

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

Hunan Nanling Industry Explosive Material Co., LTD.

湖南省永州市双牌县泅泊镇双北路6号

2010 年年度报告



证券代码：002096

证券简称：南岭民爆

披露日期：2011 年 3 月 31 日

目 录

第一节 重要提示	3
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 会计数据和业务数据摘要	6
第四节 股本变动及股东情况	8
第五节 董事、监事、高级管理人员情况	11
第六节 公司治理结构	18
第七节 股东大会情况简介	27
第八节 董事会报告	28
第九节 监事会报告	53
第十节 重要事项	55
第十一节 财务报告	65
第十二节 备查文件目录	128

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对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

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

中审国际会计师事务所有限公司为本公司 2010 度财务报告出具了中审国际审字[2011]01020086 号标准无保留意见的审计报告。

公司负责人陈光正、主管会计工作负责人姜小国及会计机构负责人（会计主管人员）补天沅声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

（一）公司的法定中英文名称及缩写

名称：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

Name: Hunan Nanling Industrial Explosive Materials Co., Ltd.

中文简称：南岭民爆

英文简称：HNNLIEMC

（二）公司法定代表人：陈光正

（三）公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟建新	肖文
联系地址	湖南省长沙市岳麓区麓谷大道 662 号	湖南省长沙市岳麓区麓谷大道 662 号
电话	0731-85636968	0731-85636978
传真	0731-85636978	0731-85636978
电子信箱	mjx9232@163.com	xw7303@126.com

（四）公司注册地址：湖南省双牌县泅泊镇双北路 6 号

公司办公地址：湖南省双牌县泅泊镇双北路 6 号

邮政编码：425202

公司国际互联网网址：www.hnnlmb.com

电子信箱：nanlingminbao@21cn.com

（五）公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》

登载年度报告的网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部（办公地址：湖南省长沙市岳麓区麓谷大道 662 号）

（六）公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：南岭民爆

股票代码：002096

（七）其他有关资料

公司首次注册日期：2001 年 8 月 10 号

公司最近一次变更登记日期：2009 年 6 月 3 日

地点：湖南省双牌县泅泊镇双北路 6 号

企业法人营业执照注册号：430000000045085

税务登记号码：43112373051349X

公司聘请的会计事务所名称：中审国际会计师事务所有限公司

会计事务所办公地址：北京市海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 C 座 8 层

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

项目	金额
营业利润	160,764,452.34
利润总额	169,176,851.53
归属于上市公司股东的净利润	117,970,749.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	95,194,527.78
经营活动产生的现金流量净额	157,066,137.89

二、报告期内非经常性损益项目及相关金额

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	-233,469.24	
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	13,020,000.00	公司收到财政贴息 31 万元；收到平江县政府企业发展扶持资金 1271 万元；
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,374,131.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,477,007.00	公司向湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司收取的前期工程服务费 21,544,987.00 元减去成本 67,980.00 元所产生的损益
所得税影响额	-8,543,851.55	
少数股东权益影响额	1,430,666.80	
合计	22,776,221.44	-

三、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减（%）	2008 年
营业总收入（元）	626,723,131.25	555,977,546.12	12.72%	357,195,578.65
利润总额（元）	169,176,851.53	153,500,117.71	10.21%	60,094,411.59
归属于上市公司股东的净利润（元）	117,970,749.22	107,919,890.69	9.31%	42,848,520.64
归属于上市公司股东	95,194,527.88	115,804,075.79	-17.80%	18,829,917.55

的扣除非经常性损益的净利润（元）				
经营活动产生的现金流量净额（元）	157,066,137.89	184,059,057.50	-14.67%	15,864,877.76
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减（%）	2008 年末
总资产（元）	706,504,019.11	631,909,653.18	11.80%	504,951,875.65
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	477,062,664.09	398,546,945.72	19.70%	310,525,182.49
股本（股）	132,200,100.00	132,200,100.00	0.00%	88,133,400.00

2、主要财务指标

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减（%）	2008 年
基本每股收益（元/股）	0.89	0.82	8.54%	0.32
稀释每股收益（元/股）	0.89	0.82	8.54%	0.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.72	0.88	-18.18%	0.14
加权平均净资产收益率（%）	27.37%	30.83%	-3.46%	14.74%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	22.08%	33.08%	-11.00%	6.48%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.19	1.39	-14.39%	0.18
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减（%）	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.61	3.01	19.93%	3.52

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

报告期内，公司股份和限售股份未发生变化。

1、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		6,854			
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
湖南省南岭化工厂	国有法人	67.97%	89,850,100	0	36,708,096
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	境内非国有法人	3.13%	4,143,714	0	0
中诚信托有限责任公司	国有法人	1.14%	1,501,242	0	0
全国社保基金一零二组合	境内非国有法人	0.85%	1,127,020	0	0
全国社保基金一零八组合	境内非国有法人	0.76%	1,004,765	0	0
中国对外经济贸易信托有限公司－尊享权益积极策略 3 号	境内非国有法人	0.74%	975,877	0	0
湖南中人爆破工程有限公司	境内非国有法人	0.64%	840,000	0	0
太平人寿保险有限公司－投连－银保	境内非国有法人	0.61%	802,651	0	0
中国建设银行－华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.61%	799,916	0	0
中国工商银行－广发行业领先股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.43%	574,900	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		
湖南省南岭化工厂	89,850,100		人民币普通股		
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	4,143,714		人民币普通股		
中诚信托有限责任公司	1,501,242		人民币普通股		
全国社保基金一零二组合	1,127,020		人民币普通股		
全国社保基金一零八组合	1,004,765		人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司－尊享权益积极策略 3 号	975,877		人民币普通股		
湖南中人爆破工程有限公司	840,000		人民币普通股		
太平人寿保险有限公司－投连－银保	802,651		人民币普通股		
中国建设银行－华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	799,916		人民币普通股		
中国工商银行－广发行业领先股票型证券投资基金	574,900		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东湖南省南岭化工厂与前 10 名股东及前 10 名无限售条件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》中规定的一致行动人；未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

二、证券发行与上市情况

1、本公司经中国证监会证监发行字【2006】140 号文核准,于 2006 年 12 月 11 日公开发行 A 股股票 1500 万股,每股面值 1.00 元,每股发行价格 9.38 元。

2、经深圳证券交易所深证上[2006]155 号文批准,公司公开发行的人民币普通股(A 股)1200 万股于 2006 年 12 月 22 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

3、2008 年 5 月 15 日,公司根据 2007 年度股东大会决议实施了资本公积金转增股本的方案,以总股本 58,755,600 股为基数,利用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,共转增 29,377,800 股。经上述分配后,公司总股本由 58,755,600 股增至 88,133,400 股。

4、2009 年 5 月 14 日,公司根据 2008 年度股东大会决议实施了资本公积金转增股本的方案,以总股本 88,133,400 股为基数,利用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,共转增 44,066,700 股。经上述分配后,公司总股本由 88,133,400 股增至 132,200,100 股。

5、公司无内部职工股。

三、控股股东及实际控制人情况

(一) 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更,公司第一大股东为湖南省南岭化工厂。

(二) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

1、控股股东

公司控股股东湖南省南岭化工厂(以下简称“南岭化工厂”)系湖南省国资委监管的省属军工企业,始建于 1966 年。

注册地址:湖南省永州市双牌县泂泊镇双北路 6 号。

法定代表人:李铁良。

注册资本:9,920 万元人民币。

经济性质:全民所有制。

主营业务:高氯酸钾、斯苯-80、r-丁内脂系列产品、低压配电屏、除尘器等产品的生产经营。

报告期内,公司控股股东湖南省南岭化工厂所持有的公司股份无托管情况,但存在股份质押和减持情况。

(1) 报告期内股份质押情况

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

向中信银行股份有限公司长沙分行申请最高额 6000 万元贷款。质押期为 2009 年 10 月至 2012 年 10 月。

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

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

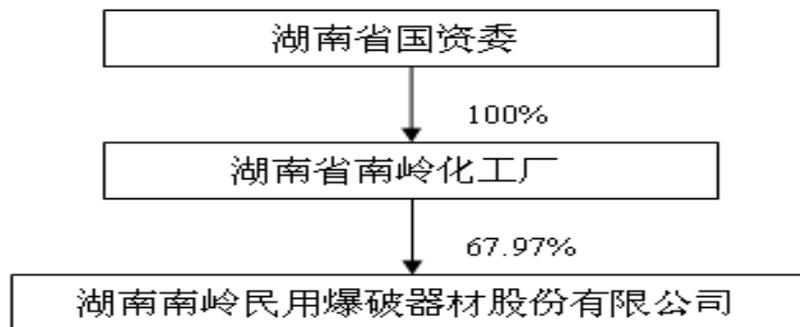
(2) 报告期内股份减持情况

报告期内，控股股东南岭化工厂通过深圳证券交易所大宗交易系统累计减持公司无限售条件流通股 5,000,000 股，占公司总股本的 3.78%。减持后，南岭化工厂尚持有公司股份 89,850,100 股，占公司总股本的 67.97%。具体详见巨潮网及 2010 年 11 月 17 日和 11 月 23 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上披露的《控股股东减持公告》。

2、实际控制人

报告期内，公司实际控制人为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会，系公司控股股东南岭化工厂的出资人，持有南岭化工厂 100% 的股权。

(三) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(四) 公司无其它持股在 10%以上（含 10%）的法人股东

(五) 有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
吕春绪	270000	董事禁售期解除		董监高人员任期禁售规定

第五节 董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
陈光正	董事长	男	59	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
吕春绪	副董事长	男	67	2010年08月29日	2013年08月29日	360,000	360,000	
唐志	副董事长	男	43	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
张华	董事	男	54	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
李铁良	董事	男	58	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
郑立民	董事、总经理	男	47	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
张克东	独立董事	男	48	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
鲍卉芳	独立董事	女	48	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
刘宛晨	独立董事	男	41	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
明景谷	监事会主席	男	70	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
卢经文	职工监事	男	58	2010年08月29日	2013年08月29日			
高育明	监事	男	39	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
阎晓东	副总经理	男	48	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
陈碧海	副总经理	男	43	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
张顺川	副总经理	男	58	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
姜小国	副总经理兼财务总监	男	47	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
孟建新	副总经理、总法律顾问兼董秘	男	42	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
邓建国	副总经理	男	47	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
陈友民	副总经理	男	47	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
吴教建	副总经理	男	43	2010年08月29日	2013年08月29日	0	0	
合计	-	-	-	-	-	360,000	360,000	-

备注：公司董事、监事及高管人员“是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬”具体详见董事会报告第八节“13、薪酬分析”。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

公司 2010 年 3 月 1 日召开第三届董事会第十七次会议，聘任邓建国先生、陈友民先生为公司副总经理。同时免去邓建国先生公司总经济师职务、陈友民先生公司总工程师职务。具体详见巨潮网及 2010 年 3 月 3 日《证券时报》上披露的《公司第三届董事会第十七次会议决议公告》；2010 年 3 月 26 日公司召开 2009 年年度股东大会，同意高育滨先生辞去公司监事职务，并选举高育明先生为公司第三届监事会监事。具体详见巨潮网及 2010 年 3 月 27 日《证券时报》上披露的《公司 2009 年度股东大会决议公告》。

2010 年 8 月 29 日，公司召开 2010 年第一次临时股东大会，进行第三届董事会换届选举。

会议以累积投票方式选举陈光正先生、吕春绪先生、唐志先生、张华先生、李铁良先生、郑立民先生为公司第四届董事会董事，选举张克东先生、鲍卉芳女士、刘宛晨先生为公司第四届董事会独立董事。汪旭光先生、张维民先生、欧阳润平女士、伍中信先生不再担任公司独立董事。具体详见巨潮网及 2010 年 8 月 31 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上披露的《2010 年第一次临时股东大会决议公告》。

2010 年 8 月 29 日，公司第四届董事会第一次会议选举陈光正先生为公司董事长，吕春绪、唐志先生为公司副董事长，新聘任郑立民先生为公司总经理，吴教建先生为公司副总经理，公司经理层其他副职成员的聘任没有变动。李铁良先生不再担任公司总经理、郑立民先生不再担任公司常务副总经理。具体详见巨潮网及 2010 年 8 月 31 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上披露的《第四届董事会第一次会议决议公告》。

2010 年 8 月 29 日，公司召开 2010 年第一次临时股东大会，进行第三届监事会换届选举。会议以累积投票方式选举明景谷先生、高育明先生为公司第四届监事会监事。公司专题职工代表大会选举卢经文先生为公司第四届监事会职工监事。郭云虎先生不再担任公司职工监事。2010 年 8 月 29 日，公司第四届监事会第一次会议，选举明景谷先生为公司监事会主席。具体详见巨潮网及 2010 年 8 月 31 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上披露的《2010 年第一次临时股东大会决议公告》、《关于选举职工监事的公告》和《第四届监事会第一次会议决议公告》。

三、在股东单位任职的董事、监事和高级管理人员情况

姓名	任职的股东单位名称	担任的职务	任职期间
陈光正	湖南省南岭化工厂	党委书记	2002 年 11 月至今
李铁良	湖南省南岭化工厂	厂长	2010 年 8 月至今
卢经文	湖南省南岭化工厂	工会主席	2008 年 3 月至今
唐志	湖南省南岭化工厂	常务副厂长	2010 年 8 月至今
明景谷	深圳金奥博科技有限公司	董事长	2004 年 8 月至今

注：公司其他董事、监事、高级管理人员没有在股东单位任职。

四、董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

1、董事

陈光正先生，中国国籍，1951 年 10 月出生，研究生学历，高级经济师、高级政工师。曾获得“全国劳动模范”、“全国五一劳动奖章”、“中国改革百名优秀人物”、“中国改革 30 年杰出人物”、“湖南省优秀企业经营者”、“湖南省劳动模范”、“首届‘湖湘之

子’ ”、“湖南十大杰出经济人物”、“湖南省国资委监管企业优秀党务工作者”等多种荣誉称号,取得国家职业经理人认证机构的高级职业经理人职业资格认证,并入选中国优秀企业家数据库。现任永州市第三届人大代表、湖南省第十一届人大代表、第十一届全国人大代表、中国爆破器材行业协会副理事长和科学技术奖第一届奖励委员会委员、湖南爆破器材行业协会副理事长,以及湖南省工业经济联合会、企业管理协会和企业家协会三会副会长,2002 年 11 月至今任湖南省南岭化工厂党委书记、本公司董事长。

吕春绪先生,中国国籍,1943年3月出生,教授、博士生导师,国家有突出贡献的中青年专家、江苏省“333工程”第一层次专家、享受国家政府特殊津贴的专家、我国含能材料学科领域著名的学者、专家,南京理工大学化学工程与技术一级学科及应用化学国家重点学科带头人。曾任华东工程学院炸药教研室教师、讲师、副主任、副教授、副院长、教授,南京理工大学校长助理、副校长、教授、博导。并多次赴日本等国家讲学,以高级访问学者身份赴瑞典斯德哥尔摩大学从事定向合成反应及应用研究。现任中国民爆学会主任委员、中国民爆器材行业协会副理事长、中国民爆行业专家委员会副主任委员、江苏省化工学会副理事长、江苏省药物中间体及表面活性剂工程技术中心主任、江苏省精细化工专业委员会主任委员、南京理工大学炸药研究中心主任及国际炸药工作者协会、国际烟火学会会员等职务。2001 年 8 月至今任本公司副董事长。

先后获国家科技进步二、三等奖,国家科技发明三等奖、部科技进步特等奖等多项奖励,取得发明专利 18 项,出版专著、教材 16 部,其中科技专著《硝化理论》、《耐热硝基芳烃化学》、《膨化硝酸铵炸药》、《工业炸药理论》、《硝酰阳离子理论》和《膨化硝酸铵炸药自敏化理论》等填补了国内空白;在国内外核心期刊上发表论文 200 篇,其中 SCI 及 EI 收录 60 篇。共培养博士生、硕士生 120 多名。特别是他提出的硝酸铵自敏化理论,该理论是具有我国自主知识产权的膨化硝酸铵炸药发明点的核心,为我国粉状工业炸药创新与换代,为我国工业炸药赶超世界先进水平做出了突出贡献。

唐志先生,中国国籍,1967年2月出生,大学学历,高级经济师。1997年8月至2002年11月任南岭化工厂纪委书记,2001年8月至2007年8月任本公司副总经理兼董事会秘书。2007年8月至2010年8月任本公司副董事长。2010年8月至今任本公司副董事长,南岭化工厂常务副厂长。

张华先生,中国国籍,1956年6月出生,现任中节能太阳能科技有限公司党委书记、副总经理。历任山东省国防工办副主任、中国新时代控股(集团)公司总裁助理、中国新时代控股(集团)公司总工程师,曾先后兼任中国新时代控股(集团)公司集团工作部经理、投资

经营部总经理，以及中国新时代控股（集团）公司多家全资和控股子公司的董事长、总经理等职务，包括新时代新材料开发公司董事长、新时代资产管理有限公司董事长、深圳市华达玻璃钢通信制品有限公司董事长、新时代置业有限公司董事长、深圳市华联发电子联合有限公司董事长、新时代健康产业（集团）有限公司副董事长、新时代民爆科技股份有限公司董事长兼总经理、厦门新时代物业管理有限公司董事长等。2001年8月至今任本公司董事。

李铁良先生，中国国籍，1952年5月出生，大学学历，高级工程师，中国民用爆破器材行业级安全监察员。2001年8月至2002年11月任本公司副总经理，2002年11月至2007年8月任本公司总经理。2007年8月至2010年8月任本公司董事、总经理。2010年8月至今任本公司董事、南岭化工厂厂长。

郑立民先生，中国国籍，1963年2月出生，研究生学历，高级经济师。2001年8月至2007年8月任本公司副总经理。2007年9月至2010年8月任本公司常务副总经理。2010年8月至今任本公司董事、总经理。

张克东先生，中国国籍，1963年3月出生，大学学历，注册会计师。历任中天信会计师事务所副主任会计师、国务院派出国有企业监事会主席特别技术助理。现为信永中和会计师事务所合伙人、副总经理，安徽司尔特肥业股份有限公司、南通扬子碳素股份有限公司及有研半导体材料股份有限公司等单位独立董事。2010年8月至今任本公司独立董事。

鲍卉芳女士，中国国籍，1963年3月出生，律师。法律硕士，曾任职于中华人民共和国最高人民检察院，现任北京市康达律师事务所合伙人律师，中华全国律师协会金融证券专业委员会委员。现任航空动力股份有限公司、江苏江阴港口集团股份有限公司、乔丹体育股份有限公司、厦门吉比特网络技术股份有限公司等单位独立董事。2010年8月至今任本公司独立董事。

刘宛晨先生，中国国籍，1970年12月出生，经济学博士，硕士生导师。历任财富证券投资银行总部董事副总经理，财富-里昂证券有限责任公司投资银行总部执行董事，湖南省郴州市人民政府高级经济顾问。现任湖南大学会计学院教授，湖南大学校友会副主任、湖南大学教育基金会秘书长。2010年8月至今任本公司独立董事。

2、监事

明景谷先生，中国国籍，1940年11月出生，大学学历，教授级高级工程师，国家有突出贡献的专家、深圳市杰出专家，享受政府特殊津贴。现任深圳金奥博科技有限公司董事长、深圳市专家联谊会机械组组长、中国民爆行业专家委员会委员。2004年8月至今任本公司监事会主席。

高育明先生，中国国籍，1972 年 1 月出生，大学学历，二级建造师。现任湖南中坤置业有限公司董事长。2010 年 3 月至今任本公司监事。

卢经文先生，中国国籍，1952 年 11 月出生，大专学历，高级经济师。2001 年 8 月至 2003 年 12 月任本公司副总经理兼汨罗分公司经理，2004 年 1 月至 2008 年 3 月任本公司副总经理，2008 年 3 月至 2010 年 8 月任公司职工董事、南岭化工厂工会主席。2010 年 8 月至今任本公司职工监事、南岭化工厂工会主席。

3、高级管理人员

郑立民先生，见公司董事主要经历介绍。

阎晓东先生，中国国籍，1962 年 6 月出生，大专学历，高级经济师。2000 年 1 月至 2001 年 7 月任南岭化工厂祁东分厂厂长，2001 年 8 月至今任本公司副总经理。

陈碧海先生，中国国籍，1967 年 5 月 4 日出生，大学学历，高级工程师。2001 年 8 月至 2002 年 11 月任本公司总经理助理兼科技质量部部长，2002 年 11 月 2004 年 10 月任公司技术总监兼科技质量部部长和技术中心常务副主任，2004 年 11 月至今任本公司副总经理。现同时被聘任为湖南省企业科学技术协会第三届理事会理事，湖南省企业技术改造专项资金申报项目评审专家库专家。

姜小国先生，中国国籍，1963 年 6 月出生，大学学历，高级会计师。2001 年 8 月至 2006 年 12 月任公司财务总监兼财务资产部部长，2007 年 1 月至 2007 年 8 月任公司财务总监，2007 年 8 月至今任公司副总经理兼财务总监。

张顺川先生，中国国籍，1952 年 6 月出生，大专学历，中共党员、政工师。历任中国人民解放军第七三二零工厂工人、车间主任、政治处主任、工会主席、副厂长、厂长等职，2006 年 4 月至 2007 年 6 月任郴州七三二零化工有限公司董事长、总经理，2007 年 7 月至今任公司副总经理兼七三二零化工有限公司董事长、总经理。

孟建新先生，中国国籍，1968 年 2 月出生，大学学历，高级经济师，信用管理师。历任本公司汨罗生产厂厂长、公司人力资源部部长、证券部部长，2004 年 1 月至 2007 年 8 月担任本公司总法律顾问兼证券部长，2007 年 8 月至 2008 年 1 月担任本公司总法律顾问兼董秘，2008 年 3 月至今担任本公司副总经理、总法律顾问兼董事会秘书。现为湖南省国资委青年联合会常委。

邓建国先生，中国国籍，1963 年 10 月出生，大学学历，高级经济师。2001 年 8 月至 2001 年 10 月任本公司企业管理部部长，2001 年 10 月至 2008 年 3 月任本公司管理总监，2008 年 3 月至 2010 年 3 月任本公司总经济师，2010 年 3 月至今任本公司副总经理。

陈友民先生，中国国籍，1963 年 11 月出生，大学学历，高级工程师。历任本公司科技质

量部部长、汨罗生产厂厂长。2004年8月至2007年12月任本公司技术总监兼科技质量部部长。2008年3月至2010年3月任本公司总工程师，2010年3月至今任本公司副总经理。

吴教建先生，中国国籍，1968年5月出生，大学学历，高级经营师。1997年12月至1999年8月任南岭化工厂销售一处副处长，1999年8月至2001年8月任南岭化工厂销售二处处长，2001年8月至2002年2月12日任南岭化工厂市场营销部销售主管，2003年1月至2010年12月任本公司市场营销部部长，2010年8月至12月任本公司副总经理兼市场营销部部长，2011年1月至今任本公司副总经理。现任双牌县第七届政协委员会常委。

五、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：公司第三届董事会第十七次会议审议通过《2010年度公司高级管理人员薪酬试行办法》，2009年年度股东大会审议通过了《2010年度公司董事、监事薪酬试行办法》。该办法规定，在公司任职的董事、监事和高级管理人员，根据公司现行的工资制度领取基本薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序，确定其年度薪酬。

2、根据公司 2009 年年度股东大会审议通过的《2010 年度公司董事、监事薪酬试行办法》，2010年年度公司独立董事汪旭光、欧阳润平、伍中信分别在公司领取1-8月津贴各5.3万元（含税），独立董事张维民没在公司领取津贴。2010年年度公司独立董事张克东、鲍卉芳、刘宛晨分别在公司领取9-12月津贴各2.7万元（含税）。公司负责独立董事为参加会议所发生的差旅费、办公费等履职费用。

3、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况

根据证监公司字[2007]212号文规定，公司披露的董事、监事和高级管理人员从公司领取报酬情况包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及其他形式从公司获得的报酬。详细发放情况见本报告第八节董事会报告中经营分析第（十三）项薪酬分析。

六、员工情况

截止2010年12月31日，公司员工人数为2081人。公司实行劳动合同制，根据公司与员工签订的劳动合同，以及国家法律法规及有关规定，公司参加了基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、计划生育保险，为员工建立了住房公积金。公司没有需要承担费用的离退休职工。员工构成情况见下表：

分类类别	类别项目	人数（人）	占公司总人数比例
专业构成	管理人员	332	15.95%
	技术研发	212	10.19%
	其他人员	1537	73.86%
教育程度	本科以上（含本科）	110	5.29%
	大中专	776	37.29%
	高中以下	1195	57.42%
合计		2081	100%

第六节 公司治理结构

一、公司治理的实际情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规要求，不断完善公司治理结构，进一步修订和完善公司《章程》、《董事会议事规则》，并按要求制订了公司《内幕信息及知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内控制度，规范了公司运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、关于股东与股东大会。公司能严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开公司股东大会，聘请律师见证，保证会议召集、召开和表决程序符合法律规定。公司平等对待所有股东，保障中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。股东大会在涉及关联交易事项表决时，关联股东进行了回避。

2、关于控股股东与上市公司的关系。公司控股股东行为规范，对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部经营机构能够独立运作。公司与控股股东的关联交易公平合理，决策程序符合规定，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司也无为控股股东及其子公司提供担保的情形。

3、关于董事与董事会。公司严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，规范董事会的召集、召开和表决，公司全体董事能够勤勉、尽责地履行义务和责任，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事与监事会。公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制。公司绩效考核主要分单位考核和个人考核两个部分多个系列，合理的绩效考核评价体系，使公司形成了一支高效率的团队，激发了员工的积极性和创造性，提升了公司的核心竞争力，但公司目前还没有实施股权激励机制措施。

6、关于信息披露与透明度。公司严格按照《信息披露事务管理制度》的要求，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，公司董事长为信息披露工作第一责任人，董事会秘书为

信息披露事务的直接责任人，公司证券部为信息披露事务的日常工作部门，具体负责公司的信息披露事务。报告期内，公司严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，接待投资者来访和咨询，确保公司所有投资者能够以平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

二、公司董事长、独立董事和其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规及规章制度要求，恪尽职守、诚实守信，认真履行职责，发挥各自的专业特长、技能和经验，切实维护了公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》要求，认真履行职责，全力加强董事会建设，严格实施董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作，亲自出席、主持董事会、股东大会会议，认真督促落实股东大会和董事会所作出的各项决议，保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事，带头认真学习相关法律法规，并督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的相关法律法规知识培训学习，提高了依法履职意识。

公司独立董事严格按照有关法律法规及《公司章程》的规定履行职责，亲自出席了公司历次董事会会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，并利用自身的专业知识做出独立、公正的判断。同时各位独立董事还深入公司现场调查，了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议。2010年独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项没有提出异议，并且对公司聘任会计师事务所、2009年度董、监、高薪酬、董事会换届选举、聘任高级管理人员、关联方资金占用和对外担保情况等事项发表了客观、公正的独立意见，切实维护了中小股东的合法权益。

董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈光正	董事长	5	3	2	0	0	否
吕春绪	副董事长	5	3	2	0	0	否
唐志	副董事长	5	3	2	0	0	否

张华	董事	5	3	2	0	0	否
何学兴	董事	2	1	1	0	0	否
李铁良	董事	5	3	2	0	0	否
卢经文	董事	3	2	1	0	0	否
郑立民	董事、总经理	2	1	1	0	0	否
汪旭光	独立董事	3	2	1	0	0	否
张维民	独立董事	3	2	1	0	0	否
欧阳润平	独立董事	3	2	1	0	0	否
伍中信	独立董事	3	2	1	0	0	否
张克东	独立董事	2	1	1	0	0	否
鲍卉芳	独立董事	2	1	1	0	0	否
刘宛晨	独立董事	2	1	1	0	0	否
年内召开董事会会议次数		5					
其中：现场会议次数		3					
通讯方式召开会议次数		2					
现场结合通讯方式召开会议次数		0					

注：1、公司控股股东原法定代表人、公司原董事何学兴先生于 2010 年 7 月 14 日因病去世（具体详见公司在巨潮网及 2010 年 7 月 19 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上披露的《关于控股股东法定代表人、公司董事何学兴先生逝世的公告》）。

2、2010 年 8 月 29 日，公司召开 2010 年第一次临时股东大会进行第三届董事会换届选举，选举产生了公司第四届董事会成员：其中，郑立民先生为新当选的公司第四届董事会董事，张克东先生、鲍卉芳女士、刘宛晨先生为新当选的公司第四届董事会独立董事，原独立董事汪旭光先生、张维民先生、欧阳润平女士、伍中信先生不再担任公司独立董事。卢经文先生在公司专题职工代表大会选举为公司第四届监事会职工监事。

三、公司独立运作方面的情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、**公司与控股股东人员分开。**公司人员、劳动人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

2、**公司与控股股东资产分开。**公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立土地使用权、房产，拥有独立的采购、生产和销售系统及配套设施，拥有独立的专利技术等无形资产。专利技术资产权属皆办理转移手续。公司没有以资产、权益或信誉为控股股东的债务提供过担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

3、**公司与控股股东财务分开。**公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设了独立的银行账户，独立作出财务决策，公司依法独立纳税，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

4、**公司与控股股东机构分开。**公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层及生产、技术等职能部门独立运作，并制定了相应管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、**公司与控股股东业务分开。**公司业务机构完整，所需材料设备的采购和客户群、市场等均不依赖于控股股东。具有独立的产供销系统，具备独立面向市场并自主经营的业务能力，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

报告期内，公司与控股股东及其控股子公司不存在同业竞争。本公司与控股股东南岭化工厂主要在生产用水、电方面发生关联交易，与南岭化工厂控股的湖南省南岭化工厂包装材料有限公司有包装箱供应关联交易。公司与南岭化工厂和包装材料公司的日常关联交易不属于公司的主营业务范围，且在公司生产成本中所占的比重很小，对公司当期及以后生产经营及财务方面的影响有限，未影响公司的独立性，公司主营业务也未对关联方南岭化工厂及包装材料公司形成任何依赖。

公司认为：这种关联交易保证了公司与关联方生产经营需要的连续性，是在遵循市场公开、公平、公正的原则及不损害中小股东利益的条件下进行的，有利于关联双方充分实现资源互补，达到互惠互利的目的。预计在今后的生产经营中，这种关联交易具有持续存在的必要性。

四、公司内部控制的建立和健全情况

（一）公司内部控制制度的建立健全情况

为规范公司生产经营、财务管理以及信息披露等工作，保证公司日常工作正常有序开展，公司结合自身实际以及发展需要，严格按照上市公司有关法律法规的要求，制定了一整套贯穿于公司生产经营管理各个层面的内部控制制度体系，并及时根据最新的法律、法规修订完善，在生产经营工作中严格遵照执行，使公司的内部控制制度体系更加健全，法人治理结构更加完善。

1、组织管理控制

公司已按照《公司法》、深圳证券交易所中小企业板上市公司相关规则、《企业内部控制基本规范》等有关规定，进一步建立健全法人治理结构和完善各项管理制度，主要包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《经营机构工作条例》、《董事会秘书工作规范》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会战略委员会

议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《内部审计管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《独立董事年报工作制度》等各个方面的企业内部控制制度。公司已经建立了合理的组织机构及授权控制制度确保公司各项规章制度得以贯彻执行。

2、财务管理的内部控制

为规范公司财务管理及会计核算，加强财务在公司治理中的核算和监督作用，公司财务部门根据国家有关法律法规，结合本公司具体情况制定了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《货币资金与有价证券管理办法》、《成本核算管理制度》、《财务集中核算管理制度》、《财务会计信息管理制度》等一系列财务管理及会计核算制度，上述制度的制订为公司财务人员开展日常核算工作提供了良好的保障，为公司及时、准确、完整提供高质量财务报告奠定了基础。

3、经营业务的内部控制

(1) 生产管理控制：公司制定了完善的生产、安全、质量、技术设备管理等管理运作程序和体系标准。包括生产管理体系、职业安全健康与保卫管理体系、质量管理体系、技术设备管理体系等各项标准。公司定期对各项制度进行检查和评估，确保管理体系运转正常。

(2) 物料采购及付款管理控制

公司制定了《采购管理制度》、《采购产品仓储保管管理制度》、《采购产品入库验收管理制度》、《采购产品出库管理制度》、《非原材料物品采购管理制度》、《采购产品及产成品盘盈、盘亏及报废管理规定》、《往来帐款管理办法》、《物资采购比价和票据审核操作程序》等一系列物料采购及付款管理制度，对物料采购审批，供应商选择、订购单编制、物料验收入库、领用、退货处理、采购报表控制、付款、仓储、盘点和存量控制等环节作出了明确规定；本公司所建立的物料采购及付款制度确保了公司库存保持在一个合适及安全的水平。本报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员均能按照以上制度规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

(3) 市场营销管理控制

公司已制定了包括《产品销售管理制度》、《产品规格销售计划管理制度》、《产品销售合同管理制度》、《往来帐款管理办法》、《物价管理制度》等一系列产品销售与货款回收的管理制度，对涉及产品销售的各个环节如销售计划、产品销售价格的确定、订单处理、顾客信用的审查、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及回笼、退货及折扣、售后服

务、应收账款及坏账的处理程序等做出了明确规定；本公司所建立的市场营销管理规定确保了公司有效地开拓市场，并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务，有利于公司销售部门有效地组织市场营销、市场研究、信用调查、售后服务等销售活动，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。本报告期内，产品销售与货款回收所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

4、募集资金管理控制：为规范公司募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度的保障投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《中小板企业募集资金管理办法》等国家相关法律、法规的规定，结合公司的实际情况，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的专户存储管理、募集资金的使用、募集资金的投向变更以及募集资金的管理和监督等作了明确的规定，并得以贯彻实施。

5、信息披露管理控制：公司建立了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，从信息披露机构和人员、信息披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。公司严格按照有关法律法规规则和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，将公司信息真实、准确、及时、完整地在指定的报纸和网站上进行披露；做好信息披露机构及相关人员的培训和保密工作，未出现信息泄密事件；指导并督促下属子公司建立和完善了配合母公司搞好信息披露管理的有关管理制度，严格按制度的规定做好了信息披露管理及保密工作。

6、内部审计的控制：根据深圳证券交易所《中小板上市公司内部审计工作指引》的相关规定，公司设置专门的内部审计机构，并制定了《内部审计制度》，在董事会审计委员会领导下，行使审计职权，并配备了专职审计人员，负责对公司各部门、控股子公司的所有经济活动进行监督，并出具独立的审计意见；对公司及子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。

7、关联交易管理控制

本公司建立了《关联交易管理办法》，对关联方关系、关联交易的内容、关联交易的决策程序等进行了明确规定，确保了关联交易在“公平、公正、公开、等价有偿及不偏离市场独立第三方的价格或收费标准”的条件下进行，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性；关联方的识别程序、关联交易发生前的审查决策程序以及关联股东回

避表决制度等控制措施在本报告期内均得到有效地执行。

另外，公司还经常通过开展部门间自查、互查、抽查等方式，强化制度的执行和效果验证；通过组织培训学习，提高员工特别是董事、监事、高级管理人员的守法意识，依法经营；通过深入推进公司治理专项活动，完善内部控制，提升公司治理水平。

公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到充分、有效的执行，有效地控制了公司的经营风险，保护了公司资产的安全、完整，保证了信息披露的真实、准确和完整。

（二）内部控制存在的问题及整改计划

目前公司内控体系比较健全，但随着公司不断发展，内部控制体系还应不断完善，需依法加强对控股子公司的管理控制，加强风险评估体系建设。

2011 年公司将认真贯彻《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，进一步完善公司内部控制体系建设，使企业内部的管理水平提高到新的高度。

（三）审计委员会对公司内部控制自我评价意见

董事会审计委员会认为：公司通过不断建立、健全和完善内部控制制度，以及近年来公司治理专项活动进行的相应整改、提高，现行的内部控制制度较为完整、合理、有效；各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和实现；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司所有财产的安全和完整、提高资产使用效率、有效避免风险；能够真实、准确、及时、完整地披露信息披露，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，确实保护公司和所有投资者的合法权益。

（四）独立董事对内部控制的独立意见

公司已建立较为完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件要求，内部控制制度执行有效，公司运作规范健康。公司 2010 年度内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制的建设和运行情况。

（五）监事会对内部控制的核查意见

公司建立了较为完善的内部控制制度体系并能有效执行，公司内部审计部门及人员配备到位，能有效监督内部控制体系的运行。2010 年公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

五、报告期内对高级管理人员的考评及激励机制

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况，并对其进行年度绩效评价，根据各自目标任务的完成情况和评价结果，向公司董事会提出考评和激励建议。公司高级管理人员的薪酬与公司经营成果、经济效益有机结合，形成个人薪酬与公司效益和个人业绩相联系的考评和激励制度。

经董事会薪酬与考核委员会考评认为，2010 年度公司总经理及其他高级管理人员均勤勉尽责，工作业绩良好，较好地完成了年初制定的各项工作任务。

六、公司内部审计制度的建立和执行情况

公司设立了独立的内部审计机构，在董事会审计委员会的领导下独立开展审计工作，监督公司内部控制制度的建立和执行情况，并对公司财务、经营、管理等工作进行监督、审计，确保了公司生产经营、管理等各项工作合理、合法、有序、高效地进行。

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	已过保荐期
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>1、审计委员会每季度召开例行会议，审议内部审计部门提交的工作计划和工作报告，对审计工作进行评价、指导，向董事会报告内部审计工作的进展和执行的相关情况。按照年报审计工作规程，做好 2010 年年报审计的相关工作，对财务报表出具审核意见，建议续聘会计师事务所，并提交董事会审议。</p> <p>2、内部审计部门按时向审计委员会提交 2009 年工作总结和 2010 年工作计划。严格按照审计工作计划对公司及子公司的经营管理、财务状况、内部控制以及关联交易、募集资金管理和使用等重大事项进行定期审计，对工程项目开展预、结算审计，组织、协助中介机构完成重大工程项目的结算审计。针对发现的问题，分析成因，督促整改，并及时出具内部审计报告，向审计委员会汇报工作情况和审计结果。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

七、公司治理专项活动情况

为进一步巩固公司治理专项活动成果，全面提升公司治理和内控水平，促进母子公司协同规范发展，报告期内，根据中国证监会湖南监管局《关于对上市公司控股子公司公司治理和内控情况进行检查的通知》（湘证监公司字【2010】23号）文件要求，公司成立了控股子公司公司治理和内控专项工作领导小组，并召开专题会议部署开展专项活动，要求控股子公司以《上市公司控股子公司治理和内控检查自查事项》为自查基本内容，严格自查和整改，撰写自查报告，提出整改措施、明确整改时限和责任人。在控股子公司自查和整改的基础上，公司进行了内部检查验收，并及时撰写了《公司控股子公司公司治理和内控情况自查报告》上报湖南监管局。此项活动的工作组织、活动安排、整改措施等情况作为控股子公司领导班子年度业绩考核重要内容，严格予以考核兑现。从而确保了自查整改活动取得实效。

报告期内，公司所属控股子公司均已依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定建立了较为完善的治理结构并规范运作，实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况。同时，为规范管理，控制经营风险，控股子公司根据国家有关法律法规，结合《企业内部控制基本规范》，建立了适合业务特点和管理要求的内部控制制度，确保了各项工作有章可循，进一步提升了公司治理和内控水平。

第七节 股东大会情况简介

一、股东大会召开情况和决议内容及刊登情况

报告期内，公司召开了2次股东大会。股东大会的通知、召集、召开均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。湖南启元律师事务所律师出席了股东大会，进行现场见证并出具法律意见书。具体情况如下：

2010年3月26日，公司2009年度股东大会在湖南长沙枫林宾馆会议室召开。本次股东大会会议决议公告刊登在2010年3月27日《证券时报》和巨潮网www.cninfo.com.cn上。

2010年8月29日，公司2010年第一次临时股东大会在湖南长沙枫林宾馆会议室召开。本次临时股东大会会议决议公告刊登在2010年8月31日《证券时报》、《中国证券报》《上海证券报》和巨潮网www.cninfo.com.cn上。

第八节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 公司总体经营情况

2010年，公司抓住国家进一步扩大内需、加大基础设施建设投资机遇，努力克服产业资源争夺加剧、原材料采购成本持续增长等诸多不利因素，深入贯彻落实科学发展观和全国民爆器材行业工作会议精神，以市场和产业政策为导向，瞄准“打造民爆一流企业，铸就民族优秀品牌”发展目标，稳步推进结构调整、品牌建设战略，落实技术进步、管理创新、文化建设、人力资源开发四大举措，公司生产经营及各项工作顺利开展。

2010年，公司全年实现销售收入62672万元，比上年增长12.72%；实现利润总额16917.69万元，比上年增长10.21%；实现归属上市公司股东的净利润11797.07万元，比上年增长9.31%；实现每股收益0.89元，同比增长8.54%，企业安全稳定，经济运行良好。

(二) 经营业绩分析

1、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：元

	2010年	2009年	2008年	本年比上年 增减幅度 (%)	增减幅度超过 30%的原因
营业收入	626,723,131.25	555,977,546.12	357,195,578.65	12.72%	
营业利润	160,764,452.34	161,346,367.09	25,936,500.67	-0.36%	
利润总额	169,176,851.53	153,500,117.71	60,094,411.59	10.21%	
归属于上市公司股东的 净利润	117,970,749.22	107,919,890.69	42,848,520.64	9.31%	
经营活动产生的现金流 量净额	157,066,137.89	184,059,057.50	15,864,877.76	-14.67%	
每股收益	0.89	0.82	0.32	8.54%	
加权平均净资产收益率	27.37%	30.83%	14.74%	-3.46%	
	2010年末	2009年末	2008年末	本年比上年 增减幅度 (%)	增减幅度超过3 0%的原因
总资产	706,504,019.11	631,909,653.18	504,951,875.65	11.80%	
所有者权益 (或股东权益)	477,062,664.09	398,546,945.72	310,525,182.49	19.70%	
合计	706,504,019.11	631,909,653.18	504,951,875.65	11.80%	

2、主要产品、原材料等价格变动情况

主要原材料价格变动情况：报告期内，公司主要原材料价格呈现上升趋势。约占炸药总成本45%左右的主要原材料硝酸铵，2010年年末价格达到2620元/吨，全年平均价格达到2190

元/吨，比2009年平均价格上涨21.79%；其他主要原材料，如石蜡、复合蜡等价格也不同程度上涨。2010年产品原材料价格水平较上年上涨17%左右，原材料价格的变动对公司利润存在较大程度的影响。

主要产品价格变动情况：公司生产的民爆器材产品的价格执行国家指导价，本公司自2008年8月开始，按照国家发改委《国家发展改革委关于调整民用爆破器材出厂价格的通知》（发改价格[2008]2079号）、湖南省物价局《湖南省物价局转发国家发展改革委关于调整民用爆破器材出厂价格的通知》（湘价重[2008]136号）和湖南省国防工办《关于执行〈国家发展改革委关于调整民用爆破器材出厂价格的通知〉的通知》（湘军工民爆[2008]280号）三个文件精神执行新的指导价。公司2010年及2009年执行的均为上述文件规定的指导价，报告期各规格型号产品平均销售价格与上年持平。

3、订单签署和执行情况

单位：万元

产品品种	2010年合同金额	2010年执行金额	2009年合同金额	2009年执行金额	本年比上年订单增减幅度(%)	本年比上年实际增减幅度(%)
乳化炸药	20304.61	20228.83	15160.16	15090.27	33.93%	34.1%
改性铵油炸药	19295.75	13489.48	22262.78	19004.81	-13.3%	-29.0%
膨化硝铵炸药	22728.55	20399.15	12940.97	13011.53	75.6%	56.8%
铵油炸药	327.12	320.60	313.5	307.14	4.3%	4.4%
合计	62656.03	54438.06	50677.41	47413.75	23.64%	14.8%

注：增减幅度超过30%的原因主要是：1、乳化炸药产品完成销售金额增长34.1%原因是：一是抢抓广州亚运会广东省限制当地民爆企业生产的机遇，加大了乳化炸药产品外销力度；二是因湖南省内高速公路和高速铁路对民爆器材的需求量增长，而高速公路和高速铁路的民爆器材主要用于地下隧道施工，隧道施工所需的炸药80%左右为具备防水性能的乳化炸药。2、膨化硝铵炸药产品完成销售金额增长56.8%，主要原因：平江分公司异地技改项目，年产12000吨膨化硝铵炸药11月份竣工投产，膨化炸药生产供应能力增长，膨化炸药销量也同步增长。

4、毛利率变动情况

	2010年	2009年	2008年	本年比上年增减幅度超过30%的原因	与同行业相比差异超过30%的原因
销售毛利率	44.72%	50.60%	30.84%	无	无

5、主营业务范围及其按行业、产品和地区分布情况

(1) 主营业务范围

公司所处行业属于民爆行业，经营范围：研制、开发、生产、销售民用爆破器材（凭本企业许可证）；生产、销售化工产品（国家法律法规规定应经许可的，凭本企业许可证）。

公司目前主营民爆器材的生产和销售，主要产品为乳化炸药、膨化硝酸铵炸药、改性铵油炸药等产品。

(2) 主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
民爆行业	60,357.14	33,367.70	44.72%	8.94%	21.92%	-5.89%
主营业务分产品情况						
炸药	55,239.83	29,836.04	45.99%	7.14%	17.62%	-4.81%
导火索	195.81	164.38	16.05%	110.78%	120.25%	-3.61%
雷管	3,978.05	2,881.97	27.55%	44.89%	75.20%	-12.53%
工程爆破	163.94	153.71	6.24%	326.92%	2,027.12%	-74.94%
运输配送	779.51	331.60	57.46%	-19.04%	22.44%	-14.41%
合计	60,357.14	33,367.70	44.72%	8.94%	21.92%	-5.89%

(3) 主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
省内	51295.62	12.08
省外	8984.93	-6.72
出口	76.59	1868.89
合计	60357.14	8.94

6、主要供应商、客户情况

(1) 主要供应商及客户情况

单位：元

前五名供应商(客户)	采购(销售)金额	占年度采购(销售)总金额的比例	预付账款(应收帐)的余额	占公司预付账款总余额(应收账款总余额)的比例	是否存在关联关系
一、前五名客户					
郴州市发安民爆器材有限责任公司	140,692,235.90	23.31%	0	0.00%	否
衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	67,429,983.21	11.17%	0	0.00%	否
怀化市物联民爆器材有限公司	45,896,088.64	7.60%	0	0.00%	否
株州震春民用爆破器材有限公司	39,685,797.12	6.58%	0	0.00%	否
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	29,954,433.96	4.96%	0	0.00%	否
合计	323,658,538.83	53.62%	0	0.00%	
二、前五名供应商					
柳州化工股份有限公司	43,277,143.88	23.00%	-	-	否

福建邵化化工有限公司	18,806,132.48	10.00%	370,275.00	2.14%	否
重庆富源化工股份有限公司	10,057,264.96	5.34%			否
中国石油化工荆门分公司	10,061,538.46	5.35%	-	-	否
湖南省邵阳宝兴科肥有限公司	10,000,376.07	5.31%	-	-	否
合计	92,202,455.85	49.00%			

(2) 前5名客户、供应商近三年合计销售和采购情况

单位：元

前5名供应商(客户)近三年	采购(销售)金额	占年度采购(销售)总金额的比例	预付账款(应收帐)的余额	占公司预付账款总余额(应收账款总余额)的比例	是否存在关联关系
一、主要客户情况					
2008	156,083,404.5	58.5%	5,266,620	40.15%	否
2009	329,895,147.5	68.9%	624,613.85	8.20%	否
2010	323,658,538.83	53.62%	0	0	否
二、主要供应商情况					
2008	75,068,826	51.89%	480,011.9	2.34%	否
2009	73,050,199	47.02%	523,774.3	0.18%	否
2010	92,202,455.85	49.00%	370,275	2.14%	否

注：1、单一供应商或客户采购、销售比例均未超过公司采购、销售总金额的30%，不存在过度依赖单一客户或供应商的风险，不存在无法收回的风险。

2、销售额及应收账款余额前4名客户与上市公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有权益的情况。

7、非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-233,469.24
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	13,020,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,374,131.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,477,007.00
所得税影响额	-8,543,851.55
少数股东权益影响额	1,430,666.80
合计	22,776,221.44

8、主要费用情况

单位：元

费用项目	2010年	2009年	2008年	本年比上年增减幅度(%)	占2010年营业收入比例%
销售费用	45,328,778.75	41,271,880.68	32,876,818.51	9.83	7.23
管理费用	67,680,291.56	62,275,045.63	42,725,447.97	8.68	10.80
财务费用	5,541,717.77	7,427,281.31	7,525,612.49	-25.39	0.88
所得税费用	45,784,957.96	39,560,204.53	14,447,432.47	15.73	7.31
合计	164,335,746.04	150,534,412.15	97,575,311.44	9.17	26.22

9、经营环境分析

	对2010年度业绩及财务状况影响情况	对未来业绩及财务状况影响情况	对公司承诺事项的影响情况
国内市场变化	随着国家刺激经济投资项目全面开工建设，导致公司销量增长。	国际国内经济环境存在很大的不确定性，民爆物品的市场需求状况难以预测。	未影响
国外市场变化	无	无	未影响
信贷政策调整	无	随着国家控制贷款规模，对公司获得贷款支持将产生一定影响。	未影响
汇率变动	无	无	未影响
利率变动	有一定影响	进一步降息或加息将减少或增加公司的财务费用	未影响
成本要素的价格变化	原材料价格上涨，导致公司产品生产成本上升。	原材料材料价格上涨将提高公司产品生产成本。	未影响
自然灾害	无	无	未影响
通货膨胀或通货紧缩	影响较小	影响较小	未影响

10、困难与优势分析

困难分析：一是行业技术改造基本完成，产能开始大量集中释放，行业竞争加剧；二是原材料价格上涨，导致产品生产成本上升，毛利率下降；三是行业内重组整合竞争激烈，并购成本增加。

优势分析：一是质量和品牌优势，“NANLNG”牌工业炸药在客户中拥有良好的美誉度，为参与市场竞争提供了保障。二是市场优势，公司建立了遍布全省并辐射周边省份的营销和售后服务网络，拥有稳定的客户群，同时公司始终与铁路部门保持战略合作伙伴关系，特别是公司参股中铁物资集团铁建民爆经营有限公司并拥有民爆器材的优先供应权，使得公司在中国铁建股份有限公司承揽的铁路重点工程建设市场具有明显的竞争优势。三是技术优势，公司经过四十年的发展，拥有一支科研研发和自主创新能力强的专业技术人才队伍，公司所有生产线都完成了产品结构调整，生产自动化程度高，产品质量稳定。

11、行业比较分析

民爆行业发展趋势：根据2011年全国民用爆炸物品行业工作会议精神，我国民爆行业在“十二五”期间的主要发展趋势是：

一是有效提升产业集中度。我国民爆行业将进一步加大结构调整力度，坚定不移地推进重组整合，走集约化发展的道路，努力减少企业和生产点数量，有效提升产业集中度，到“十二五”末，生产企业具备重组整合到50家以内，销售企业200家以内的调整潜力。

二是着力培育行业龙头企业。强化企业市场主体地位，加快企业发展方式的转变，着力培育行业龙头企业，促使一批跨地区、跨领域具备一体化服务能力的企业集团脱颖而出，形成20家左右优势骨干企业集团，着力培育1-2家在民爆产品科研开发、原材料制备、生产、检测、配送和爆破服务等全寿命周期上具备自主创新能力和国际竞争力的企业集团，引领中国民爆行业实现跨越式发展。

三是持续改善安全、清洁生产环境。有效控制重特大安全生产事故发生率和事故发生频率；确保完成国家“十二五”节能减排目标。

四是推广先进生产方式、优化产品结构。使民爆产品的科研、生产、销售向安全、高效、节能、环保方向发展，逐步与国际先进技术水平接轨，鼓励应用液体硝酸铵原料，大力推进工业炸药现场混装作业，提高产品技术指标的精确性和可靠性。

五是加强人才队伍建设，提高职工收入水平。

公司面临的竞争格局：根据行业发展趋势和政策导向，民爆行业提高行业集中度，打破地区封锁，建立全国统一、开放、竞争、有序的爆破器材市场体系是大势所趋，行业区域垄断将被打破，行业内优势骨干企业之间争夺目标企业资源，通过兼并重组占领区域市场的竞争将会更加激烈。同时，通过“十一五”的产品结构调整，行业内企业在调整产品结构中新增产能将在近年内集中释放，我国民爆行业市场竞争必将更加激烈。

公司在同行业中所处行业地位：公司系我国民爆行业优势骨干生产企业，公司主导产品工业炸药产销量、实现利税、利润总额和成本利润率等多项经济技术指标，多年来在全国同行业中均名列前茅，一直位居湖南省首位。

与同行业主要公司比较存在的优势和劣势：

优势：本公司与同行业已经上市的主要公司比较最大的优势是市场网络和品牌优势，公司建立了遍布全省并辐射周边省份的市场营销和售后服务网络，销售网络的覆盖范围和区域是同行业最广的企业之一，拥有广泛而稳定的客户群，最重要的是本公司和中国铁建股份有

限公司下属的中铁物资集团合资设立了中铁物资集团铁建民爆器材经营公司，使公司的销售网络更加广泛和稳固；经过 30 多年的发展，“NANLINBG”牌工业炸药形成了独特的品牌，深受用户的好评。

公司与同行业未上市的主要公司比较，除上述优势外，最大的优势是率先踏入资本市场，利用募集资金进行产品结构调整和技术改造，为后续技术提升和规模效应打下良好基础；同时上市为公司从资本市场持续融资搭建了平台，从而使公司能够在民爆行业整合重组中迅速发展壮大。

劣势：本公司处于中部省份，离主要原材料产区较远，原材料运输成本相对较高，同时尽管本公司在湖南省内工业炸药市场占主导地位，但省内市场增长受限，和西部省份的公司比较缺乏地缘优势。

12、现金流状况分析

单位：元

项 目	2010年度	2009年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	157,066,137.89	184,059,057.50	-14.67
经营活动现金流入量	771,816,305.89	652,587,489.54	18.27
经营活动现金流出量	614,750,168.00	468,528,432.04	31.21
二、投资活动产生的现金流量净额	-72,314,505.15	-69,926,760.86	-3.41
投资活动现金流入量	849,456.81	3,621,587.74	-76.54
投资活动现金流出量	73,163,961.96	73,548,348.60	-0.52
三、筹资活动产生的现金流量净额	-82,379,236.40	-34,058,907.00	-141.87
筹资活动现金流入量	140,000,000.00	130,000,000.00	7.69
筹资活动现金流出量	222,379,236.40	164,058,907.00	35.55
四、现金及现金等价物净增加额	2,372,396.34	80,073,389.64	-97.04
现金流入总计	912,665,762.70	786,209,077.28	16.08
现金流出总计	910,293,366.36	706,135,687.64	28.91

注：1、报告期内经营活动现金流出量同比增长 31.21%，主要是购买商品、接受劳务所支付的现金增长所致。

2、报告期内投资活动现金流入量同比下降 76.54%，主要是处置固定资产所收到的现金同比减少所致。

3、报告期内筹资活动现金流入量净额同比下降 141.87%，主要是公司偿还债务及分配股利同比增加。

13、董事、监事、高管薪酬分析

姓名	职务	2010年从公司 领取报酬总额	2009年从公司 领取报酬总额	薪酬总额同比 增减 (%)	公司净利润同 比增减 (%)	是否在股东单位或 其他关联单位领取

		(万元)	(万元)			
陈光正	董事长	25.35	21.76	16.50%	8.85%	否
吕春绪	副董事长	0	0	0	0	否
唐志	副董事长	17.71	18.41	-	8.85%	2010年9月份后在控股股东南岭化工厂领取薪酬。
张华	董事	0	0	0	0	是
何学兴	董事	0	0	0	0	是
李铁良	董事	18.75	19.58	-	8.85%	2010年9月份后在在控股股东南岭化工厂领取薪酬。
郑立民	董事、总经理	22.54	18.41	22.43%	8.85%	否
卢经文	董 事 (2010年8月29日前)	0	9.52			是
	监 事 (2010年8月29日后)	0			8.85%	
汪旭光	独立董事	5.3	8	-	8.85%	否
张维民	独立董事	0	0	0	0	否
欧阳润平	独立董事	5.3	8	-	8.85%	否
伍中信	独立董事	5.3	8	-	8.85%	否
张克东	独立董事	2.7	-	-	8.85%	否
鲍卉芳	独立董事	2.7	-	-	8.85%	否
刘宛晨	独立董事	2.7	-	-	8.85%	否
明景谷	监事会主席	0	0	0	0	是
高育滨	监事	0	0	0	0	是
郭云虎	职工监事	6.11	6.5	-	8.85%	2010年9月份后不再担任职工监事,不在公司领取薪酬。
高育明	监事	0	0	0	0	否
阎晓东	副总经理	21.02	17.41	20.74%	8.85%	否
陈碧海	副总经理	21.02	17.41	20.74%	8.85%	否
张顺川	副总经理	21.02	17.41	20.74%	8.85%	否
姜小国	副总经理	21.02	17.41	20.74%	8.85%	否
孟建新	副总经理、总法律顾问兼董秘	21.02	17.41	20.74%	8.85%	否
邓建国	副总经理	18.40	13.06	40.89%	8.85%	否
陈友民	副总经理	18.40	13.06	40.49%	8.85%	否
吴教建	副总经理	15.65	12.14	28.91%	8.85%	否
合计		272.01	243.49			

注：1、公司董事、监事和高级管理人员的报酬是跨年度领取的，2010年实际报酬是2009年的结算薪酬，2009年度实际报酬是2008年的结算薪酬，报告期内公司内部董事和高级管理人员的报酬增长率实际是2009年比2008年的结算报酬增长率。

2、2009年度公司净利润比2008年度增长151.86%，报告期内，公司内部董事和高级管理人员，除个别人员由于职务变动薪酬同比增长较高外，大部分人员报酬同比上升20%左右，增长率远远低于2009年公司净利润同比增长率。

3、2010年8月29日董事会、监事会换届，公司董事、监事和高级管理人员发生了变动。详见本报告第四节“董事、监事和高级管理人员”之二“董事、监事、高级管理人员的变动情况”。

14、经营计划或盈利预测完成情况

2010 年，公司工业炸药产销量稳步增长，生产量已完成全年计划的 100.26%，销售量完成全年计划的 102.65%，营业总收入完成全年计划的 102.41%，利润总额完成全年计划的 101.91%；归属母公司所有者的净利润完成全年计划的 101.52%。

二、报告期公司资产、负债及重大投资等事项进展情况

（一）重要资产情况

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情
厂房	良好	生产	在用	较好	因国家产业政策调整，汨罗乳胶生产线计提减值 750.88 万元	无
重要设备设备	良好	生产	在用	较好	因国家产业政策调整，汨罗乳胶生产线计提减值 101.87 万元	无
其他重要资产	良好	生产	在用	较好	无减值	无

（二）资产构成变动情况

资产项目	2010 年末占总资产的%	2009 年末占总资产的%	同比增减 (%)
应收款项	1.21	1.28	-0.07
存货	6.15	5.45	0.70
长期股权投资	8.96	9.85	-0.89
固定资产	39.44	24.90	14.54
在建工程	2.59	10.10	-7.51
无形资产	9.72	10.98	-1.26
商誉	0.03	0.03	0.00

（三）核心资产盈利能力

公司核心资产盈利能力较强。

（四）核心资产使用情况

公司核心资产使用状况良好。

（五）核心资产减值情况

报告期末公司核心资产不存在减值迹象。

（六）存货变动情况

单位：元

项目	2010 年末余额	占 2010 年末总资产的%	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备的计提情况

原材料	23,237,924.52	3.29	充足		上涨	138,180.61
产成品	16,205,034.10	2.29	充足	无		无
发出商品	3,975,304.37	0.56	充足	无		无
合计	43,418,262.99	6.15	充足			

(七) 金融资产投资情况

报告期内公司不存在金融资产投资情况。

(八) 主要资产的计量

公司主要资产采用历史成本作为计量属性。报告期末公司不存在以公允价值计量的资产项目。

(九) 主要子公司或参股公司情况

公司名称	持股比例及是否列入合并报表		2010 年净利润	2009 年净利润	同比变动比例%	对合并净利润的影响比例%
郴州七三二零化工有限公司	100%	是	17,794,764.55	27,101,640.36	-34.34	14.42
资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	51.74%	是	1,578,711.52	1,411,402.48	11.85	1.28
湖南南岭民爆工程有限公司	66.62%	是	-5,653,187.48	-6,856,747.76	17.55	-4.58
临湘南岭民爆器材专营有限公司	96%	是	893,992.97	538,425.95	66.04	0.72
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	51%	是	13,286,800.88	15,501,389.06	14.29	10.77
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	40%	否	3,159,689.23	3,774,035.84	-16.28	1.02
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	35.1%	否	359,346.85	235,006.51	52.91	0.10
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	49%	否				
怀化市物联民爆器材股份有限公司	6%	否	720,174.96	227,600.00	216.42	
合计	—		32,140,293.48	41,932,752.44	-23.35	

注：1、报告期郴州七三二零化工有限公司净利润同比下降 34.34%，主要系原材料成本上涨导致毛利下降所致。

2、报告期临湘南岭民爆器材专营有限公司净利润同比增长 66.04%，主要系本期销量增长导致销售收入增长所致。

3、报告期岳阳鸿鑫民爆器材有限公司净利润同比增长 52.91%，主要系销量增长导致销售收入增长所致。

4、报告期湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司正在建设期间，未产生损益。

5、报告期怀化市物联民爆器材股份有限公司净利润同比增长 216.42%，主要系销量增长导致销售收入增长所致，因持股比例较小，公司采用成本法核算。

(十) PE 投资情况

报告期内公司不存在PE投资情况。

（十一）债权债务变动情况

单位：元

	2010 年	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）
应收账款	8,547,279.86	8,096,552.81	17,646,645.40	5.57
其他应收款	2,109,844.81	2,083,624.06	2,176,908.56	1.26
短期借款	100,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	-23.08
长期借款		0	0	0

注：以上应收账款、其他应收账款是扣除坏账准备后的净值。

（十二）偿债能力分析

	2010 年	2009 年	2008 年	本年比上年增减
流动比率	1.37	1.40	1.19	-0.03
速动比率	1.16	1.22	1.00	-0.06
资产负债率（%）	29.14	32.98	34.41	-3.84

注：1、报告期流动比率比2009年末下降0.03%，主要是存货增长导致公司流动资产同比增长所致。

2、报告期速动比率比2009年末下降0.06%，主要是存货增长导致速动资产减少所致。

3、报告期资产负债率比2009年末下降3.84%，主要是固定资产增加导致非流动资产增加所致。

4、偿债能力综合分析

公司2010年偿债能力指标同比2009年略有上升，公司经营稳定，偿债能力控制得当。从债务构成来看，公司债务主要集中于银行借款、应付账款、应付票据、应缴税费等方面。对于银行借款，公司在各大银行的资信情况良好，公司为湖南银行业协会守信用企业、中国工商银行永州分行优质客户、上海浦东发展银行长沙分行AAA级客户、光大银行湘府路支行重点客户、中国银行瀟水路支行重点客户；对于应付账款，公司应付账款主要为一年以内的原材料采购款，与供应商合作多年，具有良好的合作基础，在行业中信誉优良，偿债能力稳定。对于应付票据，主要是公司给主要原材料供应厂家办理的承兑汇票，因承兑期限未到而暂时挂账。对于应缴税费主要是公司12月实现的税金，在次年元月缴纳所致。从现金流构成分析，公司2010年度、2009年度和2008年度销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入的比率分别116.87%、114.95%和111.42%，表明公司营业收入销售现金实现率较高，公司产品销售状况良好。公司资金运转正常，发展态势良好，可以满足正常生产经营的资金需求，不存在影响公司持续经营的现象。

（十三）资产营运能力分析

	2010 年	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (次)
应收账款周转率(次)	75.31	43.19	24.31	32.12
存货周转率(次)	8.59	8.42	7.92	0.17

从公司的应收账款分析看，公司2010应收账款周转率比2009年末上升32.12次，主要原因是：本期销售形式较好，销售收入增长，客户大量采用现款结算；其次业务部门加大销售货款的催收力度。

从公司的存货周转次数分析看，公司2010年存货周转率比2009年末上升0.17次，主要是公司产品销售形式较好，导致公司存货周转加快所致。

2010 年公司的应收账款周转率上升较大，主要是随着国家实行积极的财政政策，宽松的货币政策，特别是国家加大对基础设施建设投入，为公司带来了广阔的市场前景。同时公司所有客户都是资信状况良好的民爆专营公司，因此货款回收较快。2010 年存货周转次数比 2009 年末上升 0.17 次，说明公司存货的质量状况良好，原材料进入生产、销售等经营环节的速度越快，其形成收入和利润的周期就越短，经营效率就越高，产生积压的风险较小。

(十四) 研发情况

近三年公司研发投入情况：

年 限	研发投入 (万元)	占营业收入的比例 (%)
2008 年	1145	3
2009 年	1668	3
2010 年	1880	3

近三年主要研发项目包括：高威力乳化炸药研制、改性铵油炸药连续化自动化工艺技术及配方研制、延长乳化炸药储存期的组合炸药研制、增强粉状炸药防水性能的组合炸药研制、膨化硝铵炸药连续化自动化控制技术开发、包覆粒状铵油炸药系列新产品研制、新型起爆具研制、乳化炸药塑料包装管研制等。

近三年研发取得的主要成果：高威力乳化炸药研制项目已经申请了 1 项发明专利（一种高威力乳化炸药）；改性铵油炸药连续化自动化工艺技术及配方研制项目已取得 3 项实用新型专利（改性铵油炸药生产设备自动消防装置、防震防腐改性机基础、改性铵油炸药混制工序现场无人化操作系统装置）；延长乳化炸药储存期的组合炸药研制和增强粉状炸药防水性能的组合炸药研制各取得 1 项实用新型专利；膨化硝铵炸药连续化自动化控制技术开发取得 1 项实用新型专利。

已获专利名称	类型	有效期

改性铵油炸药生产设备自动消防装置	实用新型	2009.1.24-2019.1.23
一种增强粉状炸药防水性能的组合炸药	实用新型	2009.1.24-2019.1.23
一种延长乳化炸药储存期的组合炸药	实用新型	2009.1.24-2019.1.23
防震防腐改性机基础	实用新型	2009.1.24-2019.1.23
改性铵油炸药混制工序现场无人化操作系统装置	实用新型	2009.7.22-2019.7.21
连续自动膨化硝酸铵炸药生产线出料回转冷却螺旋装置	实用新型	2009.7.22-2019.7.21

以上成果的取得，将进一步提高公司的自主创新能力，特别是专利技术的取得，在自主知识产权领域提高了公司的核心竞争力。各新产品的成功开发，将不断为公司带来新的经济增长点。

（十五）投资情况

1、报告期内，公司募集资金项目情况

（1）报告期内，公司募集资金实际使用情况

单位：万元

募集资金总额		14,070.00		本年度投入募集资金总额		65.54				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		13,881.08（含发行费用1266.46万元）				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额比例		0.00%				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
合资建设起爆器材生产线项目	否	5,390.00	5,390.00	0.00	2,631.24	48.82%	2011年12月31日	0.00	否	否
年产12000吨连续化自动化改性铵油炸药生产线建设项目	否	4,953.00	4,953.00	0.00	3,517.23	71.01%	2007年12月31日	1,865.37	是	否
年产12000吨膨化硝酸铵炸药生产线建设项目	否	4,739.00	4,739.00	65.54	3,944.30	83.23%	2008年11月30日	1,958.48	是	否
组建爆破工程公司项目	是	3,700.00	1,460.02	0.00	1,460.02	100.00%	2007年05月31日	-565.32	否	否
民用爆破器材企业技术中心建设项目	否	2,200.00	2,200.00	0.00	1,061.83	48.27%	2012年12月31日	0.00	是	否
承诺投资项目小计	-	20,982.00	18,742.02	65.54	12,614.62	-	-	3,258.53	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-

合计	-	20,982.00	18,742.02	65.54	12,614.62	-	-	3,258.53	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>一、中外合资项目未达到预计进度要求的主要原因：1、中国设计单位的设计人员和澳瑞凯的工程技术人员进行技术交底和交流，以及各项评估、行政审批等事项花费了较长时间；2、由于该项目施工标准不仅要满足中国相关标准的要求，而且还要满足澳瑞凯有关标准的要求，中国施工单位人员学习、适应相关规范和要求花了较长时间。根据合资公司提供的计划，该项目预计将于 2011 年 12 月底建成并试产。</p> <p>二、组建爆破工程公司项目未达到预计收益的主要原因：1、因公司控股子公司湖南南岭民爆工程有限公司 2009 年 5 月 17 日在拆除株洲市红旗路高架桥的过程中发生较大坍塌事故，承担行政及民事责任；2、受事故影响，该公司业务开展受到了较大的影响。</p> <p>三、技术中心项目未达到计划进度原因：1、由于长沙高新技术产业开发区在对该项目的总图进行审批时延误了时间，加之该项目因换地，项目地点变更，按要求需重新编制《环境影响报告表》并进行报批，由此延长了办理报建手续的时间；2、长沙高新技术产业开发区负责的项目用地山体土石方挖运延误了时间；3、由于规划容积率要求，技术中心建设的面积不能满足规划标准要求，公司正在对该项目地增加其他建设项目进行设计和论证，技术中心将和其他建设项目一并报建和开工建设，预计项目将在 2012 年 12 月完工并投入使用。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
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	<p>适用</p> <p>对已利用银行贷款投入 1006 万元预付合资项目所需土地出让金，根据中国证监会湖南监管局现场检查组的要求，公司已在 2008 年 6 月底通过募集资金专户置换该款项。具体详见巨潮网和 2008 年 7 月 18 日《证券时报》上的《关于落实中国证监会湖南监管局〈关于要求湖南南岭民用爆破器材股份有限公司限期整改的通知〉的整改报告公告》。本《整改报告》已经公司第三届董事会第七次会议审议通过。</p>									
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	继续投入公司募集资金项目建设。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

注：

- 1、中外合资建设起爆器材项目，公司募集资金是作为设立中外合资企业的注册资本投入，公司已在 2008 年缴清了认缴的合资公司 49% 注册资本（5390 万元），因此该项目已 100% 完成投资进度。
- 2、年产 12000 吨连续化自动化改性铵油炸药生产线建设项目、年产 12000 吨膨化硝酸铵炸药生产线建设项目已经完成，实际上使用的募集资金比承诺投入的募集资金少，由于本公司募集资金本身存在较大的缺口，结余的募集资金用于其他募集资金项目。
- 3、年产 12000 吨连续化自动化改性铵油炸药生产线本年度实现效益为该生产线按母公司产品平均利润率计算的营业利润。
- 4、年产 12000 吨膨化硝酸铵炸药生产线本年度实现效益为该生产线按母公司产品平均利润率计算的营业利润；
- 5、民用爆破器材企业技术中心建设项目只是为公司科技研发、技术发展服务，所以该项目不存在预计效益；
- 6、组建爆破工程公司项目本年度实现效益为该公司实现的利润。

(2) 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《公司募集资金项目管理办法》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，以确保募集资金项目的建设。在使用募集资金时候，严格履行相应的申请和审批手续。

公司 2007 年 1 月 19 日，公司分别与保荐机构财富证券有限公司和上海浦东发展银行长沙分行签订了《募集资金三方监管协议》。

截止 2010 年 12 月 31 日，公司募集资金已使用 13,881.08 万元，银行专户的存储金额为人民币 2,979,323.46 元。募集资金的存储情况如下：

存储银行	银行帐号	金额（元）
上海浦东发展银行长沙东塘支行	66050154500000086	2,979,323.46
合计		2,979,323.46

报告期内，公司募集资金项目未发生变动。

2、报告期内，公司非募集资金投资情况

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
双牌生产厂 12000 吨连续化自动化胶状乳化炸药生产线	2,248.21	该项目已于 2010 年 4 月通过行业主管部门的竣工验收	实现营业利润 1,721.41 万元
汨罗分公司炸药生产线异地平江技术改造项目	7,047.00	该项目已于 2010 年 11 月已通过主管部门的竣工验收	实现营业利润 825.48 万元
合计	9,295.21	-	-

说明：1、公司双牌生产厂新建一条年产12000吨的连续化自动化（含装药包装）胶状乳化炸药生产线项目于2009年11月进入试生产（详细情况见本公司在巨潮网及2009年12月30日《证券时报》上发布的相关公告），2010年4月通过行业主管部门的竣工验收，取代年产7000吨的间断式乳化炸药生产线。

2、公司汨罗分公司炸药生产线异地平江技术改造项目，即在湖南平江县伍市镇新建年产12000吨的连续化自动化膨化硝酸炸药生产线和年产12000吨的连续化自动化乳化炸药生产线项目，2010年11月通过行业主管部门的竣工验收（具体详见公司在巨潮网和2010年11月19日《证券时报》、《中国证券报》及《上海证券报》上披露的《关于公司平江分公司年产12000吨乳化炸药生产线和年产12000吨膨化硝酸炸药生产线通过验收的公告》）。

三、公司未来发展机遇、挑战、规划及重大风险情况

（一）公司未来发展机遇

1、“十二五”时期，是我国实现全面建设小康社会奋斗目标，经济社会发展的重大战略机遇期。党的十七届五中全会已为我国十二五期间发展描绘了宏伟蓝图，明确指出以加快转变经济发展方式为主线，深化改革开放，保障和改善民生，巩固和扩大应对国际金融危机

冲击成果，促进经济长期平稳较快发展和社会和谐稳定。这为公司十二五发展提供了战略性机遇；

2、工业化、城市化的加速发展，固定资产投资规模进一步加大，将会带来对自然资源的更多需求，由此带来煤炭、钢铁、有色金属、水泥等基础产业的发展，也带来民爆器材产品市场需求总量的持续增长；

3、根据国家民爆行业产业政策，国家将加大对大型企业集团和优势企业的政策指导和扶持力度，鼓励企业跨地区兼并重组，支持以上市企业为龙头实施兼并重组，形成具有国际竞争力的民爆骨干企业。这给公司实现资本扩张战略带来了良机；

4、根据民爆行业技术发展方向，鼓励开发应用安全环保、节能低耗、性能优良的新产品、新材料、新工艺、新装备；鼓励企业采用自动化、信息化技术改造传统的生产方式和管理模式，引进和消化吸收国外先进技术，加快现有生产工艺、装备和产品的升级换代，工业炸药生产方式由固定生产线向现场混装作业方式转变，这将为公司带来长足发展的机遇。

（二）公司未来发展面临的挑战

1、公司执行国家指导价，产品基本没有调价的余地，而主要原材料价格如果持续上升，将导致公司产品生产成本增加，从而影响公司的盈利水平。

2、随着《民用爆炸物品行业技术进步指导意见》的推行及国家出台更加严格的安全技术标准，民用爆破器材产品的升级换代速度加快，技术含量上升，对民用爆破器材科研、生产和经营，对信息化、本质安全水平提出了更高的要求。公司能否跟上行业的步伐，特别是人员的素质能否适应新的要求，是公司面临的艰巨任务。

3、在行业大整合背景下，行业优势骨干企业之间纷纷展开对目标资源企业的竞争，导致并购成本的上升，如何在争夺目标企业资源的竞争中取胜，实现低成本扩张，以及在并购重组过程中，如何实现做精做优、做强做大企业，对公司的投资决策、经营管理和研发能力等方面都带来了挑战。

4、随着全国民爆器材统一、开放市场体系的形成，区域性垄断打破，加之近几年新增产能将在近年内集中释放，民爆器材产品已经出现供大于求的局面，我国民爆行业市场竞争将会更加激烈。

（三）发展规划

公司以国家产业政策及行业发展要求为导向，坚持科学发展观，坚持解放思想，坚持管

理创新，坚持技术创新，以转变经济增长方式、提高经济效益为重点，着力提升企业的技术创新能力、市场竞争能力和抗风险能力，着力实施资本营运战略、科技领先战略和企业文化战略，着力推进人才队伍建设，构建和谐企业，实现企业持续、健康、快速发展。

（四）经营计划或盈利预测

2011 年计划实现工业炸药产销量较上年增长 8%~10%左右，销售收入、利润较上年增长 6%~8%左右，各项经营管理和经营业绩指标要全面优化和升级。（上述经营计划并不代表公司对 2011 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意）。

为实现上述目标，2011 年我们工作的总的指导思想是：坚持贯彻落实科学发展观，以产业政策为指引，以市场需求为导向，立足新起点，抢抓新机遇。夯实基础，创新管理；加强自主创新，加快并购发展；做精做优、做强做大，开创企业安全持续科学跨越发展新局面。

为确保各项工作任务及经济指标的顺利实现，2011 年，我们将着力做好以下工作：（1）创新安全机制，强化安全责任。（2）推行全员绩效考核，提升运营效能。（3）贯彻内部控制配套指引，加强风险防范。（4）强化财务核算体系，推行精细化管理。（5）强化质量管理，推进品牌建设。（6）加快推进技术进步，提升自主创新水平。（7）大力实施资本运营，促进企业跨越发展。（8）加强企业文化建设，提升企业软实力。

（五）风险分析及应对措施

风险分析：

（1）原材料价格波动风险：公司产品的的主要原材料是硝酸铵，约占炸药总成本的 45%左右，同时硝酸铵作为普通化工原料，市场供应充足，其价格变动对公司经营业绩影响较大，如果未来其价格出现较大波动，将对公司的经营业绩造成一定的影响。

应对措施：公司在与国内部分硝酸铵生产厂家建立长期而稳固的合作关系基础上，进一步拓宽采购渠道，实行集团化采购和比价采购，以保证公司能以合理的价格取得生产所需的原材料。

（2）安全风险：

虽然本公司生产的工业炸药较为钝感，必须在相当于 8 号雷管的外力作用下才能产生爆炸，但仍具有一定的危险爆炸属性。本公司自设立以来未发生过人员伤亡事故、重大设备事故及爆炸事故，但并不能完全排除因意外情况而引发安全事故，进而对正常生产经营活动产生较大影响。

应对措施：一是把保安全作为公司生产经营工作的重中之重和首要目标来抓。二是建立缜密的“三全一保”安全防范体系：全过程的安全防范保障措施；全员参与的安全防范体系；全企业的安全防范组织模式。三是采取足额的财产和人身保险保障。四是加大安全技术改造和安全隐患改造的投入。五是加大了对事故隐患的督查和考核奖罚力度，建立了安全隐患整改情况台帐，及时督促事故隐患的整改；六是加强安全信息管理，加快公司所有生产基地全部生产线电视监控系统并网和信息系统建设，积极推行行业倡导的“民爆行业生产经营动态监控信息系统”的信息化改造和信息化管理方法，搭建企业产品品种生产情况的信息采集、视屏监视和软件管理平台，实现产品生产全过程动态监控。

(3) 市场风险：一方面，在国际环境复杂多变，不定性因素增多的大背景下，2011 年我国宏观调控将面临更加复杂的环境，民爆行业的市场需要也带来不确定因素。另一方面随着全国民爆器材统一、开放市场体系的形成，区域性垄断打破，加之近几年新增产能将在近年内集中释放，民爆产品市场竞争将会更加激烈。

应对措施：一是利用公司在民爆行业的市场地位，利用遍布全省和周边省份的营销和售后服务网络，积极与新老用户沟通协调，巩固和开拓省内外市场，努力扩大产品销售。二是抓住国家大力投资基础设施建设的有利时机，瞄准省内外重要交通道路、铁路等基础设施项目，利用公司的市场优势、质量优势、品种优势和品牌优势，拓展市场。三是利用公司参股公司中铁建民爆经营公司在铁路重点工程市场的优势，积极开拓省外铁路重点工程市场，提高公司产品在全国的市场占有率。

(六) 政策法规变化

报告期内，民爆行业政策及有关法规没变化。

(七) 并购重组进展

报告期内公司不存在再融资及重大资产重组事项。

(八) 董事、监事、高级管理人员和重要股东变动

报告期内公司董事、监事和高级管理人员发生了变动。详见本报告第四节“董事、监事和高级管理人员”之二“董事、监事、高级管理人员的变动情况”。公司持股 5%以上的股东未发生变更。

(九) 控制权变动

报告期内公司控制权或经营权未发生变化，公司控股股东仍为湖南省南岭化工厂，公司

管理层对公司董事会负责，在董事会授权下对企业进行经营管理。

四、其他事项

(一) 本年度利润分配或资本公积金转增股本预案及公司前三年利润分配情况

公司董事会审议，经中审国际会计师事务所审计，公司（母公司）2010 年度实现净利润 129,447,201.97 元，加年初未分配利润 132,434,700.55 元，减去已分配 2009 年红利 39,660,030.00 元，可供分配的利润 222,221,872.52 元。按母公司 2010 年净利润提取 10% 的法定公积金 12,944,720.20 元，可用于股东分配的利润为 209,277,152.32 元。

拟以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 132,200,100 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，共派发股利金额为 19,830,015.00 元。剩余利润暂不分配。

公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	39,660,030.00	107,919,890.69	36.75%	132,434,700.55
2008 年	24,677,352.00	42,848,520.64	57.59%	86,954,372.70
2007 年	17,626,680.00	37,334,624.01	47.21%	72,573,244.62
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				130.72%

(二) 关联交易情况

报告期内公司关联交易履行了相关审批程序和信息披露义务，关联交易合同由双方协商签订，交易价格按市场定价，能够公允地体现交易双方的利益，其内容与形式符合公平、公正、公允原则，双方均严格按照签订的协议，认真履行其权利义务，本年度所涉及的关联交易合同、协议及其它相关文件，未发现内幕交易行为和损害公司利益及股东权益的情况。报告期内公司关联交易详情见本报告第九节“重要事项”之六“重大关联交易事项”。

(三) 审计机构的变动

公司 2009 年聘任的财务审计机构深圳南方民和会计师事务所有限公司与中审国际会计师事务所有限责任公司实施合并。合并后，事务所更名为“中审国际会计师事务所有限公司”。原深圳南方民和会计师事务所有限责任公司的所有审计、验资等注册会计师法定业务及其他业务均转由中审国际会计师事务所有限公司继续承办。

2009 年年度股东大会审议通过同意聘任中审国际会计师事务所有限公司为公司 2010 年

度会计报表及相关业务审计机构。

五、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况

2010年度，公司董事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，共召开5次董事会，具体情况如下：

1、公司于2010年3月1日在湖南长沙召开了第三届董事会第十七次会议，审议通过了《公司2009年度经营工作报告》、《公司2009年度董事会工作报告》、《公司2009年度财务决算议案》、《公司2009年度财务决算议案》、《公司2009年度财务决算议案》、《公司2009年度财务决算议案》、《公司2009年度财务决算议案》、《关于2009年公司董事、监事薪酬考核结算情况的议案》、《关于2009年公司高级管理人员薪酬考核结算情况的议案》、《2010年度公司董事、监事薪酬试行办法》、《2010年度公司高级管理人员薪酬试行办法》、《关于聘任2010年度审计机构的议案》、《关于公司与关联方签署〈关联交易协议〉议案》、《预计2010年度日常关联交易的议案》、《关于提议召开公司2009年度股东大会的议案》、《内幕信息及知情人管理制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提名邓建国、陈友民为公司副总经理的议案》、《关于公司技术进步及管理创新奖励的议案》。

2、公司于2010年4月26日以传真方式召开了第三届董事会第十八次会议，该次会议审议通过了《2010年第一季度报告》。

3、公司于2010年7月28日在湖南长沙召开了第三届董事会第十九次会议，审议通过了《公务用车费用定额包干管理办法》、《公司2010年中期报告及摘要》、《关于确认汨罗分公司乳化炸药生产线资产计提减值准备的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提名陈光正等6人为公司第四届董事会董事候选人的提案》、《关于提名张克东等3人为公司第四届董事会独立董事候选人的提案》、《关于提议召开2010年第一次临时股东大会的议案》、《关于公司独立董事津贴的议案》、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》。

4、公司于2010年8月29日在湖南长沙召开了第四届董事会第一次会议。本次会议审议通过了如下决议：

- 1) 选举陈光正先生为公司第四届董事会董事长。
- 2) 选举吕春绪先生为公司第四届董事会副董事长。
- 3) 选举唐志先生为公司第四届董事会副董事长。

4) 会议以选举方式分别选举产生了董事会四个专门委员会。

5) 审议通过了《关于聘任郑立民先生为公司总经理的议案》、《关于提名孟建新先生为公司董事会秘书、肖文先生为证券事务代表的提案》、《关于提名闫晓东先生等八人为公司副总经理、姜小国先生兼任财务总监、孟建新先生兼任总法律顾问的议案》、《关于聘任公司内部审计负责人的议案》。

5、公司于 2010 年 10 月 22 日以传真方式召开了第四届董事会第二次会议，该次会议审议通过了《2010 年第三季度报告》。

第三届董事会第十七、十八次会议决议公告分别刊登在 2010 年 3 月 3 日、2010 年 4 月 27 日的《证券时报》和巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上；第三届董事会第十九次会议、第四届董事会第一次、第二次会议决议公告分别刊登在 2010 年 7 月 30 日、2010 年 8 月 31 日、2010 年 10 月 25 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

1、2010 年 3 月 26 日，在湖南长沙枫林宾馆召开公司 2009 年度股东大会审议通过了《关于聘任 2010 年度审计机构的预案》。

公司聘任中审国际会计师事务所有限责任公司为本公司 2010 年度会计报表及相关业务审计机构。

2、2010 年 3 月 26 日，在湖南长沙枫林宾馆召开公司 2009 年度股东大会通过了《公司 2009 年利润分配方案预案》。

本次分红派息的股权登记日为 2010 年 4 月 29 日，除息日为 2010 年 4 月 30 日，以公司现有总股本 132,200,100 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.0 元(含税)共派发股利金额为 39,660,030 元。上述方案于 2010 年 4 月 30 日实施完毕。

3、2010 年 8 月 29 日在湖南长沙召开了 2010 年第一次临时股东大会，本次会议采取累积投票方式选举产生了公司第四届董事会董事。2010 年 8 月 29 日，公司第四届董事会第一次会议选举陈光正先生为董事长、吕春绪先生为副董事长、唐志先生为副董事长。并按程序聘任了总经理等公司高管人员。

(三) 董事会各委员会的履职情况

1、薪酬与考核委员会

2010 年度，公司董事会薪酬与考核委员会共召开了一次会议，主要审议了《公司 2009

年董事、监事薪酬考核结算情况的议案》、《公司 2009 年高管人员薪酬考核结算情况的议案》、《公司 2010 年度董事、监事薪酬试行办法的议案》、《公司 2010 年度高级管理人员薪酬试行办法的议案》。薪酬与考核委员会认为：公司对董事、监事和高管人员 2009 年年度薪酬考核是严格按照 2009 年薪酬试行办法执行的，考核规定和薪酬考核结算发放的程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定；2010 年薪酬试行办法符合有关法律法规的规定，切合公司实际，考核指标程序合理。

2、审计委员会

根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司董事会审计委员会年度财务报告审议工作规程》的有关规定，及中国证监会、深圳证券交易所有关做好上市公司 2009 年年报披露工作的“通知”要求，审计委员会积极履行职责。报告期内，审计委员会共召开了三次工作会议。在年审注册会计师进场前和出具初步审计意见后，审计委员会与公司财务人员、年审注册会计师进行了充分沟通，分别对公司财务报告发表了审核意见；对公司 2009 年年度财务会计报表进行审议表决，形成书面意见，并提交公司第三届董事会第十七次会议审议；审阅公司内部审计部门提交的 2009 年度审计工作总结及 2010 年审计工作计划，对会计师事务所的工作进行评价，并向董事会提出续聘议案。

3、提名委员会

报告期内，提名委员会认真履行职责，对公司第四届董事会董事、独立董事人选进行提名，对董事候选人任职资格进行审查，发表审查意见和建议；对公司第四届董事会聘任高级管理人员任职资格进行审查，并发表审查意见和建议。

4、战略委员会

报告期内，战略委员会共召开了一次会议。会议根据公司发展战略和外部环境的变化，结合民爆行业产业政策，分析了公司面临的机遇和风险，对公司发展战略规划进行研究并提出建议，对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议。

六、公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《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《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的要求，以及《湖南南岭民用爆破器材股份有限公司章程》的有关规定，作为公司的独立董事，我们本着实事求是的态度，对公司2010年度对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况进行了认真负责的核查和落实，相关说明及独立意见如下：

公司能够认真贯彻执行中国证监会证监发[2003]56号和证监发[2005]120号文件的有关规定，严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。

截止2010年12月31日，公司控股股东及其他关联方未出现违规占用公司资金情况。

截止2010年12月31日，公司实际担保金额0万元，不存在担保债务逾期情况，公司对外担保余额0万元。

公司不存在违背“证监发[2003]56号”文和“证监发[2005]120号”文规定的情况。

独立董事：张克东、鲍卉芳、刘宛晨

二〇一一年三月二十九日

七、其他需要披露的事项

（一）公司投资者关系管理

报告期内，公司严格按照有关法律法规规则的要求，认真做好投资者关系管理工作，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，维护公司诚信形象。

1、认真抓好日常投资者来电、来函处理工作，详细回复投资者来电、电子邮件等；积极管理好公司网站中开辟的投资者关系管理专栏，及时更新有关信息，回复或解答投资者的提问，及时了解投资者对公司提出的各种意见和建议。并通过指定信息披露报纸和巨潮资讯网，真实、准确、完整、及时地披露公司应披露的信息，最大限度地保证了投资者与公司信息交流的顺畅。

2、建立了投资者调研记录档案，积极做好各类投资者和证券研究机构研究员的现场来访接待及记录工作，认真审核其拟刊发或发表的调研报告，与证券研究机构及媒体保持良好沟通，使公司的投资者关系管理工作更为系统和规范，有效避免了未披露信息的提前泄露。2010年公司共接待了10批次的各类投资者和证券研究机构研究员到公司调研、参观、考察，未出现提前泄露公司尚未披露信息的状况。

3、积极抓好与监管机构的及时沟通和联系，及时取得了监管机构的指导和支持。

4、2010年3月10日，通过全景网投资者关系互动展示平台，公司举行了2009年度报告网上说明会，公司原总经理李铁良先生、副董事长唐志先生、副总经理兼财务总监姜小国先生、副总经理兼总法律顾问、董事会秘书孟建新先生、原独立董事伍中信先生参加了本次说明会。并在线回答投资者的咨询，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使投资者对公司

的生产经营、技术改造、资本营运等情况有了进一步的了解。

5、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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04日	公司长沙办事处会议室	实地调研	申银万国研究员	公司生产经营、产能扩张等有关情况
2010年06月22日	公司长沙办事处会议室	实地调研	嘉实基金、中银国际研究员	公司生产经营、资本运作、技术改造及募投项目建设等情况
2010年08月16日	公司长沙办事处会议室	实地调研	鹏华基金研究员	公司募投项目、非募投项目建设及生产经营情况
2010年08月19日	公司长沙办事处会议室	实地调研	博时基金、华商基金研究员	公司生产经营、资本扩张等情况
2010年12月14日	公司长沙办事处会议室	实地调研	中信证券、财富证券研究员	行业发展、公司经营等有关情况
2010年12月22日	公司长沙办事处会议室	实地调研	嘉实基金研究员	公司生产经营、资本扩张等有关情况
2010年12月23日	公司长沙办事处会议室	实地调研	广发基金、东海证券、长江证券、光大证券研究员	公司募投项目、非募投项目建设及生产经营情况
2010年12月27日	公司长沙办事处会议室	实地调研	国金证券研究员	公司生产经营、技术改造、产能扩张等相关情况
2010年12月31日	公司长沙办事处会议室	实地调研	招商证券研究员	行业发展、公司经营等有关情况

(二) 报告期内，公司指定信息披露报纸发生变更，公司指定信息披露报纸变更为：《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》。详见2010年7月30日的《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》和巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《第三届董事会第十九次会议决议公告》。

指定信息披露网站为巨潮网，未发生变更。

八、内幕信息知情人管理制度的执行情况

为进一步完善公司治理结构，维护信息披露的公平原则，防范内幕信息知情人员滥用知情权，泄露内幕信息，进行内幕交易，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》和《公司章程》等有关法律、法规的规定，公司制定了《内幕信息及知情人管理制度》。并严格按照该制度和有关规定做好内幕信息知情人管理。

报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也没有收到监管部门因上述原因而出具的查处和整改情况。

九、董事会对内部控制责任的声明

公司董事会对公司内部控制体系的建立健全和有效运行负全面责任。公司将严格按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求进一步健全、完善内部控制体系，充分发挥董事会审计委员会和公司审计部的内部控制监督职能，提高公司风险防范能力和规范运作水平。保证公司经营活动的健康有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施；

保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，保证公司财产的安全和完整、提高资产使用效率、保证公司信息披露真实、准确、及时、完整；保证公开、公平、公正地对待所有投资者，确实保护公司和所有投资者的利益。

第九节 监事会报告

一、监事会会议情况

2010年，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关要求，本着对公司和股东负责的态度，认真履行监事会职责，独立行使监事会的监督职权。对公司依法依规运作情况、经营活动、财务状况、重大决策、股东大会召开程序以及董事、高级管理人员履行职责情况等方面实施了有效监督，促进了公司规范运作。

2010年公司监事会共召开5次会议，会议情况如下：

1、公司第三届监事会第十一次会议于2010年3月1日在湖南长沙市召开。会议审议并通过了《公司2009年度监事会工作报告》、《公司2009年度监事会财务检查报告》、《公司2009年年度报告及年报摘要》、《公司内部控制自我评价报告》、《公司2009年度财务决算议案》、《公司2009年利润分配方案预案》、《预计2010年度日常关联交易的议案》、《关于公司与关联方签署〈关联交易协议〉议案》、《关于聘任2010年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于同意高育滨先生辞去公司监事职务的议案》、《关于提名高育明先生为公司监事的议案》。决议公告刊登于2010年3月3日《证券时报》及指定信息披露网站 www.cninfo.com.cn。

2、公司第三届监事会第十二次会议于2010年4月16日以传真的方式召开。会议审议并通过了《公司2010年第一季度报告》。

3、公司第三届监事会第十三次会议于2010年7月28日在湖南长沙市召开。会议审议并通过了《公司2010年中期报告及摘要》、《关于提名明景谷等2人为公司第四届监事会监事候选人的提案》、《关于确认汨罗分公司乳化炸药生产线资产计提减值准备的议案》。决议公告刊登于2010年7月30日《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》及指定信息披露网站 www.cninfo.com.cn。

4、公司第四届监事会第一次会议于2010年8月29日在湖南长沙市召开。会议选举明景谷先生为公司第四届监事会主席。决议公告刊登于2010年8月31日《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》及指定信息披露网站 www.cninfo.com.cn。

5、公司第四届监事会第二次会议于2010年10月22日以传真的方式召开。会议审议并通过了《公司2010年第三季度报告》。

二、监事会对2010年度公司有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》等有关法律法规和制度的规定，公司监事会

认真履行职责，监事列席历次股东大会和董事会，对会议的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会的执行情况，公司高级管理人员执行职务情况及公司管理制度进行了监督。监事会认为：公司董事会和管理层能够按照股东大会决议，认真履行各项职责；公司董事、高管人员在执行公司职务时没有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况

公司 2010 年度财务报告经中审国际会计师事务所有限责任公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为财务报告真实、客观和公正地反映公司的财务状况、经营成果和成本费用支出。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司募集资金存放和使用管理，遵循《募集资金管理办法》的规定，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，没有变更募集资金的投向。

4、关联交易情况

报告期内，公司监事会抓好了与关联方签订的协议文本的检查和监督实施工作。监事会认为：公司与关联方签订的相关协议，是依据有关法律法规政策、市场价格变化及企业实际情况制定的；公司与关联方的关联交易，价格公平、合理，属于与日常经营相关的持续性往来，符合公司实际生产经营需要，不存在任何内部交易，不存在损害公司和所有股东利益的行为。

5、对内部控制自我评价报告的意见

公司建立了较为完善的内部控制制度体系并能有效执行，公司内部审计部门及人员配备到位，保证公司内部控制的执行及监督作用。2010 年公司未发现违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

第十节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、本报告期内公司无破产重组事项。

三、本报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

四、收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项

五、本报告期内公司无股权激励计划事项。

六、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生累计关联交易总额高于3000万元且占公司最近一期经审计净资产值5%以上的重大关联交易事项。

（一）与日常经营相关的关联交易

1. 关联方介绍和关联关系：

关联方基本情况：

（1）湖南省南岭化工厂

注册资本：9,920万元人民币

法定代表人：李铁良

注册地址：双牌县泂泊镇双北路6号

企业类型：国有独资企业

经营范围：高氯酸钾、斯苯-80、r-丁内脂系列产品、低压配电屏、除尘器等产品的生产经营；

关联关系：本公司的控股股东，符合《股票上市规则》10.1.3第一项规定的情形。

（2）湖南省南岭化工厂包装材料有限公司

注册资本：274万元人民币

法定代表人：屈建宏

注册地址：双牌县泂泊镇双北路6号

企业类型：有限责任公司

经营范围：纸箱、细木粉、塑料袋、打包带、纸桶、色浆、防潮剂制造、销售；汽车货运；

关联关系：本公司的控股股东直接控制的法人，符合《股票上市规则》10.1.3第二项规定的情形。

(3) 湖南省南岭化工厂建筑安装公司

注册资本：10万元人民币

法定代表人：李国孝

注册地址：双牌县泂泊镇双北路6号

企业类型：股份合作企业

经营范围：土木工程维修、线路、管道安装。

关联关系：本公司的控股股东直接控制的法人，符合《股票上市规则》10.1.3第二项规定的情形。

湖南省南岭化工厂和湖南省南岭化工厂包装材料有限公司生产经营正常，财务状况较好，具备履约能力。此项关联交易系正常的生产经营所需。

湖南省南岭化工厂建筑安装公司经营正常，财务状况较好，具备履约能力。此项关联交易系非日常的生产经营所需。

2. 定价政策和定价依据：

以同类材料的市场价格为定价依据。

3. 交易目的及交易对上市公司的影响：

(1) 由于本公司与湖南省南岭化工厂的历史渊源，本公司与该厂及其控股的湖南省南岭化工厂包装材料有限公司具有对双方配套生产经营有利的良好合作关系，湖南省南岭化工厂和湖南省南岭化工厂包装材料有限公司能充分保证本公司生产经营适用合格的辅助材料的供应。双方相距近，信息传递快捷，出现问题可以及时解决处理。

(2) 由于改制前湖南省南岭化工厂三点都远离城区，分别配置了较为完备的供水、供电系统，为提高资产的利用效率、避免重复建设，改制时遵循谁用量大供水供电资产划给谁的原则，对三点的供水供电资产进行合理的划分：湖南省南岭化工厂双牌点供应本公司水电，祁东、汨罗两地则由本公司供应水电给湖南省南岭化工厂相应的分部。

为保证双方生产经营需要的连续性，在遵循了市场公开、公平、公正的原则及不损害中小股东利益的条件下，正常的关联交易有利于关联双方充分实现资源互补，达到互惠互利的目的。本公司与湖南省南岭化工厂和湖南省南岭化工厂包装材料有限公司的日常关联交易在生产成本中所占的比重较小，对本公司当期及以后生产经营及财务方面的影响有限。本次

关联交易未影响公司的独立性，本公司主要业务也未对关联方湖南省南岭化工厂及湖南省南岭化工厂包装材料有限公司形成任何依赖。

4. 关联交易的协议

(1) 2010年3月26日，公司与关联方湖南省南岭化工厂签署《供应协议》，约定本公司向湖南省南岭化工厂采购包装物、原材料，具体需要的品种、数量、质量、交提货日期由本公司以书面通知或其它书面形式告知湖南省南岭化工厂；交易价格依据市场价格，双方协商，每月结算一次；合同有效期为三年。

(2) 2010年3月26日，公司与关联方湖南省南岭化工厂签订了《综合服务协议》，约定湖南省南岭化工厂为本公司提供水电等综合服务，本公司为湖南省南岭化工厂的祁东和汨罗分部供应水电，交易价格为：有国家定价的执行国家定价，无国家定价的根据市场价，双方协商，每月结算一次；合同有效期三年。

(3) 2010年3月26日，公司与关联方湖南省南岭化工厂包装材料有限公司签署《包装物供应协议》，约定本公司向湖南省南岭化工厂包装材料有限公司采购包装物，具体需要的品种、数量、质量、交提货日期由本公司以书面通知或其它书面形式告知湖南省南岭化工厂包装材料有限公司；交易价格依据市场价格，双方协商，每月结算一次；合同有效期为三年。

5、日常关联交易具体情况如下（单位：人民币万元）

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
湖南省南岭化工厂	7.52	0.01%	1,356.67	7.21%
湖南省南岭化工厂包装材料有限公司	0.00	0.00%	997.63	5.30%
中铁物资集团铁建民爆器材公司	1,370.09	2.27%	0.00	0.00%
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	2,995.44	4.96%	0.00	0.00%
合计	4,373.05	0.00%	2,354.30	0.00%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额7.52万元。

6、非日常关联交易具体情况如下（单位：人民币万元）

关联方	向关联方采购产品和接受劳务		
	交易类型	交易金额	占同类交易金额的比例
湖南省南岭化工厂建筑安装公司	土建	60.54	3.35%
合计		60.54	3.35%

其中：报告期内控股股东所属子公司向公司提供土建劳务的关联交易为60.54万元，主要

是公司双牌厂乳化线工程，双牌生产厂维修等新建和维修项目的工程款。

(二) 报告期内，公司没有资产、股权转让发生的关联交易事项。

(三) 报告期内，公司没有与关联方共同对外投资发生的关联交易事项。

(四) 报告期内，公司未发生控股股东及其它关联方占用公司资金的情况，也未有对外担保事项。

(五) 报告期内，公司未发生控股股东及其它关联方占用公司资金的情况，也未有对外担保事项。

1、会计师事务所对公司控股股东及其它关联方占用资金情况的专项说明

2011年3月29日，中审国际会计师事务所有限公司出具了中审国际核字[2011]01020046号《关于湖南南岭民用爆破器材股份有限公司控股股东及其关联方资金占用和违规担保情况的专项审核报告》的报告。全文如下：

关于湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用和违规担保情况的 专项审核报告

中审国际 核字[2011]01020046 号

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则（2006）》审计了湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（以下简称“南岭民爆”）2009年度财务报表，并于2011年3月29日出具了中审国际审字[2011]01020086号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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号文）的要求，南岭民爆编制了后附的截至2010年12月31日止的控股股东及其关联方资金占用情况表和违规担保情况表。

如实编制和对外披露资金占用情况表和违规担保情况表，并确保其真实、合法、完整，是南岭民爆管理层的责任。我们对南岭民爆控股股东及其关联方资金占用情况表和违规担保情况表所载资料与经我们审计的南岭民爆2010年度财务报表及相关资料的内容进行了复核，

在所有重大方面未发现不一致之处。我们在对南岭民爆实施的 2010 年度财务报表审计过程中，执行了与关联方交易、对外担保有关的审计程序，包括：对 2010 年度的重大关联交易事项进行必要的关注，实施包括了解公司关联方情况、检查关联交易事项、抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。此外，我们并未对南岭民爆控股股东及其关联方资金占用情况表和违规担保情况表所载资料实施额外的审计程序。

经审核，截止 2010 年 12 月 31 日南岭民爆不存在控股股东及其他关联方占用资金的情况，也未对控股股东及其他关联方提供担保。

本专项审核报告仅供南岭民爆向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件一：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司控股股东及其关联方资金占用情况表

附件二：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司违规担保情况表

中审国际会计师事务所
有限公司

中国注册会计师：姚运海

中国注册会计师：邓建华

中国 北京

2011 年 3 月 29 日

附件一：

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司
 控股股东及其关联方资金占用情况表

单位：人民币元

资金占用方 名称	资金占用方与 本公司关系	2010年1月1日 占用金额	2010年度累计 借方发生额	2010年度累计 贷方发生额	2010年12月31 日占用金额	会 计 科 目	占 用 原 因	偿 还 方 式
无	无	0	0	0	0			
合计		0	0	0	0			

企业法定代表人：陈光正

主管会计工作负责人：姜小国

会计机构负责人：补天沅

附件二：

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司
违规担保情况表

单位：人民币元

被担保方 名 称	被担保方 与本公司关系	2010 年 1 月 1 日担保金额	2010 年度累计 增加担保额	2010 年度累计 解除担保额	2010 年 12 月 31 日担保金额	备 注
无	无	0	0	0	0	
合 计		0	0	0	0	

企业法定代表人：陈光正

主管会计工作负责人：姜小国

会计机构负责人：补天沅

七、重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司没有发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司严格执行中国证监会《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》及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的要求，公司没有为股东和实际控制人及其关联方提供担保。

(三) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的委托理财、委托贷款事项。

(四) 报告期内，公司签订的其他重大合同。

1. 借款合同

签订时间	单位	金额（元）	还款期限
2010-6-22	工行永州分行双牌县支行	20,000,000.00	2011-6-21
2010-3-29	浦发银行长沙分行	5,000,000.00	2011-3-28
2010-6-18	浦发银行长沙分行	20,000,000.00	2011-6-17
2010-6-25	浦发银行长沙分行	45,000,000.00	2011-6-24
2010-8-5	浦发银行长沙分行	10,000,000.00	2011-8-4
2010-6-22	工行永州分行双牌县支行	20,000,000.00	2011-6-21

2. 采购合同

签订日期	单位	产品	数量（吨）	金额（元）
2010-12-3	柳州化工股份有限公司	硝酸铵	24,000.00	随行就市
2010-11-29	重庆富源化工股份有限公司	硝酸铵	8,000.00	随行就市
2010-11-26	福建邵化化工有限公司	硝酸铵	8,000.00	随行就市
2010-11-30	湖南省邵阳宝兴科肥有限公司	硝酸铵	1,000.00	随行就市
2010-12-21	中国石油化工股份有限公司荆门分公司	石蜡	1,344.00	随行就市

3. 销售合同

签订日期	单位	产品	数量（吨）	金额不含税（元）
2010-12-29	衡阳宏泰民用爆破器材有限责任公司	膨化硝酸铵炸药	7,500.00	52,860,633.34
2010-12-29	郴州市发安民用爆破器材有限责任公司	膨化硝酸铵炸药	5,600.00	39,380,860.81
2010-12-29	怀化市物联民爆器材有限公司	乳化炸药	5,000.00	35,850,522.78
2010-12-29	株洲震春民用爆破器材有限公司	膨化硝酸铵炸药	3,500.00	24,936,020.44
2010-12-29	永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	改性铵油炸药	3,300.00	25,101,281.20

八、报告期或持续到报告期内公司或持股5%以上股东承诺事项的事项

2010年11月16日起，控股东南岭化工厂通过深圳证券交易所大宗交易系统累计减持公司无限售条件流通股 5,000,000 股，占公司总股本的 3.78%。该股东承诺自

2010 年 11 月 16 日起未来连续六个月内通过证券交易系统出售的股份低于公司股份总数的 5%。该股东严格履行承诺。

九、解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

经公司2010年3月26日召开的2009年度股东大会审议批准，公司聘任中审国际会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构。本年度公司需支付的审计费用为32万元，目前尚未支付。

十、报告期内，除公司监事高育滨（2010年3月26日前为公司监事）因湖南株洲红旗路高架桥意外坍塌事故，作为承接该爆破拆除项目施工方——本公司控股子公司湖南南岭民爆工程有限公司原总经理，涉嫌重大责任事故罪被追究刑事责任外，公司及董事、其他监事、高级管理人员、公司股东及实际控制人未受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所通报批评或公开谴责的情况。

十一、报告期内，公司未发生《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的重大事件。

十二、公司其他重大事项

报告期内公司相关信息披露情况如下：

序号	日期	公告编号	公告内容	披露报纸
1	2010-1-15	2010-001	2009 年度业绩预告修正公告	证券时报
2	2010-2-8	2010-002	2009 年度业绩快报公告	证券时报
3	2010-3-3	2010-003	2009 年年度报告摘要	证券时报
4	2010-3-3	2010-004	独立董事对相关事项独立意见的公告	证券时报
5	2010-3-3	2010-005	第三届董事会第十七次会议决议公告	证券时报
6	2010-3-3	2010-006	关于召开 2009 年度股东大会的通知	证券时报
7	2010-3-3	2010-007	日常关联交易公告	证券时报
8	2010-3-3	2010-008	第三届监事会第十一次会议决议公告	证券时报
9	2010-3-3	2010-009	关于同意高育滨先生辞去监事职务的公告	证券时报

10	2010-3-3	2010-010	董事会关于年度募集资金存放与使用情况专项报告公告	证券时报
11	2010-3-3	2010-011	关于公司与关联方签署关联交易协议的公告	证券时报
12	2010-3-3	2010-012	关于会计政策变更的公告	证券时报
13	2010-3-8	2010-013	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	证券时报
14	2010-3-27	2010-014	2009 年度股东大会决议公告	证券时报
15	2010-4-20	2010-015	关于公司汨罗生产厂年产 7000 吨间断式乳化炸药生产线停止生产及平江新建的膨化炸药生产线延期投产的公告	证券时报
16	2010-4-22	2010-016	2009 年度权益分派实施公告	证券时报
17	2010-4-27	2010-017	2010 年第一季度季度报告正文	证券时报
18	2010-5-27	2010-018	关于控股子公司湖南南岭民爆工程有限公司对 5.17 株洲红旗路高架桥较大坍塌事故承担行政及民事责任的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
19	2010-7-1	2010-019	关于和湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司 签署《工程服务协议》并获得工程服务收入的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
20	2010-7-20	2010-020	关于控股股东法定代表人、公司董事何学兴先生逝世的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
21	2010-7-30	2010-021	独立董事对相关事项独立意见的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
22	2010-7-30	2010-022	第三届董事会第十九次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
23	2010-7-30	2010-023	第三届监事会第十三次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
24	2010-7-30	2010-024	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报
25	2010-7-30	2010-025	2010 年半年度报告摘要	证券时报、中国证券报、上海证券报
26	2010-8-31	2010-026	2010 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
27	2010-8-31	2010-027	关于选举职工监事的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
28	2010-8-31	2010-028	第四届董事会第一次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
29	2010-8-31	2010-029	独立董事关于聘任公司高级管理人员的独立意见	证券时报、中国证券报、上海证券报
30	2010-8-31	2010-030	第四届监事会第一次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
31	2010-10-25	2010-031	2010 年第三季度季度报告正文	证券时报、中国证券报、上海证券报
32	2010-11-17	2010-032	控股股东减持公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
33	2010-11-22	2010-033	关于公司平江分公司年产 12000 吨乳化炸药生产线和年产 12000 吨膨化硝酸铵炸药生产线通过验收的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
34	2010-11-23	2010-034	控股股东减持公告	证券时报、中国证券报、上海证券报

第十一节 财务报告

公司年度财务报告已经中审国际会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

10.1 审计意见

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	中审国际 审字[2011]01020086 号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司全体股东
引言段	我们审计了后附的湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（以下简称“南岭民爆公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表，2010 年度公司及合并的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是南岭民爆公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。
注册会计师责任段	我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。
审计意见段	我们认为，南岭民爆公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了南岭民爆公司 2010 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况以及 2010 年度公司及合并的经营成果和现金流量。
非标意见	
审计机构名称	中审国际会计师事务所有限公司
审计机构地址	北京市海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 C 座 8 层
审计报告日期	2011 年 03 月 29 日
注册会计师姓名	
姚运海、邓建华	

10.2 财务报表

10.2.1 资产负债表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	200,203,907.04	163,231,457.49	197,831,510.70	151,755,499.87
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,798,000.00	1,798,000.00	892,500.00	592,500.00
应收账款	8,547,279.86	4,879,985.15	8,096,552.81	6,903,415.02
预付款项	17,301,085.85	16,619,175.46	33,174,047.04	26,368,595.98
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利		7,275,368.35	386,943.11	386,943.11
其他应收款	2,109,844.81	946,582.33	2,083,624.06	1,238,439.39
买入返售金融资产				
存货	43,418,262.99	37,036,550.44	34,425,281.19	28,644,888.26
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	273,378,380.55	231,787,119.22	276,890,458.91	215,890,281.63
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资	2,073.80		2,073.80	
长期应收款				
长期股权投资	63,305,777.43	143,131,540.59	62,249,515.22	142,201,409.12
投资性房地产				
固定资产	278,646,540.20	215,116,504.19	157,369,612.29	111,483,068.25
在建工程	18,289,185.23	2,148,971.03	63,833,589.55	39,887,015.49
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	68,688,412.07	34,926,836.44	69,366,265.73	35,766,571.02
开发支出				
商誉	183,241.99	183,241.99	183,241.99	183,241.99
长期待摊费用				

递延所得税资产	4,010,407.84	3,196,632.44	2,014,895.69	1,099,227.71
其他非流动资产				
非流动资产合计	433,125,638.56	398,703,726.68	355,019,194.27	330,620,533.58
资产总计	706,504,019.11	630,490,845.90	631,909,653.18	546,510,815.21
流动负债：				
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	27,954,000.00	27,954,000.00	10,020,000.00	10,020,000.00
应付账款	38,551,788.46	35,526,755.32	23,944,612.84	32,553,116.82
预收款项	3,708,324.76	756,964.80	5,148,701.20	999,094.35
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,316,176.83	12,132.05	5,927,375.37	4,102,661.48
应交税费	14,359,554.78	13,915,833.88	8,870,358.42	7,610,597.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款	13,135,149.72	7,842,697.81	14,055,488.52	6,057,492.12
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	199,024,994.55	186,008,383.86	197,966,536.35	191,342,961.77
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	2,343,295.57	200,000.00	2,343,295.57	200,000.00
预计负债			3,500,000.00	
递延所得税负债	237,282.77		237,282.77	
其他非流动负债	4,302,999.01	4,302,999.01	4,344,374.00	4,344,374.00
非流动负债合计	6,883,577.35	4,502,999.01	10,424,952.34	4,544,374.00
负债合计	205,908,571.90	190,511,382.87	208,391,488.69	195,887,335.77
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	132,200,100.00	132,200,100.00	132,200,100.00	132,200,100.00
资本公积	50,890,000.82	50,890,000.82	50,890,000.82	50,890,000.82
减：库存股				
专项储备	9,473,317.14	7,947,200.50	9,268,317.99	8,378,388.88
盈余公积	39,665,009.39	39,665,009.39	26,720,289.19	26,720,289.19
一般风险准备				
未分配利润	244,834,236.74	209,277,152.32	179,468,237.72	132,434,700.55

外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	477,062,664.09	439,979,463.03	398,546,945.72	350,623,479.44
少数股东权益	23,532,783.12		24,971,218.77	
所有者权益合计	500,595,447.21	439,979,463.03	423,518,164.49	350,623,479.44
负债和所有者权益总计	706,504,019.11	630,490,845.90	631,909,653.18	546,510,815.21

10.2.2 利润表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	626,723,131.25	476,270,995.44	555,977,546.12	408,950,002.62
其中：营业收入	626,723,131.25	476,270,995.44	555,977,546.12	408,950,002.62
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	467,396,724.82	363,446,436.97	396,210,178.98	302,683,635.48
其中：营业成本	334,523,252.90	264,873,857.29	274,493,922.71	218,081,107.67
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	6,349,466.42	4,946,958.51	5,687,776.43	3,863,211.25
销售费用	45,328,778.75	38,288,679.83	41,271,880.68	34,918,180.48
管理费用	67,680,291.56	41,305,162.39	62,275,045.63	35,940,791.30
财务费用	5,541,717.77	5,650,328.26	7,427,281.31	7,494,068.20
资产减值损失	7,973,217.42	8,381,450.69	5,054,272.22	2,386,276.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	1,438,045.91	35,229,266.53	1,578,999.95	3,294,719.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,438,045.91	1,272,875.69	1,578,999.95	1,509,614.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	160,764,452.34	148,053,825.00	161,346,367.09	109,561,086.48
加：营业外收入	16,585,339.16	13,484,725.00	3,411,772.84	423,761.00
减：营业外支出	8,172,939.97	83,891.89	11,258,022.22	6,869,100.79
其中：非流动资产处置损失	656,669.25		7,122,115.60	2,297,389.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	169,176,851.53	161,454,658.11	153,500,117.71	103,115,746.69
减：所得税费用	45,784,957.96	32,007,456.14	39,560,204.53	25,162,769.08

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

10.2.3 现金流量表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	732,472,820.53	516,698,352.71	639,073,009.08	471,040,024.65
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			3,404,836.06	
收到其他与经营活动有关的现金	39,343,485.36	37,296,957.35	10,109,644.40	7,599,513.50
经营活动现金流入小计	771,816,305.89	553,995,310.06	652,587,489.54	478,639,538.15
购买商品、接受劳务支付的现金	320,909,839.51	204,814,668.49	216,775,341.13	159,569,058.91
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项				

的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	106,044,567.89	78,941,746.36	89,460,349.61	65,143,739.66
支付的各项税费	105,407,867.61	74,231,673.69	98,337,827.63	64,720,844.79
支付其他与经营活动有关的现金	82,387,892.99	58,983,198.23	63,954,913.67	45,966,720.64
经营活动现金流出小计	614,750,168.00	416,971,286.77	468,528,432.04	335,400,364.00
经营活动产生的现金流量净额	157,066,137.89	137,024,023.29	184,059,057.50	143,239,174.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	768,726.81	7,870,107.33	50,000.00	1,835,105.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,730.00	33,730.00	3,571,587.74	3,403,383.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	849,456.81	7,903,837.33	3,621,587.74	5,238,488.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,163,961.96	57,702,246.60	69,017,248.60	49,031,083.00
投资支付的现金			4,531,100.00	4,400,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	73,163,961.96	57,702,246.60	73,548,348.60	53,431,083.00
投资活动产生的现金流量净额	-72,314,505.15	-49,798,409.27	-69,926,760.86	-48,192,595.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	140,000,000.00	140,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	140,000,000.00	140,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	170,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,379,236.40	45,749,656.40	34,058,907.00	32,344,012.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,859,580.00		1,714,895.00	
支付其他与筹资活动有关				

的现金				
筹资活动现金流出小计	222,379,236.40	215,749,656.40	164,058,907.00	162,344,012.00
筹资活动产生的现金流量净额	-82,379,236.40	-75,749,656.40	-34,058,907.00	-32,344,012.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	2,372,396.34	11,475,957.62	80,073,389.64	62,702,567.15
加：期初现金及现金等价物余额	197,831,510.70	151,755,499.87	117,758,121.06	89,052,932.72
六、期末现金及现金等价物余额	200,203,907.04	163,231,457.49	197,831,510.70	151,755,499.87

10.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2010 年度

单位：元

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

3. 其他																				
(四) 利润分配					12,944,720.20	-52,604,750.20		-6,859,580.00	-46,519,610.00					7,795,297.76		-32,472,649.76		-1,714,895.00	-26,392,247.00	
1. 提取盈余公积					12,944,720.20	-12,944,720.20								7,795,297.76		-7,795,297.76				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配						-39,660,030.00		-6,859,580.00	-46,519,610.00							-24,677,352.00		-1,714,895.00	-26,392,247.00	
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转										44,066,700.00	-44,066,700.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)										44,066,700.00	-44,066,700.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备					204,999.15				204,999.15				4,779,224.54						4,779,224.54	
1. 本期提取					6,479,055.93				6,479,055.93				5,996,281.76						5,996,281.76	
2. 本期使用					6,274,056.78				6,274,056.78				1,217,057.22						1,217,057.22	
(七) 其他																				
四、本期期末余额	132,200,100.00	50,890,000.82		9,473,317.14	39,665,009.39	244,834,236.74		23,532,783.12	500,595,447.21	132,200,100.00	50,890,000.82		9,268,317.99	26,720,289.19		179,468,237.72		24,971,218.77	423,518,164.49	

10.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额	上年金额
----	------	------

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

(五) 所有者权益内部结转								44,066.70	-44,066.70							
1. 资本公积转增资本(或股本)								44,066.70	-44,066.70							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备				-431,188.38				-431,188.38			3,889,295.43				3,889,295.43	
1. 本期提取				4,277,253.65				4,277,253.65			3,889,295.43				3,889,295.43	
2. 本期使用				4,708,442.03				4,708,442.03								
(七) 其他																
四、本期期末余额	132,200,100.00	50,890,000.82		7,947,200.50	39,665,009.39		209,277,152.32	439,979,463.03	132,200,100.00	50,890,000.82		8,378,388.88	26,720.289.19		132,434,700.55	350,623,479.44

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

财务报表附注

截止 2010 年 12 月 31 日

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

(一) 公司简介

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经湖南省人民政府湘政函【2001】第 129 号文批准,由湖南省南岭化工厂为主发起人,联合中国新时代控股(集团)公司、深圳市金奥博科技有限公司、湖南中人爆破工程有限公司和自然人吕春绪先生等以发起方式组建的股份有限公司。本公司发起人股份总额为 4375.56 万股,其中:湖南省南岭化工厂以经营性净资产认购 4215.56 万股,占总股本的 96.34%;中国新时代控股(集团)公司以现金认购 80 万股,占总股本的 1.83%;深圳市金奥博科技有限公司以现金认购 24 万股,占总股本的 0.55%;湖南中人爆破工程有限公司以现金认购 40 万股,占总股本的 0.91%;自然人吕春绪先生以现金认购 16 万股,占总股本的 0.37%。公司于 2001 年 8 月 10 日经湖南省工商行政管理局依法核准注册登记,注册号码 430000000045085。注册资本为人民币 5875.56 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2006】140 号文核准,公司于 2006 年 12 月 11 日以每股发行价格人民币 9.38 元,首次公开发行 1500 万股 A 股股票,发行后股本总额为 5875.56 万股,其中:湖南省南岭化工厂占股本总额的 71.75%,中国新时代控股(集团)公司占股本总额的 1.36%,深圳市金奥博科技有限公司占股本总额的 0.41%,湖南中人爆破工程有限公司占股本总额的 0.68%,自然人吕春绪先生占股本总额的 0.27%,社会公众占股本总额的 25.53%。公司股票于 2006 年 12 月 22 号在深圳证券交易所挂牌上市,股票代码 002096,股票简称“南岭民爆”。

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

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

公司注册及办公地址:双牌县泂泊镇双北路 6 号。法定代表人:陈光正。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质:专用化学产品制造业。

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

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

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2011 年 3 月 29 日批准报出。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

本公司的 2010 年度财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及

企业合并中发生的各项直接相关的费用之和。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

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

2、 外币财务报表的折算

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

（九） 金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

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

2、 金融资产和金融负债的确认

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

3、 金融资产和金融负债的计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

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

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

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

4、 金融资产和金融负债的终止

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

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

5、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

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

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

6、金融资产的减值

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

(1) 持有至到期投资

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

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

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

(十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法：

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

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

信用风险特征组合后该组合的风险较大的确定依据	账龄在 3 年（不含）以上的应收款项
------------------------	--------------------

根据信用风险特征组合后该组合的风险较大确定的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备
----------------------------	---

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

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

4、合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

（十一） 存货

1、存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物等。

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法：领用时一次转销法。

（十二） 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的初始计量

a) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

b) 其他方式取得的长期投资

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资的后续计量

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

4. 长期股权投资损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的

净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 投资性房地产

1、投资性房地产的种类

本公司的投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量模式

本公司的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

3. 各类固定资产的折旧方法

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

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- (5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

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

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所

有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6. 固定资产后续支出

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

（十五） 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

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

（十六） 借款费用

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

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

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

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

3. 暂停资本化

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

4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

(十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

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

2. 无形资产摊销

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分担期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(十九) 非货币性资产交换

对于具有商业实质、且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的非货币性资产交换，以公允价值为基础

确定换入资产的成本，换出资产的公允价值与换出资产的账面价值的差额确认当期损益；不符合这两个条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值为基础确定换入资产的成本，不论是否支付补价，均不确认损益。

（二十） 商誉

商誉是指在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。

（二十一） 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（二十二） 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 股份支付的实施

a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

B. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

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

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

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

C. 以现金结算的股份支付

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

(2) 股份支付的修改

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

B. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果

修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

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

D. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

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

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

（3）股份支付的终止

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

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

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

（二十三）收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司采用已完工的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发

生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

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

（二十四） 政府补助

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

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

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

（二十五） 安全费用

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

序号	计提依据	计提比例
----	------	------

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

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

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

（二十六） 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

（二十七） 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

（1） 承租人

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

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

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

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

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

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

(2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

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

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

2. 融资租赁

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

a) 承租人

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

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

b) 出租人

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

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重

新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八） 持有待售资产

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

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

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

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

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

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

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

（二十九） 主要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

（2） 会计估计变更：

报告期内无会计估计变更。

（三十） 前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

附注三、税项

1、主要税种及税率如下：

税 项	计税基础	税 率
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额缴纳	17%
营业税	工程爆破收入、运输配送收入	3%
城市维护建设税	应交增值税及营业税额	7%
教育费附加	应交增值税及营业税额	4.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

2、税收优惠及批文

无。

附注四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

(金额单位：人民币万元)

子公司名称	注 册地	注 质	注 册资本	经营范围	本 公司实际投 资额	持 股比例	决 权比 例	是 否合并报 表
临湘南岭民爆器材专营有限公司	临湘县	经营	100	民用爆破器材、烟花爆竹原材料购销	96	96%	96%	是
湖南南岭民爆工程有限公司	长沙市	爆破	2191.41	一般土岩爆破，B级硐室大爆破，A级拆除爆破，特种爆破，建筑施工承包，工程机械租赁和爆破技术咨询服务	1460	66.62%	66.62%	是
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	永州市	经营	2000	民用爆破物品销售(许可证有效期至2011年1月1日)，化工产品(危险化学品、监控化学品及易制毒化学品除外)销售	1005.37	51.00%	51.00%	是

2、同一控制下的企业合并取得子公司：无。

3、非同一控制下企业合并取得子公司

(金额单位：人民币万元)

子公司名称	注 册地	注 质	注 册本 本	经营范围	本 公司实际投 资额	股 例	决 权比 例	是 否合并报 表
郴州七三二零化工有限公司	郴州市	生产	2108	铵梯炸药、乳化炸药、改性铵炸药生产、销售；物业管理；厂房和门面租赁	5394	100%	100%	是
资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	资兴市	经营	58	工业炸药、工业雷管、工业索类火工品、民爆器材产品配送及延伸服务	70.83	51.74%	51.74%	是

4、子公司少数股东权益情况

(金额单位：人民币元)

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中 累计少数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
临湘南岭民爆器材专营有限公司	121,891.34	74,047.83	
湖南南岭民爆工程有限公司	3,204,389.56	-4,122,622.28	

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

5、合并范围发生变更的说明

本公司报告期内合并范围未发生变更。

附注五、合并财务报表主要项目注释 (金额单位: 人民币元)

1、货币资金

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

注 1:其他货币资金系应付票据银行承兑汇票的保证金。

2、应收票据

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

注: 公司应收票据无质押及背书给他方但尚未到期的票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%

单项金额重大的应收账款	3,038,177.41	28.21	151,908.87	5.00	2,312,955.36	22.45	115,647.77	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,074,821.87	19.26	1,600,306.69	77.13	1,880,531.43	18.25	1,552,610.35	82.56
其他不重大应收账款	5,657,855.45	52.53	471,359.31	8.33	6,109,385.87	59.30	538,061.73	8.81
合计	10,770,854.73	100.00	2,223,574.87	20.64	10,302,872.66	100.00	2,206,319.85	21.41

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

A、期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提

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

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

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

(3) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

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

广西桂物民爆	非关联方客户	728,640.00	1 年以内	6.76
合计		5,552,242.69		51.55

(6) 报告期内无终止确认的应收款项情况。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

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

(2) 预付款项金额前五名单位情况

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

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

5、应收股利

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

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类

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

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

A、期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提

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

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

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

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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

(6) 报告期内无终止确认的其他应收款情况。

(7) 报告期内无以其他应收款为标的进行证券化情况。

7、存货

(1) 存货分类

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

(2) 存货跌价准备

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

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

注 2：其他存货未发现减值情况。

8、长期股权投资

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

合计		60,991,100.00	62,249,515.22		63,305,777.43				372,783.70
----	--	---------------	---------------	--	---------------	--	--	--	------------

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

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

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
A、账面原值				
房屋建筑物	128,819,984.21	105,614,509.70	4,147,123.48	230,287,370.43
机器设备	82,531,394.26	44,259,011.42	8,714,999.92	118,075,405.76
电子设备	7,054,215.96	1,538,954.04	286,972.77	8,306,197.23
运输工具	9,419,115.27	1,895,626.52	423,413.66	10,891,328.13
其他设备	169,870.00			169,870.00
合计	227,994,579.70	153,308,101.68	13,572,509.83	367,730,171.55
B、累计折旧				
房屋建筑物	40,154,849.61	4,729,872.30	1,688,618.24	43,196,103.67
机器设备	20,322,558.18	6,424,502.91	1,150,281.86	25,596,779.23
电子设备	4,375,370.56	855,568.08		5,230,938.64
运输工具	3,217,966.67	897,686.79	190,370.32	3,925,283.14
其他设备	54,222.39	52,849.31		107,071.70
合计	68,124,967.41	12,960,479.39	3,029,270.42	78,056,176.38
C、固定资产账面净值				
房屋建筑物	88,665,134.60			187,091,266.76
机器设备	62,208,836.08			92,478,626.53
电子设备	2,678,845.40			3,075,258.59
运输工具	6,201,148.60			6,966,044.99
其他设备	115,647.61			62,798.30
合计	159,869,612.29			289,673,995.17
D、减值准备				
房屋建筑物	1,942,000.00	7,500,469.15		9,442,469.15
机器设备	558,000.00	1,026,985.82		1,584,985.82
电子设备				

运输工具				
其他设备				
合计	2,500,000.00	8,527,454.97		11,027,454.97
E、固定资产账面价值				
房屋建筑物	86,723,134.60			177,648,797.61
机器设备	61,650,836.08			90,893,640.71
电子设备	2,678,845.40			3,075,258.59
运输工具	6,201,148.60			6,966,044.99
其他设备	115,647.61			62,798.30
合计	157,369,612.29			278,646,540.20

注 1：固定资产本期折旧额 12,960,479.39 元。

注 2：本期在建工程完工转入固定资产 136,716,205.61 元。

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

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

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

10、在建工程

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

(1) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数	工程投入占 预算比例%	累计利息资 本化金额	其中：本 期利息资 本化金额	资金 来源
汨罗 84#线 技改工程		25,793,822.03	181,950.00		25,807,772.03	168,000.00				自筹
包复铵油炸 药		671,002.00	20,570.10			691,572.10				自筹
双牌乳化改 造项目	2750 万元	8,108,218.15	16,272,101.64	24,380,319.79						自筹
民用爆破器 材企业技术 中心项目		60,279.00	223,556.79			283,835.79				募股 资金

双牌塑料筒 乳化装药机	1,673,996.84	2,397,888.90	4,071,885.74					自筹
双牌工会礼 堂改造	260,047.00		260,047.00					自筹
郴州 7320 公 司改性铵油 炸药生产线	17,621,582.37	3,907,830.00	18,939,862.37		2,589,550.00			自筹
郴州 7320 公 司新建仓库	3,533,863.14	7,070,905.00	2,450,855.34	26,200.00	8,127,712.80			自筹
资兴民爆 ——仓库	1,483,175.00	1,068,639.90			2,551,814.90			自筹
汨罗乳化炸 药项目	828,969.00	1,710,441.00		2,371,410.00	168,000.00			自筹
双牌新建成 品库	2,440,681.47	38,483.00	2,479,164.47					自筹
新型起爆器	50,000.00	97,190.25			147,190.25			自筹
永州旺达市 直分公司仓 库及防护提	124,000.00	225,000.00			349,000.00			自筹
永州旺达新 田分公司雷 管库	24,400.00	4,000.00			28,400.00			自筹
永州旺达宁 远分公司新 建仓库	1,159,553.55	1,076,800.50			2,236,354.05			自筹
蓝山分公司 改炸药仓库		11,000.00			11,000.00			自筹
金算盘财务 软件		453,306.35			453,306.35			自筹
102 中控室		237,066.54			237,066.54			自筹
临湘三湾炸 药库改造		246,382.45			246,382.45			自筹
平江技改工 程		83,815,765.43	83,815,765.43					自筹
其他零散工 程		321,962.47	318,305.47	3,657.00				自筹
合计	63,833,589.55	119,380,840.32	136,716,205.61	28,209,039.03	18,289,185.23			

注：本公司在建工程转入固定资产 136,716,205.61 元。

(2) 在建工程未发生减值情形。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
膨化硝酸炸药专有技术	350,000.00			350,000.00

双牌土地使用权	8,789,100.00		8,789,100.00
汨罗土地使用权	7,189,523.96		7,189,523.96
祁东土地使用权	5,999,901.97		5,999,901.97
芷江土地使用权	4,692,719.39		4,692,719.39
资兴仓库土地使用权	359,719.40		359,719.40
华容土地使用权	444,575.66		444,575.66
财务软件	18,000.00		18,000.00
郴州土地使用权	24,486,571.20		24,486,571.20
用友软件	15,040.00		15,040.00
乳化线专有技术	1,300,000.00		1,300,000.00
改性铵油专有技术	906,000.00	1,380,000.00	2,286,000.00
旺达土地使用权	9,031,146.90		9,031,146.90
民用爆破器材企业技术中心土地使用权	12,977,111.10		12,977,111.10
合计	76,559,409.58	1,380,000.00	77,939,409.58
二、累计摊销			
彭化硝铵炸药专有技术	250,417.00	35,000.04	285,417.04
双牌土地使用权	1,623,021.77	175,782.00	1,798,803.77
汨罗土地使用权	1,277,973.23	146,666.30	1,424,639.53
祁东土地使用权	1,131,941.06	119,998.08	1,251,939.14
芷江土地使用权	91,831.34	93,854.40	185,685.74
资兴仓库土地使用权	28,201.32	7,534.50	35,735.82
华容土地使用权	20,005.92	8,891.52	28,897.44
财务软件	4,500.00	1,800.00	6,300.00
郴州土地使用权	1,782,547.44	732,387.84	2,514,935.28
用友软件	9,737.10	5,302.90	15,040.00
乳化线专有技术	349,166.87	130,000.08	479,166.95
改性铵油专有技术	71,283.33	159,600.00	230,883.33
旺达土地使用权	271,346.73	181,493.76	452,840.49
民用爆破器材企业技术中心土地使用权	281,170.74	259,542.24	540,712.98
合计	7,193,143.85	2,057,853.66	9,250,997.51

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

民用爆破器材企业技术中心土地使用权	12,695,940.36			12,436,398.12
合计	69,366,265.73			68,688,412.07

注：本期摊销额 2,057,853.66 元。

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
溢价收购芷江县民爆经营公司资产	183,241.99			183,241.99	
合计	183,241.99			183,241.99	

注：期末对商誉进行了减值测试，未发现减值损失。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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

(2) 未确认递延所得税资产明细

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

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

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

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

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

14、资产减值准备

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

15、短期借款

(1) 短期借款的分类

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

(2) 无逾期短期借款情况。

16、应付票据

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

下一会计期间将到期的金额 27,954,000.00 元。

17、应付账款

(1) 按账龄分

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

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

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

18、预收账款

(1) 按账龄分

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

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

19、应付职工薪酬

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

注 1: 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额_0_元。

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

20、应交税费

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	781,394.10	-2,323,581.68	17%
城建税	-257,572.14	711,045.41	7%
企业所得税	13,722,459.59	9,381,937.47	25%
印花税	112,907.47	71,127.41	0.3‰-5‰
土地使用税	275,466.60	281,738.18	1.2 元/平方米
个人所得税	232,320.80	87,464.80	代扣代缴
教育费附加	-530,666.86	533,569.61	4.5%
营业税	36,514.75	53,695.60	3%
房产税	11,800.89		
防洪基金	55,258.79	73,361.62	
车船使用税	1,080.00		
残保金	-81,409.21		
合 计	14,359,554.78	8,870,358.42	

21、其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	13,135,149.72	100.00	14,055,488.52	100.00
合 计	13,135,149.72	100.00	14,055,488.52	100.00

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

22、专项应付款

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

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

23、其他非流动负债

项目	期末数	期初数

递延收益	4,302,999.01	4,344,374.00
合 计	4,302,999.01	4,344,374.00

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

24、股本

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

25、资本公积

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

26、专项储备

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

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

27、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,562,697.55	12,944,720.20		36,507,417.75
任意盈余公积	3,157,591.64			3,157,591.64
合 计	26,720,289.19	12,944,720.20		39,665,009.39

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

28、未分配利润

项目	本年度	提取或分配比例
年初未分配利润	179,468,237.72	

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

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

29、营业收入与营业成本

(1) 营业收入明细

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

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

(2) 营业成本明细

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

(3) 主营业务（分行业）

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

(4) 主营业务（分产品）

产品或业务	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
-------	--------	--------	--------

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

1、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
郴州市发安民爆器材有限责任公司	140,692,235.90	23.31
衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	67,429,983.21	11.17
怀化市物联民爆器材有限公司	45,896,088.64	7.60
株州震春民用爆破器材有限公司	39,685,797.12	6.58
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	29,954,433.96	4.96
合计	323,658,538.83	53.62

30、营业税金及附加

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

31、财务费用

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

32、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
一、坏账损失	-554,237.55	2,554,272.22
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	8,527,454.97	2,500,000.00
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,973,217.42	5,054,272.22

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本期比上期增减变动的原因

中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	1,263,875.69	1,509,614.34	利润减少
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	126,130.74	69,385.61	利润增长
合计	1,390,006.43	1,578,999.95	—

34、营业外收入

(1) 按项目分类

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

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

(2) 政府补助明细

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

35、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	656,669.25	7,122,115.60
其中：固定资产处置损失	656,669.25	5,184,595.56
无形资产处置损失		1,937,520.04
债务重组损失		

预计负债		3,500,000.00
非货币性资产交换损失		
捐赠支出	61,000.00	29,000.00
罚款支出		100,985.82
赔偿支出	7,289,600.00	
其他	165,670.72	505,920.80
合 计	8,172,939.97	11,258,022.22

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

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

36、所得税费用

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

37、每股收益及净资产收益率

(1) 本公司每股收益计算过程如下：

项 目	本年金额	上年金额
归属本公司所有者的净利润	117,970,749.22	107,919,890.69
已发行的普通股加权平均数	132,200,100	132,200,100
基本每股收益（每股人民币元）	0.89	0.82
稀释每股收益（每股人民币元）	0.89	0.82

注：本期不具有稀释性的潜在普通股。

(2) 本公司净资产收益率计算过程如下：

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

38、其他综合收益

本公司报告期内无其他综合收益。

39、现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

内 容	本年金额	上年金额
代收民爆器材经营管理费	4,481,874.52	6,410,012.04
收利息	690,874.37	430,146.37
政府补助	9,950,000.00	398,611.00
租金收入	976,222.20	1,341,973.30
工程服务收入	21,544,987.00	
其 他	1,699,527.27	1,528,901.69
合 计	39,343,485.36	10,109,644.40

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

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要系：

内 容	本年金额	上年金额
差旅费	2,917,959.47	2,506,482.81
办公费	5,253,455.50	4,699,212.95
修理费	3,716,433.36	3,296,742.49
董事会费	741,222.50	382,915.00
咨询费	298,886.00	398,000.00
排污费	618,411.70	629,556.16
业务招待费	4,681,709.46	4,634,383.60
保险费	1,748,384.47	831,489.70
运输费	39,093,533.35	36,869,732.19
售后服务费	1,576,848.00	1,190,876.60
中介服务费用	1,176,991.71	818,000.00
民爆管理费	5,904,142.54	4,270,661.03
赔偿及罚款	7,786,000.00	
安全费用	3,854,696.45	
其他	3,019,218.48	3,426,861.14

合计	82,387,892.99	63,954,913.67
----	---------------	---------------

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	123,391,893.57	113,939,913.18
加：资产减值准备	7,973,217.42	5,054,272.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,592,844.69	9,530,920.32
无形资产摊销	2,057,853.69	1,665,956.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）	233,469.24	711,361.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,406,802.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,089,626.40	7,666,660.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,438,045.91	-1,578,999.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,995,512.15	-1,346,702.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-75,930.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,885,664.94	-3,415,115.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,673,961.87	-5,036,283.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,372,494.01	50,536,202.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	157,066,137.89	184,059,057.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	200,203,907.04	197,831,510.70
减：现金的期初余额	197,831,510.70	117,758,121.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,372,396.34	80,073,389.64

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	200,203,907.04	197,831,510.70
其中：库存现金	163,244.36	59,060.24
可随时用于支付的银行存款	172,086,662.68	187,752,450.46
可随时用于支付的其他货币资金	27,954,000.00	10,020,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	200,203,907.04	197,831,510.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

附注六、关联方及关联交易

1、关联方认定标准

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

2、本企业的母公司情况

金额单位：人民币元

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

3、本企业的子公司情况

金额单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
临湘南岭民爆器材专营公司	控股	有限责任	临湘市	曾取	流通	1,000,000	96.00	96.00	782868057
湖南南岭民爆工程有限公司	控股	有限责任	长沙市	李贞新	工程	21,914,100.00	66.62	66.62	661666563
郴州七三二零化工有限公司	全资	有限责任	郴州市	张顺川	生产	21,083,200	100.00	100.00	187960924
资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	控股	有限责任	资兴市	钟启湘	流通	580,000	51.74	51.74	732889853

永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	控股	有限责任	永州市	盘先林	流通	20,000,000	51.00	51.00	670755 34-9
-------------------	----	------	-----	-----	----	------------	-------	-------	----------------

4、本企业的合营和联营企业情况

金额单位：人民币万元

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

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

5、本企业的其他关联方情况

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

6、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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

湖南省南岭化工厂	销售	水电	市场价格	75,197.46	0.01%	69,899.81	0.01%
中铁物资集团铁建民爆器材公司	销售	工业炸药产品	市场价格	13,700,931.59	2.27%	22,614,952.21	4.08%
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	销售	工业炸药产品	市场价格	29,954,433.96	4.96%	23,101,571.21	4.17%
关联交易说明							

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

7、关联方应收应付款余额

项 目	期末余额		期初余额	
	余额	占全部应收(付)款项余额的比重	余额	占全部应收(付)款项余额的比重
应付账款				
湖南省南岭化工厂包装材料有限公司	1,546,904.81	4.01%	1,067,275.50	4.46%
湖南省南岭化工厂	3,144,061.55	8.16%	1,909,247.32	7.97%
湖南省南岭化工厂建安公司			19,589.84	0.08%

附注七、股份支付

截止 2010 年 12 月 31 日本公司没有需要披露的股份支付事项。

附注八、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日本公司没有需要披露的或有事项。

附注九、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日本公司没有需要披露的承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

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

附注十一、其它重要事项

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

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

报告期内,控股股东南岭化工厂质押和冻结的股份数量为36,708,096股。

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

附注十二、母公司会计报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

1、应收账款

(1) 按种类分类

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

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

A、期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提:

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

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年	850,476.55	13.43	425,238.28	441,640.17	5.22	220,820.09
4至5年	164,256.36	2.59	114,979.45	357,003.35	4.22	249,902.35
5年以上	490,006.10	7.74	490,006.10	508,805.05	6.01	508,805.05
合计	1,504,739.01	23.76	1,030,223.83	1,307,448.57	15.45	979,527.49

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

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

(6) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为_0_元。

(7) 报告期无以应收账款为标的资产进行资产证券化情况。

2、其他应收款

(1) 按种类分类

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

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 至 4 年	27,864.00	2.51	13,932.00			
4 至 5 年						
5 年以上	30,000.00	2.71	30,000.00	56,779.95	3.93	56,779.95
合计	57,864.00	5.22	43,932.00	56,779.95	3.93	56,779.95

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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

(6) 不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为_0_元。

(7) 报告期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化情况。

3、长期股权投资

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

怀化市物联民爆器材有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00				
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	成本法	29,000.00	29,000.00		29,000.00				
合计		136,371,718.39	142,201,409.12		143,131,540.59				

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入明细

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	454,346,382.63	408,750,972.64
其他业务收入	21,924,612.81	199,029.98
合计	476,270,995.44	408,950,002.62

(2) 营业成本明细

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

(3) 分产品和行业主营业务收入及主营业务成本

产品或 业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
工业炸药	452,352,766.66	407,071,853.60	263,313,380.60	216,932,609.55	189,039,386.06	190,139,244.05
工业导火索	18,290.60	32,905.99	11,479.20	28,928.24	6,811.40	3,977.75
工业雷管	1,975,325.37	1,621,084.84	900,837.45	883,706.64	1,074,487.92	737,378.20
安全鞭炮药		25,128.21		36,833.26		-11,705.05
合计	454,346,382.63	408,750,972.64	264,225,697.25	217,882,077.69	190,120,685.38	190,868,894.95

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

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

5、投资收益

(1) 投资收益明细

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	33,965,390.84	1,785,105.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,263,875.69	1,509,614.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	35,229,266.53	3,294,719.34

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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

6、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	129,447,201.97	77,952,977.61

加：资产减值准备	8,381,450.69	2,386,276.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,974,249.83	6,314,411.93
无形资产摊销	839,734.58	539,466.87
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）	-402,531.18	690,003.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,624,879.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,089,626.40	7,666,660.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,229,266.53	-3,294,719.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,097,404.73	-628,235.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-75,930.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,030,917.75	-4,149,892.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,054,432.51	3,359,738.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,997,447.50	46,853,536.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	137,024,023.29	143,239,174.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	163,231,457.49	151,755,499.87
减：现金的期初余额	151,755,499.87	89,052,932.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,475,957.62	62,702,567.15

附注十三、补充资料

一、当期非经常性损益明细表

项目	本年度	说明
非流动资产处置损益	-233,469.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准	13,020,000.00	

定额或定量享受的政府补助除外)		
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	-4,374,131.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,477,007.00	
合计	29,889,406.19	
减：所得税影响额	8,543,851.55	
减：少数股东损益影响额（税后）	-1,430,666.80	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	22,776,221.44	

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

二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.37	0.89	0.89

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.08	0.72	0.72
-------------------------	-------	------	------

三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、应收票据期末比期初增加 905,500.00 元，增幅 101.46%，原因系本期销售收入增加导致应收票据增加。
- 2、预付账款期末比期初减少 15,872,961.19 元，减幅 47.85%，原因系本期双牌乳化技改项目、平江技改项目完工预付账款结算转入在建工程所致。
- 3、固定资产期末比期初增加 121,276,927.91 元，增幅 77.07%，主要系双牌乳化技改项目、平江技改工程完工投入使用暂估转入固定资产所致。
- 4、在建工程期末比期初减少 45,544,404.32 元，减幅 71.35%，主要系双牌乳化技改项目、平江技改工程完工投入使用暂估转入固定资产所致。
- 5、递延所得税资产期末比期初增加 1,995,512.15 元，增幅 99.04%，主要系汨罗分公司生产线停产计提固定资产减值准备所导致的时间性差异。
- 6、应付票据期末比期初增加 17,934,000.00 元，增幅 178.98%，主要系本期采用承兑汇票结算所致。
- 7、应付账款期末比期初增加 14,607,175.62 元，增幅 61.00%，主要系本期末增加主要原材料储备所致。
- 8、应付职工薪酬期末比期初减少 4,611,198.54 元，减幅 77.79%，主要系上期末结算工资在本期发放所致。
- 9、应缴税费期末比期初增加 5,489,196.36 元，增幅 61.88%，主要系本年利润增加相应计提的所得税增加所致。
- 10、资产减值损失本年比上年增加 2,918,945.20 元，增幅 57.75%，主要系汨罗分公司乳胶生产线停产计提的固定资产减值准备。
- 11、营业外收入本年比上年增加 13,173,566.32 元，增幅 386.12%，主要系本年收到的平江县政府给予本公司的企业发展扶持资金。

上述 2010 年度公司及合并会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》及有关规定编制。

法定代表人：陈光正

主管会计工作的公司负责人：姜小国

日期：2011 年 3 月 29 日

日期：2011 年 3 月 29 日

会计机构负责人：补天沅

日期：2011 年 3 月 29 日

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。
- 四、载有公司董事长签名的公司2010年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司董事长：陈光正

二〇一一年三月三十一日