

贵州久联民爆器材发展股份有限公司

二零一零年半年度报告



证券简称：久联发展

证券代码：002037

GUIZHOU JIULIAN INDUSTRIAL EXPLOSIVE MATERIAL

DEVELOPMENT CO. , LTD

二〇一〇年八月

重 要 提 示

（一）本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

（二）没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

（三）公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

（四）公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

（五）公司负责人周天爵、总经理占必文、主管会计工作负责人雷治昌及会计机构负责人(会计主管人员)饶玉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介	4
二、主要财务数据和指标	5
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事、高级管理人员情况	8
五、董事会工作报告	8
六、重要事项	20
七、财务报告（未经审计）	26
八、备查文件目录	26
贵州久联民爆器材发展股份有限公司财务报告	27
贵州久联民爆器材发展股份有限公司 2010 年半年报财务报表附注	38

一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

公司英文名称：GUIZHOU JIULIAN INDUSTRIAL EXPLOSIVE MATERIAL DEVELOPMENT CO., LTD

公司英文名称缩写：JIULIANFAZHAN

(二) 公司法定代表人：周天爵

(三) 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张曦	王丽春
联系地址	贵阳市宝山北路 213 号	贵阳市宝山北路 213 号
电话	0851-6790686	0851-6751504(6748121)
传真	0851-6748121	0851-6748121
电子信箱	jiulianfz@163.com	wlc-jl-6751504@163.com

(四) 公司注册地址：贵阳市高新技术开发区新天园区

办公地址：贵阳市宝山北路213号

邮政编码：550002

公司国际互联网网址：www.jiulianfazhan.com

电子信箱：jiulianfz@163.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：贵州久联民爆器材发展股份有限公司证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：久联发展

股票代码：002037

(七) 其它有关资料：

公司首次注册登记日期：2002年7月18日

公司变更注册登记日期：2010年5月10日

公司注册登记地点：贵州省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：520000000007546

税务登记号码：520111736646453

公司聘请的会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司

办公地址：北京市朝阳区东三环中路25号住总大厦E层

二、主要财务数据和指标

（一）主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,531,735,607.72	1,296,350,654.26	18.16%
归属于上市公司股东的所有者权益	578,418,455.62	544,712,529.78	6.19%
股本	173,030,000.00	133,100,000.00	30.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.34	4.09	-18.34%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	547,444,785.36	504,998,397.87	8.41%
营业利润	71,740,043.56	51,923,750.16	38.16%
利润总额	69,929,419.07	49,441,924.51	41.44%
归属于上市公司股东的净利润	38,341,055.69	23,216,311.50	65.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,497,913.60	30,406,674.63	29.90%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.13	69.23%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.13	69.23%
净资产收益率（%）	6.80%	4.79%	2.01%
经营活动产生的现金流量净额	-50,539,595.01	72,451,696.41	-169.76%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.29	0.54	-153.70%

（二）非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	120,182.29	处置设备
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	149,385.00	收到的搬迁补偿及税费返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,080,191.78	罚款、捐赠、停产损失等
所得税影响额	439,409.35	

少数股东权益影响额	214,357.23	
合计	-1,156,857.91	-

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%			0		0	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	133,100,000	100.00%			39,930,000		39,930,000	173,030,000	100.00%
1、人民币普通股	133,100,000	100.00%			39,930,000		39,930,000	173,030,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	133,100,000	100.00%			39,930,000		39,930,000	173,030,000	100.00%

(二) 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		9,010			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
贵州久联企业集团有限责任公司	国有法人	36.58%	63,292,778	0	15,500,000

思南五峰化工有限责任公司	国有法人	4.88%	8,450,585	0	0
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.93%	6,804,369	0	0
全国社保基金一零六组合	境内非国有法人	3.17%	5,480,743	0	0
中国建设银行—农银汇理中小盘股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.60%	4,500,000	0	0
邹瀚枢	境内自然人	2.46%	4,264,000	0	0
南京理工大学	国有法人	2.08%	3,592,874	0	0
刘晖	境内自然人	1.97%	3,412,302	0	0
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.89%	3,276,543	0	0
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.75%	3,032,312	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
贵州久联企业集团有限责任公司		63,292,778		人民币普通股	
思南五峰化工有限责任公司		8,450,585		人民币普通股	
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金		6,804,369		人民币普通股	
全国社保基金一零六组合		5,480,743		人民币普通股	
中国建设银行—农银汇理中小盘股票型证券投资基金		4,500,000		人民币普通股	
邹瀚枢		4,264,000		人民币普通股	
南京理工大学		3,592,874		人民币普通股	
刘晖		3,412,302		人民币普通股	
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金		3,276,543		人民币普通股	
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金		3,032,312		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司有限售股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知前 10 名无限售条件股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

(三) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

四、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高管人员均未持有公司股份。

（二）董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，经公司三届十五次董事会审议通过聘任尚力先生为公司副总经理。

报告期内，董事王保林先生已满法定退休年龄，并已办理相关退休手续，不宜再担任公司董事，也不再担任公司其他职务。经公司三届十六次董事会、2009年度股东大会审议通过聘任张曦女士为公司董事。

报告期内，因董事会工作分工安排需要，本公司原任董事会秘书梁建新先生不再担任董事会秘书职务（继续担任公司董事），经公司三届十七次董事会审议通过聘任张曦女士为公司董事会秘书。

除上述董事及高管变更外，公司无其他董事、监事和高级管理人员的变更情况。

五、董事会工作报告

（一）公司总体经营情况的讨论与分析：

1、公司主营业务及其经营状况：

报告期内，公司坚持以科学发展观为指导，按照年初董事会制定的“加强管理、调整结构、挖掘资源、拓展空间、推进发展”的经营方针，紧紧围绕这个中心认真开展工作，在公司全体员工的一致努力下，取得了显著的成效。

公司积极利用西部大开发的历史性机遇，充分发挥现有生产线的作用，科学安排生产，同时加快技术改造项目的实施；在经营方面充分利用省内已建立的营销网络，加强与监管部门的联系，积极组织满足市场需求的产品，同时探索公司进一步发展的空间，加快延伸产业链和构建大公司大集团的举措，爆破工程服务业务取得了较大的进步。

报告期内，各项经济指标均较上年同期有大幅度的增长，实现营业总收入 54744.5万元，比上年同期增长8.41%，实现利润总额6992.9万元，比上年同期增长41.44%，实现净利润3834.1万元，比上年同期增长65.15%。

（1）主营业务分行业及产品情况

主营业务分行业情况

单位：万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
民爆产品生产	46,457.54	31,112.53	33.03%	-5.67%	-6.88%	0.87%
工程施工	7,946.27	5,066.01	36.25%	1076.69%	562.08%	49.56%
其他产品生产	160.26	124.32	22.43%	-36.80%	-0.95%	-28.08%
合计	54,564.07	36,302.85	33.47%	8.73%	5.83%	1.83%

主营业务分产品情况

单位：万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
炸药	40,244.14	26,481.97	34.20%	-10.02%	-14.34%	3.32%
管类	3,953.89	2,982.39	24.57%	30.37%	62.33%	-14.85%
索类	1,866.99	1,395.36	25.26%	101.96%	305.94%	-37.56%
震源药柱	392.52	252.81	35.59%	-31.15%	-20.15%	-8.88%
工程施工	7,946.27	5,066.01	36.25%	1076.69%	562.08%	49.56%
其他产品生产	160.26	124.32	22.43%	-36.80%	-0.95%	-28.08%
合计	54,564.07	36,302.85	33.47%	8.73%	5.83%	1.83%

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	主营业务收入比上年增减 (%)
省外主营业务收入	309.11	468.62	-34.04%
甘肃主营业务收入	11,474.48	9,280.06	23.65%
省内主营业务收入	42,780.47	40,432.33	5.81%
合计	54,564.07	50,181.01	8.73%

截至2010年6月份股份公司实现主营业务收入54,564.07万元,较去年同期50,181.01万元增加4,383.06万元,增长8.73%,其主要原因是本报告期内子公司贵州新联爆破公司实现主营业

务收入8,962.2万元,较上年同期657.31万元增加7,270.96万元;甘肃久联民爆公司实现主营业务收入1148.91万元,较上年同期9,310.5万元增加2178.64万元。同时因母公司和贵阳久联化工公司实施产品结构调整进行乳化生产线和膨化硝酸铵生产线技改影响民爆产品生产和销售,以及省外产品冲击,部分爆破公司变相销售炸药等原因影响,使得贵阳久联化工公司、贵州联合经营公司的收入分别均较上年同期下降1465万元和4814万元。

但下半年随着乳化生产线和膨化硝酸铵生产线的建成投产及民爆产品销售旺季的到来,公司民爆产品的生产和销售将会逐步好转。

(3) 费用支出情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增长额	增长率
销售费用	24,740,630.06	18,696,513.94	6,044,116.12	32.33%
管理费用	75,849,641.19	70,570,443.32	5,279,197.87	7.48%
财务费用	4,068,029.64	6,300,896.93	-2,232,867.29	-35.44%
资产减值损失	0.00	8,526,002.66	-8,526,002.66	-100.00%
营业外支出	2,163,290.58	6,045,406.83	-3,882,116.25	-64.22%

报告期内销售费用较去年同期增加604.41万元,增长32.33%的主要原因是甘肃久联民爆公司因销售收入增加而相应的增加运费、差旅费等形成。

报告期内管理费用增加527.92万元,增长7.48%的主要原因是甘肃久联民爆公司所属金城分公司、礼县久联民爆公司正式运转增加管理费,以及各相关单位调升人工工资,相应的社会保险费增加等原因形成。

报告期内财务费用减少232.29万元,降低35.44%的主要原因是上年同期财务费用中预提了利息费用约200万元,本期没有预提;本期银行贷款虽增加,但所增加的贷款主要是用于新联爆破公司缴纳工程质保证金,新联爆破公司缴纳的工程质保证金基本上与业主签订了合同,合同基本约定按同期银行存款利率收取利息,故基本没有增加利息费用。

报告期内资产减值损失较去年同期减少852.6万元的主要原因是去年同期计提了9855生产分公司老改性铵油生产线、甘肃久联老铵梯生产线资产损失,并根据实际情况对风险较大的应收账款计提了坏账准备441.74万元,而本报告期资产未发生减值情况。

报告期内营业外支出较去年同期减少388.21万元的主要原因是去年同期处置了思南分公司原铵梯生产线和贵阳久联原铵油生产线的报废资产损失。

(4) 经营成果情况

指 标	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增长额	增长 (%)
营业利润	71,740,043.56	51,923,750.16	19,816,293.40	38.16%
利润总额	69,929,419.07	49,441,924.51	20,487,494.56	41.44%
净利润	38,341,055.69	23,216,311.50	15,124,744.19	65.15%

报告期内营业利润较上年同期增加1,981.63万元,增长38.16%的主要原因是子公司贵州新联爆破公司、甘肃久联民爆公司分别较上年同期增加营业利润3024万元和454万元,而母公司、贵州联合经营公司、贵阳久联化工公司分别降低198万元、346万元、509万元等综合形成。

报告期内利润总额较上年同期增加2048.75万元,增长41.44%的主要原因是子公司贵州新联爆破公司、甘肃久联民爆公司分别较上年同期增加利润总额2082万元和372万元,而贵阳久联化工公司降低490万元等综合形成。

报告期内净利润增加1,512.47万元,增长65.15%主要原因是子公司贵州新联爆破公司、甘肃久联民爆公司分别较上年同期增加净利润1,578.03万元和363万元形成。

2、财务状况分析

(1) 报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位：人民币元

项 目	期末账面余额	年初账面余额	增长额	增长率
货币资金	322,428,637.07	276,169,840.01	46,258,797.06	16.75%
应收账款	127,919,462.11	107,471,057.38	20,448,404.73	19.03%
预付款项	41,374,043.03	24,330,151.70	17,043,891.33	70.05%
应收股利	1,237,484.10	2,449,449.91	-1,211,965.81	-49.48%
其他应收款	303,281,875.55	240,779,440.82	62,502,434.73	25.96%
存货	102,272,198.65	75,999,303.28	26,272,895.37	34.57%
在建工程	95,588,144.41	37,720,858.77	57,867,285.64	153.41%
无形资产	152,971,571.71	145,377,832.42	7,593,739.29	5.22%
开发支出	11,768,500.84	5,917,163.11	5,851,337.73	98.89%
应付账款	124,857,043.60	154,023,929.45	-29,166,885.85	-18.94%
短期借款	471,519,868.69	304,519,868.69	167,000,000.00	54.84%
应付股利	22,153,661.30	8,740,015.76	13,413,645.54	153.47%
其他应付款	150,920,146.84	86,279,911.47	64,640,235.37	74.92%
资产总额	1,531,735,607.72	1,296,350,654.26	235,384,953.46	18.16%

报告期内公司总资产 153,173.56 万元,比年初 129,635.07 万元增加了 23,538.49 万元,增长了 18.16%。现对报告期内资产构成发生变化的情况说明如下:

货币资金增加 4,625.88 万元,增长 16.75%的主要原因是报告期公司银行贷款增加。

应收账款增加 2,044.84 万元,增长 19.03%的主要原因是甘肃久联民爆器材有限责任公司的应收账款增加了 1,278.11 万元。

预付账款增加 1,704.39 万元,增长 70%的主要原因是公司因技改预付设备款增加及贵州

新联爆破公司预付的工程款 1117.6 万元。

其他应收款增加 6,250.24 万元,增长 25.96%的主要原因是新联爆破公司因承接工程预付的工程履约保证金增加,其中湘江投资建设有限公司的 3000 万元已于 8 月初收回。

存货增加 2,627.29 万元,增长 34.57%的主要原因是公司库存商品增加了约 3000 万元。产品库存增加的原因是公司现有的生产线是新生产线,生产出的是新产品,而新产品市场完全接受需一个过程,公司将加大新产品市场推广力度,同时随着下半年市场需求的日渐旺盛,公司库存商品量在下半年将呈下降趋势。

在建工程增加 5,786.73 万元,增长 153.41%的主要原因是公司本期技术改造项目较多,投入较大。其中母公司膨化硝酸铵炸药生产线增加 1,003.96 万元,贵阳久联乳化炸药生产线增加 1,215 万元,膨化硝酸铵炸药生产线增加 963 万元,甘肃久联和平 12000 吨新乳化炸药生产线增加 1,296.92 万元。

公司无形资产增加 759.37 万元的主要原因是公司购入炸药混装分公司土地 268 万元,甘肃久联民爆公司并入原金城机械厂土地 596.6 万元。

开发支出增加 585.13 万元的主要原因是公司上半年增加雷管自动装填线的技术研究开发支出。

应付账款减少 2916.69 万元,下降 18.94%的主要原因联合公司本期支付上期所欠购产品款而减少应付账款。

短期借款增加 16700 万元,增长 54.84%的主要原因是公司的子公司新联爆破公司因承接的工程较大,这些项目为 BT 或半 BT 模式,按合同约定需要缴纳履约及诚信保证金而新增的银行贷款。

应付股利增加 1341.36 万元的主要原因是子公司贵阳久联化工公司及联合公司待付未付其他股东的股利。

其他应付款增加 6,464.02 万元,增长 74.92%的主要原因是子公司新联爆破公司增加应付贵州省贵财投资有限责任公司借款及利息 2,022.22 万元,应付贵州福林土石方工程有限公司

董箐电站工程挖运费 411.5 万元及应付工程队借款 350 万元；甘肃久联应付兰州市国资委的金城公司收购款 1978.74 万元及金城分公司应付破产清算费用 263.15 万元。甘肃久联已于 2010 年 7 月 7 日支付兰州市国资委收购款 1000 万元。

(2) 公司经营活动、投资活动、筹资活动现金流量构成情况及变动原因分析

指 标	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减额	同比增减率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-50,539,595.01	72,451,696.41	-122,991,291.42	-169.76%
投资活动产生的现金流量净额	-67,867,952.89	-49,491,889.68	-18,376,063.21	37.13%
筹资活动产生的现金流量净额	164,666,345.96	-3,548,690.26	168,215,036.22	-4740.20%
现金及现金等价物净增加额	46,258,797.06	19,411,116.47	26,847,680.59	138.31%

①报告期内公司经营活动产生的现金流量减少 12,299.13 万元,下降 169.76%的主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金增加 8,345.53 万元及支付的其他与经营活动有关的现金增加了 5364 万元。本期预付账款增加 1,704.39,应付账款减少 2,916.69 万元,存货增加 2627 万元是导致报告期购买商品、接受劳务支付的现金增加的主要原因;报告期支付的其他与经营活动有关的现金增加的原因是本期新联爆破公司支付工程保证金 4,850.00 万元,

②投资活动产生的现金流出量增加 1837.61 万元,增长 37.13%的主要原因是公司本期技术改造投入增加。

③筹资活动产生的现金流量增加 16,821.50 万元,增长 4740%的主要原因是本报告期银行贷款增加了 16700 万元。

(3) 财务指标分析

①盈利能力分析

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	本年比上年增减
每股收益	0.22	0.13	69.23%
净资产收益率	6.63%	4.85%	1.78%
收入净利率	7.00%	4.60%	2.40%

公司上半年收益能力增加主要是因为子公司贵州新联爆破公司和甘肃久联民爆公司的净

利润增加。

②偿债能力分析

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日	本年比上年增减
流动比率	1.09	1.27	-13.85%
速动比率	0.97	0.78	24.46%
资产负债率 (%)	54.68%	42.82%	11.86%

因为本报告期较上年同期增加了银行贷款 16700 万元而导致资产负债率较去年同期增加了 11.86%。公司银行贷款增加的主要原因是公司的子公司新联爆破公司因承接的工程较大, 这些项目为 BT 或半 BT 模式, 按合同约定需要缴纳履约及诚信保证金而新增银行贷款。公司已采取措施加强工程进度款的回收力度, 保证工程进度款按时回收, 从而为公司银行贷款的按时归还提供保障。

③资产营运能力分析

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日	本年比上年增减
应收账款周转率(次)	4.65	4.42	5.23%
存货周转率(次)	4.09	4.07	0.53%
流动资产周转率(次)	0.67	1	-33.35%
总资产周转率(次)	0.39	0.51	-24.09%

本报告期应收账款和存货周转率均有小幅上升, 公司商品销售较好, 应收账款呈下降的良性趋势, 运行状况较好。因银行贷款增加的影响, 流动资产周转率及总资产周转率均下降。

4、主要控股子公司经营情况及业绩分析

公司现拥有 4 家控股子公司, 无参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

(1) 贵州新联爆破工程有限公司

注册资本 20000 万元, 股份公司占股权比例 100%。公司主要经营房屋建筑施工、爆破与拆除工程。截止 2010 年 6 月 30 日, 公司总资产为 47,937.81 万元, 净资产为 14,394.44 万元, 报告期内实现营业收入 8,962.23 万元, 实现净利润 1,470.72 万元。

(2) 贵阳久联化工有限责任公司

注册资本 7300 万元，股份公司占股权比例 51%。公司主要经营民用爆破器材生产、销售、研究与开发。截止 2010 年 6 月 30 日，公司总资产为 15,172.67 万元，净资产为 10,327.77 万元，报告期内实现营业收入 5,658.02 万元，实现净利润 694.6 万元。

（3）贵州联合民爆器材经营有限责任公司

注册资本 1200 万元，股份公司占股权比例的 51%。公司主要经营民用爆破器材（持许可证经营），化工产品及其原料（化学危险品及专项管理的除外），二、三类机电产品，建筑材料，新旧车（除小轿车）；废旧金属回收（在郊区的分支机构经营）。截止 2010 年 6 月 30 日，公司总资产为 23,859.02 万元，净资产为 5,142.29 万元，报告期内实现营业收入 34,720.83 万元，实现净利润 1,041.26 万元。

（4）甘肃久联民爆器材有限责任公司

注册资本 8000 万元，股份公司占股权比例的 95%。公司主要经营民用爆破器材（持许可证经营）生产、销售。截止 2010 年 6 月 30 日，公司总资产为 21,343.57 万元，净资产为 9,501.19 万元，报告期内实现营业收入 11,489.14 万元，实现净利润为 976.81 万元。

5、报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（二）经营中的问题与困难：

虽然公司经营业绩取得大幅度提升，主营业务收入、利润等各项经济指标出现较大增长，但仍存在一些问题与困难：

- 1、随着行业技术进步指导意见的出台，公司技术改造的压力不断加大。
- 2、技改项目外部手续如环保等的办理比较困难，耗时长并且不可控，对项目实施进展影响较大，可能在下半年甚至更远的时间内影响公司的生产和市场供应。
- 3、一些规模较小的爆破公司变相销售民爆产品对公司营销网络形成冲击。
- 4、国家相关部门对安全管理的新标准的贯彻，如生产区、库区视频监视系统等将大大增加企业安全投入，增大运行成本。

（三）报告期内公司的投资情况：

1、募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《公司募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候，严格履行相应的申请和审批手续。

报告期末，募集资金已全部使用完毕。

2、募集资金使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额		25,301.96		报告期内投入募集资金总额		175.02						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额		6,700.00						
累计变更用途的募集资金总额比例		26.48%		已累计投入募集资金总额		26,115.95						
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额（1）	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3）=（2）-（1）	截至期末投入进度（%）（4）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 12000 吨 AE 型粉状乳化炸药生产线技术改造项目	否	4,819.35	4,670.00	4,670.00	0.00	4,701.07	31.07	100.66%	2006 年 12 月 30 日	1,043.55	是	否
年产 8000 吨 HLC 型粉状乳化炸药生产线	否	2,731.64	1,139.88	659.90	0.00	659.90	0.00	100.00%	2007 年 10 月 30 日	577.57	是	否
年产 4000 吨膨化硝酸铵炸药生产线技术改造项目	是	1,558.91	3,000.00	3,548.65	0.00	3,548.65	0.00	100.00%	2008 年 12 月 30 日	0.00	否	是
年产 3000 万发钝感电雷管生产线技术改造项目	否	4,827.39	4,110.00	4,574.03	0.00	4,574.03	0.00	100.00%	2006 年 12 月 30 日	725.23	是	否
年产 7000 万米 /1000 万发导爆管雷管生产线技术改造项目	否	3,683.79	1,727.00	1,332.46	0.00	1,332.46	0.00	100.00%	2007 年 12 月 30 日	56.74	是	否
1000 万米导爆索生产线技术改造项目	否	1,815.75	2,043.00	2,006.79	0.00	2,006.79	0.00	100.00%	2006 年 12 月 30 日	402.29	是	否
贵州新联爆破工程有限公司增资	否	8,000.00	4,500.00	4,654.51	1.30	4,654.51	0.00	100.00%	2009 年 12 月 30 日	441.30	是	否
民爆技术中心项目	否	2,158.86	817.00	817.00	0.00	820.22	3.22	100.39%	2007 年 12 月 30 日	0.00	是	否

年产 5000 吨乳化炸药生产线技术改造项目	是	2,488.23	3,700.00	3,700.00	173.72	3,818.32	118.32	103.20%	2010 年 06 月 30 日	0.00	否	是
合计	-	32,083.92	25,706.88	25,963.34	175.02	26,115.95	152.61	-	-	3,246.68	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、取消 5000 吨乳化炸药生产线项目变更为五五分公司 12000 吨膨化硝铵炸药生产线技术改造项目说明：</p> <p>（1）原项目经过公司依靠自有资金不断的技术改造，具备正常生产能力，实际生产能力已达 9500 吨，是目前公司满足市场需求的主要生产线之一。</p> <p>（2）随着公司产品结构调整的逐步到位，保留该项目产品及规模，在相当一段时间内，有利于公司对市场需求的合理调整，增加公司产品的竞争力。</p> <p>（3）根据《民用爆破器材行业“十一五”规划纲要》要求,全国已淘汰铵梯炸药。虽然五五生产分公司 12000 吨 AE 型粉状乳化炸药生产线已于 2006 年 12 月试运行，短期内有望尽快达产，一定程度上可以满足市场需求的状况，但对今后市场的增量需求无保证手段，为此公司决定对五五分公司铵梯炸药生产线进行技术改造，以适应市场需要和民爆行业发展的要求。</p> <p>2、将年产 4000 吨膨化硝铵炸药生产线技术改造项目变更为年年产 12000 吨无梯改性铵油炸药生产线（思南分公司）异地搬迁改造项目的说明：</p> <p>（1）根据民爆行业关于在 2007 年前要淘汰 5000 吨规模炸药生产企业的要求，再建设 4000 吨膨化硝铵炸药生产线变得已无必要。（2）原项目所拟建 4000 吨炸药规模已不适应思南周边经济发展的需要，为扩大公司产品在思南县周边的份额，增加公司产品销售收入，增强公司产品的竞争力，减少从公司总部运输炸药产品至思南周边县市区发生的运输费用。从公司产业的布局角度考虑，需实施更大规模的、适应思南周边经济需求的炸药品种。</p>											
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>将年产 4000 吨膨化硝铵炸药生产线技术改造项目，变更为年产 12000 吨无梯改性铵油炸药生产线异地搬迁改造项目的情况说明：</p> <p>原项目改造地地处思南县县城范围内，随着思南县县城的扩大，按照行业要求，项目在原定地改造所需的安全距离不够，需另外选址进行。</p>											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2010 年 6 月 30 日，公司募集资金已全部使用完毕。											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用											

况	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3、变更项目情况

单位：（人民币）万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	报告期内实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 12000 吨无梯改性铵油炸药生产线（思南分公司）	年产 4000 吨膨化硝铵炸药生产线技术改造项目	3,000.00	3,548.65	0.00	3,548.65	100.00%	2008 年 12 月 31 日	484.78	是	否
年产 12000 吨膨化硝铵生产线技术改造项目（五五生产分公司）	年产 5000 吨乳化炸药生产线技术改造项目	3,700.00	3,818.32	173.72	3,818.32	100.00%	2010 年 06 月 30 日	0.00	是	否
合计	-	6,700.00	7,366.97	173.72	7,366.97	-	-	484.78	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	<p>变更原因： 1、将年产 4000 吨膨化硝铵炸药生产线技术改造项目变更为（思南分公司）年产 12000 吨无梯改性铵油炸药生产线异地搬迁改造项目的原因为： （1）根据民爆行业关于在 2007 年前要淘汰 5000 吨规模炸药生产企业的要求，再建设 4000 吨膨化硝铵炸药生产线变得已无必要。（2）原项目所拟建 4000 吨炸药规模已不适应思南周边经济发展的需要，为扩大公司产品在思南县周边的份额，增加公司产品销售收入，增强公司产品的竞争力，减少从公司总部运输炸药产品至思南周边县市区发生的运输费用。从公司产业的布局角度考虑，需实施更大规模的、适应思南周边经济需求的炸药品种。 2、5000 吨乳化炸药生产线技术改造项目变更为（五五分公司）12000 吨膨化硝铵生产线技术改造项目说明： 根据《民用爆破器材行业“十一五”规划纲要》要求,全国已淘汰铵梯炸药。虽然五五生产分公司 12000 吨 AE 型粉状乳化炸药生产线已于 2006 年 12 月试运行，短期内有望尽快达产，一定程度上可以满足市场需求的状况，但对今后市场的增量需求无保证手段，为此公司需对原五五分公司铵梯炸药生产线进行技术改造，将其改造成 12000 吨膨化硝铵生产线，以适应市场需要和民爆行业发展的要求。 决策程序及信息披露情况说明： 2007 年经公司二届董事会第十一次会议及 2006 年度股东大会批准，对以上募集资金项目进行变更并于 2007 年 3 月 28 日在指定媒体作了《贵州久联民爆器材发展股份有限公司关于变更募集资金投资项目的公告》</p>									

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

4、报告期内公司无对外投资情况。

（四）公司本年度经营计划无修改情况。

（五）对2010年1-9月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	20.00%	~~	50.00%
	预计公司 2010 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长 20%~50%。			
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	54,980,406.51		
业绩变动的说明	公司的子公司贵州新联爆破公司承接的工程量较大，利润增加。			

（六）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

（1）公司于 2010 年 1 月 15 日以通讯传真的方式召开第三届董事会第十五次会议，本次董事会决议公告刊载于 2010 年 1 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

（2）公司于 2010 年 3 月 1 日在贵阳市宝山北路 213 号十五楼会议室召开第三届董事会第十六次会议，本次董事会决议公告及相关内容刊载于 2010 年 3 月 2 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

（3）公司于 2010 年 3 月 24 日在贵阳市新联酒店三楼会议室召开第三届董事会第十七次会议，本次董事会决议公告及相关内容刊载于 2010 年 3 月 2 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

（4）公司于 2010 年 4 月 21 日以通讯传真的方式召开第三届董事会第十八次会议，本次董事会决议公告刊载于 2010 年 4 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

(5) 公司于 2010 年 6 月 2 日以通讯传真的方式召开第三届董事会第十九次会议，本次董事会决议公告刊载于 2010 年 6 月 3 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

六、重要事项

(一) 公司治理实际状况符合中国证监会有关文件的要求。报告期内，公司建立健全了相关管理制度，修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会工作条例》、《总经理工作条例》、《募集资金使用管理办法》等，并建立了《股东及公司董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《董事、监事薪酬激励考核办法》等管理制度。

(二) 2009年度利润分配执行情况及2010年中期利润分配方案

1. 2009 年度利润分配执行情况

以公司现有总股本13,310万股为基数，向全体股东每10股派0.5元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

分红前本公司总股为13,310万股，分红后总股本增至17,303万股。公司已于2010年5月13日完成了利润分配工作。

2. 2010年中期利润分配方案

2010年半年度公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

(三) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(四) 公司从事证券投资的情况，包括投资金额、期末余额、投资收益、所履行的审批程序和相关内部控制制度执行情况等。

报告期内，公司未进行任何证券投资。

(五) 报告期内，公司未持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况

(六) 报告期内，公司无重大资产收购、出售及重组事项。

(七) 报告期内，公司有无重大关联交易事项。

(八) 日常经营重大合同的签署及其履行情况：

1. 报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产事项。

2. 报告期内，公司对外担保情况。

报告期内，公司没有为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余 额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
贵阳久联化 工有限责任 公司	2010 年 4 月 16 日 2010-012	4,000.00	2010 年 06 月 13 日	1,500.00	信用担保	1 年	是	否
贵州新联爆 破工程有限 公司	2010 年 4 月 16 日 2010-012	10,000.00	2010 年 06 月 17 日	10,000.00	信用担保	1 年	是	否
爆破工程有 限公司	2010 年 4 月 16 日 2010-012	5,000.00	2009 年 10 月 30 日	2,000.00	信用担保	1 年	是	否
爆破工程有 限公司	2010 年 4 月 16 日 2010-012	5,000.00	2010 年 06 月 10 日	5,000.00	信用担保	1 年	是	否
甘肃久联民 爆器材有限 责任公司	2010 年 4 月 16 日 2010-012	2,000.00	2010 年 06 月 07 日	1,500.00	信用担保	1 年	是	否
甘肃久联民 爆器材有限 责任公司	2010 年 4 月 16 日 2010-012	4,000.00	2009 年 09 月 25 日	2,000.00	信用担保	1 年	是	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计（B1）		30,000.00		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		22,000.00		
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计（B3）		30,000.00		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		22,000.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合 计（A1+B1）		30,000.00		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2）		22,000.00		
报告期末已审批的担保额 度合计（A3+B3）		30,000.00		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4）		22,000.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				38.03%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 债务担保金额（D）				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0.00				

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	公司的担保均为对控股子公司的连带责任担保,担保期限为一年,担保合同正在执行中。

3. 报告期内,公司未发生委托现金资产管理事项,也无以前委托现金资产管理事项。

(九) 报告期内,公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责,勤勉尽责地履行职务,督促公司遵守法律、法规、规章、深圳证券交易所的各项规定和公司章程,尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

公司独立董事以《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》为依据,认真勤勉地履行公司《独立董事工作制度》规定的职责,按照参加报告期内的董事会会议,认真审议各项议案,并依自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断,在工作中保持充分的独立性,切实维护了公司和中小股东的利益。

报告期内董事会的召开情况:

报告期内董事会会议召开次数			5			
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议	
周天爵	董事长	5	0	0	否	
占必文	总经理	5	0	0	否	
魏彦	董事	5	0	0	否	
梁建新	董事会秘书	5	0	0	否	
王保林	董事	1	0	2	是	
刘顺强	董事	5	0	0	否	
王胜彬	独立董事	5	0	0	否	
王强	独立董事	5	0	0	否	
魏现州	独立董事	5	1	0	否	
张曦	董事	2	0	0	否	

(十) 公司独立董事对关联方资金往来和对外担保发表的独立意见:

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发（2003）56 号]和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《贵州久联民爆器材发展股份有限公司公司章程》的有关规定，公司三位独立董事对公司的对外担保情况进行了认真负责的了解和核实后，发表如下独立意见：

1、报告期内公司没有控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况；

2、截至 2010 年 6 月 30 日止，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；

3、2010 年上半年公司无违规对外担保，也不存在以前期间发生但延续到报告期的违规对外担保事项。

（十一）报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。

（十二）公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司第一大股东贵州久联企业集团有限责任公司及第二大股东思南五峰化工有限责任公司向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述股东遵守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。	较好地履行了承诺

（十三）投资者关系管理

报告期内公司一如既往的重视投资者关系管理，严格按照公司所制定的投资者关系管理相关制度实施投资者关系管理，认真接待投资者的日常来电、来访、回答咨询、联系股东、向投资者提供公司公开披露的资料等。并于2010 年4月2日在投资者关系互动平台

(<http://irm.p5w.net>)举行了2009 年年度报告网上说明会，得到了广大投资者的热情参与，公司高管对投资者的提问进行了认真细致地回答，促进了与投资者的交流、沟通，增强了投资者对公司的信心。

报告期内，机构投资者到公司进行现场调研，公司热情接待，并组织公司高管人员与他们面对面交流，详细介绍公司运营情况。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 03 月 26 日	电话沟通	电话沟通	中银国际研究员	讨论公司已公布的 2009 年年报
2010 年 04 月 23 日	电话沟通	电话沟通	中银国际研究员	讨论公司已公布的 2010 年一季

				报
2010 年 04 月 23 日	贵阳	实地调研	东方证券研究员	询问公司生产经营情况

(十四) 其他重大事项信息

公告日期	公告内容	公告编号	信息披露报纸
2010-01-4	公司股东减持股份的公告	2009-050	《中国证券报》《证券时报》
	思南五峰化工有限责任公司关于减持公司股份的简式权益变动报告书		
2010-01-19	公司三届十五次董事会决议公告	2010-001	《中国证券报》《证券时报》
	关于聘任公司高级管理人员的独立意见		
2010-02-25	公司 2009 年度业绩快报	2010-002	《中国证券报》《证券时报》
2010-03-3	第三届董事会第十六次会议决议公告	2010-003	《中国证券报》《证券时报》
	独立董事关于更换董事的独立意见		
	高层管理人员薪酬激励考核办法		
	股东大会议事规则		
	董事会议事规则		
	董事会工作条例		
	总经理工作条例		
	募集资金管理办法		
2010-03-26	第三届董事会第十七次会议决议公告	2010-004	《中国证券报》《证券时报》
	2009 年年度报告摘要	2010-005	
	董事会 2009 年度关于募集资金使用情况的专项报告	2010-006	
	关于日常关联交易公告	2010-007	

	公司为子公司新联爆破、甘肃久联、贵阳久联提供贷款担保的公告	2010-008	
	第三届监事会第七次会议决议公告	2010-009	
	召开 2009 年年度股东大会通知公告	2010-010	
	2009 年公司内部控制自我评价报告		
	独立董事 2009 年度述职报告		
	独立董事独立意见		
2010-03-31	公司关于举行网上 2009 年度业绩说明会的通知	2010-011	《中国证券报》《证券时报》
2010-04-16	公司 2009 年度股东大会决议公告	2010-012	《中国证券报》《证券时报》
	关于股东大会的法律意见		
	董事、监事薪酬激励考核办法（修订稿）		
2010-04-22	第三届董事会第十八次会议决议公告	2010-013	《中国证券报》《证券时报》
	公司 2010 年第一季度报告		《中国证券报》《证券时报》
	公司内幕信息及知情人管理制度		
	公司年报信息披露重大差错责任追究制度		
2010-05-06	公司 2009 年度权益分派实施公告	2010-014	《中国证券报》《证券时报》
2010-06-3	公司第三届董事会第十九次会议决议公告	2010-015	《中国证券报》《证券时报》
	关于子公司购买办公楼的关联交易公告	2010-016	
	独立董事关于关联交易的独立意见		
	防范大股东及关联方资金占用专项制度		
2010-06-10	公司第三届董事会第九次会议决议公告	2010-017	《中国证券报》《证券时报》
	监事会议事规则		

	监事会工作条例		
--	---------	--	--

七、财务报告（未经审计）

- （一）财务会计报表（附后）
- （二）会计报表附注（附后）

八、备查文件目录

1. 公司董事长亲笔签名并加盖公司公章的半年度报告文本；
 2. 载有法定代表人、公司主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
 3. 报告期内公司选定的信息披露报纸《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件文本；
- 以上文件均齐备、完整、并备于公司证券部以供查阅。

贵州久联民爆器材发展股份有限公司

董事长：周天爵

2010年8月23日

贵州久联民爆器材发展股份有限公司

财务报告

财务会计报表：

资产负债表

编制单位：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2010 年 06 月 30 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	322,428,637.07	69,331,832.44	276,169,840.01	43,716,336.39
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	8,970,000.00		8,090,790.89	
应收账款	127,919,462.11	10,318,485.62	107,471,057.38	4,209,258.10
预付款项	41,374,043.03	13,334,071.62	24,330,151.70	4,454,822.12
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	1,237,484.10	8,394,659.03	2,449,449.91	
其他应收款	303,281,875.55	67,440,607.09	240,779,440.82	124,532,338.66
买入返售金融资产				
存货	102,272,198.65	36,476,507.56	75,999,303.28	30,643,058.74
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	907,483,700.51	205,296,163.36	735,290,033.99	207,555,814.01
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	7,465,318.84	233,739,979.93	7,465,318.84	178,739,979.93
投资性房地产				
固定资产	348,573,851.18	184,506,437.41	356,451,184.52	189,255,443.09
在建工程	95,588,144.41	40,316,400.31	37,720,858.77	25,213,751.44
工程物资				
固定资产清理	301,549.21			
生产性生物资产				
油气资产				

无形资产	152,971,571.71	102,443,481.44	145,377,832.42	100,729,944.94
开发支出	11,768,500.84	11,768,500.84	5,917,163.11	5,917,163.11
商誉	646,522.12		646,522.12	
长期待摊费用	2,440,559.16		2,985,850.75	
递延所得税资产	4,495,889.74	1,007,482.01	4,495,889.74	1,007,482.01
其他非流动资产				
非流动资产合计	624,251,907.21	573,782,281.94	561,060,620.27	500,863,764.52
资产总计	1,531,735,607.72	779,078,445.30	1,296,350,654.26	708,419,578.53
流动负债：				
短期借款	471,519,868.69	250,000,000.00	304,519,868.69	193,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	124,857,043.60	19,856,535.17	154,023,929.45	16,915,199.09
预收款项	18,398,149.42	568,806.78	21,390,685.84	568,806.93
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,989,056.38	330,871.22	11,483,425.20	1,333,096.61
应交税费	30,570,777.74	3,868,100.84	28,741,111.83	1,632,330.78
应付利息	55,148.44		55,148.44	
应付股利	22,153,661.30		8,740,015.76	
其他应付款	150,920,146.84	6,848,660.68	86,279,911.47	33,155,790.16
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	829,463,852.41	281,472,974.69	615,234,096.68	246,605,223.57
非流动负债：				
长期借款	500,000.00		500,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	7,372,824.69		7,463,653.49	
预计负债				
递延所得税负债	157,586.16		157,586.16	
其他非流动负债				
非流动负债合计	8,030,410.85		8,121,239.65	
负债合计	837,494,263.26	281,472,974.69	623,355,336.33	246,605,223.57
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	173,030,000.00	173,030,000.00	133,100,000.00	133,100,000.00
资本公积	172,247,116.87	170,711,422.59	212,211,524.59	210,641,422.59
减：库存股				
专项储备	23,634,274.95	6,217,426.13	21,579,997.08	4,251,459.72
盈余公积	43,596,214.25	43,596,214.25	43,596,214.25	43,596,214.25
一般风险准备				

未分配利润	165,910,849.55	104,050,407.64	134,224,793.86	70,225,258.40
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	578,418,455.62	497,605,470.61	544,712,529.78	461,814,354.96
少数股东权益	115,822,888.84		128,282,788.15	
所有者权益合计	694,241,344.46	497,605,470.61	672,995,317.93	461,814,354.96
负债和所有者权益总计	1,531,735,607.72	779,078,445.30	1,296,350,654.26	708,419,578.53

利润表

编制单位：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2010 年 1-6 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	547,444,785.36	114,633,603.59	504,998,397.87	112,181,630.19
其中：营业收入	547,444,785.36	114,633,603.59	504,998,397.87	112,181,630.19
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	475,944,484.66	108,342,610.30	453,089,647.71	103,904,430.18
其中：营业成本	364,703,684.60	81,446,674.18	345,379,660.74	72,208,715.97
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	6,582,499.17	1,035,738.70	3,616,130.12	1,127,269.34
销售费用	24,740,630.06	2,603,066.43	18,696,513.94	2,449,716.84
管理费用	75,849,641.19	19,740,723.72	70,570,443.32	19,254,793.15
财务费用	4,068,029.64	3,516,407.27	6,300,896.93	3,491,512.14
资产减值损失			8,526,002.66	5,372,422.74
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）	239,742.86	35,245,402.49	15,000.00	14,497,315.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,740,043.56	41,536,395.78	51,923,750.16	22,774,515.09
加：营业外收入	352,666.09	30,828.58	3,563,581.18	3,000.00
减：营业外支出	2,163,290.58	163,296.28	6,045,406.83	2,364,060.21
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,929,419.07	41,403,928.08	49,441,924.51	20,413,454.88

减：所得税费用	15,753,805.72	923,778.84	11,520,842.23	1,621,527.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,175,613.35	40,480,149.24	37,921,082.28	18,791,927.57
归属于母公司所有者的净利润	38,341,055.69	40,480,149.24	23,216,311.50	18,791,927.57
少数股东损益	15,834,557.66		14,704,770.78	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.22	0.23	0.13	0.11
（二）稀释每股收益	0.22	0.23	0.13	0.11
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	54,175,613.35	40,480,149.24	37,921,082.28	18,791,927.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,341,055.69	40,480,149.24	23,216,311.50	18,791,927.57
归属于少数股东的综合收益总额	15,834,557.66		14,704,770.78	

现金流量表

编制单位：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2010 年 1-6 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	627,159,111.24	128,111,146.30	615,019,289.41	137,133,158.66
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	1,181,327.86		625,502.00	
收到其他与经营活动有关的现金	7,961,678.24	731,044.98	5,769,106.57	1,163,794.88
经营活动现金流入小计	636,302,117.34	128,842,191.28	621,413,897.98	138,296,953.54

购买商品、接受劳务支付的现金	439,255,160.93	58,384,633.28	355,799,836.65	63,676,861.23
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	91,820,508.15	38,632,598.22	80,194,119.94	36,596,209.62
支付的各项税费	46,105,809.52	12,870,198.59	55,523,471.42	19,101,120.18
支付其他与经营活动有关的现金	109,660,233.75	8,990,734.24	57,444,773.56	17,955,968.64
经营活动现金流出小计	686,841,712.35	118,878,164.33	548,962,201.57	137,330,159.67
经营活动产生的现金流量净额	-50,539,595.01	9,964,026.95	72,451,696.41	966,793.87
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	996,865.81	26,850,743.46	2,618,110.91	14,497,315.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	220,859.40	45,723.45	843,825.00	100,000.00
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				
投资活动现金流入小计	1,217,725.21	26,896,466.91	3,461,935.91	14,597,315.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,780,679.10	34,326,192.08	46,845,409.59	31,551,509.68
投资支付的现金	1,305,000.00		6,108,416.00	9,560,927.15
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	69,085,679.10	34,326,192.08	52,953,825.59	41,112,436.83
投资活动产生的现金流量净额	-67,867,953.89	-7,429,725.17	-49,491,889.68	-26,515,121.75
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,250,000.00		5,626,490.80	

其中：子公司吸收少数 股东投资收到的现金	1,250,000.00		5,626,490.80	
取得借款收到的现金	210,000,000.00	80,000,000.00	141,700,000.00	105,200,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动 有关的现金	23,503,614.05	3,614.05	99,984.88	99,984.88
筹资活动现金流入 小计	234,753,614.05	80,003,614.05	147,426,475.68	105,299,984.88
偿还债务支付的现金	43,000,000.00	23,000,000.00	113,539,400.00	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	25,887,268.09	12,722,419.78	37,435,765.94	10,877,450.36
其中：子公司支付给少 数股东的股利、利润	10,871,482.79		17,147,656.92	
支付其他与筹资活动 有关的现金	1,200,000.00	21,200,000.00		
筹资活动现金流出 小计	70,087,268.09	56,922,419.78	150,975,165.94	91,877,450.36
筹资活动产生的 现金流量净额	164,666,345.96	23,081,194.27	-3,548,690.26	13,422,534.52
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	46,258,797.06	25,615,496.05	19,411,116.47	-12,125,793.36
加：期初现金及现金等 价物余额	276,169,840.01	43,716,336.39	209,760,988.48	52,346,602.96
六、期末现金及现金等价物 余额	322,428,637.07	69,331,832.44	229,172,104.95	40,220,809.60

所有者权益变动表

编制单位：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2010 半年度

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	133,100,000.00	212,211,524.59		21,579,997.08	43,596,214.25		134,224,793.86		128,282,788.15	672,995,317.93	121,000,000.00	223,748,801.97		14,127,936.23	36,709,368.64		77,442,464.45		102,231,828.23	575,260,399.52		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	133,100,000.00	212,211,524.59		21,579,997.08	43,596,214.25		134,224,793.86		128,282,788.15	672,995,317.93	121,000,000.00	223,748,801.97		14,127,936.23	36,709,368.64		77,442,464.45		102,231,828.23	575,260,399.52		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,930,000.00	-39,964,407.72		2,054,277.87			31,686,055.69		-12,459,899.31	21,246,026.53	12,100,000.00	-11,537,277.38		7,452,060.85	6,886,845.61		56,782,329.41		26,050,959.92	97,734,918.41		
(一) 净利润							38,341,055.69		15,834,557.66	54,175,613.35							75,769,175.02		39,170,023.24	114,939,198.26		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							38,341,055.69		15,834,557.66	54,175,613.35							75,769,175.02		39,170,023.24	114,939,198.26		

							69		66	35							02		24	8.26
(三) 所有者投入和减少资本		-34,407.72							79,407.72	45,000.00		562,722.62							17,787,374.91	18,350,097.53
1. 所有者投入资本									79,407.72	79,407.72		43,681.80							17,743,069.91	17,786,751.71
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他		-34,407.72								-34,407.72		519,040.82							44,305.00	563,345.82
(四) 利润分配							-6,655,000.00		-28,373,864.69	-35,028,864.69				6,886,845.61		-18,986,845.61			-30,906,438.23	-43,006,438.23
1. 提取盈余公积														6,886,845.61		-6,886,845.61				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-6,655,000.00		-28,373,864.69	-35,028,864.69						-12,100,000.00			-30,906,438.23	-43,006,438.23
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	39,930,000.00	-39,930,000.00									12,100,000.00	-12,100,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,930,000.00	-39,930,000.00									12,100,000.00	-12,100,000.00								

	00	00									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				2,054,277.87					2,054,277.87				7,452,060.85						7,452,060.85
1. 本期提取				5,535,012.37					5,535,012.37				16,173,492.08						16,173,492.08
2. 本期使用				3,480,734.50					3,480,734.50				8,721,431.23						8,721,431.23
四、本期期末余额	173,030.00	172,247.11		23,634,274.95	43,596,214.25		165,910,849.55		115,869,421.34	133,100.00	212,211.52		21,579,997.08	43,596,214.25		134,224.79		128,282,788.15	672,995,317.93

母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2010 半年度

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
一、上年年末余额	133,100	210,641		4,251,4	43,596,		70,225,	461,814	121,000	222,741		2,371,3	36,709,		43,299,	426,121

	,000.00	,422.59		59.72	214.25		258.40	,354.96	,000.00	,422.59		41.86	368.64		799.96	,933.05
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	133,100,000.00	210,641,422.59		4,251,459.72	43,596,214.25		70,225,258.40	461,814,354.96	121,000,000.00	222,741,422.59		2,371,341.86	36,709,368.64		43,299,799.96	426,121,933.05
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,930,000.00	-39,930,000.00		1,965,966.41			33,825,149.24	35,791,115.65	12,100,000.00	-12,100,000.00		1,880,117.86	6,886,845.61		26,925,458.44	35,692,421.91
(一) 净利润							40,480,149.24	40,480,149.24							45,912,304.05	45,912,304.05
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							40,480,149.24	40,480,149.24							45,912,304.05	45,912,304.05
(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							-6,655,000.00	-6,655,000.00					6,886,845.61		-18,986,845.61	-12,100,000.00
1. 提取盈余公积													6,886,845.61		-6,886,845.61	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-6,655,000.00	-6,655,000.00							-12,100,000.00	-12,100,000.00
4. 其他																

(五) 所有者权益内部结转	39,930,000.00	-39,930,000.00						12,100,000.00	-12,100,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,930,000.00	-39,930,000.00						12,100,000.00	-12,100,000.00							
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				1,965,966.41			1,965,966.41				1,880,177.86				1,880,177.86	
1. 本期提取				2,422,235.65			2,422,235.65				2,915,614.20				2,915,614.20	
2. 本期使用				456,269.24			456,269.24				1,035,496.34				1,035,496.34	
四、本期期末余额	173,030,000.00	170,711,422.59		6,217,426.13	43,596,214.25		104,050,497.64	497,605,470.61	133,100,000.00	210,641,422.59		4,251,459.72	43,596,214.25		70,225,258.40	461,814,354.96

贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2010 年半年报财务报表附注

一、公司基本情况简介

1、公司基本情况：

贵州久联民爆器材发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经贵州省人民政府黔府函（2002）258 号文《省人民政府关于设立贵州久联民爆器材发展股份有限公司的批复》批准成立，由主发起人贵州久联企业集团有限责任公司（以下简称“久联集团公司”）联合贵州思南五峰化工有限责任公司（以下简称“思南五峰公司”）、贵州兴泰实业有限责任公司、贵州黔鹰五七〇八铝箔厂，南京理工大学 4 家单位共同发起设立。公司于 2002 年 7 月 18 日在贵州省工商行政管理局领取营业执照，营业执照注册号为 5200001204730。2004 年 8 月 24 日，公司在深圳证券交易所成功发行 4000 万股 A 股后注册资本由 7000 万元变更为 11,000.00 万元。公司于 2008 年 6 月实施了 2007 年的股利分配方案，以资本公积转增股本 1100 万元，转增后公司注册资本变更为 12,100 万元，并已于 2008 年 11 月 12 日在工商办理了变更登记。公司于 2009 年 5 月实施了 2008 年的股利分配方案，以资本公积转增股本 1210 万元，转增后公司注册资本变更为 13,310 万元，并于 2010 年 5 月 10 日办理完工商登记变更。公司于 2010 年 5 月实施了 2009 年的股利分配方案，以资本公积金转增股本 3993 万股，转增后公司注册资本变更为 17303 万股，工商变更登记正在办理中。

公司法定代表人：周天爵。

经营范围：民用爆破器材的研发、生产、销售；爆破工程施工及技术服务；化工产品（不含化学危险品）的批零兼营。

注册地址：贵阳市高新技术开发区新天园区

2、公司基本组织机构

公司严格按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会、监事会和经理班子，公司下设经济运行部、经理部、财务投资部、人力资源部、证券部、审计部、供销保障部、技术开发中心、信息中心、企业文化部 10 个职能部门及 9844 生产分公司、9855 生产分公司、思南生产分公司、营销分公司、炸药混装分公司五个分公司，投资控股贵州新联爆破工程有限公司（以下简称“新联爆破公司”），贵阳久联化工有限责任公司（以下简称“贵阳久联化工公司”）、贵州联合民爆器材经营有限责任公司（以下简称“联合经营公司”）、甘肃久联民爆器材有限责任公司（以下简称“甘肃久联民爆公司”）四个子公司。

3、本公司实际控制人是贵州久联企业集团有限责任公司。

4、财务会计报告经公司第三届第二十次董事会批准于 2010 年 8 月 23 日报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 会计报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

对于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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

6. 合并会计报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用按发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为本位币记账。资产负债表日，外币账户余额均按期末市场汇价（中间价）折合本位币进行调整。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本外，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按照系统

合理方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将

所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量确定；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率合理确定。折现率为持有资产所要求的必要报酬率。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

(1) 坏账损失的确认标准

- ①因债务人死亡，既无遗产可供清偿又无义务承担人，确实无法收回；
- ②因债务人破产，以其破产财产按法定程序清偿后确实无法收回；
- ③债务人逾期未能履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

(2) 坏帐损失核算方法：采用备抵法核算坏帐损失。

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	金额 100 万元以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	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计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

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：

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大且账龄3年以上的应收款项
根据信用风险特征组合确定的计提方法	同单项金额重大的应收款项

③以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

公司确定的组合方式为应收款项的账龄。账龄划分依据实际欠款期限确定，当对同一客户存在多笔应收款项时，若其本期支付的还款金额小于其欠款总额，则该笔还款视同于偿还最早发生的应收款项，以此计算对该客户剩余应收款项的账龄。

在进行组合测试时，如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

一般情况下，根据公司历年债务单位的财务状况、现金流量等情况，应收款项按账龄组合估计的坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 至 2 年	7	7
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	40	40
5 年以上	100	100

(4) 公司内部的应收款项一般不计提坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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料等。

(2) 发出存货的计价方法

产成品按实际成本计价，发出时按月加权平均计价；低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销法核算；其他存货采用计划成本法核算，月末分摊材料成本差异。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：如由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值的确定方法是参考现行市场价格，同时考虑存货的品质状况。

(4) 存货的盘存制度

公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 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：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程
- ③. 向被投资单位派出管理人员
- ④. 依赖投资公司的技术或技术资料
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用与公司固定资产、无形资产相同的折旧及摊销政策。具体核算政策与固定资产、无形资产部分相同。

14. 固定资产

(1) 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有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产计价

购建的固定资产，按购建时实际成本计价；

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则——非货币性资产交换》、《企业会计准则——债务重组》、《企业会计准则——企业合并》和《企业会计准则——租赁》确定。

(3) 固定资产折旧采用直线法

固定资产折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

序号	资产类别	使用年限	年折旧率	月折旧率	残值率
1	房屋建筑物	20—40	2.5%—5%	0.208%—0.417%	0
2	机器设备	5—20	5%—20%	0.417%—1.667%	0
3	运输设备	8	12.50%	1.04%	0

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(4) 固定资产后续支出

①资本化后续支出：与固定资产有关的后续支出，仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，如延长了使用寿命、使产品质量实质性提高、或使产品成本实质性降低，计入固定资产的账面价值。

②费用化后续支出：未达到资本化条件的固定资产后续支出，发生时计入当期费用。

(5) 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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程结转固定资产时点：工程完工达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产；已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按暂估价值转入固定资产，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值。预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两

者孰高确定。

16. 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关的资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则确认商誉的减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

17. 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

①资本化期间：

开始资本化：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生产活动已经开始。

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

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

②资本化金额计算：

借入专门借款，按照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的投资收益后金额确定；

占用一般借款按照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。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括长期预付租金、长期预付租赁费、以经营租赁方式租入固定资产的改良支出等。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的

该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

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

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，应当根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- ①应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。
- ②应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- ③除上述①和②之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(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。

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：①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。②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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

23. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24. 政府补助

(1) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

(2) 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。

①与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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账价值，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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

27. 利润分配方法

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度的亏损；
- (2) 提取法定公积金 10%；
- (3) 提取任意公积金 5%；
- (4) 支付股东股利。

28. 重要会计政策变更、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。

29. 前期差错更正

报告期内无前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及主要税率

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	25%、15%
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
营业税	营业收入	5%或 3%

2、税收优惠及批文

股份公司的母公司于 2008 年取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR200952000014），据此享受 15%的企业所得税优惠。

3、其他说明

①、企业所得税：

(1) 母公司执行 15%的企业所得税优惠。

(2) 贵阳久联化工公司、新联爆破公司、联合经营公司、甘肃久联民爆器材有限责任公司执行 25%的企业所得税税率。

②、营业税：

子公司新联爆破公司的工程业务收入执行的是 3%的营业税税率；爆破咨询收入等执行的是 5%的营业税税率。

③、城市维护建设税：

- (1) 公司本部按应纳流转税额的 5%计缴。
- (2) 公司所属思南生产分公司按应纳流转税额的 5%计缴。
- (3) 子公司贵阳久联化工公司按应纳流转税额的 1%计缴。
- (4) 子公司联合经营公司、甘肃久联民爆器材有限责任公司按应纳流转税额的 7%计缴。
- (5) 子公司新联爆破公司因工程业务收入适用在工程所在地申报缴纳营业税及附加的政策，因不同地方税务局对城市建设维护税的收取比例不同，故按应纳流转税额的 7%、5%、1%计缴均存在。

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

名称	注册地	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	少数股东权益
贵州新联爆破工程有限公司	贵阳市花溪区孟关	12000 万元	房屋建筑施工、爆破与拆除工程	12000 万元	100%	47.07 万元
贵阳久联化工有限责任公司	贵阳高新技术开发区新天园区	7300 万元	民用爆破器材生产、销售、研究与开发	3723 万元	51%	4773.98 万元
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	贵阳市宝山北路 213 号	1200 万元	批零兼营：民用爆破器材（持许可证经营），化工产品及其原料（化学危险品及专项管理的除外），二、三类机电产品，建筑材料，新旧车（除小轿车）；废旧金属回收（在郊区的分支机构经营）	755 万元	51%	3177.39 万元
甘肃久联民爆器材有限责任公司	兰州市西固区西固中路 36 号	8000 万元	民用爆炸物品的生产销售	6853.40 万元	90%	3583.85 万元

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2. 本期合并范围变动情况

无

五、合并会计报表主要项目注释（以下金额单位除特别说明外均指人民币元）

（一）资产负债表项目注释

注 1、货币资金：期末余额 322,428,637.07 元

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：						
人民币			1,162,502.50			1,256,488.38
银行存款：						
人民币			314,277,534.57			274,913,351.63
其他货币资金：						
人民币			6,988,600.00			
合计			322,428,637.07			276,169,840.01

货币资金中不存在为本公司或其他单位借款提供抵押、担保的情况，也不存在存放在境外的资金。

其他货币资金系公司进口保利卡设备办理信用证的保证金。

注 2、应收票据：期末余额 8,970,000.00 元。

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,970,000.00	8,090,790.89
合计	8,970,000.00	8,090,790.89

期末余额中无已背书或贴现的应收票据。

注 3、应收账款：期末余额 127,919,462.11 元。

（1）应收账款按种类披露

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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	96,923,065.34	66.82%	4,082,484.08	4.21%	82,129,160.01	65.73%	4,082,484.07	4.97%
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	18,188,423.32	12.54%	12,273,306.48	67.48%	12,858,122.21	10.29%	12,026,369.32	93.53%

款								
其他不重大应收账款	29,930,583.92	20.64%	766,819.91	2.56%	29,959,374.57	23.98%	1,366,746.02	4.56%
合计	145,042,072.58	100.00%	17,122,610.47	11.81%	124,946,656.79	100.00%	17,475,599.41	13.99%

(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:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
贵州电力建设第一工程公司桐梓项目	15,903,024.24	986,637.35	6.20%	正常工程尾款
遵义新区开发投资有限责任公司	15,427,660.12		0.00%	政府工程,信用较好
北盘江水电开发有限公司-董箐电站	11,078,120.70	603,367.04	5.45%	正常工程尾款
遵义市金旭房地产开发有限公司	9,449,494.93	450,000.00	4.76%	合作单位工程,信用较好
遵义和平投资建设有限责任公司	9,100,000.00		0.00%	合作单位工程,信用较好
贵州建工集团	6,760,944.38	1,046,915.64	15.48%	2年以上工程尾款
遵义市红花岗区南部新城开发建设指挥部	6,711,981.65	406,684.28	6.06%	政府工程,信用较好
贵州电力建设第二工程公司-清镇电厂基础工程	5,447,303.50	422,365.18	7.75%	正常工程尾款
陇南久联联合民爆公司	5,087,844.08		0.00%	周转较快货款
中国石油集团东方公司	3,397,429.20		0.00%	周转较快货款
安顺市鑫联民爆公司	3,006,198.01		0.00%	周转较快货款
贵州黔南化轻民爆公司	2,322,772.86		0.00%	周转较快货款
贵州省水利水电基本建设工程处	1,802,409.54	95,120.48	5.28%	正常工程尾款
中国第十八冶金建设公司	1,427,882.13	71,394.11	5.00%	正常工程尾款
合 计	96,923,065.34	4,082,484.08	4.21%	

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:

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(%)	
一年以内		-			-	
一至二年		-			-	
二至三年		-			-	
三年以上	18,188,423.32	100.00%	12,273,306.48	12,858,122.21	100.00%	12,026,369.32
其中:三至四年	4,750,865.00	26.12%	475,086.50	326,254.00	2.54%	65,250.80
四至五年	496,711.31	2.73%	65,250.80	837,611.27	6.51%	266,861.58
五年以上	12,940,847.01	71.15%	11,732,969.18	11,694,256.94	90.95%	11,694,256.94

其中：应收持股 5%以上股份股东的金额						
合 计	18,188,423.32	100.00%	12,273,306.48	12,858,122.21	100.00%	12,026,369.32

(3)、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
贵州电建一公司-桐梓煤化工项目	客户	15,903,024.24	1 年以内	10.96%
遵义新区开发投资有限责任公司	客户	15,427,660.12	1 年以内	10.64%
北盘江水电开发有限公司-董青项目部	客户	11,078,120.70	1 年以内	7.64%
遵义市金旭房地产开发有限公司	客户	9,449,494.93	1 年以内	6.52%
遵义和平投资建设有限责任公司	客户	9,100,000.00	1 年以内	6.27%
合 计		60,958,299.99		42.03%

应收账款中，无持有本公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

不存在以前年度已全额计提或计提坏账准备比例较大的应收账款在本期全额或部份收回的情况。

注 4、预付账款：期末余额 41,374,043.03 元。

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	26,547,258.74	64.16%	22,065,889.12	90.69%
1 年至 2 年 (含 2 年)	12,738,596.69	30.79%	1,657,096.60	6.81%
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,554,073.08	3.76%	214,686.61	0.88%
3 年以上	534,114.52	1.29%	392,479.37	1.61%
合 计	41,374,043.03	100.00%	24,330,151.70	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	时间	未结算原因
新蒲项目部二施工队	施工队	5,955,493.13	1 年以内	工程预付款
美国迪博泰公司	付设备款	3,810,216.36	1 年以内	发票与付款时间差异
新蒲项目部一施工队	施工队	2,542,982.00	1 年以内	工程预付款
新蒲项目部七施工队	施工队	1,900,000.00	1 年以内	工程预付款
四川金象化工股份有限公司	供应商	1,487,000.00	1 年以内	发票与付款时间差异
合 计		15,695,691.49		

预付账款增加的主要原因是公司的子公司贵州新联爆破公司工程预付款增加。

预付账款中无持有本公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

注 5、应收股利：期末余额 1,237,484.10 元。

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	609,980.79	-	1,036,965.81	-426,985.02		均未发生减值
其中：遵义县物资供应有限公司	437,772.45		437,772.45	-	对 2009 年的利润进行分配，将于 2010 年收回	
遵义市联合民爆器材经营有限公司	23,843.64		23,843.64	-		
贵阳鑫筑民爆经营有限公司			420,468.69	-420,468.69		
普定县联合物资经营有限责任公司	58,124.11			58,124.11		
平坝县民爆器材有限责任公司	53,279.05		84,781.03	-31,501.98		
凤冈众恒联合爆破工程公司	18,300.88		20,000.00	-1,699.12		
正安县宏达爆破服务公司	-17,339.34			-17,339.34		
福泉市恒信爆破服务公司			50,100.00	-50,100.00		
独山县祥和爆破服务有限公司	36,000.00			36,000.00		
账龄一年以上的应收股利	1,664,469.12	-	-	1,664,469.12		
其中：开阳县物资贸易公司	296,038.11			296,038.11	孙公司改制前利润，准备 2010 年收回	
水城县机电公司	1,130,133.78			1,130,133.78		
六盘水钟山物资公司	175,144.33			175,144.33		
都匀市恒丰爆破有限责任公司	28,152.90			28,152.90		
赤水黔航爆破工程有限公司	35,000.00			35,000.00		
合计	2,274,449.91	-	1,036,965.81	1,237,484.10		

注 6、其他应收款：期末余额 303,281,875.55 元。

(1) 其他应收款按种类披露：

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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	258,526,895.56	84.49%	150,000.00	0.06%	204,460,118.75	83.98%	150,000.00	0.07%
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	3,364,691.01	1.10%	2,189,681.99	65.08%	2,962,998.25	1.22%	2,133,683.50	72.01%
其他不重大其他应收款	44,081,047.82	14.41%	351,076.85	0.80%	36,047,082.66	14.81%	407,075.34	1.13%
合计	305,972,634.39	100%	2,690,758.84	0.88%	243,470,199.66	100%	2,690,758.84	1.11%

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：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
遵义市新区开发投资有限责任公司	172,097,740.00			履约保证金可退还
遵义湘江投资建设有限责任公司	30,000,000.00			履约保证金可退还
遵义市金旭房地产开发有限公司	29,549,462.50			履约保证金可退还
遵义帝豪房地产开发有限公司	15,667,068.75			履约保证金可退还
周 凌	4,712,787.67			正常往来,信用度高。
遵义侨安房地产开发有限公司	3,000,000.00	150,000.00	5.00%	正常往来,信用度高。
贵州水利水电基本建设工程处金沙胜天水库	1,250,000.00			正常往来,信用度高。
游定滨	1,249,836.64			正常往来,信用度高。
遵义县金杯投资有限公司	1,000,000.00			履约保证金可退还
合 计	258,526,895.56	150,000.00	0.06%	

其他应收款中贵州新联爆破公司预付的项目诚信保证金和履约保证金,因为不存在坏账风险,所以未计提坏账准备。

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

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(%)	
一年以内		-			-	
一至二年		-			-	
二至三年		-			-	
三年以上	3,364,691.01	100.00%	2,316,581.99	2,962,998.25	100.00%	2,133,683.50
其中:三至四年	357,905.55	10.64%	182,898.49	220,761.00	7.45%	185,893.34
四至五年	912,226.79	27.11%	57,006.35	886,260.10	29.91%	91,813.01
五年以上	2,094,558.67	62.25%	1,949,777.15	1,855,977.15	62.64%	1,855,977.15
其中:应收持股 5%以上股份股东的金额						
合计	3,364,691.01	100.00%	2,189,681.99	2,962,998.25	100.00%	2,133,683.50

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
遵义市新区开发投资有限责任公司	客户	172,097,740.00	1 年以内	56.25%
遵义湘江投资建设有限责任公司	客户	30,000,000.00	1 年以内	9.80%
遵义市金旭房地产开发有限公司	客户	29,549,462.50	1 年以内	9.66%
遵义帝豪房地产开发有限公司	客户	15,667,068.75	1 年以内	5.12%

周 凌	客 户	4,712,787.67	1 年以内	1.54%
合 计		252,027,058.92		82.37%

(4) 不存在以前年度已全额计提或计提坏账准备比例较大的其他应收款在本期全额或部份收回的情况。

(5) 无持有本公司 5%(含)以上表决权的股东单位欠款。

(6) 报告期内其他应收款较年初增加了 6250.24 万元,主要原因是公司的子公司新联爆破公司因承接工程预付的工程履约保证金增加,其中湘江投资建设有限公司的 3000 万元已于 8 月初收回。

注 7、存货: 期末余额 102,272,198.65 元。

(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
原材料	30,691,304.11		30,691,304.11	34,182,223.71		34,182,223.71
材料成本差异	1,193,514.76		1,193,514.76	1,480,490.66		1,480,490.66
包装物	149,329.46		149,329.46	131,127.60		131,127.60
自制半成品	1,363,492.61		1,363,492.61	1,269,056.19		1,269,056.19
低值易耗品	1,606,073.27		1,606,073.27	2,075,532.47		2,075,532.47
在产品	1,622,234.87	695,376.83	926,858.04	1,747,365.00	695,376.83	1,051,988.17
库存商品	65,709,391.32	368,984.17	65,340,407.15	35,621,558.83	368,984.17	35,252,574.66
材料采购	14,565.30		14,565.30			-
委托加工物资	986,653.95		986,653.95	556,309.82		556,309.82
合计	103,336,559.65	1,064,361.00	102,272,198.65	77,063,664.28	1,064,361.00	75,999,303.28

产品库存增加的原因是公司现有的生产线是新生产线,生产出的是新产品,而新产品市场完全接受需一个过程,公司将加大新产品市场推广力度,同时随着下半年市场需求的日渐旺盛,公司库存商品量在下半年将呈下降趋势。

(2) 存货跌价准备

项目	期初帐面余额	本期计提额	本期减少		期末帐面余额
			转回	转销	
原材料					
材料成本差异					
包装物					
自制半成品					
低值易耗品					
在产品	695,376.83				695,376.83
库存商品	368,984.17				368,984.17
材料采购					
委托加工物资					
其它					

合计	1,064,361.00			1,064,361.00
----	--------------	--	--	--------------

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品	非电导爆管过期待报废		
在产品	该批产品质量不稳定，待技术部门检测后处理		
周转材料			

注 8、长期股权投资：期末余额 7,465,318.84 元。

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 (%)	本期现金红利
泸州安翔民爆物资有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	2.50%	2.50%	
贵阳鑫筑民爆经营有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	16.67%	16.67%	
遵义市化轻燃建公司	成本法	845,000.00	845,000.00		845,000.00	26.00%	26.00%	
遵义县物资供应有限责任公司	成本法	80,000.00	80,000.00		80,000.00	12.12%	12.12%	
贵州省松桃汇丰民用爆破器材有限公司	成本法	539,565.00	1,399,965.00		1,399,965.00	15.00%	15.00%	
普定县联合物资经营有限责任公司	成本法	594,000.00	594,000.00		594,000.00	30.00%	30.00%	
平坝县民爆器材有限责任公司	成本法	357,200.00	357,200.00		357,200.00	15.00%	15.00%	
安顺市鑫联民爆器材经营有限责任公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	20.00%	20.00%	
黔南州化轻民爆器材有限责任公司	成本法	755,100.00	755,100.00		755,100.00	30.00%	30.00%	
毕节旧车交易中心	成本法	278,456.48	278,456.48		278,456.48	100.00%	100.00%	
清镇市众恒爆破服务有限公司	成本法	125,000.00	100,000.00		100,000.00	25.00%	25.00%	
赤水黔航爆破工程有限公司	成本法	248,000.00	248,000.00		248,000.00	31.00%	31.00%	
绥阳宏泰爆破公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	20.00%	20.00%	
务川自治县安达爆破工程有限公司	成本法	43,595.36	43,595.36		43,595.36	4.00%	4.00%	
凤冈众恒联合爆破工程公司	成本法	100,288.22	80,000.00		80,000.00	12.00%	12.00%	
正安县宏达爆破服务公司	成本法	60,000.00	60,000.00		60,000.00	20.00%	20.00%	
习水县恒源爆破公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	60.00%	60.00%	
道真县爆破公司	成本法	60,000.00	60,000.00		60,000.00	20.00%	20.00%	
贵州省仁怀市神力爆破工程有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	25.00%	25.00%	
福泉市恒信爆破服务公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	30.00%	30.00%	
独山县祥和爆破服务有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	20.00%	20.00%	
都匀市恒丰爆破有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	20.00%	20.00%	
荔波县安荔爆破服务有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	20.00%	20.00%	
瓮安县民用配送服务有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00	30.00%	30.00%	
黔南爆破配送服务有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	15.63%	15.63%	
纳雍保安公司	成本法	84,002.00	84,002.00		84,002.00	15.00%	15.00%	

贵阳鑫筑民爆经营有限公司(开阳)	成本法	320,000.00	300,000.00		300,000.00	17.78%	17.78%
合计:		6,670,207.06	7,465,318.84	-	7,465,318.84		

公司长期股权投资主要是控股子公司联合经营公司为建立营销网络、占领省内市场而收购贵州省内各物资公司及投资成立爆破公司。毕节旧车交易中心已停止营业，正在进行清理，故本报告期未纳入合并范围。上述投资中其他投资比例达到 20%的被投资方仅是贵州联合经营公司为占领市场而进行的投资，对投资方未构成实质性重大影响，故未采取权益法核算。

注 9、固定资产及其折旧：期末固定资产原值 458,249,551.19 元，累计折旧 109,507,934.83 元，固定资产净值 348,741,616.36 元，固定资产减值准备 167,765.18 元，固定资产净额 348,573,851.18 元。

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产账面原值合计	447,948,113.62	13,534,983.71	3,233,546.14	458,249,551.19
其中：房屋建筑物	290,823,846.94	5,114,661.00	1,155,578.53	294,782,929.41
机器设备	123,725,433.33	5,946,102.26	1,488,324.20	128,183,211.39
运输设备	33,398,833.35	2,474,220.45	589,643.41	35,283,410.39
二、固定资产累计折旧合计	91,329,163.92	19,410,968.74	1,232,197.83	109,507,934.83
其中：房屋建筑物	42,812,856.29	8,968,769.03	-	51,781,625.32
机器设备	33,337,918.15	7,421,682.24	805,170.56	39,954,429.83
运输设备	15,178,389.48	3,020,517.47	427,027.27	17,771,879.68
三、固定资产账面净值合计	356,618,949.70	-5,875,985.03	2,001,348.31	348,741,616.36
其中：房屋建筑物	248,010,990.65	-3,854,108.03	1,155,578.53	243,001,304.09
机器设备	90,387,515.18	-1,475,579.98	683,153.64	88,228,781.56
运输设备	18,220,443.87	-546,297.02	162,616.14	17,511,530.71
四、固定资产减值准备合计	167,765.18	-	-	167,765.18
其中：房屋建筑物				-
机器设备	115,959.19			115,959.19
运输设备	51,805.99			51,805.99
五、固定资产账面价值合计	356,451,184.52	-5,875,985.03	2,001,348.31	348,573,851.18
其中：房屋建筑物	248,010,990.65	-3,854,108.03	1,155,578.53	243,001,304.09
机器设备	90,271,555.99	-1,475,579.98	683,153.64	88,112,822.37
运输设备	18,168,637.88	-546,297.02	162,616.14	17,459,724.72

本期折旧额 19,410,968.74 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 681,403.08 元。

固定资产中不存在为本公司或其他单位借款提供抵押、担保的情况，不存在暂时闲置的固定资

产。

固定资产增加 1353.50 万元的主要原因是甘肃久联金城分公司并入原金城机械厂帐务增加固定资产 631.07 万元，贵阳久联增加视频监视系统、乳胶输送棒等 103.83 万元，联合经营公司增加赤水分公司库房等 245.46 万元，母公司增加凌志车、思南分公司 12000 改性胺油生产线机器设备等 311.78 万元。

注 10、在建工程：期末余额 95,588,144.41 元。

(1)

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
9855 膨化硝酸铵项目	17,312,708.26		17,312,708.26	7,273,059.09		7,273,059.09
9844 五车间电雷管生产线技术改造项目	11,053,576.25		11,053,576.25	9,200,046.66		9,200,046.66
9855 分公司乳化炸药生产线改造	4,118,142.18		4,118,142.18	2,481,236.00		2,481,236.00
混装分公司炸药混装车项目	3,834,429.42		3,834,429.42	3,666,890.97		3,666,890.97
9844 分公司导爆管搬迁工程	1,087,277.62		1,087,277.62	587,139.88		587,139.88
技术中心研发项目项目	1,006,858.78		1,006,858.78	649,346.79		649,346.79
9844 分公司车间改造项目	830,208.85		830,208.85	272,110.39		272,110.39
9855 分公司车间改造工程	577,746.57		577,746.57	730,469.28		730,469.28
空压站扩容改造项目	298,231.38		298,231.38	298,231.38		298,231.38
思南分公司改造项目	197,221.00		197,221.00	55,221.00		55,221.00
贵阳久联膨化硝酸铵炸药生产线	13,419,211.92		13,419,211.92	3,784,596.83		3,784,596.83
贵阳久联全自动乳化炸药生产线	12,150,000.00		12,150,000.00			-
贵阳久联 8000 吨粉乳生产线改造项目	1,533,196.20		1,533,196.20			-
贵阳久联技改项目	545,109.33		545,109.33	268,240.15		268,240.15
联合经营公司下属子公司库房	4,449,033.23		4,449,033.23	2,569,000.63		2,569,000.63
甘肃久联和平分公司 12000 吨新乳化炸药生产线	13,316,240.79		13,316,240.79	347,004.10		347,004.10
甘肃久联 12000 吨膨化技改项目	3,475,760.00		3,475,760.00	3,314,760.00		3,314,760.00
甘肃久联技改项目	2,773,034.63		2,773,034.63	2,093,505.62		2,093,505.62
甘肃久联 110 千伏永中一回线路改造项目	-		-	130,000.00		130,000.00
新联爆破公司遵义南岭山水办公室	3,610,158.00		3,610,158.00			-
合计	95,588,144.41	-	95,588,144.41	37,720,858.77	-	37,720,858.77

(2) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
				-	
合计				-	

本报告期甘肃久联的 12000 吨膨化技改项目和 12000 吨新乳化炸药生产线本年投入 1313.02 万元。本报告期贵阳久联的全自动乳化炸药生产线和膨化硝酸铵炸药生产线本年投入 2178.46 万元。

本报告期 9855 生产分公司的膨化硝酸铵项目和乳化生产线项目技术改造投入 1167.65 万元，9844 生产分公司电雷管项目改造投入 185.35 万元。

在建工程无资本化利息。

在建工程属于正常在建过程中，无减值迹象，所以未计提减值准备。

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：人民币 万元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其 他 减 少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
9855 分公司膨化硝酸铵生产线	5800	3502.62	1003.96			77.70%	已完工，待验收	自有资金	4,506.58
9855 分公司乳化炸药生产线	4000	1666.32	163.69			45.75%	设备安装已快完成	自有资金	1,830.01
贵阳久联全自动乳化炸药生产线	1215		1215			100.00%	已完工，待验收	自有资金	1,215.00
贵阳久联膨化硝酸铵炸药生产线	2300	378.46	963.46			58.34%	已进入设备安装阶段	自有资金	1,341.92
甘肃久联和平分公司 12000 吨新乳化炸药生产线	2564	34.7	1296.92			51.94%	已进入设备安装阶段	自有资金	1,331.62
合计	15879	5582.1	4643.03			64.39%			10,225.13

9855 分公司膨化硝酸铵生产线和乳化生产线投入金额中均含土地金额，但购入土地在无形资产中核算，未在在建工程中核算，故二项工程的期末投入金额大于在建工程金额。

注 11、固定资产清理：期末余额为 301,549.21 元。

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
甘肃久联礼县分公司原单位固定资产		301,549.21	过期报废待处理
合计	-	301,549.21	

注 12、无形资产：期末余额 152,971,571.71 元。

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	158,696,690.84	9,444,793.00	35,000.00	168,106,483.84
土地使用权	154,599,914.42	8,944,793.00	-	163,544,707.42
办公系统软件	406,976.42	-	-	406,976.42
专利技术	2,994,800.00	-	-	2,994,800.00

技术转让费	695,000.00	500,000.00	35,000.00	1,160,000.00
二、累计摊销额合计	13,318,858.42	1,816,053.71	-	15,134,912.13
土地使用权	12,469,485.14	1,590,328.17	-	14,059,813.31
办公系统软件	259,364.92	36,235.52	-	295,600.44
专利技术	281,633.36	164,740.02	-	446,373.38
技术转让费	308,375.00	24,750.00	-	333,125.00
三、无形资产减值准备累计金额合计	-			-
四、无形资产账面价值合计	145,377,832.42	7,628,739.29	35,000.00	152,971,571.71
土地使用权	142,130,429.28	7,354,464.83	-	149,484,894.11
办公系统软件	147,611.50	-36,235.52	-	111,375.98
专利技术	2,713,166.64	-164,740.02	-	2,548,426.62
技术转让费	386,625.00	475,250.00	35,000.00	826,875.00

本期摊销额 1,816,053.71 元。

公司无形资产增加了 759.37 万元的主要原因是公司购入炸药混装分公司土地 268 万元，甘肃久联本报告期金城分公司并入原金城机械厂土地 596.6 万元。

注 13、开发支出：期末余额 11,768,500.84 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
9844 半导体桥项目	2,547,343.45	5,499,075.70			8,046,419.15
无脚线电雷管	976.00				976.00
技术中心电子延时生产线项目	1,302,727.58	3,206.00	14,708.55		1,291,225.03
技术中心半导体雷管项目	224,544.40				224,544.40
小型混装车系统研究	2,920.00	22,171.00			25,091.00
低成本高强度导爆管雷管开发	231,357.00	341,593.58			572,950.58
9844 雷管压药机研发	65,272.46				65,272.46
炸药自动包装生产线	1,333,086.10				1,333,086.10
数码电子雷管项目	208,936.12				208,936.12
合计	5,917,163.11	5,866,046.28	14,708.55		11,768,500.84

注 14、商誉：期末余额 646,522.12 元。

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
溢价收购贵州省开阳	646,522.12			646,522.12	

物资贸易有限公司					
合 计	646,522.12		-	646,522.12	

注 15、长期待摊费用：期末余额 2,440,559.16 元。

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
甘肃久联办公楼租赁及装修费	1,984,226.42		352,253.13		1,631,973.29	
联合公司子公司前期开办费	438,393.58		16,992.88		421,400.70	
联合公司库房租赁费	438,316.00		150,000.00		288,316.00	
新联爆破公司项目办公室租赁费	124,914.75		26,045.58		98,869.17	
合计	2,985,850.75		545,291.59		2,440,559.16	

注 16、递延所得税资产期末账面余额 4,495,889.74 元、递延所得税负债期末账面余额 157,586.16 元。

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,495,889.74	4,495,889.74
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	4,495,889.74	4,495,889.74
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		
非同一控制企业合并	157,586.16	157,586.16
小计	157,586.16	157,586.16

递延所得税资产是对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异。

递延所得税负债是公司合并甘肃久联民爆器材有限公司时，合并成本小于合并时甘肃久联可辨认净资产公允价值产生的。

注 17、资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	20,166,358.25			352,988.94	19,813,369.31

二、存货跌价准备	1,064,361.00				1,064,361.00
三、可供出售金融资产减值准备	-				-
四、持有至到期投资减值准备	-				-
五、长期股权投资减值准备	-				-
六、投资性房地产减值准备	-				-
七、固定资产减值准备	167,765.18				167,765.18
八、工程物资减值准备	-				-
九、在建工程减值准备	-				-
十、生产性生物资产减值准备	-				-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-				-
十一、油气资产减值准备	-				-
十二、无形资产减值准备	-				-
十三、商誉减值准备	-				-
十四、其他	-				-
合计	21,398,484.43	-		352,988.94	21,045,495.49

注 18、短期借款期末余额 471,519,868.69 元。

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	220,000,000.00	110,000,000.00
信用借款	251,519,868.69	194,519,868.69
合计	471,519,868.69	304,519,868.69

短期借款中母公司为子公司甘肃久联民爆器材有限公司信用担保贷款金额为 3500 万元、为子公司贵州新联爆破工程有限公司信用担保贷款金额为 17000 万元、为子公司贵阳久联有限责任公司信用担保贷款金额为 1500 万元。

(2) 已到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
思南万圣	50,000.00			联合公司收购前形成的老贷款,待清理	
纳雍县联合	50,000.00				
毕节联合	1,347,868.69				
开阳县建行借款	72,000.00				
合计	1,519,868.69				

注 19：应付账款：期末余额 124,857,043.60 元。

(1)

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	119,097,420.04	149,403,252.48
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,093,147.35	1,757,126.28
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,006,059.25	1,755,778.06
3 年以上	2,660,416.96	1,107,772.63
合计	124,857,043.60	154,023,929.45

(2) 应付账款中无应付公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：

账龄超过 1 年的应付账款主要是贵州新联爆破公司因部分工程尚未办理竣工结算而未付分包商的工程款。

注 20、预收账款：期末余额 18,398,149.42 元。

(1)

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	12,561,646.09	16,718,668.84
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,394,161.78	1,707,026.39
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,084,070.92	1,370,941.45
3 年以上	2,358,270.63	1,594,049.16
合计	18,398,149.42	21,390,685.84

(2) 预收账款中无应付公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

账龄超过 1 年的预收账款主要是联合公司收购各物资公司及公司收购甘肃久联的和平、雪松、金城三个分公司的老款。

注 21：应付职工薪酬：期末余额 10,989,056.38 元。

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,099,249.84	70,221,313.27	70,394,349.24	6,926,213.87
二、职工福利费	-	4,665,889.10	4,665,889.10	-
三、社会保险费	1,634,445.52	12,056,330.18	11,436,451.96	2,254,323.74
其中：1. 医疗保险费	549,683.11	2,790,428.21	2,836,370.92	503,740.40
2. 基本养老保险费	402,721.74	7,844,894.23	7,312,106.17	935,509.80
3. 年金缴费	-	44,554.00	39,814.00	4,740.00

4. 失业保险费	682,040.67	572,800.61	433,850.18	820,991.10
5. 工伤保险费	-	693,586.34	705,601.12	-12,014.78
6. 生育保险费	-	87,088.79	85,731.57	1,357.22
四、住房公积金	463,883.20	3,759,516.22	4,016,331.40	207,068.02
五、工会经费和职工教育经费	2,285,846.64	2,126,689.43	2,811,085.32	1,601,450.75
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	17,291.50	17,291.50	-
八、其他	-	987,500.34	987,500.34	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	11,483,425.20	93,834,530.04	94,328,898.86	10,989,056.38

注 22：应交税费：期末余额 30,570,777.74 元。

项目	期末数	期初数
增值税	11,803,057.91	7,402,443.07
营业税	1,072,497.43	3,087,909.16
企业所得税	15,035,160.58	16,662,343.68
城市维护建设税	894,928.01	859,856.47
教育费附加	384,422.47	377,718.88
房产税	-	61,024.67
土地使用税	-	21,323.31
价格调节基金	-5,880.87	11,039.51
印花税	10,886.30	61,423.61
个人所得税	1,375,705.91	196,029.47
合计	30,570,777.74	28,741,111.83

注 23：应付股利：期末余额 22,153,661.30 元。

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
贵阳久联应付贵阳市工商资产管理公司股利	7,664,732.04		
甘肃雪松生产分公司应付原投资人股利	591,880.00	591,880.00	雪松分公司 2007 年 1-5 月重组前利润，待付。
甘肃久联联合营销民爆器材有限公司应付现金股利	100,255.73	1,557,255.73	
联合经营公司下属子公司应付自然人股东现金股利	13,796,793.53	6,590,880.03	
合计	22,153,661.30	8,740,015.76	

注 24：其他应付款：期末余额 150,920,146.84 元。

(1)

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额

1 年以内 (含 1 年)	110,619,316.99	68,736,245.37
1 年至 2 年 (含 2 年)	11,421,034.52	13,080,394.57
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,949,404.51	2,016,698.28
3 年以上	21,930,390.82	2,446,573.25
合 计	150,920,146.84	86,279,911.47

(2) 其他应付款无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的其他应付款主要是甘肃联收购雪松分公司时的预留费用及股权转让代扣税金 418.69 万元。

其他账龄超 1 年的其他应付款主要是联合经营公司收购省内物资公司的老款。

(4) 金额较大的其他应付款的内容

子公司贵州新联爆破公司应付贵州省贵财投资有限责任公司借款及利息 2,022.22 万元, 应付贵州福林土石方工程有限公司董箐电站工程挖运费 411.5 万元及应付工程队借款 350 万元; 子公司甘肃久联应付兰州市国资委的金城公司收购款 1,978.74 万元及金城分公司应付破产清算费用 263.15 万元。甘肃久联已于 2010 年 7 月 7 日支付兰州市国资委收购款 1,000.00 万元。

注 25、长期借款: 期末余额 500,000.00 元。

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
六盘水钟水物资公司向职工借款	500,000.00	
合 计	500,000.00	-

注 26、专项应付款: 期末余额 7,372,824.69 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
金城分公司收到兰州市经委成品库区高压线补助资金	800,000.00			800,000.00	
雪松分公司收到国家科技部科技创新资金	180,000.00			180,000.00	
市财政基金	2,000,000.00			2,000,000.00	
贵阳巨能化工公司收到贵阳市水东路建设拆迁费	4,483,653.49		90,828.80	4,392,824.69	
合 计	7,463,653.49	-	90,828.80	7,372,824.69	

注 27、股本：期末余额 173,030,000.00 元。

	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	133,100,000.00			39,930,000.00		39,930,000.00	173,030,000.00

公司于 2010 年 5 月实施 2009 年的利润分配方案和资本公积转增股本方案，以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 133,100,000 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 39,930,000 股，转增后公司股本变更为 173,030,000 股，验资报告正在办理之中。

注 28、资本公积：期末余额 172,247,116.87 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	210,641,422.59		39,930,000.00	170,711,422.59
其他资本公积	1,570,102.00		34,407.72	1,535,694.28
合计	212,211,524.59	-	39,964,407.72	172,247,116.87

公司于 2010 年 5 月实施 2009 年的利润分配方案和资本公积转增股本方案，以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 133,100,000 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 39,930,000 股，转增后公司尚余资本公积 170,711,422.59 元。

注 29、专项储备：期末余额 23,634,274.95 元。

项目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
专项储备	21,579,997.08	5,535,012.37	3,480,734.50	23,634,274.95
合计	21,579,997.08	5,535,012.37	3,480,734.50	23,634,274.95

根据财政部 2009 年 6 月 11 日发布《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》(财会(2009)8 号)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。“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。

注 30、盈余公积：期末余额 43,596,214.25 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,060,732.58			32,060,732.58
任意盈余公积	11,535,481.67			11,535,481.67
储备基金	-			-
企业发展基金	-			-

其他	-			-
合计	43,596,214.25	-	-	43,596,214.25

注 31、未分配利润：期末余额 165,910,849.55 元。

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	134,224,793.86	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	134,224,793.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,341,055.69	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		5.00%
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,655,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	165,910,849.55	

（二）利润表项目注释

注 32、营业收入、营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	545,640,658.85	501,810,157.09
其他业务收入	1,804,126.51	3,188,240.78
合计	547,444,785.36	504,998,397.87

（2）营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	363,028,519.43	343,028,605.50
其他业务成本	1,675,165.17	2,351,055.24
合计	364,703,684.60	345,379,660.74

（3）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
民爆产品生产	464,575,426.93	311,125,292.39	492,521,169.21	338,410,614.39

工程施工	79,462,650.74	50,660,061.92	6,753,064.98	3,362,964.24
其他产品生产	1,602,581.18	1,243,165.12	2,535,922.90	1,255,026.87
合计	545,640,658.85	363,028,519.43	501,810,157.09	343,028,605.50

(4) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炸药	402,441,433.71	264,819,705.84	447,247,886.05	313,434,950.64
管类	39,538,874.95	29,823,918.69	30,327,798.37	18,372,342.96
索类	18,669,921.18	13,953,598.63	9,244,316.21	3,437,395.22
震源药柱	3,925,197.09	2,528,069.23	5,701,168.58	3,165,925.57
工程施工	79,462,650.74	50,660,061.92	6,753,064.98	3,362,964.24
其他产品生产	1,602,581.18	1,243,165.12	2,535,922.90	1,255,026.87
合计	545,640,658.85	363,028,519.43	501,810,157.09	343,028,605.50

(5) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵州省外	3,091,100.80	2,317,191.68	4,686,175.68	3,095,753.64
甘肃	114,744,815.44	74,295,805.18	92,800,644.23	58,606,593.72
贵州省内	427,804,742.61	286,415,522.57	404,323,337.18	281,326,258.14
合计	545,640,658.85	363,028,519.43	501,810,157.09	343,028,605.50

(6) 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(%)
遵义新蒲火车站项目	63,915,000.00	11.68%
贵阳鑫筑民爆公司	32,254,995.04	5.89%
盘县物资公司	27,830,168.08	5.08%
遵义市联合民爆	26,456,349.99	4.83%
遵义县物资公司	17,733,923.15	3.24%
合计	168,190,436.26	30.72%

注 33、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,135,136.26	508,387.94	3%
城市维护建设税	2,177,199.11	1,873,222.70	5%
教育附加费	1,270,163.80	1,234,519.48	3%、1%
合计	6,582,499.17	3,616,130.12	

注 34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		4,417,370.94

二、存货跌价损失		111,486.16
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		3,997,145.56
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		8,526,002.66

注 35、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	239,742.86	15,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
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	239,742.86	15,000.00

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
泸州安翔民爆物资有限公司	30,000.00	15,000.00	子公司分配利润增加
遵义县物资供应有限责任公司	209,742.86		2009 年分配于下半年实施
合计：	239,742.86	15,000.00	

注 36、营业外收入

(1)

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	190,375.32	1,478,905.10
其中：固定资产处置利得	190,375.32	1,478,905.10
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	149,385.00	625,502.00
罚款收入	11,100.00	4,710.00
合并收入		1,452,125.32
其他	1,805.77	2,338.76
合计	352,666.09	3,563,581.18

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
贵州久联水东路建设搬迁费	90,828.80		搬迁补偿款
纳雍县物资公司收到增值税返还	58,556.20	625,502.00	增值税返还
合计	149,385.00	625,502.00	

注 37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	70,193.03	5,153,812.41
其中：固定资产处置损失	70,193.03	5,153,812.41
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
罚款、赔款支出	888,296.68	5,550.00
停工损失	866,645.88	
对外捐赠	130,194.00	550.00
其他	207,960.99	885,494.42
合计	2,163,290.58	6,045,406.83

注 38、所得税费用：

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,753,805.72	11,520,842.23
递延所得税调整		
合计	15,753,805.72	11,520,842.23

注 39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额	上期金额
营业利润	1	71,740,043.56	51,923,750.16
归属于公司普通股股东的净利润	2(P)	38,341,055.69	23,216,311.50
非经常性损益	3	-1,156,857.91	-7,190,363.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4=2-3(P)	39,497,913.60	30,406,674.63
期初股份总数	5(So)	133,100,000	121,000,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	6(S1)	39,930,000	12,100,000
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	7(Si 估算)		
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	8(Mi)	1	1
报告期因回购等减少股份数	9(Sj)		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mj)		
报告期缩股数	11 (Sk)		
报告期月份数	12(Mo)	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$13(S) = So + S1 + Si \times Mi \div Mo - Sj \times Mj \div Mo - Sk$	173030000	133100000
基本每股收益 (I)	$14 = 1 \div 13$	0.41	0.30
基本每股收益 (II)	$15 = 2 \div 13$	0.22	0.13
基本每股收益 (III)	$16 = 4 \div 13$	0.23	0.18

注 40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营有关的现金.

项 目	金额
银行存款利息	2,865,972.27
收金城机械厂原账户款	2,441,726.61
工程保证金、设备租赁费	1,495,400.50
代收职工社保、水电费等	586,578.86
项目科研经费、专项实施资助款	400,000.00

收风险保证金	149,000.00
收风险抵押金、罚款赔款	23,000.00
合 计	7,961,678.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
付现管理费用	46,285,584.93
付现销售费用	14,000,257.86
付工程投标保证金和质保金	48,500,000.00
付工程用备用金	820,333.00
其他	54,057.96
合 计	109,660,233.75

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金 额
募集资金专户利息收入	3,614.50
新联爆破公司收到借款	23,500,000.00
合 计	23,503,614.50

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金 额
思南分公司归还政府借款	1,200,000.00
合 计	1,200,000.00

注 41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	合 并	
	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,175,613.35	37,921,082.28
加：资产减值准备		8,526,002.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,178,770.91	11,845,302.27
无形资产摊销	1,816,053.71	1,317,023.18
长期待摊费用摊销	545,291.59	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-120,182.29	-1,330,521.20
固定资产报废损失		5,005,428.51
公允价值变动损失		-

财务费用	4,064,415.59	6,696,946.19
投资损失	-239,742.86	-15,000.00
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		256,257.41
存货的减少	-26,272,895.37	-21,136,969.49
经营性应收项目的减少	-87,813,490.45	-12,255,291.91
经营性应付项目的增加	-14,873,429.19	37,073,561.83
其他		-1,452,125.32
经营活动产生的现金流量净额	-50,539,595.01	72,451,696.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	322,428,637.07	229,172,104.95
减：现金的期初余额	276,169,840.01	209,760,988.48
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	46,258,797.06	19,411,116.47

(2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	322,428,637.07	229,172,104.95
其中：库存现金	1,162,502.50	847,633.30
可随时用于支付的银行存款	314,277,534.57	228,324,471.65
可随时用于支付的其他货币资金	6,988,600.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	322,428,637.07	229,172,104.95
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		

六、重要资产转让及出售情况

无

七、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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
贵州久联企业集团有限责任公司	控股股东	有限责任公司 (国有独资)	贵州省贵阳市宝山北路 213 号	周天爵	国有资产经营管理, 投资、融资、项目开发; 房地产开发、销售 (凭资质证从事经营活动); 房屋租赁; 汽油、柴油、润滑油 (仅限九八加油站经营)、汽车配件销售。	14,366.00 万元	36.58%	36.58%	省国资委	722104063

2、本企业的子公司情况

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
贵州新联爆破工程有限公司	控股	有限责任公司	贵阳市花溪区孟关	耿贵刚	房屋建筑施工、爆破与拆除工程	12000 万元	100.00%	100.00%	21441345X
贵阳久联化工有限责任公司	控股	有限责任公司	贵阳高新技术开发区新天园	廖长风	民用爆破器材生产、销售、研究与开发	7300 万元	51.00%	51.00%	214452467

贵州联合民爆器材经营有限责任公司	控股	有限责任	贵阳市 宝山路 213号	冯佑刚	批零兼营：民用爆破器材（持许可证经营），化工产品及其原料（化学危险品及专项管理的除外），二、三类机电产品，建筑材料，新旧车（除小轿车）；废旧金属回收（在郊区的分支机构经营）	1200 万元	51.00%	51.00%	745700765
甘肃久联民爆器材有限责任公司	控股	有限责任	兰州市 西固区 西固中路 36号	蒋川	民用爆炸物品的生产销售	8000 万元	90.00%	90.00%	665425687

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
贵州久联企业集团新联轻化有限责任公司	原材料供应商	736624262
贵州思南五峰化工有限责任公司	公司股东	741141409
本企业的其他关联方情况的说明		

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币元

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
贵州久联集团新联轻化工有限责任公司	销售商品，提供劳务	纸箱、木箱采购		7,100,000.00	1.62%	11,900,000.00	3.34%

新联轻化工公司负责纸箱、木箱、包装袋等包装材料和铁芯爆破线的供应。公司的包装材料90%以上在新联轻化工公司采购，铁芯爆破线全部在新联轻化工公司采购，价格均采用市场公允价。

(2) 关联租赁情况

单位:人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
贵州久联企业集团有限责任公司	贵州久联民爆器材发展股份有限公司	土地		2010年1月1日	2010年6月30日	-254,615.39	协议	无

公司向集团公司租赁位于贵阳市花溪和孟关的土地 231,468.54 平方米。按交易单价每平方米 2.20 元,全年费用 509,230.78 元。

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
材料采购	贵州久联集团新联轻化工有限责任公司	748,283.71	1,126,641.01
应收工程款	贵州久联企业集团房地产开发有限公司	291,855.35	291,855.35

八、或有事项: 无。

九、承诺事项: 无。

十、资产负债表日后事项

本公司之子公司甘肃久联民爆器材有限公司于 2006 年 12 月 29 日就收购甘肃省金城机械厂与兰州市国资委签订了产权转让合同。因老金城机械厂资产一直在清理,故收购款项一直未付。今年上半年,老金城机械厂的资产已清理入账,甘肃久联已于 7 月 7 日支付兰州国资委收购款 1000 万元。

十一、非货币交易业务: 无。

十二、其它重要事项: 无

十三、母公司的财务报表主要项目附注

注 1、应收账款: 期末余额 10,318,485.62 元。

(1) 应收账款

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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	6,793,341.43	41.73%		0.00%	2,761,194.01	27.15%	-	
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	5,909,542.60	36.30%	5,909,542.60	100.00%	5,909,542.60	58.11%	5,909,542.60	100.00%

其他不重大应收账款	3,575,199.87	21.96%	50,055.68	1.40%	1,498,119.77	14.73%	50,055.68	3.34%
合计	16,278,083.90	100.00%	5,959,598.28	36.61%	10,168,856.38	100.00%	5,959,598.28	58.61%

(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账款：

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 (%)	
一年以内						
一至二年						
二至三年						
三年以上	5,909,542.60	100.00%	5,909,542.60	5,909,542.60	100.00%	5,909,542.60
其中：三至四年		0.00%			0.00%	
四至五年		0.00%			0.00%	
五年以上	5,909,542.60	100.00%	5,909,542.60	5,909,542.60	100.00%	5,909,542.60
其中：应收持股 5%以上 股份股东的金额						
合计	5,909,542.60	100.00%	5,909,542.60	5,909,542.60	100.00%	5,909,542.60

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	子公司	6,793,341.43	1 年内	41.73%
黔东南州民爆器材专营公司	客户	751,366.27	5 年以上	4.62%
黔西县利源物资公司	客户	569,340.19	5 年以上	3.50%
甘肃久联民爆器材有限责任公司	子公司	529,050.00	1 年内	3.25%
天柱县民爆器材专营公司	客户	520,035.23	5 年以上	3.19%
合计		9,163,133.12		56.29%

(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 (%)
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	子公司	6,793,341.43	41.73%
甘肃久联民爆器材有限责任公司	子公司	529,050.00	3.25%
贵州新联爆破公司	子公司	1,203,450.59	7.39%
铜仁地区化轻公司	孙公司	116,988.30	0.72%

纳雍县物资公司	孙公司	95,181.05	0.58%
威宁县物资公司	孙公司	22,881.60	0.14%
水城机电化工公司	孙公司	92,829.48	0.57%
合计		8,853,722.45	54.39%

应收账款中，无持有本公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

不存在以前年度已全额计提或计提坏账准备比例较大的应收账款在本期全额或部份收回的情况。

注 2、其他应收款：期末余额 67,440,607.09 元。

(1) 其他应收款

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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	65,419,227.24	96.910%			123,355,899.05	99.004%		
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	3,000.00	0.004%	3,000.00	100.00%	3,000.00	0.002%	3,000.00	100.00%
其他不重大其他应收款	2,082,951.45	3.086%	61,571.60	2.96%	1,238,011.21	0.994%	61,571.60	4.97%
合计	67,505,178.69	100.00%	64,571.60	0.10%	124,596,910.26	100.00%	64,571.60	0.05%

(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

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 (%)	
一年以内		0.00%			0.00%	
一至二年		0.00%			0.00%	
二至三年		0.00%			0.00%	
三年以上	3,000.00	100.00%	3,000.00	3,000.00	100.00%	3,000.00
其中：三至四年		0.00%			0.00%	
四至五年		0.00%			0.00%	
五年以上	3,000.00	100.00%	3,000.00	3,000.00	100.00%	3,000.00
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额						
合计	3,000.00	100.00%	3,000.00	3,000.00	100.00%	3,000.00

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
贵州新联爆破工程有限公司	子公司	61,085,739.41	1 年以内	90.49%
王健学	职工	130,000.00	1 年以内	0.19%
潘涛	职工	130,000.00	1 年以内	0.19%
张艳珍	职工	114,055.70	1 年以内	0.17%
何德虎	职工	113,929.00	4-5 年	0.17%
合计	-	61,573,724.11	-	91.21%

(4) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
贵州新联爆破工程有限公司	子公司	61,085,739.41	90.49%
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	子公司	23,000.00	0.03%
合计		61,108,739.41	90.52%

(1) 不存在以前年度已全额计提或计提坏账准备比例较大的其他应收款在本期全额或部份收回的情况。

(2) 本期无核销的坏账损失。

(3) 不存在持本公司 5%及以上表决权股份的股东欠款情况。

注 3、长期股权投资：期末余额 233,739,979.93 元。

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 (%)	本期现金红利
泸州安翔民爆物资有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	2.50%	2.50%	30,000.00
贵州新联爆破工程有限公司	成本法	63,280,431.81	65,280,431.81	55,000,000.00	120,280,431.81	100.00%	100.00%	1,667,275.83
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	成本法	4,800,000.02	7,545,600.02		7,545,600.02	51.00%	51.00%	5,000,000.00
贵阳久联化工有限责任公司	成本法	32,414,623.64	37,229,950.79		37,229,950.79	51.00%	51.00%	7,977,578.24
甘肃久联民爆器材有限公司	成本法	47,100,000.00	68,533,997.31		68,533,997.31	90.00%	90.00%	12,175,889.39

合计	147,745,055.47	178,739,979.93	55,000,000.00	233,739,979.93		26,850,743.46
----	----------------	----------------	---------------	----------------	--	---------------

根据公司 2010 年 4 月 15 日召开的 2009 年年度股东大会的决议，公司于 2010 年 4 月出资 5500 万元对全资子公司贵州新联爆破公司进行了增资。

注 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	114,473,130.41	110,910,789.63
其他业务收入	160,473.18	1,270,840.56
合计：	114,633,603.59	112,181,630.19

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	80,917,992.39	71,343,607.85
其他业务成本	528,681.79	865,108.12
合计	81,446,674.18	72,208,715.97

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
民爆产品生产	114,473,130.41	80,917,992.39	110,910,789.63	71,343,607.85
合计	114,473,130.41	80,917,992.39	110,910,789.63	71,343,607.85

(4) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炸药	76,042,956.10	54,330,419.29	71,981,795.86	45,490,989.77
管类	31,938,806.03	24,119,048.35	30,458,998.16	22,098,816.33
索类	6,491,368.28	2,468,524.75	8,469,995.61	3,753,801.75
合计	114,473,130.41	80,917,992.39	110,910,789.63	71,343,607.85

(5) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	110,160,619.36	78,600,800.71	4,686,175.68	68,247,854.21
省外	4,312,511.05	2,317,191.68	106,224,613.95	3,095,753.64
合计	114,473,130.41	80,917,992.39	110,910,789.63	71,343,607.85

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵州联合民爆经营公司	110,160,619.36	96.10%
贵阳新兴煤矿	1,429,050.00	1.25%

中铁铁建公司	1,034,329.96	0.90%
泸州安翔公司	772,360.22	0.67%
贞丰物资公司	606,196.26	0.53%
合计	114,002,555.80	99.45%

注 5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,245,402.49	14,497,315.08
权益法核算的长期股权投资收益		
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	35,245,402.49	14,497,315.08

(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
泸州安翔民爆物资有限公司	30,000.00	15,000.00	子公司分配利润增加
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	13,394,659.03	9,666,987.93	子公司分配利润增加
贵阳久联化工有限责任公司	7,977,578.24	4,815,327.15	子公司分配利润增加
甘肃久联民爆器材有限公司	12,175,889.39		上期分配是在下半年
贵州新联爆破工程有限公司	1,667,275.83		上期未分配
合计	35,245,402.49	14,497,315.08	

注 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,480,149.24	18,791,927.57
加：资产减值准备		3,955,774.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,318,815.57	6,879,419.83
无形资产摊销	1,264,863.50	946,489.08

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	7,472.48	2,357,610.11
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,512,793.22	3,391,527.26
投资损失	-35,245,402.49	-14,497,315.08
递延所得税资产减少	.	
递延所得税负债增加		
存货的减少	-5,833,448.82	-13,128,215.78
经营性应收项目的减少	2,876,797.70	-13,718,535.21
经营性应付项目的增加	-3,418,013.45	5,988,112.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,964,026.95	966,793.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,331,832.44	40,220,809.60
减：现金的期初余额	43,716,336.39	52,346,602.96
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	25,615,496.05	-12,125,793.36

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	120,182.29	处置设备
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）	149,385.00	收到的搬迁补偿及税费返还
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	-2,080,191.78	罚款、捐赠、停产损失等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	439,409.35	
少数股东权益影响额（税后）	214,357.23	
合计	-1,156,857.91	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
营业利润	12.72%	0.41	
归属于公司普通股股东的净利润	6.80%	0.22	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.00%	0.23	

贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2010年8月23日