

# 审计报告

---

安徽雷鸣科化股份有限公司

会审字[2013]0687号

华普天健会计师事务所(北京)有限公司

中国·北京

## 目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并股东权益变动表	6-7
6	资产负债表	8
7	利润表	9
8	现金流量表	10
9	股东权益变动表	11-12
10	财务报表附注	13-95

## 审计报告

安徽雷鸣科化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽雷鸣科化股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：黄玉婷

中国注册会计师：叶西勇

中国注册会计师：周志宏

二〇一三年三月七日



### 合并资产负债表

编制单位: 鸣科化股份有限公司

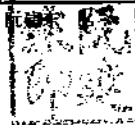
金额单位: 元

		2012年12月31日	2011年12月31日	负债和股东权益	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	207,958,235.16	143,768,239.97	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、2	25,617,812.00	43,094,965.00	交易性金融负债			
应收账款	五、3	78,933,791.47	58,687,772.93	应付票据	五、17	13,346,703.02	
预付款项	五、4	24,762,354.44	26,311,483.42	应付账款	五、18	74,854,566.72	59,457,623.08
应收保费				预收款项	五、19	9,748,613.92	10,404,494.07
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、20	12,118,058.19	8,480,461.99
应收股利				应交税费	五、21	30,960,292.95	16,157,283.56
其他应收款	五、5	22,837,555.51	19,755,034.07	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	五、22	1,239,203.76	331,003.76
存货	五、6	70,907,453.98	58,410,501.53	其他应付款	五、23	43,082,667.28	29,653,751.90
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、7	1,757,689.90	54,207.47	保险合同准备金			
流动资产合计		432,774,892.46	350,082,204.39	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产:				一年内到期的非流动负债			
发放委托贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产				流动负债合计		185,350,105.84	124,484,618.36
持有至到期投资				非流动负债:			
长期应收款	五、8	20,110,344.92		长期借款			
长期股权投资	五、9	11,678,803.12	5,605,957.74	应付债券			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	五、10	360,989,357.41	222,520,716.77	专项应付款			
在建工程	五、11	19,632,638.45	10,213,838.74	预计负债			
工程物资				递延所得税负债	五、24	12,596,735.83	13,750.82
固定资产清理				其他非流动负债	五、25	7,135,034.68	2,169,680.77
生产性生物资产				非流动负债合计		19,731,770.51	2,183,431.59
油气资产				负债合计		205,081,876.35	126,668,049.95
无形资产	五、12	151,751,555.36	38,850,760.60	股东权益:			
开发支出				股本	五、26	175,236,496.00	129,600,000.00
商誉	五、13	196,062,642.41	13,735,791.85	资本公积	五、27	519,451,383.73	119,651,346.65
长期待摊费用	五、14	2,872,668.28	785,016.20	减: 库存股			
递延所得税资产	五、15	4,118,521.43	3,267,378.05	专项储备	五、28	18,602,130.65	15,859,428.75
其他非流动资产				盈余公积	五、29	35,111,900.28	33,614,113.05
非流动资产合计		767,216,531.38	294,979,459.95	一般风险准备			
				未分配利润	五、30	153,976,580.62	132,157,150.18
				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计		902,378,491.28	430,882,038.63
				少数股东权益		92,531,056.21	87,511,575.76
				股东权益合计		994,909,547.49	518,393,614.39
资产总计		1,199,991,423.84	645,061,664.34	负债和股东权益总计		1,199,991,423.84	645,061,664.34

法定代表人: 张治海

主管会计工作负责人: 蔡贵民

会计机构负责人:





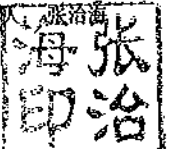
# 合并利润表

编制单位：贵州科化股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	2012年度	2011年度
一、营业总收入		667,402,352.19	549,289,140.03
其中：营业收入	五、31	667,402,352.19	549,289,140.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		610,747,917.72	499,655,895.69
其中：营业成本	五、31	453,830,458.34	372,207,082.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、32	9,939,771.79	7,829,984.45
销售费用	五、33	36,018,624.93	25,683,437.37
管理费用	五、34	108,983,028.72	90,186,595.10
财务费用	五、35	-1,650,965.57	-2,342,625.31
资产减值损失	五、36	3,626,999.51	6,091,421.88
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）	五、37	2,117,735.97	564,942.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,095,284.27	564,942.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,772,170.44	50,198,186.73
加：营业外收入	五、38	2,809,939.23	2,632,978.88
减：营业外支出	五、39	3,079,771.47	231,080.92
其中：非流动资产处置损失		1,729,034.34	60,726.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,502,338.20	52,600,084.69
减：所得税费用	五、40	18,683,269.41	15,616,674.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,819,068.79	36,983,410.58
归属于母公司所有者的净利润		36,277,217.67	34,422,592.45
少数股东损益		3,541,851.12	2,560,818.13
六、每股收益			
（一）基本每股收益	五、41	0.27	0.27
（二）稀释每股收益	五、41	0.27	0.27
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		39,819,068.79	36,983,410.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,277,217.67	34,422,592.45
归属于少数股东的综合收益总额		3,541,851.12	2,560,818.13

法定代表人：张治海



主管会计工作负责人：蔡贵



会计机构负责人：阮建




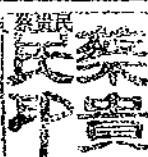
# 合并现金流量表


编制单位：安徽信托股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		591,505,775.44	627,874,065.04
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	7,725,413.92	2,708,908.80
经营活动现金流入小计		599,231,189.36	630,582,973.84
购买商品、接受劳务支付的现金		241,275,201.32	325,012,661.71
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		128,924,140.90	130,217,729.02
支付的各项税费		111,517,731.51	100,391,007.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	43,007,136.63	31,554,094.37
经营活动现金流出小计		524,724,210.36	587,175,492.23
经营活动产生的现金流量净额		74,506,979.00	43,407,481.61
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	229,056.00
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	五、42(3)	2,372,423.16	3,114,105.22
投资活动现金流入小计		2,372,423.16	3,343,161.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,117,207.52	72,826,647.39
投资支付的现金		1,200,000.00	4,678,190.00
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		-46,279,022.22	38,953,958.72
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,038,185.30	116,458,796.11
投资活动产生的现金流量净额		-2,665,762.14	-113,115,634.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,320,000.00	2,860,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,320,000.00	2,860,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,320,000.00	2,860,000.00
偿还债务支付的现金		-	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,971,221.67	15,821,326.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		274,400.00	2,128,577.35
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(4)	-	2,651,030.93
筹资活动现金流出小计		8,971,221.67	23,272,357.12
筹资活动产生的现金流量净额		-7,651,221.67	-20,412,357.12
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		64,189,995.19	-90,120,510.40
加：期初现金及现金等价物余额		143,768,239.97	233,888,750.37
六、期末现金及现金等价物余额		207,958,235.16	143,768,239.97

法定代表人：张治海 

主管会计工作负责人：蔡国民 

会计机构负责人：蔡建院 



### 合并股东权益变动表

编制单位：安徽恒德科化股份有限公司

单位：元

	2012年度							少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	129,600,000.00	119,651,346.65		15,859,428.75	33,614,113.05		132,157,150.18	87,511,575.76	518,393,614.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	129,600,000.00	119,651,346.65		15,859,428.75	33,614,113.05		132,157,150.18	87,511,575.76	518,393,614.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	45,636,496.00	399,800,037.08		2,742,701.90	1,497,787.23		21,819,430.44	5,019,480.45	476,515,933.10
(一) 净利润							36,277,217.67	3,541,851.12	39,819,068.79
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							36,277,217.67	3,541,851.12	39,819,068.79
(三) 股东投入和减少资本	45,636,496.00	399,800,037.08						1,932,242.61	447,368,775.69
1. 股东投入资本	45,636,496.00	399,834,731.39						1,897,548.30	447,368,775.69
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-34,694.31						34,694.31	
(四) 利润分配					1,497,787.23		-14,457,787.23	-2,183,200.00	-15,143,200.00
1. 提取盈余公积					1,497,787.23		-1,497,787.23		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-12,960,000.00	-2,183,200.00	-15,143,200.00
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				2,742,701.90				1,728,586.72	4,471,288.62
1. 本期提取				12,160,742.26				4,726,605.33	16,887,347.59
2. 本期使用				9,418,040.36				2,998,018.61	12,416,058.97
(七) 其他									
四、本年年末余额	175,236,496.00	519,451,383.73		18,602,130.65	35,111,900.28		153,976,580.62	92,531,056.21	994,909,547.49

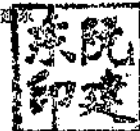
法定代表人：张治



主管会计工作负责人：蔡茂民



会计机构负责人：阮建







### 合并股东权益变动表

编制单位：安徽明科化学股份有限公司

单位：元

	2011年度								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	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	108,000,000.00	140,874,584.10		14,003,490.05	29,870,230.25		114,438,440.53		84,678,221.45	491,864,966.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	108,000,000.00	140,874,584.10		14,003,490.05	29,870,230.25		114,438,440.53		84,678,221.45	491,864,966.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,600,000.00	-21,223,237.45		1,855,938.70	3,743,882.80		17,718,709.65		2,833,354.31	26,528,648.01
(一) 净利润							34,422,592.45		2,560,818.13	36,983,410.58
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							34,422,592.45		2,560,818.13	36,983,410.58
(三) 股东投入和减少资本		376,762.55							1,748,925.13	2,125,687.68
1. 股东投入资本									1,748,925.13	1,748,925.13
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		376,762.55								376,762.55
(四) 利润分配					3,743,882.80		-16,703,882.80		-2,009,581.12	-14,969,581.12
1. 提取盈余公积					3,743,882.80		-3,743,882.80			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-12,960,000.00		-2,009,581.12	-14,969,581.12
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转	21,600,000.00	-21,600,000.00								
1. 资本公积转增股本	21,600,000.00	-21,600,000.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				1,855,938.70					533,192.17	2,389,130.87
1. 本期提取				11,825,978.21					4,158,743.42	15,984,721.63
2. 本期使用				9,970,039.51					3,625,551.25	13,595,590.76
(七) 其他										
四、本年年末余额	129,600,000.00	119,651,346.65		15,859,428.75	33,614,113.05		132,157,150.18		87,511,575.76	518,393,614.39

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：蔡洪民

会计机构负责人：阮建





## 资产负债表

编制单位：上海鸣科化学股份有限公司

金额单位：元

		2012年12月31日	2011年12月31日	负债和股东权益	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		54,530,811.29	66,664,251.16	短期借款			
交易性金融资产			-	交易性金融负债			
应收票据		12,649,512.00	36,314,965.00	应付票据		13,346,703.02	
应收账款	十一、1	67,626,123.24	42,304,619.36	应付账款		35,563,064.52	33,090,188.80
预付款项		3,491,254.30	8,137,817.17	预收款项		7,136,506.48	8,087,215.85
应收利息			-	应付职工薪酬		1,124,964.42	1,765,077.79
应收股利		499,800.00	-	应交税费		1,550,119.69	2,340,296.74
其他应收款	十一、2	24,006,783.21	19,501,422.54	应付利息		-	-
存货		24,594,135.99	17,181,562.31	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产				其他应付款		9,437,465.16	5,612,257.10
其他流动资产		12,448.80	-	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		187,410,868.83	190,104,637.54	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		68,158,823.29	50,895,036.28
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		-	-
长期应收款				应付债券		-	-
长期股权投资	十一、3	626,515,329.28	158,935,800.00	长期应付款		-	-
投资性房地产			-	专项应付款		-	-
固定资产		102,625,706.36	101,131,917.22	预计负债		-	-
在建工程		-	3,100,453.75	递延所得税负债		-	-
工程物资			-	其他非流动负债		742,500.00	725,000.00
固定资产清理			-	非流动负债合计		742,500.00	725,000.00
生产性生物资产			-	负债合计		68,901,323.29	51,620,036.28
油气资产			-	所有者权益：			
无形资产		4,713,534.22	4,262,621.94	股本		175,236,496.00	129,600,000.00
开发支出			-	资本公积		519,109,315.49	119,274,584.10
商誉			-	减：库存股			
长期待摊费用		-	-	专项储备		3,798,446.10	4,448,549.33
递延所得税资产		1,895,953.66	1,505,678.47	盈余公积		35,111,900.28	33,614,113.05
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		735,750,523.52	268,936,471.38	未分配利润		121,003,911.19	120,483,826.16
				股东权益合计		854,260,069.06	407,421,072.64
资产总计		923,161,392.35	459,041,108.92	负债和股东权益总计		923,161,392.35	459,041,108.92

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：蔡贵民

会计机构负责人：阮建东



# 利润表

编制单位: 安徽雷鸣科化股份有限公司

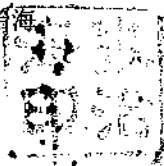
金额单位: 元

	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入	十一、4	290,032,223.76	299,602,253.58
减: 营业成本	十一、4	212,532,923.99	210,615,416.64
营业税金及附加		2,681,395.51	2,815,864.54
销售费用		12,430,890.63	8,993,305.73
管理费用		42,927,607.35	32,723,117.92
财务费用		-3,007,370.10	-1,991,296.87
资产减值损失		3,501,834.53	2,324,736.26
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)	十一、5	1,599,800.00	499,800.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		20,564,741.85	44,620,909.36
加: 营业外收入		798,910.00	318,891.40
减: 营业外支出		1,905,895.26	128,019.62
其中: 非流动资产处置损失		1,217,231.69	60,726.61
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		19,457,756.59	44,811,781.14
减: 所得税费用		4,479,884.33	7,372,953.18
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		14,977,872.26	37,438,827.96
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		14,977,872.26	37,438,827.96

法定代表人: 张清海

主管会计工作负责人: 蔡贵民

会计机构负责人: 阮建安



# 现金流量表

编制单位: 安徽雷鸣科化股份有限公司

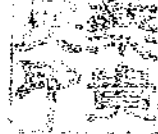
单位: 元

	附注	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,066,881.76	338,677,099.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		678,910.00	254,630.00
经营活动现金流入小计		182,745,791.76	338,931,729.30
购买商品、接受劳务支付的现金		53,407,487.15	205,173,430.45
支付给职工以及为职工支付的现金		63,251,581.88	51,797,817.25
支付的各项税费		32,862,117.60	38,483,353.32
支付其他与经营活动有关的现金		23,459,218.51	20,294,401.45
经营活动现金流出小计		172,980,405.14	315,749,002.47
经营活动产生的现金流量净额		9,765,386.62	23,182,726.83
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,100,000.00	499,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,682.00	180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		629,082.89	2,006,514.40
投资活动现金流入小计		1,783,764.89	2,686,314.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,628,742.51	40,025,734.01
投资支付的现金		-	3,701,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			41,938,400.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		16,628,742.51	85,665,634.01
投资活动产生的现金流量净额		-14,844,977.62	-82,979,319.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金			
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		-	
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,053,848.87	12,960,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,053,848.87	12,960,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,053,848.87	-12,960,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-12,133,439.87	-72,756,592.78
加: 期初现金及现金等价物余额		66,664,251.16	139,420,843.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		54,530,811.29	66,664,251.16

法定代表人: 张治海

主管会计工作负责人: 蔡贵民

会计机构负责人: 阮建东



## 股东权益变动表

编制单位：安徽鸣科化股份有限公司

金额单位：元

项目	2012年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	129,600,000.00	119,274,584.10	-	4,448,549.33	33,614,113.05	-	120,483,826.16	407,421,072.64
加：1. 会计政策变更								-
2. 前期差错更正								-
3. 其他								-
二、本年年初余额	129,600,000.00	119,274,584.10	-	4,448,549.33	33,614,113.05	-	120,483,826.16	407,421,072.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	45,636,496.00	399,834,731.39	-	-650,103.23	1,497,787.23	-	520,085.03	446,838,996.42
(一) 净利润							14,977,872.26	14,977,872.26
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-		14,977,872.26	14,977,872.26
(三) 股东投入和减少资本	45,636,496.00	399,834,731.39	-	-	-	-	-	445,471,227.39
1. 股东投入资本	45,636,496.00	399,834,731.39						445,471,227.39
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	1,497,787.23	-	-14,457,787.23	-12,960,000.00
1. 提取盈余公积					1,497,787.23		-1,497,787.23	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-12,960,000.00	-12,960,000.00
4. 其他								-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-650,103.23	-	-	-	-650,103.23
1. 本期提取				4,166,378.40				4,166,378.40
2. 本期使用				4,816,481.63				4,816,481.63
(七) 其他								-
四、本年年末余额	175,236,496.00	519,109,315.49	-	3,798,446.10	35,111,900.28	-	121,003,911.19	854,260,069.06

法定代表人：张治海



主管会计工作负责人：蔡贵民



会计机构负责人：阮建东





## 股东权益变动表

编制单位：安徽恒德科化股份有限公司

金额单位：元

项目	2011年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	108,000,000.00	140,874,584.10	-	5,222,895.97	29,870,230.25	-	99,748,881.00	383,716,591.32
加：1. 会计政策变更								-
2. 前期差错更正								-
3. 其他								-
二、本年初余额	108,000,000.00	140,874,584.10	-	5,222,895.97	29,870,230.25	-	99,748,881.00	383,716,591.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,600,000.00	-21,600,000.00	-	-774,346.64	3,743,882.80	-	20,734,945.16	23,704,481.32
(一) 净利润							37,438,827.96	37,438,827.96
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-		37,438,827.96	37,438,827.96
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	3,743,882.80	-	-16,703,882.80	-12,960,000.00
1. 提取盈余公积					3,743,882.80		-3,743,882.80	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-12,960,000.00	-12,960,000.00
4. 其他								-
(五) 股东权益内部结转	21,600,000.00	-21,600,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	21,600,000.00	-21,600,000.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-774,346.64	-	-	-	-774,346.64
1. 本期提取				4,164,960.73				4,164,960.73
2. 本期使用				4,939,307.37				4,939,307.37
(七) 其他								-
四、本年年末余额	129,600,000.00	119,274,584.10	-	4,448,549.33	33,614,113.05	-	120,483,826.16	407,421,072.64

12

法定代表人：张治海



主管会计工作负责人：蔡贵民



会计机构负责人：阮建东



## 安徽雷鸣科化股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2012 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



## 一、公司的基本情况

安徽雷鸣科化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1999 年 2 月 24 日经安徽省人民政府皖府股字（1999）22 号批准证书批准，由淮北矿业（集团）有限责任公司（以下简称“淮北矿业集团”）、安徽理工大学、煤炭科学研究总院爆破技术研究所、南京理工大学、北京中煤雷耀经贸联合公司共同发起设立，于 1999 年 3 月 18 日办理工商登记，本公司注册资本 5,000 万元。根据公司 2001 年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]34 号文核准，本公司于 2004 年 4 月向社会公众公开发行人民币普通股 4,000 万股，并于 2004 年 4 月在上海证券交易所挂牌上市，股本增至 9,000 万元。

2010 年 6 月公司实施了 2009 年度利润分配方案，向全体股东以资本公积按每 10 股转增 2 股，股本增至 10,800 万元。2011 年 7 月公司实施了 2010 年度利润分配方案，向全体股东以资本公积按每 10 股转增 2 股，至此公司股本增至 12,960 万元。

2012 年 9 月经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1283 号文件核准，本公司吸收合并湖南西部民爆股份有限公司，2012 年 11 月本公司为吸收合并湖南西部民爆股份有限公司向吴干建等 173 名自然人股东发行 45,636,496 股，至此公司股本增至 175,236,496.00 元。

本公司经营范围：民用爆炸物品生产，爆破作业，硝酸铵、硝酸钠、浓硝酸、一甲胺、苦味酸、黑索金、铝粉、石蜡、工业酒精、亚硝酸钠、氯酸钾、铅丹、醋酸丁酯、过氯乙烯销售，危险货物运输、普通货物运输（许可经营项目）；民用爆炸物品包装材料、设备生产和销售，精细化工产品、田菁粉、塑料制品销售，爆破技术转让，爆破器材生产工艺技术转让，农产品收购（一般经营项目）。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据《企业会计准则》制定。未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

### 1. 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《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

本公司在购买日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；如果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的各项可辨认资产、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。

#### (3) 商誉的减值测试



公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 6. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## 9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照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。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所

有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

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时终止对该项金融资产的确认。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值。
- B. 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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分的账面价值。
- B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；
- B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期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差额计算确认减值损失。
- C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况

进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，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，计入资产减值损失。

#### 10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

应收款项包括应收账款和其他应收款等，应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量。在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将指单项金额占年末净资产 3% 及 3% 以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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，并据此计提相应的坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款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	15	15
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

## 11. 存货

(1) 存货的分类：本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物品等。具体分为原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

(2) 取得与发出存货的计价方法：原材料采用计划成本核算，发出材料按月结转应负担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；库存商品按实际成本进行核算，其发出采用加权平均法计价；产品成本计算采用品种法，生产成本在完工产品和在产品之间的分配采用不计算在产品成本法（即在产品成本为零）。

(3) 周转材料的摊销方法：按照使用次数分次记入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 资产负债表日按存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合

同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。存货跌价准备按单个存货项目计提。

## 12. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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

C. 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投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值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。

E. 通过债务重组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。

## (2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。



- A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。
- C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务,还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

- A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;
- B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;
- C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

## (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13. 固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产用房屋	22	5	4.32
生产用建筑物	20	5	4.75
动力设备	15	5	6.33
传导设备	15	5	6.33
生产设备	8	5	11.88
运输设备	8	5	11.88
工具仪器	8	5	11.88
非生产用房	30	5	3.17
非生产用建筑物	25	5	3.80

文化生活用具	8	5	11.88
--------	---	---	-------

对于已经计提减值准备的固定资产,在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了,公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 14. 在建工程

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 15. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的

利息金额按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。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,主要包括土地使用权、专利权、工业产权及专有技术等。本公司按照无形资产的取得成本进行初始计量。外购的无形资产按购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出计价。投资者投入无形资产,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。自行开发的无形资产,首先区分研究阶段支出和开发阶段支出,对为获取并理解新的科学或技术知识而进行独创性有计划调查发生的支出界定为研究阶段支出,研究阶段支出在发生时计入当期损益,对在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出界定为开发阶段支出,开发阶段支出在同时满足下列条件时,按开发阶段直至达到预定用途前所发生的支出额确认为无形资产

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;

具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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,证明其有用性;

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;

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产,本公司在取得时估计其使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量,在使用寿命内系统合理摊销,摊销金额按受益项目计入当期损益。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不进行摊销。

每年年度终了,本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,调整摊销期限和摊销方法。

公司在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,估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对无形资产是否存在减值迹象进行判断,当无形资产存在减值迹象时,公司估计其可收回金额,按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。无形资产减值损失一经确认,在以后的会计期间不再转回。

## 17. 长期待摊费用

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价,在受益期内平均摊销,其中:经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 18. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- (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,并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19. 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助;职工福利费;医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、企业年金等社会保险费;住房公积金;工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认职工薪酬,根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

## 20. 收入

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### (2) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

#### (4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按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确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## 21. 政府补助

### (1) 范围及分类

公司将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作为政府补助核算。

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。

### (2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

### (3) 政府补助的计量

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。

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。但是，以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. 用于补偿公司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. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 22. 安全费计提标准

(1) 本公司按照财企【2012】16号关于印发《企业安全生产费用提取与使用管理办法》的通知和皖安监法函[2012]112号关于认真学习贯彻《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知相关要求，按下述方法提取安全费用。

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

营业收入不超过 1000 万元的，按照 5% 提取；

营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.5% 提取；

营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1% 提取；

营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

(2) 省外子公司执行《企业安全生产费用提取与使用管理办法》和其所在地区相关安全费提取标准。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 24. 主要会计政策、会计估计的变更

- (1) 公司本年度内无会计政策变更事项。
- (2) 公司本年度内无会计估计变更事项。

## 25. 前期会计差错更正

公司本年无前期会计差错更正事项。

## 三、 税项

### 1. 主要流转税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	爆破工程或其他劳务收入	5%或3%
城市维护建设税	应缴流转税	7%或5%
教育费附加	应缴流转税	5%

## 2. 企业所得税

税种	税率	备注
安徽雷鸣科化股份有限公司	15%	*1
湖南雷鸣西部民爆有限公司	15%	*2
保靖瑞安民用爆破器材有限公司	15%	*2
湘西自治州瑞安爆破工程有限公司永顺分公司	15%	*2
芜湖南陵诚鑫爆破工程有限公司	25%	*3
安徽雷鸣爆破工程有限责任公司泾县分公司	25%	*3
安徽雷鸣爆破工程有限责任公司	25%	*3
淮北雷鸣危险化学品安全评审有限公司	20%	*4
其他子公司	25%	-

注\*<sub>1</sub>：根据安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于公示安徽省2011年第一批复审通过的高新技术企业名单的通知》(皖高企认[2011]10号文)，本公司被认定为安徽省第一批复审通过的高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司2011年度至2013年度企业所得税执行15%的税率。

\*<sub>2</sub>：根据国发【2007】39号及财税【2011】58号关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知，湖南雷鸣西部民爆有限公司、保靖瑞安民用爆破器材有限公司、湘西自治州瑞安爆破工程有限公司永顺分公司的产业项目属于鼓励类项目，本年度减按15%的税率计征企业所得税。

\*<sub>3</sub>：子公司安徽雷鸣爆破工程有限责任公司（以下简称“雷鸣爆破”）、安徽雷鸣爆破工程有限责任公司泾县分公司（以下简称“泾县分公司”）、芜湖南陵诚鑫爆破工程有限公司（以下简称“南陵诚鑫”）所得税本年采用核定征收法，其应纳所得税=营业收入×应税所得率（8%）×所得税率（25%）。

\*<sub>4</sub>：子公司淮北雷鸣危险化学品安全评审有限公司 2012 年 1 月成立，当年应纳税所得额小于 6 万元，根据财税【2011】117 号《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》第一条规定：自 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 6 万元（含 6 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

##### 1. 子公司情况

###### (1) 通过设立或投资方式取得的子公司

子公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司（下称“铜陵双狮”）	有限责任公司	铜陵市狮子山南路	制造业	21,000,000.00	许可经营项目：生产乳化炸药（胶状）
安徽雷鸣红星化工有限责任公司（下称“雷鸣红星”）	有限责任公司	合肥市肥东县众兴乡	制造业	70,000,000.00	许可经营项目：工业电雷管、塑料导爆管、导爆管雷管生产，普通货物运输，危险货物运输（1 类 1 项）；一般经营项目：机械加工。
淮北雷鸣科技发展有限公司（下称“雷鸣科技”）	有限责任公司	淮北市经济技术开发区龙湖工业园	制造业	48,000,000.00	生产、销售冲压件、漆包线、纸管、田菁粉技术开发、EVA 热熔胶、塑料制品、橡胶制品、工矿配件、电缆。销售硝酸铵、硝酸钠、浓硝酸、一甲胺、苦味酸、黑索金、铝粉、石蜡等。
宿州市雷鸣民爆器材有限公司（下称“宿州雷鸣”）	有限责任公司	宿州市符离镇符离宾馆北楼二楼	商品流通	4,000,000.00	许可经营项目：（无）；一般经营项目：民用爆破器材及包装材料、设备、原材料、化工产品（不含化学危险品）建材购销，爆破技术转让。
淮北市雷鸣民爆器材有限责任公司（下称“淮北雷鸣”）	有限责任公司	淮北市惠黎西路	商品流通	500,000.00	民爆器材销售（凭有效许可证经营）。
淮北雷鸣科技机电设备有限公司（下称“雷鸣机电”）	有限责任公司	淮北市龙湖开发区	制造业	6,000,000.00	机械电子设备制造、维修、安装（不含特种设备）及零配件加工及销售；模具、设计、制造。

宿州市永安爆破工程有限公司(下称“宿州永安”)*1	有限责任公司	宿州市符离镇	爆破工程施工	3,000,000.00	许可经营项目：爆破工程施工； 一般经营项目：无。
安徽华拓矿山工程有限公司(下称“华拓矿山”)	有限责任公司	巢湖市健康中路2号	矿山爆破服务	20,000,000.00	许可经营项目：无。一般经营项目：矿山爆破技术咨询；矿山机械及矿产品、化工产品(不含化学危险品)销售；建筑设备租赁。
淮北雷鸣危险化学品安全评审有限公司(下称“雷鸣安全”)	有限责任公司	淮北市东山路雷鸣科化公司大门南侧	服务业	3,000,000.00	许可经营项目：第一类：石油加工业，化学原料、化学品及医药制造业；烟花爆竹制造业安全评价。第二类：轻工、纺织、烟草加工制造业安全评价。

续表

子公司名称	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
铜陵双狮	11,550,000.00	-	55.00	55.00	是
雷鸣红星	35,700,000.00	-	51.00	51.00	是
雷鸣科技	48,000,000.00	-	100.00	100.00	是
宿州雷鸣	3,200,000.00	-	80.00	80.00	是
淮北雷鸣	380,000.00	-	76.00	76.00	是
雷鸣机电	3,614,000.00	-	52.00	52.00	是
宿州永安	2,700,000.00	-	90.00	90.00	是
华拓矿山	2,040,000.00	-	51.00	51.00	是
雷鸣安全	3,000,000.00	-	100.00	100.00	是

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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
铜陵双狮	17,690,725.08	-	-
雷鸣红星	37,409,283.40	-	-
雷鸣科技		-	-
宿州雷鸣	2,336,179.27	-	-

淮北雷鸣	2,269,867.55	-	-
雷鸣机电	2,670,836.64	209,163.36	-
宿州永安	577,548.30	-	-
华拓矿山	1,921,390.60	38,609.40	-
雷鸣安全	-	-	-

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
安徽雷鸣爆破工程有限责任公司(下称“雷鸣爆破”)	有限责任公司	淮北市东山路	爆破工程施工	30,000,000.00	一般岩土爆破、大爆破 C 级、拆除爆破 A 级爆破工程的设计、施工；爆破技术服务；爆破用相关器材的开发与经销等。
濉溪县雷鸣民爆器材有限责任公司(下称“濉溪雷鸣”)	有限责任公司	濉溪县淮海中路中苑食品公司院内二楼	商品流通	500,000.00	民用爆破器材、化工材料(不含化学危险品)、橡胶制品、钢材及电脑耗材、机电产品；零售。(涉及专项审批的经营期限以专项审批为准)。
安庆市雷鸣爆破工程有限责任公司(下称“安庆雷鸣”)	有限责任公司	安庆市大观区山口乡皖城路 24-6 号	爆破工程施工	1,500,000.00	工程爆破设计和施工(凭有效许可证经营)及爆破技术咨询和服务。
明光市润达爆破技术有限公司(下称“明光润达”)	有限责任公司	明光市池河大道振业新村	爆破工程施工	3,000,000.00	非等级土石方爆破服务(未经审批的项目不得经营),为道路养护提供劳务服务,矿山机械租赁,石料销售。
泾县民爆器材专营有限公司(下称“泾县民爆”)	有限责任公司	泾县泾川镇谢园路谢园新村	商品流通	500,000.00	化工原料、化工产品(不含危险化学品);橡胶制品销售。
绩溪县安宝民用爆破器材有限责任公司(下称“绩溪安宝”)	有限责任公司	绩溪县华阳镇	商品流通	500,000.00	工业生产资料、化工(除危险品)、轻工产品批发、零售。
六安市祥安爆破服务有限公司(下称“六安祥安”)	有限责任公司	六安市皖西大道与环城路交叉口	爆破工程施工	800,000.00	许可经营项目:使用炸药、雷管、导火线、索类。一般经营项目:爆破服务,配送服务。
芜湖南陵诚鑫爆破工程有限公司(下称“南陵诚鑫”)	有限责任公司	南陵南化小区	爆破工程施工	1,000,000.00	路桥、土石方爆破工程、各种隧道、掘进工程(涉及许可经营的凭许可证经营)。

陵诚鑫”)					
明光市天宝民用爆破物品有限公司(下称“明光天宝”)	有限责任公司	明光市工商大街12号	商品流通	300,000.00	提供爆破技术咨询, 矿山机械及矿产品销售, 建筑、装潢材料、化工产品(不含危化品)销售, 设备租赁。
徐州雷鸣民爆器材有限公司(下称“徐州雷鸣”)	有限责任公司	徐州市贾汪区小洪山(江苏徐州工业园区内)	制造业	34,450,000.00	许可经营项目: 民用爆破器材制造、销售; 公司路运输(危险品运输仅限于本公司危险品运输分公司经营)。一般经营项目: 铅管、加强帽、法兰管、爆破线、电线、电话线、拔丝、纸箱、水泡泥制造、销售; 爆破技术服务。
徐州市贾汪区华丰爆破有限责任公司(下称“华丰爆破”)	有限责任公司	徐州市贾汪区小洪山	爆破工程施工	5,000,000.00	许可经营项目: 矿山采石生产性爆破。一般经营性项目: 无。
商洛秦威化工有限责任公司(下称“商洛秦威”)	有限责任公司	商洛市南郊赵湾	制造业	20,000,000.00	生产和销售改性铵油炸药、乳化炸药(凭许可经营)以及其专用原材料(国家管理危险化学品除外); 道路货物运输(运输许可证期限为2014年3月30日)。
马鞍山永兴爆破工程有限公司(下称“永兴爆破”)	有限责任公司	当涂县丹阳镇百峰村	爆破工程施工	5,000,000.00	许可经营项目: 爆炸工程施工(凭许可证经营); 一般经营项目: 爆炸技术服务, 机械设备租赁。
湖南雷鸣西部民爆有限公司(下称“雷鸣西部”)	有限责任公司	吉首市寨阳乡矮板村二组	制造业	30,000,000.00	民用爆炸物品生产、销售(凭许可证核定的范围、期限从事经营), 炸药用瓦楞纸包装, 农产品销售, 商品与技术的进出口业务(国家禁止或限制的除外), 民用爆破技术相关咨询服务
洪江市瑞安民用爆破器材有限公司(下称“洪江民爆”)	有限责任公司	洪江市黔城镇	商品流通	500,000.00	民用爆破器材销售、配送及延伸服务。
吉首市瑞安民用爆破器材有限公司(下称“吉首民爆”)	有限责任公司	吉首市东环城路4号	商品流通	500,000.00	工业炸药、工业雷管、工业索类火工品、民用爆破器材产品配送及延伸服务。
保靖县瑞安民用爆破器材有限公司(下称	有限责任公司	保靖县迁陵镇	商品流通	500,000.00	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。

“保靖民爆”)					
凤凰县瑞安民用爆破器材专营有限责任公司(下称“凤凰民爆”)	有限责任公司	凤凰县沱江镇建设路109号	商品流通	500,000.00	民用炸药、岩石型乳化炸药、雷管、其他爆破器材零售及配送服务。
古丈县瑞安民爆器材有限公司(下称“古丈民爆”)	有限责任公司	古丈县古阳镇红星小区	商品流通	500,000.00	民用爆破器材销售、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。
龙山县瑞安民用爆破器材有限公司(下称“龙山民爆”)	有限责任公司	龙山县民安镇回龙路6号	商品流通	800,000.00	工业炸药、工业雷管、工业索类火工品、特种爆破器材、其他爆破器材、原材料零售。
泸溪县瑞安民用爆破器材有限公司(下称“泸溪民爆”)	有限责任公司	泸溪县白沙镇株洲路	商品流通	1,800,000.00	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。
永顺县瑞安民用爆破器材有限公司(下称“永顺民爆”)	有限责任公司	永顺县灵溪镇大桥街	商品流通	500,000.00	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。
桑植县民用爆破器材专营有限责任公司(下称“桑植民爆”)	有限责任公司	桑植县澧源镇仙娥村	商品流通	600,000.00	炸药、雷管、导火索、烟花爆竹原材料、金属材料、机电产品、化工产品等。
张家界市民用爆破器材专营有限责任公司(下称“张家界民爆”)	有限责任公司	张家界市大桥路9号	商品流通	700,000.00	民用爆破器材及政策允许经营的金属材料、机电产品、化工产品、建筑物材料销售。
中方县瑞安民爆器材物资有限公司(下称“中方民爆”)	有限责任公司	中方县农业开发办办公楼内	商品流通	600,000.00	民爆器材；民爆器材配送及延伸服务。
会同县民爆器材专营有限公司(下称“会同民爆”)	有限责任公司	会同县林城镇建设路	商品流通	628,700.00	工业炸药、工业雷管、工业索类火工品零售。
靖州县民爆器材专营有限责任公司(下称	有限责任公司	靖州县梅林中路铁路桥旁	商品流通	600,000.00	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、化工产品。



“靖州民爆”)					
湘西自治州飞达民用爆破器材有限公司(下称“飞达民爆”)	有限责任公司	吉首市人民南路60号	商品流通	1,000,000.00	化工产品(不含危险化学品) 建筑材料、五金、交电、日用百货、政策允许的矿产品, 危险品货物运输。
湘西自治州瑞安爆破工程有限公司(下称“瑞安爆破”)	有限责任公司	吉首市人民南路60号	爆破服务	10,000,000.00	爆破与拆除工程施工, 爆破技术咨询、培训。
怀化市瑞安爆破工程有限公司(下称“怀化爆破”)	有限责任公司	怀化市鹤城区沿河路	爆破服务	1,500,000.00	一般土岩爆破、拆除爆破B级; 上述相关项目的业务咨询、培训。
湘西自治州瑞安民爆器材有限责任公司(下称“州瑞安民爆”)	有限责任公司	吉首市人民南路60号	商品流通	5,000,000.00	民用爆破器材销售, 化工产品(不含危险化学品和监控化学产品) 等销售。
桑植县民用爆破服务有限责任公司(下称“桑植爆破”)	有限责任公司	澧源镇东正街	爆破服务	100,000.00	民爆器材产品配送及延伸服务。
张家界永利民爆有限责任公司(下称“永利民爆”)	有限责任公司	永定区南庄坪	商品流通	1,000,000.00	民用爆破器材销售; 爆破服务, 爆破安全培训。
中方县瑞安民爆器材配送及延伸服务有限责任公司(下称“中方配送”)	有限责任公司	中方县农业开发办办公楼内	商品流通	200,000.00	民爆器材产品配送及延伸服务。
通道瑞安民爆器材有限责任公司(下称“通道民爆”)	有限责任公司	通道侗族自治县双江镇	商品流通	500,000.00	民爆器材销售、配送及延伸服务。
张家界市永定区安达民用爆破器材专营有限责任公司(下称“安达爆破”)	有限责任公司	永定区阳湖坪镇	商品流通	1,000,000.00	民爆器材销售。

张家界市永定区安泰民用爆破服务有限责任公司(下称“安泰爆破”)	有限责任公司	永定区阳湖坪镇	爆破服务	1,000,000.00	民爆产品配送及爆破作业服务；危险货物运输。
---------------------------------	--------	---------	------	--------------	-----------------------

## 续表

子公司名称	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
雷鸣爆破	24,281,000.00	-	80.87	80.87	是
濉溪雷鸣	1,976,602.86	-	100.00	100.00	是
安庆雷鸣	825,000.00	-	55.00	55.00	是
明光润达	2,550,000.00	-	85.00	85.00	是
泾县民爆	2,267,800.00	-	51.00	51.00	是
绩溪安宝	3,500,000.00	-	51.00	51.00	是
六安祥安	408,000.00	-	51.00	51.00	是
南陵诚鑫	600,000.00	-	60.00	60.00	是
明光天宝	1,810,000.00	-	60.00	60.00	是
徐州雷鸣	21,747,400.00	-	62.00	62.00	是
华丰爆破	3,300,000.00	-	66.00	66.00	是
商洛秦威	41,938,400.00	-	100.00	100.00	是
永兴爆破	2,920,000.00	-	56.00	56.00	是
雷鸣西部	464,579,529.28	-	100.00	100.00	是
洪江民爆	4,224,935.61	-	100.00	100.00	是
吉首民爆	500,000.00	-	100.00	100.00	是
保靖民爆	500,000.00	-	100.00	100.00	是
凤凰民爆	500,000.00	-	100.00	100.00	是
古丈民爆	500,000.00	-	100.00	100.00	是
龙山民爆	800,000.00	-	100.00	100.00	是
泸溪民爆	1,800,000.00	-	100.00	100.00	是
永顺民爆	500,000.00	-	100.00	100.00	是
桑植民爆	600,000.00	-	100.00	100.00	是
张家界民爆	1,340,000.00	-	100.00	100.00	是

中方民爆	600,000.00	-	100.00	100.00	是
会同民爆	2,174,204.11	-	100.00	100.00	是
靖州民爆	600,000.00	-	100.00	100.00	是
飞达民爆	1,000,000.00	-	100.00	100.00	是
瑞安爆破	1,271,704.52	-	100.00	100.00	是
怀化爆破	1,000,000.00	-	100.00	100.00	是
州瑞安民爆	5,000,000.00	-	100.00	100.00	是
桑植爆破	100,000.00	-	100.00	100.00	是
永利民爆	590,000.00	-	59.00	59.00	是
中方配送	200,000.00	-	100.00	100.00	是
通道民爆	1,301,118.79	-	100.00	100.00	是
安达爆破	3,043,894.91	-	100.00	100.00	是
安泰爆破	2,001,857.00	-	100.00	100.00	是

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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
雷鸣爆破	8,700,849.76	-	-
濉溪雷鸣		-	-
安庆雷鸣	1,374,542.51	-	-
明光润达	466,659.54	-	-
泾县民爆	3,366,682.14	-	-
绩溪安宝	1,209,155.05	-	-
六安祥安	227,866.01	164,133.99	-
南陵诚鑫	187,603.25	212,396.75	-
明光天宝	-35,113.49	155,113.49	-
徐州雷鸣	8,514,287.26	9,362,680.90	-
华丰爆破	1,539,776.92	160,223.08	-
商洛秦威	-	-	-
永兴爆破	1,588,196.13	611,803.87	-
雷鸣西部	-	-	-

洪江民爆	-	-	-
吉首民爆	-	-	-
保靖民爆	-	-	-
凤凰民爆	-	-	-
古丈民爆	-	-	-
龙山民爆	-	-	-
泸溪民爆	-	-	-
永顺民爆	-	-	-
桑植民爆	-	-	-
张家界民爆	-	-	-
中方民爆	-	-	-
会同民爆	-	-	-
靖州民爆	-	-	-
飞达民爆	-	-	-
瑞安爆破	-	-	-
怀化爆破	-	-	-
州瑞安民爆	-	-	-
桑植爆破	-	-	-
永利民爆	514,720.29	-	-
中方配送	-	-	-
通道民爆	-	-	-
安达爆破	-	-	-
安泰爆破	-	-	-

注\*1：2012年11月，子公司雷鸣爆破与宿州市国锐久达财务咨询有限公司、宿州市昌盛麻纺有限公司签订股权转让协议，将持有宿州永安10%的股权转让给上述两单位（每家5%），经本次转让后，雷鸣爆破持有宿州永安90%股权。

## 2. 本年新纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的子公司

公司名称	年末净资产	2012年度净利润
------	-------	-----------

雷鸣安全	2,911,912.85	-88,087.15
雷鸣西部	298,884,662.14	15,611,879.84

雷鸣西部纳入合并范围的期间为 2012年 11-12月。

### 3. 本年发生的非同一控制下企业合并

被合并方	购买日确定方法	相关交易公允价值确定方法
雷鸣西部	*1	*2

\*1：2012年9月20日证监会证监许可【2012】1283号文件通过本公司与湖南西部民爆股份有限公司（下称西部民爆）换股吸收合并方案。2012年9月，西部民爆成立全资子公司雷鸣西部，同时将其全部资产与业务转入雷鸣西部，2012年10月31日，西部民爆将其持有雷鸣西部100%股权转让给本公司，于次日办理了工商变更登记手续。2012年11月27日，本公司向西部民爆股东吴干健等173名自然人发行45,636,496股。根据《企业会计准则——长期股权投资》关于长期股权投资初始投资成本确认的相关规定，本公司确认对雷鸣西部的长期股权投资价值为464,579,529.28元。

按企业会计准则非同一控制下企业合并关于购买日的相关规定，本次非同一控制下企业合并确定的购买日为2012年10月31日，将雷鸣西部纳入合并范围的期间为2012年11-12月。

\*2：按照《企业会计准则——长期股权投资》和《企业会计准则——企业合并》关于非同一控制下企业合并形成长期股权投资初始投资成本及合并成本的确定的相关规定，公司将本次非同一控制下企业合并向西部民爆股东吴干健等173名自然人发行股票的公允价值464,579,529.28元作为合并成本。按皖国信评报字（2011）第183号《资产评估报告书》对西部民爆全部股东权益在2011年9月30日的成本法评估价值251,286,565.09元为合并报表可辨认净资产公允确认依据，截止购买日2012年10月31日，雷鸣西部可辨认净资产公允价值为283,124,194.48元，由此确认的商誉为181,455,334.80元。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2012.12.31	2011.12.31
现金	663,774.79	754,072.40
银行存款	207,294,460.37	143,014,167.57
合计	207,958,235.16	143,768,239.97

(1) 银行存款年末余额中 300,000.00 元系企业安全生产风险抵押金，除此之外，年末货币资金余额中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金年末余额较年初增长 44.65%，主要系公司本年合并雷鸣西部增加货币资金 46,279,022.22 元所致。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	25,617,812.00	43,094,965.00
合计	25,617,812.00	43,094,965.00

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无已质押未到期的应收票据。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款情况。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司已背书未到期的应收票据金额为 20,044,677.00 元。

### (5) 年末已背书未到期应收票据前五名单位情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
连云港春满园绿化工程有限公司	2012.09.12	2013.03.12	2,000,000.00	-
盐城市威格尔机械有限公司	2012.09.28	2013.03.28	2,000,000.00	-
邹平精诚汽车销售服务有限公司	2012.11.12	2013.05.12	1,000,000.00	-
连云港连连化学有限公司	2012.10.16	2013.4.15	550,000.00	-

合肥良钢物资有限公司	2012.10.22	2013.04.22	500,000.00	-
合计	-	-	6,050,000.00	-

(6) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司已贴现未到期应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
中建二局第二建筑工程有限公司	2012.07.11	2013.01.11	100,000.00
安徽海陆钢格板有限公司	2012.07.26	2013.01.26	500,000.00
合计	-	-	600,000.00

(7) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司应收票据无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方票据。

(8) 应收票据年末余额较上年下降 40.55% 主要系本期用应收票据方式支付款项增多所致。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	89,653,324.34	100.00	10,719,532.87	11.96
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	89,653,324.34	100.00	10,719,532.87	11.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	89,653,324.34	100.00	10,719,532.87	11.96

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏	-	-	-	-

账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	67,708,947.88	100.00	9,021,174.95	13.32
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	67,708,947.88	100.00	9,021,174.95	13.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	67,708,947.88	100.00	9,021,174.95	13.32

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	75,594,776.53	84.32	3,781,395.22	52,507,806.26	77.55	2,625,390.34
1至2年	3,192,538.06	3.56	319,245.65	7,210,673.43	10.65	721,067.34
2至3年	3,862,572.00	4.31	579,385.80	1,412,150.91	2.09	211,822.65
3至4年	654,694.15	0.73	130,938.83	896,127.13	1.32	179,225.43
4至5年	880,352.50	0.98	440,176.27	797,041.94	1.18	398,520.98
5年以上	5,468,391.10	6.10	5,468,391.10	4,885,148.21	7.21	4,885,148.21
合计	89,653,324.34	100.00	10,719,532.87	67,708,947.88	100.00	9,021,174.95

(2) 本年度核销的账龄5年以上的应收账款金额为121,194.70元。

## (3) 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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏太平洋建设有限公司	非关联方	4,900,028.85	1年以内，1-3年	5.47
安徽电力建设第一工程公司	非关联方	2,976,400.00	1年以内	3.32
中铁隧道集团有限公司	非关联方	2,577,499.00	1年以内	2.87
河南龙宇国际贸易有限公司	非关联方	2,435,034.50	1年以内	2.72
平顶山煤业(集团)爆破器材有限责任公司	非关联方	2,164,649.28	1年以内	2.41
合计	-	15,053,611.63	-	16.79



(4) 应收账款年末余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款年末余额中应收其他关联方账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
淮北矿业股份有限公司	同受母公司控制	1,757,120.86	1.96
怀化物联	子公司联营企业	978,451.26	1.09
合计	-	2,735,572.12	3.05

(6) 应收账款年末余额较年初增长32.41%，主要系合并雷鸣西部和子公司徐州雷鸣本年度开拓市场而新增应收账款所致。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,052,565.27	80.98	21,271,568.82	80.85
1至2年	2,556,009.43	10.32	4,371,815.72	16.62
2至3年	1,808,924.89	7.31	340,195.63	1.29
3年以上	344,854.85	1.39	327,903.25	1.24
合计	24,762,354.44	100.00	26,311,483.42	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	账龄
北京金源雨田科技有限责任公司	非关联方	2,494,000.00	1年以内, 1-2年
云南燃一有限责任公司	非关联方	1,050,000.00	2-3年
五莲昌钰机械厂	非关联方	930,000.00	1年以内
刘昌山施工队	非关联方	862,000.00	1年以内
武汉大华激光科技有限公司	非关联方	664,000.00	1年以内
合计	-	6,000,000.00	-

(3) 预付款项年末余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位

及其他关联方款项。

(4) 预付账款年末余额中账龄超过一年的款项金额 4,709,789.17 元，主要为未结算的预付设备款。

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,250,481.85	100.00	3,412,926.34	13.00
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	26,250,481.85	100.00	3,412,926.34	13.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	26,250,481.85	100.00	3,412,926.34	13.00

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,319,307.67	86.09	2,564,273.60	13.27
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	19,319,307.67	86.09	2,564,273.60	13.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,121,215.00	13.91	121,215.00	3.88
合计	22,440,522.67	100.00	2,685,488.60	11.97

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,928,267.30	68.30	896,517.72	9,609,977.37	49.74	480,498.88
1 至 2 年	914,406.66	3.48	91,141.31	4,240,094.47	21.95	424,009.45
2 至 3 年	2,327,700.04	8.87	349,435.01	3,365,134.40	17.42	504,770.16
3 至 4 年	3,149,832.34	12.00	631,136.47	1,138,209.50	5.89	227,641.91
4 至 5 年	971,659.36	3.70	486,079.68	77,077.46	0.40	38,538.73
5 年以上	958,616.15	3.65	958,616.15	888,814.47	4.60	888,814.47
合计	26,250,481.85	100.00	3,412,926.34	19,319,307.67	100.00	2,564,273.60

(3) 本年度核销的账龄5年以上其他应收款金额699,000.00元。

(4) 年末其他应收款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## (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	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
淮北鸿宇化工轻工有限公司	非关联方	1,700,000.00	2-3 年	往来款	6.48
商洛市东兴民爆器材有限责任公司	非关联方	1,075,000.00	1 年以内， 3-4 年	借款	4.10
泾县久安爆破工程有限公司	非关联方	789,945.74	1 年以内	借款	3.01
施友进	非关联方	717,162.00	1 年以内， 1-2 年	借款	2.73
安徽省民爆器材协会	非关联方	700,000.00	1 年以内， 4-5 年	往来款	2.67
合计	-	4,982,107.74			18.99

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	1,718,610.12	-	1,718,610.12	944,271.86	-	944,271.86
原材料	33,260,471.05	297,065.46	32,963,405.59	24,481,506.13	50,069.10	24,431,437.03
周转材料	17,736.77	-	17,736.77	942,260.43	-	942,260.43
库存商品	30,812,231.53	1,180,293.38	29,631,938.15	22,506,381.09	1,180,293.38	21,326,087.71
在产品	3,135,219.12	-	3,135,219.12	2,009,153.09	-	2,009,153.09
工程施工	3,440,544.23	-	3,440,544.23	8,757,291.41	-	8,757,291.41
合计	72,384,812.82	1,477,358.84	70,907,453.98	59,640,864.01	1,230,362.48	58,410,501.53

## (2) 存货跌价准备

存货种类	2011.12.31	本年计提额	本年减少		2012.12.31
			转回	转销	
原材料	50,069.10	246,996.36	-	-	297,065.46
库存商品	1,180,293.38	-	-	-	1,180,293.38
合计	1,230,362.48	246,996.36	-	-	1,477,358.84

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	积压存货	-	-
库存商品	积压存货	-	-

## 7. 其他流动资产

项目	2012.12.31	2011.12.31
待摊财产保险费	48,557.49	54,207.47
待抵扣进项税	1,709,132.41	-
合计	1,757,689.90	54,207.47

## 8. 长期应收款

项目	2012.12.31	2011.12.31
分期收款提供劳务	20,110,344.92	-
合计	20,110,344.92	-

年末长期应收款余额系子公司雷鸣爆破本年按实际利率法和完工百分比确认对江苏太平洋建设有限公司通平高速平江连接线及百花台路延伸工程（下称“平江项目”）及淮北新东外环路(南段)项目（下称“东外环南段支护项目”）的工程结算款，分项列示如下：

项目	结算工程款	未确认 融资收益	计提的 坏账准备	净额
平江项目	18,000,000.00	1,752,528.11	900,000.00	15,347,471.89
东外环南段支护项目	5,847,855.00	792,589.22	292,392.75	4,762,873.03
合计	23,847,855.00	2,545,117.33	1,192,392.75	20,110,344.92

## 9. 长期股权投资

### (1) 账面价值

被投资单位	2012.12.31			2011.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对合营公司投资	-	-	-	-	-	-
对联营公司投资	8,578,803.12	-	8,578,803.12	3,705,957.74	-	3,705,957.74
其他股权投资	3,100,000.00	-	3,100,000.00	1,900,000.00	-	1,900,000.00
合计	11,678,803.12	-	11,678,803.12	5,605,957.74	-	5,605,957.74

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31
萧县永翔爆破工程有限责任公司（下称“萧县永翔”）	权益法	1,519,000.00	3,301,107.09	102,822.80	3,403,929.89
怀化市物联民爆器材有限公司（下称“怀化物联”）*1	权益法	921,000.00	-	1,192,969.13	1,192,969.13
宿州市淮海民爆器材有限责任公司（下称“淮海民爆”）	权益法	300,000.00	404,850.65	216,450.58	621,301.23

滁州市皖东民爆器材有限公司(下称“皖东民爆”)	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00
宣城市宣联民爆器材有限公司(下称“宣联民爆”)	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00	-	1,600,000.00
鄂尔多斯市北安工程爆破有限责任公司(下称“北安爆破”)*2	成本法	1,200,000.00	-	1,200,000.00	1,200,000.00
萧县雷鸣爆破工程有限公司(下称“萧县雷鸣”)*3	权益法	1,715,000.00	-	3,360,602.87	3,360,602.87
合计	-	7,555,000.00	5,605,957.74	6,072,845.38	11,678,803.12

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
萧县永翔	49.00	49.00	-	-	-	-
怀化物联	30.70	30.70	-	-	-	-
淮海民爆	25.00	25.00	-	-	-	-
皖东民爆	14.28	14.28	-	-	-	-
宣联民爆*4	28.56	28.56	-	-	-	-
北安爆破	10.00	10.00	-	-	-	-
萧县雷鸣	49.00	49.00	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注\*1 :2012年11月,本公司吸收合并西部民爆后雷鸣西部成为本公司全资子公司,本公司通过其间接持有怀化物联30.70%股权,对该公司具有重大影响,采用权益法核算。

\*2 :2012年3月,子公司雷鸣爆破出资1,200,000.00元收购了北安爆破10.00%股权,本公司对北安爆破不具有重大影响,采用成本法核算。

\*3 :2012年6月,子公司雷鸣爆破出资1,715,000.00元与武仲振、武宜林共同设立萧县雷鸣,公司注册资本350万元,雷鸣爆破持有49.00%股权,对其具有重大影响,采用权益法核算。

\*4：本公司子公司泾县民爆与绩溪安宝各持有宣联民爆14.28%股权，但对宣联民爆的生产经营、财务政策及人事管理等均不具备重大影响，故按成本法核算。

### (3) 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额(万元)	年末负债总额(万元)	年末净资产总额(万元)	本年营业收入总额(万元)	本年净利润(万元)
萧县永翔	49.00	49.00	1,251.92	557.24	694.68	714.52	20.98
怀化物联	30.70	30.70	389.98	1.39	388.59	12,325.98	50.56
淮海民爆	25.00	25.00	423.67	175.15	248.52	10,911.86	86.58
萧县雷鸣	49.00	49.00	845.56	139.57	705.99	1,056.75	335.84

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
<b>一、账面原值合计</b>	345,523,061.86	171,126,614.25	14,375,588.38	502,274,087.73
房屋	107,612,700.82	84,974,221.07	-	192,586,921.89
建筑物	62,751,102.56	26,732,836.58	3,191,422.25	86,292,516.89
生产设备	111,565,790.11	37,011,217.86	4,047,306.74	144,529,701.23
动力设备	12,113,553.40	315,995.76	1,857,724.79	10,571,824.37
传导设备	11,680,636.04	1,404,324.47	345,854.60	12,739,105.91
运输设备	21,194,940.63	16,290,973.36	36,812.90	37,449,101.09
工具及其他生产用具	17,370,856.45	3,997,354.46	4,623,111.32	16,745,099.59
非生产用设备器具	1,233,481.85	399,690.69	273,355.78	1,359,816.76
<b>二、累计折旧合计</b>	120,147,343.38	29,335,142.12	10,654,036.77	138,828,448.73
房屋	27,120,846.29	7,289,980.43		34,410,826.72
建筑物	27,265,062.46	2,273,468.39	2,912,273.10	26,626,257.75
生产设备	33,037,941.59	13,424,825.37	2,010,488.91	44,452,278.05
动力设备	5,816,905.41	502,136.80	934,723.23	5,384,318.98
传导设备	4,910,808.45	565,457.02	159,463.76	5,316,801.71
运输设备	9,285,516.71	3,079,362.39	21,796.29	12,343,082.81

工具及其他生产用具	12,208,567.56	1,749,636.83	4,357,799.03	9,600,405.36
非生产用设备器具	501,694.91	450,274.89	257,492.45	694,477.35
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	225,375,718.48	-	-	363,445,639.00
房屋	80,491,854.53	-	-	158,176,095.17
建筑物	35,486,040.10	-	-	59,666,259.14
生产设备	78,527,848.52	-	-	100,077,423.18
动力设备	6,296,647.99	-	-	5,187,505.39
传导设备	6,769,827.59	-	-	7,422,304.20
运输设备	11,909,423.92	-	-	25,106,018.28
工具及其他生产用具	5,162,288.89	-	-	7,144,694.23
非生产用设备器具	731,786.94	-	-	665,339.41
<b>四、减值准备合计</b>	2,855,001.71	-	398,720.12	2,456,281.59
房屋	130,539.54	-	-	130,539.54
建筑物	157,034.70	-	32,332.59	124,702.11
生产设备	1,692,498.51	-	262,286.68	1,430,211.83
动力设备	407,756.85	-	-	407,756.85
传导设备	97,308.95	-	-	97,308.95
运输设备	157,505.34	-	43,458.50	114,046.84
工具及其他生产用具	174,960.51	-	60,642.35	114,318.16
非生产用设备器具	37,397.31	-	-	37,397.31
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	222,520,716.77	-	-	360,989,357.41
房屋	80,361,314.99	-	-	158,045,555.63
建筑物	35,329,005.40	-	-	59,541,557.03
生产设备	76,835,350.01	-	-	98,647,211.35
动力设备	5,888,891.14	-	-	4,779,748.54
传导设备	6,672,518.64	-	-	7,324,995.25
运输设备	11,751,918.58	-	-	24,991,971.44
工具及其他生产用具	4,987,328.38	-	-	7,030,376.07
非生产用设备器具	694,389.63	-	-	627,942.10



(2) 本年计提折旧额 29,335,142.12 元。

(3) 本年由在建工程转入固定资产原值为51,752,157.86元，合并雷鸣西部而增加的固定资产原值108,931,011.12元。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
商洛秦威房屋	16,532,112.89	相关土地为租入，土地产权证未办妥	2013 年
雷鸣西部房屋	17,048,841.54	新建房屋	2013 年
小计	33,580,954.43		

(5) 年末固定资产无用于抵押、担保、其他所有权受限的情况。

(6) 本年固定资产原值减少主要系报废的膨化生产线所致。

(7) 固定资产年末原值较年初增长 45.37%，主要系本年合并雷鸣西部增加固定资产所致。

## 11. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
雷鸣红星新厂区	15,891,335.73	-	15,891,335.73	4,625,133.10	-	4,625,133.10
本部库房扩建	-	-	-	3,080,453.75	-	3,080,453.75
雷鸣双狮地面站建设	-	-	-	1,639,008.99	-	1,639,008.99
雷鸣西部新建仓库工程	1,877,600.13	-	1,877,600.13	-	-	-
零星技改工程	1,270,674.89	-	1,270,674.89	869,242.90	-	869,242.90
2.2 万吨乳化生产线	593,027.70	-	593,027.70	-	-	-
合计	19,632,638.45	-	19,632,638.45	10,213,838.74	-	10,213,838.74

(2) 工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2011.12.31	本年增加	转入固定资产	其他	工程投入占预	资金	2012.12.31

					减少	算比例 (%)	来源	
雷鸣红星新厂区	11,671.00	4,625,133.10	11,266,202.63	-	-	13.62	自筹	15,891,335.73
本部库房扩建	754.00	3,080,453.75	1,524,133.00	4,604,586.75	-	61.07	自筹	-
雷鸣双狮地面站建设		1,639,008.99	7,342,718.48	8,981,727.47	-	-	自筹	-
徐州雷鸣雷管生产线改造	2,300.00	-	21,522,115.10	21,522,115.10	-	93.57	自筹	-
本部刚性引火元件生产线	850.00	-	615,712.00	615,712.00	-	7.24	自筹	-
本部乳化生产线	1,776.00	-	4,095,634.12	4,095,634.12	-	23.06	自筹	-
本部雷管生产线	1,083.00	-	295,760.71	295,760.71	-	2.73	自筹	-
本部无起爆药生产线		-	1,816,277.46	1,816,277.46	-	-	自筹	-
2.2万吨乳化生产线	4,800.00	-	593,027.70	-	-	1.24	自筹	593,027.70
雷鸣西部新建仓库工程	1,261.13	-	10,488,908.33	8,611,308.20	-	83.17	自筹	1,877,600.13
零星技改工程	-	869,242.90	1,610,468.04	1,209,036.05	-	-	自筹	1,270,674.89
合计		10,213,838.74	61,170,957.57	51,752,157.86	-	-	-	19,632,638.45

(3) 本年在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况

(4) 在建工程年末余额较上年增长 92.22% 主要系子公司雷鸣红星新建厂房增加所致。

## 12. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
一、账面原值	-	-	-	-
土地使用权	39,335,561.32	112,340,243.03	-	151,675,804.35
软件及技术转让费等	1,571,075.00	2,092,589.80	-	3,663,664.80
合计	40,906,636.32	114,432,832.83	-	155,339,469.15
二、累计摊销	-	-	-	-
土地使用权	1,095,226.70	1,211,674.78	-	2,306,901.48
软件及技术转让费	960,649.02	320,363.29	-	1,281,012.31
合计	2,055,875.72	1,532,038.07	-	3,587,913.79
三、无形资产账面净值	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件及技术转让费	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件及技术转让费	-	-	-	-
五、无形资产账面价值				
土地使用权	38,240,334.62	-	-	149,368,902.87
软件及技术转让费	610,425.98	-	-	2,382,652.49
合计	38,850,760.60	-	-	151,751,555.36

(2) 本年无形资产摊销额 1,532,038.07 元。

(3) 无形资产本年增加额中合并雷鸣西部而增加的无形资产原值 108,982,102.33 元。

(4) 本年无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

(5) 年末无形资产原值较上年增加 114,432,832.83 元，主要系合并雷鸣西部所致。

## 13. 商誉

## (1) 商誉明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2011.12.31	年初减值准 备	本年增加	本 年 减 少	2012.12.31	年末减值准 备
商洛秦威	5,045,616.41	-	-	-	5,045,616.41	-
绩溪安宝	3,006,001.11	-	-	-	3,006,001.11	-
濉溪雷鸣	1,901,674.62	-	-	-	1,901,674.62	-
泾县民爆	1,806,581.62	-	-	-	1,806,581.62	-
明光天宝	1,784,118.90	1,784,118.90	-	-	1,784,118.90	1,784,118.90
徐州雷鸣	926,783.48	-	-	-	926,783.48	-
机电公司	494,000.00	-	-	-	494,000.00	-
华丰爆破	348,213.10	-	-	-	348,213.10	-
永兴爆破	180,086.83	-	-	-	180,086.83	-
明光润达	14,650.65	-	-	-	14,650.65	-
六安祥安	12,184.03	-	-	-	12,184.03	-
张家界民爆	-	-	640,000.00	-	640,000.00	-
会同民爆	-	-	231,515.76	-	231,515.76	-
雷鸣西部	-	-	181,455,334.80	-	181,455,334.80	-
合计	15,519,910.75	1,784,118.90	182,326,850.56	-	197,846,761.31	1,784,118.90

(2) 本年商誉较上年增加 182,326,850.56 元系合并雷鸣西部所致，详见附注四。

(3) 本年末公司对上述商誉进行减值测试，未发现新的减值情况。

## 14. 长期待摊费用

项目	2011.12.31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2012.12.31
土地租赁费	250,241.50	-	38,532.00	-	211,709.50
房屋租赁费	33,041.26	-	5,217.00	-	27,824.26
租房装修费	501,733.44	-	144,949.53	-	356,783.91
仓库购建支出	-	2,339,385.32	63,034.71	-	2,276,350.61

合计	785,016.20	2,339,385.32	251,733.24	-	2,872,668.28
----	------------	--------------	------------	---	--------------

本年增加额中因合并雷鸣西部而增加长期待摊费用金额 1,894,385.32 元。

## 15. 递延所得税资产、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	2012.12.31	2011.12.31
一、递延所得税资产		
坏账准备	2,544,038.50	2,290,044.90
存货跌价准备	363,596.69	307,590.62
固定资产减值准备	442,440.45	359,031.63
其 他	768,445.79	310,710.90
合计	4,118,521.43	3,267,378.05
二、递延所得税负债		
子公司评估增值	12,582,985.01	-
其他	13,750.82	13,750.82
合计	12,596,735.83	13,750.82

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2012.12.31	2011.12.31
坏账准备	2,622,260.23	1,476,575.89
固定资产减值准备	188,313.00	-
合计	2,810,573.23	1,476,575.89

本年因累计亏损未确认递延所得税资产的资产减值准备 204,820.04 元，因所得税核定征收未确认的递延所得税资产的资产减值准备 2,605,753.19 元。

### (3) 可抵扣差异项目明细

项目	2012.12.31	2011.12.31
坏账准备	13,853,198.63	11,307,671.69
固定资产减值准备	2,267,968.59	2,122,646.31
存货跌价准备	1,477,358.84	1,230,362.48

应付职工薪酬	339,669.13	900,000.00
递延收益	3,186,742.39	-
未实现内部销售	919,602.92	702,843.58
合计	22,044,540.50	16,263,524.06

## 16. 资产减值准备

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少		2012.12.31
			转回	转销	
坏账准备	12,784,247.58	4,511,405.98	-	820,194.70	16,475,458.86
存货跌价准备	1,230,362.48	246,996.36	-	-	1,477,358.84
固定资产减值准备	2,855,001.71	-	-	398,720.12	2,456,281.59
商誉减值	1,784,118.90	-	-	-	1,784,118.90
合计	18,653,730.67	4,758,402.34	-	1,218,914.82	22,193,218.19

## 17. 应付票据

种类	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	13,346,703.02	-
合计	13,346,703.02	-

- (1) 应付票据年末余额中将于下一会计期间到期的金额为 13,346,703.02 元。
- (2) 应付票据年末余额增加系本年公司开具银行承兑汇票结算货款增加所致。

## 18. 应付账款

## (1) 账面余额

项目	2012.12.31	2011.12.31
1 年以内	58,984,240.07	53,870,951.16
1-2 年	11,660,895.40	2,739,263.11
2-3 年	1,821,618.19	570,415.64
3 年以上	2,387,813.06	2,276,993.17
合计	74,854,566.72	59,457,623.08

(2) 应付账款年末余额中超过一年款项 15,870,326.65 元，主要系未结算的工程与设备款。

(3) 应付账款年末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付账款年末余额中应付其他关联方款项情况如下：

单位名称	2012.12.31	2011.12.31
怀化物联	1,132,812.01	-

## 19. 预收款项

(1) 账面余额

项目	2012.12.31	2011.12.31
1 年以内	7,653,951.69	9,280,729.15
1-2 年	1,006,142.76	67,376.32
2-3 年	32,130.94	360,363.57
3 年以上	1,056,388.53	696,025.03
合计	9,748,613.92	10,404,494.07

(2) 预收账款年末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款年末余额中预收其他关联方款项情况如下：

单位名称	2012.12.31	2011.12.31
淮北双龙矿业有限责任公司	59,985.73	-
合计	59,985.73	-

(4) 账龄超过 1 年的大额预收账款主要系未结算的预收货款。

## 20. 应付职工薪酬

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,016,778.79	120,776,777.67	119,767,285.07	4,026,271.39
职工福利费	-	4,527,221.47	4,527,221.47	-

社会保险费	600,365.20	29,724,224.32	28,500,302.25	1,824,287.27
其中：医疗保险费	14,232.23	6,438,736.85	6,281,831.85	171,137.23
养老保险费	577,464.08	17,819,081.01	16,838,142.76	1,558,402.33
企业年金	4,392.96	2,061,545.14	2,058,378.10	7,560.00
失业保险费	4,223.67	1,700,254.25	1,654,778.41	49,699.51
工伤保险费	-	1,414,325.28	1,393,556.04	20,769.24
生育保险费	52.26	290,281.79	273,615.09	16,718.96
住房公积金	424,813.55	9,565,187.16	9,581,530.12	408,470.59
工会经费	2,384,073.20	2,137,663.68	1,485,481.68	3,036,255.20
职工教育经费	2,054,431.25	1,733,363.01	965,020.52	2,822,773.74
合计	8,480,461.99	168,464,437.31	164,826,841.11	12,118,058.19

(1) 应付职工薪酬年末余额中工资、奖金、津贴和补贴已于 2013 年 1 月发放。

(2) 应付职工薪酬年末工资余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

(3) 应付职工薪酬本年增加数中由于合并雷鸣西部新增 1,518,858.31 元。

(4) 应付职工薪酬年末余额较上年增长 42.89% ,主要系合并雷鸣西部而并入的应付职工薪酬 2,359,948.49 元所致。

## 21. 应交税费

项目	2012.12.31	2011.12.31
企业所得税	11,765,133.39	3,767,851.97
代征资源税	11,344,869.69	6,087,189.47
增值税	3,192,951.08	3,181,627.83
营业税	1,654,604.24	1,137,895.82
教育费附加	640,774.24	646,558.25
城建税	359,827.30	368,726.90
水利基金	528,463.92	329,036.37
印花税	305,658.60	76,509.22
个人所得税	192,705.05	209,256.29



土地使用税	176,664.17	110,885.17
房产税	177,929.64	86,986.96
其他	620,711.63	154,759.31
合计	30,960,292.95	16,157,283.56

(1) 代征资源税主要系子公司宿州雷鸣为税务机关向从事山石开采的纳税人代征的资源税。

(2) 应交税费年末余额较上年增长 91.62%，主要原因为：合并雷鸣西部新增应交企业所得税等 8,083,773.16 元和宿州雷鸣本年代征资源税增加共同影响所致。

## 22. 应付股利

单位名称	2012.12.31	2011.12.31
淮北市化工轻工有限责任公司	631,003.76	331,003.76
安徽红星机电科技股份有限公司	480,200.00	-
戴向东	128,000.00	-
合计	1,239,203.76	331,003.76

应付股利年末余额为淮北雷鸣、雷鸣红星、宿州雷鸣应付其少数股东的股利。

## 23. 其他应付款

### (1) 账面余额

项目	2012.12.31	2011.12.31
1 年以内	19,451,005.57	14,123,758.30
1-2 年	8,849,131.41	1,753,275.90
2-3 年	1,193,075.64	5,018,364.28
3 年以上	13,589,454.66	8,758,353.42
合计	43,082,667.28	29,653,751.90

(2) 其他应付款年末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款年末余额中应付其他关联方的款项如下：

单位名称	2012.12.31	2011.12.31
淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司	5,734,065.35	2,756,436.32

## (4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

单位名称	2012.12.31	款项性质
徐州雷鸣职工工会	4,014,331.00	股权转让款
徐州矿务集团有限公司	1,883,251.46	往来款
淮北市化工轻工有限责任公司	1,895,610.42	股权清算款
赖培清	1,500,000.00	保证金
查静	1,200,000.00	股权转让款
合计	10,493,192.88	

## (5) 金额较大的其他应付款

单位名称	2012.12.31	款项性质	账龄
淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司	5,734,065.35	代垫款项	1 年以内
铜山县民爆爆破有限公司	5,000,000.00	往来款	1 年以内
徐州雷鸣职工工会	4,014,331.00	股权转让款	3 年以上
徐州矿务集团有限公司	1,883,251.46	往来款	3 年以上
淮北市化工轻工有限责任公司	1,895,610.42	股权清算款	3 年以上
合计	18,527,258.23		

(6) 其他应付款年末余额较上年增长 45.29%，主要系对淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司和铜山县民爆爆破有限公司往来款增加所致。

## 24. 递延所得税负债

项目	2012.12.31	2011.12.31
合并雷鸣西部评估增值	12,582,985.01	-
其他	13,750.82	13,750.82
合计	12,596,735.83	13,750.82

递延所得税负债年末余额较上年增加 12,582,985.01 元，主要系非同一控制下合并雷鸣西部时按照可辨认净资产公允价值进行调整后确认的递延所得税负债所致。

## 25. 其他非流动负债

项目	2012.12.31	2011.12.31
递延收益	7,135,034.68	2,169,680.77
合计	7,135,034.68	2,169,680.77

## (1) 递延收益明细

项目	2012.12.31	2011.12.31
一、与资产相关的政府补助		
固定资产投资补助	988,218.44	1,153,469.31
公路建设补助款	228,166.67	237,416.67
供酸系统综合治理补助	150,000.00	175,000.00
乳化炸药现场混装车建设补助	95,833.33	100,000.00
财政专项资金	675,000.00	-
环保专项资金	750,000.00	-
铵油生产线及配套库建设资金	215,909.08	-
中小企业发展专项资金	450,000.00	-
仓库搬迁补助	1,921,452.99	-
工业电雷管研发专项资金	250,000.00	-
其他	235,454.17	303,794.79
小计	5,960,034.68	1,969,680.77
二、与收益相关的政府补助		
电子雷管研发补助	175,000.00	200,000.00
社会养老保险补贴	1,000,000.00	-
小计	1,175,000.00	200,000.00
合计	7,135,034.68	2,169,680.77

(2) 递延收益年末余额较年初增加 4,965,353.91 元，主要系合并雷鸣西部增加与资产相关的政府补助所致，相关明细如下：

项目	2012.12.31	备注
财政专项资金	675,000.00	湘财建指【2010】256号

环保专项资金	750,000.00	湘财建指【2009】275号
铵油生产线及配套库建设资金	215,909.08	湘财企值【2010】88号
中小企业发展专项资金	450,000.00	州财企值【2011】15号
仓库搬迁补助	1,921,452.99	
社会养老保险补贴	1,000,000.00	州长办公会议纪要【2010】43号
合计	5,012,362.07	-

## 26. 股本

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	45,636,496.00	-	-	-	45,636,496.00	45,636,496.00	26.04
有限售条件股份合计	-	-	45,636,496.00	-	-	-	45,636,496.00	45,636,496.00	26.04
二、无限售条件流通股									
1.人民币普通股	129,600,000	100.00	-	-	-	-	-	129,600,000	73.96
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.境外上市的外 资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流 通股份合计	129,600,000	100.00	-	-	-	-	-	129,600,000	73.96
三、股份总数	129,600,000	100.00	45,636,496.00	-	-	-	45,636,496.00	175,236,496.00	100.00

2012年9月,中国证券监督管理委员会下达《关于核准安徽雷鸣科化股份有限公司吸收合并湖南西部民爆股份有限公司的批复》(证监许可【2012】1283号),批准公司吸收合并西部民爆重大资产重组申请,根据公司2012年度第一次临时股东大会决议,公司于2012年11月向吴干健等173名自然人发行45,636,496股股份吸收合并西部民爆,根据双方签订的协议,该股份自发行登记之日起,限售期三年。该次增资业经华普天健会计师事务所(北京)有限公司会验字(2012)2266号验资报告验证。

#### 27. 资本公积

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
股本溢价	119,651,346.65	399,800,037.08	-	519,451,383.73
其他资本公积	-	-	-	-
合计	119,651,346.65	399,800,037.08	-	519,451,383.73

资本公积年末余额较上年增长334.14%,系本年度发行新股溢价所致。

#### 28. 专项储备

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
安全生产费	15,859,428.75	12,160,742.26	9,418,040.36	18,602,130.65
合计	15,859,428.75	12,160,742.26	9,418,040.36	18,602,130.65

专项储备年末余额中合并雷鸣西部增加3,689,835.26元。

#### 29. 盈余公积

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
法定盈余公积	33,614,113.05	1,497,787.23	-	35,111,900.28
合计	33,614,113.05	1,497,787.23	-	35,111,900.28

本年盈余公积增加系公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按本年净利润10%提取法定盈余公积。

### 30. 未分配利润

项目	2012年	2011年
上年年末余额	132,157,150.18	114,438,440.53
加：会计政策变更影响	-	-
本年年初余额	132,157,150.18	114,438,440.53
加：归属于母公司股东的净利润	36,277,217.67	34,422,592.45
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	1,497,787.23	3,743,882.80
应付普通股股利	12,960,000.00	12,960,000.00
本年年末余额	153,976,580.62	132,157,150.18

### 31. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入

项目	2012年	2011年
主营业务收入	654,478,225.08	530,443,526.27
其他业务收入	12,924,127.11	18,845,613.76
营业收入合计	667,402,352.19	549,289,140.03
主营业务成本	438,975,107.67	353,520,325.23
其他业务成本	14,855,350.67	18,686,756.97
营业成本合计	453,830,458.34	372,207,082.20

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2012年		2011年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
民爆器材产品	509,012,439.76	329,632,567.96	446,792,109.76	282,880,137.80
爆破工程	139,808,975.24	104,543,273.90	78,262,516.76	66,743,895.90
其他	5,656,810.08	4,799,265.81	5,388,899.75	3,896,291.53

合计	654,478,225.08	438,975,107.67	530,443,526.27	353,520,325.23
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (3) 主营业务（分产品）

产品类别	2012 年		2011 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
炸药	398,070,718.99	261,148,757.59	327,381,560.97	205,788,889.28
工业雷管	110,941,720.77	68,483,810.37	119,410,548.79	77,091,248.52
爆破工程	139,808,975.24	104,543,273.90	78,262,516.76	66,743,895.90
其他	5,656,810.08	4,799,265.81	5,388,899.75	3,896,291.53
合计	654,478,225.08	438,975,107.67	530,443,526.27	353,520,325.23

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年		2011 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
安徽地区	540,500,812.13	371,671,165.97	372,152,406.25	241,338,705.44
江苏地区	37,700,478.55	27,898,354.12	85,402,518.50	66,033,227.30
湖南地区	54,582,545.25	27,146,126.58	-	-
其他地区	21,694,389.15	12,259,461.00	72,888,601.52	46,148,392.49
合计	654,478,225.08	438,975,107.67	530,443,526.27	353,520,325.23

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年营业收入的比例(%)
淮北矿业股份有限公司	57,947,688.66	8.68
淮海民爆	39,174,335.09	5.87
江苏太平洋建设有限公司平江分公司	18,072,122.99	2.71
安徽恒源煤电股份有限公司	14,126,906.15	2.12
中铁隧道集团有限公司	13,963,728.21	2.09
合计	143,284,781.10	21.47

## 32. 营业税金及附加

项目	2012 年	2011 年	计缴标准
----	--------	--------	------

城建税	2,810,213.04	3,035,975.76	应纳流转税额
营业税	5,134,189.23	2,493,213.26	爆破工程或其他劳务收入
教育费附加	1,995,369.52	2,218,479.47	应纳流转税额
其他	-	82,315.96	-
合计	9,939,771.79	7,829,984.45	-

### 33. 销售费用

项目	2012 年	2011 年
运输费	13,223,261.76	7,612,682.11
工资	8,917,375.36	5,052,494.92
仓储费	989,808.01	2,093,712.98
业务费	3,919,083.55	1,983,322.43
装卸费	970,364.71	1,748,875.19
差旅费	3,303,299.87	1,542,652.69
折旧费	886,549.82	694,259.51
机物料消耗	890,803.51	558,366.36
业务招待费	152,182.00	450,685.00
其他	2,765,896.34	3,946,386.18
合计	36,018,624.93	25,683,437.37

销售费用本年较上年增长 40.24% ,主要系本年度开拓省外市场导致运输费与业务费大幅上升所致。

### 34. 管理费用

项目	2012 年	2011 年
工资	37,346,262.11	31,821,530.31
社会保险费	16,973,671.76	11,033,174.10
办公费	8,133,778.11	6,700,374.85
折旧费	5,133,200.43	4,224,991.00
业务招待费	5,458,711.14	3,999,100.35
安全费用	5,804,870.35	3,842,255.26



材料消耗	3,041,235.22	3,840,058.41
中介机构费用	3,592,794.24	3,543,248.00
停工损失	2,010,855.87	3,533,990.98
差旅费	2,990,094.70	3,081,089.12
福利费	2,710,166.09	2,685,709.16
修理费	5,926,715.01	2,524,634.65
税费	2,711,238.65	2,299,451.00
会议费	559,721.22	1,163,953.50
无形资产摊销	1,496,467.69	865,455.38
其他	5,093,246.13	5,027,579.03
合计	108,983,028.72	90,186,595.10

### 35. 财务费用

项目	2012 年	2011 年
利息支出	598,951.98	732,748.84
减：利息收入	2,372,423.16	3,114,105.22
其他	122,505.61	38,731.07
合计	-1,650,965.57	-2,342,625.31

### 36. 资产减值损失

项目	2012 年	2011 年
坏账损失	3,380,003.15	2,633,276.54
商誉减值损失	-	1,784,118.90
存货跌价损失	246,996.36	941,671.04
固定资产减值损失	-	732,355.40
合计	3,626,999.51	6,091,421.88

### 37. 投资收益

#### (1) 投资收益明细

项目	2012 年	2011 年
----	--------	--------

权益法核算的长期股权投资收益	2,095,284.27	564,942.39
处置长期股权投资产生的投资收益	22,451.70	-
合计	2,117,735.97	564,942.39

## (2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2012 年	2011 年
萧县永翔	102,822.80	550,133.42
宿州淮海	216,450.58	84,262.95
萧县雷鸣	1,645,602.87	-
马鞍山永兴	-	-69,453.98
怀化物联	130,408.02	-
合计	2,095,284.27	564,942.39

(3) 本公司投资收益汇回无重大限制。

## 38. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	2012 年	2011 年	计入非经常性损益的金额
代征税款手续费返还	820,168.75	1,529,629.17	820,168.75
政府补助	1,815,620.35	811,240.03	1,815,620.35
处置固定资产净收益	49,953.90	30,240.05	49,953.90
其他	124,196.23	261,869.63	124,196.23
合计	2,809,939.23	2,632,978.88	2,809,939.23

## (2) 政府补助明细

项目	2012 年	2011 年	备注
科技成果产业化奖励	-	404,300.00	
人才创新团队资助	-	200,000.00	
困难企业补贴	455,760.00	-	
节水技改补助费	370,000.00	-	
高新技术产品奖励	100,000.00	-	

递延收益摊销	569,656.35	153,830.03	
其他	320,204.00	53,110.00	
合计	1,815,620.35	811,240.03	

### 39. 营业外支出

项目	2012 年	2011 年	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,729,034.34	60,726.61	1,729,034.34
捐赠支出	135,000.00	37,000.00	135,000.00
赔偿金、违约金及各种罚款	594,453.73	9,979.09	594,453.73
盘亏损失	496,548.87	-	496,548.87
其他	124,734.53	123,375.22	124,734.53
合计	3,079,771.47	231,080.92	3,079,771.47

营业外支出本年较上年增加 2,848,690.55 元，主要系公司本年度膨化炸药生产线报废增加处置损失所致。

### 40. 所得税费用

项目	2012 年	2011 年
当期所得税费用	18,546,077.25	15,664,925.29
递延所得税费用	137,192.16	-48,251.18
合计	18,683,269.41	15,616,674.11

### 41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	2012 年	2011 年
P0 归属于公司普通股股东的净利润	36,277,217.67	34,422,592.45
P0 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	36,731,953.23	33,054,289.53
S0 期初股份总数	129,600,000.00	108,000,000.00
S1 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	21,600,000.00
Si 报告期因发行新股或债转股等增加股份数	45,636,496.00	-
Sj 报告期因回购等减少股份数	-	-

Sk 报告期缩股数	-	-
M0 报告期月份数	12	12
Mi 增加股份次月起至报告期年末的累计月数	1	5
Mj 减少股份次月起至报告期年末的累计月数	-	-
S 发行在外的普通股加权平均数	133,403,041.33	129,600,000.00
基本每股收益 ( 归属于公司普通股股东的净利润 )	0.27	0.27
基本每股收益 ( 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 )	0.28	0.26
基本每股收益=P0/S		
$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$		

#### 42. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年	2011 年
政府补助	1,245,964.00	917,410.00
往来款	5,326,529.97	-
其他	1,152,919.95	1,791,498.80
合 计	7,725,413.92	2,708,908.80

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年	2011 年
办公费	7,417,445.77	4,819,636.04
业务招待费	5,843,147.24	4,449,785.35
差旅费	6,433,450.45	4,623,741.81
修理费	6,278,108.61	2,741,204.16
业务费	3,576,529.20	2,518,955.93
装卸运输费	2,488,065.89	1,640,113.89
会议费	1,635,040.22	1,278,344.00
仓储费	1,071,388.01	2,093,712.98
其 他	8,263,961.24	7,388,600.21

合 计	43,007,136.63	31,554,094.37
-----	---------------	---------------

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年	2011 年
利息收入	2,372,423.16	3,114,105.22
合 计	2,372,423.16	3,114,105.22

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年	2011 年
徐州雷鸣偿还徐州矿务集团公司借款	-	2,651,030.93
合 计	-	2,651,030.93

## 43. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年	2011 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,819,068.79	36,983,410.58
加：资产减值准备	3,626,999.51	4,311,699.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,335,142.12	18,261,651.78
无形资产摊销	1,532,038.07	869,372.14
长期待摊费用摊销	251,733.24	54,424.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	461,848.75	-30,240.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,217,231.69	60,726.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,764,440.63	-2,381,356.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,117,735.97	-564,942.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	293,224.13	-48,251.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-70,190.02	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,189,893.84	-7,472,704.62

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,431,536.09	-11,210,352.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,543,489.25	4,574,044.59
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	74,506,979.00	43,407,481.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	207,958,235.16	143,768,239.97
减：现金的期初余额	143,768,239.97	233,888,750.37
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	64,189,995.19	-90,120,510.40

## (2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2012 年	2011 年
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	464,579,529.28	40,452,512.71
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	40,452,512.71
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	46,279,022.22	1,498,553.99
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-46,279,022.22	38,953,958.72
4. 取得子公司的净资产	298,884,662.14	38,255,630.58
流动资产	102,278,334.42	51,321,194.93
非流动资产	232,416,036.63	48,403,211.22
流动负债	18,214,361.83	61,468,775.57
非流动负债	17,595,347.08	

## (3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2012 年	2011 年
一、现金	207,958,235.16	143,768,239.97
其中：库存现金	663,774.79	754,072.40
可随时用于支付的银行存款	207,294,460.37	143,014,167.57
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	207,958,235.16	143,768,239.97

## 六、 关联方关系及其交易

关联方的认定标准：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。

## 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
淮北矿业集团	母公司	有限责任公司 (国有独资)	淮北市孟山路1号	王明胜	制造业
母公司名称	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
淮北矿业集团	418,530 万元	34.86	34.86	安徽省国资委	15082003-9

## 2. 本公司的子公司情况

公司名称	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
铜陵双狮	控股子公司	有限责任公司	铜陵市狮子山南路	张海龙	制造业	21,000,000.00	55.00	55.00	75683083-X
雷鸣红星	控股子公司	有限责任公司	合肥市肥东县众兴乡	刘颜松	制造业	70,000,000.00	51.00	51.00	66143595-X
雷鸣科技	全资子公司	有限责任公司	淮北市经济技术开发区龙湖工业园	侯传议	制造业	48,000,000.00	100.00	100.00	79640355-X

宿州 雷鸣	控股子公司	有限责任公司	宿州市符离镇符离宾馆北楼二楼	侯传议	商品流通	4,000,000.00	80.00	80.00	79011146-8
淮北 雷鸣	控股子公司	有限责任公司	淮北市惠黎西路	刘彦松	商品流通	500,000.00	76.00	76.00	66794537-9
雷鸣 机电	控股子公司	有限责任公司	淮北市龙湖开发区	郑役兵	制造业	6,000,000.00	52.00	52.00	67587581-7
宿州 永安	控股子公司	有限责任公司	宿州市符离镇	张洪德	爆破工程施工	3,000,000.00	90.00	90.00	67092677-7
雷鸣 爆破	控股子公司	有限责任公司	淮北市东山路	侯传议	爆破工程施工	30,000,000.00	80.87	80.87	76081155-1
濉溪 雷鸣	全资子公司	有限责任公司	濉溪县淮海中路中苑食品公司院内二楼	李杰	商品流通	500,000.00	100.00	100.00	74676859-3
安庆 雷鸣	控股子公司	有限责任公司	安庆市大观区山口乡皖城路24-6号	章雷	爆破工程施工	1,500,000.00	55.00	55.00	71398203-2
明光 润达	控股子公司	有限责任公司	明光市池河大道振业新村	周守余	爆破工程施工	3,000,000.00	85.00	85.00	77496447-9
泾县 民爆	控股子公司	有限责任公司	泾县泾川镇谢园路谢园新村	彭朝晖	商品流通	500,000.00	51.00	51.00	75485907-3
绩溪 安宝	控股子公司	有限责任公司	绩溪县华阳镇芝麻坞	胡勇	商品流通	500,000.00	51.00	51.00	15354794-7
六安 祥安	控股子公司	有限责任公司	六安市皖西大道与环城路交叉口	元强	爆破工程施工	800,000.00	51.00	51.00	66793451-4



南陵 诚鑫	控股子公司	有限责任公司	南陵南化 小区	曾庆如	爆破工 程施工	1,000,000.00	60.00	60.00	75684482-8
明光 天宝	控股子公司	有限责任公司	明光市工 商大街 12 号	查静	商品流 通	300,000.00	60.00	60.00	70497240-6
徐州 雷鸣	控股子公司	有限责任公司	徐州市贾 汪区小洪 山	李帮建	制造业	34,450,000.00	62.00	62.00	71156141-0
华丰 爆破	控股子公司	有限公司	徐州市贾 汪区小洪 山	王成平	爆破工 程施工	5,000,000.00	66.00	66.00	76512657-X
华拓 矿山	控股子公司	有限责任公司	巢湖市健 康中路 2 号	侯传议	矿山爆 破服务	20,000,000.00	51.00	51.00	56751028-X
商洛 秦威	全资子公司	有限责任 公司	南洛市南 郊赵湾	李彬	制造业	20,000,000.00	100.00	100.00	71001875-8
永兴 爆破	控股子公司	有限责任 公司	当涂县丹 阳镇百峰 村	潘建敏	爆破工 程施工	5,000,000.00	56.00	56.00	55180531-5
雷鸣 安全	全资子公司	有限责任 公司	淮北市东 山路	何家林	服务业	3,000,000.00	100.00	100.00	59017485-1
雷鸣 西部	全资子公司	有限责任 公司	吉首市寨 阳乡	吴干建	制造业	30,000,000.00	100.00	100.00	05389359-4
洪江 民爆	全资子 公司	有限责 任公司	洪江市黔 城镇	陈子 贤	商品流 通	500,000.00	100.00	100.00	69858141-6
吉首 民爆	全资子 公司	有限责 任公司	吉首市东 环城路 4 号	张彩 霞	商品流 通	500,000.00	100.00	100.00	79910447-5

保靖民爆	全资子公司	有限责任公司	保靖县迁陵镇	秦齐宽	商品流通	500,000.00	100.00	100.00	78803287-5
凤凰民爆	全资子公司	有限责任公司	凤凰县沱江镇建设路109号	舒友云	商品流通	500,000.00	100.00	100.00	67557598-8
古丈民爆	全资子公司	有限责任公司	古丈县古阳镇红星小区	向心明	商品流通	500,000.00	100.00	100.00	79910514-4
龙山人爆	全资子公司	有限责任公司	龙山县民安镇回龙路6号	梁明生	商品流通	800,000.00	100.00	100.00	67355849-8
泸溪民爆	全资子公司	有限责任公司	泸溪县白沙镇株洲路	吴代选	商品流通	1,800,000.00	100.00	100.00	79236752-0
永顺民爆	全资子公司	有限责任公司	永顺县灵溪镇大桥街	向平先	商品流通	500,000.00	100.00	100.00	79910748-1
桑植民爆	全资子公司	有限责任公司	桑植县澧源镇仙娥村	钟高平	商品流通	600,000.00	100.00	100.00	75800637-7
张家界民爆	全资子公司	有限责任公司	张家界市大桥路9号	覃建明	商品流通	700,000.00	100.00	100.00	18688310-3
中方民爆	全资子公司	有限责任公司	中方县农业开发办办公楼内	尹秀财	商品流通	600,000.00	100.00	100.00	70745733-8
会同民爆	全资子公司	有限责任公司	会同县林城镇建设路	林二	商品流通	628,700.00	100.00	100.00	74594876-0
靖州民爆	全资子公司	有限责任公司	靖州县梅林中路铁路桥旁	马春国	商品流通	600,000.00	100.00	100.00	75581998-9

飞达民爆	全资子公司	有限责任公司	吉首市人民南路60号	向艳	商品流通	1,000,000.00	100.00	100.00	7652996-X
州瑞安爆破	全资子公司	有限责任公司	吉首市人民南路60号	关键	爆破服务	10,000,000.00	100.00	100.00	77228973-X
怀化爆破	全资子公司	有限责任公司	怀化市鹤城区沿河路	杨政霖	爆破服务	1,500,000.00	100.00	100.00	68502537-3
州瑞安民爆	全资子公司	有限责任公司	吉首市人民南路60号	向艳	商品流通	5,000,000.00	100.00	100.00	67356026-4
桑植爆破	全资子公司	有限责任公司	澧源镇东正街	陈光科	爆破服务	100,000.00	100.00	100.00	78289556-5
永利民爆	控股子公司	有限责任公司	永定区南庄坪	周德欣	商品流通	1,000,000.00	59.00	59.00	67355117-3
中方配送	全资子公司	有限责任公司	中方县农业开发办办公楼内	尹秀财	商品流通	200,000.00	100.00	100.00	79685042-1
安达民爆	全资子公司	有限责任公司	永定区阳湖坪镇	胡秀云	商品流通	1,000,000.00	100.00	100.00	67800724-9
安泰爆破	全资子公司	有限责任公司	永定区阳湖坪镇	梁佳新	爆破服务	1,000,000.00	100.00	100.00	78288129-4
通道民爆	全资子公司	有限责任公司	通道侗族自治县双江镇	赵军辉	商品流通	500,000.00	100.00	100.00	68741616-7

### 3. 本公司的联营企业情况

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	组织机构代码
---------	------	-----	------	------	------	------------	--------------	--------

							比例 (%)	
萧县永翔	有限责 任公司	萧县龙 城镇交 通路 85 号	周琦	工程 施工	3,100,000.00	49.00	49.00	67094817-5
怀化物联	有限责 任公司	怀化市 迎丰中 路育才 巷 1 号	杨好坤	商品 流通	3,100,000.00	30.70	30.70	67075970-2
萧县雷鸣	有限责 任公司	萧县龙 城镇	周琦	商品 流通	3,500,000.00	49.00	49.00	05015292-6

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
淮北矿业股份有限公司	同受母公司控制	73303394-2
淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司	同受母公司控制	85082795-2
淮北双龙矿业有限责任公司	母公司之联营企业	85083123-0
安徽理工大学	本公司股东	-
煤炭科学研究总院爆破技术研究所	本公司股东	-

#### 5. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品、接受劳务情况

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	本年金额		上年金额	
				金 额	占本年购货金 额的比例(%)	金 额	占本年购货金 额的比例(%)
淮北矿业股 份有限公司	采购	辅助材料	市场价格	3,780,345.32	1.17	7,922,165.65	2.79
关联交 易说 明	为了充分利用淮北矿业股份有限公司丰富的矿产资源,本着就近采购原则以及利用淮北矿业股份有限公司规模采购成本较低、质量可靠的优势,根据本公司与淮北矿业(集团)有限责任公司、淮北矿业股份有限公司签定的《原材料供应合同补充协议书》,本公司生产用煤及部分辅材从淮北矿业股份有限公司采购,煤炭及辅材的供应价格参照市场价格确定。						

## 出售商品、提供劳务情况

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	本年金额		上年金额	
				金额	占本年营业收入的比例(%)	金额	占本年营业收入的比例(%)
淮北矿业股份有限公司	销售	民用爆破器材	市场价格	56,777,545.16	8.51	58,551,372.24	10.66
		材料	市场价格	1,170,143.50	0.18	1,368,463.38	0.25
		小计		57,947,688.66	8.69	59,919,835.62	10.91
淮北双龙矿业有限责任公司	销售	民用爆破器材	市场价格	1,368,421.76	0.21	2,458,430.39	0.45
怀化物联	销售	民用爆破器材	市场价格	2,890,035.58	0.43	-	-
合计				62,206,146.00	9.33	62,378,266.01	11.36

关联交易说明

基于运距、本公司民用爆破器材的高安全性和淮北矿业股份有限公司所属煤矿“双突”的情况、周边没有适用的高安全性民用爆破器材供应商等原因，淮北矿业股份有限公司从本公司采购爆破器材具有较好的安全效益、经济效益。根据本公司与淮北矿业（集团）有限责任公司、淮北矿业股份有限公司签定的《产品销售合同补充协议书》，本公司向淮北矿业股份有限公司销售民用爆破器材产品价格按民爆器材市场原则公平、合理地确定，销售价格依下列顺序予以确定：有政府指导价的，参照政府指导价；没有政府指导价的，参照市场价格；对特殊配方、特殊规格产品，由双方按市场交易规则商定价格。2012年度本公司民爆器材产品的定价主要参照国家发改委发改价格[2008]2079号文《国家发展改革委关于调整民用爆破器材出厂价格的通知》确定。

## (2) 其他关联交易

## 土地使用权租赁合同

1999年2月，本公司与淮北矿业（集团）有限责任公司签定了《土地使用权租赁合同》，根据合同，本公司租赁淮北矿业（集团）有限责任公司的土地面积为61,775.99平方米，年租金为100,000.00元。公司本年支付租金100,000.00元。

根据公司2005年4月本公司与煤炭科学研究总院爆破技术研究所签定的《土地使用权租赁合同变更协议》，本公司自2005年开始无偿使用煤炭科学研究总院爆破技术研究所面积为3,799.86平方米的土地。

### 房屋租赁合同

根据公司 2005 年 4 月与安徽理工大学签定的《生产经营综合服务合同、职工生活综合服务合同、房屋租赁合同补充协议》，本公司自 2005 年开始无偿使用安徽理工大学面积为 300 平方米的房屋。

### 综合服务合同

根据 2009 年 1 月本公司与淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司签定的《综合服务合同续期协议》，协议约定淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司为本公司提供职工食堂、幼儿园、环境卫生和绿化等服务，续期五年，本公司每年向淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司支付服务费用 50,000.00 元。公司本年向淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司支付环境卫生、绿化服务费 50,000.00 元。根据公司 2005 年 4 月与安徽理工大学签定的《生产经营综合服务合同、职工生活综合服务合同、房屋租赁合同补充协议》、与煤炭科学研究总院爆破技术研究所签定的《职工生活综合服务合同变更协议》，本公司自 2005 年起不再向安徽理工大学、煤炭科学研究总院爆破技术研究所支付服务费用。

根据公司 2005 年 4 月与安徽理工大学签定的《生产经营综合服务合同、职工生活综合服务合同、房屋租赁合同补充协议》、与煤炭科学研究总院爆破技术研究所签定的《生产经营综合服务合同变更协议》，由安徽理工大学、煤炭科学研究总院爆破技术研究所无偿为本公司提供水、电等生产经营服务事项，本公司自 2005 年起不再向安徽理工大学、煤炭科学研究总院爆破技术研究所支付上述费用。

公司本年支付给关键管理人员的报酬为 2,675,261.00 元。

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2012.12.31		2011.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淮北矿业股份有限公司	1,757,120.86	87,856.04	3,367,804.20	168,390.21
应收账款	淮北双龙矿业有限责任公司	-	-	491,827.43	24,591.37
应收账款	怀化物联	978,451.26	48,922.56	-	-

预付账款	淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	-	-	1,184,188.03	-
------	------------------	---	---	--------------	---

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2012.12.31	2011.12.31
应付账款	怀化物联	1,132,812.01	-
其他应付款	淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司	5,734,065.35	2,756,436.32
预收账款	淮北双龙矿业有限责任公司	59,985.73	

## 七、或有事项

截至2012年12月31日止,本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至2012年12月31日止,本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司2012年度利润分配预案为:提取10%的法定盈余公积金后,以2012年度末总股本175,236,496股为基数,每10股派送现金1元(含税),共计派发现金红利17,523,649.60元,本年度不进行资本公积金转增股本。该议案须报经股东大会批准。

截至2013年3月7日止,除上述事项外,本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

2012年1月,公司与西部民爆签订换股吸收合并协议,约定以公司第五届四次董事会日为基准确定的股票发行价13.06元/股作为计算股数的依据,按照安徽国信资产评估有限责任公司出具皖国信评报字(2011)第183号《资产评估报告书》,西部民爆全部股东权益在2011年9月30日及相关前提下收益法评估值为59,144.90万元,相应发行股票42,587,059.00股,2012年6月公司股东大会决议,实施2011年度利润分配方案,每10股派1元,由此相应发行股票调整为45,636,496.00股。

2012年9月,公司吸收合并西部民爆方案获得中国证券监督管理委员会批准,并取得证监许可【2012】1283号文件。2012年9月,西部民爆成立全资子公司雷鸣西

部作为吸收合并载体，并于2012年10月将其全部资产及业务转入雷鸣西部，同时将雷鸣西部的全部股权转让给本公司并办妥工商登记手续，至此，本次吸收合并全部完成。按照《企业会计准则——企业合并》关于非同一控制下企业合并购买日确定的相关要求，本次合并确定的购买日为2012年10月31日，自购买日起公司将雷鸣西部纳入合并范围。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	74,945,215.20	100.00	7,319,091.96	9.77
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	74,945,215.20	100.00	7,319,091.96	9.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	74,945,215.20	100.00	7,319,091.96	9.77

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	47,653,769.43	100.00	5,349,150.07	11.23
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	47,653,769.43	100.00	5,349,150.07	11.23



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	47,653,769.43	100.00	5,349,150.07	11.23

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	59,917,975.95	79.95	2,995,898.80	43,761,917.10	91.84	2,188,095.86
1至2年	11,517,952.21	15.37	1,151,795.22	300,065.92	0.63	30,006.59
2至3年	291,797.92	0.39	43,769.69	425,292.58	0.89	63,793.89
3至4年	77,929.59	0.10	15,585.92	68,994.41	0.14	13,798.88
4至5年	55,034.40	0.07	27,517.20	88,089.15	0.18	44,044.58
5年以上	3,084,525.13	4.12	3,084,525.13	3,009,410.27	6.32	3,009,410.27
合 计	74,945,215.20	100.00	7,319,091.96	47,653,769.43	100.00	5,349,150.07

(2) 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(%)
徐州雷鸣	子公司	39,419,773.68	1年以内,1-2年	52.60
雷鸣爆破	子公司	3,899,307.46	1年以内,1-2年	5.20
中铁隧道集团有限公司	非关联方	2,577,499.00	1年以内	3.44
河南龙宇国际贸易有限公司	非关联方	2,435,034.50	1年以内	3.25
陕西省煤炭物资供应公司	非关联方	1,898,431.82	1年以内	2.53
合 计		50,230,046.46		67.02

(3) 应收账款年末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
徐州雷鸣	子公司	39,419,773.68	52.60
雷鸣爆破	子公司	3,899,307.46	5.20

淮北矿业股份有限公司	同受母公司控制	1,757,120.86	2.34
铜陵双狮	子公司	1,379,341.38	1.84
雷鸣红星	子公司	360,047.89	0.48
明光润达	子公司	111,688.79	0.15
明光天宝	子公司	2,802.74	0.01
合计		46,924,770.30	62.62

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,014,359.99	100.00	3,007,576.78	11.13
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	27,014,359.99	100.00	3,007,576.78	11.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	27,014,359.99	100.00	3,007,576.78	11.13

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,186,876.28	85.84	1,685,453.74	9.27
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	18,186,876.28	85.84	1,685,453.74	9.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	14.16	-	-
合计	21,186,876.28	100.00	1,685,453.74	7.96

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	12,173,198.70	45.07	608,659.94	10,987,822.85	60.42	549,391.14
1至2年	7,959,115.08	29.46	795,911.51	447,518.52	2.46	44,751.85
2至3年	217,622.94	0.81	32,643.44	5,951,580.53	32.72	892,737.08
3至4年	5,951,575.18	22.03	1,190,315.04	737,802.48	4.06	147,560.50
4至5年	665,602.48	2.46	332,801.24	22,277.46	0.12	11,138.73
5年以上	47,245.61	0.17	47,245.61	39,874.44	0.22	39,874.44
合计	27,014,359.99	100.00	3,007,576.78	18,186,876.28	100.00	1,685,453.74

(2) 其他应收款年末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## (4) 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(%)
商洛秦威	子公司	16,427,647.12	1年以内, 1-2年	60.81
淮北雷鸣	子公司	5,950,459.18	3-4年	22.03
雷鸣爆破	子公司	1,339,478.40	1年以内, 1-2年	4.96
安徽省民爆器材协会	非关联方	700,000.00	1年以内, 4-5年	2.59
孟磊	非关联方	307,865.06	1年以内	1.14
合计	-	24,725,449.76	-	91.53

## (5) 其他应收款年末余额应收其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
商洛秦威化工有限责任公司	子公司	16,427,647.12	60.81
淮北雷鸣民爆有限责任公司	子公司	5,950,459.18	22.03
安徽雷鸣爆破工程有限公司	子公司	1,339,478.40	4.96
芜湖南陵诚鑫爆破工程有限公司	子公司	125,939.55	0.47

合 计		23,843,524.25	88.27
-----	--	---------------	-------

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2012.12.31			2011.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	626,515,329.28	-	626,515,329.28	158,935,800.00	-	158,935,800.00

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31
铜陵双狮	成本法	11,550,000.00	11,550,000.00	-	11,550,000.00
雷鸣科技	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00	-	48,000,000.00
雷鸣红星	成本法	35,700,000.00	35,700,000.00	-	35,700,000.00
徐州雷鸣	成本法	21,747,400.00	21,747,400.00	-	21,747,400.00
商洛秦威	成本法	41,938,400.00	41,938,400.00	-	41,938,400.00
雷鸣安全	成本法	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00
雷鸣西部	成本法	464,579,529.28	-	464,579,529.28	464,579,529.28
合计		626,515,329.28	158,935,800.00	467,579,529.28	626,515,329.28

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
雷鸣双狮	55.00	55.00	-	-	-	1,100,000.00
雷鸣科技	100.00	100.00	-	-	-	-
雷鸣红星	51.00	51.00	-	-	-	499,800.00
徐州雷鸣	62.00	62.00	-	-	-	-
商洛秦威	100.00	100.00	-	-	-	-
雷鸣安全	100.00	100.00	-	-	-	-

雷鸣西部	100.00	100.00	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	1,599,800.00

#### 4. 营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入：

项目	2012 年	2011 年
主营业务收入	250,552,763.40	241,637,840.28
其他业务收入	39,479,460.36	57,964,413.30
营业收入合计	290,032,223.76	299,602,253.58
主营业务成本	172,618,879.14	158,305,893.27
其他业务成本	39,914,044.85	52,309,523.37
营业成本合计	212,532,923.99	210,615,416.64

##### (2) 主营业务（分产品）

产品类别	2012 年		2011 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
炸药	198,901,048.61	139,216,094.92	192,319,488.82	126,105,662.54
工业雷管	51,651,714.79	33,402,784.22	49,318,351.46	32,200,230.73
合 计	250,552,763.40	172,618,879.14	241,637,840.28	158,305,893.27

##### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年		2011 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
安徽地区	157,871,535.44	116,415,948.85	167,817,024.16	112,972,585.45
江苏地区	18,274,042.72	13,760,051.17	17,663,947.81	13,300,659.82
其他地区	74,407,185.24	42,442,879.12	56,156,868.31	32,032,648.00
合 计	250,552,763.40	172,618,879.14	241,637,840.28	158,305,893.27

##### (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	占公司本年全部营业收入的比例(%)
淮北矿业股份有限公司	57,947,688.66	19.98

淮北雷鸣	31,495,335.19	10.86
淮海民爆	31,170,823.62	10.75
徐州雷鸣	18,013,529.91	6.21
安徽恒源煤电股份有限公司	14,126,906.15	4.87
合计	152,754,283.53	52.67

## 5. 投资收益

### (1) 投资收益明细

项目	2012 年	2011 年
成本法核算的长期股权投资收益	1,599,800.00	499,800.00
合计	1,599,800.00	499,800.00

### (2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2012 年	2011 年
雷鸣红星	499,800.00	499,800.00
铜陵双狮	1,100,000.00	—
合计	1,599,800.00	499,800.00

## 6. 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年	2011 年
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,977,872.26	37,438,827.96
加：资产减值准备	3,501,834.53	1,381,750.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,650,986.23	7,364,767.46
无形资产摊销	330,322.72	276,782.54
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的损失（收益以“-”号填列）	1,168,971.69	-19,261.40
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）	-3,026,600.16	-2,006,514.40

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,599,800.00	-499,800.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-390,275.19	17,756.15
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）	-7,470,003.93	2,905,951.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,315,659.31	-23,332,326.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,062,262.22	-345,206.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	9,765,386.62	23,182,726.83
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	54,530,811.29	66,664,251.16
减：现金的期初余额	66,664,251.16	139,420,843.94
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-12,133,439.87	-72,756,592.78

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2012年	2011年	说明
非流动资产处置损益	-1,679,080.44	-30,486.56	-
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）	1,815,620.35	811,240.03	-
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	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-406,372.15	1,621,144.49	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,451.70	-	-



少数股东损益影响额	82,683.98	572,168.64	-
所得税影响额	124,671.04	461,426.40	-
合计	-454,735.56	1,368,302.92	-

## 2. 净资产收益率及每股收益

### (1) 2012年

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	7.48	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.57	0.28	0.28

### (2) 2011年度

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	8.15	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83	0.26	0.26

(3) 按最新股本总额计算的每股收益=36,277,217.67/175,236,496.00=0.21元/股。

## 3. 财务报表的批准

本财务报表于2013年3月7日由董事会通过及批准发布。

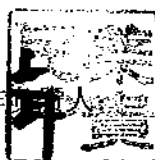
公司名称：安徽雷鸣科化股份有限公司

法定代表人



日期：2013年3月7日

主管会计工作



日期：2013年3月7日

会计机构负责人



日期：2013年3月7日

