

# 贵州久联民爆器材发展股份有限公司

## 二零一一年半年度报告



证券简称：久联发展      证券代码：002037

GUIZHOU JIULIAN INDUSTRIAL EXPLOSIVE MATERIAL  
DEVELOPMENT CO., LTD

二〇一一年八月

## 重 要 提 示

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

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

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

（三）除董事魏彦因出差在外未能参加会议外，公司其它董事均亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

（四）公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

## 目 录

一、公司基本情况简介 .....	4
二、主要财务数据和指标 .....	5
三、股本变动及股东情况 .....	6
四、董事、监事、高级管理人员情况 .....	8
五、董事会工作报告 .....	8
六、重要事项 .....	16
七、财务报告（未经审计） .....	22
八、备查文件目录 .....	23
贵州久联民爆器材发展股份有限公司财务报告 .....	23
贵州久联民爆器材发展股份有限公司 2010 年半年报财务报表附注..	<b>错误!未定义</b>

**书签。**

## 一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

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

公司英文名称缩写：JIULIANFAZHAN

(二) 公司法定代表人：周天爵

(三) 公司联系人和联系方式

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

(四) 公司注册地址：贵阳市高新技术开发区新天园区

办公地址：贵阳市宝山北路213号

邮政编码：550002

公司国际互联网网址：www.jiulianfazhan.com

电子信箱：jiulianfz@163.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

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

公司年度报告备置地点：贵州久联民爆器材发展股份有限公司证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：久联发展

股票代码：002037

(七) 其它有关资料：

公司首次注册登记日期：2002年7月18日

最近一次公司变更注册登记日期：2011年1月12日

公司注册登记地点：贵州省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：520000000007546

税务登记号码：520111736646453

公司聘请的会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司

办公地址：北京市朝阳区东三环中路25号住总大厦E层

## 二、主要财务数据和指标

### （一）主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产（元）	2,334,782,718.14	1,850,675,668.83	26.16%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	695,308,978.04	651,017,008.89	6.80%
股本（股）	173,030,000.00	173,030,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	4.02	3.76	6.91%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入（元）	1,051,401,104.87	547,444,785.36	92.06%
营业利润（元）	128,875,909.71	71,740,043.56	79.64%
利润总额（元）	119,816,932.54	69,929,419.07	71.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,551,095.36	38,341,055.69	99.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润（元）	83,109,634.32	39,497,913.60	110.42%
基本每股收益（元/股）	0.44	0.22	100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.44	0.22	100.00%
加权平均净资产收益率（%）	11.11%	6.80%	4.31%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	12.06%	7.00%	5.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-51,250,995.86	-50,539,595.01	1.41%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-0.30	-0.29	3.45%

### （二）非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-8,519,946.88	老生产线改造设备 处置
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	1,184,946.80	收到的各项技改拨 款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,173,977.10	停工损失等
所得税影响额	1,854,632.30	

少数股东权益影响额	1,095,805.92	
合计	-6,558,538.96	-

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

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

#### (二) 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	7,236				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
贵州久联企业集团有限责任	国有法人	35.78%	61,912,778	0	15,000,000

思南五峰化工有限责任公司	国有法人	4.42%	7,649,383	0	0
交通银行—华安创新证券投资基金	境内非国有法人	3.60%	6,232,810	0	0
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.53%	6,100,000	0	0
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.26%	5,643,571	0	0
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.87%	4,965,489	0	0
丰和价值证券投资基金	境内非国有法人	2.54%	4,388,086	0	0
邹瀚枢	境内自然人	2.46%	4,264,000	0	0
南京理工大学	境内非国有法人	2.08%	3,592,874	0	0
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.59%	2,748,500	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
贵州久联企业集团有限责任公司		61,912,778		人民币普通股	
思南五峰化工有限责任公司		7,649,383		人民币普通股	
交通银行—华安创新证券投资基金		6,232,810		人民币普通股	
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金		6,100,000		人民币普通股	
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金		5,643,571		人民币普通股	
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金		4,965,489		人民币普通股	
丰和价值证券投资基金		4,388,086		人民币普通股	
邹瀚枢		4,264,000		人民币普通股	
南京理工大学		3,592,874		人民币普通股	
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金		2,748,500		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，第一大股东贵州久联企业集团有限责任、第二大股东思南五峰化工有限责任公司之间及与其它 8 名股东之间不存在关联关系也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知其它 8 名股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

(三) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高管人员均未持有公司股份。

### （二）董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无变更情况。

## 五、董事会工作报告

### 一、报告期内公司总体经营情况：

报告期内，公司坚持以科学发展观为指导，按照年初董事会制定的“强化管理 优化结构 扩能扩张 蓄势赶超”的经营方针，紧紧围绕这个中心认真开展工作，在公司全体员工的一致努力下，取得了显著的成效。

公司积极利用西部大开发的历史性机遇，充分发挥现有生产线的作用，科学安排生产，同时与东部地区民爆企业开展战略合作，共同出资设立新的公司，增加了公司在贵州省的工业炸药生产许可能力，符合东西部企业在西部大开发中共同发展、获得多赢的原则，将为贵州省十二五期间大型建设项目的实施，进一步提供强有力的支撑，为公司生产规模的扩大和经营业绩的拓展，奠定有力的基础；充分利用省内已建立的营销网络，加强与监管部门的联系，积极组织满足市场需求的产品；同时探索公司进一步发展的空间，加快延伸产业链和构建大公司大集团的举措，爆破工程服务业务取得了较大的进步。

报告期内，各项经济指标均较上年同期有大幅度的增长，实现营业总收入105140万元，比上年同期增长92.06%，实现利润总额11982万元，比上年同期增长71.34%，实现归属于上市公司股东的净利润7655万元，比上年同期增长99.66%。

### （一）公司主营业务及经营情况

#### 1、公司主营业务情况及变化

##### （1）主营业务范围

公司主要业务为民爆器材的研发、生产、销售；爆破工程施工及技术服务、化工产品（不含化学危险品）的批零兼营。



(2) 主营业务分行业经营情况 (单位:人民币元)

主营业务分行业情况

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增长 (%)	主营业务成本比上年增长 (%)	主营业务利润率比上年增长 (%)
民爆产品生产	651,187,281.85	449,519,813.11	30.97%	40.17%	44.48%	-2.06%
工程施工	393,182,865.72	316,085,974.88	19.61%	394.80%	523.94%	-16.64%
其他产品生产	1,885,950.91	1,660,631.41	11.95%	17.68%	33.58%	-10.48%
合计	1,046,256,098.48	767,266,419.40	26.67%	91.75%	111.35%	-6.80%

(3) 主营业务分产品经营情况 (单位:人民币元)

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增长 (%)	主营业务成本比上年增长 (%)	主营业务利润率比上年增长 (%)
炸药	526,885,773.49	356,249,035.15	32.39%	38.63%	40.65%	-1.81%
管索	115,755,152.12	86,965,724.33	24.87%	43.66%	57.25%	-6.49%
震源药柱	8,546,356.24	6,305,053.63	26.23%	117.73%	149.40%	-9.36%
工程施工	393,182,865.72	316,085,974.88	19.61%	394.80%	523.94%	-16.64%
其他产品生产	1,885,950.91	1,660,631.41	11.95%	17.68%	33.58%	-10.48%
合计	1,046,256,098.48	767,266,419.40	26.67%	91.75%	111.35%	-6.80%

(4) 主营业务分地区经营情况 (单位:人民币元)

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	主营业务收入比上年增长 (%)
贵州省外主营业务收入 (不含甘肃)	279,837.19	805,924.26	-65.28%
甘肃主营业务收入	144,306,045.64	114,744,815.44	25.76%
贵州省内主营业务收入	901,670,215.65	430,089,919.15	109.65%
合计	1,046,256,098.48	545,640,658.85	91.75%

(5) 主营业务收入增长原因分析

公司 2011 年上半年收入较去年同期增长 50061.54 万元的主要原因是:

- ①. 本报告期子公司贵州新联爆破公司发展较快,承接的工程较多,工程收入较去年同期

增加了 31372.02 万元。

②. 因公司几条炸药生产线的改造于 2010 年年底基本结束,生产能力大幅提升。而今年上半年因国家基础设施投资较大,故公司民爆产品销售较好,民爆产品销售收入较去年同期增加了约 18661.19 万元。

(6) 报告期内,公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(7) 报告期内,公司主营业务收入、主营业务成本构成未发生显著变化。

(二)、费用支出情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增长额	增长率
销售费用	33,658,572.58	24,740,630.06	8,917,942.52	36.05%
管理费用	93,393,747.65	75,849,641.19	17,544,106.46	23.13%
财务费用	9,854,697.57	4,068,029.64	5,786,667.93	142.25%
营业外支出	10,390,238.48	2,163,290.58	8,226,947.90	380.30%

报告期内销售费用较去年同期增加了 891.79 万元,增长了 36.05%的主要原因是公司上半年因销售量增加而相应的增加产品运费。

报告期内管理费用增加了 1754.41 万元,增长了 23.13%。管理费用增加的主要原因是本报告期提高了人工工资,各项社保费用相应增加及公司随着工程业务量的增加及民爆产品销售的增加各项管理费用随之增加。

报告期内,公司财务费用增加了 578.67 万元,较上年同期增加 142.25%。与上年同期相比,本报告期公司短期借款增加了 15500 万元,长期借款增加了 28600 万元,银行贷款合计增加了 44100 万元。财务费用与银行贷款未同比例增加的主要原因是新联爆破公司所缴纳的大部份工程履约保证金及共青大道项目建设监管资金、洪水台项目资金均与业主签订了合同,可以按同期银行贷款利率收取利息,其中新蒲新区的工程履约保证金还按二年期银行存款利率收取利息,共青大道项目建设监管资金按四年期银行贷款利率收取利息,洪水台拆迁补偿费按四年期银行贷款利率收取利息,冲减了公司的财务费支出。

报告期内营业外支出较去年同期增加了 822.69 万元,主要是本报告期母公司及贵阳久联的二条粉状乳化生产线改造成乳化生产线所产生的处置损失。

(三) 经营成果情况

指 标	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增长额	增长 (%)
营业利润	128,875,909.71	71,740,043.56	57,135,866.15	79.64%

利润总额	119,816,932.54	69,929,419.07	49,887,513.47	71.34%
净利润	76,551,095.36	38,341,055.69	38,210,039.67	99.66%

公司的营业利润较上年同期增加了 5713.59 万元,增长了 79.64%,净利润增加了 3821 万元,增长了 99.66%的主要原因是报告期公司的子公司贵州新联爆破公司因实施的工程收入增长迅速,实现净利润 4062.43 万元,较上年同期 1470.72 万元增加 2591.71 万元;同时公司上半年民爆产品销售状况较好,民爆产品销售收入较上年同期增加 18661.19 万元,净利润较上年同期增加 1229.29 万元。

## 二、财务状况分析

### (一) 报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位:人民币元

项 目	期末账面余额	年初账面余额	增长额	增长率
货币资金	318,607,249.56	367,730,311.61	-49,123,062.05	-13.36%
应收账款	414,264,287.86	266,620,325.04	147,643,962.82	55.38%
预付款项	42,173,253.28	23,292,569.43	18,880,683.85	81.06%
应收股利	1,669,561.38	3,273,104.26	-1,603,542.88	-48.99%
其他应收款	266,943,356.98	283,220,328.49	-16,276,971.51	-5.75%
在建工程	60,148,693.04	48,119,635.39	12,029,057.65	25.00%
开发支出	5,619,487.68	2,933,670.39	2,685,817.29	91.55%
短期借款	687,519,868.69	532,519,868.69	155,000,000.00	29.11%
应付账款	233,287,920.25	205,748,340.35	27,539,579.90	13.39%
预收账款	26,331,593.29	32,979,420.42	-6,647,827.13	-20.16%
应付股利	10,431,153.04	15,824,887.02	-5,393,733.98	-34.08%
其他应付款	146,390,025.15	171,541,218.14	-25,151,192.99	-14.66%
长期借款	320,000,000.00	34,000,000.00	286,000,000.00	841.18%
资产总额	2,334,782,718.14	1,850,675,668.83	484,107,049.31	26.16%

报告期内公司总资产 233478.27 万元,比年初 185067.57 万元增加了 48410.70 万元,增长了 26.16%。现对报告期内资产构成发生变化的情况说明如下:

货币资金减少 4912.31 万元,下降 13.36%的主要原因是报告期公司银行贷款虽增加了 44100 万元,但爆破公司本期支付遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司的项目建设监管资金 25100 万元,支付遵义新区开发投资公司洪水台项目的拆迁补偿费 7800 万元,并且应收工程款增加了 12223.98 万元,故货币资金减少。

应收账款增加 14764.40 万元, 增长 55.38%的主要原因是贵州新联爆破公司的应收工程款增加了 12223.98 万元。

预付账款增加 1888.07 万元, 增长 81.06%的主要原因是贵州新联爆破公司预付工程款增加了 2140 万元。

应收股利减少 160.35 万元, 下降了 48.99%的原因是股利在本报告期已收回。

其他应收款期末余额 26694.34 万元, 主要原因是爆破公司承接的项目为 BT 或半 BT 模式, 按合同约定需要缴纳履约及诚信保证金所致。

在建工程增加 1202.91 万元, 增长 25%的主要原因是公司本期技术改造项目投入增加。其中母公司炸药混装车项目增加 630.79 万元, 甘肃久联和平分公司 12000 吨新乳化炸药生产线增加 623.36 万元, 甘肃久联礼县民爆器材有限公司 12000 吨铵油炸药生产线增加 359.34 万元。

开发支出增加 268.58 万元的主要原因是公司上半年增加雷管自动装填线的技术研究开发支出。

短期借款增加 15500 万元, 增长 29.11%的主要原因是公司的子公司新联爆破公司因承接的工程较多, 这些项目为 BT 或半 BT 模式, 按合同约定需要缴纳履约及诚信保证金, 同时工程前期公司需垫付工程款而新增的银行贷款。

预收账款减少了 664.78 万元, 下降了 20.16%的主要原因是公司生产能力提高, 满足市场的能力增强, 预收的货款较年初有所减少。

应付账款增加 2753.96 万元, 增长 13.39%的主要原因是子公司爆破公司增加应付承包工程队的工程款增加 4278.91 万元。

应付股利减少 539.37 万元的主要原因是上年末的应付股利在本报告期已支付。

长期借款增加了 28600 万元, 增长 841.18%的原因是子公司新联爆破公司向贵阳银行贷款 5000 万元用于工程项目周转, 为遵义共青大道项目向遵义交通银行贷款 23600 万元。

## (二) 公司经营活动、投资活动、筹资活动现金流量构成情况及变动原因分析

指 标	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减额	同比增减率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-51,250,995.86	-50,539,595.01	-711,400.85	-1.41%
投资活动产生的现金流量净额	-51,066,124.13	-67,867,953.89	16,801,829.76	-24.76%

筹资活动产生的现金流量净额	48,794,057.94	164,666,345.96	-115,872,288.02	-70.37%
现金及现金等价物净增加额	-53,523,062.05	46,258,797.06	-99,781,859.11	-215.70%

1. 投资活动产生的现金流出量减少了 1680.18 万元,下降了 24.76%的主要原因是公司本期技术改造投入较上期减少。

2. 筹资活动产生的现金流量减少 11587.23 万元,下降 70.37%的主要原因是本报告期银行贷款较上期虽净增加了 44100 万元,但本报告期爆破公司支付遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司的项目建设监管资金 25100 万元,支付遵义新区开发投资公司洪水台项目的拆迁补偿费 7800 万元。同时公司分配股利、偿付利息支付的现金也较上期增加 6150 万元,故筹资活动产生的现金流量减少。

### (三) 财务指标分析

#### 1. 盈利能力分析

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本年比上年增减
每股收益	0.44	0.22	100.00%
净资产收益率	11.37%	6.63%	4.74%
收入净利率	7.28%	7.00%	0.28%

公司上半年收益较去年同期增加的幅度较大,主要是因为工程施工业务及民爆产品销售在本报告期业务量增加,利润增加。

#### 2、偿债能力分析

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日	本年比上年增减
流动比率	1.01	1.09	-7.34%
速动比率	0.91	0.97	-6.19%
资产负债率 (%)	63.97%	54.68%	9.29%

与上年同期相比,本报告期公司银行贷款增加了 44100 万元导致资产负债率较去年同期增加了 9.29%。公司银行贷款增加的主要原因是公司的子公司新联爆破公司因承接的工程较大,这些项目为 BT 或半 BT 模式,按合同约定需要缴纳履约及诚信保证金,同时 BT 工程需垫付工程款从而使银行贷款增加。公司已采取措施加强工程进度款的回收力度,保证工程进度款按时回收,从而为公司银行贷款的按时归还提供保障。

#### 3、资产营运能力分析

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日	本年比上年增减
应收账款周转率(次)	3.09	4.65	-33.55%
存货周转率(次)	6.35	4.09	55.26%
流动资产周转率(次)	0.93	0.67	38.81%
总资产周转率(次)	0.5	0.39	28.21%

本报告期因应收工程款增加了 12223.98 万元,使应收账款周转率下降;公司民爆产品销售较好,使存货周转率上升了 55.26%。

本报告期公司的资产运行状况良好,民爆产品销售收入和工程施工收入均较大幅度增加,使流动资产周转率及总资产周转率均有所上升。

### 三、主要控股子公司经营情况及业绩分析

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

#### (1) 贵州新联爆破工程有限公司

注册资本 20000 万元,股份公司占股权比例 100%。公司主要经营房屋建筑施工、爆破与拆除工程。截止 2011 年 6 月 30 日,公司总资产为 119229.35 万元,净资产为 25918.68 万元,报告期内实现营业收入 40118.47 万元,实现净利润 4062.43 万元。

#### (2) 贵阳久联化工有限责任公司

注册资本 7300 万元,股份公司占股权比例 51%。公司主要经营民用爆破器材生产、销售、研究与开发。截止 2011 年 6 月 30 日,公司总资产为 20517.69 万元,净资产为 10269.75 万元,报告期内实现营业收入 6568.95 万元,实现净利润 512.87 万元。

#### (3) 贵州联合民爆器材经营有限责任公司

注册资本 5000 万元,股份公司占股权比例的 51%。公司主要经营民用爆破器材(持许可证经营),化工产品及原料(化学危险品及专项管理的除外),二、三类机电产品,建筑材料,新旧车(除小轿车);废旧金属回收(在郊区的分支机构经营)。截止 2011 年 6 月 30 日,公司总资产为 25893.31 万元,净资产为 8224.66 万元,报告期内实现营业收入 50146.27 万元,实现净利润 1250.31 万元。

#### (4) 甘肃久联民爆器材有限责任公司

注册资本 8000 万元，股份公司占股权比例的 90%。公司主要经营民用爆破器材（持许可证经营）生产、销售。截止 2011 年 6 月 30 日，公司总资产为 26618.91 万元，净资产为 9481.85 万元，报告期内实现营业收入 14493.84 万元，实现净利润为 598.47 万元。

(5) 报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(二) 经营中的问题与困难：

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

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

- 1、公司民爆器材生产所需的主要原材料硝酸铵价格波动较大，给公司经营业绩带来影响。
- 2、一些规模较小的爆破公司变相销售民爆产品对公司营销网络形成冲击。
- 3、国家相关部门对安全管理和技术改造的要求日趋严格，将大大增加企业投入，加大运行成本。

(三) 报告期内公司的投资情况：

公司募集资金已于 2010 年全部使用完毕，报告期内公司无对外投资情况。

(四) 公司本年度经营计划无修改情况。

(五) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	70.00%	~~	100.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	预计公司 2011 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长 70%~100%。			
业绩变动的原因说明	归属于上市公司股东的净利润（元）：	73,704,847.65		
	公司的子公司贵州新联爆破公司承接的工程量较大，利润增加。			

(六) 董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

(1)公司于 2011 年 2 月 17 日在贵阳市宝山北路 213 号十五楼会议室召开第三届董事会第二十四次会议，本次董事会决议公告及相关内容刊载于 2011 年 2 月 18 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

(2)公司于 2011 年 4 月 20 日在贵阳市宝山北路 213 号十五楼会议室召开第三届董事会第二十五次会议，本次董事会决议公告及相关内容刊载于 2011 年 4 月 21 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

(3)公司于 2011 年 5 月 9 日以通讯传真的方式召开第三届董事会第二十六次会议，本次董事会决议公告刊载于 2011 年 5 月 10 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

(4)公司于 2011 年 6 月 3 日在贵阳市宝山北路 213 号十五楼会议室召开第三届董事会第二十七次会议，本次董事会决议公告及相关内容刊载于 2011 年 6 月 4 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

## 六、重要事项

(一)公司治理实际状况符合中国证监会有关文件的要求。报告期内，公司建立健全了相关管理制度，修订了《公司2009年到2011年度管理人员薪酬激励考核办法(2011年3月)》、《公司2009年到2011年度董事、监事薪酬激励考核办法(2011年4月)》、《董事会议事规则(2011年3月)》等管理制度。

(二) 2010年度利润分配执行情况及2011年中期利润分配方案

### 1. 2010年度利润分配执行情况

以2010年12月31日公司总股本173,030,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.0元(含税)，共计派发现金红利34,606,000.00元(含税)，剩余未分配利润83,043,900.26元结转以后年度分配。公司已于2011年4月21日完成了利润分配工作。

### 2. 2011年中期利润分配方案

2011年半年度公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。



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

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

报告期内, 公司未进行任何证券投资。

(五) 报告期内, 公司未持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况

(六) 报告期内, 公司无重大资产收购、出售及重组事项。

(七) 报告期内, 公司有无重大关联交易事项。

(八) 日常经营重大合同的签署及其履行情况;

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

2. 报告期内, 公司对外担保情况。

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

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保 (是 或否)
报告期内审批的对外担保 额度合计 (A1)		0.00		报告期内对外担保实际发 生额合计 (A2)		0.00		
报告期末已审批的对外担 保额度合计 (A3)		0.00		报告期末实际对外担保余 额合计 (A4)		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保 (是 或否)
甘肃久联民 爆器材有限 责任公司	2011 年 2 月 19 日 2011-008	1,000.00	2011 年 02 月 18 日	1,000.00	信用担保	1 年	是	是
甘肃久联民 爆器材有限 责任公司	2011 年 2 月 19 日 2011-008	1,500.00	2011 年 06 月 20 日	1,500.00	信用担保	1 年	是	是
甘肃久联民 爆器材有限 责任公司	2011 年 2 月 19 日 2011-008	500.00	2011 年 06 月 29 日	500.00	信用担保	1 年	是	是
甘肃久联民 爆器材有限 责任公司	2011 年 2 月 19 日 2011-008	480.00	2011 年 04 月 13 日	480.00	信用担保	1 年	是	是

甘肃久联民爆器材有限责任公司	2011年2月19日 2011-008	600.00	2011年04月29日	600.00	信用担保	1年	是	是
甘肃久联民爆器材有限责任公司	2011年2月19日 2011-008	920.00	2011年05月06日	920.00	信用担保	1年	是	是
贵阳久联化工有限责任公司	2011年2月19日 2011-008	500.00	2011年06月09日	500.00	信用担保	1年	是	是
贵州新联爆破工程有限公司	2011年2月19日 2011-008	5,000.00	2011年02月17日	5,000.00	信用担保	1年	是	是
贵州新联爆破工程有限公司	2011年2月19日 2011-008	5,000.00	2011年01月05日	5,000.00	信用担保	1年	是	是
贵州新联爆破工程有限公司	2011年2月19日 2011-008	5,000.00	2011年05月24日	5,000.00	信用担保	1年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		42,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		20,500.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		42,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		36,000.00		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		42,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		20,500.00		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		42,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		36,000.00		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例						51.78%		
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)						0.00		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)						0.00		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)						1,234.55		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)						0.00		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					公司的担保均为对控股子公司的连带责任担保,担保期限为一年,担保合同正在执行中。			

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

(九) 报告期内, 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内, 公司各位董事严格按照相关法规和公司章程的要求, 诚实守信、勤勉、独立地履行职责, 出席公司相关会议, 认真审议董事会的各项议案, 切实保护中小投资者利益不受侵害。

公司董事长依法召集并主持董事会会议, 推动公司内部治理制度的制定和完善, 组织完成

股东大会授权的事项, 执行董事会决议。董事长积极保证了独立董事和董事会秘书的知情权, 为其履行职责创造了良好的工作条件。

公司独立董事本着对全体股东负责的态度, 认真履行独立董事职责, 对公司对外担保和控股股东及其他关联方占用资金情况等事项发表了独立意见, 为公司的健康发展发挥了积极作用。

报告期内董事会的召开情况:

报告期内董事会会议召开次数			4		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
周天爵	董事长	4	0	0	否
占必文	总经理	4	0	0	否
张曦	董事会秘书	4	0	0	否
魏彦	董事	4	0	0	否
梁建新	董事	4	0	0	否
刘顺强	董事	4	0	0	否
王胜彬	独立董事	4	0	0	否
王强	独立董事	3	1	0	否
魏现州	独立董事	4	0	0	否

(十) 公司独立董事对关联方资金往来和对外担保发表的独立意见:

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

- 1、报告期内公司没有控股股东及其他关联方违规资金占用的情况;
- 2、截至2011年6月30日止, 公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况;
- 3、2011年上半年公司无违规对外担保, 也无以前期间发生但延续到报告期的违规对外担

保事项。

(十一) 报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。

(十二) 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

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

(十三) 投资者关系管理

报告期内，根据相关法规及公司《投资者关系管理制度》的规定，公司董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，公司投资者关系管理专员协助开展投资者关系管理的日常事务。

1、公司于2011年2月25日通过投资者关系互动平台 (<http://irm.p5w.net>) 以网络远程方式举行了2010年度报告说明会。公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书、独立董事参加了本次说明会，并就公司经营情况、发展前景等与投资者进行了广泛的交流，对投资者关心的问题进行了认真细致地回答。

2、公司设立、披露了董秘信箱，指定专人负责公司与投资者的联系电话，耐心认真地回答投资者咨询，将投资者关心的问题及时反馈给公司管理层，加强投资者和管理层之间的互动。

3、公司积极接待投资者的调研和来访，主动加强与投资者的沟通与交流，并通过电话沟通、回复电子邮件、参加各类业绩说明会和推介会、接待投资者来访及现场调研等途径加强了公司与投资者之间的交流和沟通，认真做好投资者关系活动的记录及整理，建立投资者关系管理档案，详细地做好各次接待的资料存档工作。

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
2011.3.10	公司会议室	面谈	鹏华基金、中信建投研究员	就公司已公告的2010年年度报告相关情况进行交流
2011.6.16	公司会议室	面谈	中金公司研究员	公司近期生产经营情况
2011.6.16	公司会议室	面谈	深圳龙腾资产管理公司	公司近期生产经营情况

(十四) 其他重大事项信息

公告日期	公告内容	公告编号	信息披露报纸
2011-01-25	三条生产线顺利通过外部验收的公告	2011-001	《中国证券报》《证券时报》
	2010 年度业绩预告的修正公告	2011-002	
2011-02-19	第三届董事会第二十四次会议决议公告	2011-003	《中国证券报》《证券时报》
	2010 年年度报告摘要	2011-004	
	前次募集资金使用情况报告	2011-005	
	董事会 2010 年度关于募集资金使用情况的专项报告	2011-006	
	日常关联交易公告	2011-007	
	关于为控股子公司提供保证担保的公告	2011-008	
	第三届监事会第十四次会议决议公告	2011-009	
	召开 2010 年年度股东大会通知公告	2011-010	
	2010 年度内部控制的自我评价报告		
	2010 年度独立董事述职报告		
	独立董事关于对公司累计和当期对外担保等情况的独立意见		
	2010 年年度审计报告		
	2010 年年度报告		
	关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		
截至 2010 年 12 月 31 日止内部控制审计报告			
募集资金存放与实际使用情况鉴证报告			
2011-02-22	关于公司前次募集资金使用情况的鉴证报告		《中国证券报》《证券时报》
2011-02-23	公司关于举行网上 2010 年度业绩说明会的通知	2011-011	《中国证券报》《证券时报》
2011-02-26	JL-1 型基础雷管装填自动化生产线科技成果顺利通过鉴定的公告	2011-012	《中国证券报》《证券时报》
2011-03-05	关于非公开发行股票事宜获贵州省国资委批复的公告	2011-013	《中国证券报》《证券时报》
2011-03-08	关于增加 2010 年度股东大会的临时提案及召开股东大会的补充通知公告	2011-014	《中国证券报》《证券时报》

2011-03-12	关于 2010 年度股东大会的提示性公告	2011-015	《中国证券报》《证券时报》
2011-03-17	2010 年年度股东大会决议公告	2011-016	《中国证券报》《证券时报》
	2010 年度股东大会的法律意见书		
2011-04-15	2010 年度权益分派实施公告	2011-017	《中国证券报》《证券时报》
2011-04-22	2011 年第一季度报告正文	2011-018	《中国证券报》《证券时报》
	2011 年第一季度报告全文		
2011-05-10	第三届董事会第二十六次会议决议公告	2011-019	《中国证券报》《证券时报》
	非公开发行股票募集资金使用的可行性报告 (修订稿)		
2011-05-18	收到“西藏自治区公安厅关于同意成立西藏新联新时代爆破工程有限公司的批复”公告	2011-020	《中国证券报》《证券时报》
2011-06-04	第三届董事会第二十七次会议决议公告	2011-021	《中国证券报》《证券时报》
	召开 2011 年第一次临时股东大会的通知公告	2011-022	
	董事会议事规则 (2010 年 3 月)		
	2009 年到 2011 年度董事、监事薪酬激励考核办法 (2010 年 4 月)		
2011-06-21	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-023	《中国证券报》《证券时报》
	2011 年第一次临时股东大会的法律意见书		

## 七、财务报告（未经审计）

（一）财务会计报表（附后）

（二）会计报表附注（附后）

## 八、备查文件目录

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

以上文件均齐备、完整、并备于公司证券部以供查阅。

贵州久联民爆器材发展股份有限公司

董事长：周天爵

2011年8月16日

## 贵州久联民爆器材发展股份有限公司

### 财务报告

财务会计报表：

#### 资产负债表

编制单位：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	318,607,249.56	46,000,572.30	367,730,311.61	62,558,127.35
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	9,320,000.00		10,491,273.21	
应收账款	414,264,287.86	27,400,468.78	266,620,325.04	20,816,574.23
预付款项	42,173,253.28	13,128,382.38	23,292,569.43	7,344,790.09
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利	1,669,561.38	2,850,000.00	3,273,104.26	
其他应收款	266,943,356.98	90,788,201.88	283,220,328.49	138,189,816.48
买入返售金融资产				
存货	121,590,098.97	49,526,461.25	120,199,816.35	34,852,167.16
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,174,567,808.03	229,694,086.59	1,074,827,728.39	263,761,475.31
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				
长期应收款	433,395,177.08		70,512,875.00	
长期股权投资	7,239,702.29	327,206,005.65	8,039,702.29	233,739,979.93
投资性房地产				
固定资产	491,308,160.48	251,481,811.28	483,848,678.62	261,795,574.49
在建工程	60,148,693.04	35,936,460.87	48,119,635.39	18,655,975.06
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	153,835,046.66	102,940,967.31	153,500,577.47	103,441,843.47
开发支出	5,619,487.68	5,619,487.68	2,933,670.39	2,933,670.39
商誉	646,522.12		646,522.12	
长期待摊费用	1,595,174.99		1,819,333.39	
递延所得税资产	6,426,945.77	912,130.22	6,426,945.77	912,130.22
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,160,214,910.11	724,096,863.01	775,847,940.44	621,479,173.56
资产总计	2,334,782,718.14	953,790,949.60	1,850,675,668.83	885,240,648.87
流动负债：				
短期借款	687,519,868.69	320,000,000.00	532,519,868.69	310,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				



应付票据				
应付账款	233,287,920.25	30,048,867.49	205,748,340.35	40,008,574.95
预收款项	26,331,593.29	1,025,703.15	32,979,420.42	678,277.48
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,305,844.64	1,229,728.87	12,235,277.01	754,053.53
应交税费	50,018,666.15	7,339,660.22	44,316,160.55	6,161,501.62
应付利息	55,148.44		55,148.44	
应付股利	10,431,153.04		15,824,887.02	
其他应付款	146,390,025.15	11,822,456.33	171,541,218.14	7,589,885.03
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	1,163,340,219.65	371,466,416.06	1,015,220,320.62	365,192,292.61
非流动负债：				
长期借款	320,000,000.00		34,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	2,900,000.00		3,150,000.00	
预计负债				
递延所得税负债	157,586.16		157,586.16	
其他非流动负债	7,112,146.53		7,347,093.33	
非流动负债合计	330,169,732.69		44,654,679.49	
负债合计	1,493,509,952.34	371,466,416.06	1,059,875,000.11	365,192,292.61
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	173,030,000.00	173,030,000.00	173,030,000.00	173,030,000.00
资本公积	172,688,910.87	170,711,422.59	172,289,061.08	170,711,422.59
减：库存股				
专项储备	23,972,902.83	6,872,750.98	22,025,878.83	5,517,352.95
盈余公积	53,139,680.46	53,139,680.46	53,139,680.46	53,139,680.46
一般风险准备				
未分配利润	272,477,483.88	178,570,679.51	230,532,388.52	117,649,900.26
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	695,308,978.04	582,324,533.54	651,017,008.89	520,048,356.26
少数股东权益	145,963,787.76		139,783,659.83	
所有者权益合计	841,272,765.80	582,324,533.54	790,800,668.72	520,048,356.26
负债和所有者权益总计	2,334,782,718.14	953,790,949.60	1,850,675,668.83	885,240,648.87

### 利润表

编制单位：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,051,401,104.87	193,127,635.13	547,444,785.36	114,633,603.59

其中：营业收入	1,051,401,104.87	193,127,635.13	547,444,785.36	114,633,603.59
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	922,615,195.16	163,680,434.52	475,944,484.66	108,342,610.30
其中：营业成本	768,176,092.60	131,457,524.88	364,703,684.60	81,446,674.18
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	17,532,084.76	1,587,933.45	6,582,499.17	1,035,738.70
销售费用	33,658,572.58	4,481,307.83	24,740,630.06	2,603,066.43
管理费用	93,393,747.65	19,014,586.42	75,849,641.19	19,740,723.72
财务费用	9,854,697.57	7,139,081.94	4,068,029.64	3,516,407.27
资产减值损失				
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)	90,000.00	74,938,860.69	239,742.86	35,245,402.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	128,875,909.71	104,386,061.30	71,740,043.56	41,536,395.78
加：营业外收入	1,331,261.31	555,787.23	352,666.09	30,828.58
减：营业外支出	10,390,238.48	5,781,907.18	2,163,290.58	163,296.28
其中：非流动资产处置 损失	8,565,721.88	5,490,417.13	70,193.03	36,495.29
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	119,816,932.54	99,159,941.35	69,929,419.07	41,403,928.08
减：所得税费用	27,424,832.45	3,633,162.10	15,753,805.72	923,778.84
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	92,392,100.09	95,526,779.25	54,175,613.35	40,480,149.24
归属于母公司所有者的 净利润	76,551,095.36	95,526,779.25	38,341,055.69	40,480,149.24
少数股东损益	15,841,004.73		15,834,557.66	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.44	0.55	0.22	0.23
(二) 稀释每股收益	0.44	0.55	0.22	0.23
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	92,392,100.09	95,526,779.25	54,175,613.35	40,480,149.24
归属于母公司所有者的 综合收益总额	76,551,095.36	95,526,779.25	38,341,055.69	40,480,149.24
归属于少数股东的综	15,841,004.73		15,834,557.66	

合收益总额				
-------	--	--	--	--

### 现金流量表

编制单位：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,016,896,615.06	219,764,520.24	627,159,111.24	128,111,146.30
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			1,181,327.86	
收到其他与经营活动有关的现金	20,387,158.12	2,072,350.22	7,961,678.24	731,044.98
经营活动现金流入小计	1,037,283,773.18	221,836,870.46	636,302,117.34	128,842,191.28
购买商品、接受劳务支付的现金	826,926,822.91	114,731,497.22	439,255,160.93	58,384,633.28
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	101,034,427.21	36,493,648.80	91,820,508.15	38,632,598.22

支付的各项税费	94,126,639.85	22,897,907.90	46,105,809.52	12,870,198.59
支付其他与经营活动有关的现金	66,446,879.07	52,823,990.06	109,660,233.75	8,990,734.24
经营活动现金流出小计	1,088,534,769.04	226,947,043.98	686,841,712.35	118,878,164.33
经营活动产生的现金流量净额	-51,250,995.86	-5,110,173.52	-50,539,595.01	9,964,026.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	800,000.00			
取得投资收益收到的现金	1,740,573.80	72,088,860.69	996,865.81	26,850,743.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,775.00	34,000.00	220,859.40	45,723.45
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	370,000.00			
投资活动现金流入小计	2,986,348.80	72,122,860.69	1,217,725.21	26,896,466.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,480,247.17	36,800,662.54	67,780,679.10	34,326,192.08
投资支付的现金	5,000,000.00	13,466,025.72	1,305,000.00	
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	15,572,225.76			
投资活动现金流出小计	54,052,472.93	50,266,688.26	69,085,679.10	34,326,192.08
投资活动产生的现金流量净额	-51,066,124.13	21,856,172.43	-67,867,953.89	-7,429,725.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	11,882,104.10		1,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	11,882,104.10		1,250,000.00	
取得借款收到的现金	656,000,000.00	90,000,000.00	210,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	30,452,643.21		23,503,614.05	3,614.05
筹资活动现金流入小计	698,334,747.31	90,000,000.00	234,753,614.05	80,003,614.05
偿还债务支付的现金	215,000,000.00	80,000,000.00	43,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,390,689.37	41,953,553.96	25,887,268.09	12,722,419.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,945,965.17		10,871,482.79	

支付其他与筹资活动有关的现金	347,150,000.00	1,350,000.00	1,200,000.00	21,200,000.00
筹资活动现金流出小计	649,540,689.37	123,303,553.96	70,087,268.09	56,922,419.78
筹资活动产生的现金流量净额	48,794,057.94	-33,303,553.96	164,666,345.96	23,081,194.27
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	-53,523,062.05	-16,557,555.05	46,258,797.06	25,615,496.05
加：期初现金及现金等价物余额	372,130,311.61	62,558,127.35	276,169,840.01	43,716,336.39
六、期末现金及现金等价物余额	318,607,249.56	46,000,572.30	322,428,637.07	69,331,832.44

### 所有者权益变动表

编制单位：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	173,030,000.00	172,289,061.08		22,025,878.83	53,139,680.46		230,532,388.52		139,783,659.83	790,800,668.72	133,100,000.00	212,211,524.59		21,579,997.08	43,596,214.25		134,224,793.86		128,282,788.15	672,995,317.93		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	173,030,000.00	172,289,061.08		22,025,878.83	53,139,680.46		230,532,388.52		139,783,659.83	790,800,668.72	133,100,000.00	212,211,524.59		21,579,997.08	43,596,214.25		134,224,793.86		128,282,788.15	672,995,317.93		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		399,849.79		1,947,024.00			41,945,095.36		6,180,127.93	50,472,097.08	39,930,000.00	-39,922,463.51		445,881.75	9,543,466.21		96,307,594.66		11,500,871.68	117,805,350.79		
(一) 净利润							76,551,095.36		15,841,004.73	92,392,100.09							112,506,060.87		46,149,197.30	158,655,257.17		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							76,551,095.36		15,841,004.73	92,392,100.09							112,506,060.87		46,149,197.30	158,655,257.17		

							36	73	09							0.87		30	8.17
(三) 所有者投入和减少资本		399,849.79						13,418,786.56	13,818,636.35		7,536.49							780,477.91	788,014.40
1. 所有者投入资本								13,128,370.10	13,128,370.10									793,014.40	793,014.40
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他		399,849.79						290,416.46	690,266.25		7,536.49							-12,536.49	-5,000.00
(四) 利润分配							-34,606,000.00	-23,079,663.36	-57,685,663.36				9,543,466.21		-16,198,466.21			-35,428,803.53	-42,083,803.53
1. 提取盈余公积													9,543,466.21		-9,543,466.21				
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配							-34,606,000.00	-23,079,663.36	-57,685,663.36						-6,655,000.00			-35,428,803.53	-42,083,803.53
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转										39,930,000.00	-39,930,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)										39,930,000.00	-39,930,000.00								

											00	00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备				1,947,024.00					1,947,024.00				445,881.75							445,881.75
1. 本期提取				12,123,318.30					12,123,318.30				19,199,367.52							19,199,367.52
2. 本期使用				10,176,294.30					10,176,294.30				18,753,485.77							18,753,485.77
(七) 其他																				
四、本期期末余额	173,030.00	172,688,910.87		23,972,902.83	53,139,680.46		272,477,483.88	145,963,787.76	841,272,765.80	173,030.00	172,289,061.08		22,025,878.83	53,139,680.46		230,532,388.52		139,783,659.83	790,800,668.72	

母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2010 半年度

单位：元

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



一、上年年末余额	173,030,000.00	170,711,422.59		5,517,352.95	53,139,680.46		117,649,900.26	520,048,356.26	133,100,000.00	210,641,422.59		4,251,459.72	43,596,214.25		70,225,258.40	461,814,354.96
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	173,030,000.00	170,711,422.59		5,517,352.95	53,139,680.46		117,649,900.26	520,048,356.26	133,100,000.00	210,641,422.59		4,251,459.72	43,596,214.25		70,225,258.40	461,814,354.96
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,355,398.03			60,920,779.25	62,276,177.28	39,930,000.00	-39,930,000.00		1,265,893.23	9,543,466.21		47,424,641.86	58,234,001.30
(一) 净利润							95,526,779.25	95,526,779.25							63,623,108.07	63,623,108.07
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							95,526,779.25	95,526,779.25							63,623,108.07	63,623,108.07
(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							-34,606,000.00	-34,606,000.00					9,543,466.21		-16,198,466.21	-6,655,000.00
1. 提取盈余公积													9,543,466.21		-9,543,466.21	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-34,606,000.00	-34,606,000.00							-6,655,000.00	-6,655,000.00

4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转								39,930,000.00	-39,930,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)								39,930,000.00	-39,930,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备				1,355,398.03				1,355,398.03				1,265,893.23				1,265,893.23
1. 本期提取				2,665,608.45				2,665,608.45				3,109,414.75				3,109,414.75
2. 本期使用				1,310,210.42				1,310,210.42				1,843,521.52				1,843,521.52
(七) 其他																
四、本期期末余额	173,030,000.00	170,711,422.59		6,872,750.98	53,139,680.46		178,570,679.51	582,324,533.54	173,030,000.00	170,711,422.59		5,517,352.95	53,139,680.46		117,649,900.26	520,048,356.26

## 贵州久联民爆器材发展股份有限公司

### 2011 年半年财务报表附注

#### 一、公司基本情况简介

##### 1、公司基本情况：

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

公司法定代表人：周天爵。

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

注册地址：贵阳市高新技术开发区新天园区

##### 2、公司基本组织机构

公司严格按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会、监事会和经理班子，公司下设经济运行部、经理部、财务投资部、人力资源部、证券部、审计部、供销保障部、技术开发中心、信息中心、企业文化部 10 个职能部门及 9844 生产分公司、9855 生产分公司、思南生产分公司、营销分公司、炸药混装分公司五个分公司，

投资控股贵州新联爆破工程有限公司（以下简称“新联爆破公司”），贵阳久联化工有限责任公司（以下简称“贵阳久联化工公司”）、贵州联合民爆器材经营有限责任公司（以下简称“联合经营公司”）、甘肃久联民爆器材有限责任公司（以下简称“甘肃久联民爆公司”）四个子公司。

- 3、本公司实际控制人是贵州久联企业集团有限责任公司。
- 4、财务会计报告经公司第三届第二十九次董事会批准于 2011 年 8 月 12 日报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

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

### 2. 遵循企业会计准则的声明

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

### 3. 会计期间

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

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务及外币财务报表折算

### (1) 外币业务折算

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

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

### (2) 外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按照系统合理方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

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

### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### （3）金融负债终止确认条件

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

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

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

#### (5) 金融资产减值

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

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

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

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

#### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

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

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

### 10. 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。



**(1) 坏账损失的确认标准**

- ①债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；
- ②因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；
- ③因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

**(2) 坏帐损失核算方法：**采用备抵法核算坏帐损失。

**(3) 坏账准备的计提方法及计提比例**

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

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	金额 100 万元以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的应收款项是指单项金额 100 万元以下的账龄风险特征类似的应收款项。

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

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

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

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

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
4 至 5 年	40	40
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额 100 万元以下的单项金额不重大、个别风险特征明显不同的应收款项。

单项计提坏账准备的理由：对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。

坏账准备的计提方法：根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(4) 公司内部的应收款项一般不计提坏账准备。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

## 12. 长期股权投资

### (1) 投资成本确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回

投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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，均按照初始投资成本计价。

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

## **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

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

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

## **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

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

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

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

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税

费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

### 13. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

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

### 14. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司，该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产计价

购建的固定资产，按购建时实际成本计价；

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

#### (3) 固定资产折旧采用直线法

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

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

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

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核，必要时进行调整。

#### **(4) 固定资产后续支出**

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

②费用化后续支出：未达到资本化条件的固定资产后续支出，发生时计入当期费用。

#### **(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

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

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

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

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

### **15. 在建工程**

#### **(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

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

预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

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

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

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

## **16. 商誉**

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

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

## **17. 借款费用**

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

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

### **(2) 资本化金额计算方法**

### ①资本化期间：

开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或生产活动已经开始。

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

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

### ②资本化金额计算：

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后金额确定；

占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

## 18. 无形资产与开发支出

### (1) 无形资产的计价方法

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

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

当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

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

### (3) 开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取相应生产技术而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，否则于发生时计入当期损益：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，应当证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 19. 长期待摊费用

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

## 20. 职工薪酬



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

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

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

## 21. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

## 22. 收入

### (1) 销售商品

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

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

## (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

## (3) 建造合同

在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。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;合同预计总成本超过合同总收入的,本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、实际测定的完工进度确定合同完工进度。

资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。

## (4) 让渡资产使用权

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

## 23. BT 业务

(1)、建造期间,公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则》的相关规定、并根据合同约定以公允价值确认金融资产,计入“长期应收款”,为项目支付的前期代付费计入“长期应收款”。

(2)、根据合同约定的政府回购付款计划,按实际利率法计算应确认的收益。经政府审计后实际收取的政府回购款与约定回购付款计划发生较大差异时,根据实际情况及变更后回购付款计划调整实际利率,并重新计算应确认的收益。

(3)、BT 项目涉及的长期应收款在建造期以及按合同正常收取政府回购款时,不计提坏账准备。在回购期内,如出现未能按合同或协议规定收取相应款项时,相应的长期应收款作为单项重大资产,按照企业会计准则的相关规定分析计提减值准备。

## 24. 安全生产费

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

## 25. 政府补助

### (1) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

### (2) 公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 26. 租赁

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

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债确认：

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

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

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

## 28. 利润分配方法

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

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

## 29. 重要会计政策变更、会计估计的变更

## 1、会计政策变更

报告期内无会计政策变更

## 2、会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

## 30. 前期差错更正

报告期内无前期差错更正。

## 三、税项

## 1、主要税种及主要税率

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

## 2、税收优惠及批文

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

## 3、其他说明

## ①、企业所得税：

(1) 母公司执行 15%的企业所得税优惠。

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

## ②、营业税：

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

## ③、城市维护建设税：

(1) 公司本部按应纳流转税额的 5%计缴。

(2) 公司所属思南生产分公司按应纳流转税额的 5%计缴。

(3) 子公司贵阳久联化工公司按应纳流转税额的 1%计缴。

(4) 子公司联合经营公司、甘肃久联民爆器材有限责任公司按应纳流转税额的 7%计

缴。

(5) 子公司新联爆破公司因工程业务收入适用在工程所在地申报缴纳营业税及附加的政策，因不同地方税务局对城市建设维护税的收取比例不同，故按应纳流转税额的 7%、5%、1%计缴均存在。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

名称	注册地	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	少数股东权益
贵州新联爆破工程有限公司	贵阳市花溪区孟关	20000 万元	房屋建筑施工、爆破与拆除工程	20028 万元	100%	331.45 万元
贵阳久联化工有限责任公司	贵阳高新技术开发区新天园区	7300 万元	民用爆破器材生产、销售、研究与开发	3723 万元	51%	4895.47 万元
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	贵阳市宝山北路 213 号	5000 万元	批零兼营：民用爆破器材（持许可证经营），化工产品及其原料（化学危险品及专项管理的除外），二、三类机电产品，建筑材料，新旧车（除小轿车）；废旧金属回收（在郊区的分支机构经营）	2101 万元	51%	5442.52 万元
甘肃久联民爆器材有限责任公司	兰州市西固区西固中路 36 号	8000 万元	民用爆炸物品的生产销售	6853.40 万元	90%	3926.94 万元

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

##### 2. 本期合并范围变动情况

无

#### 五、合并会计报表主要项目注释（以下金额单位除特别说明外均指人民币元）

##### （一）资产负债表项目注释

注 1、货币资金：期末余额 318,607,249.56 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			1,419,415.53			1,627,894.20
银行存款：						
人民币			317,187,834.03			366,102,417.41
其他货币资金：						
人民币						
合计			318,607,249.56			367,730,311.61

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

注 2、应收票据：期末余额 9,320,000.00 元。

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,320,000.00	10,491,273.21
合计	9,320,000.00	10,491,273.21

期末余额中无已背书或贴现的应收票据，无质押的应收票据。

注 3、应收账款：期末余额 414,264,287.86 元。

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	358,077,567.22	81.52%	8,865,019.83	2.48%	224,194,381.83	76.89%	8,825,336.04	3.94%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	79,237,819.02	18.04%	16,042,768.67	20.25%	67,401,814.58	23.11%	16,150,535.33	23.96%
组合小计	79,237,819.02	18.04%	16,042,768.67	20.25%	67,401,814.58	23.11%	16,150,535.33	23.96%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,924,772.99	0.44%	68,082.87	3.54%				
合计	439,240,159.23	100.00%	24,975,871.37	5.69%	291,596,196.41	100.00%	24,975,871.37	8.57%

(2)、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
遵义湘江投资建设有限责任公司	92,850,000.00	2,440,000.00	2.63%	工程尚未完工。该工程由业主方代表地方政府进行投资建设管理工作，由使用方“贵州钢绳股份公司”支付资金，业主方与使用方就付款程序问题正在洽谈中，暂维持年初坏账准备，至年度结束再另行进行减值测试。
遵义市新区开发投资有限责任公司	74,846,493.09	3,169,166.68	4.23%	工程尚未完工，基本能按合同回收工程款，暂维持年初坏账准备，至年度结束再另行进行减值测试。
遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司	60,492,224.37			施工过程中完全按合同约定正常收款，合同执行情况良好，无坏账产生迹象，未提坏账准备。
遵义县金杯投资有限公司	26,779,169.00			政府 BT 工程，信誉好，且未到回购期不计提坏账。
遵义和平投资建设有限责任公司	21,144,535.49	623,726.76	2.95%	工程尚未完工，暂维持年初坏账准备，至年度结束再另行进行减值测试。
遵义县遵南城建有限公司	13,280,000.00			当年新承接政府 BT 工程，信誉好，且未到回购期，不计提坏账准备。
贵州电力建设第一工程公司桐梓项目	11,897,794.74	795,151.22	6.68%	本年继续催收工程款，委派了专人负责收款工作，已取得初步成效，暂维持年初坏账准备，年度结束再进行减值测试。
北盘江水电开发有限公司-董箐电站	11,078,120.70	553,906.04	5.00%	结算已近尾声，与业主方达成了初步意向，年内回收问题不大，暂维持年初坏账准备，年度结束再进行减值测试。
遵义湘江工业园区管委会	10,600,631.13			新承接项目，按合同未到付款期，暂不计提坏账准备，年度结束进行减值测试。
遵义市金旭房地产开发有限公司	8,477,074.26	541,353.71	6.39%	结算审计进行中，与业主方达成了初步意向，年内回收问题不大，暂维持年初坏账准备，年度结束再进行减值测试。
遵义市红花岗区南部新城开发建设指挥部（新联大道）	7,282,185.65	364,109.28	5.00%	原施工合同约定用土地使用权抵工程款，因条款与土地政策有冲突，现正与业主方协商回款方式，对方已初步同意用现金支付，暂维持年初坏账，年度结束再另行减值测试。
贵州久联房地产开发有限公司	6,430,023.11			关联企业不计提坏账
贵阳市花溪区公安消防大队	4,569,602.64	25,000.00	0.55%	新承接项目，按合同未到付款期，暂不计提坏账准备，年度结束进行减值测试。
贵州电力建设第二工程公司-清镇电厂平场项目部	3,447,303.50	172,365.18	5.00%	结算审计尚未结束，暂维持年初坏账准备，年度结束再另行减值测试。
贵阳新天经济开发投资公司	3,100,000.00			BT 工程未到回款期，不计提坏账



贵州省水利水电基本建设工程处	1,802,409.54	180,240.96	10.00%	业主方改制刚结束，已与对方洽谈回款事宜，结果不是很理想，拟通过诉讼等多种方式回收款项，维护权利。经咨询律师，我方胜诉概率较大。因此，暂维持年初坏账准备，年度结束再另行减值测试。
合计	358,077,567.22	8,865,019.83	2.48%	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	54,865,236.60	69.24%	903,638.87	38,626,426.64	57.31%	1,000,122.57
一至二年	3,604,987.62	4.55%	398,120.19	8,577,272.58	12.73%	600,409.08
二至三年	3,450,166.31	4.35%	344,288.38	3,454,693.61	5.13%	345,469.36
三年以上	17,317,428.49	21.86%	14,396,721.23	16,743,421.75	24.84%	14,204,534.32
其中：三至四年	3,276,006.74	4.13%	592,186.92	2,911,199.91	4.32%	582,239.99
四至五年	379,840.94	0.48%	142,953.50	349,879.19	0.52%	139,951.68
五年以上	13,661,580.81	17.24%	13,661,580.81	13,482,342.65	20.00%	13,482,342.65
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额						
合计	79,237,819.02	100.00%	16,042,768.67	67,401,814.58	100.00%	16,150,535.33

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
贵州电力建设二工程公司-清镇电厂基础工程	671,334.52	33,566.73	5.00%	结算审计尚未结束，暂维持年初坏账准备，年度结束再另行减值测试。
六盘水市通乡油路建设办公室	562,500.00	28,125.00	5.00%	工程质保金，年内应收回，暂维持年初坏账准备，年度结束另行减值测试。
邱星	180,512.53			应收设备承包租赁费，尚未到缴纳时间，年度结束再进行会计估计。
汪建	151,499.95			应收设备承包租赁费，尚未到缴纳时间，年度结束再进行会计估计。
王光伟	108,000.00			应收设备承包租赁费，尚未到缴纳时间，年度结束再进行会计估计。
李德付	108,000.00			应收设备承包租赁费，尚未到缴纳时间，年度结束再进行会计估计。
贵州福林土石方工程公司（达州工地）	90,000.00	4,500.00	5.00%	与对方单位互欠往来款，计划采用抵账方式处理，暂维持年初坏账，待双方协商一致后再处理。

贵州宏福实业开发有限总公司	37,822.79	1,891.14	5.00%	工程质保金,年内应收回,暂维持年初坏账准备,年度结束另行减值测试。
贞丰县料场	15,103.20			金额较小,且按合同未到付款期,暂不计提坏账。
合计	1,924,772.99	68,082.87	3.54%	

## (5)、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
遵义湘江投资建设有限责任公司	客户	92,850,000.00	1年	21.14%
遵义市新区开发投资有限责任公司	客户	74,846,493.09	1年	17.04%
遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司	客户	60,492,224.37	1年	13.77%
遵义县金杯投资有限公司	客户	26,779,169.00	1年	6.10%
遵义和平投资建设有限责任公司	客户	21,144,535.49	1年	4.81%
合计	-	276,112,421.95	-	62.86%

应收账款中,无持有本公司5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

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

注4、预付账款:期末余额42,173,253.28元。

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	39,798,472.04	94.37%	21,901,530.01	94.03%
1年至2年(含2年)	1,952,674.18	4.63%	816,565.64	3.51%
2年至3年(含3年)	213,742.81	0.51%	267,364.23	1.15%
3年以上	208,364.25	0.49%	307,109.55	1.32%
合计	42,173,253.28	100.00%	23,292,569.43	100.00%

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
重庆华强化肥有限公司	材料供应商	3,857,686.44	1年以内	发票与付款时间差异
遵义和平工业园区装备制造产业基地平场队	承包工程队	3,801,916.80	1年以内	工程尚未结算
湘江大道项目管网队	承包工程队	3,750,701.20	1年以内	工程尚未结算
爆破工程队	承包工程队	2,222,734.57	1年以内	工程尚未结算
陕西兴化化学股份公司	材料供应商	1,904,774.00	1年以内	发票与付款时间差异

合 计		15,537,813.01		
-----	--	---------------	--	--

预付账款中无持有本公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

帐龄一年以上的预付账款主要是联合经营公司收购物资公司和甘肃久联收购和平、雪松、金城的老款形成的。

注 5、应收股利：期末余额 1,669,561.38 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	1,301,897.49	-	1,203,814.60	98,082.89	对 2010 年的利润进行分配，将于 2011 年下半年收回。	均未发生减值
其中：遵义县物资供应有限公司	581,001.04		581,001.04	-		
遵义市联合民爆器材经营有限公司	40,403.90		40,403.90	-		
贵阳鑫筑民爆经营有限公司	559,508.54		461,425.65	98,082.89		
平坝县民爆器材有限责任公司	120,984.01		120,984.01			
账龄一年以上的应收股利	1,971,206.77	-	399,728.28	1,571,478.49	孙公司改制前利润，正在清理之中，预计于 2011 年下半年收回。	
其中：原开阳县物资贸易公司	296,038.11			296,038.11		
原水城县机电公司	1,371,792.26		341,604.17	1,030,188.09		
原六盘水钟山物资公司	175,144.33			175,144.33		
普定县联合物资经营有限责任公司	58,124.11		58,124.11	-		
独山县祥和爆破服务有限公司	36,000.00			36,000.00		
都匀市恒丰爆破有限责任公司	28,152.90			28,152.90		
赤水黔航爆破工程有限公司	5,955.06			5,955.06		
合计	3,273,104.26	-	1,603,542.88	1,669,561.38		

注 6、其他应收款：期末余额 266,943,356.98 元。

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	222,553,000.24	82.26%			254,121,010.42	88.59%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	38,566,751.73	14.25%	2,596,840.38	6.73%	32,733,418.55	11.41%	3,634,100.48	11.10%
组合小计	38,566,751.73	14.25%	2,596,840.38	6.73%	32,733,418.55	11.41%	3,634,100.48	11.10%

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	9,454,705.49	3.49%	1,034,260.10	10.94%				
合计	270,574,457.46	100.00%	3,631,100.48	1.35%	286,854,428.97	100.00%	3,634,100.48	1.27%

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账 金额	计提 比例	理由
遵义市新区开发投资有限责任公司	140,493,099.62			履约保证金及诚信保证金可退还
遵义县遵南城建有限公司	20,477,633.33			履约保证金及诚信保证金可退还
遵义帝豪房地产开发有限公司	15,534,587.51			履约保证金及诚信保证金可退还
遵义和平投资建设有限责任公司	10,434,313.75			履约保证金及诚信保证金可退还
贵州新红桥开发投资有限公司	10,000,000.00			履约保证金及诚信保证金可退还
拟成立遵义新联爆破公司	5,000,000.00			前期投资款, 公司还未成立
遵义市金旭房地产开发有限公司	4,549,462.50			履约保证金及诚信保证金可退还
遵义市国有资产投融资经营管理有限责 任公司	4,151,899.80			履约保证金及诚信保证金可退还
支成江(投标保证金借款)	3,170,000.00			借用的投标保证金,, 年底收回, 无坏账损失风险, 不提坏账准备.
遵义县金杯投资有限公司	3,000,000.00			7 月份款项已收回
甘肃省白银市财政局收费管理处	2,367,000.00			甘肃久联雪松分公司土地出让金, 7 月份手续已办 理完毕。
遵义还房工程借用资金	2,125,003.73			属于该工程项目预付的前期资金, 不会发生坏账损 失, 不提坏账准备
贵州水利水电基本建设工程处-金沙胜天 水库	1,250,000.00			款项性质是履约保证金, 本年对债权的催收工作正 在进行中, 年底再进行会计估计.
合计	222,553,000.24			

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

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	35,526,635.29	92.11%	119,356.51	29,681,339.94	90.68%	1,160,190.86
一至二年	100,381.11	0.26%	5,043.26	105,994.43	0.32%	5,299.72
二至三年	106,258.30	0.28%	10,188.43	106,950.20	0.33%	10,695.02
三年以上	2,833,477.03	7.35%	2,462,252.18	2,839,133.98	8.67%	2,457,914.88
其中：三至四年	310,462.43	0.81%	62,800.00	305,079.04	0.93%	61,015.80
四至五年	213,578.02	0.55%	90,015.60	228,593.10	0.70%	91,437.24
五年以上	2,309,436.58	5.99%	2,309,436.58	2,305,461.84	7.04%	2,305,461.84
其中：应收持股5%以上股份股东的金额						
合计	38,566,751.73	100.00%	2,596,840.38	32,733,418.55	100.00%	3,634,100.48

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
遵义市新区开发投资有限责任公司	客户	140,493,099.62	一至二年	51.92%
遵义县遵南城建有限公司	客户	20,477,633.33	一年以内	7.57%
遵义帝豪房地产开发有限公司	客户	15,534,587.51	一至二年	5.74%
遵义和平投资建设有限公司	客户	10,434,313.75	一年以内	3.86%
贵州新红桥开发投资有限公司	客户	10,000,000.00	一年以内	3.70%
合计		196,939,634.21		72.79%

## (5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
贵阳新天经济开发投资公司	1,800,000.00			单位往来借款，未到还款期，暂不计提坏账。
爆破公司83名职工合计借用的备用金总额	1,113,928.41			职工借用的备用金不提坏账准备。
遵义市红花岗区南部新城开发指挥部	836,260.10	836,260.10	100.00%	采用个别认定法计提坏账准备，已可能存在坏账损失，全额计提坏账准备。
王缪斯	754,900.00			职工借用的购车款，不提坏账准备。
周凌	717,487.98			职工借用的项目垫付资金，不提坏账准备。

张茜	600,000.00			报表报出时已收回。
郑杨	573,000.00			职工借用的投标保证金(贵州钢绳有限公司新址平场工程),年底收回,不提坏账准备。
张力	518,890.70			职工借用的采购材料款,不提坏账准备。
遵义市劳动和社会保障局	500,000.00			缴纳民工保证金,工程完工后收回,不会发生损失。
安顺建设项目中心电大综合楼	408,000.00			履约保证金,工程未完工,未到退还期,暂不计提坏账。
乌当区人事劳动和社会保障局	415,900.00			民工保证金,工程完工后收回,不会发生损失。
杨应芳	399,816.00			职工借用购车款,不提坏账准备。
贵阳花溪城市建设投资发展有限公司	300,000.00			单位往来借款,未到还款期,暂不计提坏账。
贵阳高新正兴建筑物资租赁站	210,000.00			款项性质是租赁物押金,租赁物归还时收回,不提坏账准备。
遵义市建筑安装工程劳动保险费用管理办公室	198,000.00	198,000.00	100.00%	已可能存在坏账损失,全额计提坏账准备。
赖爽	106,522.30			职工借用的缴纳社保费用,尚未报账,不提坏账准备。
遵义市红花岗区长征镇人民政府计生办	2,000.00			缴纳计划生育保证金,工程完工后收回,不会发生损失。
合计	9,454,705.49	1,034,260.10	10.94%	

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

(7)无持有本公司5%(含)以上表决权的股东单位欠款。

(8)本期转销坏账损失3,000.00元。

注7、存货:期末余额121,590,098.97元。

(1)存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,360,894.63	159,544.28	40,201,350.35	39,692,644.64	159,544.28	39,533,100.36

材料成本差异	4,295,933.67		4,295,933.67	3,473,204.89		3,473,204.89
包装物	139,946.46		139,946.46	1,747,373.32		1,747,373.32
自制半成品	1,068,190.19		1,068,190.19	1,190,036.30		1,190,036.30
低值易耗品	1,223,779.29		1,223,779.29	1,162,029.85		1,162,029.85
在产品	11,176,840.78		11,176,840.78	1,093,270.03		1,093,270.03
库存商品	60,816,335.92	368,984.17	60,447,351.75	71,941,752.01	368,984.17	71,572,767.84
材料采购	175,496.09		175,496.09	17,242.83		17,242.83
委托加工物资	-		-			-
周转材料	410,790.93		410,790.93	410,790.93		410,790.93
工程施工	2,450,419.46		2,450,419.46			-
合计	122,118,627.42	528,528.45	121,590,098.97	120,728,344.80	528,528.45	120,199,816.35

## (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	
原材料	159,544.28				159,544.28
材料成本差异					
包装物					
自制半成品					
低值易耗品					
在产品					
库存商品	368,984.17				368,984.17
材料采购					
委托加工物资					
周转材料					
合计	528,528.45				528,528.45

注 8、长期应收款：期末余额 433,395,177.08 元。

项目	期末数	期初数
遵义新区开发投资有限责任公司	152,395,177.08	70,512,875.00
遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司	281,000,000.00	
合计	433,395,177.08	70,512,875.00

遵义新区开发投资有限责任公司本年增加金额是代付洪水台 BT 项目的征地拆迁费 78,000,000.00 元和计提的资金占用费。

遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司的期末余额 281,000,000.00 元为按共

青大道 BT 项目合同的约定, 我公司负责筹集项目建设资金, 项目资金到位后打入甲方账户进行监管使用。

注 9、长期股权投资：期末余额 7,239,702.29 元。

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期现金红利
泸州安翔民爆物资有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	2.50%	2.50%	
贵阳鑫筑民爆经营有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	16.67%	16.67%	
遵义市化轻燃建公司	成本法	845,000.00	845,000.00		845,000.00	21.95%	21.95%	
遵义县物资供应有限责任公司	成本法	80,000.00	80,000.00		80,000.00	12.12%	12.12%	
贵州省松桃汇丰民用爆破器材有限公司	成本法	539,565.00	1,399,965.00	-500,000.00	899,965.00	15.00%	15.00%	
普定县联合物资经营有限责任公司	成本法	594,000.00	594,000.00		594,000.00	30.00%	30.00%	
平坝县民爆器材有限责任公司	成本法	357,200.00	357,200.00		357,200.00	15.00%	15.00%	
安顺市鑫联民爆器材经营有限责任公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	20.00%	20.00%	
黔南州化轻民爆器材有限责任公司	成本法	755,100.00	755,100.00		755,100.00	30.00%	30.00%	
毕节旧车交易中心	成本法	278,456.48	278,456.48		278,456.48	100.00%	100.00%	
清镇市众恒爆破服务有限公司	成本法	125,000.00	100,000.00	-100,000.00	-	0.00%	0.00%	
绥阳宏泰爆破公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00	-	0.00%	0.00%	
务川自治县安达爆破工程有限公司	成本法	43,595.36	43,595.36		43,595.36	4.00%	4.00%	
凤冈众恒联合爆破工程公司	成本法	100,288.22	80,000.00		80,000.00	12.00%	12.00%	
正安县宏达爆破服务公司	成本法	60,000.00	60,000.00		60,000.00	20.00%	20.00%	
习水县恒源爆破公司	成本法	600,000.00	-		-	0.00%	0.00%	
道真县爆破公司	成本法	60,000.00	60,000.00		60,000.00	20.00%	20.00%	



贵州省仁怀市神力爆破工程有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	25.00%	25.00%	
福州市恒信爆破服务公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	30.00%	30.00%	74,040.00
独山县祥和爆破服务有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	20.00%	20.00%	
都匀市恒丰爆破有限责任公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00	-	0.00%	0.00%	
荔波县安荔爆破服务有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	20.00%	20.00%	
瓮安县民用配送服务有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00	30.00%	30.00%	
黔南爆破配送服务有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	15.63%	15.63%	
纳雍保安公司	成本法	84,002.00	-		-	15.00%	15.00%	
贵阳鑫筑民爆经营有限公司(开阳)	成本法	320,000.00	300,000.00		300,000.00	17.78%	17.78%	
赤水建兴爆破工程服务有限公司	权益法	400,000.00	526,385.45		526,385.45	40%	40%	
兰州众安民爆公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00	49%	49%	
合计		8,170,207.06	8,039,702.29	-800,000.00	7,239,702.29			74,040.00

公司长期股权投资主要是控股子公司联合经营公司为建立营销网络、占领省内市场而投资贵州省内各物资公司及投资成立爆破公司。上述投资中其他投资比例达到 20% 的被投资方仅是联合经营公司为占领市场而进行的投资，对投资方未构成实质性重大影响，故未采取权益法核算。

兰州众安民爆公司是甘肃久联民爆公司的子公司甘肃久联联合营销民爆器材有限公司为占领市场而进行的投资，对投资方未构成实质性重大影响，故未采取权益法核算。

注 10、固定资产及其折旧：期末固定资产原值 630,602,460.76 元，累计折旧 121,566,896.47 元，固定资产净值 491,471,031.68 元，固定资产减值准备 162,871.20 元，固定资产净额 491,308,160.48 元。

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产账面原值合计	610,906,674.02	34,221,244.85	14,525,458.11	630,602,460.76
其中：房屋建筑物	378,223,040.19	9,675,837.44	1,857,707.16	386,041,170.47
机器设备	185,721,729.27	20,516,153.35	12,424,200.05	193,813,682.57
运输设备	46,961,904.56	4,029,254.06	243,550.90	50,747,607.72

		本期新增	本期计提		
二、固定资产累计折旧合计	126,891,406.01		17,564,532.61	5,324,509.54	121,566,896.47
其中：房屋建筑物	57,456,329.16		6,140,670.43	668,685.97	56,787,643.19
机器设备	49,025,237.04		8,823,481.47	4,508,784.96	44,516,452.08
运输设备	20,409,839.81		2,600,380.71	147,038.61	20,262,801.20
三、固定资产账面净值合计	484,015,268.01		16,656,712.24	9,200,948.57	491,471,031.68
其中：房屋建筑物	320,766,711.03		3,535,167.01	1,189,021.19	323,112,856.85
机器设备	136,696,492.23		11,692,671.88	7,915,415.09	140,473,749.02
运输设备	26,552,064.75		1,428,873.35	96,512.29	27,884,425.81
四、固定资产减值准备合计	166,589.39		-	3,718.19	162,871.20
其中：房屋建筑物					-
机器设备	50,163.60				50,163.60
运输设备	116,425.79			3,718.19	112,707.60
五、固定资产账面价值合计	483,848,678.62				491,308,160.48
其中：房屋建筑物	320,766,711.03				323,112,856.85
机器设备	136,646,328.63				140,423,585.42
运输设备	26,435,638.96				27,771,718.21

本期折旧额 17,564,532.61 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 26,193,646.03 元。

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

固定资产增加 3422 万元的主要原因是本报告期内贵阳久联化工公司粉改乳生产线完工转入固定资产 565.46 万元,全自动乳化炸药生产线完工转入固定资产 1149 万元;甘肃久联民爆公司金城分公司成品库完工转入固定资产 478 万元;联合经营公司开阳仓库项目完工转入固定资产 246.48 万元。

注 11、在建工程：期末余额 60,148,693.04 元。

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

混装分公司车间改造项目	1,139,792.78	1,139,792.78	59,947.83	59,947.83
9844 分公司车间改造项目	1,498,173.98	1,498,173.98	1,117,474.24	1,117,474.24
9855 分公司车间改造工程	877,177.09	877,177.09	857,746.57	857,746.57
民爆行业生产经营动态监视系统	437,698.27	437,698.27	244,108.00	244,108.00
股份公司科技大楼	1,062,051.65	1,062,051.65	451,370.85	451,370.85
9855 分公司污水处理工程	1,162,269.98	1,162,269.98	496,858.56	496,858.56
9844 分公司 DDNP 生产线改造	399,553.60	399,553.60	94,908.10	94,908.10
9844 分公司生产区库区视频监控系统	1,341,656.00	1,341,656.00	865,600.00	865,600.00
粉状乳化炸药生产线改造为乳化炸药生产线	9,422,369.80	9,422,369.80	8,015,171.80	8,015,171.80
技术中心研发项目项目	136,517.40	136,517.40	136,517.40	136,517.40
9855 改性铵油项目	1,082,031.83	1,082,031.83	-	-
9855 分公司乳化炸药生产线改造	3,384,463.36	3,384,463.36	-	-
炸药混装车项目	12,325,948.26	12,325,948.26	6,018,040.33	6,018,040.33
空压站扩容改造项目	298,231.38	298,231.38	298,231.38	298,231.38
延期体生产线改造	401,127.96	401,127.96		-
信息中心项目	433,600.00	433,600.00		-
库房改造工程	57,643.78	57,643.78		-
9844 分公司四车间基础雷管装填线	462,773.75	462,773.75		-
思南分公司	13,380.00	13,380.00		-
遵义南岭山水房	3,618,794.00	3,618,794.00	3,610,158.00	3,610,158.00
爆破模拟运用技术工作站	50,740.60	50,740.60		-
贵阳久联技改项目工程	2,433,329.31	2,433,329.31	187,600.00	187,600.00
8000 吨粉乳生产线粉乳更换乳胶改造项目	-	-	2,497,698.97	2,497,698.97
全自动乳化炸药生产线 HP20E/TSCA120	-	-	12,258,873.00	12,258,873.00
贵阳久联廉租房	3,500,000.00	3,500,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
金城成品库区建设	-	-	3,479,260.00	3,479,260.00
甘肃久联技改项目	528,664.46	528,664.46	486,425.46	486,425.46
雪松雷管生产线新项目	677,326.00	677,326.00	642,326.00	642,326.00
和平 5000 吨新乳化炸药生产线	6,233,573.74	6,233,573.74		-
和平乳化震源药柱试制项目	63,286.34	63,286.34		-
和平 12000 吨乳化炸药生产线	185,414.57	185,414.57		-
雪松粉乳生产线设备	86,000.00	86,000.00		-
礼县 12000 吨铵油炸药生产线	3,593,414.69	3,593,414.69		-

威宁县联合民爆公司仓库	1,175,044.74		1,175,044.74			-
百里杜鹃公司炸药仓库	398,634.40		398,634.40	2,330.00		2,330.00
纳雍县寨乐民爆站	564,266.47		564,266.47	231,842.47		231,842.47
开阳仓库	1,057,040.85		1,057,040.85	3,521,884.02		3,521,884.02
楠木渡库房	-		-	224,899.06		224,899.06
联合民爆技改项目	46,702.00		46,702.00	320,363.35		320,363.35
合计	60,148,693.04	-	60,148,693.04	48,119,635.39	-	48,119,635.39
减:计提减值准备						
总计:	60,148,693.04	-	60,148,693.04	48,119,635.39	-	48,119,635.39

(1) 因为在建工程是使用自有资金投入，所以无资本化利息。

在建工程属于正常在建过程中，无减值迹象，所以未计提减值准备。

在建工程增加1202.91万元，增长25%的主要原因是公司本期技术改造项目增加。其中母公司炸药混装车项目增加630.79万元，甘肃久联和平分公司5000吨新乳化炸药生产线增加623.36万元，甘肃久联礼县民爆器材有限公司12000吨铵油炸药生产线增加359.34万元。

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：万元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	资金来 源	期末数
混装分公司炸药混装车项目	1800	601.80	630.79			68.48%		自有资金	1,232.59
9855 分公司粉状乳化炸药生产 线改造为乳化炸药生产线	1000	801.52	140.72			94.22%		自有资金	942.24
9844 分公司 DDP 生产线改造	1500	9.49	30.46			2.66%		自有资金	39.96
9844 分公司四车间基础雷管装 填线技术改造	1200		46.28			3.86%		自有资金	46.28
贵阳久联全自动乳化炸药生产 线	1300	1225.89		1149.2	76.69	94.30%	完工 转固	自有资金	
贵阳久联 8000 吨粉乳生产线粉 乳更换乳胶生产线	1400	249.77	315.69	565.46		40.39%	完工 转固	自有资金	
甘肃久联和平 5000 吨新乳化炸 药生产线	2,500.00		623.36			24.93%		自有资金	623.36
甘肃久联雪松雷管生产线新项 目	6,923.00	64.23	3.50			0.98%		自有资金	67.73
合计	17,623.00	2,952.70	1,790.80	1,714.66	76.69				2,952.16

注12、无形资产：期末余额153,835,046.66元。

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	170,879,048.34	2,297,340.62	-	173,176,388.96
土地使用权	164,070,564.82	955,244.18		165,025,809.00
办公系统软件	446,976.42	892,230.77		1,339,207.19
专利技术	2,316,507.10	449,865.67		2,766,372.77
技术转让费	4,045,000.00	-		4,045,000.00
二、累计摊销额合计	17,378,470.87	1,962,871.43	-	19,341,342.30
土地使用权	15,800,564.20	1,589,031.34		17,389,595.54
办公系统软件	321,747.57	47,981.44		369,729.01
专利技术	249,117.24	206,108.67		455,225.91
技术转让费	1,007,041.86	119,749.98		1,126,791.84
三、无形资产减值准备累计金额合计	-			-
四、无形资产账面价值合计	153,500,577.47			153,835,046.66
土地使用权	148,270,000.62			147,636,213.46
办公系统软件	125,228.85			969,478.18
专利技术	2,067,389.86			2,311,146.86
技术转让费	3,037,958.14			2,918,208.16

本期摊销额 1,962,871.43 元。

无形资产增加 229.73 万元的主要原因是本报告期内甘肃久联民爆公司收购邦博公司爆破作业许可经营权 42.18 万元，联合经营公司本期增加剑河县黔中民爆公司土地使用权 87.85 万元，公司本部购买贵阳新博信息公司微软正版化产品 86.92 万元。

注 13、开发支出：期末余额 5,619,487.68 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定资产	确认为无形资产	
雷管自动装填线		2,625,115.63			2,625,115.63
无线线电雷管	10,036.00				10,036.00
技术中心电子延时生产线项目	1,291,225.03	5,895.00			1,297,120.03
技术中心半导体雷管项目	224,544.40	-5,895.00			218,649.40
小型混装车系统研究	34,947.83				34,947.83
低成本高强度导爆管雷管开发	585,928.25				585,928.25
数码电子雷管工业化生产	394,760.30	10,602.00			405,362.30

9844 雷管压药机研发	65,272.46				65,272.46
数码电子雷管项目	208,936.12				208,936.12
自动卡腰机研发	118,020.00	50,099.66			168,119.66
合计	2,933,670.39	2,685,817.29			5,619,487.68

注 14、商誉：期末余额 646,522.12 元。

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
联合经营公司溢价收购贵州省开阳物资贸易有限公司	646,522.12			646,522.12	
合计	646,522.12		-	646,522.12	

注 15、长期待摊费用：期末余额 1,595,174.99 元。

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
金城分公司高压线移位改造费用摊销	1,105,133.34		146,133.32		959,000.02	
新联爆破公司项目办公室租赁费	72,823.59		26,045.58		46,778.01	
联合公司库房租赁费	641,376.46	121,402.50	173,382.00		589,396.96	
合计	1,819,333.39	121,402.50	345,560.90		1,595,174.99	

注 16、递延所得税资产期末账面余额 6,426,945.77 元、递延所得税负债期末账面余额 157,586.16 元。

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	6,426,945.77	6,426,945.77
开办费		
可抵扣亏损		
小计	6,426,945.77	6,426,945.77
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
非同一控制企业合并	157,586.16	157,586.16
小计	157,586.16	157,586.16

递延所得税资产是对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异。

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

注 17、资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	28,609,971.85			3,000.00	28,606,971.85
二、存货跌价准备	528,528.45				528,528.45
三、可供出售金融资产减值准备	-				-
四、持有至到期投资减值准备	-				-
五、长期股权投资减值准备	-				-
六、投资性房地产减值准备	-				-
七、固定资产减值准备	166,589.39			3,718.19	162,871.20
八、工程物资减值准备	-				-
九、在建工程减值准备	-				-
十、生产性生物资产减值准备	-				-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-				-
十一、油气资产减值准备	-				-
十二、无形资产减值准备	-				-
十三、商誉减值准备	-				-
十四、其他	-				-
合计	29,305,089.69	-	-	6,718.19	29,298,371.50

注 18、短期借款期末余额 687,519,868.69 元。

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	356,000,000.00	221,000,000.00
信用借款	321,519,868.69	311,519,868.69
合计	687,519,868.69	532,519,868.69

短期借款中母公司为子公司甘肃久联民爆公司信用担保贷款金额为 8000 万元、为子公司新联爆破公司信用担保贷款金额为 25000 万元、为子公司贵阳久联化工公司信用担保

贷款金额为 1100 万元。

(2) 已到期未偿还的短期借款

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

注 19: 应付账款: 期末余额 233,287,920.25 元。

(1)

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	228,605,074.18	196,311,324.74
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,157,133.29	1,633,575.84
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,503,488.66	4,812,911.53
3 年以上	2,022,224.12	2,990,528.24
合计	233,287,920.25	205,748,340.35

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明:

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

注 20、预收账款: 期末余额 26,331,593.29 元。

(1)

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	22,414,681.33	29,026,484.62
1 年至 2 年 (含 2 年)	406,077.32	484,881.40
2 年至 3 年 (含 3 年)	609,304.81	614,480.79
3 年以上	2,901,529.83	2,853,573.61
合计	26,331,593.29	32,979,420.42

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明:

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



注 21：应付职工薪酬：期末余额 9,305,844.64 元。

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,706,258.57	78,248,683.60	82,436,564.81	2,518,377.36
二、职工福利费	-	5,563,330.18	5,563,330.18	-
三、社会保险费	2,783,592.47	15,983,264.24	15,473,644.08	3,293,212.63
其中：1. 医疗保险费	654,596.56	3,659,041.05	3,765,816.06	547,821.55
2. 基本养老保险费	1,261,930.66	10,095,914.93	9,574,787.04	1,783,058.55
3. 年金缴费	-	49,948.00	49,880.00	68.00
4. 失业保险费	810,724.65	1,057,754.58	918,398.53	950,080.70
5. 工伤保险费	55,914.47	1,019,440.08	1,065,422.39	9,932.16
6. 生育保险费	426.13	101,165.60	99,340.06	2,251.67
四、住房公积金	653,465.60	4,491,891.54	4,104,657.02	1,040,700.12
五、工会经费	1,084,415.59	1,957,865.27	2,017,806.09	1,024,474.77
六、职工教育经费	1,007,544.78	1,191,301.42	769,766.44	1,429,079.76
七、非货币性福利				-
八、因解除劳动关系给予的补偿				-
九、其他				-
其中：以现金结算的股份支付				-
合计	12,235,277.01	107,436,336.25	110,365,768.62	9,305,844.64

注 22：应交税费：期末余额 50,018,666.15 元。

项目	期末数	期初数
增值税	9,517,331.16	10,902,851.17
营业税	12,544,707.01	8,280,193.91
企业所得税	22,075,213.20	21,417,121.81
城市维护建设税	1,776,025.36	1,816,317.25
教育费附加	1,029,755.74	934,690.74
房产税	115,231.18	51,943.29
土地使用税	40,618.85	3,952.38
价格调节基金	40,560.19	47,758.30
印花税	17,678.16	53,311.64
个人所得税	2,861,545.30	808,020.06
合计	50,018,666.15	44,316,160.55

注 23：应付股利：期末余额 10,431,153.04 元。

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
甘肃久联民爆公司应付自然人股东现金股利	1,489,948.74	1,755,808.35	
甘肃久联联合营销公司应付自然人股东现金股利	258.35		
联合经营公司下属子公司应付自然人股东现金股利		14,069,078.67	
贵阳久联化工公司应付贵阳市工商资产经营管理有限公司现金股利	8,940,945.95		
合计	10,431,153.04	15,824,887.02	

注 24：其他应付款：期末余额 146,390,025.15 元。

(1)

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	105,069,520.42	127,645,729.18
1 年至 2 年（含 2 年）	26,393,532.29	29,947,332.17
2 年至 3 年（含 3 年）	11,335,135.33	10,457,585.38
3 年以上	3,591,837.11	3,490,571.41
合 计	146,390,025.15	171,541,218.14

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的其他应付款主要是贵州福林土石方工程有限公司董箐电站工程挖运费和遵义新蒲项目工程履约保证金及联合经营公司收购省内物资公司的老款。

(4) 金额较大的其他应付款的内容

爆破公司应付贵州省贵财投资有限责任公司借款 3000.00 万元、应付贵州福林土石方工程有限公司董箐电站工程挖运费 403.62 万元、应付赵天才履约保证金 540.00 万元。

注 25、长期借款：期末余额 320,000,000.00 元。

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	301,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	19,000,000.00
信用借款		
合计	320,000,000.00	34,000,000.00

子公司贵阳久联化工公司为技术改造向贵阳市商业银行贷款 1900 万，期限三年，公司信用担保。新联爆破公司向贵阳银行贷款 5000 万元用于工程项目周转，为遵义共青大道项目向遵义交通银行贷款 23600 万元。

注 26、专项应付款：期末余额 2,900,000.00 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
金城分公司收到兰州市经委成品库区高压线补助资金	800,000.00			800,000.00	
甘肃久联民爆器材有限公司收到兰州市财政局拨付电子远程监控系统补助	250,000.00		250,000.00	-	
贵阳久联化工公司收到的市财政基金	2,000,000.00			2,000,000.00	
贵州新联爆破工程有限公司收到贵州省科技厅拨付现场混装炸药车科研经费	100,000.00			100,000.00	
合计	3,150,000.00	-	250,000.00	2,900,000.00	

注 27、其他非流动负债：期末余额 7,112,146.53 元。

项目	期末账面余额	年初账面余额
贵阳久联收到贵阳市水东路建设拆迁补偿费	4,203,813.25	4,297,093.33
贵阳久联收到膨化产线工程项目政府补助款	2,658,333.28	2,800,000.00
开阳县物资公司安全技改政府补助款	250,000.00	250,000.00
合计	7,112,146.53	7,347,093.33

注 28、股本：期末余额 173,030,000.00 元。

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	173,030,000.00						173,030,000.00

注 29、资本公积：期末余额 172,688,910.87 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	170,711,422.59			170,711,422.59
其他资本公积	1,577,638.49	399,849.79		1,977,488.28
合计	172,289,061.08	399,849.79	-	172,688,910.87

注 30、专项储备：期末余额 23,972,902.83 元。

项目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
专项储备	22,025,878.83	12,123,318.30	10,176,294.30	23,972,902.83
合计	22,025,878.83	12,123,318.30	10,176,294.30	23,972,902.83

根据财政部 2009 年 6 月 11 日发布《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》(财会〔2009〕8 号)的规定：高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当

计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

注 31、盈余公积：期末余额 53,139,680.46 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,423,043.39			38,423,043.39
任意盈余公积	14,716,637.07			14,716,637.07
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	53,139,680.46		-	53,139,680.46

注 32、未分配利润：期末余额 272,477,483.88 元。

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	230,532,388.52	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	230,532,388.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,551,095.36	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		5.00%
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,606,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	272,477,483.88	

## （二）利润表项目注释

注 33、营业收入、营业成本

### （1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	1,046,256,098.48	545,640,658.85
其他业务收入	5,145,006.39	1,804,126.51
合计	1,051,401,104.87	547,444,785.36

## (2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	767,266,419.40	363,028,519.43
其他业务成本	909,673.20	1,675,165.17
合计	768,176,092.60	364,703,684.60

## (3) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
民爆产品生产	651,187,281.85	449,519,813.11	464,575,426.93	311,125,292.39
工程施工	393,182,865.72	316,085,974.88	79,462,650.74	50,660,061.92
其他产品生产	1,885,950.91	1,660,631.41	1,602,581.18	1,243,165.12
合计	1,046,256,098.48	767,266,419.40	545,640,658.85	363,028,519.43

## (4) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炸药	526,885,773.49	356,249,035.15	380,076,735.23	253,292,119.27
管索	115,755,152.12	86,965,724.33	80,573,494.61	55,305,103.89
震源药柱	8,546,356.24	6,305,053.63	3,925,197.09	2,528,069.23
工程施工	393,182,865.72	316,085,974.88	79,462,650.74	50,660,061.92
其他产品生产	1,885,950.91	1,660,631.41	1,602,581.18	1,243,165.12
合计	1,046,256,098.48	767,266,419.40	545,640,658.85	363,028,519.43

## (5) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵州省外	279,837.19	143,385.27	805,924.26	412,946.07
甘肃省	144,306,045.64	100,281,545.06	114,744,815.44	74,295,805.18
贵州省内	901,670,215.65	666,841,489.07	430,089,919.15	288,319,768.18
合计	1,046,256,098.48	767,266,419.40	545,640,658.85	363,028,519.43

## (6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司	201,400,000.00	19.16%

遵义市新区开发投资有限责任公司	62,300,000.00	5.93%
遵义湘江投资建设有限责任公司	58,650,000.00	5.58%
贵阳鑫筑民爆公司	47,484,797.34	4.52%
遵义市联合民爆公司	40,812,811.70	3.88%
合计	410,647,609.04	39.06%

注 34、合同项目收入

单位：万元

合同类型	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	固定单价合同	遵义市新火车站站前广场及周边基础设施土石方平场及新蒲新区东联二号路道路工程	42445.17	25844.32	6240.68
遵义市共青大道工程		25000.00	18885.45	2594.55	21480.00
小计		67445.17	44729.77	8835.23	53565.00
成本加成合同		合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)
	小计				

注 35、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	12,180,081.42	3,135,136.26	3%
城市维护建设税	2,897,584.88	2,177,199.11	5%
教育附加费	2,454,418.46	1,270,163.80	3%、1%
合计	17,532,084.76	6,582,499.17	

注 36、销售费用

序号	项 目	本期发生额	上期发生额
1	职工薪酬	11,755,686.27	8,106,739.43
2	办公费	430,971.96	431,634.89
3	差旅费	401,167.40	345,073.80
4	运输费	18,637,768.76	13,014,249.57
5	折旧费	144,390.53	259,752.77

6	房屋及设备使用费	814,000.75	1,780,282.64
7	其他	1,474,586.91	802,896.96
合计		33,658,572.58	24,740,630.06

## 注 37、管理费用

序号	项 目	本期发生额	上期发生额
1	职工薪酬	48,401,684.75	43,296,589.35
2	税金	1,746,160.28	1,001,161.86
3	折旧及无形资产摊销	6,664,938.12	6,641,104.64
4	办公费	4,568,158.50	4,289,157.34
5	差旅费	1,867,677.93	1,098,180.08
6	业务招待费	5,950,392.85	4,513,928.20
7	房屋及设备使用费	6,134,863.08	4,677,293.55
8	技术与开发费用	2,152,024.99	1,244,370.57
9	董事会经费	9,009,089.93	6,571,530.70
10	存货损失	145,413.01	33,563.32
11	开办费	181,793.93	
12	其他	6,571,550.28	2,482,761.58
合计		93,393,747.65	75,849,641.19

## 注 38、财务费用

序号	项 目	本期发生额	上期发生额
1	利息支出	26,246,595.32	11,154,757.04
2	减:利息收入	16,935,846.41	7,226,234.46
3	其他	543,948.66	139,507.06
4	合 计	9,854,697.57	4,068,029.64

## 注 39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		

## 注 40、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	90,000.00	239,742.86
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	90,000.00	239,742.86

## 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
泸州安翔民爆物资有限公司	90,000.00	30,000.00	分配利润增加
遵义县物资供应有限责任公司		209,742.86	本期没有分配
合计：	90,000.00	239,742.86	

## 注 41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额



非流动资产处置利得合计	45,775.00	190,375.32	45,775.00
其中：固定资产处置利得	45,775.00	190,375.32	45,775.00
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	1,184,946.80	149,385.00	1,184,946.80
罚款收入	33,043.00	11,100.00	33,043.00
其他	67,496.51	1,805.77	67,496.51
合计	1,331,261.31	352,666.09	1,331,261.31

## (1) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
甘肃久联民爆公司和平分公司收到12000吨乳 化炸药项目建设技术扶持款	200,000.00		兰州市财政局拨入
甘肃久联收到远程监控项目财政补贴款	250,000.00		兰州市财政局拨入
贵阳久联化工公司收到水东路建设搬迁费	93,280.08	90,828.80	贵阳市财政局拨入
贵阳久联化工公司收到膨化生产线建设拨款	141,666.72		贵阳市财政局拨入
9855生产分公司收到粉乳技改拨款	500,000.00		贵阳市财政局拨入
联合经营公司的子公司纳雍县物资公司收到增 值税返还		58,556.20	纳雍县国税局拨入
合 计	1,184,946.80	149,385.00	

## 注 42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,565,721.88	70,193.03	8,565,721.88
其中：固定资产处置损失	8,565,721.88	70,193.03	8,565,721.88
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款、赔款支出			
停工损失	716,954.08	866,645.88	716,954.08
对外捐赠	594,273.30	130,194.00	594,273.30
其他	513,289.22	1,096,257.67	513,289.22

合计	10,390,238.48	2,163,290.58	10,390,238.48
----	---------------	--------------	---------------

本报告期内固定资产处置损失是股份公司母公司及贵阳久联二条粉状乳化生产线改造成乳化炸药生产线的处置损失。

注 43、所得税费用：

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,424,832.45	15,753,805.72
递延所得税调整		
合计	27,424,832.45	15,753,805.72

注 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
营业利润	1	128,875,909.71	71,740,043.56
归属于公司普通股股东的净利润	2(P)	76,551,095.36	38,341,055.69
非经常性损益	3	-6,558,538.96	-1,156,857.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4=2-3(P)	83,109,634.32	39,497,913.60
期初股份总数	5(S <sub>0</sub> )	173030000	133100000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	6(S <sub>1</sub> )		39930000
发行新股或债转股等增加股份数(II)	7(S <sub>i</sub> 估算)		
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	8(M <sub>i</sub> )		1
报告期因回购等减少股份数	9(S <sub>j</sub> )		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	10(M <sub>j</sub> )		
报告期缩股数	11(S <sub>k</sub> )		
报告期月份数	12(M <sub>0</sub> )	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$13(S) = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	173030000	173030000
基本每股收益(I)	14=1 ÷ 13	0.74	0.41

基本每股收益（II）	15=2÷13	0.44	0.22
基本每股收益（III）	16=4÷13	0.48	0.23

## 注 45、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
工程保证金、设备租赁费	10,767,503.64
新联爆破公司收到项目部归还备用金	6,661,528.00
项目科研经费、专项实施资助款	1,320,000.00
收风险保证金	473,250.00
银行存款利息	292,798.88
收风险抵押金、罚款赔款	113,932.87
其他	758,144.73
合 计	20,387,158.12

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
付现管理费用	34,374,986.05
付现销售费用	20,887,129.03
付备用金	5,980,370.79
其他	5,204,393.20
合 计	66,446,879.07

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
甘肃久联民爆公司代收拟成立的甘肃久联巨能化工有限公司公司 个人股东投资款	370,000.00
合 计	370,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
甘肃久联民爆公司支付金城分公司产权转让款	8,000,000.00
甘肃久联民爆公司支付雪松分公司老股东股权转让款	7,076,225.76
甘肃久联民爆公司支付爆破工程有限公司股权转让款	496,000.00
合 计	15,572,225.76

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
新联爆破公司收到遵义湘江投资建设公司还款	13,000,000.00
新联爆破公司收到贵财投资公司借款	10,000,000.00
新联爆破公司收项目借款利息	7,452,643.21
合计	30,452,643.21

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
新联爆破公司支付遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司履约保证金	236,000,000.00
新联爆破公司支付遵义新区开发投资有限责任公司履约保证金	78,000,000.00
新联爆破公司支付遵义县遵南城建有限公司履约保证金	20,000,000.00
新联爆破公司支付贵州新红桥开发投资有限公司履约保证金	10,000,000.00
新联爆破公司付贵阳新天新区开发投资公司借款	1,800,000.00
股份公司预付定向增发中介机构费用	1,350,000.00
合计	347,150,000.00

## 注 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	合 并	
	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	92,392,100.09	54,175,613.35
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,240,023.07	18,178,770.91
无形资产摊销	1,962,871.43	1,816,053.71
长期待摊费用摊销	345,560.90	545,291.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8,519,946.88	-120,182.29
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	10,359,218.89	4,064,415.59
投资损失	-90,000.00	-239,742.86
递延所得税资产减少		-
递延所得税负债增加		-
存货的减少	6,056,128.07	-26,272,895.37

经营性应收项目的减少	-98,706,089.20	-87,813,490.45
经营性应付项目的增加	-84,330,755.99	-14,873,429.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,250,995.86	-50,539,595.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	318,607,249.56	322,428,637.07
减：现金的期初余额	372,130,311.61	276,169,840.01
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	-53,523,062.05	46,258,797.06

## (2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	318,607,249.56	322,428,637.07
其中：库存现金	1,419,415.53	1,162,502.50
可随时用于支付的银行存款	317,187,834.03	314,277,534.57
可随时用于支付的其他货币资金		6,988,600.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	318,607,249.56	322,428,637.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、重要资产转让及出售情况

无

## 七、关联方关系及其交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
贵州久联企业集团有限责任公司	控股股东	有限责任公司(国有独资)	贵州省贵阳市宝山北路213号	周天爵	国有资产经营管理, 投资、融资、项目开发; 房地产开发、销售(凭资质证从事经营活动); 房屋租赁; 汽油、柴油、润滑油(仅限九八加油站经营)、汽车配件销售。	14,366.00万元	35.78%	35.78%	省国资委	722104063

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
贵州新联爆破工程有限公司	全资	有限责任公司	贵阳市花溪区孟关	耿贵刚	房屋建筑施工、爆破与拆除工程	20000万元	100.00%	100.00%	21441345X
贵阳久联化工有限责任公司	控股	有限责任公司	贵阳高新技术开发区新天园区	廖长风	民用爆破器材生产、销售、研究与开发	7300万元	51.00%	51.00%	214452467
贵州联合民爆器材经营有限责任公司	控股	有限责任公司	贵阳市宝山北路213号	冯佑刚	批零兼营: 民用爆破器材(持许可证经营), 化工产品(化学危险品及专项管理的除外), 二、三类机电产品, 建筑材料, 新旧车	5000万元	51.00%	51.00%	745700765

					(除小轿车); 废旧金属回收 (在郊区的分支机构经营)				
甘肃久联民爆器材有限责任公司	控股	有限责任公司	兰州市西固区西固中路 36 号	蒋川	民用爆炸物品的生产销售	8000 万元	90.00%	90.00%	665425687

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
贵州久联企业集团新联轻化有限责任公司	同受“贵州久联企业集团有限责任公司”控制	736624262
贵州久联企业集团房地产开发有限公司	同受“贵州久联企业集团有限责任公司”控制	722105533
本企业的其他关联方情况的说明		

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
贵州久联房地产开发有限公司	提供劳务	建筑工程	合同	9,370,309.29	2.34%		
贵州久联集团新联轻化工有限责任公司	销售商品	纸箱、木箱采购	通过股东会	11,100,000.00	4.08%	7,100,000.00	1.62%

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

(2) 关联租赁情况

单位:人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
贵州久联企业集团有限责任公司	贵州久联民爆器材发展股份有限公司	土地		2011年1月1日	2011年6月30日	-254,615.39	协议	无

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

#### 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
材料采购	贵州久联集团新联轻工有限责任公司	664,171.41	1,256,356.26
应收工程款	贵州久联集团房地产开发有限责任公司	6,430,023.11	9,644,056.33

八、或有事项：无。

九、承诺事项：无。

十、资产负债表日后事项

十一、非货币交易业务：无。

十二、其它重要事项：

十三、母公司的财务报表主要项目附注

注 1、应收账款：期末余额 27,400,468.78 元。

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	26,098,131.45	78.15%			19,029,240.69	70.97%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,298,808.93	21.85%	5,996,471.60	82.16%	7,783,805.14	29.03%	5,996,471.60	77.04%
组合小计	7,298,808.93	21.85%	5,996,471.60	82.16%	7,783,805.14	29.03%	5,996,471.60	77.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								



合计	33,396,940.38	100.00%	5,996,471.60	82.16%	26,813,045.83	100.00%	5,996,471.60	77.04%
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------	--------------	--------

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
联合经营公司	16,426,025.70			子公司不计提坏账
新联爆破公司	9,672,105.75			子公司不计提坏账
合计	26,098,131.45			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	908,758.59	12.45%	53,293.46	1,393,754.80	17.91%	53,293.46
一至二年	480,507.74	6.58%	33,635.54	480,507.74	6.17%	33,635.54
二至三年		0.00%			0.00%	
三年以上	5,909,542.60	80.97%	5,909,542.60	5,909,542.60	75.92%	5,909,542.60
其中：三至四年		0.00%			0.00%	
四至五年		0.00%			0.00%	
五年以上	5,909,542.60	80.97%	5,909,542.60	5,909,542.60	75.92%	5,909,542.60
其中：应收持股5%以上股份股东的金额						
合计	7,298,808.93	100.00%	5,996,471.60	7,783,805.14	100.00%	5,996,471.60

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
联合经营公司	子公司	16,426,025.70	一年以内	49.18%
新联爆破公司	子公司	9,672,105.75	一年以内	28.96%
黔东南州民爆器材专营公司	客户	751,366.27	5年以上	2.25%
黔西县利源物资公司	客户	569,340.19	5年以上	1.70%
天柱县民爆器材专营公司	客户	520,035.23	5年以上	1.56%
合计	-	27,938,873.14	-	83.66%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

联合经营公司	子公司	16,426,025.70	49.18%
新联爆破公司	子公司	9,672,105.75	28.96%
甘肃久联民爆公司	子公司	344,100.00	1.03%
铜仁地区化轻公司	孙公司	116,988.30	0.35%
纳雍县物资公司	孙公司	95,181.05	0.28%
威宁县物资公司	孙公司	22,881.60	0.07%
水城机电化工公司	孙公司	92,829.48	0.28%
合计		26,770,111.88	80.16%

应收账款中，无持有本公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

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

注 2、其他应收款：期末余额 90,788,201.88 元。

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	83,308,274.41	91.76%			131,547,201.44	95.19%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,479,927.47	8.24%			6,645,615.04	4.81%	3,000.00	0.05%
组合小计	7,479,927.47	8.24%			6,645,615.04	4.81%	3,000.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	90,788,201.88		-		138,192,816.48		3,000.00	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
新联爆破公司	42,586,456.98			子公司不计提坏账
贵阳久联化工公司	30,071,865.86			子公司不计提坏账
甘肃久联民爆公司	8,144,765.91			子公司不计提坏账
贵州久联建筑工程有限公司	2,505,185.66			孙公司不计提坏账
合计	83,308,274.41			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	7,479,927.47	100.00%		6,642,615.04	99.95%	
一至二年		0.00%			0.00%	
二至三年		0.00%			0.00%	
三年以上	-	0.00%	-	3,000.00	0.05%	3,000.00
其中：三至四年		0.00%			0.00%	
四至五年		0.00%			0.00%	
五年以上		0.00%		3,000.00	0.05%	3,000.00
其中：应收持股5%以上股份股东的金额						
合计	7,479,927.47	100.00%	-	6,645,615.04	100.00%	3,000.00

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
新联爆破公司	子公司	42,586,456.98	1年以内	46.91%
贵阳久联化工公司	子公司	30,071,865.86	1年以内	33.12%
甘肃久联民爆公司	子公司	8,144,765.91	1年以内	8.97%
贵州久联建筑工程有限公司	孙公司	2,505,185.66	1年以内	2.76%
杨志坚借车辆维修费	职工	186,098.14	1年以内	0.20%
合计		83,494,372.55		91.97%

## (5) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
新联爆破公司	子公司	42,586,456.98	46.91%
贵阳久联化工公司	子公司	30,071,865.86	33.12%
甘肃久联民爆公司	子公司	8,144,765.91	8.97%
贵州久联建筑工程有限公司	孙公司	2,505,185.66	2.76%
合计		83,308,274.41	91.76%

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

本期转销坏账损失 3,000.00 元。

不存在持本公司 5%及以上表决权股份的股东欠款情况。

注 3、长期股权投资：期末余额 327,206,005.65 元。

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利
泸州安翔民爆物资有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	2.50%	2.50%	90,000.00
新联爆破公司	成本法	63,280,431.81	120,280,431.81	80,000,000.00	200,280,431.81	100.00%	100.00%	34,140,730.52
联合经营公司	成本法	4,800,000.02	7,545,600.02	13,466,025.72	21,011,625.74	51.00%	51.00%	17,992,709.00
贵阳久联化工有限公司	成本法	32,414,623.64	37,229,950.79		37,229,950.79	51.00%	51.00%	9,305,882.52
甘肃久联民爆公司	成本法	47,100,000.00	68,533,997.31		68,533,997.31	90.00%	90.00%	10,559,538.65
合计		147,745,055.47	233,739,979.93	93,466,025.72	327,206,005.65			72,088,860.69

注 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	193,121,692.39	114,473,130.41
其他业务收入	5,942.74	160,473.18
合计:	193,127,635.13	114,633,603.59

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	131,262,019.02	80,917,992.39
其他业务成本	195,505.86	528,681.79
合计	131,457,524.88	81,446,674.18

(3) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
民爆产品生产	193,121,692.39	131,262,019.02	114,473,130.41	80,917,992.39
合计	193,121,692.39	131,262,019.02	114,473,130.41	80,917,992.39

(4) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炸药	148,581,972.11	99,099,354.30	76,042,956.10	54,330,419.29
管索	44,539,720.28	32,162,664.72	38,430,174.31	26,587,573.10
合计	193,121,692.39	131,262,019.02	114,473,130.41	80,917,992.39

## (5) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	192,547,752.64	130,824,531.19	112,238,156.15	79,214,374.48
省外	573,939.75	437,487.83	2,234,974.26	1,703,617.91
合计	193,121,692.39	131,262,019.02	114,473,130.41	80,917,992.39

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
联合经营公司	179,750,667.72	93.07%
新联爆破公司	8,747,265.36	4.53%
贞丰县物资公司	1,978,397.64	1.02%
安龙县物资公司	754,635.09	0.39%
贵州锦丰矿业公司	721,756.56	0.37%
合计	191,952,722.37	99.39%

## 注5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	74,938,860.69	35,245,402.49
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	74,938,860.69	35,245,402.49

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
泸州安翔民爆物资有限公司	90,000.00	30,000.00	分配利润增加
联合经营公司	17,992,709.00	13,394,659.03	子公司分配利润增加
贵阳久联化工公司	9,305,882.52	7,977,578.24	子公司分配利润增加

甘肃久联民爆公司	13,409,538.65	12,175,889.39	子公司分配利润增加
新联爆破公司	34,140,730.52	1,667,275.83	子公司分配利润增加
合计	74,938,860.69	35,245,402.49	

## 注 6、现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,526,779.25	40,480,149.24
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,269,725.49	6,318,815.57
无形资产摊销	1,398,172.60	1,264,863.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	5,486,417.13	7,472.48
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	7,253,964.83	3,512,793.22
投资损失	-74,938,860.69	-35,245,402.49
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-10,302,160.34	-5,833,448.82
经营性应收项目的减少	-25,387,453.24	2,876,797.70
经营性应付项目的增加	-7,416,758.55	-3,418,013.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,110,173.52	9,964,026.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,000,572.30	69,331,832.44
减：现金的期初余额	62,558,127.35	43,716,336.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,557,555.05	25,615,496.05

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,519,946.88	老生产线改造设备处置
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,184,946.80	收到的各项技改拨款
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,173,977.10	停工损失等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,854,632.30	

少数股东权益影响额（税后）	1,095,805.92	
合计	-6,558,538.96	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
营业利润	18.70%	0.74	
归属于公司普通股股东的净利润	11.11%	0.44	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.06%	0.48	

## 3、公司主要会计报表项目变化情况说明

### （一）资产负债表项目

（1）货币资金减少 4912.31 万元，下降 13.36%的主要原因是报告期公司银行贷款虽增加了 44100 万元，但爆破公司本期支付遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司的项目建设监管资金 25100 万元，支付遵义新区开发投资公司洪水台项目的拆迁补偿费 7800 万元，并且应收工程款增加了 12223.98 万元，故货币资金减少。

（2）应收账款增加 14764.40 万元，增长 55.38%的主要原因是贵州新联爆破公司的应收工程款增加了 12223.98 万元。

（3）预付账款增加 1888.07 万元，增长 81.06%的主要原因是贵州新联爆破公司预付工程款增加了 2140 万元。

（4）应收股利减少 160.35 万元，下降了 48.99%的原因是股利在本报告期已收回。

（5）其他应收款期末余额 26694.34 万元，主要原因是爆破公司承接的项目为 BT 或半 BT 模式，按合同约定需要缴纳履约及诚信保证金所致。

（6）在建工程增加 1202.91 万元，增长 25%的主要原因是公司本期技术改造项目投入增加。其中母公司炸药混装车项目增加 630.79 万元，甘肃久联和平分公司 12000 吨新乳化炸药生产线增加 623.36 万元，甘肃久联礼县民爆器材有限公司 12000 吨铵油炸药生产线增加 359.34 万元。

（7）开发支出增加 268.58 万元的主要原因是公司上半年增加雷管自动装填线的技术研究开发支出。

（8）短期借款增加 15500 万元，增长 29.11%的主要原因是公司的子公司新联爆破公司因承接的工程较多，这些项目为 BT 或半 BT 模式，按合同约定需要缴纳履约及诚信保证



金，同时工程前期公司需垫付工程款而新增的银行贷款。

(9) 预收账款减少了 664.78 万元,下降了 20.16%的主要原因是公司生产能力提高,满足市场的能力增强,预收的货款较年初有所减少。

(10) 应付账款增加 2753.96 万元,增长 13.39%的主要原因是子公司爆破公司增加应付承包工程队的工程款增加 4278.91 万元。

(11) 应付股利减少 539.37 万元的主要原因是上年末的应付股利在本报告期已支付。

(12) 长期借款增加了 28600 万元,增长 841.18%的原因是子公司新联爆破公司向贵阳银行贷款 5000 万元用于工程项目周转,为遵义共青大道项目向遵义交通银行贷款 23600 万元。

## (二) 利润表项目

(1) 公司 2011 年上半年收入较去年同期增长 50061.54 万元的主要原因是:

① 本报告期子公司贵州新联爆破公司发展较快,承接的工程较多,工程收入较去年同期增加了 31372.02 万元。

② 因公司几条炸药生产线的改造于 2010 年年底基本结束,生产能力大幅提升。而今年上半年因国家基础设施投资较大,故公司民爆产品销售较好,民爆产品销售收入较去年同期增加了约 18661.19 万元。

(2) 报告期内销售费用较去年同期增加了 891.79 万元,增长了 36.05%的主要原因是公司上半年因销售量增加而相应的增加产品运费。

(3) 报告期内管理费用增加了 1754.41 万元,增长了 23.13%。管理费用增加的主要原因是本报告期提高了人工工资,各项社保费用相应增加及公司随着工程业务量的增加及民爆产品销售的增加各项管理费用随之增加。

(4) 报告期内,公司财务费用增加了 578.67 万元,较上年同期增加 142.25%。与上年同期相比,本报告期公司短期借款增加了 15500 万元,长期借款增加了 28600 万元,银行贷款合计增加了 44100 万元。财务费用与银行贷款未同比例增加的主要原因是新联爆破公司所缴纳的大部份工程履约保证金及共青大道项目建设监管资金、洪水台项目资金均与业主签订了合同,可以按同期银行贷款利率收取利息,其中新蒲新区的工程履约保证金还按二年期银行存款利率收取利息,共青大道项目建设监管资金按四年期银行贷款利率收取利息,洪水台拆迁补偿费按四年期银行贷款利率收取利息,冲减了公司的财务费支出。

(5) 报告期内营业外支出较去年同期增加了 822.69 万元,主要是本报告期母公司及

贵阳久联的二条粉状乳化生产线改造成乳化生产线所产生的处置损失。

### （三）现金流量表项目

（1）投资活动产生的现金流出量减少了 1680.18 万元,下降了 24.76%的主要原因是公司本期技术改造投入较上期减少。

（2）筹资活动产生的现金流量减少 11587.23 万元,下降 70.37%的主要原因是本报告期银行贷款较上期虽净增加了 44100 万元,但本报告期爆破公司支付遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司的项目建设监管资金 25100 万元,支付遵义新区开发投资公司洪水台项目的拆迁补偿费 7800 万元。同时公司分配股利、偿付利息支付的现金也较上期增加 6150 万元,故筹资活动产生的现金流量减少。

贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2011 年 8 月 16 日