

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

Hunan Nanling Industry Explosive Material Co., LTD.

湖南省永州市双牌县泅泊镇双北路6号

# 2011 年年度报告



证券代码：002096

证券简称：南岭民爆

披露日期：2012 年 3 月 29 日

## 目 录

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 第一节 重要提示              | 3   |
| 第二节 公司基本情况简介          | 4   |
| 第三节 会计数据和业务数据摘要       | 7   |
| 第四节 股本变动及股东情况         | 9   |
| 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 12  |
| 第六节 公司治理结构            | 21  |
| 第七节 内部控制              | 29  |
| 第八节 股东大会情况简介          | 36  |
| 第九节 董事会报告             | 37  |
| 第十节 监事会报告             | 61  |
| 第十一节 重要事项             | 64  |
| 第十二节 财务报告             | 76  |
| 第十三节 备查文件目录           | 147 |

## 第一节 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

中审国际会计师事务所有限公司为本公司 2011 度财务报告出具了中审国际审字[2012]第 01020068 号标准无保留意见的审计报告。

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

## 第二节 公司基本情况简介

### （一）公司的法定中英文名称及缩写

名称：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

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

中文简称：南岭民爆

英文简称：HNLIEMC

### （二）公司法定代表人：陈光正

### （三）公司董事会秘书、证券事务代表

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

### （四）公司注册地址：湖南省双牌县泅泊镇双北路 6 号

公司办公地址：湖南省双牌县泅泊镇双北路 6 号

邮政编码：425202

公司国际互联网网址：www.hnnlmb.com

电子信箱：nanlingminbao@21cn.com

### （五）公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

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

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

### （六）公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：南岭民爆

股票代码：002096

### （七）其他有关资料

公司首次注册日期：2001 年 8 月 10 号

公司最近一次变更登记日期：2011 年 4 月 27 日

公司注册登记地点：湖南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：430000000045085

税务登记号码：43112373051349X

组织机构代码：73051349-X

公司聘请的会计师事务所名称：中审国际会计师事务所有限公司

签字会计师姓名：邓建华、魏国

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 C 座 8 层

## （八）公司历史沿革

### 1、公司上市后第一次变更登记

根据公司 2006 年年度股东大会决议，公司修改了《公司章程》相应条款。2007 年 3 月 9 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得了湖南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。公司的注册号为：4300001005213、公司注册资本由人民币 4,375.56 万元变更为 5,875.56 万元，公司类型由非上市的股份有限公司变更为上市的股份有限公司，公司的营业范围由“研制、开发、生产民用爆破器材（凭本企业凭照及许可证）；销售化工产品（不含危险品）”变更为“研制、开发、生产、销售民用爆破器材（凭本企业生产许可证）；生产、销售化工产品（国家法律法规规定应经许可的，凭本企业许可证）。”

### 2、公司上市后第二次变更登记

根据公司 2007 年度股东大会决议，公司修改了《公司章程》相应条款。2008 年 10 月 7 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得了湖南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。公司的注册号由 4300001005213 变更为 430000000045085，注册资本由人民币 5,875.56 万元变更为 8,813.34 万元。

### 3、公司上市后第三次变更登记

根据公司 2008 年度股东大会决议，公司修改了《公司章程》相应条款。2009 年 6 月 3 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得了湖南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。公司的注册资本由人民币 8,813.34 万元变更为 13,220.01 万元；同时公司经营范围变更为“研制、开发、生产、销售民用爆破器材（生产、销售须凭本企业行政许可证书，其中生产许可有效期至 2010 年 7 月 17 日，销售许可有效期至 2011 年 1 月 1 日。）；生产、销售化工产品（不含危险品和监控化学品）。

#### 4、公司上市后第四、五次变更登记

鉴于公司生产、销售许可证有效期到期，经行政主管部门许可，公司生产许可有效期至 2013 年 9 月 7 日，销售许可有效期至 2013 年 12 月 31 日，公司分别于 2010 年 9 月 15 日，2011 年 4 月 27 日完成相关工商变更登记手续并取得了湖南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。其经营范围变更为：“研制、开发、生产、销售民用爆破器材（生产、销售须凭本企业行政许可证书，其中生产许可有效期至 2013 年 9 月 7 日，销售许可有效期至 2013 年 12 月 31 日。）；生产、销售化工产品（不含危险品和监控化学品）。

注：在公司历次变更中，公司法定代表人：陈光正，税务登记证号：43112373051349X，组织机构代码：73051349-X 均未发生变化。

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要会计数据

单位：（人民币）元

|                           | 2011 年         | 2010 年         | 本年比上年增减（%）   | 2009 年         |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 营业总收入（元）                  | 652,901,420.27 | 626,723,131.25 | 4.18%        | 555,977,546.12 |
| 营业利润（元）                   | 119,464,138.28 | 160,764,452.34 | -25.69%      | 161,346,367.09 |
| 利润总额（元）                   | 122,779,795.67 | 169,176,851.53 | -27.43%      | 153,500,117.71 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 94,511,247.19  | 117,970,749.22 | -19.89%      | 107,919,890.69 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 89,286,154.30  | 95,194,527.78  | -6.21%       | 115,804,075.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 52,520,197.26  | 157,066,137.89 | -66.56%      | 184,059,057.50 |
|                           | 2011 年末        | 2010 年末        | 本年末比上年末增减（%） | 2009 年末        |
| 资产总额（元）                   | 807,724,641.15 | 706,504,019.11 | 14.33%       | 631,909,653.18 |
| 负债总额（元）                   | 237,184,162.79 | 205,908,571.90 | 15.19%       | 208,391,488.69 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益（元）        | 545,872,804.97 | 477,062,664.09 | 14.42%       | 398,546,945.72 |
| 总股本（股）                    | 132,200,100.00 | 132,200,100.00 | 0.00%        | 132,200,100.00 |

#### 二、主要财务指标

单位：（人民币）元

|                         | 2011 年  | 2010 年  | 本年比上年增减（%）   | 2009 年  |
|-------------------------|---------|---------|--------------|---------|
| 基本每股收益（元/股）             | 0.71    | 0.89    | -20.22%      | 0.82    |
| 稀释每股收益（元/股）             | 0.71    | 0.89    | -20.22%      | 0.82    |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）   | 0.68    | 0.72    | -5.56%       | 0.88    |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 18.37%  | 27.37%  | -9.00%       | 30.83%  |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 17.36%  | 22.08%  | -4.72%       | 33.08%  |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）    | 0.40    | 1.19    | -66.39%      | 1.39    |
|                         | 2011 年末 | 2010 年末 | 本年末比上年末增减（%） | 2009 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）    | 4.13    | 3.61    | 14.40%       | 3.01    |
| 资产负债率（%）                | 29.36%  | 29.14%  | 0.22%        | 32.98%  |

## 三、非经常性损益项目

单位：元

| 非经常性损益项目   | 2011 年金额      | 附注（如适用） | 2010 年金额      | 2009 年金额      |
|--|---------------|---------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益  | 547,536.52    |         | -233,469.24   | -7,097,843.04 |
| 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 | 748,568.96    |         | 13,020,000.00 | 398,611.00    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 1,250,000.00  |         | 0.00          | 0.00          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 2,019,551.91  |         | -4,374,131.57 | -551,853.40   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,922,834.04  |         | 21,477,007.00 | -3,500,000.00 |
| 所得税影响额   | -1,012,214.64 |         | -8,543,851.55 | 1,674,808.01  |
| 少数股东权益影响额  | -251,183.90   |         | 1,430,666.80  | 1,192,092.33  |
| 合计   | 5,225,092.89  | -       | 22,776,221.44 | -7,884,185.10 |



## 第四节 股东持股情况和控制框图

### 一、股份变动情况

报告期内，公司股份和限售股份未发生变化。

#### 1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

| 2011 年末股东总数                 | 4,999       | 本年度报告公布日前一个月末股东总数 | 6,247      |             |            |
|-----------------------------|-------------|-------------------|------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况                |             |                   |            |             |            |
| 股东名称                        | 股东性质        | 持股比例 (%)          | 持股总数       | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 湖南省南岭化工集团有限责任公司             | 国有法人        | 67.97%            | 89,850,100 | 0           | 36,708,096 |
| 中国银行-嘉实稳健开放式证券投资基金          | 境内非国有法人     | 3.13%             | 4,143,714  | 0           | 0          |
| 中国工商银行-广发策略优选混合型证券投资基金      | 境内非国有法人     | 1.85%             | 2,445,434  | 0           | 0          |
| 中诚信托有限责任公司                  | 国有法人        | 1.14%             | 1,511,000  | 0           | 0          |
| 兴业银行股份有限公司-光大保德信红利股票型证券投资基金 | 境内非国有法人     | 0.98%             | 1,299,799  | 0           | 0          |
| 中国银行-嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金      | 境内非国有法人     | 0.92%             | 1,214,464  | 0           | 0          |
| 丰和价值证券投资基金                  | 境内非国有法人     | 0.91%             | 1,198,460  | 0           | 0          |
| 中国对外经济贸易信托有限公司-尊享权益积极策略 3 号 | 境内非国有法人     | 0.83%             | 1,103,858  | 0           | 0          |
| 中国工商银行-申万菱信消费增长股票型证券投资基金    | 境内非国有法人     | 0.81%             | 1,071,558  | 0           | 0          |
| 交通银行-中海优质成长证券投资基金           | 境内非国有法人     | 0.78%             | 1,025,614  | 0           | 0          |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况           |             |                   |            |             |            |
| 股东名称                        | 持有无限售条件股份数量 |                   | 股份种类       |             |            |
| 湖南省南岭化工集团有限责任公司             | 89,850,100  |                   | 人民币普通股     |             |            |
| 中国银行-嘉实稳健开放式证券投资基金          | 4,143,714   |                   | 人民币普通股     |             |            |
| 中国工商银行-广发策略优选混合型证券投资基金      | 2,445,434   |                   | 人民币普通股     |             |            |
| 中诚信托有限责任公司                  | 1,511,000   |                   | 人民币普通股     |             |            |
| 兴业银行股份有限公司-光大保德信红利股票型证券投资基金 | 1,299,799   |                   | 人民币普通股     |             |            |
| 中国银行-嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金      | 1,214,464   |                   | 人民币普通股     |             |            |
| 丰和价值证券投资基金                  | 1,198,460   |                   | 人民币普通股     |             |            |
| 中国对外经济贸易信托有限公司-尊享权益         | 1,103,858   |                   | 人民币普通股     |             |            |

|                          |   |        |
|--------------------------|---|--------|
| 积极策略 3 号                 |   |        |
| 中国工商银行—申万菱信消费增长股票型证券投资基金 | 1,071,558   | 人民币普通股 |
| 交通银行—中海优质成长证券投资基金        | 1,025,614   | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | 公司控股股东湖南省南岭化工集团有限责任公司与前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 |        |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、至报告期末为止的前 3 年内公司无证券发行情况

2、2008 年 5 月 15 日，公司根据 2007 年度股东大会决议实施了资本公积金转增股本的方案，以总股本 58,755,600 股为基数，利用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 29,377,800 股。经上述分配后，公司总股本由 58,755,600 股增至 88,133,400 股。

3、2009 年 5 月 14 日，公司根据 2008 年度股东大会决议实施了资本公积金转增股本的方案，以总股本 88,133,400 股为基数，利用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 44,066,700 股。经上述分配后，公司总股本由 88,133,400 股增至 132,200,100 股。

### 4、公司无内部职工股。

## 三、控股股东及实际控制人情况

### （一）控股股东及实际控制人变更情况

#### 1、控股股东

公司控股股东湖南省南岭化工厂于 2011 年 6 月改制为国有独资的湖南省南岭化工集团有限责任公司，2011 年 8 月 8 日完成控股股东账户名称的变更，即将原账户名称“湖南省南岭化工厂”变更为“湖南省南岭化工集团有限责任公司”。

湖南省南岭化工集团有限责任公司法人营业执照注册号：431123000001371

法定代表人：唐志

注册资本：叁亿捌仟万元

主要经营范围：高氯酸钾、精细化工产品、斯笨-80、包装材料、塑料制品。

控股股东名称变更情况详见 2011 年 8 月 16 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及公司指定信息披露网站 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

控股股东改制后，原湖南省南岭化工厂的权利义务由改制后的湖南省南岭化工集团有限责任公司承继。

报告期内，公司控股股东湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂）所持有的公司股份无托管情况，但存在股份质押冻结情况。

2009 年 10 月 24 日，公司控股股东湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂）与中信银行股份有限公司长沙分行签订了《最高额权利质押合同》，以其所拥有的公司部分股权 3450 万股（占公司总股本的 26.10%）作为质押物，向中信银行股份有限公司长沙分行申请最高额 6000 万元贷款。质押期为 2009 年 10 月至 2012 年 10 月。

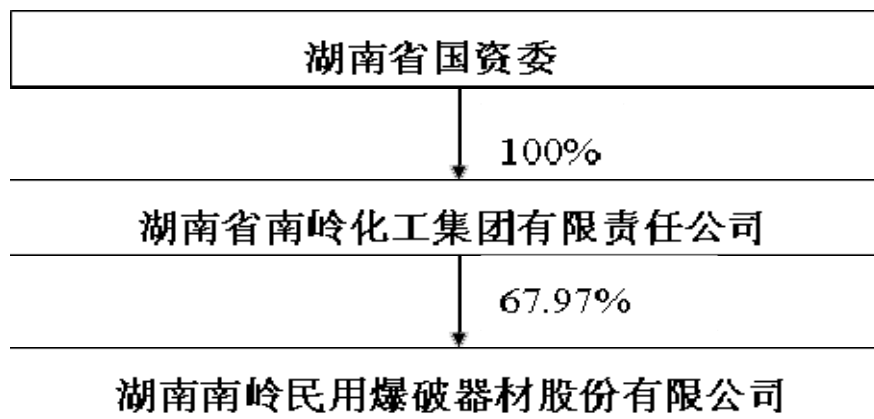
按照财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的通知——财企〔2009〕94 号文，公司控股股东湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂）持有的公司部分股权 2,208,096 股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券冻结登记手续。

报告期内，控股股东湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂）质押和冻结的股份数量为 36,708,096 股。

## 2、实际控制人

本公司实际控制人未发生变化，仍为湖南省国有资产监督管理委员会，系公司控股股东湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂）的出资人，持有湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂）100%的股权。

### （二）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### （三）公司无其它持股在 10%以上（含 10%）的法人股东

### （四）有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

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

## 第五节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名  | 职务            | 性别 | 年龄 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 年初持股数   | 年末持股数   | 变动原因 |
|-----|---------------|----|----|-------------|-------------|---------|---------|------|
| 陈光正 | 董事长           | 男  | 60 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 吕春绪 | 副董事长          | 男  | 69 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 360,000 | 360,000 |      |
| 唐志  | 副董事长          | 男  | 45 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 张华  | 董事            | 男  | 55 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 李铁良 | 董事            | 男  | 59 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 郑立民 | 董事、总经理        | 男  | 49 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 张克东 | 独立董事          | 男  | 49 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 鲍卉芳 | 独立董事          | 女  | 49 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 刘宛晨 | 独立董事          | 男  | 41 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 明景谷 | 监事会主席         | 男  | 71 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 易建军 | 监事            | 男  | 44 | 2011年08月26日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 高育明 | 监事            | 男  | 40 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 卢经文 | 职工监事          | 男  | 59 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 郭云虎 | 职工监事          | 男  | 36 | 2011年08月26日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 姜小国 | 常务副总、财务总监     | 男  | 48 | 2011年03月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 孟建新 | 副总经理、总法律顾问兼董秘 | 男  | 44 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 闫晓东 | 副总经理          | 男  | 49 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 陈碧海 | 副总经理          | 男  | 45 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 张顺川 | 副总经理          | 男  | 59 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 邓建国 | 副总经理          | 男  | 48 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 陈友民 | 副总经理          | 男  | 48 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 吴教建 | 副总经理          | 男  | 43 | 2010年08月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 谢慧毅 | 副总经理          | 男  | 46 | 2011年03月29日 | 2013年08月29日 | 0       | 0       |      |
| 合计  | -             | -  | -  | -           | -           | 360,000 | 360,000 | -    |

备注：公司董事、监事及高管人员“是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬”具体详见董事会报告第九节“(10)、薪酬分析”。

### 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

公司 2011 年 3 月 29 日召开第四届董事会第三次会议，聘任姜小国先生为公司常务副总经理兼财务总监，聘任谢慧毅先生为公司副总经理。具体详见巨潮网及 2011 年 3 月 31 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上披露的《公司第四届董事会第三会议决议公告》。

2011 年 8 月 26 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会，选举易建军先生为公司第四届监事会监事。2011 年 7 月 11 日，公司召开专题职工代表大会，选举郭云虎先生作为职工

代表担任公司第四届监事会监事。具体详见巨潮网及 2011 年 8 月 27 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上披露的《公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告》和 2011 年 8 月 30 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上披露的《公司关于选举职工监事的公告》。

### 三、董事、监事、高级管理人员的兼职情况

#### 1、在股东单位任职的董事、监事和高级管理人员情况

| 姓名  | 任职的股东单位名称       | 担任的职务        | 任职期间         |
|-----|-----------------|--------------|--------------|
| 陈光正 | 湖南省南岭化工集团有限责任公司 | 党委委员         | 2011 年 4 月至今 |
| 唐 志 | 湖南省南岭化工集团有限责任公司 | 董事长、党委委员     | 2011 年 4 月至今 |
| 郑立民 | 湖南省南岭化工集团有限责任公司 | 董事、党委书记      | 2011 年 4 月至今 |
| 李铁良 | 湖南省南岭化工集团有限责任公司 | 董事、总经理、党委副书记 | 2011 年 5 月至今 |
| 卢经文 | 湖南省南岭化工集团有限责任公司 | 工会主席、党委委员    | 2008 年 3 月至今 |
|     |                 | 董事           | 2011 年 4 月至今 |
|     |                 | 纪委书记         | 2011 年 8 月至今 |
| 姜小国 | 湖南省南岭化工集团有限责任公司 | 董事、党委委员      | 2011 年 4 月至今 |
| 孟建新 | 湖南省南岭化工集团有限责任公司 | 董事           | 2011 年 4 月至今 |
| 易建军 | 湖南省南岭化工集团有限责任公司 | 监事           | 2011 年 5 月至今 |
| 郭云虎 | 湖南省南岭化工集团有限责任公司 | 职工监事         | 2011 年 5 月至今 |
| 明景谷 | 深圳金奥博科技有限公司     | 董事长          | 2004 年 8 月至今 |

注：公司其他董事、监事、高级管理人员没有在股东单位任职。

#### 2、公司董事、监事、高级管理人员在非股东单位兼职情况

| 姓名  | 在本公司担任职务 | 除股东单位外的其他单位名称       | 在除股东单位外其他单位担任职务 | 兼职单位与本单位关系 |
|-----|----------|---------------------|-----------------|------------|
| 陈光正 | 董事长      | 湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司 | 董事长             | 公司参股公司     |
|     |          | 中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司  | 董事              | 公司参股公司     |
|     |          | 郴州七三二零化工有限公司        | 董事              | 公司全资子公司    |
| 吕春绪 | 副董事长     | 南京东诺工业炸药高科技有限公司     | 董事长             | 无          |
|     |          | 青海海西东诺化工有限公司        | 董事长             | 无          |
| 唐志  | 副董事长     | 湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司 | 董事              | 公司参股公司     |
|     |          | 中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司  | 监事              | 公司参股公司     |
|     |          | 郴州七三二零化工有限公司        | 董事              | 公司全资子公司    |
|     |          | 湖南金宏泰肥业有限公司         | 董事长             | 控股股东的控股子公司 |
| 张 华 | 董事       | 中国黄金集团投资有限责任公司      | 董事长             | 无          |
| 郑立民 | 董事、总经理   | 中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司  | 董事              | 公司参股公司     |
|     |          | 郴州七三二零化工有限公司        | 董事              | 公司全资子公司    |
| 张克东 | 独立董事     | 信永中和会计师事务所          | 副总经理、合伙人        | 无          |
| 鲍卉芳 | 独立董事     | 北京市康达律师事务所          | 合伙人律师           | 无          |

|     |               |                     |           |         |
|-----|---------------|---------------------|-----------|---------|
| 刘宛晨 | 独立董事          | 湖南大学                | 教授、校友会副主任 | 无       |
| 高育明 | 监事            | 湖南中坤置业有限公司          | 董事长       | 无       |
| 姜小国 | 常务副总兼财务总监     | 郴州七三二零化工有限公司        | 监事会主席     | 公司全资子公司 |
|     |               | 永州市旺达民用爆破器材经营有限公司   | 董事        | 公司控股子公司 |
|     |               | 湖南南岭民爆工程有限公司        | 董事        | 公司控股子公司 |
| 孟建新 | 副总经理、总法律顾问兼董秘 | 湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司 | 监事        | 公司参股公司  |
|     |               | 永州市旺达民用爆破器材经营有限公司   | 董事        | 公司控股子公司 |
|     |               | 湖南南岭民爆工程有限公司        | 董事        | 公司控股子公司 |
|     |               | 湖南金宏泰肥业有限公司         | 监事会主席     | 无       |
| 张顺川 | 副总经理          | 郴州七三二零化工有限公司        | 董事长、总经理   | 公司全资子公司 |
| 陈友民 | 副总经理          | 湖南南岭民爆工程有限公司        | 董事长       | 公司控股子公司 |
| 吴教建 | 副总经理          | 永州市旺达民用爆破器材经营有限公司   | 董事        | 公司控股子公司 |
|     |               | 湖南南岭民爆工程有限公司        | 监事会主席     | 公司控股子公司 |

#### 四、董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

##### 1、董事

**陈光正先生**，中国国籍，1951年10月出生，研究生学历，高级经济师、高级政工师。曾获得“全国劳动模范”、“全国五一劳动奖章”、“中国改革百名优秀人物”、“中国改革30年杰出人物”、“湖南省优秀企业经营者”、“湖南省劳动模范”、“首届‘湖湘之子’”、“湖南十大杰出经济人物”、“湖南省国资委监管企业优秀党务工作者”等多种荣誉称号，取得国家职业经理人认证机构的高级职业经理人职业资格认证，并入选中国优秀企业家数据库。现任永州市第三届人大代表、湖南省第十一届人大代表、第十一届全国人大代表、中国爆破器材行业协会副理事长和科学技术奖第一届奖励委员会委员、湖南爆破器材行业协会副理事长，以及湖南省工业经济联合会、企业管理协会和企业家协会三会副会长，2001年8月至今任本公司董事长。

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

员、南京理工大学炸药研究中心主任及国际炸药工作者协会、国际烟火学会会员、南京东诺工业炸药高科技有限公司董事长、青海海西东诺化工有限公司董事长等职务。2001 年 8 月至今任本公司副董事长。

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

**唐志先生**，中国国籍，1967年2月出生，大学学历，高级经济师。1997年8月至2002年11月任南岭化工厂纪委书记，2001年8月至2007年8月任本公司副总经理兼董事会秘书。2007年8月至2010年8月任本公司副董事长。2010年8月至2011年4月任本公司副董事长，南岭化工厂常务副厂长。2011年4月至今任湖南省南岭化工集团有限责任公司董事长、本公司副董事长。

**张华先生**，中国国籍，1956年6月出生，现任中国黄金集团投资有限责任公司董事长。历任山东省国防工办副主任、中国新时代控股（集团）公司总裁助理、中国新时代控股（集团）公司总工程师，曾先后兼任中国新时代控股（集团）公司集团工作部经理、投资经营部总经理，以及中国新时代控股（集团）公司多家全资和控股子公司的董事长、总经理等职务，包括新时代新材料开发公司董事长、新时代资产管理有限公司董事长、深圳市华达玻璃钢通信制品有限公司董事长、新时代置业有限公司董事长、深圳市华联发电子联合有限公司董事长、新时代健康产业（集团）有限公司副董事长、新时代民爆科技股份有限公司董事长兼总经理、厦门新时代物业管理有限公司董事长。中节能太阳能科技有限公司党委书记、副总经理等。2001年8月至今任本公司董事。

**李铁良先生**，中国国籍，1952年5月出生，大学学历，高级工程师，中国民用爆破器材行业级安全监察员。2001年8月至2002年11月任本公司副总经理，2002年11月至2007年8月任本公司总经理。2007年8月至2010年8月任本公司董事、总经理。2010年8月至2011年5月任本公司董事、南岭化工厂厂长。2011年5月至今任湖南省南岭化工集团有限责任公司总经理、本公司董事。

**郑立民先生**，中国国籍，1963年2月出生，研究生学历，高级经济师。2001年8月至2007

年8月任本公司副总经理。2007年9月至2010年8月任本公司常务副总经理。2010年8月至2011年4月任本公司董事、总经理。2011年4月至今任湖南省南岭化工集团有限责任公司董事、党委书记，本公司董事、总经理。

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

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

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

## 2、监事

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

**易建军先生**，中国国籍，1967年8月出生，大学本科学历，经济学学士，高级会计师，注册会计师。历任省政府派驻省属国有企业华菱集团及所属涟钢、湘钢、衡钢集团、华天集团、华升集团、泰格林纸集团、天心集团、长丰集团、路桥集团、兵器集团、黄金总公司、湘乡铝厂等企业监事会专职监事，现任省国资委监事会七办事处副处长、省政府派驻兵器集团、神斧集团和南岭化工集团监事会专职监事。2011年8月至今任本公司监事。

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

**卢经文先生**，中国国籍，1952年11月出生，大专学历，高级经济师。2001年8月至2003年12月任本公司副总经理兼汨罗分公司经理，2004年1月至2008年3月任本公司副总经理，2008



年3月至2010年8月任公司职工董事、南岭化工厂工会主席。2010年8月至2011年4月任本公司职工监事、南岭化工厂工会主席。2011年4月至今任湖南省南岭化工集团有限责任公司董事、工会主席，本公司职工监事。

**郭云虎先生**，中国国籍，1975年5月出生，大学学历，经济师。2004年4月至2005年12月任公司工会办公室主任。2006年1月至2007年8月任公司工会副主席兼工会办公室主任。2007年8月至2010年8月任公司工会副主席兼工会办公室主任、职工监事。2011年5月至2011年8月任湖南省南岭化工集团有限责任公司职工监事，公司工会副主席兼工会办公室主任。2011年8月至今任湖南省南岭化工集团有限责任公司职工监事，本公司工会副主席兼工会办公室主任、职工监事。

### 3、高级管理人员

**郑立民先生**，见公司董事主要经历介绍。

**姜小国先生**，中国国籍，1963年6月出生，大学学历，高级会计师。2001年8月至2006年12月任公司财务总监兼财务资产部部长，2007年1月至2007年8月任公司财务总监，2007年8月至2011年3月任公司副总经理兼财务总监。2011年3月至2011年4月任公司常务副总经理兼财务总监。2011年4月至今任湖南省南岭化工集团有限责任公司董事，本公司常务副总经理兼财务总监。

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

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

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

**孟建新先生**，中国国籍，1968年2月出生，大学学历，高级经济师，信用管理师。历任本公司汨罗生产厂厂长、公司人力资源部部长、证券部部长，2004年1月至2007年8月担任本公司总法律顾问兼证券部长，2007年8月至2008年1月担任本公司总法律顾问兼董秘，2008年3月至2011年4月担任本公司副总经理、总法律顾问兼董事会秘书。2011年4月至今任湖南省南

岭化工集团有限责任公司董事，本公司副总经理、总法律顾问兼董事会秘书。现为湖南省国资委青年联合会常委。

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

**陈友民先生**，中国国籍，1963年11月出生，大学学历，高级工程师。历任本公司科技质量部部长、汨罗生产厂厂长。2004年8月至2007年12月任本公司技术总监兼科技质量部部长。2008年3月至2010年3月任本公司总工程师，2010年3月至今任本公司副总经理。

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

**谢慧毅先生**，中国国籍，1965年4月出生，本科学历，经济师。1999年1月至1999年12月任公司双牌生产厂常务副厂长。2000年1月至2004年12月任公司祁东生产厂厂长。2005年1月至2008年12月任公司人力资源部部长。2009年1月至2011年3月任公司双牌生产厂厂长。2011年4月至今任本公司副总经理兼双牌生产厂厂长。

## 五、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：公司第四届董事会第三次会议审议通过了《2011年度公司高级管理人员薪酬试行办法》，2010年年度股东大会审议通过了《2011年度公司董事、监事薪酬试行办法》。上述试行办法规定，在公司任职的董事、监事和高级管理人员，根据公司现行的工资制度领取基本薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序，确定其年度薪酬。

2、根据公司2010年年度股东大会审议通过的《2011年度公司董事、监事薪酬试行办法》规定，2011年度公司独立董事张克东、鲍卉芳、刘宛晨别在公司领取津贴各8.0万元（含税）。公司负责独立董事为履职发生的差旅费、办公费等费用。

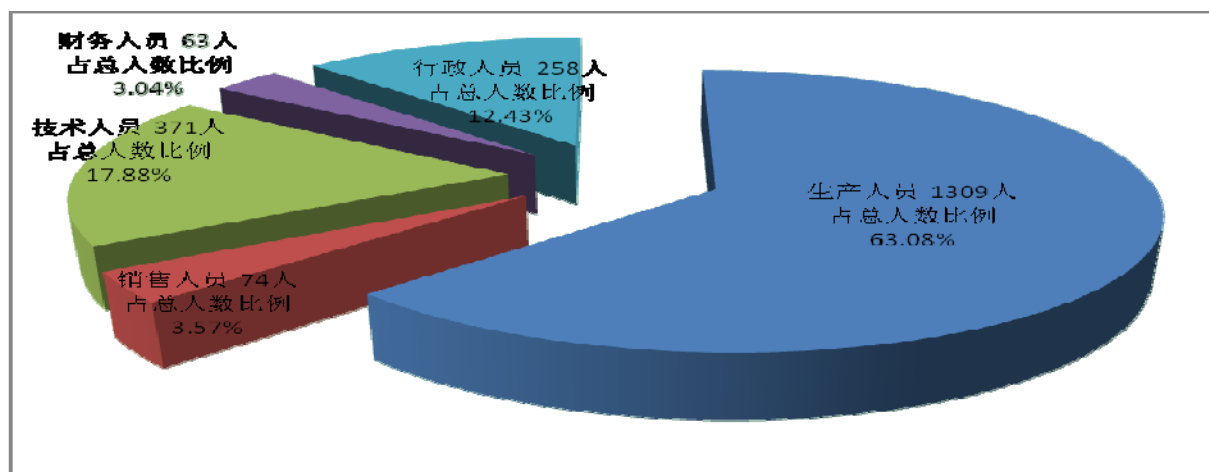
3、根据证监公司字[2007]212号文规定，公司披露的董事、监事和高级管理人员从公司领取报酬情况包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及其他形式从公司获得的报酬。详细发放情况见本报告第九节董事会报告中经营分析第(十一)项薪酬分析。

## 六、员工情况

截至2011年12月31日，公司在岗员工总数为2075人。

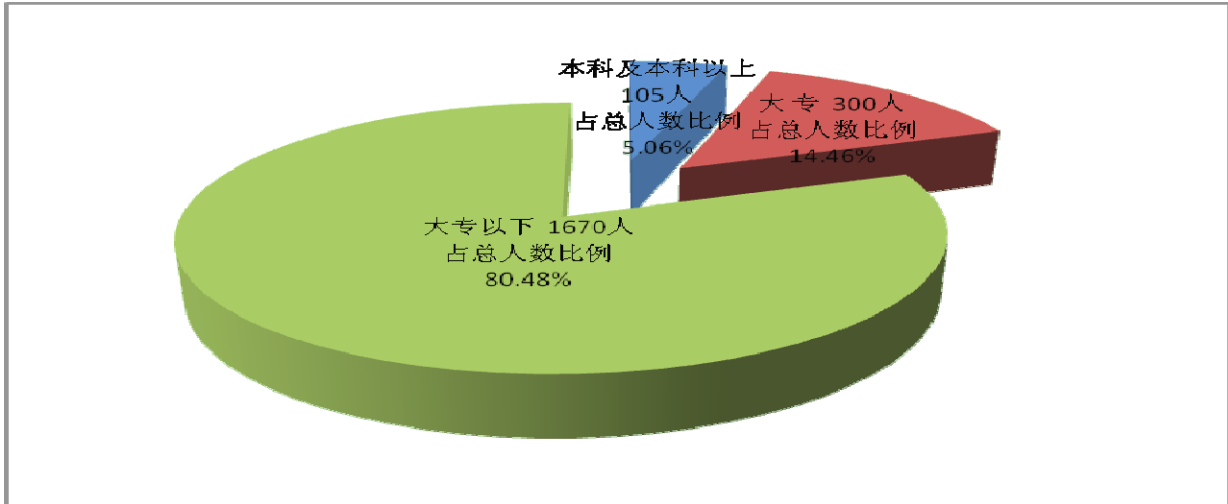
### 1、专业构成情况

| 专业分类 | 人数（人） | 占总人数比例  |
|------|-------|---------|
| 生产人员 | 1309  | 63.08%  |
| 销售人员 | 74    | 3.57%   |
| 技术人员 | 371   | 17.88%  |
| 财务人员 | 63    | 3.04%   |
| 行政人员 | 258   | 12.43%  |
| 合 计  | 2075  | 100.00% |



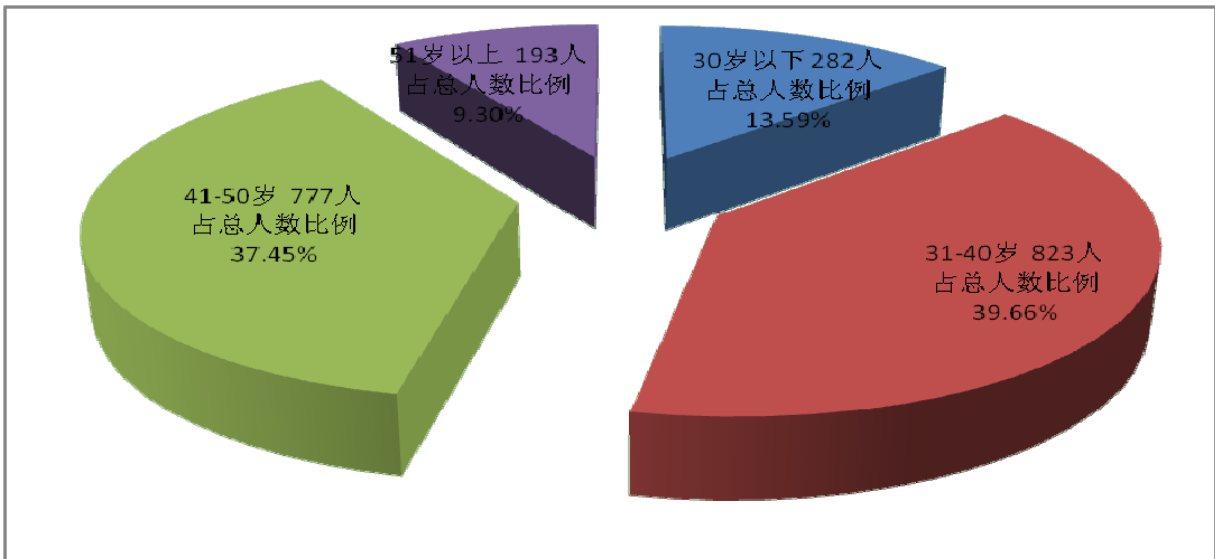
### 2、受教育程度情况

| 受教育程度   | 人数（人） | 占总人数比例  |
|---------|-------|---------|
| 本科及本科以上 | 105   | 5.06%   |
| 大 专     | 300   | 14.46%  |
| 大专以下    | 1670  | 80.48%  |
| 合 计     | 2075  | 100.00% |



### 3、年龄结构情况

| 年龄结构   | 人数(人) | 占总人数比例  |
|--------|-------|---------|
| 30岁以下  | 282   | 39.66%  |
| 31-40岁 | 823   | 37.45%  |
| 41-50岁 | 777   | 9.30%   |
| 51岁以上  | 193   | 13.59%  |
| 合 计    | 2075  | 100.00% |



### 4、公司职工保险事项

本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为企业员工缴纳养老保险金、医疗保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金，为员工建立了住房公积金。公司没有需要承担费用的离退休职工。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司已建立的各项制度及公开信息披露情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所颁布的相关法规规则文件的要求，完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，加强信息披露，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司的治理水平。截止报告期末，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

公司上市后经股东大会或董事会审议通过的正在执行的制度及对应披露时间如下：

| 上市后（2006年12月22日至今） |                           |            |
|--------------------|---------------------------|------------|
| 序号                 | 制度名称                      | 公告披露日期     |
| 1                  | 董事会薪酬与考核委员会议事规则           | 2007-2-12  |
| 2                  | 董事会战略委员会议事规则              |            |
| 3                  | 董事会提名委员会议事规则              |            |
| 4                  | 董事会审计委员会议事规则              |            |
| 5                  | 募集资金管理办法                  |            |
| 6                  | 独立董事年报工作制度                | 2008-03-26 |
| 7                  | 对外投资管理制度                  |            |
| 8                  | 审计委员会年度财务报告审议工作规程         |            |
| 9                  | 内部审计管理制度                  |            |
| 10                 | 信息披露管理制度                  | 2008-07-18 |
| 11                 | 关联交易管理办法                  | 2008-09-02 |
| 12                 | 年报信息披露重大差错责任追究制度（2010年3月） | 2010-03-03 |
| 13                 | 董事会议事规则（2010年7月）          | 2010-07-30 |
| 14                 | 公司章程（2011年8月）             | 2011-08-10 |
| 15                 | 内幕信息知情人登记管理制度（2012年1月）    | 2012-01-06 |

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

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

股东占用公司资金的现象，公司也无为控股股东及其子公司提供担保的情形。

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

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

**5、关于绩效评价与激励约束机制。**公司建立了覆盖高管、部门（单位）及员工个人的绩效考核体系，绩效考核和员工的薪酬挂钩，合理的绩效考核体系，激发了员工的积极性和创造性，提升了公司的核心竞争力。公司目前没有实施股权激励机制措施。

**6、关于信息披露与透明度。**公司严格按照《信息披露事务管理制度》的要求，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，公司董事长为信息披露工作第一责任人，董事会秘书为信息披露事务的直接责任人，公司证券部为信息披露事务的日常工作部门，具体负责公司的信息披露事务。报告期内，公司严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，接待投资者来访和咨询，确保公司所有投资者能够以平等的机会获得信息。

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

## 二、董事长、独立董事及其他董事履职情况

报告期内，公司全体董事均严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及其他有关法律法规和公司章程的规定与要求，忠实勤勉地履行各项职责，在工作中恪尽职守、诚实守信，充分依据自己的专业知识和能力进行科学、审慎的判断和决策，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的利益。

### （一）董事长履职情况

公司报告期内，董事长在职责范围内严格履行职责、行使权利，依法召集、主持董事会会议，并积极督促董事会决议、股东大会决议的执行；实施董事会集体决策机制，积极推动公司治理和内部控制体系的进一步提高和改善，加强董事会建设，提升公司治理水平，确保董事会运作的合规性；在董事会运作中充分尊重和保障董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事，带头认真学习相关法律法规，并督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的相关法律法规知识培训学习，提高了依法履职意识。

## （二）独立董事履职情况

报告期内，公司三名独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，严格按照《中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《独立董事工作制度》和相关法律法规的要求，勤勉尽责地履行职权，积极参与公司决策，努力维护中小股东的利益，为公司治理结构的完善和规范运作起到了积极作用。深入公司进行调研，认真审阅会议议案材料，亲自出席公司召开的董事会会议，并就会议所涉及的相关事项独立判断、发表独立意见，不受公司及主要股东影响，切实维护了中小股东利益。同时独立董事充分运用专业知识为公司发展出谋献策。报告期内，公司现任三名独立董事对公司董事会议案及公司其他事项没有提出异议。各位独立董事履行职责情况如下：

### 1、独立董事张克东履行职责情况

#### （1）出席董事会及股东大会情况

| 董事会召开次数 |        |      |      | 8             | 股东大会召开次数 | 2 |
|---------|--------|------|------|---------------|----------|---|
| 现场参会次数  | 通讯表决次数 | 委托次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自出席会议 | 亲自出席次数   |   |
| 4       | 4      | 0    | 0    | 0             | 2        |   |

#### （2）到公司现场办公和了解、检查情况

①张克东先生对董事会的各项议案进行认真审议，并提出自己的见解，独立、客观、审慎地行使表决权。

②张克东先生多次到公司进行调研，现场考察公司合资项目建设情况、平江分公司生产现场管理情况，与公司董事、监事、高级管理人员及相关部门负责人沟通，了解公司生产经营、生产线技改进展情况，重点对公司财务管理、募集资金使用、内部审计制度建设执行情况，重点进行了检查和了解，并利用自身的专业优势，对进一步加强和规范公司财务管理体系及审计工作提出了意见和建议。

#### （3）专门委员会任职情况

①张克东先生作为公司董事会审计委员会主任委员，严格按照相关规定，召集、主持公司内部审计工作会议，对公司审计部提交的内部审计工作计划、续聘审计机构、审计工作总结等事项进行审议；对公司内部控制实施情况、募集资金管理使用情况进行监督；按照《董事会审计委员会年报工作规程》，充分发挥审计委员会的监督作用，提高公司年报信息披露质量。

②张克东先生作为薪酬与考核委员会、提名委员会委员，2011 年度，参加了提名、薪酬

与考核委员会召开的各次会议，对公司高级管理人员 2011 年度业绩及薪酬进行评议；对公司董事会聘任高管提名、资格审查等发表独立意见。同时，对公司薪酬制度执行情况等事宜进行监督，切实地履行提名、薪酬与考核委员会委员的职责。

#### (4) 2011 年年报工作情况

张克东先生在年度报告编制和披露过程中，与年度审计会计师见面，了解、掌握年报审计工作安排，认真听取公司管理层对全年生产经营情况和重大事项进展情况的汇报，就审计过程中发现的问题进行沟通，确保年报按时准确的披露。

#### (5) 履行独立董事职责的其他情况

①未提议召开董事会

②通过审计委员会提议继续聘用中审国际会计师事务所有限公司为公司审计机构。

③未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

## 2、独立董事鲍卉芳履行职责情况。

### (1) 出席董事会及股东大会情况

| 董事会召开次数 |        |      |      | 8             | 股东大会召开次数 | 2 |
|---------|--------|------|------|---------------|----------|---|
| 现场参会次数  | 通讯表决次数 | 委托次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自出席会议 | 亲自出席次数   |   |
| 4       | 4      | 0    | 0    | 0             | 2        |   |

### (2) 到公司现场办公和了解、检查情况

①鲍卉芳女士对董事会的各项议案进行认真审议，并提出自己的见解，独立、客观、审慎地行使表决权。

②鲍卉芳女士多次深入公司现场考察和调研，实地考察公司合资项目建设情况、平江分公司生产现场管理情况，经常与公司董事、监事、高级管理人员及相关部门负责人沟通，了解公司情况，特别针对公司合同管理等内控制度建设及法律风险防控方面的情况进行了认真的了解，利用自身的专业优势，对公司进一步加强内控制度建设，加强法律风险防控提出了意见和建议。

### (3) 专门委员会任职情况

鲍卉芳女士作为公司董事会薪酬与考核委员会主任委员和提名委员会主任委员，严格按照相关规定，召集、主持公司薪酬与考核委员会及提名委员会工作会议，对公司高级管理人员 2011 年度业绩及薪酬进行评议，对公司薪酬制度执行情况等事宜进行监督，对公司董事会



聘任高管的提名、资格审查等发表了独立意见。

#### (4) 2011 年年报工作情况

鲍卉芳女士在年度报告编制和披露过程中，与年度审计会计师见面，了解、掌握年报审计工作安排，认真听取公司管理层对全年生产经营情况和重大事项进展情况的汇报，就审计过程中发现的问题进行沟通，确保年报按时准确的披露。

#### (5) 履行独立董事职责的其他情况

- ①未提议召开董事会
- ②未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

### 3、独立董事刘宛晨履行职责情况。

#### (1) 出席董事会及股东大会情况

| 董事会召开次数 |        |      |      | 8             | 股东大会召开次数 | 2 |
|---------|--------|------|------|---------------|----------|---|
| 现场参会次数  | 通讯表决次数 | 委托次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自出席会议 | 亲自出席次数   |   |
| 4       | 4      | 0    | 0    | 0             | 2        |   |

#### (2) 到公司现场办公和了解、检查情况

①刘宛晨先生对董事会的各项议案进行认真审议，并提出自己的见解，独立、客观、审慎地行使表决权。

②刘宛晨先生多次深入公司现场考察调研，经常和公司董事、监事、高级管理人员及相关部门负责人沟通，对公司战略发展、财务管理、内部审计制度建设执行情况进行了详细考察，并时刻关注外部环境及市场变化对公司的影响，为公司正确应对外部环境变化出谋划策。

③刘宛晨先生参加了公司2010年度网上业绩说明会，在线与投资者就公司内控建设、战略发展等有关方面进行了深入交流和沟通，加深了投资者对公司的了解与认同。

#### (3) 专门委员会任职情况

刘宛晨先生作为公司董事会战略委员会及审计委员会委员，积极参加战略委员会及审计委员会召开的各次会议，认真履行职责，对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议，审议其他影响公司发展的重大事项并提出建议。对公司审计部提交的内部审计工作计划、续聘审计机构、审计工作总结等事项进行审议；对公司内部控制实施情况和募集资金管理使用情况进行监督；按照《董事会审计委员会年报工作规程》，充分发挥审计委员会的监督作用，提高公司年报信息披露质量。

## (4) 2011 年年报工作情况

刘宛晨先生在年度报告编制和披露过程中，与年度审计会计师见面，了解、掌握年报审计工作安排，认真听取公司管理层对全年生产经营情况和重大事项进展情况的汇报，就审计过程中发现的问题进行沟通，确保年报按时准确的披露。

## (5) 履行独立董事职责的其他情况

①未提议召开董事会

②通过审计委员会提议继续聘用中审国际会计师事务所有限公司为公司审计机构。

③未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

## 4、报告期内独立董事发表独立意见的情况

| 发表独立意见的事项                            | 发表独立意见的时间  | 发表独立意见的类型 |     |     |
|--------------------------------------|------------|-----------|-----|-----|
|                                      |            | 张克东       | 鲍卉芳 | 刘宛晨 |
| 公司关联方资金占用及对外担保的专项说明和独立意见             | 2011-3-29  | 无异议       | 无异议 | 无异议 |
| 公司 2011 年度日常关联交易的独立意见                |            | 无异议       | 无异议 | 无异议 |
| 公司董事、监事和高管人员薪酬的独立意见                  |            | 无异议       | 无异议 | 无异议 |
| 续聘中审国际会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的独立意见 |            | 无异议       | 无异议 | 无异议 |
| 公司《内部控制自我评价报告》独立意见                   |            | 无异议       | 无异议 | 无异议 |
| 关于聘任公司高级管理人员的独立意见                    |            | 无异议       | 无异议 | 无异议 |
| 关于公司“南岭科技园”项目建设独立意见                  | 2011-8-9   | 无异议       | 无异议 | 无异议 |
| 公司关联方资金占用及对外担保的专项说明和独立意见             | 2011-8-18  | 无异议       | 无异议 | 无异议 |
| 关于公司换股吸收合并湖南神斧民爆集团有限公司的独立意见          | 2011-10-18 | 无异议       | 无异议 | 无异议 |

## (三) 董事出席董事会、股东会情况

报告期内，共召开 8 次董事会和 2 次股东大会，各位董事出席会议情况：

## 董事出席董事会会议情况

| 董事姓名 | 具体职务   | 应出席次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加会议次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自出席会议 | 列席股东大会次数 |
|------|--------|-------|--------|-------------|--------|------|---------------|----------|
| 陈光正  | 董事长    | 8     | 4      | 4           | 0      | 0    | 否             | 2        |
| 吕春绪  | 副董事长   | 8     | 4      | 4           | 0      | 0    | 否             | 2        |
| 唐 志  | 副董事长   | 8     | 4      | 4           | 0      | 0    | 否             | 2        |
| 张 华  | 董事     | 8     | 4      | 4           | 0      | 0    | 否             | 2        |
| 李铁良  | 董事     | 8     | 4      | 4           | 0      | 0    | 否             | 2        |
| 郑立民  | 董事、总经理 | 8     | 4      | 4           | 0      | 0    | 否             | 2        |
| 张克东  | 独立董事   | 8     | 4      | 4           | 0      | 0    | 否             | 2        |
| 鲍卉芳  | 独立董事   | 8     | 4      | 4           | 0      | 0    | 否             | 2        |
| 刘宛晨  | 独立董事   | 8     | 4      | 4           | 0      | 0    | 否             | 2        |

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 8 |
| 其中：现场会议次数      | 4 |
| 通讯方式召开会议次数     | 4 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

### 三、公司独立运作方面的情况

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

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

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

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

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

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

### 四、公司同业竞争与关联交易的情况

报告期内，公司与控股股东及其控股子公司不存在同业竞争。本公司与控股股东湖南省南岭化工集团有限责任公司主要在生产用水、电方面发生关联交易，与湖南省南岭化工集团有限责任公司控股的湖南省南岭化工集团包装材料有限公司有包装箱供应关联交易。公司与南岭化工集团和包装材料公司的日常关联交易不属于公司的主营业务范围，且在公司生产成本中所占的比重很小，对公司当期及以后生产经营及财务方面的影响有限，未影响公司

的独立性，公司主营业务也未对关联方南岭化工集团及包装材料公司形成任何依赖。

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

#### **五、公司对高级管理人员的考评机制以及激励制度的建立、实施情况**

报告期内，公司第四届董事会第三次会议审议通过《2011年度公司高级管理人员薪酬实施办法》，对高级管理人员的薪酬构成、绩效评价标准及激励约束机制进行了规定。根据公司现行的工资制度领取基本薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序、绩效考核标准、激励机制，确定其年度薪酬。

#### **六、报告期内，公司没有收到被证券监管部门采取行政监管措施的有关文件。**

## 第七节 内部控制

### 一、公司内部控制制度的建立和健全情况

#### (一) 内部控制建设的总体情况

在董事会、管理层及公司员工的共同努力下，公司已经建立起一套较为有效的内部控制体系，从公司治理层面到各业务流程层面均建立了内部控制制度及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供了合理、有效的保障。

2011年，公司参照财政部《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及深交所《上市公司内部控制指引》等相关规定，继续对公司的内控体系进行持续的改进及优化。根据外部环境变化及内部管理的要求，以流程梳理和制度完善为切入点，对公司现行管理制度进行认真梳理，及时新增、修改、完善规章制度，推动了制度流程的完善和优化，初步建立了内部控制自我评价机制。实际运行中，加强内控审计，确保各项制度有效贯彻执行，保证了公司正常的生产经营，对保护公司资产的安全和完整、规范运作及健康发展起到了很好的支持和促进作用。

#### (二) 内部控制的建立健全及其实施情况

公司制定了一整套贯穿于公司生产经营管理各个层面的内部控制制度体系，并及时根据最新的法律、法规不断完善，在日常工作中严格遵照执行，使公司的内部控制制度体系更加健全，法人治理结构更加完善。

##### 1、法人治理结构情况

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立了以《公司章程》为基础、以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经营机构工作条例》、《内部审计制度》等为主要架构的规章制度，同时，公司制定、修订了《公司章程》、《印章管理制度》、《子公司管理办法》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》等一系列制度。公司形成了股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。公司治理状况符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，公司按照有关法律、法规及《公司章程》的规定按时召开股东大会、董事会和监事会会议，“三会”的召集、召开程序、会议内容及会议做出的决议合法、有效。“三会”

文件完备并已归档保存，“三会”决议均得到了良好的执行。

## 2、组织管理控制

公司按照《公司法》、深圳证券交易所中小企业板上市公司相关规则、《企业内部控制基本规范》等有关规定，以及建立现代企业制度的要求，进一步建立健全法人治理结构和完善各项管理制度，主要包括“三会”议事规则、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等各个方面的企业内部控制制度。公司已经建立了合理的组织机构及授权控制制度，确保公司各项规章制度得以贯彻执行。

## 3、财务管理的内部控制

公司设立财务资产部，设有总账、出纳、成本核算、税务统计、财务管理等岗位。

根据《中华人民共和国会计法》、《新企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《企业内部控制基本规范》等国家有关法律法规，结合本公司具体情况及公司对会计工作管理的要求，公司制定了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《货币资金与有价证券管理办法》、《成本核算管理制度》、《财务集中核算管理制度》、《财务会计信息管理制度》等一系列财务管理及会计核算制度，对销售、财务管理各环节产生的凭证和记录进行有效控制，会计电算化的应用及其相关制度的制定和有效执行，确保会计凭证与记录的准确性和可靠性。

报告期内，公司财务资产部严格按照制订的财务管理制度、财务工作程序，对公司的财务活动实施管理和控制，保证了公司财务活动按章有序地进行。特别是集团财务管理软件的实施，对公司所有分子公司实行“统一帐套、统一帐表、统一资金、统一资产、统一预算”管理，优化了财务核算管理体系，提高了公司财务管控水平。

## 4、经营业务的内部控制

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

### (2) 物料采购及付款管理控制

公司制定了《采购管理制度》、《采购产品仓储保管管理制度》、《采购产品入库验收管理制度》、《采购产品出库管理制度》、《非原材料物品采购管理制度》、《采购产品及产成品盘盈、盘亏及报废管理规定》、《往来帐款管理办法》、《物资采购比价和票据审核操作程序》等一系列物料采购及付款管理制度，对物料采购审批，供应商选择、订购单编制、物料验收入库、领用、退货处理、采购报表控制、付款、仓储、盘点和存量控制等环节作出了明确规定；

本公司所建立的物料采购及付款制度确保了公司库存保持在一个合适及安全的水平。本报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员均能按照以上制度规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

### （3）市场营销管理控制

公司制定了包括《产品销售管理制度》、《产品规格销售计划管理制度》、《产品销售合同管理制度》、《开发新用户产品报价程序》、《往来帐款管理办法》、《物价管理制度》等一系列产品销售与货款回收的管理制度，对涉及产品销售的各个环节如销售计划、产品销售价格的确定、订单处理、顾客信用的审查、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及回笼、退货及折扣、售后服务、应收账款及坏账的处理程序等做出了明确规定；本公司所建立的市场营销管理规定确保了公司有效地开拓市场，并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务，有利于公司销售部门有效地组织市场营销、市场研究、信用调查、售后服务等销售活动，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。本报告期内，产品销售与货款回收所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

### 5、募集资金管理控制

公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金实行专户管理，按照项目使用计划拨付使用，保证了募集资金的正常使用。公司审计部密切关注募集资金的使用情况并每季度向董事会报告。独立董事和监事会监督募集资金使用情况，定期就募集资金的使用情况进行检查。

### 6、信息披露管理控制

公司在严格遵守中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司信息披露有关规定的基礎上，制定并执行了《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《投资者关系管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等内部管理制度，其中明确规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的内容和标准；信息披露的报告、流转、审核、披露流程；信息披露相关文件、资料的档案管理；信息披露的保密与处罚措施；投资者关系工作对象、沟通内容、方式等。公司严格按照中国证监会和深圳证券交易所的有关法律法规和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，将公司信息真实、准确、及时、完整地在指定的报纸和网站上进行披露；做好信息披露机构及相关人员的培训和保密工作，未出现信息泄密事件；指导并督促下属子公司严格按制度的规定做好信息披露和保密工作。为了让投资者更便捷的了解公司情况，建立了公司网站，并在信息公司网站开设了投资者互动平台。

## 7、关联交易管理控制

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

## 8、对外投资的内部控制

公司按照合法、安全，效益原则，按照有关法律法规及深圳证券交易所《股票上市规则》等有关规定及公司《对外投资管理制度》的要求，规范公司的对外投资行为，降低对外投资风险、提高对外投资收益、保证资产的有效监管、安全运营和保值增值的目标。董事会下设战略委员会，负责对公司长期发展战略和重大对外投资决策进行研究并提出合理建议，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展，如发现投资项目出现异常情况，及时向公司董事会报告。

## 9、控股子公司的控制

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，加强对控股子公司的管理，重点在治理结构、经营管理、财务管理、信息披露、监督审计、绩效考核与奖惩制度等几大方面加强对控股子公司的管理，明确公司与控股子公司的财务权益和经营管理责任。子公司也在充分考虑自身业务特征的基础上，建立健全各自的管理制度，确保控股子公司规范、高效运作。公司对下设的控股子公司的管理控制严格、充分、有效。报告期内，公司还根据实际需要，进一步修订、完善了《控股子公司管理办法》，出台了《控股子公司管理办法实施细则》，从制度上进一步加强了对子公司的管控。

## 10、内部控制监督情况

为了规范公司经营行为、控制经营风险、建立健全有效的内部审计监督体系、维护投资者权益，公司按照有关规定，结合本公司实际，制定了《内部审计制度》。公司通过内部审计，监督内部控制制度运行情况，采取定期和不定期的方式依法检查被审计对象会计账目及其相关资产，预算执行和财务收支，评价重大经济活动的效益等行为，健全内部控制，严肃财经法纪，确保公司资产安全有效地管理和使用，如实反映公司资产、负债和权益，以维护公司的合法权益，提高经济效益。

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保



董事会对经理层的有效监督。同时, 审计委员会下设审计部, 承担审计委员会日常工作, 并向董事会审计委员会汇报。审计部在审计委员会的授权范围内, 行使审计监督权, 依法检查公司会计帐目及其相关资产, 对财务收支的真实性、合法性、有效性进行监督和评价, 对公司的资金运作、资产利用情况及其他财务运作情况进行分析评价, 保证公司资产的真实和完整。审计部负责对公司及下属控股子公司的财务收支及经济活动进行审计和监督, 同时对公司内部控制制度的合理性、有效性及执行情况进行监督、检查和评价。

公司监事会负责对董事、高级管理人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督, 对股东大会负责; 公司独立董事对公司的生产经营也起到重要监督作用, 对公司的重大事项发表独立意见。

## 二、董事会对公司内部控制自我评价

公司董事会及审计委员会认为, 公司目前建立了较为完善的内部控制制度体系并已得到有效执行, 符合有关法律法规和证券监管部门的要求, 公司内部控制制度覆盖了公司业务活动的各个环节, 基本体现了内控制度的完整性、合理性、有效性要求, 能够对公司各项业务的健康运行, 真实公允之财务数据的编报及公司经营风险的控制提供保证。公司内部控制制度完整、合理并且有效, 不存在重大缺陷。

## 三、公司监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

公司建立了较为完善的内部控制制度体系并能有效执行, 公司内部审计部门及人员配备到位, 保证公司内部控制的执行及监督作用。2011 年公司未发现违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生, 董事会出具的《2011 年度内部控制评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制的建设和运行情况。

## 四、独立董事对公司内部控制自我评价报告的独立意见

经核查, 公司已建立较为完善的内部控制体系, 各项内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件要求, 内部控制制度执行有效, 公司运作规范健康。公司 2011 年度内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制的建设和运行情况。

## 五、财务报告内部控制制定依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、监管部门的相关规范性文件为依据, 建立了财务报告内部控制, 本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

## 六、公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》的建立与执行情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况，但公司 2011 年度业绩预告出现了修正情况，主要原因：一是 2011 年公司主要原材料大幅上涨、人工成本增加；二是公司在上年同期从湖南南岭奥瑞凯民用爆破器材有限责任公司获得了 2,154.50 万元的工程服务费收入，而本期公司收取的工程服务费为 189.2 万元；三是受贵州福泉“11.1”爆炸事故影响，公司停止了在贵州市场的产品销售（具体情况见公司 2012 年 1 月 10 日在巨潮网及《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上披露了《2011 年度业绩预告修正公告》）。业绩修正情况发生后，公司严格按照中国证监会有关规定要求，对业绩预测相关责任人在公司行政例会上予以通报批评，并按照公司绩效考核管理制度有关规定给予一定的经济处罚。同时要求相关责任人在今后业绩预测工作中，增强工作责任感，科学研判形势，提高业绩预测的科学性、准确性。

#### 七、公司其它内部问责机制的建立和执行情况

公司在生产、销售等环节都建立了相应的问责制度，报告期内执行情况良好，不存在重大生产、销售等环节的责任事故。

#### 八、内部控制检查监督部门设置情况及工作开展情况

公司在董事会下设审计委员会，公司审计部在审计委员会的直接领导下，独立地开展内部审计、督查工作。公司监事会、董事会审计委员会、审计部负责公司内部控制监督工作。监事会对董事会及经理层建立与实施内部控制进行监督；董事会审计委员会负责审查企业的内部控制，监督内部控制的有效实施并对内部控制情况进行自我评价，协调内部控制审计及其他相关事宜，审计部负责审计工作的具体实施。2011 年公司各监督部门积极、勤勉地履行其职责。监事会对公司定期报告、关联交易等事项进行了核查并发表了意见；董事会审计委员会通过听取汇报、实地调研等方式对公司内部控制情况尤其是财务控制情况进行了核查；公司审计部负责对全公司经济活动进行审计、监督。报告期内，公司审计部通过对公司募集资金、对外投资等不定期抽查和对设备、原材料等定期盘查及对重大事项跟踪核查等方式，履行了审计职责。2011 年内部控制相关情况披露表内容如下

| 内部控制相关情况                               | 是/否/不适用 | 备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因） |
|--|---------|-------------------------|
| 一、内部审计制度的建立情况                          |         |                         |
| 1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过     | 是       |                         |
| 2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门 | 是       |                         |
| 3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任   | 是       |                         |

|   |     |       |
|---|-----|-------|
| (2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作   | 是   |       |
| 二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况  |     |       |
| 1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告   | 是   |       |
| 2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，  | 是   |       |
| 3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告  | 是   |       |
| 4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非  | 是   |       |
| 5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）   | 是   |       |
| 6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）   | 不适用 | 已过保荐期 |
| 三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效   |     |       |
| 1、审计委员会每季度召开例行会议，审议内部审计部门提交的工作计划和工作报告，对审计工作进行评价、指导，向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况。按照年报审计工作规程，做好年报审计的相关工作，对财务报表出具审核意见，建议续聘会计师事务所，并提交董事会审议。   |     |       |
| 2、内部审计部门主要工作内容及成效：(1)按时向审计委员会提交 2010 年工作总结和 2011 年工作计划；(2)按照审计工作计划对公司及子公司的经营管理、财务状况、内部控制、重大事项进行定期审计；(3)按《内部审计工作指引》要求每季度对关联交易、募集资金管理和使用情况进行审计，对年度业绩快报进行审计；(4)年末对各分、子公司的运营情况和目标管理责任书完成情况进行考核，并作为奖罚兑现的依据；(5)对公司及子公司的工程项目开展预、结算审计，对 50 万元以上项目，组织中介机构进行结算审计；(6)针对审计中发现的问题，分析成因，督促整改，及时出具内部审计报告，并向审计委员会汇报工作情况和审计结果。 |     |       |
| 四、公司认为需要说明的其他情况（如有）   |     |       |
| 无   |     |       |

## 十、董事会对内部控制责任的声明

公司董事会对公司内部控制体系的建立健全和有效运行负全面责任。公司将严格按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求进一步健全、完善内部控制体系，充分发挥董事会审计委员会和公司审计部的内部控制监督职能，提高公司风险防范能力和规范运作水平。保证公司经营活动的健康有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施；保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，保证公司财产的安全和完整、提高资产使用效率、保证公司信息披露真实、准确、及时、完整；保证公开、公平、公正地对待所有投资者，确实保护公司和所有投资者的利益。

## 第八节 股东大会情况简介

### 一、股东大会召开情况和决议内容及刊登情况

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

2011年4月22日，公司2010年度股东大会在长沙市普瑞温泉酒店会议室召开。本次股东大会会议决议公告刊登在2011年4月25日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

2011年8月26日，公司2011年第一次临时股东大会在长沙市普瑞温泉酒店会议室召开。本次临时股东大会是采取现场投票和网络投票相结合的方式召开。会议决议公告刊登在2011年8月27日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

## 第九节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况

#### (一) 公司总体经营情况

2011 年是“十二五”开局之年，也是公司推进重大资产重组整合的重要一年。面对复杂多变的经济环境，公司坚持以科学发展观为统领，以产业政策为指引，努力克服原材料、人工成本大幅上涨、产业资源争夺加剧等诸多困难，抢抓机遇，团结拼搏，迎难而上，强化安全责任，推行全员绩效考核，加强风险防范，强化质量管理，加快推进技术进步，加强文化建设，有力地促进了公司安全、和谐、稳定发展。

报告期内，公司实现销售收入 65290.1 万元，比上年增长 4.2%；实现利润总额 12278 万元，比上年增长-27.4%；实现净利润 9937.7 万元，比上年增长-19.5%，其中归属母公司的净利润实现 9451.1 万元，比上年增长-19.9%，实现每股收益 0.71 元，同比增长-20.2%。

报告期内，公司利润指标出现了负增长，主要原因：

1、原材料特别是主要原材料硝酸铵价格上涨过快，导致产品收入利润率下降。2011 年主要原材料硝酸铵平均价格与 2010 年相比上涨了 16.5%；再加上其它原材料、燃料、动力价格和人工成本上升等因素影响，2011 年单位产品制造成本同比上升了 8.7%。

2、其它业务收入同比减小影响利润 1,951.93 万元，主要是 2010 年公司从湖南南岭奥瑞凯民用爆破器材有限公司获得工程服务费 2,154.50 万元，而本期公司收取的工程服务费为 189.2 万元。

3、营业外收入同比减小影响利润 1,220.05 万元，主要是 2010 年公司从平江县政府获得企业发展资金 1271 万元，而本期平江分公司基础设施补偿递延收入转入为 12.41 万元。

4、省内部分地区矿山受重组影响，公司产品省内销售比例有所下降。

#### (二) 经营业绩分析

##### 1、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：元

|                            | 2011 年         | 2010 年         | 本年比上年增减 (%)   | 2009 年         |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 营业总收入 (元)                  | 652,901,420.27 | 626,723,131.25 | 4.18%         | 555,977,546.12 |
| 营业利润 (元)                   | 119,464,138.28 | 160,764,452.34 | -25.69%       | 161,346,367.09 |
| 利润总额 (元)                   | 122,779,795.67 | 169,176,851.53 | -27.43%       | 153,500,117.71 |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元)          | 94,511,247.19  | 117,970,749.22 | -19.89%       | 107,919,890.69 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | 89,286,154.30  | 95,194,527.78  | -6.21%        | 115,804,075.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元)          | 52,520,197.26  | 157,066,137.89 | -66.56%       | 184,059,057.50 |
|                            | 2011 年末        | 2010 年末        | 本年末比上年末增减 (%) | 2009 年末        |
| 资产总额 (元)                   | 807,724,641.15 | 706,504,019.11 | 14.33%        | 631,909,653.18 |

|                         |                |                |              |                |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 负债总额（元）                 | 237,184,162.79 | 205,908,571.90 | 15.19%       | 208,391,488.69 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益（元）      | 545,872,804.97 | 477,062,664.09 | 14.42%       | 398,546,945.72 |
| 总股本（股）                  | 132,200,100.00 | 132,200,100.00 | 0.00%        | 132,200,100.00 |
|                         | 2011 年         | 2010 年         | 本年比上年增减（%）   | 2009 年         |
| 基本每股收益（元/股）             | 0.71           | 0.89           | -20.22%      | 0.82           |
| 稀释每股收益（元/股）             | 0.71           | 0.89           | -20.22%      | 0.82           |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）   | 0.68           | 0.72           | -5.56%       | 0.88           |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 18.37%         | 27.37%         | 18.37%       | 30.83%         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 17.36%         | 22.08%         | -4.72%       | 33.08%         |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）    | 0.40           | 1.19           | -66.39%      | 1.39           |
|                         | 2011 年末        | 2010 年末        | 本年末比上年末增减（%） | 2009 年末        |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）    | 4.13           | 3.61           | 14.40%       | 3.01           |
| 资产负债率（%）                | 29.36%         | 29.14%         | 0.22%        | 32.98%         |

## 2、主要产品、原材料等价格变动情况

主要产品价格变动情况：报告期公司执行国家发改委《国家发展改革委关于调整民用爆破器材出厂价格的通知》（发改价格[2008]2079号）文件规定的指导价，报告期各规格型号产品平均销售价格与上年基本保持在同一水平。

主要原材料价格变动情况：报告期内，公司主要原材料价格呈现上升的趋势。主要原材料硝酸铵全年平均价格上涨16.5%；其他主要原材料，如石蜡、复合蜡等价格也不同程度的上涨。2011年产品原材料价格水平较上年上涨10%左右，原材料价格的变动对公司利润存在较大程度的影响。

## 3、毛利率变化情况

|       | 2011年  | 2010年  | 2009年  | 本年比上年<br>增减幅度超过30%的原因 | 与同行业相比差异超过30%的原因 |
|-------|--------|--------|--------|-----------------------|------------------|
| 销售毛利率 | 37.84% | 44.72% | 50.60% | 无                     | 无                |

## 4、订单签署和执行情况

根据《民用爆炸物品安全管理条例》要求，民用爆炸物品的销售合同需报主管部门备案。报告期公司与客户签订的销售合同都在行业主管部门备案，报告期内订单的签署与执行情况良好。

## 5、主营业务范围及其按行业、产品和地区分布情况

## (1) 主营业务范围

公司所处行业属于民爆行业，经营范围：研制、开发、生产、销售民用爆破器材（生产、销售须凭本企业行政许可证）；生产、销售化工产品（不含危险品和监控化学品）。公司目前主营民爆器材的生产和销售，主要产品为乳化炸药、膨化硝酸铵炸药、改性铵油炸药和多孔粒状铵油炸药等产品。

## (2) 主营业务分行业、产品情况

单位：万元

| 主营业务分行业情况 |           |           |        |              |              |             |
|-----------|-----------|-----------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 分行业       | 营业收入      | 营业成本      | 毛利率（%） | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减（%） | 毛利率比上年增减（%） |
| 民爆器材产品    | 64,026.95 | 39,918.42 | 37.65% | 7.76%        | 21.40%       | -7.00%      |
| 工程爆破      | 196.70    | 94.04     | 52.19% | 19.99%       | -38.82%      | 45.95%      |
| 运输配送      | 703.25    | 344.92    | 50.95% | -9.78%       | 4.02%        | -6.51%      |
| 合计        | 64,926.90 | 40,357.37 | 37.84% | 7.57%        | 20.95%       | -6.87%      |
| 主营业务分产品情况 |           |           |        |              |              |             |
| 分产品       | 营业收入      | 营业成本      | 毛利率（%） | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减（%） | 毛利率比上年增减（%） |
| 工业炸药      | 61,267.94 | 38,066.95 | 37.87% | 10.91%       | 27.59%       | -8.12%      |
| 工业导爆索     | 160.58    | 120.71    | 24.83% | -17.99%      | -26.57%      | 8.78%       |
| 工业雷管      | 2,598.43  | 1,730.76  | 33.39% | -34.68%      | -39.95%      | 5.84%       |
| 工程爆破      | 196.70    | 94.04     | 52.19% | 19.99%       | -38.82%      | 45.95%      |
| 运输配送      | 703.25    | 344.92    | 50.95% | -9.78%       | 4.02%        | -6.51%      |
| 合计        | 64,926.90 | 40,357.37 | 37.84% | 7.57%        | 20.95%       | -6.87%      |

注：报告期内工程爆破毛利率比上年增长 45.95%，主要是湖南南岭民爆工程有限公司因湖南株洲红旗路高架桥意外坍塌事故，从而被取消安全生产许可证，导致 2010 年未开展工程爆破业务。

## (3) 主营业务分地区情况

单位：万元

| 地区 | 营业收入      | 营业收入比上年增减（%） |
|----|-----------|--------------|
| 省内 | 51,997.47 | 1.37         |
| 省外 | 12,810.19 | 42.57        |
| 出口 | 119.24    | 55.69        |
| 合计 | 64,926.90 | 7.57         |

## 6、公司主要客户和主要供应商情况

## (1) 前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称            | 营业收入                  | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|-----------------------|------------------|
| 郴州市发安民爆器材有限责任公司 | 102,830,246.87        | 15.75            |
| 怀化市物联民爆器材有限公司   | 62,488,919.94         | 9.57             |
| 衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司 | 61,375,914.58         | 9.40             |
| 广东省民爆公司         | 55,023,297.32         | 8.43             |
| 株州震春民用爆破器材有限公司  | 49,075,483.39         | 7.52             |
| <b>合计</b>       | <b>330,793,862.10</b> | <b>50.67</b>     |

## (2) 前五大供应商情况

单位：元

| 供应商名称                      | 采购金额                  | 占公司年度采购总额的比例 (%) |
|----------------------------|-----------------------|------------------|
| 柳州化工股份有限公司                 | 76,084,886.67         | 27.83%           |
| 湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂） | 27,820,605.38         | 10.18%           |
| 重庆富源化工股份有限公司               | 20,505,726.50         | 7.50%            |
| 福建邵化化工有限公司                 | 15,410,418.80         | 5.64%            |
| 中国石化集团南京化学工业有限公司           | 10,314,766.09         | 3.77%            |
| <b>合 计</b>                 | <b>150,136,403.44</b> | <b>54.92%</b>    |

注：除湖南省南岭化工集团有限责任公司为公司控股股东外，公司与其他前4名供应商、客户未存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方未在主要客户、供应商中直接或间接拥有权益等。

## 7、非经常性损益情况

单位：元

| 非经常性损益项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 非流动资产处置损益  | 547,536.52          |
| 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 | 748,568.96          |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 1,250,000.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 2,019,551.91        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,922,834.04        |
| 所得税影响额   | -1,012,214.64       |
| 少数股东权益影响额  | -251,183.90         |
| <b>合计</b>  | <b>5,225,092.89</b> |

## 8、主要费用构成情况

单位：元

| 费用项目 | 2011年 | 2010年 | 2009年 | 本年比上年增减幅度 (%) | 占2011年营业收入比例% |
|------|-------|-------|-------|---------------|---------------|
|      |       |       |       |               |               |



|       |                |                |                |        |       |
|-------|----------------|----------------|----------------|--------|-------|
| 销售费用  | 50,274,696.17  | 45,328,778.75  | 41,271,880.68  | 10.91  | 7.70  |
| 管理费用  | 67,987,921.89  | 67,680,291.56  | 62,275,045.63  | 0.45   | 10.41 |
| 财务费用  | 6,305,201.27   | 5,541,717.77   | 7,427,281.31   | 13.78  | 0.97  |
| 所得税费用 | 23,402,938.21  | 45,784,957.96  | 39,560,204.53  | -48.89 | 3.58  |
| 合计    | 147,970,757.54 | 164,335,746.04 | 150,534,412.15 | -9.96  | 22.66 |

指标变动说明:

报告期内所得税费用同比下降48.89%，主要是本期利润总额减少4639.71万，同时公司获得高新技术企业证书，所得税税率减免优惠10%。

## 9、现金流量表变动情况

单位：元

| 项 目                    | 2011年度          | 2010年度         | 同比增减 (%) |
|------------------------|-----------------|----------------|----------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量净额</b> | 52,520,197.26   | 157,066,137.89 | -66.56   |
| 经营活动现金流入量              | 715,433,743.84  | 771,816,305.89 | -7.31    |
| 经营活动现金流出量              | 662,913,546.58  | 614,750,168.00 | 7.83     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量净额</b> | -119,564,543.90 | -72,314,505.15 | -65.34   |
| 投资活动现金流入量              | 3,729,391.01    | 849,456.81     | 339.03   |
| 投资活动现金流出量              | 123,293,934.91  | 73,163,961.96  | 68.52    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量净额</b> | 47,781,351.36   | -82,379,236.40 | 158.00   |
| 筹资活动现金流入量              | 180,000,000.00  | 140,000,000.00 | 28.57    |
| 筹资活动现金流出量              | 132,218,648.64  | 222,379,236.40 | -40.54   |
| <b>四、现金及现金等价物净增加额</b>  | -19,262,995.28  | 2,372,396.34   | -911.96  |

注：1、报告期内经营活动现金流出量同比下降 66.56%，主要是经营活动现金流入同比下降，而同时经营活动现金流出同比增加所致。

2、报告期内投资活动现金流入量同比下降 65.34%，主要是本期新增投资湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司 3920.00 万元，新增投资哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 3,440.71 万元所致。

3、报告期内筹资活动现金流入量净额同比增长158%，主要是本期公司短期借款同比增加。

## 10、董事、监事、高管薪酬分析

| 姓名  | 职务     | 2011年从公司<br>领取报酬总额<br>(万元) | 2010年从公司<br>领取报酬总额<br>(万元) | 薪酬总额同比<br>增减 (%) | 公司净利润同<br>比增减 (%) | 是否在股东单位或<br>其他关联单位领取 |
|-----|--------|----------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| 陈光正 | 董事长    | 27.52                      | 25.35                      | 8.56%            | -19.46%           | 否                    |
| 吕春绪 | 副董事长   | 0.00                       | 0                          | -                | -19.46%           | 否                    |
| 唐志  | 副董事长   | 0.00                       | 17.71                      | -                | -19.46%           | 是                    |
| 张华  | 董事     | 0.00                       | 0                          | -                | -19.46%           | 否                    |
| 李铁良 | 董事     | 0.00                       | 18.75                      | -                | -19.46%           | 是                    |
| 郑立民 | 董事、总经理 | 26.83                      | 22.54                      | 19.03%           | -19.46%           | 否                    |

|     |               |        |        |        |         |                          |
|-----|---------------|--------|--------|--------|---------|--------------------------|
| 张克东 | 独立董事          | 8.00   | 2.7    | -      | -19.46% | 否                        |
| 鲍卉芳 | 独立董事          | 8.00   | 2.7    | -      | -19.46% | 否                        |
| 刘宛晨 | 独立董事          | 8.00   | 2.7    | -      | -19.46% | 否                        |
| 明景谷 | 监事会主席         | 0.00   | 0      | -      | -19.46% | 是                        |
| 易建军 | 监事            | 0.00   | 0      | -      | -19.46% | 否                        |
| 高育明 | 监事            | 0.00   | 0      | -      | -19.46% | 否                        |
| 卢经文 | 职工监事          | 0.00   | 0      | -      | -19.46% | 是                        |
| 郭云虎 | 职工监事          | 3.50   | 6.11   | -      | -19.46% | 2011年8月份后担任职工监事在本公司领取薪酬。 |
| 姜小国 | 常务副总、财务总监     | 24.21  | 21.02  | 15.18% | -19.46% | 否                        |
| 孟建新 | 副总经理、总法律顾问兼董秘 | 22.81  | 21.02  | 8.52%  | -19.46% | 否                        |
| 闫晓东 | 副总经理          | 22.81  | 21.02  | 8.52%  | -19.46% | 否                        |
| 陈碧海 | 副总经理          | 22.81  | 21.02  | 8.52%  | -19.46% | 否                        |
| 张顺川 | 副总经理          | 22.81  | 21.02  | 8.52%  | -19.46% | 否                        |
| 邓建国 | 副总经理          | 22.81  | 18.40  | 23.97% | -19.46% | 否                        |
| 陈友民 | 副总经理          | 22.81  | 18.40  | 23.97% | -19.46% | 否                        |
| 吴教建 | 副总经理          | 22.81  | 15.65  | 45.75% | -19.46% | 否                        |
| 谢慧毅 | 副总经理          | 19.39  | 12.00  | 61.58% | -19.46% | 否                        |
| 合计  |               | 285.12 | 268.11 | -      | -       | -                        |

注：2011年8月29日和2011年8月26日，公司高级管理人员和监事发生了变动。详见本报告第五节“董事、监事和高级管理人员和员工情况”之二“报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况”。

### (三) 资产、负债及子公司经营业绩情况

#### 1、重要资产情况

| 资产类别   | 存放状态 | 性质 | 使用情况 | 盈利能力情况 | 减值情况 | 相关担保、诉讼、仲裁等情况 |
|--------|------|----|------|--------|------|---------------|
| 厂房     | 良好   | 生产 | 在用   | 较好     | 无减值  | 无             |
| 重要设备资产 | 良好   | 生产 | 在用   | 较好     | 无减值  | 无             |
| 其他重要资产 | 良好   | 生产 | 在用   | 较好     | 无减值  | 无             |

#### 2、公司资产构成情况

| 资产项目   | 2011年末占总资产的% | 2010年末占总资产的% | 同比增减(%) |
|--------|--------------|--------------|---------|
| 应收款项   | 1.77         | 1.21         | 0.56    |
| 存货     | 4.33         | 6.15         | -1.82   |
| 长期股权投资 | 16.90        | 8.96         | 7.94    |
| 固定资产   | 35.00        | 39.44        | -4.44   |
| 在建工程   | 2.97         | 2.59         | 0.38    |
| 无形资产   | 11.84        | 9.72         | 2.12    |
| 商誉     | 0.02         | 0.03         | -0.01   |

## 3、核心资产盈利能力

公司核心资产盈利能力较强。

## 4、核心资产使用情况

公司核心资产使用状况良好。

## 5、核心资产减值情况

报告期末公司核心资产不存在减值迹象。

## 6、存货变动情况

单位：元

| 项 目  | 2011 年末余额     | 占 2011 年末总资产的% | 市场供求情况 | 产品销售价格变动情况 | 原材料价格变动情况 | 存货跌价准备的计提情况 |
|------|---------------|----------------|--------|------------|-----------|-------------|
| 原材料  | 23,490,135.66 | 2.91           | 充足     |            | 上涨        | 138,180.61  |
| 产成品  | 10,135,014.89 | 1.25           | 充足     | 无          |           | 无           |
| 发出商品 | 1,329,412.77  | 0.16           | 充足     | 无          |           | 无           |
| 合计   | 34,954,563.32 | 4.33           | 充足     |            |           |             |

## 7、债权债务变动情况

单位：元

|       | 2011 年         | 2010 年         | 2009 年         | 本年比上年增减（%） |
|-------|----------------|----------------|----------------|------------|
| 应收账款  | 14,324,842.20  | 8,547,279.86   | 8,096,552.81   | 67.60      |
| 其他应收款 | 6,133,897.98   | 2,109,844.81   | 2,083,624.06   | 190.73     |
| 短期借款  | 180,000,000.00 | 100,000,000.00 | 130,000,000.00 | 80.00      |
| 长期借款  |                | 0              | 0              | 0          |

注1：以上应收账款、其他应收账款是扣除坏账准备后的净值。

注2：报告期应收账款比2010年增长67.60%，主要原因是本期因矿山市场整顿，导致应收账款有一定增长；

注3：报告期其他应收款比2010年增长190.73%，主要原因是公司拓展市场，导致公司员工业务借支增加；其次是公司新成立新晃南岭民爆器材经营有限公司支付保证金115万元；

注4：报告期短期借款比2010年增长80%，主要原因是本期因原材料价格上涨，公司增加了流动资金贷款；

## 8、偿债能力分析

|      | 2011 年 | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增减 |
|------|--------|--------|--------|---------|
| 流动比率 | 1.16   | 1.37   | 1.40   | -0.21   |

|          |       |       |       |       |
|----------|-------|-------|-------|-------|
| 速动比率     | 1.01  | 1.16  | 1.22  | -0.15 |
| 资产负债率(%) | 29.36 | 29.14 | 32.98 | 0.22  |

注：1、报告期流动比率比2010年末下降0.21%，速动比率比2010年末下降0.15%，主要是短期贷款增加导致公司流动负债同比增长所致。

2、报告期资产负债率比2010年末增长0.22%，主要是短期贷款增加导致公司流动负债同比增长所致。

#### 4、偿债能力综合分析

公司2011年偿债能力指标同比2010年略有下降，但公司经营稳定，说明公司偿债能力控制得当。从债务构成来看，公司债务主要集中于银行借款、应付账款、应付票据、其他应付款等方面。对于银行借款，公司在各大银行的资信情况良好，公司为湖南银行业协会守信用企业、中国工商银行永州分行优质客户、上海浦东发展银行长沙分行AAA级客户、光大银行湘府路支行重点客户、华夏银行长沙分行重点客户；对于应付账款，公司应付账款主要为一年以内的原材料采购款，与供应商合作多年，具有良好的合作基础，在行业中信誉优良，偿债能力稳定。对于应付票据，主要是公司给主要原材料供应厂家办理的承兑汇票，因承兑期限未到而暂时挂账。对于其他应付款主要是公司代收的民爆安全管理费及公司运费。从现金流构成分析，公司2011年度、2010年度和2009年度销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入的比率分别107.27%、116.87%、114.95%，表明公司营业收入销售现金实现率较高，公司产品销售状况良好。公司资金运转正常，发展态势良好，可以满足正常生产经营的资金需求，不存在影响公司持续经营的现象。

## 9、资产营运能力分析

|            | 2011年 | 2010年 | 2009年 | 本年比上年增减(次) |
|------------|-------|-------|-------|------------|
| 应收账款周转率(次) | 57.09 | 75.31 | 43.19 | -18.22     |
| 存货周转率(次)   | 10.32 | 8.59  | 8.42  | 1.73       |

从公司的应收账款分析看，公司2011应收账款周转率比2010年末下降18.22次，主要原因是：本期因矿山市场整顿，导致应收账款有一定增长；

从公司的存货周转次数分析看，公司2011年存货周转率比2010年末上升1.73次，主要原因是本期原材料价格上涨较快，公司减少了一定原材料储备，加大存货周转导致公司存货周转加快所致。

## 10、主要资产的计量

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

## 11、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

### (1) 控股子公司—临湘南岭民爆器材专营有限公司

该公司注册资本100万元人民币，主要从事工业炸药、工业雷管、工业索类火工品、民爆器材产品配送及延伸服务。本公司持有该公司96%的股权。

截止2011年12月31日，该公司总资产472.91万元，净资产436.06万元；2011年实现主营

业务收入938.15万元，营业利润171.64万元；实现净利润131.33万元。

(2) 控股子公司—湖南南岭民爆工程有限公司

该公司注册资本2191.41万元，本公司占该公司注册资本的51%。主要经营范围：一般土岩爆破，B级硐室大爆破，A级拆除爆破，特种爆破，工程机械租赁和爆破技术咨询服务。

截止2011年12月31日，该公司总资产1016.89万元，净资产880.77万元；2011年实现主营业务收入295.04万元，营业利润30.93万元；实现净利润-76.18万元。

(3) 控股子公司—资兴市民用爆破器材专营有限责任公司

该公司注册资本58万元人民币，主要从事民用爆炸物品销售。本公司持有该公司51.74%的股权。

截止2011年12月31日，该公司总资产779.83万元，净资产714.1万元；2011年实现主营业务收入1709.12万元，营业利润260.98万元；实现净利润194.22万元。

(4) 控股子公司—永州市旺达民用爆破器材经营有限公司

该公司注册资本2000万元人民币，本公司持有该公司51%的股权。主要经营范围：民用爆炸物品销售；化工产品（危险化学品、监控化学品及易制毒化学品除外）销售。

2011年12月31日，该公司总资产3677.89万元，净资产3378.75万元；2011年实现主营业务收入8313.89万元，营业利润1178.92万元；实现净利润853.42万元。

(5) 全资子公司—郴州七三二零化工有限公司

该公司注册资本2108.32万元人民币，本公司持有该公司100%的股权。主要经营范围：乳化炸药、改性铵油炸药生产、销售、物业管理、厂房和门面租赁。

截止2011年12月31日，该公司总资产11643.35万元，净资产10249.04万元；2011年实现主营业务收入11062.95万元，营业利润2005.37万元；实现净利润1449.05万元。

(6) 参股子公司—中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司

该公司注册资本1600万元，本公司持有该公司40%的股权。公司主要为中国铁道建筑总公司所属各工程局供应民爆器材，根据本公司与中铁物资集团签署的协议，本公司有民爆器材的优先供应权。

截止2011年12月31日，该公司总资产2541万元，净资产2015万元；2011年实现主营业务收入7789万元，营业利润400万元；实现净利润271万元。

12、金融资产及PE投资情况

报告期内，公司不存在金融资产与PE投资情况。

#### （四）研发情况

##### 1、近三年公司研发及技术创新投入情况

| 年份     | 研发支出    | 占营业收入的比重 |
|--------|---------|----------|
| 2009 年 | 1668 万元 | 3%       |
| 2010 年 | 1880 万元 | 3%       |
| 2011 年 | 1959 万元 | 3%       |

2、近三年主要研发项目包括：高威力乳化炸药研制、改性铵油炸药连续化自动化工艺技术及配方研制、延长乳化炸药储存期的组合炸药研制、增强粉状炸药防水性能的组合炸药研制、膨化硝铵炸药连续化自动化控制技术开发、包覆粒状铵油炸药系列新产品研制、乳化炸药塑料包装管研制、改性剂自动定量给料装置研制、炸药包装生产线抽真空系统装置研制等。

3、近三年研发取得的主要成果：高威力乳化炸药研制项目已申请 1 项发明专利（一种高威力乳化炸药）；改性铵油炸药连续化自动化工艺技术及配方研制项目已取得 3 项实用新型专利（改性铵油炸药生产设备自动消防装置、防震防腐改性机基础、改性铵油炸药混制工序现场无人化操作系统装置）；延长乳化炸药储存期的组合炸药研制和增强粉状炸药防水性能的组合炸药研制各取得 1 项实用新型专利；膨化硝铵炸药连续化自动化控制技术开发取得 1 项实用新型专利。另有 2 项发明专利和实用新型专利申请。

#### 近三年取得的授权专利

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

#### 近三年申请的专利

| 申请专利名称               | 类型   | 申请号            | 申请日        |
|----------------------|------|----------------|------------|
| 一种高威力乳化炸药            | 发明   | 200910042659.2 | 2009.1.24  |
| 一种低密度改性铵油炸药          | 发明   | 200910042658.8 | 2009.1.24  |
| 一种安全鞭炮药用氧化剂          | 发明   | 200910043978.5 | 2009.7.22  |
| 一种改性剂自动定量给料装置        | 实用新型 | 201120566998.3 | 2011.12.30 |
| 一种改进型的炸药包装生产线抽真空系统装置 | 实用新型 | 201120566926.9 | 2011.12.30 |

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

的经济增长点。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的未来发展趋势及公司面临的市场竞争格局

**1、民爆行业发展趋势：**根据民用爆炸物品“十二五”发展规划，我国民爆行业十二五期间发展趋势和目标是（1）产品结构进一步优化。发展以现场混装炸药、胶状乳化炸药、导爆管雷管、高可靠性导爆索为代表的**安全、高效**的产品品种，促进**可靠性高、安全性好、节能环保**新产品研发和推广，实现产品的升级换代。提高胶状乳化炸药、多孔粒状铵油炸药及重铵油炸药比例。（2）产业集中度大幅提升。深入推进产业组织结构调整重组，做强做大优势企业，提高产业集中度，促进规模化和集约化经营；着力培育 3~5 家在民爆产品全寿命周期上具有自主创新能力和国际竞争力的龙头企业，打造 20 家左右跨地区、跨领域具备一体化服务能力的骨干企业，引领民爆行业实现跨越式发展。（3）科技创新能力明显增强。建立健全企业研发机构，形成以企业为主体、产学研用相结合的具有民爆特色的科技创新体系。（4）安全和质量水平进一步提高。企业的本质安全水平明显提高，应急预案有效，突发事件的影响能力增强，杜绝发生重大以上安全生产事故，有效控制较大安全事故，不断提高安全生产水平；质量控制手段进一步完善，主要产品达到国际先进水平。（5）节能减排水平明显提升。单位工业增加值能耗、二氧化碳排放量和用水量大幅下降，“三废”排放、综合能耗等指标达到行业和国家工业领域节能减排目标要求。

**2、公司面临的竞争格局：**（1）随着行业产业政策的推动，特别是民爆行业“十二五”规划明确提出着力培育 2-3 家龙头企业的目标，在行业整合重组的大背景下，行业内优势骨干企业之间争夺目标企业资源，通过并购重组实现扩张的竞争将会更加激烈。（2）行业总体产能过剩，特别是中西部产能区域布局不合理，中部特别是湖南省市场需求增长放缓，由此公司面临的**市场竞争必将更加激烈**。

### （二）公司发展机遇与挑战

**1、公司未来发展机遇。**（1）稳定增长的市场需求将拉动民爆行业持续发展。根据民爆行业“十二五”规划的预测，未来国内民爆市场即使出现局部波动，但总体而言市场需求将保持稳定增长，这为民爆行业持续发展提供了机遇。（2）中西部地区的战略崛起和民爆行业产业布局调整为公司发展提供了广阔空间。公司位于中部省份，省内民爆器材需求稳定，西部地区民爆器材需求量年增长将达到 10%以上，公司已与新疆雪峰民爆器材有限责任公司进行战略合作，未来公司将以此为平台，通过管理、技术、资金的注入及股份合作等多种方式，

与西部民爆企业开展紧密合作，促进公司持续快速发展；（3）行业深入推进组织结构调整重组将促进公司实现跨越式发展。公司是民爆行业优势骨干企业，在完成与湖南神斧民爆集团有限公司的重组后，公司有了更大的发展平台，在国家支持企业借助资本市场平台开展实质性并购重组的大背景下，将得到国家更多的扶持和支持，发展成为在民爆产品全寿命周期上具备自主创新能力和国际竞争力的龙头企业。

2、公司未来发展面临的挑战。（1）先进的产业发展模式对公司现有经营和盈利模式的挑战。目前公司的经营模式仍然以商品炸药的生产为主，爆破服务及其他产业链的发展仍然处于起步阶段，能否跟上行业科研、生产、爆破服务一体化经营模式转变的步伐，实现由民爆器材商品生产商向科研、技术服务、装备制造、生产、营销、工程服务等系统集成服务商的转变，完善产业链，是公司将面临的一个主要挑战。（2）行业推进组织结构调整，对公司既是机遇又是挑战。在兼并、重组、争夺目标企业资源的竞争中，抓住了机遇就会获得跨越式发展，成为行业龙头企业，没把握好机遇就会远远被其他企业甩在后面。

### （三）公司未来的发展规划

坚持“转型、创新、规范、安全、共赢”发展理念，以民爆器材全产业链产品与服务为主，瞄准国际国内两大市场，利用国际国内两大资源，稳步实施“创新驱动战略、安全生产战略、资本营运战略、人本强企战略和企业文化战略”，逐步从生产供应商转变为系统集成服务商，打造民爆产品全产业链，把握价值链的高端，实现产业专业化、一体化、集约化、集聚化发展，努力把公司打造成集科研、生产、销售、爆破服务于一体，国内领先、国际先进、核心竞争力突出的大型民爆企业集团。

### （四）2012 年经营计划及目标

2012 年计划实现销售收入较上年增长 10%~15%，利润总额较上年增长 20%~25%，各项经营管理和经营业绩指标要全面优化和升级。（上述经营计划并不代表公司对 2012 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意）。

为实现上述目标，2012 年工作的总的指导思想是：深入贯彻落实科学发展观和中央、省委经济工作会议精神，以市场和国家产业政策为导向，坚持“转型、创新、规范、安全、共赢”发展理念，抓整合促并购，抓融合保对接，抓改革促创新，抓转型强规范，抓安全保稳定，抓管理促增长，抓人才保长远，抓文化促和谐，稳中求进，为实现公司重组整合、转型创新、安全规范、和谐共赢、高效发展而努力奋斗。



为确保各项工作及经济指标顺利实现，2012 年，重点做好以下工作：（1）抓好公司与湖南神斧民爆集团有限公司重组整合工作，并以此为契机，加快推进“资本运营战略”实施，以工程爆破服务和低成本扩张拉动民爆产业集聚裂变发展，提升公司外延式增长水平。（2）抓好公司体制、机制、技术和盈利模式创新，促进企业从粗放型管理向精细化管理转变、从一切围着生产转向一切围绕市场转转变，规范公司治理结构、制度和员工行为，提升公司核心竞争力。（3）抓好公司安全生产、风险防控及稳定工作，强化精细化管理和绩效考核，确保公司安全平稳高效运行。（4）抓好人力资源科学规划、培养、培训、引进、使用，加强两级班子建设、员工队伍建设和企业文化建设，为公司发展提供人力支撑，促进企业和谐共赢。

### 3、公司为未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

在现有产品线和经营规模下，通过合理的财务管理和资金管理，公司的资金状况较好，能够满足资本性支出的需求，正常生产经营中的流动资金需求将通过自有资金和银行贷款解决。对于大型资本运营项目，将通过增发股份、实施再融资等方式进行，对于大型资本运营项目包括但不限于与湖南神斧民爆集团有限公司的重组整合，将通过增发股份、实施再融资等方式进行。

### 4、影响公司未来发展战略和经营目标的风险因素

#### （1）安全风险

虽然本公司生产的工业炸药较为钝感，必须在相当于 8 号雷管的外力作用下才能产生爆炸，但仍具有一定的危险爆炸属性，本公司自设立以来未发生过人员伤亡事故、重大设备事故及爆炸事故，但并不能完全排除因意外情况而引发安全事故，进而对正常生产经营活动产生较大影响。特别是在完成与湖南神斧民爆集团有限公司的整合重组后，公司生产的民爆器材品种更加齐全，生产点更多，给公司的安全管理带来了新的挑战。

应对措施：公司将以“一本、二新、三全、四化、五保”为核心，打造全新的安全理念、文化体系和制度、规范体系。“一本”就是把公司打造成高危行业本质安全型典范企业，这是总目标，一定要做到“安全可控，事在人为”。“二新”，就是构架“安全生产新文化、新体系”，这是载体，使安全理念、意识、安全规程如脑入心，潜移默化，变为全体员工自觉行动，打造“安全生产是大家的事，自己的事”的责任体系，把安全生产责任落实到每个人、每个环节、每道工序，全面推行新的安全工资、安全奖励和安全处罚。“三全”指“全员、全方位、全过程”，是范围，要做到完全覆盖，不留死角、不留盲区。“四化”，指“标准化、系统化、专业化、军事化”，这是根本要求。民爆企业源自军工企业，我们要保持和发扬军队的优秀

传统。“五保”指保投入到位、保规范有序、保资产完整、保生命平安、保机制长效”，这是根本目的。

#### (2) 企业规模快速扩张和经营模式的转变带来的管控风险

随着企业的不断发展壮大，公司经营的链条将进一步拉长，合作的对象、产权、股权的结构进一步多元化，同时随着公司经营模式由民爆器材商品生产商向科研、技术服务、生产、营销、工程服务等系统集成服务商的转变，经营管理模式、方式将更加多样化，各种经营风险将进一步增多，经营管理和风险控制的难度将进一步加大。

应对措施：一是建立和完善风险监控的模式和体系，进一步充实监管力量，确保机构健全，监管有力。二是进一步建立健全风险监管制度，把监管关口前移。进一步建立常态化的风险评估和内控评价机制，健全重大风险预警和报告制度，完善效能监察和审计监督。三是突出重点，加强对经营、财务、投资等高风险领域的风险的控制，严格执行“三重一大事项集体决策制度”，把各类风险发生的可能性降到最低点。

#### (3) 原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料是硝酸铵，约占炸药总成本的 43%左右，其价格变动对公司经营业绩影响较大，如果未来其价格出现较大波动，将对公司的经营业绩造成一定的影响。

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

#### (4) 市场风险

一方面，在国际环境不确定性增大、国内自主增长动力不足的大背景下，2012 年我国宏观调控将面临更加复杂的环境，民爆行业的市场需要也带来不确定因素。另一方面随着全国民爆器材统一、开放市场体系的形成，区域性垄断打破，加之近几年新增产能将在近年内集中释放，市场竞争将会更加激烈。

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

### 三、公司对外投资情况

#### (一) 公司对外股权投资

1. 报告期内,公司转移工业炸药产能 1.5 万吨至哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司,并以自有资金现金人民币 3,440.71 万元受让新疆雪峰民用爆破器材有限公司持有的哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 23.00%股权。哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司,主要生产经营膨化硝酸铵炸药、乳化炸药、电雷管、导爆管雷管和导爆索产品。

2. 报告期内,湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司注册资本由 11000 万元人民币增加到 19000 万元人民币,本公司按 49%的比例认缴增加的注册资本 3920 万元人民币。增资完成后,本公司仍占合资公司注册资本的 49 %。

3. 报告期内,公司投资 50 万元在湖南怀化市新晃县设立全资子公司新晃南岭民爆器材经营公司,该公司经营范围:工业炸药、工业雷管、工业索类火工品及民用爆炸物品配送及延伸服务(民用爆炸物品销售许可证有效期至 2013 年 12 月 31 日)

#### (二) 报告期内,公司募集资金项目情况

##### 1、报告期内,公司募集资金实际使用情况

单位:万元

| 募集资金总额                        |                | 14,070.00  |            | 本年度投入募集资金总额                |               | 148.88                       |                  |          |               |   |
|-------------------------------|----------------|------------|------------|----------------------------|---------------|------------------------------|------------------|----------|---------------|---|
| 报告期内变更用途的募集资金总额               |                | 0.00       |            | 已累计投入募集资金总额                |               | 14,029.96 (含发行费用 1266.46 万元) |                  |          |               |   |
| 累计变更用途的募集资金总额                 |                | 0.00       |            | 截至期末累计投入金额(2)              |               | -                            |                  |          |               |   |
| 累计变更用途的募集资金总额比例               |                | 0.00%      |            | 截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1) |               | -                            |                  |          |               |   |
| 承诺投资项目和超募资金投向                 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本年度投入金额                    | 截至期末累计投入金额(2) | 项目达到预定可使用状态日期                | 本年度实现的效益         | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |   |
| 承诺投资项目                        |                |            |            |                            |               |                              |                  |          |               |   |
| 合资建设起爆器材生产线项目                 | 否              | 5,390.00   | 5,390.00   | 0.00                       | 2,631.24      | 48.82%                       | 2012 年 10 月 31 日 | 0.00     | 否             | 否 |
| 年产 12000 吨连续化自动化改性铵油炸药生产线建设项目 | 否              | 4,953.00   | 4,953.00   | 0.00                       | 3,517.23      | 71.01%                       | 2007 年 12 月 31 日 | 1,075.05 | 是             | 否 |
| 年产 12000 吨膨化硝酸铵炸药生产线建设项目      | 否              | 4,739.00   | 4,739.00   | 0.00                       | 3,944.30      | 83.23%                       | 2008 年 11 月 30 日 | 1,148.06 | 是             | 否 |
| 组建爆破工程公司项目                    | 是              | 3,700.00   | 1,460.02   | 0.00                       | 1,460.02      | 100.00%                      | 2007 年 05 月 31 日 | -18.79   | 否             | 否 |
| 民用爆破器材企业技术中心建设项目              | 否              | 2,200.00   | 2,200.00   | 148.88                     | 1,210.71      | 55.03%                       | 2013 年 12 月 31 日 | 0.00     | 否             | 否 |
| 承诺投资项目小计                      | -              | 20,982.00  | 18,742.02  | 148.88                     | 12,763.50     | -                            | -                | 2,204.32 | -             | - |
| 超募资金投向                        |                |            |            |                            |               |                              |                  |          |               |   |
| 归还银行贷款(如有)                    | -              |            |            |                            |               |                              | -                | -        | -             | - |

|                           |   |           |           |        |           |   |   |          |   |   |
|---------------------------|---|-----------|-----------|--------|-----------|---|---|----------|---|---|
| 补充流动资金（如有）                | -   |           |           |        |           |   | - | -        | - | - |
| 超募资金投向小计                  | -   | 0.00      | 0.00      | 0.00   | 0.00      | - | - | 0.00     | - | - |
| 合计                        | -   | 20,982.00 | 18,742.02 | 148.88 | 12,763.50 | - | - | 2,204.32 | - | - |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | <p>一、合资项目未达到计划进度的原因：该生产线从澳瑞凯集成世界各地最先进的导爆管生产技术，采用澳瑞凯标准设计、施工，基建施工及设备加工、安装等都未能按进度完成。根据合资公司提供的计划，该项目预计将于 2012 年 10 月底前建成并试产。</p> <p>二、组建爆破工程公司项目未达到预计收益的原因：湖南南岭民爆工程有限公司 2011 年办理因“株洲桥事件”被吊销的安全生产许可证花了较长时间，加之工程爆破服务市场竞争激烈，业务开展受到了较大影响。目前，该公司爆破服务业务正在逐步拓展之中。</p> <p>三、民用爆破器材企业技术中心建设项目未达进度的原因：公司在 2011 年 9 月筹划与神斧民爆进行整合重组。为统一优化配置资源，拟考虑对技术中心及南岭科技园建设进行重新规划，暂缓了该项目的建设。</p> |           |           |        |           |   |   |          |   |   |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无   |           |           |        |           |   |   |          |   |   |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 不适用   |           |           |        |           |   |   |          |   |   |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 不适用   |           |           |        |           |   |   |          |   |   |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 不适用   |           |           |        |           |   |   |          |   |   |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | <p>适用</p> <p>对已利用银行贷款投入 1006 万元预付合资项目所需土地出让金，根据中国证监会湖南监管局现场检查组的要求，公司已在 2008 年 6 月底通过募集资金专户置换该款项。具体详见巨潮网和 2008 年 7 月 18 日《证券时报》上的《关于落实中国证监会湖南监管局〈关于要求湖南南岭民用爆破器材股份有限公司限期整改的通知〉的整改报告公告》。本《整改报告》已经公司第三届董事会第七次会议审议通过。</p>  |           |           |        |           |   |   |          |   |   |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况         | 不适用   |           |           |        |           |   |   |          |   |   |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因        | 不适用   |           |           |        |           |   |   |          |   |   |
| 尚未使用的募集资金用途及去向            | 继续投入公司募集资金项目建设。   |           |           |        |           |   |   |          |   |   |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况      | 无   |           |           |        |           |   |   |          |   |   |

注：

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

## 2、实际募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2006】140号文核准，公司于2006年12月11日公开发行人A股股票1500万股，每股面值1.00元，每股发行价格9.38元。募集资金总额为14,070.00万元，扣除发行费用1,266.46万元，实际募集资金净额为12,803.54万元。募集

资金已于 2006 年 12 月 15 日全部到位，并经湖南开元有限责任会计师事务所（2006）内验字第 038 号验资报告验证。

### 3、募集资金管理情况

为了规范募集资金的使用和管理，提高资金使用效率，保护投资者合法权益，公司严格按照有关法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理办法》。根据管理办法规定，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构财富证券有限责任公司和上海浦东发展银行长沙分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。并在使用募集资金时已经严格遵照履行。

### 4、募集资金存放情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司募集资金已使用 14,029.96 万元，银行专户的存储金额为人民币 1,500,496.57 元。募集资金的存储情况如下：

| 存储银行           | 银行帐号              | 金额（元）        |
|----------------|-------------------|--------------|
| 上海浦东发展银行长沙东塘支行 | 66050154500000086 | 1,500,496.57 |
| 合计             |                   | 1,500,496.57 |

报告期内，公司募集资金项目未发生变动。

### 5、报告期内，公司非募集资金投资情况

| 项目名称                | 项目金额     | 项目进度                | 项目收益情况    |
|---------------------|----------|---------------------|-----------|
| 祁东年产 10000 吨乳化炸药生产线 | 7,523.74 | 计划 2012 年 12 月份建成投产 | 项目建设中，无收益 |
| 合计                  | 7,523.74 | -                   | -         |

说明：公司自筹 7523.74 万元资金，采用湖南金能科技股份有限公司研发的 AE-HLC 乳化炸药生产线技术与设备，在湖南祁东县洪桥镇祁丰村的石冲，建设一条年产 10000 吨连续化自动化胶状乳化炸药生产线。详细情况见本公司在巨潮网及 2011 年 8 月 10 日《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》上发布的相关公告。

## 四、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况

2011 年度，公司董事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，共召开 8 次董事会，具体情况如下：

1、公司于 2011 年 3 月 29 日在湖南长沙召开了第四届董事会第三次会议，审议通过了《公司 2010 年度经营工作报告》、《公司 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年度财务决算议案》、《公司 2011 年度财务预算方案议案》、《公司 2010 年度利润分配方案预案》、《关于聘任 2011 年度审计机构的预案》、《公司 2010 年年度报告及年报摘要》、《预计 2011 年度日常关联交易的议案》、《关于 2010 年度公司董事、监事薪酬考核结算情况的议案》、《关于 2010

年度公司高级管理人员薪酬考核结算情况的议案》、《2011 年度公司董事、监事薪酬试行办法》、《2011 年度公司高级管理人员薪酬试行办法》、《董事会关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《公司内部控制自我评价报告》、《关于湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司增加注册资本的议案》、《关于聘任姜小国先生为常务副总经理、谢慧毅先生为公司副总经理的议案》、《关于提议召开公司 2010 年度股东大会的议案》。

2、公司于 2011 年 4 月 22 日在湖南长沙召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了《2011 年第一季度报告》。

3、公司于 2011 年 8 月 9 日在湖南长沙召开了第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于祁东分公司年产 1 万吨胶状乳化炸药生产线技术改造项目的议案》、《关于公司与控股股东合作建设“南岭科技园”项目的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提议召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

4、公司于 2011 年 8 月 18 日以传真方式召开了第四届董事会第六次会议，该次会议审议通过了《公司 2011 年中期报告及摘要》。

5、公司于 2011 年 9 月 16 日以传真方式召开了第四届董事会第七次会议，该次会议审议通过了《关于同意公司筹划重大资产重组事项的议案》。

6、公司于 2011 年 9 月 28 日以传真方式召开了第四届董事会第八次会议，该次会议审议通过了《湖南南岭民用爆破器材股份有限公司内控规则落实自查表》。

7、公司于 2011 年 10 月 18 日在湖南长沙召开了第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于湖南南岭民用爆破器材股份有限公司换股吸收合并湖南神斧民爆集团有限公司符合相关法律法规的议案》、《关于湖南南岭民用爆破器材股份有限公司换股吸收合并湖南神斧民爆集团有限公司不构成关联交易的议案》、《关于湖南南岭民用爆破器材股份有限公司换股吸收合并湖南神斧民爆集团有限公司方案的议案》、《关于〈湖南南岭民用爆破器材股份有限公司换股吸收合并湖南神斧民爆集团有限公司预案〉的议案》、《关于签署附条件生效的〈湖南南岭民用爆破器材股份有限公司与湖南神斧民爆集团有限公司换股吸收合并协议〉的议案》。

8、公司于 2011 年 10 月 27 日以传真方式召开了第四届董事会第十次会议，该次会议审议通过了《2011 年第三季度报告》。

公司第四届董事会第三、四、五、六、七、八次会议决议公告分别刊登在 2011 年 3 月 31 日、4 月 25 日、8 月 9 日、8 月 19 日、9 月 19 日、9 月 30 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上；公司第四届董事会第九、

十次会议决议公告分别刊登在 2011 年 10 月 20 日、10 月 28 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

## **(二) 董事会对股东大会决议的执行情况**

1、2011 年 4 月 22 日，在湖南长沙市普瑞温泉酒店召开公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于聘任 2011 年度审计机构的预案》。

公司续聘中审国际会计师事务所有限公司为公司 2011 年度会计报表及相关业务审计机构。

2、2011 年 4 月 22 日，在湖南长沙市普瑞温泉酒店召开公司 2010 年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度利润分配方案预案》。

本次分红派息的股权登记日为 2011 年 6 月 15 日，除息日为 2011 年 6 月 16 日，以公司现有总股本 132,200,100 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税) 共派发股利金额为 19,830,015 元。上述方案于 2011 年 6 月 16 日实施完毕。

## **(三) 董事会各委员会的履职情况**

### **1、薪酬与考核委员会**

2011 年度，公司董事会薪酬与考核委员会共召开了一次会议，主要审议了《公司 2010 年董事、监事薪酬考核结算情况的议案》、《公司 2010 年高管人员薪酬考核结算情况的议案》、《公司 2011 年度董事、监事薪酬试行办法的议案》、《公司 2011 年度高级管理人员薪酬试行办法的议案》。薪酬与考核委员会认为：公司董事和高级管理人员的基本年薪和奖金发放符合公司整体业绩增长及岗位履职情况，公司董事会披露的董事和高级管理人员的薪酬情况与实际相符。

### **2、审计委员会**

报告期内，董事会审计委员会每季度召开例行会议，审议公司审计部提交的内部审计报告、募集资金使用情况报告等，对内部审计工作提出指导意见。

根据《公司法》、《董事会审计委员会议事规则》和《公司董事会审计委员会年度财务报告审议工作规程》的有关规定，以及中国证监会、深圳证券交易所有关做好上市公司 2010 年年报披露工作的“通知”要求，审计委员会积极履行职责。

在年审注册会计师进场前和出具初步审计意见后，审计委员会与公司财务负责人、年审注册会计师进行了充分沟通，分别对公司财务报告发表了审核意见，认为公司财务会计报表按照企业会计准则的规定编制，真实、客观、公允地反映了公司 2010 年财务状况、经营成果

和现金流量。并对公司 2010 年年度财务会计报表进行审议表决，形成书面意见，提交公司第四届董事会第三次会议审议；审阅公司内部审计部门提交的 2010 年度审计工作总结及 2011 年审计工作计划，对中审国际会计师事务所的工作进行评价，并向董事会提出续聘议案。

### 3、提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会共召开一次会议，对拟聘任的高级管理人员进行资格审查，发表审查意见和建议，形成决议并提交董事会审议。

### 4、战略委员会

报告期内，战略委员会共召开了一次会议。会议根据公司发展战略和外部环境的变化，结合公司“十二五”发展规划的实施，分析民爆行业面临机遇与风险，对祁东技改项目和南岭科技园项目建设提出了相关意见和建议。

## 五、公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的要求，以及《湖南南岭民用爆破器材股份有限公司章程》的有关规定，作为公司的独立董事，我们本着实事求是的态度，对公司2010年度对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况进行了认真负责的核查和落实，相关说明及独立意见如下：

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

截止2011年12月31日，公司控股股东及其他关联方未出现违规占用公司资金情况。

截止2011年12月31日，公司实际担保金额0万元，不存在担保债务逾期情况，公司对外担保余额0万元。

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

独立董事：张克东、鲍卉芳、刘宛晨

二〇一二年三月二十九日

## 六、利润分配预案

### （一）本年度利润分配预案

公司董事会决议，公司经中审国际会计师事务所有限公司审计，2011年度净利润



79,277,744.60 元，提取法定盈余公积 7,927,774.46 元，加年初未分配利润 209,277,152.32 元，分配 2010 年度现金红利 19,830,015.00 元后，可供股东分配利润为 260,797,107.46 元；截止 2011 年 12 月 31 日，公司的资本公积金为 50,890,000.82 元，公司拟定 2011 年度利润分配和资本公积金转增股本方案为：（1）以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 132,200,100 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，合计派发现金红利 19,830,015.00 元；（2）以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 132,200,100 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，合计送红股 132,200,100 股，剩余利润 108,766,992.46 元暂不分配。（3）公积金不转增股本。以上利润分配方案尚需公司 2011 年度股东大会审议通过。

## （二）公司最近三年现金分红情况

单位：元

| 分红年度                       | 现金分红金额（含税）    | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 | 年度可分配利润        |
|----------------------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|
| 2010 年                     | 19,830,015.00 | 117,970,749.22         | 16.81%                 | 209,277,152.32 |
| 2009 年                     | 39,660,030.00 | 107,919,890.69         | 36.75%                 | 132,434,700.55 |
| 2008 年                     | 24,677,352.00 | 42,848,520.64          | 57.59%                 | 86,954,372.70  |
| 最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%） |               |                        |                        | 93.96%         |

## （三）公司利润分配政策的制定、执行或调整情况

公司在《公司章程》第一百五十六条明确规定：公司实行持续、稳定的利润分配政策，利润分配不得超过累计可分配利润的范围。公司采取积极的现金或者股票方式分配股利政策。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司可以进行中期现金分红。

报告期内，公司利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，独立董事未对此发表独立意见。

## 七、相关制度的建立与执行情况

### 1、内幕信息知情人管理制度的建立与执行情况

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及相关法律法规的规定，公司制定了《内幕信息与知情人管理制度》、《内幕交易防控工作业绩考核评价办法》及《接待特定对象调研采访管理制度》等内幕信息管理制度，加强公司内幕信息管理、规范董监高及公司内幕信息知情人买卖公司股票的行为，提高公司规范运作水平。

报告期内，公司对《内幕信息及知情人登记管理制度》进行了修订。并定期更新内幕信

息知情人名单，对包括定期报告、并购重组等重大内幕信息进行严格管理，做好内幕信息知情人的登记备案工作。在报告期内公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息特别是公司与神斧民爆整合重组预案披露前，利用内幕信息买卖公司股份的情况，也没有收到监管部门因上述原因而出具的查处和整改情况

## 2、外部信息使用人管理制度的建立与执行情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会湖南监管局的相关要求，制定了《外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司严格执行该制度。在公司定期报告及重大事项编制、审议和披露期间，做好了内幕信息报送、传递各个环节的保密工作，严防公司内幕信息提前泄露。外部单位在无法律法规依据情况下，要求公司报送年度统计报表、或涉及定期报告敏感数据等相关资料的，公司拒绝报送相关资料。维护了信息披露的公平原则，保障了投资者的合法权益。

## 3、公司董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员没有违规买卖公司股票的情况。

## 八、其他需要披露的事项

### （一）公司投资者关系管理

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，公司董事会秘书孟建新作为投资者关系管理的负责人，组织实施了公司的投资者关系管理工作，具体情况如下：

1、公司严格按照《信息披露制度》和《投资者关系管理制度》的要求，通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、投资者关系互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，解答投资者的疑问，认真作好投资者关系管理工作：积极做好投资者关系活动档案的建立和保管，合理、妥善地安排机构投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等的接待和活动建档工作，并切实做好相关信息的保密工作；积极关注二级市场，切实做好市场的稳定工作；认真做好投资者的电话、邮件等的回复工作，详细回答投资者的问询，及时将投资者提出问题和建议整理、汇总报公司管理层，妥善安排投资者与公司管理人员的会面和交流。

2、认真举办年度报告说明会和投资者交流活动。公司通过全景网投资者关系互动平台举行了2010年年度报告网上说明会，公司董事长陈光正先生、董事、总经理郑立民先生、常务副总经理兼财务总监姜小国先生、副总经理兼总法律顾问、董事会秘书孟建新先生、独立董事刘宛晨先生参加了本次说明会。就公司业绩、公司内部控制以及发展前景等热点问题与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使投资者对公司的生产经营、技术改造、资本营运等情况有了进一步的了解。

3、积极组织学习监管部门的相关法规、文件和证券违规案例，增强信息披露的敏感性和规范运作的意识，努力提高规范运作以及投资者关系管理水平。

#### 4、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

| 接待时间        | 接待地点     | 接待方式 | 接待对象                       | 谈论的主要内容及提供的资料    |
|-------------|----------|------|----------------------------|------------------|
| 2011年04月07日 | 长沙办事处会议室 | 实地调研 | 中诚信托、中国太平资产管理<br>管理有限公司研究员 | 公司生产经营、产能扩张等有关情况 |
| 2011年05月20日 | 长沙办事处会议室 | 实地调研 | 鹏华基金研究员                    | 公司生产经营、资本扩张等情况   |
| 2011年06月21日 | 长沙办事处会议室 | 实地调研 | 中国国际金融资产管理<br>有限公司研究员      | 行业发展、公司经营等有关情况   |

#### (二) 公司信息披露载体变更情况

报告期内，公司指定信息披露报纸发生变更，公司指定信息披露报纸变更为：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》。

指定信息披露网站为巨潮网，未发生变更。

## 第十节 监事会报告

### 一、监事会会议情况

2011 年，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关要求，本着对公司和股东负责的态度，认真履行监事会职责，独立行使监事会的监督职权。监事会成员通过列席公司董事会会议、股东大会会议，参与了公司重大经营决策的讨论，通过审阅财务报表、参加专题会议等方式，了解和掌握公司生产、经营情况。对公司依法依规运作以及董事、高级管理人员履行职责情况等方面实施了有效监督，促进了公司规范运作。

2011 年公司监事会共召开 5 次会议，会议情况如下：

1、公司第四届监事会第三次会议于 2011 年 3 月 29 日在湖南长沙市召开。会议审议并通过了《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年度监事会财务检查报告》、《公司 2010 年年度报告及年报摘要》、《公司内部控制自我评价报告》、《公司 2010 年度财务决算议案》、《公司 2011 年度财务预算方案议案》、《公司 2010 年度利润分配方案预案》、《预计 2011 年度日常关联交易的议案》、《关于聘任 2011 年度审计机构的预案》。决议公告刊登于 2011 年 3 月 31 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及指定信息披露网站 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

2、公司第四届监事会第四次会议于 2011 年 4 月 22 日在湖南长沙市召开。会议审议并通过了《2011 年第一季度报告》。

3、公司第四届监事会第五次会议于 2011 年 8 月 9 日在湖南长沙市召开。会议审议并通过了《关于提名易建军先生为公司第四届监事会监事候选人的提案》、《关于公司与控股股东合作建设“南岭科技园”项目的议案》。决议公告刊登于 2011 年 8 月 10 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及指定信息披露网站 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

4、公司第四届监事会第六次会议于 2011 年 8 月 18 日以传真的方式召开。会议审议并通过了《公司 2011 年中期报告及摘要》。

5、公司第四届监事会第七次会议于 2011 年 10 月 27 日以传真的方式召开。会议审议并通过了《2011 年第三季度报告》。

### 二、监事会对 2011 年度公司有关事项的独立意见

#### 1、公司依法运作情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等有关法律法规和制度的规定规范运作，决策程序合法，不存在违规经营情况；公司已建立较为完善内部控制制度；公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均能够勤勉尽职遵守国家法律法规和《公司章程》，不存在

违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

## 2、检查公司财务的情况

公司 2011 年度财务报告经中审国际会计师事务所有限责任公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为：公司财务管理规范，各项内部控制制度得到了严格执行并在不断完善，能够执行国家的有关财税政策，有效地保证了公司生产经营工作的顺利进行。

## 3、募集资金使用情况

报告期内，公司募集资金存放和使用管理，遵循《募集资金管理办法》的规定，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，没有变更募集资金的投向。未发现损害公司及中小股东的利益情形。

## 4、监事会对公司收购、出售资产情况的核查意见

报告期内，公司与新疆雪峰民爆哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司战略合作，与湖南神斧民爆集团有限公司重组整合等有关事项程序合法，没有发现任何高级管理人员或掌握公司内幕信息的人员进行内幕交易的行为。

## 5、关联交易情况

报告期内，公司与控股股东湖南省南岭化工集团有限责任公司主要在生产用水、电方面发生关联交易，与湖南省南岭化工集团有限责任公司控股的湖南省南岭化工集团包装材料有限责任公司有包装箱供应关联交易。监事会认为：公司与关联方的关联交易，价格公平、合理，属于与日常经营相关的持续性往来，符合公司实际生产经营需要，不存在任何内部交易，不存在损害公司和所有股东利益的行为。

## 6、对内部控制自我评价报告的意见

公司建立了较为完善的内部控制制度体系并能有效执行，公司内部审计部门及人员配备到位，保证公司内部控制的执行及监督作用。2011 年公司未发现违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。董事会出具的《2011 年度内部控制评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制的建设和运行情况。

## 7、监事会对公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的意见

报告期内，监事会定期对公司证券部保存的内幕信息知情人档案进行检查，对重大事项信息披露情况进行监督。监事会认为：公司已经建立了《内幕信息知情人登记管理制度》、《内幕交易防控工作业绩考核评价办法》、《外部信息使用人管理制度》及《接待特定对象调研采访管理制度》等内幕信息管理制度，并适时根据证监局的规定对相关制度进行修订。公司认

真执行《内幕信息知情人登记管理制度》，按要求及时披露重大事项并向深交所提交内幕信息知情人名单。证券部建立并保存的内幕信息知情人档案较为完整。

## 第十一节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、破产重组相关事项

报告期内，公司不存在破产重组相关事项。

### 四、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项

报告期内，公司未发生持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项。

### 五、收购及出售资产、吸收合并事项

（一）与新疆雪峰民爆战略合作事项，具体详见本年报董事会报告“对外投资情况”一节。此次交易的资金来源于公司自有资金，不涉及关联交易，不构成重大资产重组。

公司与雪峰民爆哈密公司成功合作，不仅实现公司省外扩张的突破，而且以此为契机，通过与新疆雪峰深入全面开展合作，公司将快速进入新疆等西部省份市场，不断拓展发展空间，促进企业快速发展壮大。

#### （二）与湖南神斧民爆集团有限公司重组整合事项

为抢抓机遇，促进湖南民爆行业做强做大，提升规模效应和整体竞争能力，2011年9月开始，公司与湖南神斧民爆集团有限公司进行重组整合，2011年10月18日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于〈湖南南岭民用爆破器材股份有限公司换股吸收合并湖南神斧民爆集团有限公司预案〉的议案》。并与神斧民爆签订了《换股吸收合并协议》。本次交易拟注入资产的评估工作尚在进行当中，相关方还未向湖南省国有资产监督管理委员会申请进行资产评估核准。具体详见巨潮网及《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上披露的《重大资产重组进展公告》。

本次交易构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，但不构成关联交易。

公司与神斧民爆重组整合，符合国家产业政策要求和公司战略发展需要，将为公司向“国内领先、国际先进、核心竞争力突出的民爆企业集团迈进搭建一个很好的发展平台，必将大幅提升公司的规模实力和市场竞争能力，促进公司进一步做强做大。

## 六、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 七、重大关联交易事项

报告期内，公司发生日常关联交易金额累计高于3000万元且占公司最近一期经审计净资产5%以上，实际达到3721.21万元，具体情况如下：

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1. 关联方介绍和关联关系：

关联方基本情况：

##### （1）湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂）

注册资本：38,000万元

法定代表人：唐志

注册地址：双牌县泷泊镇双北路6号

企业类型：国有独资企业

经营范围：高氯酸钾、精细化工产品、斯笨-80、包装材料、塑料制品。

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

##### （2）湖南省南岭化工集团包装材料有限责任公司（原湖南省南岭化工厂包装材料有限公司）

注册资本：609万元人民币

法定代表人：屈建宏

注册地址：双牌县泷泊镇双北路6号

企业类型：法人独资企业

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

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

##### （3）湖南省南岭化工厂建筑安装公司

注册资本：10万元人民币

法定代表人：李国孝

注册地址：双牌县泷泊镇双北路6号



企业类型：全民所有制企业

经营范围：土木工程维修、线路、管道安装、建筑材料。

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

湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂）和湖南省南岭化工集团包装材料有限公司（原湖南省南岭化工厂包装材料有限公司）生产经营正常，财务状况较好，具备履约能力。此项关联交易系正常的生产经营所需。

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

## 2. 定价政策和定价依据：

以同类材料的市场价格为定价依据。

## 3. 交易目的及交易对上市公司的影响：

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

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

为保证双方生产经营需要的连续性，在遵循了市场公开、公平、公正的原则及不损害中小股东利益的条件下，正常的关联交易有利于关联双方充分实现资源互补，达到互惠互利的目的。本公司与湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂）和湖南省南岭化工集团包装材料有限公司的日常关联交易在生产成本中所占的比重较小，对本公司当期及以后生产经营及财务方面的影响有限。本次关联交易未影响公司的独立性，本公司主要业务也未对关联方湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂）及湖南省南岭化工集团包装材料有限公司形成任何依赖。

#### 4. 关联交易的协议

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

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

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

#### 5、日常关联交易具体情况如下（单位：元）

##### (1) 购买商品、接受劳务的日常关联交易

| 序号 | 关联交易事项 | 年初预计金额       | 实际发生金额        | 超出预计金额        | 关联方                        |
|----|--------|--------------|---------------|---------------|----------------------------|
| 1  | 原材料    | 5,461,268.84 | 15,722,675.51 | 10,261,406.67 | 湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂） |
| 2  | 包装物    | 6,698,766.00 | 6,192,047.85  | -506,718.15   | 湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂） |
| 3  | 综合服务   | 4,207,564.94 | 5,905,882.02  | 1,698,317.08  | 湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂） |
| 4  | 包装物    | 8,072,206.60 | 9,305,251.95  | 1,233,045.35  | 湖南省南岭化工集团包装材料有限公司          |

##### (2) 销售商品、提供劳务的日常关联交易

| 序号 | 关联交易事项 | 年初预计金额    | 实际发生金额    | 超出预计金额   | 关联方                        |
|----|--------|-----------|-----------|----------|----------------------------|
|    | 水电     | 84,221.00 | 86,243.89 | 2,022.89 | 湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂） |

实际发生金额超过预计金额的原因

(一) 与湖南省南岭化工集团有限责任公司(原湖南省南岭化工厂)购买商品、接受劳务的日常关联交易超出预计的主要原因:

1、原材料超出预计金额 1026.14 万元。主要原因:湖南省南岭化工集团有限责任公司(原湖南省南岭化工厂)生产的油箱、乳化剂、改性剂、膨化复合蜡等原材料均是针对公司产品特点开发的,相对于外单位相同产品更具有实用性和优质性。

2010 年,湖南省南岭化工集团有限责任公司(原湖南省南岭化工厂)上述原材料因规模未上来,70%需从外单位采购。2011 年随着湖南省南岭化工集团有限责任公司(原湖南省南岭化工厂)生产的上述材料业务规模较 2010 年出现了大幅度增长,公司所用的油箱等材料基本上从湖南省南岭化工集团有限责任公司(原湖南省南岭化工厂)采购,2011 年炸药生产量同比增加 7044 吨,因产量增长导致关联交易原材料增加,增加关联采购金额 1026.14 万元。

2、包装物预计金额减小 50.67 万元。主要原因:2011 年,公司大包产品比例增加,导致包装材料金额减少。

3、综合服务超出预计金额 169.8 万元。主要原因:一是冷水滩转运站发出重点工程产品增加了装卸费 81 万元,二是双牌生产厂和双牌点机关用水、用电耗用量增加预计金额 88.8 万元。

4、与湖南省南岭化工集团包装材料有限责任公司日常关联交易超出预计的主要原因:一是炸药生产量增加,造成了纸箱、打包带等材料耗用量增加;二是为保证产品质量,发往省外和重点工程的用户的产由五层箱改为七层箱,纸箱价格增加。

(二) 与湖南省南岭化工集团有限责任公司(原湖南省南岭化工厂)销售商品、提供劳务的日常关联交易超出预计的主要原因:手套、口罩等产品耗用量增加所致。

(三) 超出预计发生的关联交易金额的定价依据

根据公司与湖南南岭化工集团签订的供应协议以及与湖南南岭化工集团所属湖南省南岭化工集团包装材料有限责任公司签订的包装物供应协议有关规定,包装物和原材料供应价格以同类材料的市场价格为定价依据。超出预计发生的关联交易均依据原约定的定价政策、结算方式等条款进行,协议约定的交易条件公允合理,符合本公司及股东的整体利益。

6、非日常关联交易具体情况如下(单位:人民币万元)

| 关联方 | 向关联方采购产品和接受劳务 |
|-----|---------------|
|-----|---------------|

|                | 交易类型 | 交易金额  | 占同类交易金额的比例 |
|----------------|------|-------|------------|
| 湖南省南岭化工厂建筑安装公司 | 土建   | 58.10 | 14.15%     |
| 合计             |      | 58.10 | 14.15%     |

其中：报告期内控股股东所属子公司向公司提供土建劳务的关联交易为58.10万元，主要是公司双牌厂包覆铵油项目工房款，市场营销部3#成品库工程款。

(二) 报告期内，公司没有资产、股权转让发生的关联交易事项。

(三) 报告期内，公司没有与关联方共同对外投资发生的关联交易事项。

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

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

#### 1、会计师事务所对公司控股股东及其它关联方占用资金情况的专项说明

2012年3月27日，中审国际会计师事务所有限公司出具了中审国际鉴字【2012】第01020142号《关于2011年度湖南南岭民用爆破器材股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用和违规担保情况的专项说明》的报告。全文如下：

### 关于2011年度湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用和违规担保情况的 专项说明

中审国际 鉴字【2012】第 01020142 号

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司董事会：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（以下简称南岭民爆公司）的财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表，2011 年度母公司及合并的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于 2012 年 3 月 27 日签发了中审国际 审字[2012]01020068 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与

关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）和《中小企业信息披露业务备忘录第 4 号：年度报告披露相关事项》的规定，南岭民爆公司编制了本专项说明所附的 2011 年度南岭民爆公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）和 2011 年度违规担保情况表。

如实编制和对外披露汇总表和 2011 年度违规担保情况表，并确保其真实性、合法性及完整性是南岭民爆公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计南岭民爆公司 2011 年度会计报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对南岭民爆公司实施了 2011 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解 2011 年度南岭民爆公司控股股东及其他关联方资金占用和违规担保情况，2011 年度南岭民爆公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供南岭民爆公司向深圳证券交易所报送 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用和违规担保情况使用，不得用作任何其他目的。

附件 1：2011 年度湖南南岭民用爆破器材股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

附件 2：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2011 年度违规担保情况表

中审国际会计师事务所

中国注册会计师

有限公司

邓建华

中国注册会计师

中国 北京

魏 国

二〇一二年三月二十七日

附件一：

## 2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位：人民币元

| 资金占用方类别          | 资金占用方名称            | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2011年期初占用资金余额 | 2011年度占用累计发生金额        | 2011年度偿还累计发生金额        | 2011年期末占用资金余额     | 占用形成原因 | 占用性质  |
|------------------|--------------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|--------|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 |                    |               |             |               |                       |                       |                   |        |       |
| 小计               |                    |               |             |               |                       |                       |                   |        |       |
| 关联自然人及其控制的法人     |                    |               |             |               |                       |                       |                   |        |       |
| 小计               |                    |               |             |               |                       |                       |                   |        |       |
| 其他关联人及其附属企业      | 中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司 | 联营企业          | 应收账款        |               | 18,308,456.71         | 18,162,500.00         | 145,956.71        | 应收货款余额 | 经营性贷款 |
|                  | 岳阳鸿鑫民爆器材有限公司       | 联营企业          | 应收账款        |               | 35,237,194.03         | 35,237,194.03         |                   |        | 经营性贷款 |
| 小计               |                    |               |             |               | <b>53,545,650.74</b>  | <b>53,399,694.03</b>  | <b>145,956.71</b> |        |       |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 永州旺达民爆器材经营有限公司     | 子公司           | 应收账款        |               | 53,089,622.30         | 53,089,622.30         |                   |        | 经营性贷款 |
|                  |                    |               |             |               |                       |                       |                   |        |       |
| 小计               |                    |               |             |               | <b>53,089,622.30</b>  | <b>53,089,622.30</b>  |                   |        |       |
| 合计               |                    |               |             |               | <b>106,635,273.04</b> | <b>106,489,316.33</b> | <b>145,956.71</b> |        |       |

法定代表人：陈光正

主管会计工作负责人：姜小国

会计机构负责人：补天沅

附件二：

## 湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2011年度违规担保情况表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位：人民币元

| 被担保方      | 被担保方与本公司<br>的关系 | 2011年期初<br>担保金额 | 2011年度累计<br>担保金额 | 2011年度累计<br>解除担保金额 | 2011年期末担<br>保余额 | 担保事项 | 备注 |
|-----------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|------|----|
| 无         | 无               | 0               | 0                | 0                  | 0               | 无    |    |
| <b>合计</b> |                 | 0               | 0                | 0                  | 0               |      |    |

法定代表人：陈光正

主管会计工作负责人：姜小国

会计机构负责：补天沅

## 八、重大合同及履行情况

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

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

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

(四) 报告期内，公司签订的其他重大合同。

### 1. 借款合同

| 签订时间       | 单位          | 金额(元)         | 还款期限       |
|------------|-------------|---------------|------------|
| 2011-7-25  | 工行永州分行双牌县支行 | 20,000,000.00 | 2012-7-25  |
| 2011-6-23  | 浦发银行长沙分行    | 20,000,000.00 | 2012-6-23  |
| 2011-6-28  | 浦发银行长沙分行    | 20,000,000.00 | 2012-6-28  |
| 2011-11-17 | 浦发银行长沙分行    | 20,000,000.00 | 2012-11-16 |
| 2011-6-15  | 华夏银行长沙分行    | 20,000,000.00 | 2012-6-15  |
| 2011-11-16 | 华夏银行长沙分行    | 50,000,000.00 | 2012-11-16 |
| 2011-6-9   | 光大银行湘府路支行   | 30,000,000.00 | 2012-6-8   |

### 2. 采购合同

| 签订日期       | 单位               | 产品  | 数量(吨) | 金额(元) |
|------------|------------------|-----|-------|-------|
| 2011-12-13 | 柳州化工股份有限公司       | 硝酸铵 | 30000 | 随行就市  |
| 2011-12-13 | 重庆富源化工股份有限公司     | 硝酸铵 | 20000 | 随行就市  |
| 2011-12-20 | 福建邵化化工有限公司       | 硝酸铵 | 6000  | 随行就市  |
| 2011-12-21 | 湖南省邵阳宝兴科肥有限公司    | 硝酸铵 | 6000  | 随行就市  |
| 2011-11-9  | 中国石化集团南京化学工业有限公司 | 硝酸铵 | 5000  | 随行就市  |

### 3. 销售合同

| 签订日期       | 单位                | 产品      | 数量(吨)    | 金额不含税(元)      |
|------------|-------------------|---------|----------|---------------|
| 2011-12-29 | 衡阳宏泰民用爆破器材有限责任公司  | 膨化硝酸铵炸药 | 6,000.00 | 40,802,220.00 |
| 2011-12-29 | 郴州市发安民用爆破器材有限责任公司 | 膨化硝酸铵炸药 | 5,300.00 | 36,041,961.00 |
| 2011-12-29 | 怀化市物联民爆器材有限公司     | 乳化炸药    | 4,800.00 | 30,510,912.00 |
| 2011-12-29 | 株洲震春民用爆破器材有限公司    | 膨化硝酸铵炸药 | 6,000.00 | 40,802,220.00 |
| 2011-12-29 | 郴州市发安民用爆破器材有限责任公司 | 改性铵油炸药  | 2,780.00 | 19,473,010.40 |

## 九、报告期或持续到报告期内公司或持股5%以上股东承诺事项的事项

2011年10月18日，公司召开了第四届董事会第九次会议，审议通过《关于签署附条件



生效的《湖南南岭民用爆破器材股份有限公司与湖南神斧民爆集团有限公司换股吸收合并协议》的议案》，公司与湖南神斧民爆集团有限公司签订了《换股吸收合并协议》。公司控股股东湖南省南岭化工集团有限责任公司承诺：本公司未与湖南神斧投资管理有限公司就双方整合事宜签署任何协议。本公司进一步承诺，在未来十二个月内，也不会同湖南神斧投资管理有限公司就双方整合事宜签署协议或作出安排。报告期内，该股东严格履行承诺。

#### 十、审计机构情况

经公司2011年4月22日召开的2010年度股东大会审议批准，公司聘任中审国际会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构。截止报告期，该审计机构已连续2年为公司提供审计服务。签字会计师邓建华已连续2年、签字会计师魏国已连续1年为公司提供审计服务。本年度公司需支付的审计费用为36万元，目前尚未支付。

十一、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东、实际控制人均未受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

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

十三、报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员或持股 5%以上股东违反规定买卖公司股票的情形。

#### 十四、公司其他重大事项

2011年11月1日，在贵州省黔南州福泉市境内发生一起运送工业炸药的车辆因不明原因引发的爆炸事故，爆炸事故涉及炸药产品系我公司生产。目前，贵州福泉“11.1”爆炸事故调查组还未作出事故调查结论。（具体详见巨潮网及2011年11月3日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》披露的《重大事项暨复牌公告》）。

#### 十五、报告期内公司信息披露索引

| 序号 | 日期        | 公告编号     | 公告内容             | 披露报纸             |
|----|-----------|----------|------------------|------------------|
| 1  | 2011-2-22 | 2011-001 | 2010 年度业绩快报公告    | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 2  | 2011-3-31 | 2011-002 | 独立董事对相关事项独立意见的公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 3  | 2011-3-31 | 2011-003 | 2010 年年度报告摘要     | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 4  | 2011-3-31 | 2011-004 | 第四届董事会第三会议决议公告   | 证券时报、中国证券报、      |

|    |           |          |                                  |                  |
|----|-----------|----------|----------------------------------|------------------|
|    |           |          |                                  | 上海证券报            |
| 5  | 2011-3-31 | 2011-005 | 关于召开公司 2010 年度股东大会的通知            | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 6  | 2011-3-31 | 2011-006 | 日常关联交易公告                         | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 7  | 2011-3-31 | 2011-007 | 第四届监事会第三次会议决议公告                  | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 8  | 2011-3-31 | 2011-008 | 董事会关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告公告        | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 9  | 2011-4-1  | 2011-009 | 关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告          | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 10 | 2011-4-25 | 2011-010 | 2011 年第一季度季度报告正文                 | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 11 | 2011-4-25 | 2011-011 | 2010 年度股东大会决议公告                  | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 12 | 2011-5-27 | 2011-012 | 关于获得高新技术企业认定的公告                  | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 13 | 2011-6-10 | 2011-013 | 2010 年度权益分派实施公告                  | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 14 | 2011-8-10 | 2011-014 | 第四届董事会第五会议决议公告                   | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 15 | 2011-8-10 | 2011-015 | 关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知          | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 16 | 2011-8-10 | 2011-016 | 关于祁东分公司年产 1 万吨胶状乳化炸药生产线技术改造项目的公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 17 | 2011-8-10 | 2011-017 | 关于公司与控股股东合作建设“南岭科技园”项目的公告        | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 18 | 2011-8-10 | 2011-018 | 独立董事关于公司“南岭科技园”项目建设独立意见公告        | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 19 | 2011-8-10 | 2011-019 | 第四届监事会第五会议决议公告                   | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 20 | 2011-8-17 | 2011-020 | 关于大股东更名的公告                       | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 21 | 2011-8-19 | 2011-021 | 公司 2011 年半年度报告摘要                 | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 22 | 2011-8-19 | 2011-022 | 独立董事对公司关联方资金占用及对外担保的专项说明和独立意见    | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 24 | 2011-8-27 | 2011-024 | 2011 年第一次临时股东大会决议公告              | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 25 | 2011-8-30 | 2011-025 | 关于选举职工监事的公告                      | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |
| 26 | 2011-9-5  | 2011-026 | 重大事项停牌公告                         | 证券时报、中国证券报、上海证券报 |

|    |            |          |   |                       |
|----|------------|----------|---|-----------------------|
| 27 | 2011-9-13  | 2011-027 | 涉及筹划重大资产重组停牌公告                                  | 证券时报、中国证券报、上海证券报      |
| 28 | 2011-9-19  | 2011-028 | 重大资产重组进展公告                                      | 证券时报、中国证券报、上海证券报      |
| 29 | 2011-9-19  | 2011-029 | 第四届董事会第七次会议决议公告                                 | 证券时报、中国证券报、上海证券报      |
| 30 | 2011-9-24  | 2011-030 | 重大资产重组进展公告                                      | 证券时报、中国证券报、上海证券报      |
| 31 | 2011-9-30  | 2011-031 | 重大资产重组进展公告                                      | 证券时报、中国证券报、上海证券报      |
| 32 | 2011-10-12 | 2011-032 | 重大资产重组进展暨延期复牌公告                                 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报 |
| 33 | 2011-10-20 | 2011-033 | 独立董事关于湖南南岭民用爆破器材股份有限公司换股吸收合并湖南神斧民爆集团有限公司的独立意见公告 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报 |
| 34 | 2011-10-20 | 2011-034 | 第四届董事会第九次会议决议公告                                 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报 |
| 35 | 2011-10-21 | 2011-035 | 关于与新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司签署《战略合作框架协议》的公告              | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报 |
| 36 | 2011-10-21 | 2011-036 | 澄清公告  | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报 |
| 37 | 2011-10-28 | 2011-037 | 公司 2011 年第三季度季度报告正文                             | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报 |
| 38 | 2011-11-3  | 2011-038 | 重大事项暨复牌公告                                       | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报 |
| 39 | 2011-11-18 | 2011-039 | 重大资产重组进展公告                                      | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报 |
| 40 | 2011-12-16 | 2011-040 | 重大资产重组进展公告                                      | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报 |

## 第十二节 财务报告

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

### 审 计 报 告

中审国际 审字[2012]第 01020068 号

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（以下简称“南岭民爆公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### （一）管理层对合并财务报表的责任

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

#### （二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）审计意见

我们认为，南岭民爆公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南岭民爆公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中审国际会计师事务所

有限公司

中国 北京

中国注册会计师： 邓建华

中国注册会计师： 魏国

二〇一二年三月二十七日

## 资产负债表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           |                | 年初余额           |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 流动资产：       |                |                |                |                |
| 货币资金        | 180,940,911.76 | 146,989,244.20 | 200,203,907.04 | 163,231,457.49 |
| 结算备付金       |                |                |                |                |
| 拆出资金        |                |                |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |                |                |
| 应收票据        | 13,118,464.68  | 13,018,464.68  | 1,798,000.00   | 1,798,000.00   |
| 应收账款        | 14,324,842.20  | 9,039,199.19   | 8,547,279.86   | 4,879,985.15   |
| 预付款项        | 17,205,500.68  | 13,817,437.85  | 17,301,085.85  | 16,627,120.66  |
| 应收保费        |                |                |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |                |                |
| 应收利息        |                |                |                |                |
| 应收股利        |                |                |                | 7,267,423.15   |
| 其他应收款       | 6,133,897.98   | 4,126,846.04   | 2,109,844.81   | 946,582.33     |
| 买入返售金融资产    |                |                |                |                |
| 存货          | 34,954,563.32  | 27,670,849.47  | 43,418,262.99  | 37,036,550.44  |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |                |                |
| 其他流动资产      |                |                |                |                |
| 流动资产合计      | 266,678,180.62 | 214,662,041.43 | 273,378,380.55 | 231,787,119.22 |
| 非流动资产：      |                |                |                |                |
| 发放委托贷款及垫款   |                |                |                |                |
| 可供出售金融资产    |                |                |                |                |
| 持有至到期投资     | 2,073.80       |                | 2,073.80       |                |
| 长期应收款       |                |                |                |                |
| 长期股权投资      | 136,527,016.58 | 215,174,978.03 | 63,305,777.43  | 143,131,540.59 |
| 投资性房地产      |                |                |                |                |
| 固定资产        | 282,705,365.63 | 212,120,346.16 | 278,646,540.20 | 215,116,504.19 |
| 在建工程        | 23,976,687.15  | 7,009,354.63   | 18,289,185.23  | 2,148,971.03   |
| 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        | 95,658,693.25  | 60,908,014.24  | 68,688,412.07  | 34,926,836.44  |
| 开发支出        |                |                |                |                |
| 商誉          | 183,241.99     | 183,241.99     | 183,241.99     | 183,241.99     |
| 长期待摊费用      |                |                |                |                |
| 递延所得税资产     | 1,993,382.13   | 1,729,878.41   | 4,010,407.84   | 3,196,632.44   |

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他非流动资产       |                |                |                |                |
| 非流动资产合计       | 541,046,460.53 | 497,125,813.46 | 433,125,638.56 | 398,703,726.68 |
| 资产总计          | 807,724,641.15 | 711,787,854.89 | 706,504,019.11 | 630,490,845.90 |
| 流动负债：         |                |                |                |                |
| 短期借款          | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 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          | 8,650,800.00   | 8,650,800.00   | 27,954,000.00  | 27,954,000.00  |
| 应付账款          | 27,407,156.54  | 22,969,722.85  | 38,551,788.46  | 35,526,755.32  |
| 预收款项          | 7,136,985.97   | 4,802,375.56   | 3,708,324.76   | 756,964.80     |
| 卖出回购金融资产款     |                |                |                |                |
| 应付手续费及佣金      |                |                |                |                |
| 应付职工薪酬        | 886,200.42     | 20,942.49      | 1,316,176.83   | 12,132.05      |
| 应交税费          | -6,960,958.43  | -10,187,173.66 | 14,359,554.78  | 13,915,833.88  |
| 应付利息          |                |                |                |                |
| 应付股利          |                |                |                |                |
| 其他应付款         | 12,609,439.01  | 7,300,377.96   | 13,135,149.72  | 7,842,697.81   |
| 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        | 229,729,623.51 | 213,557,045.20 | 199,024,994.55 | 186,008,383.86 |
| 非流动负债：        |                |                |                |                |
| 长期借款          |                |                |                |                |
| 应付债券          |                |                |                |                |
| 长期应付款         |                |                |                |                |
| 专项应付款         | 200,000.00     | 200,000.00     | 200,000.00     | 200,000.00     |
| 预计负债          |                |                |                |                |
| 递延所得税负债       | 142,369.66     |                | 237,282.77     |                |
| 其他非流动负债       | 7,112,169.62   | 4,968,874.05   | 6,446,294.58   | 4,302,999.01   |
| 非流动负债合计       | 7,454,539.28   | 5,168,874.05   | 6,883,577.35   | 4,502,999.01   |
| 负债合计          | 237,184,162.79 | 218,725,919.25 | 205,908,571.90 | 190,511,382.87 |
| 所有者权益（或股东权益）： |                |                |                |                |
| 实收资本（或股本）     | 132,200,100.00 | 132,200,100.00 | 132,200,100.00 | 132,200,100.00 |
| 资本公积          | 50,890,000.82  | 50,890,000.82  | 50,890,000.82  | 50,890,000.82  |
| 减：库存股         |                |                |                |                |
| 专项储备          | 3,602,225.83   | 1,581,943.51   | 9,473,317.14   | 7,947,200.50   |
| 盈余公积          | 47,592,783.85  | 47,592,783.85  | 39,665,009.39  | 39,665,009.39  |
| 一般风险准备        |                |                |                |                |

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 未分配利润         | 311,587,694.47 | 260,797,107.46 | 244,834,236.74 | 209,277,152.32 |
| 外币报表折算差额      |                |                |                |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 545,872,804.97 | 493,061,935.64 | 477,062,664.09 | 439,979,463.03 |
| 少数股东权益        | 24,667,673.39  |                | 23,532,783.12  |                |
| 所有者权益合计       | 570,540,478.36 | 493,061,935.64 | 500,595,447.21 | 439,979,463.03 |
| 负债和所有者权益总计    | 807,724,641.15 | 711,787,854.89 | 706,504,019.11 | 630,490,845.90 |

## 利润表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 一、营业总收入               | 652,901,420.27 | 499,074,593.63 | 626,723,131.25 | 476,270,995.44 |
| 其中：营业收入               | 652,901,420.27 | 499,074,593.63 | 626,723,131.25 | 476,270,995.44 |
| 利息收入                  |                |                |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |                |                |
| 二、营业总成本               | 534,733,224.51 | 417,207,483.91 | 467,396,724.82 | 363,446,436.97 |
| 其中：营业成本               | 404,359,698.85 | 325,016,356.28 | 334,523,252.90 | 264,873,857.29 |
| 利息支出                  |                |                |                |                |
| 手续费及佣金支出              |                |                |                |                |
| 退保金                   |                |                |                |                |
| 赔付支出净额                |                |                |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |                |                |                |                |
| 保单红利支出                |                |                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |                |                |
| 营业税金及附加               | 6,556,681.39   | 4,460,719.69   | 6,349,466.42   | 4,946,958.51   |
| 销售费用                  | 50,274,696.17  | 40,374,257.22  | 45,328,778.75  | 38,288,679.83  |
| 管理费用                  | 67,987,921.89  | 40,579,268.21  | 67,680,291.56  | 41,305,162.39  |
| 财务费用                  | 6,305,201.27   | 6,399,199.22   | 5,541,717.77   | 5,650,328.26   |
| 资产减值损失                | -750,975.06    | 377,683.29     | 7,973,217.42   | 8,381,450.69   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |                |                |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 1,295,942.52   | 6,632,913.81   | 1,438,045.91   | 35,229,266.53  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 1,205,435.52   | 1,082,693.81   | 1,438,045.91   | 1,272,875.69   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                |                |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 119,464,138.28 | 88,500,023.53  | 160,764,452.34 | 148,053,825.00 |
| 加：营业外收入               | 4,384,750.74   | 4,349,507.56   | 16,585,339.16  | 13,484,725.00  |
| 减：营业外支出               | 1,069,093.35   | 173,259.47     | 8,172,939.97   | 83,891.89      |



|                     |                |               |                |                |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 其中：非流动资产处置损失        | 286,494.43     | 80,000.00     | 656,669.25     |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 122,779,795.67 | 92,676,271.62 | 169,176,851.53 | 161,454,658.11 |
| 减：所得税费用             | 23,402,938.21  | 13,398,527.02 | 45,784,957.96  | 32,007,456.14  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 99,376,857.46  | 79,277,744.60 | 123,391,893.57 | 129,447,201.97 |
| 归属于母公司所有者的净利润       | 94,511,247.19  | 79,277,744.60 | 117,970,749.22 | 129,447,201.97 |
| 少数股东损益              | 4,865,610.27   |               | 5,421,144.35   |                |
| 六、每股收益：             |                |               |                |                |
| （一）基本每股收益           | 0.71           | 0.60          | 0.89           | 0.98           |
| （二）稀释每股收益           | 0.71           | 0.60          | 0.89           | 0.98           |
| 七、其他综合收益            |                |               |                |                |
| 八、综合收益总额            | 99,376,857.46  | 79,277,744.60 | 123,391,893.57 | 129,447,201.97 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 94,511,247.19  | 79,277,744.60 | 117,970,749.22 | 129,447,201.97 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 4,865,610.27   |               | 5,421,144.35   |                |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

## 现金流量表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

| 项目              | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 700,353,458.39 | 530,234,209.35 | 732,472,820.53 | 516,698,352.71 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |                |                |
| 收到再保险业务现金净额     |                |                |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |                |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额   |                |                |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                |                |                |
| 拆入资金净增加额        |                |                |                |                |
| 回购业务资金净增加额      |                |                |                |                |
| 收到的税费返还         |                |                |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 15,080,285.45  | 6,783,111.23   | 39,343,485.36  | 37,296,957.35  |

|                           |                 |                |                |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流入小计                | 715,433,743.84  | 537,017,320.58 | 771,816,305.89 | 553,995,310.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 349,052,784.35  | 269,445,409.71 | 320,909,839.51 | 204,814,668.49 |
| 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           | 111,946,475.41  | 85,142,946.05  | 106,044,567.89 | 78,941,746.36  |
| 支付的各项税费                   | 111,571,021.80  | 88,108,124.80  | 105,407,867.61 | 74,231,673.69  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 90,343,265.02   | 66,746,751.24  | 82,387,892.99  | 58,983,198.23  |
| 经营活动现金流出小计                | 662,913,546.58  | 509,443,231.80 | 614,750,168.00 | 416,971,286.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 52,520,197.26   | 27,574,088.78  | 157,066,137.89 | 137,024,023.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量:            |                 |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 1,621,060.00    | 1,621,060.00   |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,726,270.91    | 7,075,516.37   | 768,726.81     | 7,870,107.33   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 382,060.10      | 376,060.10     | 80,730.00      | 33,730.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 3,729,391.01    | 9,072,636.47   | 849,456.81     | 7,903,837.33   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 48,536,834.91   | 30,698,969.90  | 73,163,961.96  | 57,702,246.60  |
| 投资支付的现金                   | 73,607,100.00   | 74,107,100.00  |                |                |
| 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            | 1,150,000.00    | 1,150,000.00   |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 123,293,934.91  | 105,956,069.90 | 73,163,961.96  | 57,702,246.60  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -119,564,543.90 | -96,883,433.43 | -72,314,505.15 | -49,798,409.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |                 |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                 |                |                |                |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                 |                |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 180,000,000.00  | 180,000,000.00 | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |                 |                |                |                |

|                     |                |                |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                |                |                |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 170,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 32,218,648.64  | 26,932,868.64  | 52,379,236.40  | 45,749,656.40  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 5,285,780.00   |                | 6,859,580.00   |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                |                |                |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 132,218,648.64 | 126,932,868.64 | 222,379,236.40 | 215,749,656.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 47,781,351.36  | 53,067,131.36  | -82,379,236.40 | -75,749,656.40 |
| 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      | -19,262,995.28 | -16,242,213.29 | 2,372,396.34   | 11,475,957.62  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 200,203,907.04 | 163,231,457.49 | 197,831,510.70 | 151,755,499.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 180,940,911.76 | 146,989,244.20 | 200,203,907.04 | 163,231,457.49 |

## 合并所有者权益变动表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2011 年度

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |               |       |               |               |        |                |    |               |                | 上年金额           |               |       |              |               |        |                |    |               |                |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|---------------|---------------|--------|----------------|----|---------------|----------------|----------------|---------------|-------|--------------|---------------|--------|----------------|----|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |               |       |               |               |        |                |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计        | 归属于母公司所有者权益    |               |       |              |               |        |                |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |               |                | 实收资本(或股本)      | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |               |                |
| 一、上年年末余额              | 132,200,100.00 | 50,890,000.82 |       | 9,473,317.14  | 39,665,009.39 |        | 244,834,236.74 |    | 23,532,783.12 | 500,595,447.21 | 132,200,100.00 | 50,890,000.82 |       | 9,268,317.99 | 26,720,289.19 |        | 179,468,237.72 |    | 24,971,218.77 | 423,518,164.49 |
| 加：会计政策变更              |                |               |       |               |               |        |                |    |               |                |                |               |       |              |               |        |                |    |               |                |
| 前期差错更正                |                |               |       |               |               |        |                |    |               |                |                |               |       |              |               |        |                |    |               |                |
| 其他                    |                |               |       |               |               |        |                |    |               |                |                |               |       |              |               |        |                |    |               |                |
| 二、本年初余额               | 132,200,100.00 | 50,890,000.82 |       | 9,473,317.14  | 39,665,009.39 |        | 244,834,236.74 |    | 23,532,783.12 | 500,595,447.21 | 132,200,100.00 | 50,890,000.82 |       | 9,268,317.99 | 26,720,289.19 |        | 179,468,237.72 |    | 24,971,218.77 | 423,518,164.49 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |               |       | -5,871,091.31 | 7,927,774.46  |        | 66,753,457.73  |    | 1,134,890.27  | 69,945,031.15  |                |               |       | 204,999.15   | 12,944,720.20 |        | 65,365,999.02  |    | -1,438,435.65 | 77,077,282.72  |
| （一）净利润                |                |               |       |               |               |        | 94,511,247.19  |    | 4,865,610.27  | 99,376,857.46  |                |               |       |              |               |        | 117,970,749.22 |    | 5,421,144.35  | 123,391,893.57 |
| （二）其他综合收益             |                |               |       |               |               |        |                |    |               |                |                |               |       |              |               |        |                |    |               |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |               |       |               |               |        | 94,511,247.19  |    | 4,865,610.27  | 99,376,857.46  |                |               |       |              |               |        | 117,970,749.22 |    | 5,421,144.35  | 123,391,893.57 |
| （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               |                |               |       |               | 7,927,774.46  |        | -27,757        |    | -3,730        | -23,560        |                |               |       |              | 12,944        |        | -52,604        |    | -6,859        | -46,519        |

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2011 年年度报告全部报送数据

|                      |                        |                   |  |                  |                   |  |                        |  |                   |                        |                        |                   |                  |                   |                   |                    |                        |                   |                        |
|----------------------|------------------------|-------------------|--|------------------|-------------------|--|------------------------|--|-------------------|------------------------|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
|                      |                        |                   |  |                  | 74.46             |  | ,789.46                |  | 720.00            | ,735.00                |                        |                   |                  | 720.20            |                   | ,750.20            |                        | 580.00            | ,610.00                |
| 1. 提取盈余公积            |                        |                   |  |                  | 7,927.7<br>74.46  |  | -7,927,<br>774.46      |  |                   |                        |                        |                   |                  | 12,944,<br>720.20 |                   | -12,944,<br>720.20 |                        |                   |                        |
| 2. 提取一般风险准备          |                        |                   |  |                  |                   |  |                        |  |                   |                        |                        |                   |                  |                   |                   |                    |                        |                   |                        |
| 3. 对所有者（或股东）<br>的分配  |                        |                   |  |                  |                   |  | -19,830<br>,015.00     |  | -3,730,<br>720.00 | -23,560<br>,735.00     |                        |                   |                  |                   |                   | -39,660<br>,030.00 |                        | -6,859,<br>580.00 | -46,519<br>,610.00     |
| 4. 其他                |                        |                   |  |                  |                   |  |                        |  |                   |                        |                        |                   |                  |                   |                   |                    |                        |                   |                        |
| （五）所有者权益内部结<br>转     |                        |                   |  |                  |                   |  |                        |  |                   |                        |                        |                   |                  |                   |                   |                    |                        |                   |                        |
| 1. 资本公积转增资本<br>（或股本） |                        |                   |  |                  |                   |  |                        |  |                   |                        |                        |                   |                  |                   |                   |                    |                        |                   |                        |
| 2. 盈余公积转增资本<br>（或股本） |                        |                   |  |                  |                   |  |                        |  |                   |                        |                        |                   |                  |                   |                   |                    |                        |                   |                        |
| 3. 盈余公积弥补亏损          |                        |                   |  |                  |                   |  |                        |  |                   |                        |                        |                   |                  |                   |                   |                    |                        |                   |                        |
| 4. 其他                |                        |                   |  |                  |                   |  |                        |  |                   |                        |                        |                   |                  |                   |                   |                    |                        |                   |                        |
| （六）专项储备              |                        |                   |  |                  | -5,871,<br>091.31 |  |                        |  |                   | -5,871,<br>091.31      |                        |                   | 204,99<br>9.15   |                   |                   |                    |                        |                   | 204,99<br>9.15         |
| 1. 本期提取              |                        |                   |  |                  | 6,460,7<br>75.55  |  |                        |  |                   | 6,460,7<br>75.55       |                        |                   | 6,479,0<br>55.93 |                   |                   |                    |                        |                   | 6,479,0<br>55.93       |
| 2. 本期使用              |                        |                   |  |                  | 12,331,<br>866.86 |  |                        |  |                   | 12,331,<br>866.86      |                        |                   | 6,274,0<br>56.78 |                   |                   |                    |                        |                   | 6,274,0<br>56.78       |
| （七）其他                |                        |                   |  |                  |                   |  |                        |  |                   |                        |                        |                   |                  |                   |                   |                    |                        |                   |                        |
| 四、本期期末余额             | 132,20<br>0,100.0<br>0 | 50,890,<br>000.82 |  | 3,602,2<br>25.83 | 47,592,<br>783.85 |  | 311,58<br>7,694.4<br>7 |  | 24,667,<br>673.39 | 570,54<br>0,478.3<br>6 | 132,20<br>0,100.0<br>0 | 50,890,<br>000.82 |                  | 9,473,3<br>17.14  | 39,665,<br>009.39 |                    | 244,83<br>4,236.7<br>4 | 23,532,<br>783.12 | 500,59<br>5,447.2<br>1 |

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2011 年度

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |               |           |               |               |            |                |                | 上年金额           |               |           |              |               |            |                |                |
|-----------------------|----------------|---------------|-----------|---------------|---------------|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------|--------------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积          | 减：库存<br>股 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计    | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积          | 减：库存<br>股 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计    |
| 一、上年年末余额              | 132,200,100.00 | 50,890,000.82 |           | 7,947,200.50  | 39,665,009.39 |            | 209,277,152.32 | 439,979,463.03 | 132,200,100.00 | 50,890,000.82 |           | 8,378,388.88 | 26,720,289.19 |            | 132,434,700.55 | 350,623,479.44 |
| 加：会计政策变更              |                |               |           |               |               |            |                |                |                |               |           |              |               |            |                |                |
| 前期差错更正                |                |               |           |               |               |            |                |                |                |               |           |              |               |            |                |                |
| 其他                    |                |               |           |               |               |            |                |                |                |               |           |              |               |            |                |                |
| 二、本年初余额               | 132,200,100.00 | 50,890,000.82 |           | 7,947,200.50  | 39,665,009.39 |            | 209,277,152.32 | 439,979,463.03 | 132,200,100.00 | 50,890,000.82 |           | 8,378,388.88 | 26,720,289.19 |            | 132,434,700.55 | 350,623,479.44 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |               |           | -6,365,256.99 | 7,927,774.46  |            | 51,519,955.14  | 53,082,472.61  |                |               |           | -431,188.38  | 12,944,720.20 |            | 76,842,451.77  | 89,355,983.59  |
| （一）净利润                |                |               |           |               |               |            | 79,277,744.60  | 79,277,744.60  |                |               |           |              |               |            | 129,447,201.97 | 129,447,201.97 |
| （二）其他综合收益             |                |               |           |               |               |            |                |                |                |               |           |              |               |            |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |               |           |               |               |            | 79,277,744.60  | 79,277,744.60  |                |               |           |              |               |            | 129,447,201.97 | 129,447,201.97 |
| （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               |                |               |           |               | 7,927,774.46  |            | -27,757,789.46 | -19,830,015.00 |                |               |           |              | 12,944,720.20 |            | -52,604,750.20 | -39,660,030.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |               |           |               | 7,927,774.46  |            | -7,927,774.46  |                |                |               |           |              | 12,944,720.20 |            | -12,944,720.20 |                |

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2011 年年度报告全部报送数据

|                  |                |               |  |               |               |                |                |                |                |               |  |              |               |                |                |
|------------------|----------------|---------------|--|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备      |                |               |  |               |               |                |                |                |                |               |  |              |               |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |               |  |               |               | -19,830,015.00 | -19,830,015.00 |                |                |               |  |              |               | -39,660,030.00 | -39,660,030.00 |
| 4. 其他            |                |               |  |               |               |                |                |                |                |               |  |              |               |                |                |
| （五）所有者权益内部结转     |                |               |  |               |               |                |                |                |                |               |  |              |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |               |  |               |               |                |                |                |                |               |  |              |               |                |                |
| 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          |                |               |  | -6,365,256.99 |               |                | -6,365,256.99  |                |                |               |  | -431,188.38  |               |                | -431,188.38    |
| 1. 本期提取          |                |               |  | 4,210,051.39  |               |                | 4,210,051.39   |                |                |               |  | 4,277,253.65 |               |                | 4,277,253.65   |
| 2. 本期使用          |                |               |  | 10,575,308.38 |               |                | 10,575,308.38  |                |                |               |  | 4,708,442.03 |               |                | 4,708,442.03   |
| （七）其他            |                |               |  |               |               |                |                |                |                |               |  |              |               |                |                |
| 四、本期期末余额         | 132,200,100.00 | 50,890,000.82 |  | 1,581,943.51  | 47,592,783.85 |                | 260,797,107.46 | 493,061,935.64 | 132,200,100.00 | 50,890,000.82 |  | 7,947,200.50 | 39,665,009.39 | 209,277,152.32 | 439,979,463.03 |

# 湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

### 附注一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

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

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

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

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

公司注册及办公地址:双牌县泂泊镇双北路 6 号。

法定代表人:陈光正。

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质:专用化学产品制造业。

公司经营范围:研制、开发、生产、销售民用爆破器材(生产、销售须凭本企业行政许可证书,其中生产许可有效期至 2013 年 9 月 7 日,销售许可有效期至 2013 年 12 月 31 日);生产、销售化工产品(不含危险品和监控化学品)。



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

### （三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2012 年 3 月 27 日批准报出。

## 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 财务报表的编制基础

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

### （二） 遵循企业会计准则的声明

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

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

### （三） 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 1、 同一控制下的企业合并

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

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

#### 2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

#### （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八） 外币业务和外币报表折算

## 1、外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

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

## 2、外币财务报表的折算

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

### (九) 金融工具

#### 1、金融资产和金融负债的分类

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

#### 2、金融资产和金融负债的确认

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

#### 3、金融资产和金融负债的计量

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

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

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

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

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

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

#### 4、金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，

或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

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

### 5、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

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

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

### 6、金融资产的减值

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

#### (1) 持有至到期投资

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

#### (2) 可供出售金融资产

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

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

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大重大并单项计提坏账准备的应收款项:

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 100 万元的应收账款，单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 100 万元的其他应收款。                                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。 |

##### 2. 按组合计提坏账准备应收款项:

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 确定组合的依据        |                     |
| 组合名称           | 依据                  |
| 账龄组合           | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                     |
| 组合名称           | 计提方法                |
| 账龄组合           | 账龄分析法               |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明该应收款项不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。   |

4. 对纳入合并报表范围内的内部应收款项不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物等。

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### 4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法：领用时一次转销法。

### （十二） 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

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

#### 2. 长期股权投资的初始计量

##### a) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### b) 其他方式取得的长期投资

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

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

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

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

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

#### 3. 长期股权投资的后续计量

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

#### 4. 长期股权投资损益确认方法

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

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

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

#### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

##### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

##### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

#### 6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

### (十三) 投资性房地产

#### 1、投资性房地产的种类

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

#### 2、投资性房地产的计量模式

本公司的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

其中建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致,土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产的确认条件

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

##### 2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为: 房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他。

##### 3. 各类固定资产的折旧方法

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

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

##### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

##### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的, 本公司将其认定为融资租入固定资产:

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

在租赁期开始日, 将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值, 将最



低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

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

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

## 6. 固定资产后续支出

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

### （十五） 在建工程

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

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

### （十六） 借款费用

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

#### 1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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

#### 2. 资本化金额的确定

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数

乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 3. 暂停资本化

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

### 4. 停止资本化

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

## (十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

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

### 2. 无形资产摊销

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 3. 无形资产减值准备

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

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

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

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

## (十八) 长期待摊费用

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

平均摊销。

#### （十九） 非货币性资产交换

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

#### （二十） 商誉

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

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

#### （二十一） 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

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

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

#### （二十二） 股份支付及权益工具

##### 1. 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 股份支付的实施

###### a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

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

###### b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

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

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

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

###### c. 以现金结算的股份支付

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

##### (2) 股份支付的修改

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

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

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

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

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

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

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

### （3）股份支付的终止

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

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

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

## （二十三） 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

2. 提供劳务

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

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

成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

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

#### (二十四) 政府补助

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

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

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

#### (二十五) 安全费用

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

| 序号 | 计提依据                              | 计提比例 |
|----|-----------------------------------|------|
| 1  | 主营业务收入（1,000 万元及以下的部分）            | 4%   |
| 2  | 主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分） | 2%   |

|   |                                     |      |
|---|-------------------------------------|------|
| 3 | 主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分） | 0.5% |
| 4 | 主营业务收入（100,000 万元以上的部分）             | 0.2% |

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

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

#### （二十六） 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

#### （二十七） 经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

##### （1）承租人

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

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

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

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

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

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

## (2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

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

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

## 2. 融资租赁

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

### a) 承租人

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

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### b) 出租人

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

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



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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十八） 持有待售资产

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

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

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

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

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

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

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

#### （二十九） 主要会计政策、会计估计的变更

##### （1） 会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

##### （2） 会计估计变更：

报告期内无会计估计变更。

#### （三十） 前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

### 附注三、税项

#### 1、主要税种及税率：

| 税 项 | 计税基础                     | 税 率 |
|-----|--------------------------|-----|
| 增值税 | 按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额缴纳 | 17% |
| 营业税 | 工程爆破收入、运输配送收入            | 3%  |

|         |                |         |
|---------|----------------|---------|
| 城市维护建设税 | 应交增值税及营业税额     | 5%      |
| 教育费附加   | 应交增值税及营业税额     | 5%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额         | 15%、25% |
| 其他税项    | 按国家和地方税务部门规定计缴 |         |

2、税收优惠及批文

本公司于 2010 年 7 月 9 日取得湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201043000286。公司注册所在地双牌县地方税务局于 2011 年 7 月 5 日对公司税收优惠进行了批复，公司自 2011 年 1 月 1 日起开始享受 15% 的优惠税率，期限三年。子公司所得税税率为 25%。

附注四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

(金额单位：人民币万元)

| 子公司名称          | 注册地 | 性质 | 注册资本     | 经营范围  | 本公司实际投资额 | 持股比例   | 表决权比例  | 否合并报表 |
|----------------|-----|----|----------|---|----------|--------|--------|-------|
| 临湘南岭民爆器材专营有限公司 | 临湘县 | 经营 | 100.00   | 民用爆破器材、烟花爆竹原材料购销  | 96.00    | 96.00% | 96.00% | 是     |
| 湖南南岭民爆工程有限公司   | 长沙市 | 爆破 | 2,191.41 | 一般土石岩爆破，B 级硐室大爆破，A 级拆除爆破，特种爆破（爆破企业承担爆破资格等级认证书有效期至 2012 年 12 月 31 日）；爆破与拆除工程专业叁级；工程机械租赁和爆破技术服务。（需资质证、许可证的项目取得相应有效的资质证、许可证后方可经营）。 | 1,304.49 | 51.00% | 51.00% | 是     |
| 新晃南岭民爆器材经营有限公司 | 新晃县 | 经营 | 50.00    | 工业炸药、工业雷管、工业索类火工品及民用爆炸物品配送及延伸服务（民用爆炸物品销售许可证有效期至 2013 年 12 月 31 日）   | 50.00    | 100%   | 100%   | 是     |

注：本公司于 2011 年 10 月 11 日与中国黄金集团投资有限公司签订了《股权转让协议》，公司将持有的湖南南岭民爆工程有限公司的 15.62% 的股权以 155.506 万元的价格转让给中国黄金集团投资有限公司，此次股权转让后本公司仍持有湖南南岭民爆工程有限公司 51.00% 的股权，纳入合并报表范围。

2、同一控制下的企业合并取得子公司：无。

3、非同一控制下企业合并取得子公司：

(金额单位：人民币万元)

| 子公司名称             | 注册地 | 性质 | 注册资本     | 经营范围                                  | 本公司实际投资额 | 持股比例    | 表决权比例   | 否合并报表 |
|-------------------|-----|----|----------|---------------------------------------|----------|---------|---------|-------|
| 郴州七三二零化工有限公司      | 郴州市 | 生产 | 2,108.32 | 铵梯炸药、乳化炸药、改性硝酸铵炸药生产、销售；物业管理；厂房和门面租赁   | 5,394.07 | 100.00% | 100.00% | 是     |
| 资兴市民用爆破器材专营有限责任公司 | 资兴市 | 经营 | 58.00    | 工业炸药、工业雷管、工业索类火工品、民爆器材产品配送及延伸服务       | 70.83    | 51.74%  | 51.74%  | 是     |
| 永州市旺达民用爆破器材经营有限公司 | 永州市 | 经营 | 2,000.00 | 民用爆破物品销售，化工产品（危险化学品、监控化学品及易制毒化学品除外）销售 | 1,005.37 | 51.00%  | 51.00%  | 是     |

## 4、子公司少数股东权益情况：

(金额单位：人民币元)

| 子公司名称             | 少数股东权益               | 少数股东权益中累计少数股东损益的金额  | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------------------|----------------------|---------------------|---|
| 临湘南岭民爆器材专营有限公司    | 174,422.40           | 52,531.06           |   |
| 湖南南岭民爆工程有限公司      | 4,453,714.82         | -305,734.74         |   |
| 资兴市民用爆破器材专营有限责任公司 | 3,483,096.73         | 937,317.59          |   |
| 永州市旺达民用爆破器材经营有限公司 | 16,556,439.44        | 4,181,496.36        |   |
| <b>合 计</b>        | <b>24,667,673.39</b> | <b>4,865,610.27</b> |   |

## 5、合并范围发生变更的说明

本公司于 2011 年 12 月 21 日出资 50 万元成立了全资子公司-新晃南岭民爆器材经营有限公司，将其纳入 2011 年度合并财务报表。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释

(金额单位：人民币元)

## 1、货币资金

| 项 目       | 2011-12-31            |     |                       | 2010-12-31            |     |                       |
|-----------|-----------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----|-----------------------|
|           | 原币金额                  | 折算率 | 人民币金额                 | 原币金额                  | 折算率 | 人民币金额                 |
| 现 金：      | 93,785.74             |     | 93,785.74             | 163,244.36            |     | 163,244.36            |
| 人民币       | 93,785.74             |     | 93,785.74             | 163,244.36            |     | 163,244.36            |
| 外币        |                       |     |                       |                       |     |                       |
| 银行存款：     | 172,172,229.14        |     | 172,172,229.14        | 172,086,662.68        |     | 172,086,662.68        |
| 人民币       | 172,172,229.14        |     | 172,172,229.14        | 172,086,662.68        |     | 172,086,662.68        |
| 外币        |                       |     |                       |                       |     |                       |
| 其他货币资金：   | 8,674,896.88          |     | 8,674,896.88          | 27,954,000.00         |     | 27,954,000.00         |
| 人民币       | 8,674,896.88          |     | 8,674,896.88          | 27,954,000.00         |     | 27,954,000.00         |
| 外币        |                       |     |                       |                       |     |                       |
| <b>合计</b> | <b>180,940,911.76</b> |     | <b>180,940,911.76</b> | <b>200,203,907.04</b> |     | <b>200,203,907.04</b> |

注 1：其他货币资金系应付票据银行承兑汇票的保证金。

注 2：本公司货币资金不存在冻结、查封等情形。

## 2、应收票据

## (1) 分类

| 种 类    | 2011-12-31           | 2010-12-31          |
|--------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | <b>13,118,464.68</b> | <b>1,798,000.00</b> |

(2) 公司期末无质押的应收票据。

(3) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 10,367,789.12 元，其中票据金额前五名如下：

| 出票单位          | 出票日期       | 到期日       | 金额                  | 备注 |
|---------------|------------|-----------|---------------------|----|
| 湖南衡阳新澧化工有限公司  | 2011/10/10 | 2012/4/10 | 3,000,000.00        | 三张 |
| 长沙市雨花区吉鑫建材经营部 | 2011/8/24  | 2012/2/24 | 2,000,000.00        | 两张 |
| 金川集团有限公司      | 2011/10/28 | 2012/1/28 | 1,317,789.12        | 三张 |
| 湖南华菱湘潭钢铁有限公司  | 2011/10/17 | 2012/4/17 | 1,000,000.00        | 一张 |
| 湖南衡阳新澧化工有限公司  | 2011/9/8   | 2012/3/7  | 950,000.00          | 两张 |
| <b>合计</b>     |            |           | <b>8,267,789.12</b> |    |

### 3、应收账款

(1) 按种类披露

| 种 类                    | 2011-12-31           |               |                     |       |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |       |
|                        | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                     |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                      |               |                     |       |
| 账龄组合                   | 16,849,823.60        | 100.00        | 2,524,981.40        | 14.99 |
| 组合小计                   | 16,849,823.60        | 100.00        | 2,524,981.40        | 14.99 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |       |
| <b>合计</b>              | <b>16,849,823.60</b> | <b>100.00</b> | <b>2,524,981.40</b> |       |

| 种 类                    | 2010-12-31           |               |                     |       |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |       |
|                        | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                     |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                      |               |                     |       |
| 账龄组合                   | 10,770,854.73        | 100.00        | 2,223,574.87        | 20.64 |
| 组合小计                   | 10,770,854.73        | 100.00        | 2,223,574.87        | 20.64 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |       |
| <b>合计</b>              | <b>10,770,854.73</b> | <b>100.00</b> | <b>2,223,574.87</b> |       |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 2011-12-31           |               |                     | 2010-12-31           |               |                     |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                | 账面余额                 |               | 坏账准备                |
|           | 金额                   | 比例(%)         |                     | 金额                   | 比例(%)         |                     |
| 一年以内      | 14,227,509.08        | 84.44         | 702,745.51          | 7,217,588.10         | 67.01         | 366,665.30          |
| 一至两年      |                      |               |                     | 159,424.54           | 1.48          | 15,942.45           |
| 两至三年      | 90,416.13            | 0.54          | 18,083.23           | 1,319,020.22         | 12.25         | 240,660.43          |
| 三至四年      | 1,290,351.66         | 7.66          | 645,175.83          | 850,476.55           | 7.90          | 425,238.28          |
| 四至五年      | 275,233.00           | 1.63          | 192,663.10          | 164,256.36           | 1.53          | 114,979.45          |
| 五年以上      | 966,313.73           | 5.73          | 966,313.73          | 1,060,088.96         | 9.84          | 1,060,088.96        |
| <b>合计</b> | <b>16,849,823.60</b> | <b>100.00</b> | <b>2,524,981.40</b> | <b>10,770,854.73</b> | <b>100.00</b> | <b>2,223,574.87</b> |

(2) 本公司子公司临湘南岭民爆器材专营有限公司本期核销对临湘市政府的应收账款 644.00 元。

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额                   | 年限   | 占应收账款总额的比例%  |
|-------------------|--------|----------------------|------|--------------|
| 金川集团有限公司          | 非关联方客户 | 3,300,506.40         | 一年以内 | 19.59        |
| 广西桂物民爆物品有限公司      | 非关联方客户 | 3,115,579.19         | 一年以内 | 18.49        |
| 广东省民爆器材专卖公司       | 非关联方客户 | 1,825,307.56         | 一年以内 | 10.83        |
| 永州市平安民爆器材专营有限责任公司 | 非关联方客户 | 1,644,804.96         | 一年以内 | 9.76         |
| 贵州联合民爆器材经营有限责任公司  | 非关联方客户 | 828,115.20           | 一年以内 | 4.91         |
| <b>合计</b>         |        | <b>10,714,313.31</b> |      | <b>63.58</b> |

(5) 报告期内无终止确认的应收款项情况。

#### 4、预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄        | 2011-12-31           |               | 2010-12-31           |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         |
| 一年以内      | 16,949,034.11        | 98.51         | 16,434,295.50        | 94.99         |
| 一至两年      | 253,908.57           | 1.48          | 866,790.35           | 5.01          |
| 两至三年      | 2,558.00             | 0.01          |                      |               |
| 三年以上      |                      |               |                      |               |
| <b>合计</b> | <b>17,205,500.68</b> | <b>100.00</b> | <b>17,301,085.85</b> | <b>100.00</b> |

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额                   | 比例 (%)       | 预付时间  | 未结算原因     |
|--------------|--------|----------------------|--------------|-------|-----------|
| 未认证待抵扣进项税    | 非关联方   | 8,320,798.15         | 48.36        | 1 年以内 | 尚未认证      |
| 长沙银芒化工科技有限公司 | 非关联方   | 1,331,610.00         | 7.74         | 1 年以内 | 预付设备款     |
| 湖南省地质勘探院     | 非关联方   | 989,370.00           | 5.75         | 1 年以内 | 预付工程款     |
| 湖北元通汽车销售有限公司 | 非关联方   | 996,000.00           | 5.79         | 1 年以内 | 预付运输设备购置款 |
| 平安证券有限责任公司   | 非关联方   | 500,000.00           | 2.91         | 1 年以内 | 预付咨询费     |
| <b>合计</b>    |        | <b>12,137,778.15</b> | <b>70.55</b> |       |           |

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

## 5、其他应收款

## (1) 按种类披露

| 种类                      | 2011-12-31          |               |                     |        |
|-------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备                |        |
|                         | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                     |               |                     |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                     |               |                     |        |
| 账龄组合                    | 7,712,160.30        | 100.00        | 1,578,262.32        | 20.46  |
| 组合小计                    | 7,712,160.30        | 100.00        | 1,578,262.32        | 20.46  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                     |        |
| <b>合计</b>               | <b>7,712,160.30</b> | <b>100.00</b> | <b>1,578,262.32</b> |        |

| 种类                      | 2010-12-31          |               |                     |        |
|-------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备                |        |
|                         | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                     |               |                     |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                     |               |                     |        |
| 账龄组合                    | 4,741,132.72        | 100.00        | 2,631,287.91        | 55.50  |
| 组合小计                    | 4,741,132.72        | 100.00        | 2,631,287.91        | 55.50  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                     |        |
| <b>合计</b>               | <b>4,741,132.72</b> | <b>100.00</b> | <b>2,631,287.91</b> |        |

## 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2011-12-31 | 2010-12-31 |
|----|------------|------------|
|    |            |            |

|            | 账面余额                |               | 坏账准备                | 账面余额                |               | 坏账准备                |
|------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
|            | 金额                  | 比例(%)         |                     | 金额                  | 比例(%)         |                     |
| 一年以内       | 6,029,462.10        | 78.18         | 302,708.42          | 1,631,293.37        | 34.41         | 147,644.97          |
| 一至两年       | 134,483.01          | 1.74          | 13,448.30           | 446,453.00          | 9.42          | 44,645.30           |
| 两至三年       | 295,333.96          | 3.83          | 59,066.80           | 204,999.50          | 4.32          | 40,999.90           |
| 三至四年       | 53,068.18           | 0.69          | 26,534.09           | 112,048.22          | 2.36          | 56,024.11           |
| 四至五年       | 77,694.47           | 1.01          | 54,386.13           | 14,550.00           | 0.31          | 10,185.00           |
| 五年以上       | 1,122,118.58        | 14.55         | 1,122,118.58        | 2,331,788.63        | 49.18         | 2,331,788.63        |
| <b>合 计</b> | <b>7,712,160.30</b> | <b>100.00</b> | <b>1,578,262.32</b> | <b>4,741,132.72</b> | <b>100.00</b> | <b>2,631,287.91</b> |

(2) 公司本报告期无核销其他应收款情况。

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

(4) 上期单独进行减值测试全额计提坏账准备的其他应收款在本期收回情况

| 其他应收账款<br>内容   | 上期末账面<br>余额  | 上期末坏账<br>金额  | 本期收回         | 期末余额         | 期末坏账准备       | 理由                    |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 四川远程实业<br>有限公司 | 2,250,000.00 | 2,250,000.00 | 1,250,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 收回具有不确定性,全额计提<br>坏账准备 |

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额                  | 年限        | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|--------------|--------|---------------------|-----------|-----------------|
| 新晃县国有资产管理办公室 | 非关联方单位 | 1,150,000.00        | 一年以内      | 14.91           |
| 四川远程实业有限公司   | 非关联方单位 | 1,000,000.00        | 五年以上      | 12.97           |
| 王善云          | 公司员工   | 483,470.00          | 一年以内      | 6.27            |
| 武亚平          | 公司员工   | 462,700.00          | 一年以内、两至三年 | 6.00            |
| 郑立华          | 公司员工   | 383,760.00          | 一年以内      | 4.98            |
| <b>合 计</b>   |        | <b>3,479,930.00</b> |           | <b>45.13</b>    |

(6) 报告期内无终止确认的其他应收款情况。

(7) 报告期内无以其他应收款为标的进行证券化情况。

## 6、存货

(1) 存货分类

| 项目   | 2011-12-31    |            |               | 2010-12-31    |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 库存商品 | 10,135,014.89 |            | 10,135,014.89 | 16,377,095.23 |            | 16,377,095.23 |
| 原材料  | 22,260,812.90 | 138,180.61 | 22,122,632.29 | 21,646,714.49 | 138,180.61 | 21,508,533.88 |

|       |                      |                   |                      |                      |                   |                      |
|-------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 发出商品  | 1,329,412.77         |                   | 1,329,412.77         | 3,975,304.37         |                   | 3,975,304.37         |
| 包装物   | 182,552.52           |                   | 182,552.52           | 656,087.54           |                   | 656,087.54           |
| 低值易耗品 | 1,184,950.85         |                   | 1,184,950.85         | 901,241.97           |                   | 901,241.97           |
| 合计    | <b>35,092,743.93</b> | <b>138,180.61</b> | <b>34,954,563.32</b> | <b>43,556,443.60</b> | <b>138,180.61</b> | <b>43,418,262.99</b> |

## (2) 存货跌价准备

| 项目    | 2010-12-31        | 本期计提额 | 本期减少 |    | 2011-12-31        |
|-------|-------------------|-------|------|----|-------------------|
|       |                   |       | 转回   | 转销 |                   |
| 库存商品  |                   |       |      |    |                   |
| 原材料   | 138,180.61        |       |      |    | 138,180.6         |
| 发出商品  |                   |       |      |    |                   |
| 包装物   |                   |       |      |    |                   |
| 低值易耗品 |                   |       |      |    |                   |
| 合计    | <b>138,180.61</b> |       |      |    | <b>138,180.61</b> |

注 1: 原材料跌价准备系公司以前年度无使用价值的备品备件全额计提的跌价准备, 本期无增减变化。

注 2: 其他存货未发现减值迹象, 无计提存货跌价准备的情形。

## 7、持有至到期投资

| 项目      | 2011-12-31      | 2010-12-31      |
|---------|-----------------|-----------------|
| 郴州市地方债券 | 2,073.80        | 2,073.80        |
| 合计      | <b>2,073.80</b> | <b>2,073.80</b> |

## 8、长期股权投资

| 被投资单位               | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动          | 期末余额          | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利         |
|---------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------|----------|--------------|
| 中铁物资集团铁建民爆器材公司      | 权益法  | 6,975,942.93  | 8,501,239.30  | -442,602.56   | 8,058,636.74  | 40.00         | 40.00          |      |          | 1,525,296.37 |
| 湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司 | 权益法  | 93,100,000.00 | 53,900,000.00 | 39,200,000.00 | 93,100,000.00 | 49.00         | 49.00          |      |          |              |
| 哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司  | 权益法  | 34,407,100.00 |               | 34,407,100.00 | 34,407,100.00 | 23.00         | 23.00          |      |          |              |
| 岳阳鸿鑫民爆器材有限公司        | 权益法  | 593,438.13    | 593,438.13    | 122,741.71    | 716,179.84    | 35.10         | 35.10          |      |          |              |
| 怀化市物联民爆器材有限公司       | 成本法  | 114,000.00    | 180,000.00    | -66,000.00    | 114,000.00    | 3.80          | 3.80           |      |          | 36,000.00    |



|                 |     |                       |                      |                      |                       |      |      |  |                     |
|-----------------|-----|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------|------|--|---------------------|
| 郴州市发安民爆器材有限责任公司 | 成本法 | 131,000.00            | 131,100.00           |                      | 131,100.00            | 4.37 | 4.37 |  | 54,507.00           |
| <b>合计</b>       |     | <b>135,321,481.06</b> | <b>63,305,777.43</b> | <b>73,221,239.15</b> | <b>136,527,016.58</b> |      |      |  | <b>1,615,803.37</b> |

注 1：公司本期收到中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司现金红利款 1,525,296.37 元，冲减投资成本；期末根据其审定后的净利润确认投资收益并增加长期股权投资账面价值 1,082,693.81 元。

注 2：本期新增湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司投资 39,200,000.00 元系按投资协议同比例增加出资，因该公司仍处于建设期间，未产生损益。

注 3：本期新增哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司投资 34,407,100.00 元系公司根据与新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司签署的《战略合作协议》及其补充资料，于 2011 年 12 月出资 34,407,100.00 元收购了新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司持有的哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 23% 的股权。

## 9、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

| 项目           | 2010-12-31     | 本期增加 |               | 本期减少          | 2011-12-31     |
|--------------|----------------|------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计：    | 367,730,171.55 |      | 47,201,614.66 | 33,618,443.52 | 381,313,342.69 |
| 其中：房屋建筑物     | 230,734,382.35 |      | 14,591,526.43 | 27,610,364.25 | 217,715,544.53 |
| 机器设备         | 117,628,393.84 |      | 28,832,333.83 | 5,729,790.63  | 140,730,937.04 |
| 运输工具         | 10,891,328.13  |      | 779,981.22    | 61,200.00     | 11,610,109.35  |
| 电子设备及其他      | 8,476,067.23   |      | 2,997,773.18  | 217,088.64    | 11,256,751.77  |
|              |                | 本期新增 | 本期计提          |               |                |
| 二、累计折旧合计：    | 78,056,176.38  |      | 15,939,078.21 | 4,926,791.04  | 89,068,463.55  |
| 其中：房屋建筑物     | 43,201,103.67  |      | 5,387,360.31  | 515,510.83    | 48,072,953.15  |
| 机器设备         | 25,541,206.27  |      | 8,654,962.73  | 4,218,134.83  | 29,978,034.17  |
| 运输工具         | 3,890,761.65   |      | 730,955.71    | 8,716.48      | 4,613,000.88   |
| 电子设备及其他      | 5,423,104.79   |      | 1,165,799.46  | 184,428.90    | 6,404,475.35   |
| 三、固定资产账面净值合计 | 289,673,995.17 |      |               |               | 292,244,879.14 |
| 其中：房屋建筑物     | 187,533,278.68 |      |               |               | 169,642,591.38 |
| 机器设备         | 92,087,187.57  |      |               |               | 110,752,902.87 |
| 运输工具         | 7,000,566.48   |      |               |               | 6,997,108.47   |
| 电子设备及其他      | 3,052,962.44   |      |               |               | 4,852,276.42   |
| 四、减值准备合计     | 11,027,454.97  |      |               | 1,487,941.46  | 9,539,513.51   |
| 其中：房屋建筑物     | 10,008,770.32  |      |               | 469,256.81    | 9,539,513.51   |
| 机器设备         | 1,018,684.65   |      |               | 1,018,684.65  |                |

|              |                |  |  |                |
|--------------|----------------|--|--|----------------|
| 运输工具         |                |  |  |                |
| 电子设备及其他      |                |  |  |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 278,646,540.20 |  |  | 282,705,365.63 |
| 其中：房屋建筑物     | 177,524,508.36 |  |  | 160,103,077.87 |
| 机器设备         | 91,068,502.92  |  |  | 110,752,902.87 |
| 运输工具         | 7,000,566.48   |  |  | 6,997,108.47   |
| 电子设备及其他      | 3,052,962.44   |  |  | 4,852,276.42   |

注 1：固定资产本期折旧额 15,939,078.21 元。

注 2：本期在建工程完工转入固定资产 18,300,470.39 元。

#### 10、在建工程

| 项目   | 2011-12-31    |      |               | 2010-12-31    |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面净值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面净值          |
| 在建工程 | 23,976,687.15 |      | 23,976,687.15 | 18,289,185.23 |      | 18,289,185.23 |

在建工程项目变动情况：

| 项目名称            | 预算数（万元） | 2010-12-31   | 本期增加         | 转入固定资产       | 其他减少 | 2011-12-31   |
|-----------------|---------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 平江（原汨罗）84#线技改工程 |         | 168,000.00   | 300,000.00   | 468,000.00   |      |              |
| 平江（原汨罗）乳化炸药项目   |         | 168,000.00   | 932,857.00   | 1,100,857.00 |      |              |
| 双牌包复铵油炸药项目      | 300     | 691,572.10   | 1,048,736.66 |              |      | 1,740,308.76 |
| 双牌乳化改造项目        | 270     |              | 2,622,712.35 | 2,622,712.35 |      |              |
| 双牌新建成品库         | 110     |              | 1,065,059.93 | 1,065,059.93 |      |              |
| 双牌新型起爆器项目       |         | 147,190.25   | 110,265.60   |              |      | 257,455.85   |
| 民用爆破器材企业技术中心项目  | 11,600  | 283,835.79   | 2,026,642.16 |              |      | 2,310,477.95 |
| 金算盘系统           | 18      | 453,306.35   | 295,133.88   | 583,755.07   |      | 164,685.16   |
| 祁东 102 中控室      |         | 237,066.54   | 498,501.34   | 735,567.88   |      |              |
| 祁东乳化炸药工程        | 7,500   |              | 1,208,482.00 |              |      | 1,208,482.00 |
| 芷江总库区仓库         | 11      |              | 100,679.00   |              |      | 100,679.00   |
| 芷江道路硬化工程        | 110     |              | 1,102,294.23 | 1,102,294.23 |      |              |
| 芷江澡堂工程          | 55      |              | 517,099.79   | 517,099.79   |      |              |
| 芷江自动化系统和柴油发电机工程 |         |              | 919,893.02   |              |      | 919,893.02   |
| 永州道县分公司中心仓库     | 60      |              | 635,689.71   |              |      | 635,689.71   |
| 永州直仓库及防护堤       | 50      | 349,000.00   | 100,000.00   | 449,000.00   |      |              |
| 永州宁远仓库工程        | 230     | 2,236,354.05 |              | 2,216,354.05 |      | 20,000.00    |

|                   |                  |                      |                      |                      |                      |
|-------------------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 郴州 7320 公司乳化炸药生产线 | 420              | 1,863,179.00         | 688,400.00           | 1,223,179.00         | 1,328,400.00         |
| 郴州 7320 公司新建仓库    | 1,800            | 7,214,033.80         | 7,535,020.00         | 495,220.00           | 14,253,833.80        |
| 郴州 7320 公司自营工程    | 75               | 1,640,050.00         |                      | 1,640,050.00         |                      |
| 资兴民爆----仓库        | 400              | 2,551,814.90         | 1,424,058.21         | 3,975,873.11         |                      |
| 临湘三湾炸药库改造         | 98               | 246,382.45           | 463,150.06           |                      | 709,532.51           |
| 其他零散工程            |                  | 39,400.00            | 393,297.37           | 105,447.98           | 327,249.39           |
| <b>合计</b>         | <b>23,107.00</b> | <b>18,289,185.23</b> | <b>23,987,972.31</b> | <b>18,300,470.39</b> | <b>23,976,687.15</b> |

续上表

| 项目名称              | 工程投入占预算比例 (%) | 累计利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源 |
|-------------------|---------------|-----------|--------------|------|
| 平江（原汨罗）84#线技改工程   |               |           |              | 自筹   |
| 平江（原汨罗）乳化炸药项目     |               |           |              | 自筹   |
| 双牌包复铵油炸药项目        | 58.01         |           |              | 自筹   |
| 双牌乳化改造项目          | 97.14         |           |              | 自筹   |
| 双牌新建成品库           | 96.82         |           |              | 自筹   |
| 双牌新型起爆器项目         |               |           |              | 自筹   |
| 民用爆破器材企业技术中心项目    | 1.99          |           |              | 募股资金 |
| 金算盘系统             | 91.49         |           |              | 自筹   |
| 祁东 102 中控室        |               |           |              | 自筹   |
| 祁东乳化炸药工程          | 1.61          |           |              | 自筹   |
| 芷江总库区仓库           | 91.53         |           |              | 自筹   |
| 芷江道路硬化工程          | 100.21        |           |              | 自筹   |
| 芷江澡堂工程            | 94.02         |           |              | 自筹   |
| 芷江自动化系统和柴油发电机工程   |               |           |              | 自筹   |
| 永州道县分公司中心仓库       | 105.95        |           |              | 自筹   |
| 永州直仓库及防护堤         | 89.80         |           |              | 自筹   |
| 永州宁远仓库工程          | 97.23         |           |              | 自筹   |
| 郴州 7320 公司乳化炸药生产线 | 60.75         |           |              | 自筹   |
| 郴州 7320 公司新建仓库    | 81.94         |           |              | 自筹   |
| 郴州 7320 公司自营工程    | 218.67        |           |              | 自筹   |
| 资兴民爆----仓库        | 99.40         |           |              | 自筹   |
| 临湘三湾炸药库改造         | 72.40         |           |              | 自筹   |
| 其他零散工程            |               |           |              | 自筹   |
| <b>合计</b>         |               |           |              |      |

注 1：本公司在建工程转入固定资产 18,300,470.39 元。

注 2：在建工程期末未发现减值迹象，无计提减值准备的情形。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目                | 2010-12-31           | 本期增加                 | 本期减少 | 2011-12-31            |
|-------------------|----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| <b>一、账面原值</b>     | <b>77,939,409.58</b> | <b>29,035,933.46</b> |      | <b>106,975,343.04</b> |
| 膨化硝酸炸药专有技术        | 350,000.00           |                      |      | 350,000.00            |
| 双牌土地使用权           | 9,384,700.00         |                      |      | 9,384,700.00          |
| 平江土地使用权           |                      | 26,998,263.46        |      | 26,998,263.46         |
| 汨罗土地使用权           | 7,189,523.96         |                      |      | 7,189,523.96          |
| 祁东土地使用权           | 5,999,901.97         |                      |      | 5,999,901.97          |
| 芷江土地使用权           | 4,692,719.39         |                      |      | 4,692,719.39          |
| 资兴仓库土地使用权         | 359,719.40           | 1,050,720.00         |      | 1,410,439.40          |
| 华容土地使用权           | 444,575.66           |                      |      | 444,575.66            |
| 财务软件              | 33,040.00            |                      |      | 33,040.00             |
| 郴州土地使用权           | 24,486,571.20        | 986,950.00           |      | 25,473,521.20         |
| 乳化线专有技术           | 1,300,000.00         |                      |      | 1,300,000.00          |
| 改性铵油专有技术          | 2,286,000.00         |                      |      | 2,286,000.00          |
| 旺达土地使用权           | 8,435,546.90         |                      |      | 8,435,546.90          |
| 民用爆破器材企业技术中心土地使用权 | 12,977,111.10        |                      |      | 12,977,111.10         |
| <b>二、累计摊销</b>     | <b>9,250,997.51</b>  | <b>2,065,652.28</b>  |      | <b>11,316,649.79</b>  |
| 膨化硝酸炸药专有技术        | 285,417.04           | 35,000.04            |      | 320,417.08            |
| 双牌土地使用权           | 1,828,593.77         | 187,698.00           |      | 2,016,291.77          |
| 平江土地使用权           |                      | 177,351.10           |      | 177,351.10            |
| 汨罗土地使用权           | 1,424,639.53         | 146,666.28           |      | 1,571,305.81          |
| 祁东土地使用权           | 1,251,939.14         | 119,998.08           |      | 1,371,937.22          |
| 芷江土地使用权           | 185,685.74           | 93,854.40            |      | 279,540.14            |
| 资兴仓库土地使用权         | 35,735.82            | 9,285.70             |      | 45,021.52             |
| 华容土地使用权           | 28,897.44            | 8,891.52             |      | 37,788.96             |
| 财务软件              | 21,340.00            | 1,800.00             |      | 23,140.00             |
| 郴州土地使用权           | 2,514,935.28         | 497,956.00           |      | 3,012,891.28          |
| 乳化线专有技术           | 479,166.95           | 130,000.00           |      | 609,166.95            |
| 改性铵油专有技术          | 230,883.33           | 228,600.00           |      | 459,483.33            |

|                   |                      |            |  |                      |
|-------------------|----------------------|------------|--|----------------------|
| 旺达土地使用权           | 423,050.49           | 169,008.92 |  | 592,059.41           |
| 民用爆破器材企业技术中心土地使用权 | 540,712.98           | 259,542.24 |  | 800,255.22           |
| <b>三、无形资产账面净值</b> | <b>68,688,412.07</b> |            |  | <b>95,658,693.25</b> |
| 膨化硝酸炸药专有技术        | 64,582.96            |            |  | 29,582.92            |
| 双牌土地使用权           | 7,556,106.23         |            |  | 7,368,408.23         |
| 平江土地使用权           |                      |            |  | 26,820,912.36        |
| 汨罗土地使用权           | 5,764,884.43         |            |  | 5,618,218.15         |
| 祁东土地使用权           | 4,747,962.83         |            |  | 4,627,964.75         |
| 芷江土地使用权           | 4,507,033.65         |            |  | 4,413,179.25         |
| 资兴仓库土地使用权         | 323,983.58           |            |  | 1,365,417.88         |
| 华容土地使用权           | 415,678.22           |            |  | 406,786.70           |
| 财务软件              | 11,700.00            |            |  | 9,900.00             |
| 郴州土地使用权           | 21,971,635.92        |            |  | 22,460,629.92        |
| 乳化线专有技术           | 820,833.05           |            |  | 690,833.05           |
| 改性铵油专有技术          | 2,055,116.67         |            |  | 1,826,516.67         |
| 旺达土地使用权           | 8,012,496.41         |            |  | 7,843,487.49         |
| 民用爆破器材企业技术中心土地使用权 | 12,436,398.12        |            |  | 12,176,855.88        |
| <b>四、减值准备</b>     |                      |            |  |                      |
| <b>五、无形资产账面价值</b> | <b>68,688,412.07</b> |            |  | <b>95,658,693.25</b> |
| 膨化硝酸炸药专有技术        | 64,582.96            |            |  | 29,582.92            |
| 双牌土地使用权           | 7,556,106.23         |            |  | 7,368,408.23         |
| 平江土地使用权           |                      |            |  | 26,820,912.36        |
| 汨罗土地使用权           | 5,764,884.43         |            |  | 5,618,218.15         |
| 祁东土地使用权           | 4,747,962.83         |            |  | 4,627,964.75         |
| 芷江土地使用权           | 4,507,033.65         |            |  | 4,413,179.25         |
| 资兴仓库土地使用权         | 323,983.58           |            |  | 1,365,417.88         |
| 华容土地使用权           | 415,678.22           |            |  | 406,786.70           |
| 财务软件              | 11,700.00            |            |  | 9,900.00             |
| 郴州土地使用权           | 21,971,635.92        |            |  | 22,460,629.92        |
| 乳化线专有技术           | 820,833.05           |            |  | 690,833.05           |
| 改性铵油专有技术          | 2,055,116.67         |            |  | 1,826,516.67         |
| 旺达土地使用权           | 8,012,496.41         |            |  | 7,843,487.49         |
| 民用爆破器材企业技术中心土地使用权 | 12,436,398.12        |            |  | 12,176,855.88        |

注 1：本期摊销额 2,065,652.28 元。

注 2：无形资产期末未发现减值迹象，无计提减值准备的情形。

## 12、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2010-12-31        | 本期增加 | 本期减少 | 2011-12-31        | 期末减值准备 |
|-----------------|-------------------|------|------|-------------------|--------|
| 溢价收购芷江县民爆经营公司资产 | 183,241.99        |      |      | 183,241.99        |        |
| <b>合计</b>       | <b>183,241.99</b> |      |      | <b>183,241.99</b> |        |

注：商誉期末未发现减值迹象，无计提减值准备的情形。

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                             | 2011-12-31          | 2010-12-31          |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>递延所得税资产：</b>                |                     |                     |
| 资产减值准备                         | 1,993,382.13        | 4,010,407.84        |
| <b>小计</b>                      | <b>1,993,382.13</b> | <b>4,010,407.84</b> |
| <b>递延所得税负债：</b>                |                     |                     |
| 非同一控制下企业合并取得子公司收购成本小于可辨认净资产的差额 | 142,369.66          | 237,282.77          |
| <b>小计</b>                      | <b>142,369.66</b>   | <b>237,282.77</b>   |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 2011-12-31           | 2010-12-31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 1,057,719.57         |                      |
| 可抵扣亏损     | 13,253,026.99        | 13,065,142.07        |
| <b>合计</b> | <b>14,310,746.56</b> | <b>13,065,142.07</b> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 2011-12-31           | 2010-12-31           | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|
| 2012      |                      |                      |    |
| 2013      |                      |                      |    |
| 2014      | 7,566,633.88         | 7,566,633.88         |    |
| 2015      | 5,498,508.19         | 5,498,508.19         |    |
| 2016      | 187,884.92           |                      |    |
| <b>合计</b> | <b>13,253,026.99</b> | <b>13,065,142.07</b> |    |

注：本公司子公司湖南南岭民爆工程有限公司近三年亏损，由于不确定未来能否获得足够的应纳税所得额，因此其减值准备和亏损没有确认为递延所得税资产。

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目                             | 暂时性差异金额              |
|--------------------------------|----------------------|
| 资产减值准备                         | 13,780,937.84        |
| 非同一控制下企业合并取得子公司收购成本小于可辨认净资产的差额 | 949,131.05           |
| <b>合计</b>                      | <b>14,730,068.89</b> |

## 14、资产减值准备

| 项目               | 期初账面<br>余额           | 本期<br>增加 | 本期减少              |                     | 期末账面余额               |
|------------------|----------------------|----------|-------------------|---------------------|----------------------|
|                  |                      |          | 转回                | 转销                  |                      |
| 一、坏账准备           | 4,854,862.78         |          | 750,975.06        | 644.00              | 4,103,243.72         |
| 二、存货跌价准备         | 138,180.61           |          |                   |                     | 138,180.61           |
| 三、可供出售金融资产减值准备   |                      |          |                   |                     |                      |
| 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       | 11,027,454.97        |          |                   | 1,487,941.46        | 9,539,513.51         |
| 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      |                      |          |                   |                     |                      |
| <b>合计</b>        | <b>16,020,498.36</b> |          | <b>750,975.06</b> | <b>1,488,585.46</b> | <b>13,780,937.84</b> |

## 15、短期借款

| 借款类别      | 2011-12-31            | 2010-12-31            | 担保情况 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------|
| 信用借款      | 180,000,000.00        | 100,000,000.00        | 无    |
| <b>合计</b> | <b>180,000,000.00</b> | <b>100,000,000.00</b> |      |

注：本公司无已到期未偿还的短期借款。

## 16、应付票据

| 票据种类   | 2011-12-31   | 2010-12-31    |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 8,650,800.00 | 27,954,000.00 |

注：下一会计期间将到期的金额 8,650,800.00 元。

## 17、应付账款

## (1) 按账龄分类

| 账 龄        | 2011-12-31           |               | 2010-12-31           |               |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|            | 金 额                  | 比 例 (%)       | 金 额                  | 比 例 (%)       |
| 一年以内       | 26,499,632.45        | 96.69         | 38,551,788.46        | 100.00        |
| 一至两年       | 907,524.09           | 3.31          |                      |               |
| 两至三年       |                      |               |                      |               |
| 三年以上       |                      |               |                      |               |
| <b>合 计</b> | <b>27,407,156.54</b> | <b>100.00</b> | <b>38,551,788.46</b> | <b>100.00</b> |

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

| 单位名称                           | 2011-12-31          | 2010-12-31          |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项: |                     |                     |
| 湖南省南岭化工集团有限责任公司                | 3,844,531.98        | 3,144,061.55        |
| 应付关联方的款项:                      |                     |                     |
| 湖南省南岭化工集团包装材料有限公司              | 762,310.75          | 1,546,904.81        |
| 湖南省南岭化工厂建筑安装公司                 | 21,000.00           |                     |
| <b>合 计</b>                     | <b>4,627,842.73</b> | <b>4,690,966.36</b> |

## 18、预收账款

(1) 按账龄分类

| 账 龄        | 2011-12-31          |               | 2010-12-31          |               |
|------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|            | 金 额                 | 比 例 (%)       | 金 额                 | 比 例 (%)       |
| 一年以内       | 7,126,328.67        | 99.85         | 3,708,324.76        | 100.00        |
| 一至两年       | 10,657.30           | 0.15          |                     |               |
| 两至三年       |                     |               |                     |               |
| 三年以上       |                     |               |                     |               |
| <b>合 计</b> | <b>7,136,985.97</b> | <b>100.00</b> | <b>3,708,324.76</b> | <b>100.00</b> |

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

## 19、应付职工薪酬

| 项目            | 期初余额       | 本期增加额         | 本期支付额         | 期末余额       |
|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 500,676.36 | 77,084,667.11 | 77,569,128.47 | 16,215.00  |
| 二、职工福利费       | 204.00     | 7,774,342.84  | 7,774,546.84  |            |
| 三、社会保险费       | 153,498.05 | 17,728,817.14 | 17,703,995.48 | 178,319.71 |
| 四、住房公积金       | 65,392.00  | 7,461,884.60  | 7,441,906.60  | 85,370.00  |



|                |                     |                       |                       |                   |
|----------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 五、工会经费和职工教育经费  | 596,406.42          | 3,922,132.74          | 3,912,243.45          | 606,295.71        |
| 六、因解除劳动关系给予的补偿 |                     | 5,684.00              | 5,684.00              |                   |
| 七、非货币性福利       |                     |                       |                       |                   |
| 八、其他           |                     | 57,204.00             | 57,204.00             |                   |
| <b>合计</b>      | <b>1,316,176.83</b> | <b>114,034,732.43</b> | <b>114,464,708.84</b> | <b>886,200.42</b> |

注 1：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额\_0\_元。

注 2：应付职工薪酬预计在 2012 年 1 月发放；社会保险费预计在 2012 年 1 月缴纳。

## 20、应交税费

| 税 种       | 2011-12-31           | 2010-12-31           | 法定税率    |
|-----------|----------------------|----------------------|---------|
| 增值税       | 484,949.47           | 781,394.10           | 17%     |
| 城建税       | 208,978.75           | -257,572.14          | 5%      |
| 企业所得税     | -8,687,187.49        | 13,722,459.59        | 25%、15% |
| 印花税       | 40,254.58            | 112,907.47           | 0.3‰-5‰ |
| 土地使用税     | 297,405.44           | 275,466.60           |         |
| 个人所得税     | 22,720.54            | 232,320.80           | 代扣代缴    |
| 教育费附加     | 175,884.61           | -530,666.86          | 5%      |
| 营业税       | 74,516.26            | 36,514.75            | 3%      |
| 房产税       | 234,365.26           | 11,800.89            |         |
| 防洪基金      | 186,316.31           | 55,258.79            |         |
| 车船使用税     | 837.84               | 1,080.00             |         |
| 残保金       |                      | -81,409.21           |         |
| <b>合计</b> | <b>-6,960,958.43</b> | <b>14,359,554.78</b> |         |

## 21、其他应付款

| 账 龄       | 2011-12-31           |               | 2010-12-31           |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金 额                  | 比例 (%)        | 金 额                  | 比例 (%)        |
| 一年以内      | 12,186,289.15        | 96.64         | 13,140,426.56        | 100.00        |
| 一至两年      | 423,149.86           | 3.36          |                      |               |
| 两至三年      |                      |               |                      |               |
| 三年以上      |                      |               |                      |               |
| <b>合计</b> | <b>12,609,439.01</b> | <b>100.00</b> | <b>13,140,426.56</b> | <b>100.00</b> |

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

## 22、专项应付款

| 项目        | 2011-12-31        | 2010-12-31        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 省科技厅拨款    | 200,000.00        | 200,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>200,000.00</b> | <b>200,000.00</b> |

## 23、其他非流动负债

| 项目        | 2011-12-31          | 2010-12-31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 安全生产基金    | 2,143,295.57        | 2,143,295.57        |
| 递延收益      | 4,968,874.05        | 4,302,999.01        |
| <b>合计</b> | <b>7,112,169.62</b> | <b>6,446,294.58</b> |

注 1: 安全生产基金期末余额 2,143,295.57 元系本公司子公司郴州七三二零化工有限公司 2006 年度以前计提的安全生产费用。

注 2: 递延收益系公司于 2008 年 12 月和 2011 年 12 月收到的平江县财政局基础设施建设补偿款, 按该资产折旧年限摊销计入营业外收入, 本期计入营业外收入 124,124.96 元。

## 24、股本

| 项目        | 2010-12-31  | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 2011-12-31  |
|-----------|-------------|-------------|----|-------|----|----|-------------|
|           |             | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |             |
| 一、有限售条件股份 | 270,000     |             |    |       |    |    | 270,000     |
| 1.国家持股    |             |             |    |       |    |    |             |
| 2.国有法人持股  |             |             |    |       |    |    |             |
| 3.其他内资持股  |             |             |    |       |    |    |             |
| 其中:       |             |             |    |       |    |    |             |
| 境内法人持股    |             |             |    |       |    |    |             |
| 境内自然人持股   | 270,000     |             |    |       |    |    | 270,000     |
| 4.外资持股    |             |             |    |       |    |    |             |
| 其中:       |             |             |    |       |    |    |             |
| 境外法人持股    |             |             |    |       |    |    |             |
| 境外自然人持股   |             |             |    |       |    |    |             |
| 二、无限售条件股份 |             |             |    |       |    |    |             |
| 1.人民币普通股  | 131,930,100 |             |    |       |    |    | 131,930,100 |
| 2.境内上市外资股 |             |             |    |       |    |    |             |

|               |                    |  |  |  |  |                    |
|---------------|--------------------|--|--|--|--|--------------------|
| 3.境外上市外资股     |                    |  |  |  |  |                    |
| 4.其他          |                    |  |  |  |  |                    |
| <b>三、股份总数</b> | <b>132,200,100</b> |  |  |  |  | <b>132,200,100</b> |

## 25、资本公积

| 项目        | 2010-12-31           | 本期增加 | 本期减少 | 2011-12-31           | 变更原因、依据 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|---------|
| 股本溢价      | 50,529,834.15        |      |      | 50,529,834.15        |         |
| 其他资本公积    | 360,166.67           |      |      | 360,166.67           |         |
| <b>合计</b> | <b>50,890,000.82</b> |      |      | <b>50,890,000.82</b> |         |

## 26、专项储备

| 项目        | 2010-12-31          | 本期增加                | 本期减少                 | 2011-12-31          |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 安全生产费用    | 9,473,317.14        | 6,460,775.55        | 12,331,866.86        | 3,602,225.83        |
| <b>合计</b> | <b>9,473,317.14</b> | <b>6,460,775.55</b> | <b>12,331,866.86</b> | <b>3,602,225.83</b> |

注：本公司专项储备的增加系根据财政部、安全监管总局关于《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知（“财企[2006]478号”文）和财会[2009]8号《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的相关规定计提的安全生产费用，减少系按规定使用的安全费用。

## 27、盈余公积

| 项目        | 2010-12-31           | 本期增加                | 本期减少 | 2011-12-31           |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 36,507,417.75        | 7,927,774.46        |      | 44,435,192.21        |
| 任意盈余公积    | 3,157,591.64         |                     |      | 3,157,591.64         |
| <b>合计</b> | <b>39,665,009.39</b> | <b>7,927,774.46</b> |      | <b>47,592,783.85</b> |

注：本期增加系按母公司净利润 10% 计提的法定盈余公积。

## 28、未分配利润

| 项目                     | 2011 年度        | 2010 年度        |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前 上年末未分配利润           | 244,834,236.74 | 179,468,237.72 |
| 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            | 244,834,236.74 | 179,468,237.72 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 94,511,247.19  | 117,970,749.22 |
| 减：提取法定盈余公积             | 7,927,774.46   | 12,944,720.20  |
| 提取任意盈余公积               |                |                |
| 对所有者（股东）的分配            | 19,830,015.00  | 39,660,030.00  |

|            |                       |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 转作股本的普通股股利 |                       |                       |
| 期末未分配利润    | <b>311,587,694.47</b> | <b>244,834,236.74</b> |

注：根据公司 2010 年度的股东会决议，公司 2011 年度向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计派发现金红利 19,830,015.00 元。

## 29、营业收入与营业成本

### (1) 营业收入明细

| 项目        | 2011 年度               | 2010 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入    | 649,268,997.77        | 603,571,436.26        |
| 其他业务收入    | 3,632,422.50          | 23,151,694.99         |
| <b>合计</b> | <b>652,901,420.27</b> | <b>626,723,131.25</b> |

### (2) 营业成本明细

| 项目        | 2011 年度               | 2010 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本    | 403,573,721.66        | 333,676,989.32        |
| 其他业务成本    | 785,977.19            | 846,263.58            |
| <b>合计</b> | <b>404,359,698.85</b> | <b>334,523,252.90</b> |

### (3) 主营业务（分行业）

| 行业名称      | 2011 年度               |                       | 2010 年度               |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 主营业务收入                | 主营业务成本                | 主营业务收入                | 主营业务成本                |
| 民爆器材产品    | 640,269,467.43        | 399,184,184.34        | 594,136,945.88        | 328,823,961.29        |
| 工程爆破      | 1,967,002.25          | 940,377.29            | 1,639,361.07          | 1,537,060.80          |
| 运输配送      | 7,032,528.09          | 3,449,160.03          | 7,795,129.31          | 3,315,967.23          |
| <b>合计</b> | <b>649,268,997.77</b> | <b>403,573,721.66</b> | <b>603,571,436.26</b> | <b>333,676,989.32</b> |

### (4) 主营业务（分产品）

| 产品或业务类别   | 2011 年度               |                       | 2010 年度               |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 主营业务收入                | 主营业务成本                | 主营业务收入                | 主营业务成本                |
| 工业炸药      | 612,679,427.90        | 380,669,528.50        | 552,398,335.27        | 298,360,454.07        |
| 工业导爆索     | 1,605,784.23          | 1,207,053.43          | 1,958,061.46          | 1,643,819.31          |
| 工业雷管      | 25,984,255.30         | 17,307,602.41         | 39,780,549.15         | 28,819,687.91         |
| <b>小计</b> | <b>640,269,467.43</b> | <b>399,184,184.34</b> | <b>594,136,945.88</b> | <b>328,823,961.29</b> |
| 工程爆破      | 1,967,002.25          | 940,377.29            | 1,639,361.07          | 1,537,060.80          |

|           |                       |                       |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 运输配送      | 7,032,528.09          | 3,449,160.03          | 7,795,129.31          | 3,315,967.23          |
| <b>合计</b> | <b>649,268,997.77</b> | <b>403,573,721.66</b> | <b>603,571,436.26</b> | <b>333,676,989.32</b> |

## (5) 公司 2011 年度前五名客户的营业收入情况

| 客户名称            | 营业收入                  | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 郴州市发安民爆器材有限责任公司 | 102,830,246.87        | 15.75           |
| 怀化市物联民爆器材有限公司   | 62,488,919.94         | 9.57            |
| 衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司 | 61,375,914.58         | 9.40            |
| 广东省民爆公司         | 55,023,297.32         | 8.43            |
| 株州震春民用爆破器材有限公司  | 49,075,483.39         | 7.52            |
| <b>合计</b>       | <b>330,793,862.10</b> | <b>50.67</b>    |

## 30、营业税金及附加

| 税种        | 2011 年度             | 2010 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 营业税       | 414,417.47          | 1,406,213.68        |
| 城建税       | 3,119,415.45        | 2,633,385.58        |
| 教育附加费     | 3,022,848.47        | 2,304,949.07        |
| 资源税       |                     | 4,918.09            |
| <b>合计</b> | <b>6,556,681.39</b> | <b>6,349,466.42</b> |

注：营业税金及附加的计缴标准见附注三、1。

## 31、销售费用

| 项目     | 2011 年度       | 2010 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 工资     | 5,154,487.74  | 3,653,049.44  |
| 福利费    | 180,106.51    | 461,439.84    |
| 社会保险费  | 515,327.26    | 315,607.85    |
| 住房公积金  | 205,030.52    | 176,647.55    |
| 工会经费   | 36,823.51     | 100,945.12    |
| 职工教育经费 | 36,590.83     | 78,705.71     |
| 办公费    | 466,569.22    | 340,307.63    |
| 差旅费    | 736,617.40    | 800,747.03    |
| 业务招待费  | 154,971.00    | 359,383.50    |
| 运输费    | 36,798,804.25 | 33,741,739.06 |
| 装卸费    | 2,068,688.48  | 2,113,967.09  |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 销售服务费     | 1,487,975.60         | 1,327,712.00         |
| 物料消耗      | 1,651,183.67         | 1,007,667.53         |
| 押运费       | 611,673.37           | 387,699.60           |
| 其他费用      | 169,846.81           | 463,159.80           |
| <b>合计</b> | <b>50,274,696.17</b> | <b>45,328,778.75</b> |

## 32、管理费用

| 项目        | 2011 年度              | 2010 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资及职工福利费  | 26,769,805.58        | 22,340,969.94        |
| 社会保险费     | 4,757,041.66         | 3,469,809.50         |
| 住房公积金     | 1,897,617.31         | 2,285,215.41         |
| 工会经费      | 595,087.98           | 532,174.60           |
| 职工教育经费    | 1,217,111.29         | 992,465.13           |
| 办公费       | 3,089,001.68         | 2,771,207.12         |
| 差旅费       | 1,554,322.62         | 1,671,259.61         |
| 业务招待费     | 3,079,674.62         | 4,158,217.96         |
| 折旧费       | 3,469,133.91         | 3,173,200.03         |
| 无形资产摊销    | 2,065,652.28         | 2,057,853.66         |
| 安全费用      | 6,741,005.55         | 6,629,835.93         |
| 运费及装卸费    | 1,450,253.76         | 1,550,436.28         |
| 劳动保护费     | 576,336.57           | 632,848.76           |
| 税费        | 1,694,663.53         | 1,145,129.65         |
| 修理费       | 2,070,348.68         | 2,167,429.09         |
| 财务保险费     | 1,194,696.73         | 1,466,731.68         |
| 咨询费       | 1,037,860.00         | 921,296.82           |
| 物料消耗      | 665,363.83           | 748,089.01           |
| 董事会费      | 560,200.55           | 741,222.50           |
| 停工损失      |                      | 4,728,119.44         |
| 其他费用      | 3,502,743.76         | 3,496,779.44         |
| <b>合计</b> | <b>67,987,921.89</b> | <b>67,680,291.56</b> |

## 33、财务费用

| 类别 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出      | 7,102,853.64        | 6,089,626.40        |
| 减：利息收入    | 937,264.45          | 693,453.59          |
| 汇兑损益      |                     |                     |
| 金融机构手续费   | 139,612.08          | 145,544.96          |
| <b>合计</b> | <b>6,305,201.27</b> | <b>5,541,717.77</b> |

## 34、资产减值损失

| 项目         | 2011 年度            | 2010 年度             |
|------------|--------------------|---------------------|
| 一、坏账损失     | -750,975.06        | -554,237.55         |
| 二、固定资产减值损失 |                    | 8,527,454.97        |
| <b>合计</b>  | <b>-750,975.06</b> | <b>7,973,217.42</b> |

## 35、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

| 项目             | 2011 年度             | 2010 年度             |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 90,507.00           | 48,039.48           |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,205,435.52        | 1,390,006.43        |
| <b>合计</b>      | <b>1,295,942.52</b> | <b>1,438,045.91</b> |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位           | 2011 年度          | 2010 年度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 怀化市物联民爆器材有限公司   | 36,000.00        | 9,000.00         |
| 郴州市发安民爆器材有限责任公司 | 54,507.00        | 39,039.48        |
| <b>合计</b>       | <b>90,507.00</b> | <b>48,039.48</b> |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位              | 2011 年度             | 2010 年度             |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司 | 1,082,693.81        | 1,263,875.69        |
| 岳阳鸿鑫民爆器材有限公司       | 122,741.71          | 126,130.74          |
| <b>合计</b>          | <b>1,205,435.52</b> | <b>1,390,006.43</b> |

## 36、营业外收入

## (1) 按项目分类

| 项目          | 2011 年度    | 2010 年度    |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 834,030.95 | 423,200.01 |

|             |                     |                      |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 其中：固定资产处置利得 | 834,030.95          | 423,200.01           |
| 无形资产处置利得    |                     |                      |
| 政府补助        | 748,568.96          | 13,020,000.00        |
| 增值税返还       |                     |                      |
| 罚款收入        |                     |                      |
| 债务重组利得      | 734,553.27          |                      |
| 其它          | 2,067,597.56        | 3,142,139.15         |
| <b>合计</b>   | <b>4,384,750.74</b> | <b>16,585,339.16</b> |

注 1：公司 2011 年度存货盘盈利得 1,711,641.21 元计入营业外收入-其他。

注 2：公司 2011 年 8 月与中国石化集团南京化学工业有限公司（以下简称“南京化工”）达成了《债务重组协议》，公司以前年度欠付南京化工货款 1,469,153.27 元，公司本年度一次性支付欠款 734,600.00 元，南京化工免除其余欠款 734,553.27 元，免除债务部份计入债务重组利得。

#### (2) 政府补助明细

| 项目                | 2011 年度           | 2010 年度              |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| 西部大开发财政局贴息资金      | 624,444.00        | 310,000.00           |
| 平江县政府企业发展扶持资金     |                   | 12,710,000.00        |
| 平江分公司基础设施补偿递延收入转入 | 124,124.96        |                      |
| <b>合计</b>         | <b>748,568.96</b> | <b>13,020,000.00</b> |

#### 37、营业外支出

| 项目          | 2011 年度             | 2010 年度             |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失   | 286,494.43          | 656,669.25          |
| 其中：固定资产处置损失 | 286,494.43          | 656,669.25          |
| 无形资产处置损失    |                     |                     |
| 预计负债        |                     |                     |
| 捐赠支出        | 193,116.36          | 61,000.00           |
| 赔偿支出        | 305,769.60          | 7,289,600.00        |
| 其他          | 283,712.96          | 165,670.72          |
| <b>合计</b>   | <b>1,069,093.35</b> | <b>8,172,939.97</b> |

#### 38、所得税费用

| 项目               | 2011 年度       | 2010 年度       |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 21,480,825.61 | 47,780,470.11 |



|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 递延所得税调整   | 1,922,112.60         | -1,995,512.15        |
| <b>合计</b> | <b>23,402,938.21</b> | <b>45,784,957.96</b> |

### 39、每股收益及净资产收益率

(1) 本公司每股收益如下：

| 项 目            | 2011 年度       | 2010 年度        |
|----------------|---------------|----------------|
| 归属本公司所有者的净利润   | 94,511,247.19 | 117,970,749.22 |
| 已发行的普通股加权平均数   | 132,200,100   | 132,200,100    |
| 基本每股收益（每股人民币元） | 0.71          | 0.89           |
| 稀释每股收益（每股人民币元） | 0.71          | 0.89           |

注：本期不具有稀释性的潜在普通股。

(2) 本公司净资产收益率如下：

| 项 目                     | 加权平均净资产收益率（%） |         |
|-------------------------|---------------|---------|
|                         | 2011 年度       | 2010 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 18.37         | 27.37   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.36         | 22.08   |

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

本公司加权平均净资产收益率（不扣除非经常性损益）

$$= 94,511,247.19 / (477,062,664.09 + 94,511,247.19 \div 2 - 19,830,015.00 \times 6 \div 12)$$

$$= 18.37\%$$

本公司加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）

$$= 89,286,154.30 / (477,062,664.09 + 94,511,247.19 \div 2 - 19,830,015.00 \times 6 \div 12)$$

$$= 17.36\%$$

### 40、其他综合收益

本公司报告期内无其他综合收益。

#### 41、现金流量表

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 内 容         | 2011 年度              | 2010 年度              |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 代收民爆器材经营管理费 | 7,723,485.64         | 4,481,874.52         |
| 收利息         | 937,264.45           | 690,874.37           |
| 政府补助        | 1,414,444.00         | 9,950,000.00         |
| 租金收入        | 1,082,076.80         | 976,222.20           |
| 工程服务收入      | 1,893,024.04         | 21,544,987.00        |
| 往来及其他       | 2,029,990.52         | 1,699,527.27         |
| <b>合计</b>   | <b>15,080,285.45</b> | <b>39,343,485.36</b> |

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

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要系：

| 内 容      | 2011 年度       | 2010 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 差旅费      | 2,290,940.02  | 2,917,959.47  |
| 办公费      | 3,555,570.90  | 5,253,455.50  |
| 修理费      | 2,070,348.68  | 3,716,433.36  |
| 董事会费     | 560,200.55    | 741,222.50    |
| 中介服务及咨询费 | 2,147,860.00  | 1,475,877.71  |
| 排污费      | 290,701.00    | 618,411.70    |
| 业务招待费    | 3,234,645.62  | 4,681,709.46  |
| 保险费      | 1,194,696.73  | 1,748,384.47  |
| 运输及装卸费   | 40,317,746.49 | 39,093,533.35 |
| 售后服务费    | 1,487,975.60  | 1,576,848.00  |
| 租赁费      | 633,429.02    |               |
| 民爆管理费    | 8,050,676.60  | 5,904,142.54  |
| 赔偿及罚款    | 305,769.60    | 7,786,000.00  |
| 安全费用     | 12,331,866.86 | 3,854,696.45  |
| 物料消耗     | 4,768,138.76  |               |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工程保证金     | 500,000.00           |                      |
| 往来及其他     | 6,602,698.59         | 3,019,218.48         |
| <b>合计</b> | <b>90,343,265.02</b> | <b>82,387,892.99</b> |

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 内 容                 | 2011 年度             | 2010 年度 |
|---------------------|---------------------|---------|
| 成立新晃南岭民爆器材经营有限公司保证金 | 1,150,000.00        |         |
| <b>合计</b>           | <b>1,150,000.00</b> |         |

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项目                              | 2011 年度              | 2010 年度               |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                      |                       |
| 净利润                             | 99,376,857.46        | 123,391,893.57        |
| 加：资产减值准备                        | -750,975.06          | 7,973,217.42          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 15,937,763.91        | 11,592,844.69         |
| 无形资产摊销                          | 2,065,712.28         | 2,057,853.69          |
| 长期待摊费用摊销                        |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列） | -87,922.21           | 233,469.24            |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）             | -332,870.96          |                       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）             |                      |                       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                 | 7,095,239.86         | 6,089,626.40          |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                 | -1,185,474.98        | -1,438,045.91         |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）            | 2,017,025.71         | -1,995,512.15         |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）            | -94,913.11           |                       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                | 12,734,372.25        | -13,885,664.94        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）           | -8,806,977.25        | 2,673,961.87          |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）           | -75,447,640.64       | 20,372,494.01         |
| 其他                              |                      |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>            | <b>52,520,197.26</b> | <b>157,066,137.89</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                      |                       |
| 债务转为股本                          |                      |                       |

|                         |                       |                     |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|
| 一年内到期的可转换公司债券           |                       |                     |
| 融资租入固定资产                |                       |                     |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |                       |                     |
| 现金的期末余额                 | 180,940,911.76        | 200,203,907.04      |
| 减：现金的期初余额               | 200,203,907.04        | 197,831,510.70      |
| 加：现金等价物的期末余额            |                       |                     |
| 减：现金等价物的期初余额            |                       |                     |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>-19,262,995.28</b> | <b>2,372,396.34</b> |

## (2) 现金和现金等价物

| 项目                          | 2011 年度        | 2010 年度        |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 180,940,911.76 | 200,203,907.04 |
| 其中：库存现金                     | 93,785.74      | 163,244.36     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 172,172,229.14 | 172,086,662.68 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 8,674,896.88   | 27,954,000.00  |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债权投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 180,940,911.76 | 200,203,907.04 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## 附注六、关联方及关联交易

## 1、关联方认定标准

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

## 2、本企业的母公司情况

| 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(万元)  | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码     |
|-----------------|------|------|--------|------|------|-----------|-----------------|------------------|----------|------------|
| 湖南省南岭化工集团有限责任公司 | 母公司  | 国有企业 | 双牌县澧泊镇 | 唐志   | 生产   | 38,000.00 | 67.97           | 67.97            | 湖南省国资委   | 18880211-9 |

注：本公司控股股东于 2011 年 6 月由原湖南省南岭化工改制为国有独资的湖南省南岭化工集团有限责任公司。

## 3、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(万元) | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|-------------------|-------|------|-----|------|------|----------|---------|----------|------------|
| 临湖南岭民爆器材专营有限公司    | 控股    | 有限责任 | 临湘市 | 曾取   | 流通   | 100.00   | 96.00   | 96.00    | 782868057  |
| 湖南南岭民爆工程有限公司      | 控股    | 有限责任 | 长沙市 | 陈友民  | 工程   | 2,191.41 | 51.00   | 51.00    | 661666563  |
| 郴州七三二零化工有限公司      | 全资    | 有限责任 | 郴州市 | 张顺川  | 生产   | 2,108.32 | 100.00  | 100.00   | 187960924  |
| 资兴市民用爆破器材专营有限责任公司 | 控股    | 有限责任 | 资兴市 | 钟启湘  | 流通   | 58.00    | 51.74   | 51.74    | 732889853  |
| 永州市旺达民用爆破器材经营有限公司 | 控股    | 有限责任 | 永州市 | 杨继国  | 流通   | 2,000.00 | 51.00   | 51.00    | 67075534-9 |
| 新晃南岭民爆器材经营有限公司    | 全资    | 有限责任 | 新晃县 | 刘仲秋  | 流通   | 50.00    | 100.00  | 100.00   | 58895690-X |

## 4、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称             | 企业类型 | 注册地  | 法人代表 | 业务性质  | 注册资本(万元)  | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码 |
|---------------------|------|------|------|-------|-----------|------------|-------------------|------|--------|
| <b>一、合营企业</b>       |      |      |      |       |           |            |                   |      |        |
| 无                   |      |      |      |       |           |            |                   |      |        |
| <b>二、联营企业</b>       |      |      |      |       |           |            |                   |      |        |
| 中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司  | 有限责任 | 北京市  | 刘建军  | 流通    | 1,600.00  | 40.00      | 40.00             | 联营企业 |        |
| 岳阳鸿鑫民爆器材有限公司        | 有限责任 | 岳阳市  | 朱侃侃  | 流通    | 100.00    | 35.10      | 35.10             | 联营企业 |        |
| 湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司 | 有限责任 | 平江县  | 陈光正  | 生产    | 19,000.00 | 49.00      | 49.00             | 联营企业 |        |
| 哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司  | 有限责任 | 哈密地区 | 陈福林  | 生产、流通 | 6,387.33  | 23.00      | 23.00             | 联营企业 |        |

## 5、本企业的其他关联方情况

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

## 6、关联方交易情况

## (1) 购买商品/接受劳务情况

## A、对控股股东及其控制的企业购买商品和接受劳务情况

| 关联方 | 关联交 | 关联交易定价方 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|-----|-----|---------|---------|---------|
|     |     |         |         |         |

|                     | 易内容  | 式及决策程序 | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额           | 占同类交易金额的比例 (%) |
|---------------------|------|--------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 湖南省南岭化工集团有限责任公司     | 原材料  | 市场价格   | 15,722,675.51 | 5.75           | 5,056,730.41 | 2.69           |
| 湖南省南岭化工集团有限责任公司     | 包装物  | 市场价格   | 6,192,047.85  | 2.26           | 3,551,429.08 | 1.89           |
| 湖南省南岭化工集团有限责任公司     | 综合服务 | 市场价格   | 5,905,882.02  | 2.16           | 4,958,570.15 | 2.64           |
| 湖南省南岭化工集团包装材料有限责任公司 | 包装物  | 市场价格   | 9,305,251.95  | 3.40           | 9,976,312.47 | 5.30           |
| 湖南省南岭化工厂建筑安装公司      | 工程劳务 | 市场价格   | 580,955.00    |                |              |                |

#### B、对联营企业以及其他关联方购买商品和按受劳务情况

本公司无对联营企业以及其他关联方的购买商品和按受劳务情况。

#### (2) 销售商品/提供劳务情况表

##### A、对控股股东及其控制的企业销售商品和提供劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011 年度   |                | 2010 年度   |                |
|-----------------|--------|---------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|                 |        |               | 金额        | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额        | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 湖南省南岭化工集团有限责任公司 | 水电     | 市场价格          | 86,243.89 |                | 75,197.46 | 0.01           |

##### B、对联营企业以及其他关联方销售商品和提供劳务情况

| 关联方                 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011 年度       |                | 2010 年度       |                |
|---------------------|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                     |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 中铁物资集团铁建民爆器材公司      | 工业炸药   | 市场价格          | 15,648,253.60 | 2.44           | 13,700,931.59 | 2.27           |
| 岳阳鸿鑫民爆器材有限公司        | 工业炸药   | 市场价格          | 30,117,259.85 | 4.70           | 29,954,433.96 | 4.96           |
| 湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司 | 劳务服务   | 市场价格          | 1,893,024.04  | 100.00         | 21,544,987.00 | 100.00         |

注：根据湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司的董事会决议及本公司与其签订的服务协议，本公司 2010 年起为其提供前期劳务服务并按市场价格收取劳务服务费。

#### 7、关联方应收应付款余额

##### (1) 上市公司应收关联方款项

| 项 目  | 关联方                | 2011-12-31 | 2010-12-31 |
|------|--------------------|------------|------------|
| 应收账款 | 中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司 | 145,956.71 |            |

##### (2) 上市公司应付关联方款项

| 项 目  | 关联方               | 2011-12-31   | 2010-12-31   |
|------|-------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 湖南省南岭化工集团有限责任公司   | 3,844,531.98 | 3,144,061.55 |
| 应付账款 | 湖南省南岭化工集团包装材料有限公司 | 762,310.75   | 1,546,904.81 |
| 应付账款 | 湖南省南岭化工厂建安公司      | 21,000.00    |              |

**附注七、股份支付**

本公司无需要披露的股份支付事项。

**附注八、或有事项**

本公司无需要披露的或有事项。

**附注九、承诺事项**

本公司无需要披露的承诺事项。

**附注十、资产负债表日后事项**

公司董事会决议，公司经中审国际会计师事务所有限公司审计，2011 年度净利润 79,277,744.60 元，提取法定盈余公积 7,927,774.46 元，加年初未分配利润 209,277,152.32 元，分配 2010 年度现金红利 19,830,015.00 元后，可供股东分配利润为 260,797,107.46 元；截止 2011 年 12 月 31 日，公司的资本公积金为 50,890,000.82 元，公司拟定 2011 年度利润分配和资本公积金转增股本方案为：（1）以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 132,200,100 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，合计派发现金红利 19,830,015.00 元；（2）以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 132,200,100 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，合计送红股 132,200,100 股，剩余利润 108,766,992.46 元暂不分配。（3）公积金不转增股本。以上利润分配方案尚需公司 2011 年度股东大会审议通过。

**附注十一、其它重要事项**

1、2009 年 10 月 24 日，本公司控投股东湖南省南岭化工集团有限责任公司（原湖南省南岭化工厂）与中信银行股份有限公司长沙分行签订了《最高额权利质押合同》，以其所拥有的本公司部分股权 34,500,000 股作为质押物，向中信银行股份有限公司长沙分行申请最高额 6000 万元贷款，质押期为 2009 年 10 月至 2012 年 10 月。此外，按照财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的通知——财企（2009）94 号文，湖南省南岭化工集团有限责任公司将持有的本公司部分股权 2,208,096 股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券冻结登记手续。截至 2011 年 12 月 31 日，湖南省南岭化工集团有限责任公司质押和冻结的股份数量为 36,708,096 股。

2、2011 年 10 月 18 日，本公司召开了第四届董事会第九次会议，审议通过《关于签署附条件生效的<湖南南岭民用爆破器材股份有限公司与湖南神斧民爆集团有限公司换股吸收合并协议>的议案》，公司与湖南神斧民爆集团有限公司签订了《换股吸收合并协议》。截至目前，本次交易拟注入资产的评估工作尚在进行当中，相关方还未向湖南省国有资产监督管理

委员会申请进行资产评估核准。

3、2011年11月1日，在贵州省黔南州福泉市境内发生一起运送工业炸药的车辆因不明原因引发的爆炸事故，爆炸事故涉及炸药产品系我公司生产。目前，贵州福泉“11.1”爆炸事故调查组还未作出事故调查结论。

附注十二、母公司会计报表主要项目注释

(金额单位:人民币元)

1、应收账款

(1) 按种类披露

| 种类                     | 2011-12-31           |               |                     |              |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              |
|                        | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                     |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                      |               |                     |              |
| 账龄组合                   | 10,724,990.14        | 100.00        | 1,685,790.95        | 15.72        |
| 组合小计                   | 10,724,990.14        | 100.00        | 1,685,790.95        | 15.72        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |              |
| <b>合计</b>              | <b>10,724,990.14</b> | <b>100.00</b> | <b>1,685,790.95</b> | <b>15.72</b> |

| 种类                     | 2010-12-31          |               |                     |              |
|------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备                |              |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |               |                     |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                     |               |                     |              |
| 账龄组合                   | 6,333,002.68        | 100.00        | 1,453,017.53        | 22.94        |
| 组合小计                   | 6,333,002.68        | 100.00        | 1,453,017.53        | 22.94        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                     |              |
| <b>合计</b>              | <b>6,333,002.68</b> | <b>100.00</b> | <b>1,453,017.53</b> | <b>22.94</b> |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2011-12-31   |        |            | 2010-12-31   |        |            |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|      | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 一年以内 | 8,672,758.48 | 80.86  | 433,637.92 | 3,358,550.57 | 53.03  | 167,927.53 |
| 一至两年 |              |        |            | 159,328.34   | 2.52   | 15,932.83  |
| 两至三年 | 90,416.13    | 0.84   | 18,083.23  | 1,310,384.76 | 20.69  | 238,933.34 |



|           |                      |               |                     |                     |               |                     |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| 三至四年      | 1,290,351.66         | 12.03         | 645,175.83          | 850,476.55          | 13.43         | 425,238.28          |
| 四至五年      | 275,233.00           | 2.57          | 192,663.10          | 164,256.36          | 2.59          | 114,979.45          |
| 五年以上      | 396,230.87           | 3.69          | 396,230.87          | 490,006.10          | 7.74          | 490,006.10          |
| <b>合计</b> | <b>10,724,990.14</b> | <b>100.00</b> | <b>1,685,790.95</b> | <b>6,333,002.68</b> | <b>100.00</b> | <b>1,453,017.53</b> |

(2) 本公司报告期无核销应收账款的情况。

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额                  | 年限    | 占应收账款总额的比例（%） |
|-------------------|--------|---------------------|-------|---------------|
| 金川集团有限公司          | 非关联方   | 3,300,506.40        | 1 年以内 | 30.77         |
| 广西桂物民爆物品有限公司      | 非关联方   | 3,115,579.19        | 1 年以内 | 29.05         |
| 贵州联合民爆器材经营有限责任公司  | 非关联方   | 828,115.20          | 1 年以内 | 7.72          |
| 长沙顺安路料公司路口铺供应站    | 非关联方   | 381,575.20          | 1 年以内 | 3.56          |
| 广西桂物民爆物品有限公司武鸣分公司 | 非关联方   | 380,916.00          | 1 年以内 | 3.55          |
| <b>合计</b>         |        | <b>8,006,691.99</b> |       | <b>74.65</b>  |

(5) 报告期内无终止确认的应收款项情况。

## 2、其他应收款

(1) 按种类披露

| 种类                      | 2011-12-31          |               |                   |             |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备              |             |
|                         | 金额                  | 比例（%）         | 金额                | 比例（%）       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                     |               |                   |             |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                     |               |                   |             |
| 账龄组合                    | 4,434,064.34        | 100.00        | 307,218.30        | 6.93        |
| 组合小计                    | 4,434,064.34        | 100.00        | 307,218.30        | 6.93        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |             |
| <b>合计</b>               | <b>4,434,064.34</b> | <b>100.00</b> | <b>307,218.30</b> | <b>6.93</b> |

| 种类                    | 2010-12-31 |       |      |       |
|-----------------------|------------|-------|------|-------|
|                       | 账面余额       |       | 坏账准备 |       |
|                       | 金额         | 比例（%） | 金额   | 比例（%） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |            |       |      |       |

|                         |                     |               |                   |              |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                     |               |                   |              |
| 账龄组合                    | 1,108,890.76        | 100.00        | 162,308.43        | 14.64        |
| 组合小计                    | 1,108,890.76        | 100.00        | 162,308.43        | 14.64        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |              |
| <b>合计</b>               | <b>1,108,890.76</b> | <b>100.00</b> | <b>162,308.43</b> | <b>14.64</b> |

## 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 2011-12-31          |               |                   | 2010-12-31          |               |                   |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备              | 账面余额                |               | 坏账准备              |
|           | 金额                  | 比例 (%)        |                   | 金额                  | 比例 (%)        |                   |
| 一年以内      | 4,230,763.64        | 95.42         | 211,538.18        | 806,656.97          | 72.74         | 74,100.65         |
| 一至两年      | 79,590.27           | 1.79          | 7,959.03          | 45,981.80           | 4.15          | 4,598.18          |
| 两至三年      | 13,413.68           | 0.30          | 2,682.74          | 198,387.99          | 17.89         | 39,677.60         |
| 三至四年      | 50,516.80           | 1.14          | 25,258.40         | 27,864.00           | 2.51          | 13,932.00         |
| 四至五年      |                     |               |                   |                     |               |                   |
| 五年以上      | 59,779.95           | 1.35          | 59,779.95         | 30,000.00           | 2.71          | 30,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>4,434,064.34</b> | <b>100.00</b> | <b>307,218.30</b> | <b>1,108,890.76</b> | <b>100.00</b> | <b>162,308.43</b> |

(2) 公司本报告期无核销其他应收款情况。

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额                  | 年限    | 占其他应收款总额的<br>比例 (%) |
|--------------|--------|---------------------|-------|---------------------|
| 新晃县国有资产管理办公室 | 非关联方单位 | 1,150,000.00        | 1 年以内 | 25.94               |
| 王善云          | 公司员工   | 483,470.00          | 1 年以内 | 10.90               |
| 郑立华          | 公司员工   | 383,760.00          | 1 年以内 | 8.65                |
| 王永胜          | 公司员工   | 324,105.00          | 1 年以内 | 7.31                |
| 邓云勇          | 公司员工   | 308,677.00          | 1 年以内 | 6.96                |
| <b>合计</b>    |        | <b>2,650,012.00</b> |       | <b>59.76</b>        |

(5) 报告期内无终止确认的其他应收款情况。

(6) 报告期内无以其他应收款为标的进行证券化情况。

## 3、长期股权投资

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动          | 期末余额          |
|----------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 临湘南岭民爆器材专营有限公司 | 成本法  | 1,218,582.90  | 1,218,582.90  |               | 1,218,582.90  |
| 湖南南岭民爆工程有限公司   | 成本法  | 13,044,940.00 | 14,600,000.00 | -1,555,060.00 | 13,044,940.00 |

|                     |     |                       |                       |                      |                       |
|---------------------|-----|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 郴州七三二零化工有限公司        | 成本法 | 53,940,687.76         | 53,940,687.76         |                      | 53,940,687.76         |
| 资兴市民用爆破器材专营有限责任公司   | 成本法 | 708,320.51            | 708,320.51            |                      | 708,320.51            |
| 永州市旺达民用爆破器材经营有限公司   | 成本法 | 10,053,710.12         | 10,053,710.12         |                      | 10,053,710.12         |
| 新晃南岭民爆器材经营有限公司      | 成本法 | 500,000.00            |                       | 500,000.00           | 500,000.00            |
| 怀化市物联民爆器材有限公司       | 成本法 | 114,000.00            | 180,000.00            | -66,000.00           | 114,000.00            |
| 岳阳鸿鑫民爆器材有限公司        | 权益法 |                       | 29,000.00             |                      | 29,000.00             |
| 中铁物资集团铁建民爆器材公司      | 权益法 | 6,400,000.00          | 8,501,239.30          | -442,602.56          | 8,058,636.74          |
| 湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司 | 权益法 | 93,100,000.00         | 53,900,000.00         | 39,200,000.00        | 93,100,000.00         |
| 哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司  | 权益法 | 34,407,100.00         |                       | 34,407,100.00        | 34,407,100.00         |
| <b>合计</b>           |     | <b>213,228,758.39</b> | <b>143,131,540.59</b> | <b>72,043,437.44</b> | <b>215,174,978.03</b> |

续上表

| 被投资单位               | 在被投资单位持<br>股比例 (%) | 在被投资单位表决<br>权比例 (%) | 减值准备 | 本期计提减值<br>准备 | 现金红利                |
|---------------------|--------------------|---------------------|------|--------------|---------------------|
| 临湘南岭民爆器材专营有限公司      | 96.00              | 96.00               |      |              |                     |
| 湖南南岭民爆工程有限公司        | 51.00              | 51.00               |      |              |                     |
| 郴州七三二零化工有限公司        | 100.00             | 100.00              |      |              |                     |
| 资兴市民用爆破器材专营有限责任公司   | 51.74              | 51.74               |      |              | 413,920.00          |
| 永州市旺达民用爆破器材经营有限公司   | 51.00              | 51.00               |      |              | 5,100,300.00        |
| 新晃南岭民爆器材经营有限公司      | 100.00             | 100.00              |      |              |                     |
| 怀化市物联民爆器材有限公司       | 3.80               | 3.80                |      |              | 36,000.00           |
| 岳阳鸿鑫民爆器材有限公司        | 35.10              | 35.10               |      |              |                     |
| 中铁物资集团铁建民爆器材公司      | 40.00              | 40.00               |      |              | 1,082,693.81        |
| 湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司 | 49.00              | 49.00               |      |              |                     |
| 哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司  | 23.00              | 23.00               |      |              |                     |
| <b>合计</b>           |                    |                     |      |              | <b>6,632,913.81</b> |

#### 4、营业收入与营业成本

##### (1) 营业收入明细

| 项目        | 2011 年度               | 2010 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入    | 496,631,578.18        | 454,346,382.63        |
| 其他业务收入    | 2,443,015.45          | 21,924,612.81         |
| <b>合计</b> | <b>499,074,593.63</b> | <b>476,270,995.44</b> |

## (2) 营业成本明细

| 项目        | 2011 年度               | 2010 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本    | 324,496,174.96        | 264,225,697.25        |
| 其他业务成本    | 520,181.32            | 648,160.04            |
| <b>合计</b> | <b>325,016,356.28</b> | <b>264,873,857.29</b> |

## (3) 主营业务（分行业）

| 行业名称      | 2011 年度               |                       | 2010 年度               |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 主营业务收入                | 主营业务成本                | 主营业务收入                | 主营业务成本                |
| 民爆器材行业    | 496,631,578.18        | 324,496,174.96        | 454,346,382.63        | 264,225,697.25        |
| <b>合计</b> | <b>496,631,578.18</b> | <b>324,496,174.96</b> | <b>454,346,382.63</b> | <b>264,225,697.25</b> |

## (4) 主营业务（分产品）

| 产品或业务类别   | 2011 年度               |                       | 2010 年度               |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 主营业务收入                | 主营业务成本                | 主营业务收入                | 主营业务成本                |
| 工业炸药      | 490,512,611.21        | 319,905,141.07        | 452,352,766.66        | 263,313,380.60        |
| 工业导火索     |                       |                       | 18,290.60             | 11,479.20             |
| 工业雷管      | 6,118,966.97          | 4,591,033.89          | 1,975,325.37          | 900,837.45            |
| <b>合计</b> | <b>496,631,578.18</b> | <b>324,496,174.96</b> | <b>454,346,382.63</b> | <b>264,225,697.25</b> |

## (5) 公司 2011 年度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（%） |
|------------------|-----------------------|-----------------|
| 怀化市物联民爆器材有限公司    | 62,488,919.94         | 12.52           |
| 衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司  | 61,375,914.58         | 12.30           |
| 郴州市发安民爆器材有限责任公司  | 50,073,379.13         | 10.03           |
| 株州震春民用爆破器材有限公司   | 49,075,483.39         | 9.83            |
| 贵州联合民爆器材经营有限责任公司 | 43,600,311.53         | 8.74            |
| <b>合计</b>        | <b>266,614,008.57</b> | <b>53.42</b>    |

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

| 产生投资收益的来源      | 2011 年度      | 2010 年度       |
|----------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 5,550,220.00 | 33,965,390.84 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,082,693.81 | 1,263,875.69  |

|           |                     |                      |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 其他        |                     |                      |
| <b>合计</b> | <b>6,632,913.81</b> | <b>35,229,266.53</b> |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位             | 2011 年度             | 2010 年度              |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| 郴州七三二零化工有限公司      |                     | 26,815,970.84        |
| 资兴市民用爆破器材专营有限责任公司 | 413,920.00          |                      |
| 永州市旺达民用爆破器材经营有限公司 | 5,100,300.00        | 7,140,420.00         |
| 怀化市物联民爆器材有限公司     | 36,000.00           | 9,000.00             |
| <b>合计</b>         | <b>5,550,220.00</b> | <b>33,965,390.84</b> |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位          | 2011 年度             | 2010 年度             |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 中铁物资集团铁建民爆器材公司 | 1,082,693.81        | 1,263,875.69        |
| <b>合计</b>      | <b>1,082,693.81</b> | <b>1,263,875.69</b> |

## 6、现金流量表补充资料

| 项目                              | 2011 年度              | 2010 年度               |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                      |                       |
| 净利润                             | 79,277,744.60        | 129,447,201.97        |
| 加：资产减值准备                        | 377,683.29           | 8,381,450.69          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 11,208,457.79        | 7,974,249.83          |
| 无形资产摊销                          | 1,017,085.66         | 839,734.58            |
| 长期待摊费用摊销                        |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列） | -251,227.50          | -402,531.18           |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）             | -376,060.10          |                       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）             |                      |                       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                 | 7,095,239.86         | 6,089,626.40          |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                 | -6,632,913.81        | -35,229,266.53        |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）            | 1,466,754.03         | -2,097,404.73         |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）            |                      |                       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                | 10,493,873.92        | -10,030,917.75        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）           | -6,933,854.40        | 4,054,432.51          |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）           | -69,168,694.56       | 27,997,447.50         |
| 其他                              |                      |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>            | <b>27,574,088.78</b> | <b>137,024,023.29</b> |

|                             |                       |                      |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                       |                      |
| 债务转为股本                      |                       |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                       |                      |
| 融资租入固定资产                    |                       |                      |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                       |                      |
| 现金的期末余额                     | 146,989,244.20        | 163,231,457.49       |
| 减：现金的期初余额                   | 163,231,457.49        | 151,755,499.87       |
| 加：现金等价物的期末余额                |                       |                      |
| 减：现金等价物的期初余额                |                       |                      |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>         | <b>-16,242,213.29</b> | <b>11,475,957.62</b> |

## 附注十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目  | 2011 年度      | 2010 年度       |
|---|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益   | 547,536.52   | -233,469.24   |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |              |               |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 748,568.96   | 13,020,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |               |
| 非货币性资产交换损益  |              |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |               |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |               |
| 债务重组损益  |              |               |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 1,250,000.00 |               |
| 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       | 2,019,551.91        | -4,374,131.57        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目        | 1,922,834.04        | 21,477,007.00        |
| <b>合计</b>                | <b>6,488,491.43</b> | <b>29,889,406.19</b> |
| 减：所得税影响额                 | 1,012,214.64        | 8,543,851.55         |
| 减：少数股东损益影响额（税后）          | 251,183.90          | -1,430,666.80        |
| <b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b> | <b>5,225,092.89</b> | <b>22,776,221.44</b> |

注 1：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系本公司向湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司收取的前期工程服务费，其中：本年度收到工程服务费 1,893,024.04 元，相应支出 70,190.00 元；2010 年收到工程服务费 21,544,987.00 元，相应支出 67,980.00 元。

注 2：单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 125 万系本公司子公司湖南南岭民爆工程有限公司应收四川远程公司 225 万工程保证金以前年度预计不可收回，全额计提了坏账准备，本年度通过催款收回了 125 万。

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2011 年度

| 项目                      | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 18.37         | 0.71   | 0.71   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.36         | 0.68   | 0.68   |

### (2) 2010 年度

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

## 3、公司合并报表主要项目的变动情况及原因的说明

| 报表项目   | 期末余额/<br>本期金额  | 期初余额/<br>上期金额 | 变动幅度<br>（%） | 主要变动原因  |
|--------|----------------|---------------|-------------|---|
| 应收票据   | 13,118,464.68  | 1,798,000.00  | 629.61      | 期末票据结算增加  |
| 应收账款   | 14,324,842.20  | 8,547,279.86  | 67.60       | 期末客户欠款增加  |
| 其他应收款  | 6,133,897.98   | 2,109,844.81  | 190.73      | 公司员工业务借支增加，公司新成立新晃南岭民爆器材经营有限公司支付保证金 115.00 万元                         |
| 长期股权投资 | 136,527,016.58 | 63,305,777.43 | 115.66      | 新增投资湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司 3920.00 万元，新增投资哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司 3,440.71 万元 |

|         |                |                |         |   |
|---------|----------------|----------------|---------|---|
| 无形资产    | 95,658,693.25  | 68,688,412.07  | 39.26   | 新增平江土地使用权 2,699.83 万元，新增资兴仓库土地使用权 105.07 万元                             |
| 递延所得税资产 | 1,993,382.13   | 4,010,407.84   | -50.29  | 税率减少；此外资产减值准备减少 223.96 万元   |
| 短期借款    | 180,000,000.00 | 100,000,000.00 | 80.00   | 借款增加  |
| 应付票据    | 8,650,800.00   | 27,954,000.00  | -69.05  | 采购付款方式改变增加现金付款  |
| 预收款项    | 7,136,985.97   | 3,708,324.76   | 92.46   | 期末预收客户货款增加  |
| 应交税费    | -6,960,958.43  | 14,359,554.78  | -148.48 | 主要系股份公司从 2011 年 1 月 1 日开始享受 15% 的所得税优惠税率，但公司 2011 年上半年仍按 25% 的税率预交所得税所致 |
| 资产减值损失  | -750,975.06    | 7,973,217.42   | -109.42 | 主要系上年汨罗分公司乳化炸药生产线停产计提了固定资产减值准备 852.75 万元，本期无新增                          |
| 所得税费用   | 23,402,938.21  | 45,784,957.96  | -48.89  | 利润总额减少；所得税税率降低  |

公司法定代表人： 陈光正      主管会计工作负责人： 姜小国      会计机构负责人： 补天沅

日期： 2012 年 3 月 27 日

日期： 2012 年 3 月 27 日

日期： 2012 年 3 月 27 日



## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。
- 四、载有公司董事长签名的公司2011年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司董事长：陈光正

二〇一二年三月二十九日