

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

2014 年年度报告



证券代码：002096

证券简称：南岭民爆

披露日期：2015 年 4 月 9 日

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
寻天衢	董事	工作原因	鲍卉芳

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 371,287,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人李建华、主管会计工作负责人何晖及会计机构负责人(会计主管人员)朱新宏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2014 年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	49
第七节 优先股相关情况.....	55
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第九节 公司治理.....	68
第十节 内部控制.....	76
第十一节 财务报告.....	78
第十二节 备查文件目录.....	179

释义

释义项	指	释义内容
南岭民爆/上市公司/公司/本公司	指	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司
南岭集团/南岭化工集团	指	湖南省南岭化工集团有限责任公司
新天地集团	指	湖南新天地投资控股集团有限公司
神斧投资	指	湖南神斧投资管理有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
原神斧民爆 10 名股东	指	湖南高新创业投资集团有限公司、湖南瑶岗仙矿业有限责任公司、湖南兴湘投资控股集团有限公司、津杉华融（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙）、湖南柿竹园有色金属有限责任公司、湖南湘投控股集团有限公司、桂阳县民用爆破器材专营公司、湖南轻盐创业投资管理有限公司、湖南神斧投资管理有限公司、湖南水口山有色金属集团有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
公司章程	指	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
元	指	人民币元

重大风险提示

本公司生产的民爆器材产品属危险爆炸品的性质，公司面临一定的生产安全风险。如果由于安全风险控制不当而发生意外事故，则会严重影响公司正常生产经营。

公司已在本报告第四节董事会报告的公司未来发展的展望中详述了公司可能面对的风险因素，敬请查阅。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	南岭民爆	股票代码	002096
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司		
公司的中文简称	南岭民爆		
公司的外文名称（如有）	Hunan Nanling Industrial Explosive Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	nanlingminbao		
公司的法定代表人	李建华		
注册地址	湖南省双牌县泂泊镇双北路 6 号		
注册地址的邮政编码	425202		
办公地址	长沙市岳麓区金星中路 319 号新天地大厦		
办公地址的邮政编码	410013		
公司网址	www.hnmlmb.com		
电子信箱	nanlingminbao@21cn.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟建新	肖文
联系地址	长沙市岳麓区金星中路 319 号新天地大厦	长沙市岳麓区金星中路 319 号新天地大厦
电话	0731-88936007	0731-88936156
传真	0731-88936158	0731-88936158
电子信箱	mjx9232@163.com	xw7303@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券与法律事务部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 08 月 10 日	湖南省工商行政管理局	4300001005213	43112373051349X	73051349-X
报告期末注册	2014 年 01 月 09 日	湖南省工商行政管理局	4300001005213	43112373051349X	73051349-X
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	自上市以来，公司主营业务未发生变化。只是 2012 年公司实施重大资产重组，神斧民爆成为公司的全资子公司，公司业务范围有所扩大。				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖南省长沙市芙蓉区韶山北路 216 号维一星城国际 27 层
签字会计师姓名	刘智清 周曼

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
平安证券有限责任公司	深圳市福田区金田南路大中华国际交易广场 8 楼	王欣欣	2012 年 11 月至 2014 年 12 月

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,791,168,537.18	1,669,913,776.24	7.26%	1,587,676,679.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	197,906,192.02	184,593,629.21	7.21%	177,462,874.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	161,153,034.13	171,445,315.63	-6.00%	48,160,762.46
经营活动产生的现金流量净额（元）	221,656,841.01	265,557,137.25	-16.53%	202,358,176.48
基本每股收益（元/股）	0.53	0.50	6.00%	0.48
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.50	6.00%	0.48
加权平均净资产收益率	10.30%	10.43%	-0.13%	10.52%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,094,782,079.82	2,827,303,355.88	9.46%	2,574,550,965.95
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,005,600,751.04	1,847,479,610.43	8.56%	1,689,720,482.73

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,658,665.47	-1,196,229.00	-443,246.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	7,375,000.00	1,210,000.00		主要系重庆神斧锦泰化工有限公司收到的重庆正阳工业园区管委会对政府招商引资项目的税收优惠。
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）	6,600,176.24	6,579,900.25	10,320,000.00	主要为重庆锦泰公司收到正阳工业园区管理委员会基础设施建设财政专项资金和祁东收到技改补助贴息。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	189,945.00	4,926,750.71		主要系收到非金融企业的资金占用费。
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		493,102.19		
非货币性资产交换损益	-104,463.29	0.00		主要为湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司与湖南南方洪源机械制造有限公司以公允价值进行资产交换，换出资产账面价值与换入资产入账价值之间的差额。
委托他人投资或管理资产的损益	3,787,397.26	0.00		主要系投资神斧杰思启晨壹号基金产生的投资收益。
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		0.00		
债务重组损益		0.00		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		0.00		
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		0.00		
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		0.00	112,673,177.48	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		0.00		
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		0.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		500,000.00	500,000.00	
对外委托贷款取得的损益	29,323,434.01	4,180,555.56		主要系对永州交通建设投资有限公司和湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限公司的委托贷款利息收入。
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		0.00		
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		0.00		
受托经营取得的托管费收入		0.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-326,004.98	1,098,570.33	10,900,408.36	其他营业外收支。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		0.00	349,116.35	
减：所得税影响额	7,314,200.54	2,905,582.78	4,124,994.86	
少数股东权益影响额（税后）	4,436,791.28	1,738,753.68	872,348.74	
合计	36,753,157.89	13,148,313.58	129,302,112.02	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年,面对宏观经济增速放缓、民爆市场持续低迷、民爆行业政策变化等严峻的外部形势和艰巨繁重的转型发展任务,公司董事会审时度势、准确研判、科学决策,提出了“定战略、保安全、苦经营、巧管理、提效益,调结构、推改革、抓转型、促创新、构和谐”的工作思路,制定了“年度经营计划目标”。并根据生产经营形势,围绕年度经营计划目标精心指导经营管理团队创新性地开展各项工作,总体上做到了经济运行稳中有为,运行质量稳中有升,转型发展提质增速,民生保障更细更实,公司保持了安全、和谐、平稳发展的良好局面。

报告期内,公司实现营业收入179116.85万元,同比增长7.26%;利润总额26584.84万元,同比增长5.73%;净利润21938.76万元,同比增长7.9%;每股收益0.53元,同比增长6.0%。

二、主营业务分析

1、概述

公司目前主要业务是民爆器材、军品、民爆专用设备的生产、研发与销售,工程爆破服务,物流运输等业务。报告期内主营业务的具体情况为:

(1) 营业收入本期实现 179116.85万元,同比增加12125.48万元,增幅为7.26%。

(2) 营业成本本期104439万元,同比增加4096.1万元,增幅为4.08%,主要原因是主营业务收入增长,致使主营业务成本同步增长。

(3) 管理费用本期32165.49万元,同比增加2555万元,增幅为8.63%,主要原因:本期报表合并范围增加及人工成本、税费、安全费用、折旧的增加所致。

(4)销售费用本期13559.82万元,同比增加3397.03万元,增幅为33.43%,主要原因是本年度省外产品销量比上年大幅增加所致。

(5) 财务费用本期3037.03万元，同比增加1849.31万元，增幅为155.7%，主要原因是贷款增加，致使利息支出增加。

(6) 经营活动产生的现金流量净额为22165.68万元，同比下降4390万元，减幅为16.53%，主要原因系应收账款增加4646万元。

(7) 投资活动产生的现金流量净额为-9813.79万元，同比增加37924.25万元，增幅为79.44%，主要原因是：一是2013年增加对永州交通建设投资有限公司委托贷款2亿元；二是取得投资收益收到的现金增加3301万元。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额为2528.38万元，同比减少3803.47万元，增幅为60.07%，主要原因是分配股利、偿付利息支付的现金增加3639万元。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年公司确定经营目标：实现销售收入较上年增长5%~10%左右，利润总额较上年基本持平，各项经营管理和经营业绩指标要全面优化和升级。

报告期内，围绕年度经营计划目标及时有针对性地进行调结构、转方式，大力推进转型一体化经营模式的实施，积极拓展省外及外贸市场，着力培育爆破工程公司竞争力，加大成本控制力度。在确保安全和稳定的前提下实现了营业收入179116.85万元，同比增长7.26%，利润总额26584.84万元，同比增长5.73%。各项业务和重点工作取得了较好的成效，圆满完成了年初董事会确定的经营目标。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

营业收入本期实现179116.85万元，较上年同期增长7.26%。主要是工业炸药销量同比增加16609吨，爆破收入比年同期增加4975.76万元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
工业炸药	销售量	吨	165,953	145,511.49	14.05%
	生产量	吨	163,003	147,969.21	10.16%
	库存量	吨	2,872.66	5,822.66	-50.66%
工业雷管	销售量	万发	9,866.6	10,809.81	-8.73%
	生产量	万发	10,400	10,377.92	0.21%
	库存量	万发	1,238.41	705.01	75.66%
工业导爆索	销售量	万米	773	1,730.78	-55.34%
	生产量	万米	894	1,599.95	-44.12%
	库存量	万米	204.55	83.55	144.82%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司工业炸药库存量同比减少 50.66%，主要公司与用户产销衔接顺畅，导致库存减少。

2、报告期内，公司工业雷管库存量同比增加 75.66%，主要用户需求下降。

3、报告期内，公司工业导爆索库存量同比增加 144.82%，主要原因是用户需求下降。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	433,481,172.37
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.20%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	重庆广联民爆器材有限公司	139,075,924.91	7.76%
2	娄底市娄联民爆器材有限公司	85,059,097.66	4.75%
3	株洲震春民用爆破器材有限公司	71,408,694.00	3.99%
4	邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	70,228,341.42	3.92%
5	广东省民用爆破器材专卖公司	67,709,114.38	3.78%
合计	--	433,481,172.37	24.20%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
民爆器材产品	直接人工	130,913,693.21	16.06%	138,074,966.00	16.74%	-0.68%
	直接材料	559,276,991.96	68.61%	554,981,595.17	67.28%	1.33%
	燃料及动力	31,220,388.85	3.83%	31,893,171.62	3.87%	-0.04%
	制造费用	93,742,681.94	11.50%	99,893,108.30	12.11%	-0.61%
	营业成本合计	815,153,755.96	100.00%	824,842,841.10	100.00%	

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业炸药	直接人工	98,478,303.41	15.11%	102,396,637.96	15.82%	-0.71%
	直接材料	454,720,796.10	69.77%	440,975,326.09	68.12%	1.65%
	燃料及动力	24,440,346.65	3.75%	24,175,397.57	3.73%	0.02%
	制造费用	74,103,131.03	11.37%	79,840,729.22	12.33%	-0.96%
	营业成本合计	651,742,577.20	100.00%	647,388,090.84	100.00%	
工业雷管	直接人工	28,322,115.83	19.40%	30,819,060.84	20.20%	-0.80%
	直接材料	94,105,339.51	64.46%	97,249,935.49	63.75%	0.71%
	燃料及动力	5,708,220.25	3.91%	6,544,704.41	4.29%	-0.38%
	制造费用	17,854,612.20	12.23%	17,941,222.15	11.76%	0.47%
	营业成本合计	145,990,287.79	100.00%	152,554,922.90	100.00%	
工业导爆管(索)	直接人工	3,623,545.32	20.80%	4,194,106.97	16.84%	3.96%
	直接材料	11,076,202.48	63.58%	17,461,449.65	70.13%	-6.55%
	燃料及动力	1,043,511.37	5.99%	1,096,300.47	4.40%	1.59%
	制造费用	1,677,631.80	9.63%	2,147,970.27	8.63%	1.00%
	营业成本合计	17,420,890.97	100.00%	24,899,827.36	100.00%	

说明

公司2014年度主营业务成本总额941,874,176.31元，其中民爆器材产品营业成本815,153,755.96元，占比86.65%。民爆产品中，工业炸药营业成本651,742,577.20元，占比79.95%，工业雷管营业成本145,990,287.79元，占比

17.91%；工业导爆管（索）营业成本17,420,890.97元，占比2.14%。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	200,745,139.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.30%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	柳州化工股份有限公司	75,426,049.79	15.14%
2	湖南省南岭化工集团有限责任公司	46,125,385.22	9.26%
3	重庆富源化工股份有限公司	42,334,924.60	8.50%
4	四川金象赛瑞化工股份有限公司	18,543,308.55	3.72%
5	湖南邵阳宝兴科肥有限公司	18,315,470.84	3.68%
合计	--	200,745,139.00	40.30%

4、费用

序号	费用项目	2014年	2013年	同比增减幅度（%）
1	销售费用	135,598,231.76	101,627,960.06	33.43
2	管理费用	321,654,882.51	296,104,883.83	8.63
3	财务费用	30,370,296.16	11,877,221.78	155.70
4	所得税费用	46,460,877.03	48,127,739.71	-3.46

本报告期内财务费用同比增加155.7%，主要原因是利息支出增加。

5、研发支出

(1) 2014 年公司研发项目一览表

序号	项目名称	研发目的	进展和拟达到目标	预计对未来发展的影响
1	包覆粒状铵油炸药新产品研制	开发新产品	通过工信部科技成果鉴定	研发符合行业发展方向的新产品，可为公司带来新的经济增长点
2	一种乳化炸药装药机接药卷装置	提高工装技术水平和生产效率，降低成本	已完成并获得发明专利	各项研发项目已申请并正在逐步获得授权专利。各项项目的研发，在提高工艺技术水平的同时，进一步提高了公司的自主创新能力，特别是专利技术的取得，
3	一种用于导弹头罩分离的气囊装置		已完成并获得发明专利	
4	一种雷管管壳自动排管机		已完成并获得发明专利	

5	一种铅延期体旋切机		已完成并获得发明专利	在自主知识产权领域增强了公司的核心竞争力。	
6	能抗 380V 交流电干扰的电子雷管装置		已完成并获得实用新型专利		
7	一种基础雷管装填线排帽工序的在线检测装置		已完成并获得实用新型专利		
8	一种起爆药干燥装置		已完成		
9	一种起爆药制造的抽滤分盘一体化装置		已完成并获得实用新型专利		
10	一种易爆品错位传递安全走道		已完成并获得实用新型专利		
11	一种滑动门式电雷管导通检测隔爆装置		已完成		
12	一种破碎机减噪壳体结构		已完成		
13	一种摆门式电雷管导通检测隔爆装置		已完成并获得实用新型专利		
14	扒料机用直线轴承		已完成并获得实用新型专利		
15	可现场设置电子雷管的研发	在 SF-A 型电子雷管基础上增加延期时间, 现场设置功能。	完成了小试		丰富了种类。
16	智能中深孔乳化炸药装药机	满足国内地下矿山中深孔爆破装填乳化炸药需求, 解决人员装填劳动强度大, 装填过程安全性能差的技术问题。	已经通过科技成果鉴定		符合国内民爆行业十二五规划和技术要求, 促进高分段中深孔采矿技术的推广与应用, 逐步实现款山开采的机械化, 为公司带来新的经济增长点。
17	导爆管雷管自动卡口生产线	实现装填后雷管的自动清理外壁浮药、自动装模(由装填雷管组合模转换为卡口输送模)和导爆管的注塑(配套工艺单独生产)、人工排模(导爆管输送模), 雷管和导爆管自动对接、自动卡口、自动打码(预留工位)、送出抗爆防护后的产品由人工拆模装盒。	2014 年完成生产线设备的设计工作, 导爆管注塑及注塑材料研制和试验工作已完成, 自动卡口试验样机已完成, 目前正在进行卡口样机试验工作。		提高了基础雷管设备的技能, 减轻了员工的劳动力, 增大了雷管生产的产能。
18	基础雷管自动装盒装置	实现基础雷管装填后的自动清理外壁浮药、自动从组合模中提取雷管、100 发雷管自动收集、自动装入装品盒中、自动盖盒盖及产品盒自动送到输送带送至装箱工位。	已完成样机的安装调试工作, 目前正在用户使用。		减少了员工的劳动力, 大幅提高了安全条件。

19	连续化自动化起爆药生产线	实现具有工艺参数自控、过程视频监控、人机隔离、自动报警、自动安全连锁、可靠防止传爆的安全保障条件，生产装置及过程实现自动加料、自动抽滤、自动真空干燥、自动分盘、自动装盒的连续化功能。	完成各类设备和装置的设计工作，震动出料和热风干燥完成试验样机的设计、制作和工业试验。	提高了工业雷管用起爆药生产过程的本质安全性。
20	基础雷管单机设备的开发及升级	实现余药自动收集、基础雷管自动装盒、导爆管雷管自动卡口的功能。	通过内部验收，完成设备出厂调试。	提高了各个基础雷管单机设备的性能，简化了工作人员的操作流程，增大了雷管生产产能。

(2) 2014 年公司研发投入情况

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（万元）	5911	5510	5080
研发投入占营业收入比例（%）	3.3	3.3	3.2
研发投入占净资产比例（%）	2.8	2.8	2.8

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,037,159,134.24	2,065,886,371.51	-1.39%
经营活动现金流出小计	1,815,502,293.23	1,800,329,234.26	0.84%
经营活动产生的现金流量净额	221,656,841.01	265,557,137.25	-16.53%
投资活动现金流入小计	148,812,741.02	71,677,174.93	107.62%
投资活动现金流出小计	246,950,651.58	549,057,596.04	-55.02%
投资活动产生的现金流量净额	-98,137,910.56	-477,380,421.11	79.44%
筹资活动现金流入小计	703,381,200.00	654,290,275.88	7.50%
筹资活动现金流出小计	678,097,362.25	590,971,690.41	14.74%
筹资活动产生的现金流量净额	25,283,837.75	63,318,585.47	-60.07%
现金及现金等价物净增加额	148,782,304.30	-148,504,698.39	200.19%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额为22165.68万元，同比下降4390万元，减幅为16.53%，主要原因系应收账款增加4646万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-9813.79万元，同比增加37924.25万元，增幅为79.44%，主要原因是：一是2013年增加对永州交通建设投资有限公司委托贷款2亿元；二是取得投资收益收到的现金增加3301万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为2528.38万元，同比减少3803.47万元，增幅为60.07%，主要原因是分配股利、偿付利息支付的现金增加3639万元。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
民爆器材产品	1,472,294,585.63	815,153,755.96	44.63%	1.86%	-1.17%	1.70%
工程爆破	92,924,924.98	57,729,723.83	37.87%	115.27%	108.63%	1.97%
运输配送	17,055,304.44	13,143,529.52	22.94%	49.26%	56.24%	-3.44%
其他	68,723,986.30	55,847,167.00	18.74%	14.22%	44.55%	-17.05%
合计	1,650,998,801.35	941,874,176.31	42.95%	5.82%	4.70%	0.61%
分产品						
工业炸药	1,202,300,375.07	651,742,577.20	45.79%	4.75%	0.67%	2.19%
工业导爆索(管)	24,188,583.95	17,420,890.97	27.98%	-32.80%	-30.04%	-2.84%
工业雷管	245,805,626.61	145,990,287.79	40.61%	-6.04%	-4.30%	-1.08%
工程爆破	92,924,924.98	57,729,723.83	37.87%	115.27%	108.63%	1.97%
运输配送	17,055,304.44	13,143,529.52	22.94%	49.26%	56.24%	-3.44%
其他	68,723,986.30	55,847,167.00	18.74%	14.22%	44.55%	-17.05%
合计	1,650,998,801.35	941,874,176.31	42.95%	5.82%	4.70%	0.61%
分地区						
省内	1,034,713,618.69	556,811,701.83	46.19%	-6.06%	-1.40%	-2.54%
省外	616,285,182.66	385,062,474.48	37.52%	34.35%	15.00%	10.51%
合计	1,650,998,801.35	941,874,176.31	42.95%	5.82%	4.70%	0.61%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	610,202,940.06	19.72%	466,420,635.76	16.50%	3.22%	
应收账款	156,013,940.53	5.04%	109,553,186.41	3.87%	1.17%	
存货	164,771,198.84	5.32%	179,523,166.51	6.35%	-1.03%	
长期股权投资	169,403,878.88	5.47%	166,381,672.72	5.88%	-0.41%	
固定资产	919,836,898.11	29.72%	870,282,839.72	30.78%	-1.06%	
在建工程	87,904,870.64	2.84%	174,724,019.39	6.18%	-3.34%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	520,000,000.00	16.80%	395,000,000.00	13.97%	2.83%	
长期借款	17,000,000.00	0.55%	32,000,000.00	1.13%	-0.58%	

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、核心竞争力分析

公司是集研发、生产、销售和爆破服务为一体化的全国性民爆企业集团，在产品系列化、战略布局、技术研发、安全生产、品牌等方面享有明显优势。

1、产品配套优势。公司民爆器材产品涵盖工业炸药、雷管、索类火工品，产品品种规格齐全，是全国民爆行业民爆器材产品品种最齐全的企

业之一，能够实现产品的配套生产和销售，满足不同客户的需求。

2、战略布局优势。目前，公司形成以湖南永州、衡阳、岳阳、娄底、邵阳、怀化、郴州及重庆黔江等为核心的民爆产品生产基地，实施跨地区集团化经营，市场营销网络覆盖国内19个省份，爆破工程服务已布局湖南、新疆、贵州、重庆等地区，混装炸药车进入新疆工程爆破服务市场。

3、技术研发优势。公司拥有自身的技术研发平台，并与南京理工大学、北京矿冶研究总院等著名院校及科研公司建立了长期的战略合作关系，开展多项科技研发项目，技术开发能力较强。报告期内，公司研发的“CDR型乳化机”和“工业导爆管雷管自动卡扣生产线的研究，通过工信部立项备案，“工业电子雷管远程起爆系统”通过省级科技成果鉴定，“包覆粒状铵油炸药”研制项目顺利通过工信部组织的科技成果鉴定。长斧众和“CF-1”型基础雷管自动装填生产线的技术自通过工信部鉴定以来，深受客户好评，至报告期末，帮助国内多家企业建设了16条生产线，并与德国、印度尼西亚、尼日尼亚、斯里兰卡等8个国家建立了良好的技术出口与服务合作关系。公司开展的多项研发项目占据了行业技术领先地位，在提高工艺技术水平的同时，进一步提升了公司的自主创新能力。截止本报告期末，公司已获得102项实用新型专利，获得13项发明专利。

4、安全生产管理优势。公司提出了“一本二新三全四化五保”为核心的安全生产新理念，开展了“标准化”、“准军事化”建设和“6S管理”，在行业率先建立了安全总监制，推行了领导安全生产挂牌督办制度、注册安全工程师隐患整改效果评价和销号制度，实施安全生产责任提前追究制，在安全生产理念、制度、文化建设、本质安全水平提升以及安全管理水平和队伍建设创造了一系列新经验，在民爆行业产生了较大影响，并在业内得到广泛推介。

5、品牌优势。公司“NANGLING”牌注册商标经国家工商总局商标局认定为“中国驰名商标”，并且在美国、俄罗斯、香港、台湾、澳大利亚等国家进行了注册，公司的乳化炸药、膨化炸药、电雷管、导爆管雷管被评为“湖南省名牌产品”，并通过ISO9001质量管理体系认证，被评定为高新技术企业、省级企业技术中心，获得“湖南省质量信用AAA级企业”等荣誉称号。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
83,109,387.00	64,011,512.41	29.84%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
湖南南岭民爆工程有限公司	爆破设计施工、安全评估、安全监理； 爆破与拆除工程专业承包叁级；工程机 械租赁和爆破技术咨询服务。	100.00%
湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司	民用爆炸物品销售；化工产品（不含危 险化学品）、轻工产品、建筑材料、橡胶 制品的销售。	51.00%
安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	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。	51.00%
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	民用爆炸物品的购销、配送和爆破设计、 咨询及爆破工程服务。	59.22%

1、2014年1月14日，本公司通过协议转让方式，出资39.8223万元受让湖南南岭民爆工程有限公司郑永泽等4名自然人股东4%的股权，受让完成后，公司持有湖南南岭民爆工程有限公司100%的股权；2014年2月10日，公司以现金方式增资7808.59万元，将湖南南岭民爆工程有限公司注册资本由2191.41万元增加至10000万元。

2、2014年1月10日，公司通过协议转让方式，出资12.133万元受让湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司（简称：怀化市民爆）原股东转让该公司100%的股权；2014年3月5日，公司联合湖南南岭民爆工程有限公司共同将怀化市民爆注册资本由原51万元增加至300万元，其中公司新增出资102万元，增资完成后，公司持有怀化市民爆51%的股权。

3、2014年6月20日，本公司通过协议转让方式，出资92.84万元受让安仁县物资行业管理办公室持有安仁县民用爆破器材专营有限责任公司51%的股权。

4、2014年9月12日，公司通过协议转让方式，出资255.5534万元受让永州市旺达民用爆破器材经营有限公司刘福元等8名自然人股东8.22%的股权，受让完成后，公司持有永州市旺达民用爆破器材经营有限公司59.22%的股权。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明 适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况** 适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况 适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
永州市交通建设投资有限公司	否	20,000	15.00%	土地使用权	祁冷公路建设
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	是	5,390	8.00%		流动资金周转
合计	--	25,390	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013年08月09日				
	2014年06月12日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2013年11月19日				
	2014年06月27日				

注：公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司为湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限公司提供委贷资金暨关联交易的议案》，同意公司按股权比例 49%以自有资金通过银行向南岭澳瑞凯提供委托贷款人民币 8,624 万元。根据南岭澳瑞凯的资金需求计划，截至 2014 年 12 月 31 日，公司支付委托贷款 5,390 万元。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南南民爆工程有限公司	子公司	民爆行业	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。	100,000,000.00	102,625,258.94	90,864,133.58	37,359,807.74	469,419.78	585,779.55
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	子公司	民爆行业	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。	20,000,000	39,453,668.04	30,632,743.51	64,373,554.48	4,873,862.04	3,942,070.54
郴州七三二零化工有限公司	子公司	民爆行业	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。	21,083,236.00	155,366,604.87	143,852,802.10	101,943,493.92	20,970,498.56	15,173,529.15
湖南神斧民爆集团有限公司	子公司	民爆行业	民用爆破物品的生产、销售; 工程爆破技术的研究、开发和咨询服务, 包装材料、机械设备、汽车安全气囊、化工产品的研究、开发生产销售和相关技术服务, 高新技术成果产业化及资产管理服务; 法律、行政法规允许的金属材料、建筑装饰材料、五金机电器材、工程施工材料的销售。货物、设备及技术进出口业务。	420,113,000.00	1,962,040,848.46	1,531,022,558.69	1,124,799,413.98	165,031,935.33	145,727,154.48
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	参股公司	民爆行业	成品非电导爆管雷管及其配件。	240,000,000	796,170,132.08	173,932,541.95	2,099,463.79	-15,752,977.55	-15,723,015.78
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	参股公司	民爆行业	民爆物品销售, 销售金属矿石金属材料机械设备文化用品; 技术咨询。	50,000,000	458,281,910.19	75,413,101.75	1,309,483,828.62	29,584,450.93	22,616,149.61
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	参股公司	民爆行业	膨化硝铵炸药、乳化炸药、电雷管、导爆管雷管和导爆索的生产 and 销售, 以及现场混装车业务。	105,000,000	183,989,268.03	173,790,685.02	154,904,341.53	42,154,205.93	36,642,814.08
新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	参股公司	民爆行业	民用爆破器材生产、销售; 低保器材回收利用。	247,000,000	1,746,963,800	1,069,587,500	909,317,700	160,513,600	146,874,000
湖南金能科技股份有限	参股公司	民爆行业	研究、开发民用爆破技术并提供成果转让、技术咨询服务; 研究、	35,000,000.00	179,993,186.36	134,604,052.67	84,128,398.54	6,597,198.56	5,749,998.20

公司			开发、测试、推广新型民用爆破器材及其生产装备、辅助原材料；加工、销售以上相关成套技术设备、配件、化工材料、化工精细产品（不含危险及监控化学品）。						
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司	为拓展规范怀化地区的爆破服务市场，延伸产业链	协议转让方式	为逐步统一规范怀化爆破服务市场创造条件，促进公司爆破业务的拓展。
安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	为维护安仁区域民爆器材销售市场	协议转让方式	巩固、维护了安仁民爆器材销售市场。

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
祁东年产 10000 吨乳化炸药生产线	7,523.74	4,219	9011	119.77%	57.55	2014 年 10 月 30 日	《关于祁东分公司年产 10000 吨胶状乳化炸药生产线建设项目通过验收的公告》2014-035
湘器公司异地搬迁技术改造	33,325	936	8016.89	24.06%	项目建设中，暂无收益	2013 年 04 月 23 日	《关于公司所属湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司整体异地搬迁项目的公告》2013-013
合计	40,848.74	5,155	17,027.89	--	--	--	--

注：祁东年产 10000 吨乳化炸药生产线项目由设计单位于 2011 年根据初步设计提出计划投资金额。在项目建设过程中，项目部分施工技术方案和措施进行了调整，新增了液态硝酸铵和液态油相系统等项目，导致建设投入增加，从而使该项目实际投入金额超过计划投资总额。

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

1、2015年，民爆行业将会继续推进产业升级和结构调整，低技术含量、劳动密集、低附加值的产能将会加速淘汰，行业集中度将进一步提升。

2、随着公安部《爆破作业单位资质条件和管理要求》、《爆破作业项目管理要求》的进一步落实及国家发改委等三部委《关于放开民爆器材出厂价格有关问题的通知》下发执行，民爆行业市场格局和价格体系将发生较大变化，市场将更加开放，竞争将更加激烈。

3、国内将继续保持稳增长、调结构、强改革的经济发展总基调，经济发展增速将稳定在合理区间，宏观政策更加积极稳健、调控更为精准，“一带一路”、长江经济带建设的重大战略将加快实施，中西部铁路、水利工程等将成为政府重点投资领域。铁路、高速公路等重点工程建设及城镇基础设施建设领域民爆产品的需求将会加大，但在矿产资源特别是煤矿开采领域民爆产品的需求将进一步呈下滑态势。

4、科研、生产、销售、爆破服务一体化的发展模式成为民爆行业特别是民爆生产企业的发展方向。

（二）公司发展战略

公司按照打造民爆系统集成服务总承包商、总服务商的战略目标，积极推进民爆产业转型一体化经营、系统集成服务发展战略，以产品经营为基础，以科研技术服务和工程爆破服务为支撑，通过加强制造服务、经营服务、爆破服务的协同发展，积极稳妥推进区域一体化和民爆系统集成服务发展模式。

（三）2015年经营计划

1、经营计划

2015年，公司计划实现销售收入较上年增长10%-15%，利润总额较上年下降20-25%（上述经营计划并不代表公司对2015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）。

2、主要工作措施

一是识大势，经营观念上要有新思维。科学认识并主动适应经济发展新常态，按照将公司打造成民爆系统集成服务总承包商、总服务商的战略目标和有所为、有所不为的原则，抢抓新常态下的发展新机遇，在今年及“十三五”期间把民爆系统集成服务产业坚定不移地做精做优、做强做大，打造大民爆产业平台。即在抓好民爆产业一体化经营模式的基础上，积极推进向民爆系统集成服务总承包商、总服务商转型发展。

二是谋大局，产业发展上要有新突破。按照“做平台、做模式、做增值、做创造”的发展理念和打造总承包商、总服务商的发展目标，抓好地下爆破集成服务平台、民爆研发平台和一体化经营发展平台建设，推进地下采矿爆破技术集成服务，打造具有核心竞争力的地下集成爆破服务运营商；加强与大型矿山、资源型央企的合作，将力量、资源突出放在大型爆破工程业务的承揽上，积极向城市基础设施建设领域延伸；抓好内部科研的整合创新，发挥好科研平台的作用；抓好市场营销、项目开发的机制创新，搭建产品销售与爆破服务协同，产品经营、项目经营、服务经营协同的管理平台和运行机制，积极主动推进以产品经营为主向一体化经营为主的转变。

三是保底线，安全生产上要有新作为。按照“一本二新三全四化五保”的新理念，不断完善安全管理的工作机制，进一步夯实安全管理的制度基础，加大提高安全管控能力，促进公司安全管理水平进一步提升。

四是破难题，深化改革上要新举措。加快推进区域一体化发展模式，同步建设一体化培训体系，努力提升终端市场控制力；深化内部管理机制改革，推行扁平化管理和管理人员能上能下、员工能进能出、收入能增能减的制度体系建设。

五是严要求，提升经营管理上要有新亮点。公司将按照现代先进企业的传统管理理念，紧密结合公司现状与实际，全面推进以价值化、标准化、军事化、精细化为核心的经营管理提升工作，用价值化引领企业经营管理，用标准化明确经营管理规范，用军事化抓好经营管理执行，用精细化提升经营管理成效。

六是聚合力，班子建设上要有新风貌。认真贯彻执行股东大会、董事会、经营层的决策决定，自觉与公司保持高度一致，抓好战略的实施和落地；加强学习，增强战略决策能力、把握市场能力、推动创新能力；完善和强化选人用人的政治导向、能力导向、业绩导向，提高选拔的科学化水平；巩固群众路线教育实践活动的各项成果，建立健全长效机制，提升作风建设水平。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求，包括资金来源、资金成本及使用情况进行简要说明

公司维持当前业务并完成在建投资项目（包括按照行业技术进步指导意见对生产线安全技改投入）有较大的资金需求。公司将进一步发挥资本市场的融资平台优势，以自有资金、银行贷款、发行债券、再融资等手段多措并举，进一步拓宽融资渠道，保障公司发展的资金需求。

（五）影响公司未来发展战略和经营目标的风险因素

1、市场风险

在国家经济增速放缓、能源结构调整和环境治理的背景下，民爆市场需求势必呈现总体下滑趋势，同时民爆行业管理体制的变化加上民爆产品价格市场化，公司将面临更加激烈的市场竞争环境。

应对措施：一是加快推进转型一体化经营、系统集成服务发展战略实施，提升终端市场控制力，拓展产品销售空间；二是在努力维护、巩固、挖潜省内外老用户市场的基础上，采取灵活的营销手段，加大省外新市场及海外市场的拓展力度，提升产品销售量；三是加强与中铁建民爆公司的战略合作，利用其搭建的民爆器材产品销售平台，发挥其集中采购优势，扩大公司产品在铁路重点工程建设的销量。

2、安全风险

公司所处的民爆行业属于高危行业，在产品生产、运输、使用的各个环节都面临比较大的安全风险，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。由于民爆产品的特殊属性，安全风险成为贯穿民爆行业各企业生产经营活动的一大风险。

应对措施：一是坚持“一本、二新、三全、四化、五保”的安全理念，以新《安全生产法》为指导，按照“源头严防、过程严管、后果严惩”的“三严”思路，构建和完善大安全管理的系统、高效的工作机制，逐步形成不敢不重视安全的惩戒机制、不能不安全生产的防范机制、不易出安全问题的保障机制。二是建立健全更加科学、合理、操作性强的安全管理制度，用制度“穿针引线”，明要求、讲规范、不走样，确保“安全生产网”网线结实、网底不破。从“末端治理”转向“源头防控”，减少安全隐患，努力将事故消灭在萌芽状态。三是将准军事化管理提升为军事化管理，将“6S”管理的先进经验复制推广，进一步提高员工尤其是一线员工严格、细致、标准、规范安全生产操作和管理行为，提高安全管控能力。

3、原材料价格波动风险

公司产品的原材料是硝酸铵，占炸药总成本的比重大，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：一是收集主要原材料及其供应商的市场信息，寻找原材料价格波动的因素，把握主要原材料价格走向。二是发挥规模采购优势，采取统一公开招投标或集中议价采购，把握市场价格话语权，合理确定库存，科学批量采购。三是完善现行统购平台，严格管理采购价格、采购份额、采购付款等，在采购成本、财务成本方面全面实施对标管理，精细化管理。四是与一些有实力、履约强、价格优、服务好的供应商，建立战略合作关系，保证公司能以合理的价格取得生产所需的主要原材料。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

1、会计政策的变更

2014年，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第30号-财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号-职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号-合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第2号-长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号-金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”）要求在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对报告期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对 本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		报表项目名称	影响金额
《企业会计准则第2号--长期股权投资（2014年修订）》	按照《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	85,877,126.00
		长期股权投资	-85,877,126.00
《企业会计准则第30号--财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	94,679,435.60
		其他非流动负债	-94,679,435.60

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对本公司2013年12月31日、2012年12月31日资产总额、负债总额和净资产以及2013年度、2012年度净利润未产生影响。

2、会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期新纳入合并范围的子公司:湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司、安仁县民用爆破器材专营有限责任公司、湘潭县平安爆破工程有限公司、重庆泽润爆破工程有限公司、黔东南民顺运输有限责任公司、洞口县三洲民爆器材专营有限公司、新宁县三新民爆器材专营有限责任公司。详见财务报表附注八、合并范围的变更和财务报表附注九、在其他主体中的权益。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

1、利润分配政策的制定情况

2013年5月16日，公司2012年度股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》。该议案对《公司章程》中涉及利润分配（特别是现金分红政策）的条款进行了修订，进一步细化了现金分红政策，明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件。具体详见公司在巨潮网披露的《公司章程》。

根据中国证监会公告[2013]43号《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》的规定、湖南监管局《关于进一步推进上市公司现金分红工作的通知》（湘证监公司字[2014]1号）要求及本公司章程相关利润分配政策条款，公司制定了《公司2014-2016年股东回报规划》。具体详见公司在巨潮网披露的《公司2014-2016年股东回报规划》。

报告期内，公司董事会在综合考虑公司2013年度盈利情况和2014年度经营发展计划、资金需求、社会资金成本和外部融资环境等因素基础上，制定了公司2013年度利润分配预案。该预案获公司2013年度股东大会审议通过。

2、利润分配政策的执行情况

报告期内，公司严格按照公司章程和《公司2014-2016年股东回报规划》的有关规定，积极做好利润分配及实施工作。2013 年年度权益分派方案为：以2013年12月31日公司总股本 371,287,000.00 股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)，合计派发现金红利3,712.87万元。该方案已于2014年6月20日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适应

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012年度利润分配方案

以2012年12月31日公司总股本 371,287,000.00 股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.6元(含税)，合计派发现金红利2,227.72万元。剩余未分配利润结转以后年度分配。

2、2013年度利润分配方案

以2013年12月31日公司总股本371,287,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)，合计派发现金红利37,128,700.00元；不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度分配。

3、2014年度利润分配方案

拟以2014年12月31日公司总股本371,287,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.2元(含税)，合计派发现金红利44,554,440.00 元；不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度分配。本分配方案需经公司年度股东大会批准后实施。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	44,554,440.00	197,906,192.02	22.51%	0	0
2013 年	37,128,700.00	184,593,629.21	20.11%	0	0
2012 年	22,277,220.00	177,462,874.48	12.55%	0	0

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.20
分配预案的股本基数（股）	371,287,000
现金分红总额（元）（含税）	44,554,440.00
可分配利润（元）	154,019,186.53
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
拟以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 371,287,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元(含税)，合计派发现金红利 44,554,440.00 元；不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度分配。	

十五、社会责任情况

适用 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 06 日	长沙办事处会议室	实地调研	机构	东兴证券	公司经营及未来发展情况，未提供资料。
2014 年 07 月 17 日	长沙办事处会议室	实地调研	机构	银华基金、国海富兰克林基金、华创证券	公司经营及未来发展情况，未提供资料。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
郑永泽等4名自然人	湖南南岭民爆工程有限公司4%的股权	39.82	股权已过户至公司名下	提高公司持股比例至100%			否	不适用		不适用

怀化市物资行业管理办公室	湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司 100% 的股权	12.13	股权已过户至公司名下	为公司转型、创新, 实现产、销、爆一体化发展创造条件			否	不适应		不适应
刘福元等 8 名自然人	永州市旺达民用爆破器材经营有限公司 8.22% 的股权	255.55	股权已过户至公司名下	提高公司持股比例至 59.22%			否	不适应		不适应

收购资产情况的概述

1、2014 年 1 月 14 日, 公司以协议转让方式, 出资 39.82 万元受让湖南南岭民爆工程有限公司郑永泽等 4 名自然人股东 4% 的股权。

2、2014 年 1 月 10 日, 公司以协议转让方式, 出资 12.13 万元受让湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司原股东转让该公司 100% 的股权。

3、2014 年 6 月 20 日, 公司以协议转让方式, 出资 92.84 万元受让安仁县物资行业管理办公室持有安仁县民用爆破器材专营有限责任公司 51% 的股权。

4、2014 年 9 月 12 日, 公司以协议转让方式, 出资 255.55 万元受让永州市旺达民用爆破器材经营有限公司刘福元等 8 名自然人股东 8.22% 的股权。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例（	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司	121,330.00	100.00%	2014.1.1	股权交割日	800,695.38	-348,625.21
安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	928,400.00	51.00%	2014.8.1	股权交割日	2,227,761.33	184,868.18
湘潭县平安爆破工程有限公司	625,713.60	60.00%	2014.11.1	股权交割日	135,000.00	21,715.66

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品/接受劳务情况

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南省南岭化工集团有限责任公司	控股股东	购买商品	原材料	市场价		3,426.63		银行转账		2014年04月09日	《预计2014年日常关联交易公告》。
湖南省南岭化工集团有限责任公司	控股股东	购买商品	包装物	市场价		815.12		银行转账			
湖南省南岭化工集团有限责任公司	控股股东	接受劳务	综合服务	市场价		370.79		银行转账			
湖南省南岭化工厂包装材料有限公司	其他关联方	购买商品	包装物	市场价		1,245.4		银行转账			

永州市湘之源材料加工有限责任公司	其他关联方	购买商品	原材料	市场价		80.43		银行转账			
永州市湘之源材料加工有限责任公司	其他关联方	购买商品	包装物	市场价		48.72		银行转账			
涟源湘中协力包装材料厂	其他关联方	购买商品	原材料	市场价		418.43		银行转账			
岳阳县湘荣发展实业公司	其他关联方	购买商品	原材料	市场价		1,492.23		银行转账			
岳阳县湘荣福利工厂	其他关联方	购买商品	包装物	市场价		134.64		银行转账			
合计				--	--	8,032.39	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				上述关联交易有利于公司经营业务的开展，均属于公司正常的业务范围。关联交易遵循了市场公开、公平、公正的原则，对公司及中小股东利益不构成损害。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，这种关联交易具有存在必要性，并且将继续存在。							
关联交易对上市公司独立性的影响				公司与各关联方的日常关联交易在生产成本中所占的比重较小，对公司当期及以后生产经营及财务方面的影响有限。此日常关联交易未影响公司的独立性。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				公司主要业务未对各关联方形成任何依赖。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				关联双方依据签订的合同履行购销业务，合同执行达到预期。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							

（2）销售商品/提供租赁情况

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南省南岭化工集团有限责任公司	控股股东	提供劳务	综合服务	市场价		8.12		银行转账		2014年04月09日	《预计 2014
		提供租赁	租赁房屋	市场价		9.30		银行转账			
岳阳县湘荣发展实业公司	其他关联方	销售产品	原材料	市场价		157.29		银行转账			

		提供租赁	房屋、设备租赁、水电	市场价		165.90		银行转账		年日常关联交易公告》。
岳阳县湘荣福利工厂	其他关联方	销售产品	原材料	市场价		159.81		银行转账		
		提供租赁	房屋、设备租赁、水电	市场价		41.28		银行转账		
金能科技股份有限公司	其他关联方	租赁	租赁房屋	市场价		59.00		银行转账		
神斧杰思投资管理有限公司	其他关联方	租赁	租赁房屋	市场价		12.00		银行转账		
湖南新天地投资控股集团有限公司	其他关联方	租赁	租赁房屋	市场价		90.00		银行转账		
湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司	其他关联方	租赁	房屋租赁、水电	市场价		35.26		银行转账		
合计				--	--	737.96	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				上述关联交易有利于公司经营业务的开展，均属于公司正常的业务范围。关联交易遵循了市场公开、公平、公正的原则，对公司及中小股东利益不构成损害。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，这种关联交易具有存在必要性，并且将继续存在。						
关联交易对上市公司独立性的影响				公司与各关联方的日常关联交易在销售收入或生产成本中所占的比重较小，对公司当期及以后生产经营及财务方面的影响有限。此日常关联交易未影响公司的独立性。						
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				公司主要业务未对各关联方形成任何依赖。						
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				关联双方依据签订的合同履行购销业务，合同执行达到预期。						
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用						

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

1、为提高资金利用率，公司利用自有资金8000万元受让新天地杰思（山南）产业投资基金一期（有限合伙）持有的长沙神斧杰思启晨壹号投资合伙企业（有限合伙）8000万份的有限合伙份额（占启晨壹号基金33.33%的份额）。本次有限合伙份额转让构成关联交易。2014年12月，公司按照《合伙协议》约定收回投资本金人民币8000万元及投资收益378.74万元。具体详见公司分别于2014年5月28日和2015年1月6日在巨潮资讯网及《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上披露的相关公告。

2、为解决参股公司湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限公司资金缺口问题，有效促进正常运营，南岭澳瑞凯股东按股权比例给予共 1.76 亿人民币流动资金支持。公司按股权比例49%以自有资金通过银行向南岭澳瑞凯提供委托贷款人民币8624万元。本次委托贷款事项构成关联交易。具体详见公司于2014年6月12日在巨潮资讯网及《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上披露的相关公告。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《湖南南岭民用爆破器材股份有限公司关于公司受让长沙神斧杰思启晨壹号投资合伙企业有限合伙份额暨关联交易的公告》 2014-018	2014 年 05 月 28 日	巨潮资讯网
《湖南南岭民用爆破器材股份有限公司关于终止以自有资金参与投资有限合伙企业的公告》 2015-001	2015 年 01 月 06 日	巨潮资讯网
《湖南南岭民用爆破器材股份有限公司关于为湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限公司提供委贷资金暨关联交易的公告》 2014-022	2014 年 06 月 12 日	巨潮资讯网

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
中铁物资集团铁建 民爆器材专营有限 公司	2014 年 04 月 09 日	24,000	2014 年 04 月 29 日	24,000	一般保证	1 年	是	是
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		24,000		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		24,000		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		24,000		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		24,000		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）		24,000		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）		24,000		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）		24,000		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）		24,000		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				11.97%				
其中：								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	娄底市委联民爆器材有限公司	2014年01月21日					省内统一定价		是	其他关联方	2014年度与娄底市委联民爆器材有限公司签订了14300吨乳化炸药销售合同,全年销售8266.98吨,完成合同额的57.81%
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	株洲震春民用爆破器材有限公司	2014年01月21日					省内统一定价		是	其他关联方	2014年度与株洲震春民用爆破器材有限公司签订了8350吨乳化炸药合同,全年销售乳化炸药6359.608吨,完成合同额的76.16%
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	娄底市委联民爆器材有限公司	2014年01月21日					省内统一定价		是	其他关联方	2014年度与娄底市委联民爆器材有限公司签订了5200吨改性铵油炸药销售合同,全年销售改性铵油炸药3959.368吨,完成合同额的76.14%
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	郴州市发安民用爆破器材有限责任公司	2014年01月21日					省内统一定价		否		2014年度与郴州市发安民用爆破器材有限责任公司签订了5000吨改性铵油炸药销售合同,全年销售改性铵油炸药4452.84吨,完成合同额的89.05%
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	衡阳宏泰民用爆破器材有限责任公司	2014年01月21日					省内统一定价		否		2014年度与衡阳宏泰民用爆破器材有限责任公司签订了3200吨乳化炸药销售合同,全年销售乳化炸药2652.68吨,完成合同额的82.89%

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	柳州化工股份有限公司	2013 年 12 月 24 日					随行就市		否		2014 年订购硝酸铵 50000 吨, 实际采购 49901.56 吨, 完成采购计划的 99.80%
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	湖南省南岭化工集团有限公司	2013 年 04 月 21 日					随行就市		是	南岭化工控股南岭民爆	2014 年计划采购原材料 5500 万元, 实际采购 3426.63 万元, 完成年计划的 62.30%; 计划采购包装装物 1000 万元, 实际采购 815.12 万元, 完成年计划的 81.51%; 计划综合服务 800 万元, 实际综合服务 370.79 万元, 完成年计划的 46.34%
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	重庆富源化工股份有限公司	2013 年 12 月 24 日					随行就市		否		2014 年订购硝酸铵 20000 吨, 实际采购 23858 吨, 完成采购计划的 119.29%
重庆神斧锦泰化工有限公司	重庆富源化工股份有限公司	2013 年 12 月 01 日					随行就市		否		2014 年订购硝酸铵 5000 吨, 实际采购 4422.2 吨, 完成采购计划的 88.44%
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	四川金象赛瑞化工股份有限公司	2013 年 12 月 24 日					随行就市		否		2014 年订购硝酸铵 12000 吨, 实际采购 11463 吨, 完成采购计划的 95.52%
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	湖南省邵阳宝兴科肥有限公司	2013 年 12 月 24 日					随行就市		否		2014 年订购硝酸铵 30000 吨, 实际采购 10604.67 吨, 完成采购计划的 35.34%; 订购硝酸钠 1800 吨, 实际采购 808.6 吨, 完成采购计划的 44.92%

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	原神斧民爆 10 名股东	标的资产（神斧民爆 95.10%股权）在本次重组完成后 3 年内（含本次重组完成当年）（以下简称“补偿期”）实现的净利润不低于标的资产评估报告中相应年度的净利润预测数，即如果本次重组于 2012 年度完成，则（1）标的资产经会计师专项审计的 2012 年度净利润不低于 12,108.62 万元；（2）交易标的经会计师专项审计的 2012 年度、2013 年度累计净利润不低于 24,486.04 万元；（3）交易标的经会计师专项审计的 2012 年度、2013 年度和 2014 年度累计净利润不低于 36,945.11 万元。在补偿期内年度财务审计时，如果标的资产当年度净利润不足净利润预测数，则由神斧民爆 10 名股东以其持有的本公司股份补偿给本公司。	2012 年 05 月 18 日	三年	根据天职国际会计师事务所出具的关于湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2014 年度业绩承诺完成情况的专项审核报告（天职业字[2015]5496-3 号），2012 年、2013 年、2014 年，标的资产在合计扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 376,168,346.39 元，超过原神斧民爆 10 名股东对标的资产 2012 年、2013 年、2014 年合计净利润预测数的承诺数额。
资产重组时所作承诺	原神斧民爆 10 名股东	本次认购的湖南南岭民用爆破器材股份有限公司股份自新增股份登记之日（2012 年 12 月 5 日）起三十六个月内不上市交易或转让，不委托他人管理，也不由上市公司回购。如果中国证监会或深交所要求延长锁定期的，则以中国证监会或深交所的要求为准。	2012 年 05 月 18 日	三年	严格履行承诺
	新天地集团和神斧投资	1、新天地集团和神斧投资及新天地集团和神斧投资所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下统称为“相关企业”）目前均未从事任何与南岭民爆、神斧民爆及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。2、新天地集团和神斧投资及相关企业将来亦不直接或间接从事任何与南岭民爆及其子公司相同或类似的业务，不直接或间接从事、参与或进行与南岭民爆及其子公司	2012 年 06 月 27 日	长期有效	严格履行承诺

		的生产经营构成竞争的任何生产经营业务或活动，且不再对具有与南岭民爆及其子公司有相同或类似业务的企业进行投资。3、新天地集团和神斧投资将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来新天地集团和神斧投资及相关企业的产品或业务与南岭民爆及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，新天地集团和神斧投资承诺将采取以下措施解决：（1）南岭民爆认为必要时，新天地集团和神斧投资及相关企业将减持直至全部转让所持有的有关资产和业务；（2）南岭民爆认为必要时，可以通过适当方式优先收购新天地集团和神斧投资及相关企业持有的有关资产和业务；（3）如新天地集团和神斧投资及相关企业与南岭民爆及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则无条件将相关利益让与南岭民爆；（4）无条件接受南岭民爆提出的可消除竞争的其他措施。4、新天地集团和神斧投资或相关企业违反本承诺函，应负责赔偿南岭民爆及其子公司因同业竞争行为而导致的损失，并且新天地集团和神斧投资及相关企业从事与南岭民爆及其子公司竞争业务所产生的全部收益均归南岭民爆所有。			
	新天地集团、南岭化工集团和神斧投资	1、本次交易完成后，新天地集团、南岭化工集团和神斧投资及新天地集团、南岭化工集团和神斧投资所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下统称为“相关企业”）将尽量减少并规范与南岭民爆及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，新天地集团、南岭化工集团和神斧投资及相关企业将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其对上市公司的控制和影响力损害南岭民爆的利益。2、新天地集团、南岭化工集团和神斧投资保证上述承诺在本次交易完成后或成为南岭民爆实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，新天地集团、南岭化工集团和神斧投资承担因此给南岭造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。	2012年06月27日	长期有效	严格履行承诺
	新天地集团和神斧投资	（一）人员独立 1、上市公司的总经理、副总经理和其他高级管理人员专职在上市公司任职、并在上市公司领取薪酬，不会在承诺人及其关联方兼任除董事外的其他任何职务，继续保持上市公司人员的独立性； 2、上市公司具有完整的独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于承诺人； 3、承诺人及其关联方推荐出任上市公司董事和高级管理人	2012年06月27日	长期有效	严格履行承诺

		<p>员的人选均通过合法程序进行，承诺人及其关联方不干预上市公司董事会和股东大会已做出的人事任免决定。（二）财务独立 1、保证南岭民爆及控制的子公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；2、保证南岭民爆及其控制的子公司能够独立做出财务决策，不干预南岭民爆的资金使用；3、保证南岭民爆及其控制的子公司独立在银行开户，不与本公司及本公司关联企业共用一个银行账户；4、保证南岭民爆及控制的子公司依法独立纳税。（三）资产独立完整 1、保证南岭民爆及其控制的子公司具有完整的经营性资产，置入资产权属清晰、不存在或有事项；2、保证不违规占用南岭民爆的资金、资产及其他资源。（四）业务独立 1、保证南岭民爆在本次交易完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖本公司；2、保证本公司控制的其他关联人避免与南岭民爆及控制的子公司发生同业竞争；3、保证严格控制关联交易事项，尽量减少南岭民爆及控制的子公司（包括但不限于）与本公司及关联公司之间的持续性关联交易。杜绝非法占用公司资金、资产的行为，并不要求公司向其提供任何形式的担保。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则定价。同时，对重大关联交易按照南岭民爆的公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则（2008年修订）》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行有关信息披露。4、保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预南岭民爆的重大决策事项，影响公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。（五）机构独立 1、保证南岭民爆及其控制的子公司（包括但不限于）依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构；南岭民爆及其控制的子公司（包括但不限于）与本公司的关联企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开；2、保证南岭民爆及其控制的子公司（包括但不限于）独立自主地运作，本公司不会超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	南岭化工集团	不从事与本公司经营范围同类型的经营活动，也不与本公司发生任何同业竞争。	2006年12月22日	长期有效	严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	新天地集团	1. 新天地集团成为金能科技控股股东后，对目前构成同业竞争的爆破服务业务，新天地集团将促成金能科技委托给南岭民爆经营；2. 新天地集团将积极稳妥协调处理好金能科技其	2013年04月28日	长期有效	为了解决在爆破服务业务方面构成的同业竞争问题，2014年2月12日，公司与湖南金

	他股东持有股份的处置，支持南岭民爆以市场法则参与处置；3.南岭民爆认为必要时，可以通过适当方式要求收购新天地集团持有的金能科技股份及有关资产和业务；4.新天地集团无条件接受南岭民爆提出的可消除竞争的其他措施。新天地集团或相关企业违反本承诺函，应负责赔偿南岭民爆及其子公司因同业竞争行为而导致的损失，并且新天地集团及相关企业从事与南岭民爆及其子公司竞争业务所产生的全部收益均归南岭民爆所有。			能科技股份有限公司签署《关于湖南金能科技工程有限公司 100%股权委托管理协议书》。并从 2014 年 2 月 14 日起，正式对湖南金能科技股份有限公司持有的金能爆破公司 100%股权进行管理。
承诺是否及时履行	是			
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无			

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
神斧民爆 95.10%股权	2012 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	36945.11	37616.83		2012 年 05 月 21 日	巨潮网上披露的《发行股份购买资产暨关联交易报告书》

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘智清、周曼

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

平安证券股份有限公司为公司非公开发行股份购买神斧民爆资产事项的独立财务顾问，按相关规定持续督导期限为公司重大资产完成当年度及其后一个完整年度（即2012年11月份-2013年12月31日），但因本公司重组神斧民爆时，神斧民爆 10 名股东对标的资产（神斧民爆 95.10%股权）作出了业绩承诺，业绩承诺期限为2012年至2014年，按照证券监管部门有关规定，独立财务顾问应对承诺期间标的资产每年的业绩承诺实现情况进行审核并出具专项审核意见，故平安证券股份有限公司对本公司持续督导期限为2012年11月至2014年12月31日。

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

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、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。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	107,426,800	28.93%						107,426,800	28.93%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	106,886,800	28.79%						106,886,800	28.79%
3、其他内资持股	540,000	0.14%						540,000	0.14%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	540,000	0.14%						540,000	0.14%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	263,860,200	71.07%						263,860,200	71.07%
1、人民币普通股	263,471,273	70.97%						263,471,273	70.97%
2、境内上市的外资股	388,927	0.10%						388,927	0.10%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	371,287,000	100.00%						371,287,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
普通股（A 股）		15.66	106,886,800	2012 年 12 月 06 日	106,886,800	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1395号文核准，2012年10月30日，公司以非公开发行股票的方式向10名特定对象发行人民币普通股（A 股）106,866,800股，上述股份于 2012年 12月6日在深证证券交易所上市。公司总股本由264,400,200股增至371,287,000股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司总股本为371,287,000股，股东结构未发生变化。公司年初资产负债率为 31.29%，年末资产负债率为 32.05%，公司资产和负债结构未发生重大变化。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

公司不存在内部职工股的情况。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,830	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	10,541	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南省南岭化工集团有限责任公司	国有法人	46.62%	173,075,912	0	0	173,075,912		
湖南神斧投资管理有限公司	国有法人	23.30%	86,492,900	0	86,492,900	0		
湖南湘投控股集团有限公司	国有法人	1.08%	4,013,000	0	4,013,000	0		
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	其他	1.00%	3,694,385	0	0	3,694,385		
湖南轻盐创业投资管理有限公司	国有法人	0.94%	3,484,200	0	3,484,200	0	质押	3,484,200
湖南高新创业投资集团有限公司	国有法人	0.91%	3,371,800	0	3,371,800	0	质押	3,371,800
赵勇	境内自然人	0.62%	2,303,046	0	0	2,303,046		
津杉华融（天津）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	国有法人	0.61%	2,247,900	0	2,247,900	0		
桂阳县民用爆破器材专营公司	国有法人	0.59%	2,193,800	0	2,193,800	0		
湖南水口山有色金属集团有限公司	国有法人	0.58%	2,140,300	0	2,140,300	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南省南岭化工集团有限责任公司和湖南神斧投资管理有限公司同为湖南新天地投资控股集团有限公司全资子公司。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南省南岭化工集团有限责任公司	173,075,912	人民币普通股	173,075,912
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	3,694,385	人民币普通股	3,694,385
赵勇	2,303,046	人民币普通股	2,303,046
张永恒	1,295,051	人民币普通股	1,295,051
深圳市金奥博科技有限公司	1,080,000	人民币普通股	1,080,000
赵海龙	1,025,704	人民币普通股	1,025,704
湖南中人爆破工程有限公司	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
旷冬梅	810,346	人民币普通股	810,346
理源投资	700,000	人民币普通股	700,000
董运妙	643,569	人民币普通股	643,569
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；公司控股股东湖南省南岭化工集团有限责任公司与湖南神斧投资管理有限公司同为湖南新天地投资控股集团有限公司全资子公司外，未知其他前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系，未知其他前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司自然人股东张永恒通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,295,051 股，通过普通证券账户持有公司股票 0 股，合计持有公司股票 1,295,051 股；公司自然人股东董运妙通过财达证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 643,569 股，通过普通证券账户持有公司股票 0 股，合计持有公司股票 643,569 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
湖南省南岭化工集团有限责任公司	贾永福	1981年01月25日	18880211-9	122,300,000元	高氯酸钾、精细化工产品（含复合乳化油相、改性油相、膨化复合蜡、改性剂、膨化添加剂）、斯笨-80、复合乳化剂、包装材料（含复合膜）、塑料制品。
未来发展战略	以油相材料、乳化剂、卡扣线材、包装材料等炸药配套产品为主，逐步发展为以省内市场为依托，辐射周边及全国的民爆配套产品供应商。				
经营成果、财务状况、现金流等	湖南省南岭化工集团有限责任公司 2014 年度审计工作尚未完成。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内未控股或参股其他境内外上市公司				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

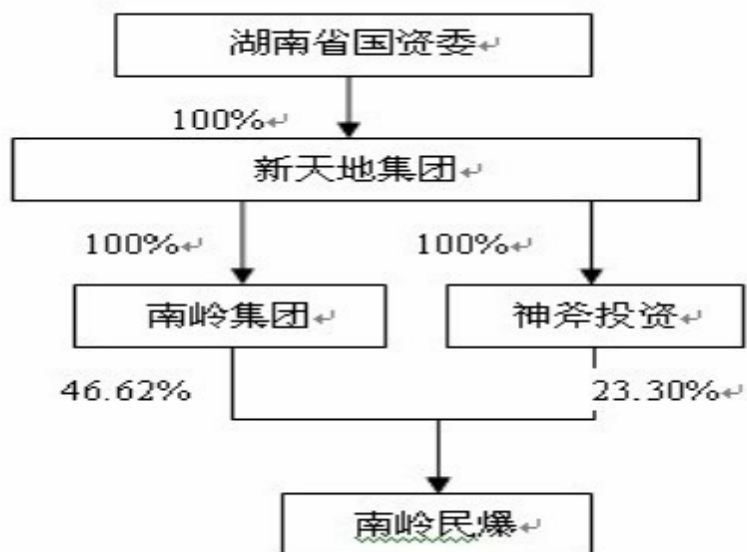
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
湖南新天地投资控股集团有限公司	李建华	2012年02月08日	59103886-X	1,500,000,000元	法律、行政法规允许的投资管理、企业管理、资产管理及服务，新能源的投资开发。
未来发展战略	大力推进民爆主业转型一体化经营、系统集成服务发展，全力整合、规范、发展现代保安物流服务产业，高效稳妥进入医疗健康养老产业，积极打造资本平台，促进产融结合和协同发展，逐步将新天地集团打造成全国一流、产融结合的产业投资控股集团。				
经营成果、财务状况、现金流等	湖南新天地投资控股集团有限公司 2014 年度审计工作尚未完成。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内未控股或参股其他境内外上市公司				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
湖南神斧投资管理有限公司	李建华	2010 年 07 月 06 日	55763473-X	100,000,000 元	国家法律、法规及政策允许的投资管理、资产管理；企业管理服务；投资咨询（凭许可证、审批文件经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、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	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
李建华	董事长	现任	男	50	2013年11月18日	2016年11月18日				
吕春绪	副董事长	现任	男	72	2013年11月18日	2016年11月18日	720,000	0	0	720,000
唐志	副董事长	现任	男	48	2014年04月29日	2016年11月18日				
	总经理	现任	男	48	2014年02月13日	2016年11月18日				
郑立民	副董事长、总经理	离任	男	52	2013年11月18日	2014年02月13日				
陈光保	董事、常务副总经理	现任	男	54	2013年11月18日	2016年11月18日				
寻天衢	董事	现任	男	29	2013年11月18日	2016年11月18日				
陈碧海	董事	现任	男	47	2013年11月18日	2016年11月18日				
	副总经理	离任	男	47	2013年11月18日	2014年02月13日				
张克东	独立董事	现任	男	52	2013年11月18日	2016年11月18日				
鲍卉芳	独立董事	现任	女	52	2013年11月18日	2016年11月18日				
刘宛晨	独立董事	现任	男	44	2013年11月18日	2016年11月18日				
黄宏军	监事会主席	现任	男	54	2013年11月18日	2016年11月18日				
罗和平	监事	现任	男	50	2013年11月18日	2016年11月18日				
成志	职工监事	现任	男	45	2013年11月12日	2016年11月18日				

孟建新	副总经理、总法律顾问、董事会秘书	现任	男	47	2013年11月18日	2016年11月18日				
邓建国	副总经理	离任	男	51	2013年11月18日	2014年02月13日				
秦和清	副总经理	现任	男	49	2013年11月18日	2016年11月18日				
张勤	副总经理	现任	男	49	2013年11月18日	2016年11月18日				
吴泽尧	副总经理	现任	男	50	2014年02月13日	2016年11月18日				
吴教建	副总经理	现任	男	46	2013年11月18日	2016年11月18日				
谢慧毅	副总经理	现任	男	49	2013年11月18日	2016年11月18日				
何晖	财务总监	现任	男	45	2014年02月13日	2016年11月18日				
合计	--	--	--	--	--	--	720,000	0	0	720,000

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

李建华先生，中国国籍，1964年7月出生，中共党员，研究生学历。历任湖南省人事厅（省编办）地区机构编制处副主任科员，湖南省人事厅（省编办）综合处副主任科员、主任科员，湖南省人事厅（省编办）事业编制处主任科员，湖南省人事厅（省编办）事业单位登记管理办公室副主任，湖南省人事厅（省编办）事业单位登记管理处处长，湖南省委企业工委监事会工作部部长、监事会技术中心主任，湖南省国资委人事处处长，湖南省政府派驻省属重点企业监事会主席，湖南神斧投资管理有限公司董事长、党委副书记、湖南神斧民爆集团有限公司董事长，党委副书记。2012年4月至今，任本公司董事长，湖南神斧投资管理有限公司执行董事，湖南新天地投资控股集团有限公司董事长、党委副书记。

吕春绪先生，中国国籍，1943 年 3 月出生，大学学历，博士生导师，国家有突出贡献的中青年专家。1988年11月至1994年8月任华东工程学院化工学院副院长，1994 年 9 月至1995 年12月任南京理工大学校长助理，1996年1月任南京理工大学副校长。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 2012年9月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；2012年9月至 2013年4月任湖南新天地投资控股集团有限公司副董事长、党委副书记，湖南省南岭化工集团有限责任公司执行董事、党委书记、总经理，本公司副董事长；2013年4月至 2014年1月任湖南新天地投资控股集团有限公司副董事长、党委副书记，湖南省南岭化工集团有限责任公司执行董事、党委书记、总经理；2014 年1月至2014年2月任湖南新天地投资控股集团有限公司副董事长、党委副书记；2014年2月至2014年4月任本公司总经理，湖南新天地投资控股集团有限公司副董事长、党委副书记；2014年4月至今任本公司副董事长、总经理，湖南新天地投资控股集团有限公司

副董事长、党委副书记。

陈光保先生，中国国籍，1960年9月出生，本科学历，政工师、高级经营师。2003年9月至2008年4月任湖南一六九公司总经理、党委书记、董事长。2007年4月至2012年5月任湖南神斧民爆集团有限公司党委委员，副总经理。2012年6月至2012年9月任本公司副总经理、董事，湖南神斧民爆集团有限公司党委委员；2012年9月至2013年4月任本公司副总经理、董事，湖南新天地投资控股集团有限公司董事、党委委员；2013年4月至今任本公司常务副总经理、董事，湖南新天地投资控股集团有限公司董事、党委委员。

寻天衢先生，中国国籍，1985年8月14日出生，本科学历，律师、注册会计师，2008年5月至2008年9月任安永会计师事务所审计员；2009年7月至2010年11月任中国信达资产管理股份有限公司业务经理；2010年11月至2013年11月任保利民爆科技股份有限公司总经理助理、总法律顾问；2013年11月至今任保利民爆科技股份有限公司总经理助理、总法律顾问，本公司董事。

陈碧海先生，中国国籍，1967年5月出生，大学学历，高级工程师。1990年7月至2001年7月，任湖南省南岭化工厂检验科副科长、科长，质量检验处处长、质量管理处处长，副总工程师。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月至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2013年5月任本公司副总经理；2013年5月至2014年2月任本公司董事、副总经理；2014年2月至今任本公司董事、湖南金能科技股份有限公司总经理。现被聘任为中国兵工学会民用爆破器材专业委员会第六届委员、湖南省民用爆破器材行业专家库专家、湖南省营业性爆破作业单位资质评审专家库专家、煤炭科学总院爆破技术研究所第一届《煤矿爆破》理事会理事、湖南省企业科学技术协会第四届理事会理事、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、国金通用基金管理有限公司独立董事。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、北京市公司法专业委员会委员。现任中航直升机股份有限公司、福建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

黄宏军先生，中国国籍，1961年1月出生，工程硕士，工程师。2005年7月至2008年8月任湖南邵阳三化有限公司董事长；2008年8月至2010年7月任湖南神斧民爆集团有限公司技术总监；2010年7月至2012年9月任湖南神斧民爆集团有限公司副总经理；2012年9月至2013年4月任湖南新天地投资控股集团有限公司职工董事、工会主席；2013年4月至2013年11月任湖南新天地投资控股集团有限公司职工董事、工会主席，本公司工会主席、职工监事；2013年11月至2014年1月任湖南新天地投资控股集团有限公司职工董事、工会主席，本公司工会主席、监事会主席；2014年1月至今任湖南新天地投资控股集团有限公司工会主席，本公司工会主席、监事会主席。

罗和平先生，中国国籍，1964年10月4日出生，硕士研究生学历，1981年7月至1984年1月，工作于湖南水口山矿务局；1984年1月至1992年9月工作于湖南省祁东县风石堰中学；1992年9月至1995年7月，在湘潭大学就读硕士研究生；1995年7月至2005年3月工作于省财政厅；2005年3月至今工作于湖南省国资委，2005年10月任省国资委监事会技术中心副主任，2008年10月起任监事会办事处处长，2013年11月起兼任本公司监事。

成志先生，中国国籍，1969年11月出生，大学本科学历，助理工程师。

2004年5月至2010年4月任湖南省国企改革办改革改制部、综合督导部干事；2010年4月至2011年7月任湖南神斧民爆集团有限公司综合事务部文秘主管；2011年7月至2013年1月任湖南神斧民爆集团有限公司综合事务部副部长；2013年1月至2013年4月任公司办公室主任；2013年4月至今任公司办公室主任、工会副主席、职工监事。

3、高级管理人员

唐志先生，见公司董事主要经历介绍。

陈光保先生，见公司董事主要经历介绍。

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2012年9月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；2012年9月至今任本公司副总经理、总法律顾问兼董事会秘书，湖南新天地投资控股集团有限公司党委委员。现为湖南省国资委青年联合会常委。

秦和清先生，中国国籍，1966年3月出生，大专学历，工程师、经济师。2000年1月至2003年9月任湖南一六九化工有限责任公司副总工程师、科研所所长；2003年9月至2004年10月任湖南一六九化工有限责任公司副总工程师、科技质量管理部部长、科研所所长、董事；2004年10月至2006年10月任湖南一六九化工有限责任公司董事；2006年11月至2007年3月任湖南一六九化工有限责任公司董事、总经理助理；2007年3月至2008年4月任湖南一六九化工有限责任公司副总经理；2008年4月至2011年7月任湖南一六九化工有限责任公司执行董事、总经理；2011年8月至2012年5月，任湖南神斧民爆集团有限公司投资总监；2012年6月至今任本公司副总经理。

张勤先生，中国国籍，1966年2月出生，大学本科学历，高级工程师。1988年6月至1999年12月任湖南省向红机械厂技术员、车间主任、分厂厂长；2000年1月至2003年6月任湖南省向红机械厂总工程师；2003年7月至2007年6月任向红机械化工有限公司副总经理；2007年7月至2008年3月任湘南

爆破器材有限责任公司副总经理；2008年4月至2011年7月任湘南爆破器材有限责任公司执行董事、总经理；2011年7月至2012年12月任湖南神斧民爆集团有限公司技术总监、湘南爆破器材有限责任公司执行董事、总经理；2012年12月至2013年1月任本公司副总经理；2013年1月至2014年2月任本公司副总经理、郴州七三二零化工有限公司执行董事、总经理；2014年2月至今任本公司副总经理。

吴泽尧先生，中国国籍，1964年5月出生，大学本科学历，教授级高级工程师，硕士生导师。国家工信部民爆专家库成员、中国爆破器材行业协会民爆标技委专家成员。1986年6月至1988年11月，湖南省怀化医学高等专科学校任教；1988年12月至2004年10月，长沙矿冶研究院任课题组长；2004年11月至2008年5月，任湖南金能科技股份有限公司任工程技术部副部长、市场部部长；2008年6月至2011年3月，任湖南金能科技股份有限公司副总经理，技术委员会副主任；2011年4月至2013年11月，任湖南金能科技股份有限公司常务副总经理。2013年10月至2014年2月任湖南南岭民爆工程有限公司董事长；2014年2月至今任本公司副总经理、湖南南岭民爆工程有限公司董事长。

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2012年3月任本公司副总经理；2012年3月至今任本公司副总经理，湖南鸿欣达物流有限公司董事长。

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2013年1月任本公司副总经理兼双牌生产厂厂长；2013年1月至2014年1月任本公司副总经理，本公司双牌分公司总经理；2014年1月至今任湖南省南岭化工集团有限责任公司党委副书记，本公司副总经理，本公司双牌分公司总经理。

何晖先生，中国国籍，1969年8月出生，大学本科学历，高级会计师。2001年4月至2002年10月任湖南省湘南器材有限责任公司副总会计师兼财务部部长；2002年11月至2007年4月任湖南省湘南器材有限责任公司总经理助理兼财务部部长；2007年5月至2007年10月任湖南神斧民爆集团有限公司资产财务部副部长；2007年10月至2011年4月任湖南神斧民爆集团有限公司资产财务部部长；2011年5月至2012年12月任湖南神斧民爆集团有限公司副总会计师；2013年元月至2013年8月任公司总经理助理兼资本财务部部长；2013年8月至2014年2月任公司总经理助理；2014年2月至今任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李建华	湖南新天地投资控股集团有限公司	董事长	2012年05月06日		是
	湖南新天地投资控股集团有限公司	党委副书记	2012年09月13日		
	湖南神斧投资控股有限公司	执行董事	2012年09月13日		否
唐志	湖南新天地投资控股集团有限公司	副董事长、党委副书记	2012年09月13日		否
	湖南省南岭化工集团有限责任公司	执行董事、党委书记、总经理	2012年09月13日	2014年01月20日	
陈光保	湖南新天地投资控股集团有限公司	董事、党委委员	2012年09月13日		否
黄宏军	湖南新天地投资控股集团有限公司	工会主任	2012年09月03日		否
孟建新	湖南新天地投资控股集团有限公司	党委委员	2012年09月13日		否
谢慧毅	湖南省南岭化工集团有限责任公司	党委副书记	2014年01月20日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吕春绪	南京东诺工业炸药高科技有限公司	董事长	1998年11月08日		是
寻天衢	保利民爆科技股份有限公司	总经理助理、总法律顾问	2010年11月01日		是
陈碧海	湖南金能科技股份有限公司	总经理	2014年02月25日		是

张克东	信永中和会计师事务所	副总经理、 合伙人	2000年11月01日		是
鲍卉芳	北京市康达律师事务所	合伙人律师	2003年05月01日		是
刘宛晨	湖南大学	教授、校友 会副主任	2006年09月01日		是
张勤	郴州七三二零化工有限公司	执行董事、 总经理、党 委书记	2013年01月08日	2014年02月 19日	否
吴泽尧	湖南南岭民爆工程有限公司	董事长	2014年02月13日		否
吴教建	湖南鸿欣达物流有限公司	董事长	2012年03月12日		否
在其他单位任 职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、公司董事会薪酬与考核委员会在年初根据相关人员在公司的岗位职责情况提出薪酬试行办法，年底根据经营业绩按照考核评定程序，确定年度薪酬。公司董事、监事薪酬试行办法和薪酬考核结算情况经董事会审议通过后由股东大会审议确定实施，高级管理人员薪酬试行办法和薪酬考核结算情况经董事会审议确定实施。在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的收入均为从事公司管理工作的工资性收入。

2、公司依据2013年度股东大会审议通过的《2014年度公司董事、监事薪酬试行办法》和第五届董事会第三次会议审议通过的《2014年度高级管理人员薪酬试行办法》确定董事、监事和高级管理人员的薪酬。

3、报告期内，公司严格按照董事会、股东大会决议支付董事、监事和高级管理人员的薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 所得报酬
李建华	董事长	男	50	现任		43.87	43.87
吕春绪	副董事长	男	72	现任			
唐志	副董事长、总经理	男	48	现任	36.56		36.56
郑立民	副董事长、总经理	男	52	离任	7.31		7.31
陈光保	董事、常务副总经理	男	54	现任	38.25		38.25
寻天衢	董事	男	29	现任			
陈碧海	董事	男	47	现任			
陈碧海	副总经理	男	47	离任	5.85		5.85

张克东	独立董事	男	52	现任	8	8
鲍卉芳	独立董事	女	52	现任	8	8
刘宛晨	独立董事	男	44	现任	8	8
黄宏军	监事会主席	男	54	现任	34.63	34.63
罗和平	监事	男	50	现任		
成志	职工监事	男	45	现任	13.17	13.17
孟建新	副总经理、总法律顾问、董事会秘书	男	47	现任	35.5	35.5
邓建国	副总经理	男	51	离任	5.85	5.85
秦和清	副总经理	男	49	现任	35.93	35.93
张勤	副总经理	男	49	现任	35.12	35.12
吴泽尧	副总经理	男	50	现任	28.51	28.51
吴教建	副总经理	男	46	现任	34.55	34.55
谢慧毅	副总经理	男	49	现任	34.95	34.95
何晖	财务总监	男	45	现任	29.15	29.15
合计	--	--	--	--	399.33	43.87

注：1、唐志 2014 年 2 月任总经理，吴泽尧 2014 年 2 月任副总经理，何晖 2014 年 2 月任财务总监，以上三人披露的薪酬月数为 10 个月。

2、郑立民于 2014 年 2 月不再任总经理、副董事长；陈碧海、邓建国于 2014 年 2 月不再任副总经理，以上三人披露的薪酬月数为 2 个月。

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
唐志	总经理	聘任	2014 年 02 月 13 日	工作需要
	副董事长	被选举	2014 年 04 月 29 日	工作需要
郑立民	副董事长、总经理	离任	2014 年 02 月 13 日	工作变动
陈碧海	副总经理	离任	2014 年 02 月 13 日	工作变动
邓建国	副总经理	离任	2014 年 02 月 13 日	工作变动
吴泽尧	副总经理	聘任	2014 年 02 月 13 日	工作需要
何晖	财务总监	聘任	2014 年 02 月 13 日	工作需要

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

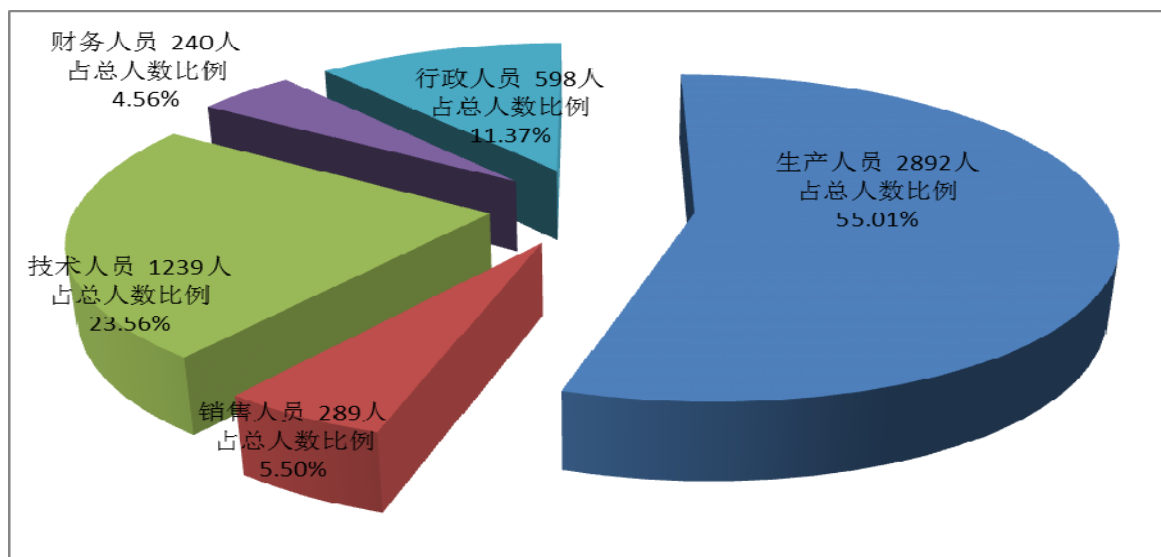
报告期内，公司无核心技术团队或关键技术人员变动。

六、公司员工情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司（含全资、控股子公司）在岗员工总数为 5258 人。

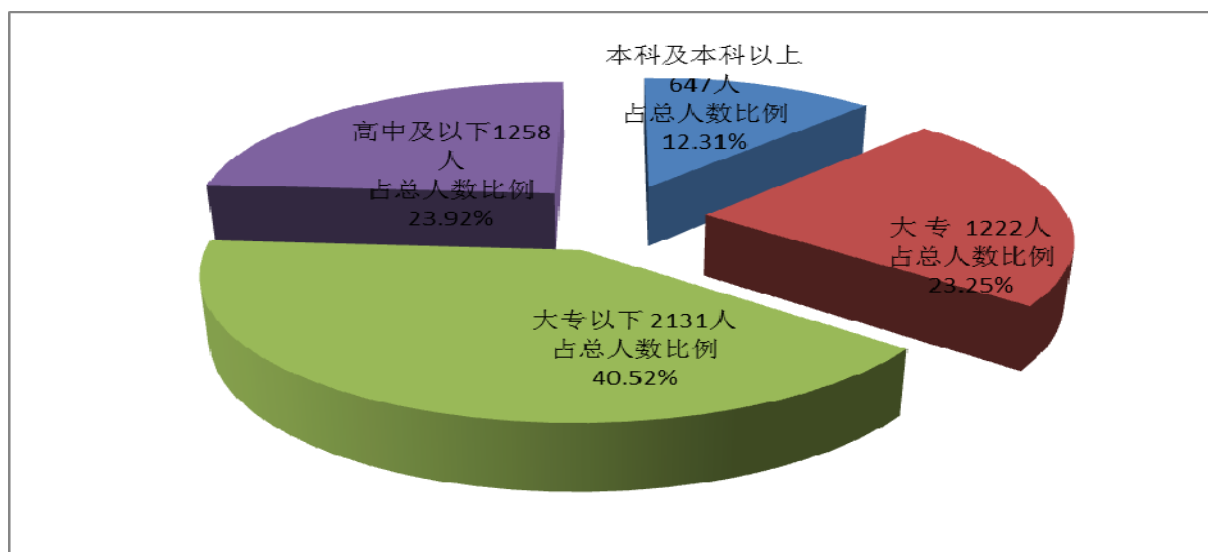
(一) 专业结构

类别	人数	占总人数的比例
生产人员	2892	55.01%
销售人员	289	5.50%
技术人员	1239	23.56%
财务人员	240	4.56%
行政人员	598	11.37%
合计	5258	100.00%



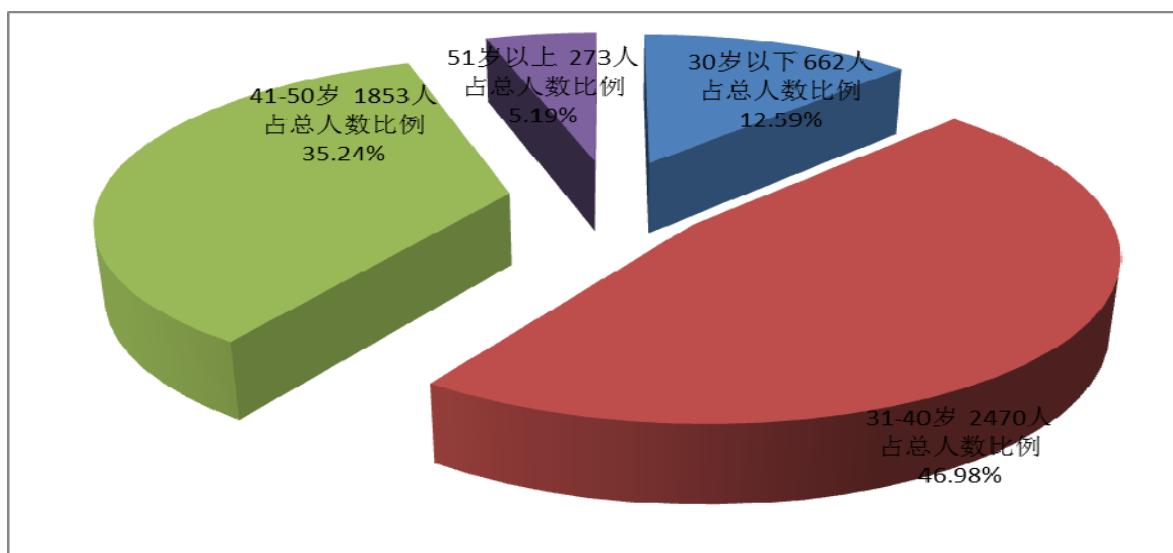
(二) 教育程度

类别	人数	占总人数的比例
本科及本科以上	647	12.31%
大专	1222	23.25%
中专	2131	40.52%
高中及以下	1258	23.92%
合计	5258	100.00%



（三）年龄结构情况

年龄结构	人数	占总人数的比例
30岁以下	661	12.58%
31-40岁	2470	46.98%
41-50岁	1853	35.25%
51岁以上	273	5.19%
合计	5258	100.00%



（四）培训计划

公司建立了比较完备的培训体系，每年年末由人力资源部牵头，各部门配合制定下一年度培训计划，具体包括培训内容、时间、参加人员。主要内容包括员工素质、职业技能、生产安全管理、质量管理、成本管理等各个方面，培训形式有管理人员授课、外聘讲师授课、拓展训练等。2014年按计划完成了各项培训，通过培训提高了员工的综合职业素养，同时也为实现公司各部门工作效率提升、产品品质保障、综合管理改善等提供了保障。

公司无承担费用的离退休职工

（五）薪酬政策

公司员工的工资由岗位工资、绩效工资、津贴、工龄工资组成，其中生产人员的绩效工资根据生产量指标确定，销售人员的绩效工资根据销售量、销售价格、货款回收率确定，管理人员的绩效工资根据岗位职责、绩效考核情况和公司整体业绩来确定。公司针对每个岗位制定了完善的岗位说明书，用于对员工进行KPI绩效考核，考核结果直接与薪酬挂钩，并作为下年度薪酬调整的参考依据。公司高级管理人员的薪酬根据董事会薪酬与考核委员会、董事会确定的标准发放，董事、监事的薪酬根据股东大会确定的标准发放。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》等法律法规要求，开展公司治理工作。不断完善公司法人治理结构，建立和完善内部控制体系，提高公司规范运作水平。目前，公司已形成了权责分明、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构和各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制体系。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的权益。

报告期内，为完善公司持续、稳定、积极的分红决策和监督机制，积极回报股东，引导投资者树立长期投资和理性投资的理念，根据中国证监会公告[2013]43号《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》和《公司章程》的规定，制订了《公司2014-2016年股东回报规划》。

截至报告期末，公司整体运作规范，实际治理状况符合相关法律法规要求。

1、关于股东与股东大会。公司能严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开公司股东大会，邀请律师进行现场见证，保证会议召集、召开和表决程序符合法律规定。报告期内，公司召开两次股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合方式召开，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力，提高投资者对公司决策的参与度。股东大会在涉及关联交易事项表决时，关联股东进行回避。股东大会会议记录完整，股东大会决议披露及时充分。

2、关于控股股东与上市公司的关系。公司与控股股东湖南省南岭化工集团有限责任公司的人员、资产、财务、机构和业务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，依法通过股东大会行使出资

人的权利，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。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，公司也没有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。公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司严格按照相关规定，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、列席股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。公司独立董事能按照相关规定，不受上市公司主要股东、实际控制人影响，独立地履行职责。

报告期内，公司共召开8次董事会会议，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

4、关于监事与监事会。公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事会人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司严格按照相关规定，规范监事会的召集、召开和表决。公司监事勤勉尽责，对公司重大事项、关联交易，公司财务以及董事、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。

报告期内，公司共召开6次监事会会议，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

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。

6、关于信息披露与透明度。公司严格按照《信息披露管理制度》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，公司证券与法律事务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。公司指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。同时公司与投资者建立了畅通的沟通渠道，设立投资者咨询热线（0731-88936156），积极回复深交所互动易平台提问、举办年度网上业绩说明会及现场交流等方式与投资者进行充分的沟通和交流。公司不断强化董事、监事、高级管理人员信息披露责任意识，严格执行公司信息披露管理制度及责任追究机制，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高公司信息披露质量和透明度。

7、关于相关利益者。公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，重视公司的社会责任，努力实现股东、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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，积极做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记备案工作。定期更新内幕信息知情人名单，对公司定期报告和重大事项建立内幕信息知情人档案，并按规定及时报送深交所和湖南监管局备案，同时严格规范向外部信息使用人报送公司信息的行为。对于来访的特定对象均要求事前预约，与来访人员签署《承诺书》，并安排两人以上陪同接待。同时按照《投资者关系活动记录表》的格式记录谈话内容及时报备深交所，并在深交所互动易平台上披露。

报告期内，公司不存在被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况，不存在内幕信息知情人买卖公司股票及其衍生品种的情况，也不存在董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 29 日	《公司 2013 年度董事会工作报告》、《公司 2013 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年度财务决算议案》、《公司 2014 年度财务预算方案议案》、《公司	全部议案均表决通过	2014 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn): 2014-016

		2013 年度利润分配方案预案》、《公司 2013 年年度报告及年报摘要》、《预计 2014 年度日常关联交易的议案》、《关于续聘 2014 年度审计机构的预案》、《关于 2013 年度公司董事、监事薪酬考核结算情况的议案》、《2014 年度公司董事、监事薪酬试行办法》、《公司未来三年（2014-2016 年）股东回报规划》、《关于公司为中铁民爆公司在银行的授信提供反担保的议案》、《关于增补唐志先生为公司第五届董事会董事候选人的提案》。			2013 年度股东大会决议公告
--	--	--	--	--	-----------------

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 06 月 27 日	《关于公司受让长沙神斧杰思启晨壹号投资合伙企业有限合伙份额暨关联交易的议案》、《关于公司为湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限公司提供委贷资金暨关联交易的议案》。	全部议案均表决通过	2014 年 06 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：2014-028 2014 年第一次临时股东大会决议公告

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张克东	8	4	4	0	0	否
鲍卉芳	8	4	4	0	0	否
刘宛晨	8	3	4	1	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事张克东先生、鲍卉芳女士、刘宛晨先生严格

按照相关要求，勤勉尽责、忠实履行独立董事职务，积极出席董事会会议和列席股东大会。对公司日常经营决策、规范运作、民爆行业上市公司定期报告财务分析、标准的合同文本库的建立、公司转型一体化发展战略和重大投资决策等方面提供专业意见；对聘任审计机构、现金分红、股东回报规划、日常关联交易、委托贷款方式投资等事项发表了独立意见。独立董事对公司提出的意见和建议均被公司采纳。这些意见和建议对公司董事会形成科学、客观、正确的决策，对公司的良性发展起到了积极的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会召开了1次会议，对2013年度董事、监事及高管薪酬结算情况和2014年度薪酬试行办法进行审议。薪酬与考核委员会认为：2013年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬的结算和发放符合公司现行的相关制度，不存在损害公司及股东利益的情况。且薪酬发放履行了必要的决策程序，所披露的薪酬是真实和合理的；2014年度薪酬试行办法符合法律法规的规定，考核指标程序合理，切合公司实际。

公司报告期内未实施股权激励计划。

2、审计委员会

报告期内，审计委员会共召开了8次会议，主要审议通过了公司内部审计部日常审计和专项审计、内部审计部审计工作计划及总结、公司2014年定期报告、公司2015年审计机构聘任等事项。重点对公司内部审计部门工作和审计质量进行沟通和指导，审查公司内控制度建设及完善情况，并提出合理化建议。与负责公司2014年度审计工作的会计师提前开展审计沟通，就年度审计重点内容及实施程序交换了意见；对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，建议续聘审计机构。

3、提名委员会

报告期内，提名委员会召开了2次会议。在提名前，仔细了解候选人的背景资料，对候选人的任职资格、教育背景、专业能力及管理水平进行了充分的调研和分析，为公司第五届董事会的董事以及公司高级管理人员的聘任，提供了专业的建议和意见，协助公司顺利完成董事、高管的聘任工作。

4、战略委员会

报告期内，战略委员会共召开了1次会议。根据公司发展战略的部署，及公司所处行业和形势进行了深入分析和探讨，指导编制了转型一体化发展方案。并为公司转型一体化发展的实施提出了合理建议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，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、公司与控股股东业务分开。公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及独立面向市场自主经营能力，在产供销等环节不依赖控股股东。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。

2、公司与控股股东人员分开。公司拥有完整和独立的劳动、人事管理体系。公司总经理、副总经理和其他高级管理人员均在公司任职并领取薪酬，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。控股股东不存在干预公司董事会和股东大会已作出的人事任免决定的情形。

3、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。

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；公司及其控制的子公司与控股股东在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系；控股股东不会超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。

5、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，独立作出财务决策，公司依法独立纳税，公司独立在银行开户，不与控股股东及其关联企业共用一个银行账户，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

七、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

公司控股股东湖南省南岭化工集团有限责任公司及实际控制人湖南新天地投资控股集团有限公司均已向本公司出具了《避免与本公司发生同业竞争的承诺函》，承诺不直接或间接从事任何与湖南南岭民用爆破器材股份有限公司及其子公司相同或类似的业务；不直接或间接从事、参与或进行与湖南南岭民用爆破器材股份有限公司及其子公司的生产经营构成竞争的任何生产经营业务或活动，且不再对具有与湖南南岭民用爆破器材股份有限公司及其子公司有相同或类似业务的企业进行投资。

公司与控股股东湖南省南岭化工集团有限责任公司之间不存在同业竞争情况。

2013年5月，公司实际控制人湖南新天地投资控股集团有限公司受让长沙矿冶研究院有限责任公司所持湖南金能科技股份有限公司32.15%的股份，成为湖南金能科技股份有限公司的第一大股东。湖南金能科技股份有限公司现有业务中的爆破服务与本公司存在同业竞争。为解决此同业竞争问题，2014年2月12日，公司与湖南金能科技股份有限公司签署《关于湖南金能科技工程有限公司100%股权委托管理协议书》。并从2014年2月14日起，正式对湖南金能科技股份有限公司持有的金能爆破公司100%股权进行管理。具体详见公司在巨潮网和2014年2月14日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上披露的《关于公司及相关主体承诺履行

情况的公告》。至此，公司有效地解决了与实际控制人湖南新天地投资控股集团有限公司在爆破业务上的同业竞争问题。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公正、公平、合理、有效的高级管理人员绩效考核体系。以规范化管理以及经营效益稳步提升为基础，根据公司经营的实际情况与高级管理人员的工作绩效，对高级管理人员进行年度考核，以考核结果做为本年度薪酬发放依据、下一年度岗位安排、年薪档次、是否续聘及职务升降的依据。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制配套指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，结合民爆行业的经营特点与管理需要，公司已建立了较为完整、合理及有效的内部控制制度体系，涵盖公司经营管理各层面、各环节，保障了公司的规范运作和持续健康发展。报告期内，公司从制度修订、流程梳理、缺陷查找、风险管控等方面入手，全面开展内控规范实施工作。并建立相应授权、检查和问责机制，对内部控制的运行情况进行持续检查和监督。截至本报告期末，公司内部控制制度得到有效的执行，内部控制总体情况良好，未发现内部控制重大缺陷的情形。

二、董事会关于内部控制责任的声明

董事会已按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关法律、法规的要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为在 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止，评估未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司内部控制制度是健全的，执行是有效的。本公司《2014 年内部控制的自我评价报告》披露网址：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《会计法》、《企业会计准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等监管部门的相关法律法规和规范性文件建立了财务报告内部控制体系，制定了《财务管理制度》、《信息披露制度》、《独

立董事年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部审计制度》等相关内控制度。完善和加强会计核算、财务管理的职能和权限，并严格遵照执行。在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，均认真执行会计政策和各项法律法规。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。报告期内，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 09 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
南岭民爆公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 04 月 09 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《内部控制鉴证报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据中国证监会、深圳证券交易所等证券监管部门的要求，公司于2010年3月制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第三届董事会第十七次会议审议通过。该制度建立了年报信息披露重大差错责任追究机制，明确了责任追究的范围、追究责任的形式及种类等内容，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高了年报信息披露的质量和透明度，增强了年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提升了公司规范运作水平。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。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 07 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2015]5496 号
注册会计师姓名	刘智清、周曼

审计报告正文

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2014年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2014年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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2014年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2014年度的合并经营成果及经营成果和合并现金流量及现金流量。

中国·北京
二〇一五年四月七日

中国注册会计师：刘智清

中国注册会计师：周曼

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	610,202,940.06	466,420,635.76
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	54,699,856.01	46,739,908.08
应收账款	156,013,940.53	109,553,186.41
预付款项	46,459,031.16	37,612,896.73
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		2,313,677.08
其他应收款	21,641,327.45	26,504,202.79
买入返售金融资产		
存货	164,771,198.84	179,523,166.51
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,369,122.09	40,922,163.28
流动资产合计	1,092,157,416.14	909,589,836.64
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	85,184,786.90	85,877,126.00
持有至到期投资	2,073.80	2,073.80
长期应收款		
长期股权投资	169,403,878.88	166,381,672.72
投资性房地产		
固定资产	919,836,898.11	870,282,839.72
在建工程	87,904,870.64	174,724,019.39
工程物资	2,885.95	894,250.48
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	416,292,969.22	363,458,356.29
开发支出		2,590,908.54
商誉	12,990,353.09	12,973,025.59
长期待摊费用	4,992,842.30	4,243,603.88
递延所得税资产	7,198,087.24	6,285,642.83
其他非流动资产	298,815,017.55	230,000,000.00
非流动资产合计	2,002,624,663.68	1,917,713,519.24
资产总计	3,094,782,079.82	2,827,303,355.88
流动负债：		
短期借款	520,000,000.00	395,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,500,000.00	11,240,000.00
应付账款	99,832,618.93	104,613,699.48
预收款项	19,248,498.34	32,081,657.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	48,395,244.73	41,182,778.54
应交税费	35,000,235.92	30,287,227.90
应付利息		
应付股利	1,118,408.91	567,768.18
其他应付款	124,892,764.97	124,240,514.51
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债	3,092,110.36	2,699,148.74
流动负债合计	871,079,882.16	749,912,794.97
非流动负债：		
长期借款	17,000,000.00	32,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益	95,653,459.36	94,679,435.60
递延所得税负债	5,988,878.72	6,020,991.94
其他非流动负债	2,143,295.57	2,143,295.57
非流动负债合计	120,785,633.65	134,843,723.11
负债合计	991,865,515.81	884,756,518.08
所有者权益：		
股本	371,287,000.00	371,287,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	648,166,314.56	648,400,172.69
减：库存股		
其他综合收益	1,150.00	
专项储备	42,429,126.20	44,852,769.48
盈余公积	94,286,185.87	89,031,879.83
一般风险准备		
未分配利润	849,430,974.41	693,907,788.43
归属于母公司所有者权益合计	2,005,600,751.04	1,847,479,610.43
少数股东权益	97,315,812.97	95,067,227.37
所有者权益合计	2,102,916,564.01	1,942,546,837.80
负债和所有者权益总计	3,094,782,079.82	2,827,303,355.88

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	185,359,016.58	122,687,132.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,951,642.51	10,920,051.49
应收账款	70,060,280.23	59,162,674.03
预付款项	12,223,014.32	21,214,615.28
应收利息		
应收股利	3,415,495.00	5,697,992.08
其他应收款	12,124,627.85	6,334,792.88
存货	21,112,060.42	25,774,821.03
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,184,222.52	35,356,169.70

流动资产合计	353,430,359.43	287,148,248.76
非流动资产：		
可供出售金融资产	84,634,000.00	84,634,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,483,448,833.13	1,409,592,289.61
投资性房地产		
固定资产	257,754,268.89	205,667,278.01
在建工程	33,157,876.93	62,512,438.10
工程物资	2,885.95	894,250.48
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,375,079.95	59,712,600.20
开发支出		
商誉	183,241.99	183,241.99
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,071,992.66	1,936,668.23
其他非流动资产	258,446,000.00	200,000,000.00
非流动资产合计	2,178,074,179.50	2,025,132,766.62
资产总计	2,531,504,538.93	2,312,281,015.38
流动负债：		
短期借款	490,000,000.00	365,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		5,500,000.00
应付账款	95,894,931.99	81,309,062.04
预收款项	4,161,859.93	8,609,262.14
应付职工薪酬	8,102,132.76	5,827,445.39
应交税费	1,537,077.03	2,045,556.89
应付利息		
应付股利		
其他应付款	352,186,061.11	279,642,798.23
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	951,882,062.82	747,934,124.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,549,099.17	4,689,024.13
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,549,099.17	4,689,024.13
负债合计	956,431,161.99	752,623,148.82
所有者权益：		
股本	371,287,000.00	371,287,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	990,544,577.21	990,544,577.21
减：库存股		
其他综合收益	1,150.00	
专项储备		
盈余公积	59,221,463.20	53,967,157.16
未分配利润	154,019,186.53	143,859,132.19
所有者权益合计	1,575,073,376.94	1,559,657,866.56
负债和所有者权益总计	2,531,504,538.93	2,312,281,015.38

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,791,168,537.18	1,669,913,776.24
其中：营业收入	1,791,168,537.18	1,669,913,776.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,557,174,056.91	1,434,622,275.56
其中：营业成本	1,044,390,149.46	1,003,429,320.21
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	19,821,022.82	18,596,484.31
销售费用	135,598,231.76	101,627,960.06

管理费用	321,654,882.51	296,104,883.83
财务费用	30,370,296.16	11,877,221.78
资产减值损失	5,339,474.20	2,986,405.37
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）	16,650,584.12	7,974,292.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,463,186.86	4,281,992.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	250,645,064.39	243,265,793.55
加：营业外收入	17,256,355.59	10,848,230.07
其中：非流动资产处置利得	2,573,195.18	243,454.32
减：营业外支出	2,052,982.15	2,662,886.30
其中：非流动资产处置损失	914,529.71	1,439,683.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	265,848,437.83	251,451,137.32
减：所得税费用	46,460,877.03	48,127,739.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	219,387,560.80	203,323,397.61
归属于母公司所有者的净利润	197,906,192.02	184,593,629.21
少数股东损益	21,481,368.78	18,729,768.40
六、其他综合收益的税后净额	1,150.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,150.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,150.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,150.00	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	219,388,710.80	203,323,397.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	197,907,342.02	184,593,629.21
归属于少数股东的综合收益总额	21,481,368.78	18,729,768.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.53	0.50
（二）稀释每股收益	0.53	0.50

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，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：何晖

会计机构负责人：朱新宏

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	589,538,722.92	472,987,101.06
减：营业成本	375,153,622.57	322,857,246.03
营业税金及附加	4,209,973.34	3,872,214.22
销售费用	62,039,569.52	43,202,013.09
管理费用	85,266,929.72	68,000,356.31
财务费用	31,224,473.44	12,211,955.58
资产减值损失	902,162.85	1,040,091.29
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）	23,503,163.25	20,335,262.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,715,530.85	3,620,182.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,245,154.73	42,138,486.71
加：营业外收入	4,718,119.08	1,132,924.96
其中：非流动资产处置利得	1,966,665.14	
减：营业外支出	306,630.82	392,847.23
其中：非流动资产处置损失	209,830.22	345,717.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,656,642.99	42,878,564.44
减：所得税费用	6,113,582.61	3,700,512.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,543,060.38	39,178,051.67
五、其他综合收益的税后净额	1,150.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,150.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,150.00	
（二）以后将重分类进损益的其		

他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	52,544,210.38	39,178,051.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,974,121,396.00	1,924,570,693.74
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	7,375,000.00	1,210,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	55,662,738.24	140,105,677.77
经营活动现金流入小计	2,037,159,134.24	2,065,886,371.51
购买商品、接受劳务支付的现金	919,496,141.70	881,264,204.44
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	402,795,692.51	351,266,310.32
支付的各项税费	215,667,171.99	243,545,964.55
支付其他与经营活动有关的现金	277,543,287.03	324,252,754.95
经营活动现金流出小计	1,815,502,293.23	1,800,329,234.26
经营活动产生的现金流量净额	221,656,841.01	265,557,137.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	50,996,733.03	17,980,268.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,816,007.99	3,696,906.77
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	148,812,741.02	71,677,174.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,613,247.70	251,922,061.74
投资支付的现金	139,885,000.00	294,261,146.41
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	1,452,403.88	2,874,387.89
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	246,950,651.58	549,057,596.04
投资活动产生的现金流量净额	-98,137,910.56	-477,380,421.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,381,200.00	9,290,275.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,381,200.00	9,290,275.88
取得借款收到的现金	700,000,000.00	645,000,000.00
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	703,381,200.00	654,290,275.88
偿还债务支付的现金	583,000,000.00	532,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,943,605.58	55,550,435.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,991,937.94	13,447,912.62
支付其他与筹资活动有关的现金	3,153,756.67	3,421,255.00
筹资活动现金流出小计	678,097,362.25	590,971,690.41
筹资活动产生的现金流量净额	25,283,837.75	63,318,585.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,463.90	
五、现金及现金等价物净增加额	148,782,304.30	-148,504,698.39
加：期初现金及现金等价物余额	454,420,635.76	602,925,334.15
六、期末现金及现金等价物余额	603,202,940.06	454,420,635.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	631,811,664.79	521,790,363.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	83,544,857.62	276,479,450.00
经营活动现金流入小计	715,356,522.41	798,269,813.38
购买商品、接受劳务支付的现金	348,091,916.32	278,083,356.73
支付给职工以及为职工支付的现金	103,974,063.54	94,297,752.98
支付的各项税费	50,471,231.36	48,765,883.55
支付其他与经营活动有关的现金	88,867,895.85	72,983,448.19
经营活动现金流出小计	591,405,107.07	494,130,441.45
经营活动产生的现金流量净额	123,951,415.34	304,139,371.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	58,419,742.37	28,061,699.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,424,465.52	102,177.21
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	154,844,207.89	28,163,877.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,193,444.84	55,944,049.86
投资支付的现金	216,670,530.00	258,575,172.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	266,863,974.84	314,519,222.27
投资活动产生的现金流量净额	-112,019,766.95	-286,355,345.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	620,000,000.00	535,000,000.00
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	620,000,000.00	535,000,000.00
偿还债务支付的现金	495,000,000.00	460,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,806,007.41	39,289,076.02
支付其他与筹资活动有关的现金	2,953,756.67	2,617,440.00
筹资活动现金流出小计	566,759,764.08	501,906,516.02
筹资活动产生的现金流量净额	53,240,235.92	33,093,483.98

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	65,171,884.31	50,877,510.64
加：期初现金及现金等价物余额	120,187,132.27	69,309,621.63
六、期末现金及现金等价物余额	185,359,016.58	120,187,132.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	371,287,000.00				648,400,172.69			44,852,769.48	89,031,879.83		693,907,788.43	95,067,227.37	1,942,546,837.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	371,287,000.00				648,400,172.69			44,852,769.48	89,031,879.83		693,907,788.43	95,067,227.37	1,942,546,837.80
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-233,858.13		1,150.00	-2,423,643.28	5,254,306.04		155,523,185.98	2,248,585.60	160,369,726.21
(一)综合收益总额							1,150.00				197,906,192.02	21,481,368.78	219,388,710.80
(二)所有者投入和减少资本					-233,858.13							1,759,154.76	1,525,296.63
1. 股东投入的普通股												3,381,200.00	3,381,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-233,858.13							-1,622,045.24	-1,855,903.37
(三)利润分配									5,254,306.04		-42,383,006.04	-20,991,937.94	-58,120,637.94
1. 提取盈余公积									5,254,306.04		-5,254,306.04		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-37,128,700.00	-20,991,937.94	-58,120,637.94
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	371,287,000.00				648,166,314.56		1,150.00	42,429,126.20	94,286,185.87		849,430,974.41	97,315,812.97	2,102,916,564.01

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	371,287,000.00				649,297,887.82			48,512,335.86	85,114,074.66		535,509,184.39	79,076,819.46	1,768,797,302.19	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	371,287,000.00				649,297,887.82			48,512,335.86	85,114,074.66		535,509,184.39	79,076,819.46	1,768,797,302.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-897,715.13			-3,659,566.38	3,917,805.17		158,398,604.04	15,990,407.91	173,749,535.61	
（一）综合收益总额											184,593,629.21	18,729,768.40	203,323,397.61	
（二）所有者投入和减少资本					-897,715.13							10,521,851.44	9,624,136.31	
1. 股东投入的普												9,290,275.88	9,290,275.88	

普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-897,715.13						1,231,575.56	333,860.43	
(三) 利润分配								3,917,805.17		-26,195,025.17	-13,261,211.93	-35,538,431.93	
1. 提取盈余公积								3,917,805.17		-3,917,805.17			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-22,277,220.00	-13,261,211.93	-35,538,431.93	
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备								-3,659,566.38					-3,659,566.38
1. 本期提取								18,367,635.02					18,367,635.02
2. 本期使用								-22,027,201.40					-22,027,201.40
(六) 其他													
四、本期期末余额	371,287,000.00				648,400,172.69			44,852,769.48	89,031,879.83		693,907,788.43	95,067,227.37	1,942,546,837.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	371,287,000.00				990,544,577.21				53,967,157.16	143,859,132.19	1,559,657,866.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	371,287,000.00				990,544,577.21			53,967,157.16	143,859,132.19	1,559,657,866.56	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,150.00		5,254,306.04	10,160,054.34	15,415,510.38	
(一)综合收益总额						1,150.00			52,543,060.38	52,544,210.38	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								5,254,306.04	-42,383,006.04	-37,128,700.00	
1. 提取盈余公积								5,254,306.04	-5,254,306.04		
2. 对所有者(或股东)的分配									-37,128,700.00	-37,128,700.00	
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取								4,938,560.14		4,938,560.14	
2. 本期使用								-4,938,560.14		-4,938,560.14	
(六)其他											
四、本期期末余额	371,287,000.00				990,544,577.21	1,150.00		59,221,463.20	154,019,186.53	1,575,073,376.94	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	371,287,000.00				990,472,030.72			399,964.13	50,049,351.99	130,876,105.69	1,543,084,452.53
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	371,287,000.00				990,472,030.72		399,964.13	50,049,351.99	130,876,105.69	1,543,084,452.53	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					72,546.49		-399,964.13	3,917,805.17	12,983,026.50	16,573,414.03	
(一)综合收益总额									39,178,051.67	39,178,051.67	
(二)所有者投入和减少资本					72,546.49					72,546.49	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					72,546.49					72,546.49	
(三)利润分配								3,917,805.17	-26,195,025.17	-22,277,220.00	
1. 提取盈余公积								3,917,805.17	-3,917,805.17		
2. 对所有者(或股东)的分配									-22,277,220.00	-22,277,220.00	
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备							-399,964.13			-399,964.13	
1. 本期提取							3,839,003.77			3,839,003.77	
2. 本期使用							-4,238,967.90			-4,238,967.90	
(六)其他											
四、本期期末余额	371,287,000.00				990,544,577.21			53,967,157.16	143,859,132.19	1,559,657,866.56	

三、公司基本情况

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批准(湘政函

【2001】第129号），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。

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。公司发起人股份总额为4,375.56万股，其中：湖南省南岭化工厂以经营性净资产认购4,215.56万股，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%。

公司经中国证券监督管理委员会核准（证监发行字【2006】140号），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1,500万股A股股票，发行后股本总额为5,875.56万股，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88,133,400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132,200,100元。

根据公司2011年度股东大会决议，以2011年度末股本132,200,100股为基数，以2012年6月14日为股权登记日、2012年6月15日为除权除息日，向全体股东每10股送红股10股，合计送红股132,200,100股，送红股后的公司股本总额为264,400,200股。注册资本增至人民币264,400,200元。

2012年9月12日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2012年第22次工作会议审核，本公司发行股份购买资产事项获得有条件通过。

2012年10月26日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准湖南南岭民用爆破器材股份有限公司向湖南神斧投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2012】1395号），核准本公司向湖南神斧投资管理有限公司发行86,492,900股股份、向湖南湘投控股集团有限公司发行4,013,000股股份、向湖南轻盐创业投资管理有限公司发行3,484,200股股份、向湖南高新创业投资集团有限公司发行3,371,800股股份、向津杉华融（天津）产业投资基金合伙企业发行2,247,900股股份、向桂阳县民用爆破器材专营公司发行2,193,800股股份、向湖南水口山有色金属集团有限公司发行2,140,300股股份、向湖南兴湘投资控股集团有限公司发行1,337,700股股份、向湖南柿竹园有色金属有限责任公司发行802,600股股份、向湖南瑶岗仙矿业有限责任公司发行802,600股股份，共计发行106,886,800股股份购买相关资产。本次股份发行后，公司总股本增至371,287,000股，注册资本增至人民币371,287,000元，业经中审国际会计师事务所验证，并出具中审国际验字【2012】第01020252号《验资报告》。

公司控股股东：湖南省南岭化工集团有限责任公司（以下简称“南岭化工”），实际控制人：湖南新天地投资控股集团有限公司（以下简称“新天地集团”）。

本公司属专用化学产品制造业，经营范围：研制、开发、生产、销售民用爆破器材；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。

公司注册地址：双牌县泂泊镇双北路6号，法定代表人：李建华。

本财务报表已经本公司第五届董事会第十一次会议于2015年4月7日批准报出。

截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

编号	子公司名称
1	临湘南岭民爆器材专营有限公司
2	湖南南岭民爆工程有限公司
3	新晃南岭民爆器材经营有限公司
4	湖南鸿欣达物流有限公司
5	郴州七三二零化工有限公司
6	资兴市民用爆破器材专营有限责任公司
7	永州市旺达民用爆破器材经营有限公司
8	湖南神斧民爆集团有限公司
9	湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司
10	湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司
11	湖南神斧集团一六九化工有限责任公司
12	湖南长斧众和科技有限公司
13	湖南神斧民爆集团工程爆破有限公司
14	湖南神斧民爆集团茶陵民爆经营有限公司
15	重庆神斧锦泰化工有限公司
16	沅陵县神威工程爆破有限公司
17	耒阳神斧民爆物资有限公司
18	邵阳三化有限责任公司
19	醴陵市民用爆炸物品专营有限公司
20	沅陵县神力民爆器材销售有限公司
21	绥宁县民爆器材专营有限公司
22	湖南斧欣科技有限责任公司
23	岳阳向红高分子材料有限公司
24	湖南神斧机电设备有限公司
25	湘乡市通力民用爆破器材有限公司
26	湘潭县民用爆破器材专营有限公司
27	娄底一六九爆破有限责任公司
28	涟源市民爆器材专营有限公司
29	涟源市民用爆破器材运输有限公司
30	益阳市嘉鑫民用爆破器材专营有限责任公司
31	娄底市民爆器材有限责任公司
32	湘潭市得盛民用爆破器材销售有限公司
33	黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司
34	衡阳县一六九民爆器材有限公司

35	邵阳三化南岭民爆工程有限公司
36	醴陵市兴安爆破工程有限公司
37	永州旺达爆破工程有限公司
38	岳阳红安民爆器材有限公司
39	新疆南岭民爆混装炸药有限责任公司
40	岳阳鸿鑫民爆器材有限公司
41	城步苗族自治县三丰民爆器材专营有限公司
42	郴州市发安爆破工程有限责任公司
43	郴州市发安民爆器材有限责任公司
44	重庆泽润爆破工程有限公司
45	黔东南民顺运输有限责任公司
46	洞口县三洲民爆器材专营有限公司
47	新宁县三新民爆器材专营有限责任公司
48	湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司
49	安仁县民用爆破器材专营有限责任公司
50	湘潭县平安爆破工程有限公司

其中本期新纳入合并范围的子公司:湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司、安仁县民用爆破器材专营有限责任公司、湘潭县平安爆破工程有限公司、重庆泽润爆破工程有限公司、黔东南民顺运输有限责任公司、洞口县三洲民爆器材专营有限公司、新宁县三新民爆器材专营有限责任公司。详见本附注八、合并范围的变更和本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、会计政策的变更

2014年，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第30号-财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号-职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号-合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第2号-长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号-金融工具

列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”）要求在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对报告期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影 响金额	
		报表项目名称	影响金额
《企业会计准则第2号--长期股权投资（2014年修订）》	按照《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	85,877,126.00
		长期股权投资	-85,877,126.00
《企业会计准则第30号--财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	94,679,435.60
		其他非流动负债	-94,679,435.60

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对本公司2013年12月31日、2012年12月31日资产总额、负债总额和净资产以及2013年度、2012年度净利润未产生影响。

2、会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常经营周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注三、（十三）“长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

1、金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损

失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过30%（含 30%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独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（含 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（含 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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
性质组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	70.00%	70.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
性质组合	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独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。经单独测试未减值的单项金额不重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

12、存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料和低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

持有待售资产的确认标准和会计处理方法

1、持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产

- (1) 企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让很可能在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

本公司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，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。

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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，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、其他综合收益和利润分配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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（七）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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入账价值。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	35	3.00%	2.77
机器设备	年限平均法	14	3.00%	6.93
运输工具	年限平均法	8-14	3.00%	6.93-12.125
电子设备及其	年限平均法	5	3.00%	19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化

- 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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司现有无形资产的摊销年限如下

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	50

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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，能证明其有用性；

(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。

5、无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

(3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

(7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

22、长期资产减值

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、股份支付

1、股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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，公司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) 以权益结算的股份支付

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，相应调整资本公积。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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果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量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司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才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。公司销售商品具体的收入确认时点为货物运达客户并取得客户的发货签收单后确认。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

公司提供劳务的具体确认标准为：

工程爆破业务：以双方确认的工程结算量确认收入。

运输劳务业务：以双方确认的运输结算量确认收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

(1) 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。

(2) 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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部发布的财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号文件	第五届董事会第九次会议审议通过	

2014年，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第30号-财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号-合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第2号-长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号-金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”）要求在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对报告期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		报表项目名称	影响金额
《企业会计准则第2号--长期股权投资（2014年修订）》	按照《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	85,877,126.00
		长期股权投资	-85,877,126.00
《企业会计准则第30号--财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	94,679,435.60
		其他非流动负债	-94,679,435.60

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对本公司2013年12月31日、2012年12月31日资产总额、负债总额和净资产以及2013年度、2012年度净利润未产生影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

注：1、本公司商品销售收入适用 17% 的增值税；依据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）规定，子公司湖南长斧众和科技有限公司服务收入、涟源市民用爆破器材运输有限公司和湖南鸿欣达物流有限公司运输收入自 2013 年 8 月 1 日起分别适用 6%、11% 的增值税率。

2、本公司子公司工程爆破业务收入适用 3% 营业税率，其他营业税应税收入适用 5% 营业税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	15%
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司	15%
湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	15%
邵阳三化有限责任公司	15%
湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司	15%
湖南长斧众和科技有限公司	15%
重庆神斧锦泰化工有限公司	15%
益阳市嘉鑫民用爆破器材专营有限责任公司	20%
娄底一六九爆破有限责任公司	20%

涟源民用爆破器材运输有限公司	20%
其他公司	25%

2、税收优惠

本公司于2013年11月1日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GF201343000159，2013年至2015年按15%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南神斧集团一六九化工有限责任公司于2012年11月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GF201243000222，2012年至2014年按15%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司于2012年11月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GF201243000309，2012年至2014年按15%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司邵阳三化有限责任公司于2013年11月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GF201343000161，2013年至2015年按15%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司于2013年11月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GF201343000155，2013年至2015年按15%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司湖南长斧众和科技有限公司于2014年8月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GR201443000218，2014年至2016年按15%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司重庆神斧锦泰化工有限公司于2014年3月申请西部大开发减免企业所得税，经重庆市黔江区国家税务局正阳税务所下发黔国税正阳税通[2014]332号《税务事项通知书》审批通过，享受西部大开发减免所得税优惠，减按15%计缴所得税，减征期限为2014年1月1日至2014年12月31日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,393,246.66	1,070,384.85
银行存款	601,809,693.40	453,350,250.91
其他货币资金	7,000,000.00	12,000,000.00
合计	610,202,940.06	466,420,635.76

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	54,603,856.01	46,739,908.08
商业承兑票据	96,000.00	
合计	54,699,856.01	46,739,908.08

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	59,222,212.96	
商业承兑票据	596,000.00	
合计	59,818,212.96	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	170,171,921.21	100.00%	14,157,980.68	8.32%	156,013,940.53	119,065,280.55	100.00%	9,512,094.14	7.99%	109,553,186.41
合计	170,171,921.21	100.00%	14,157,980.68	8.32%	156,013,940.53	119,065,280.55	100.00%	9,512,094.14	7.99%	109,553,186.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	135,069,242.53	6,753,629.83	5.00%
1 至 2 年	25,349,271.07	2,535,127.12	10.00%
2 至 3 年	5,781,822.91	1,156,364.59	20.00%
3 年以上	3,971,584.70	3,712,859.10	93.49%
3 至 4 年	248,495.08	124,247.54	50.00%
4 至 5 年	448,260.06	313,782.04	70.00%
5 年以上	3,274,829.56	3,274,829.56	100.00%
合计	170,171,921.21	14,157,980.68	8.32%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,645,886.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	42,565,247.51	25.01	3,221,762.38

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	38,711,200.45	83.32%	35,801,904.31	95.18%
1 至 2 年	7,020,363.25	15.11%	883,815.45	2.35%
2 至 3 年	119,462.69	0.26%	522,415.75	1.39%
3 年以上	608,004.77	1.31%	404,761.22	1.08%
合计	46,459,031.16	--	37,612,896.73	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
预付款项前五名金额合计	18,651,508.46	40.15

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司		2,313,677.08
合计		2,313,677.08

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,343,731.54	100.00%	8,702,404.09	28.68%	21,641,327.45	34,510,013.22	100.00%	8,005,810.43	23.20%	26,504,202.79
合计	30,343,731.54	100.00%	8,702,404.09	28.68%	21,641,327.45	34,510,013.22	100.00%	8,005,810.43	23.20%	26,504,202.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,364,257.77	618,287.92	5.00%
1 至 2 年	5,091,541.17	509,004.12	10.00%
2 至 3 年	5,174,156.41	1,034,831.28	20.00%
3 年以上	7,713,776.19	6,540,280.77	84.79%
3 至 4 年	2,009,564.92	1,004,782.47	50.00%
4 至 5 年	562,376.56	393,663.59	70.00%
5 年以上	5,141,834.71	5,141,834.71	100.00%
合计	30,343,731.54	8,702,404.09	28.68%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 696,593.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,006.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,604,664.81	11,189,380.68
押金及保证金	1,938,916.86	1,910,333.75
备用金/个人借支	14,964,234.09	17,698,559.00
其他	3,835,915.78	3,711,739.79
合计	30,343,731.54	34,510,013.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
永州市献华中药材种植开发有限公司	往来款	2,795,000.00	5 年以上	9.21%	2,795,000.00
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	往来款	890,000.00	2-3 年	2.93%	178,000.00
胡秋辉	往来款	796,000.00	2-3 年	2.62%	159,200.00
赵文钧	备用金	642,626.12	1 年以内	2.12%	32,131.31
卿凌海	备用金	575,696.56	1 年以内	1.90%	28,784.83
合计	--	5,699,322.68	--	18.78%	3,193,116.14

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,993,761.62		71,993,761.62	78,703,652.52	138,180.61	78,565,471.91
在产品	28,092,781.43		28,092,781.43	26,708,724.64		26,708,724.64
库存商品	54,651,981.55		54,651,981.55	64,215,014.61		64,215,014.61
周转材料	1,906,216.56		1,906,216.56	1,909,683.33		1,909,683.33
低值易耗品	1,977,527.57		1,977,527.57	1,703,802.85		1,703,802.85
包装物	951,647.62		951,647.62	83,728.73		83,728.73
其他	5,197,282.49		5,197,282.49	6,336,740.44		6,336,740.44
合计	164,771,198.84		164,771,198.84	179,661,347.12	138,180.61	179,523,166.51

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	138,180.61			138,180.61		
合计	138,180.61			138,180.61		

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	17,806,790.45	26,497,837.36
增值税留抵税额	18,696,236.79	14,297,365.83
其他	1,866,094.85	126,960.09
合计	38,369,122.09	40,922,163.28

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	85,184,786.90		85,184,786.90	85,877,126.00		85,877,126.00
按成本计量的	85,184,786.90		85,184,786.90	85,877,126.00		85,877,126.00
合计	85,184,786.90		85,184,786.90	85,877,126.00		85,877,126.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
1、新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00					4.05%	2,400,000.00
2、湖南金能科技股份有限公司	19,491,000.00			19,491,000.00					15.00%	
3、益阳益联民用爆破器材有限公司	176,700.00			176,700.00					17.67%	

4、衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司	517,086.90			517,086.90					6.70%	
5、怀化市物联民爆器材有限公司	692,339.10		692,339.10						24.36%	
6、长沙神斧杰思启晨壹号投资合伙企业（有限合伙）		80,000,000.00	80,000,000.00							3,787,397.26
合计	85,877,126.00	80,000,000.00	80,692,339.10	85,184,786.90					--	6,187,397.26

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
------------	-----------	------	--------------	------	---------------	-----------

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郴州市地方债券	2,073.80		2,073.80	2,073.80		2,073.80
合计	2,073.80		2,073.80	2,073.80		2,073.80

（2）期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

（3）本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	26,176,115.46			9,046,459.84			5,057,334.61			30,165,240.69	
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	92,931,223.29			-7,704,277.73						85,226,945.56	
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	44,488,677.67			8,373,348.74	1,150.00		6,262,189.39			46,600,987.02	
怀化市物联民爆器材有限公司		873,439.10		63,716.24						937,155.34	
株洲震春民用爆破器材有限公司	1,062,849.59			95,738.10			146,045.80			1,012,541.89	
娄底市娄联民爆器材有限公司	1,722,806.71			307,395.45						2,030,202.16	

新邵县三阳民爆器材专营有限公司		1,680,000.00		364,711.29					2,044,711.29	
湖南百安消防科技有限公司		1,470,000.00		-83,905.07					1,386,094.93	
小计	166,381,672.72	4,023,439.10		10,463,186.86	1,150.00			11,465,569.80	169,403,878.88	
合计	166,381,672.72	4,023,439.10		10,463,186.86	1,150.00			11,465,569.80	169,403,878.88	

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	776,264,279.52	308,539,947.52	58,135,313.04	61,108,388.32		1,204,047,928.40
2.本期增加金额	71,171,494.75	25,413,384.19	9,103,850.91	17,556,128.14		123,244,857.99
(1) 购置	6,720,325.90	5,599,328.57	-706,021.18	17,231,335.14		28,844,968.43
(2) 在建工程转入	63,616,548.85	18,989,405.62	9,573,376.64			92,179,331.11
(3) 企业合并增加	834,620.00	824,650.00	236,495.45	324,793.00		2,220,558.45
3.本期减少金额	14,078,244.58	7,273,968.19	2,266,233.25	3,164,799.37		26,783,245.39
(1) 处置或报废	14,078,244.58	7,273,968.19	2,266,233.25	3,164,799.37		26,783,245.39
4.期末余额	833,357,529.69	326,679,363.52	64,972,930.70	75,499,717.09		1,300,509,541.00
二、累计折旧						
1.期初余额	162,220,529.68	108,986,177.34	21,554,078.06	31,464,790.09		324,225,575.17

2.本期增加金额	22,109,876.80	20,953,508.54	6,626,183.86	10,127,913.17		59,817,482.37
(1) 计提	21,922,414.99	20,875,129.36	6,561,341.65	10,086,107.69		59,444,993.69
(2) 合并转入	187,461.81	78,379.18	64,842.21	41,805.48		
3.本期减少金额	4,904,903.91	4,358,908.85	1,213,985.55	2,432,129.85		12,909,928.16
(1) 处置或报废	4,904,903.91	4,358,908.85	1,213,985.55	2,432,129.85		12,909,928.16
4.期末余额	179,425,502.57	125,580,777.03	26,966,276.37	39,160,573.41		371,133,129.38
三、减值准备						
1.期初余额	9,539,513.51					9,539,513.51
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	9,539,513.51					9,539,513.51
四、账面价值						
1.期末账面价值	644,392,513.61	201,098,586.49	38,006,654.33	36,339,143.68		919,836,898.11
2.期初账面价值	604,504,236.33	199,553,770.18	36,581,234.98	29,643,598.23		870,282,839.72

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	3,677,991.76	1,845,872.63		1,832,119.13	
机器设备	390,288.72	301,273.12		89,015.60	
合计	4,068,280.48	2,147,145.75		1,921,134.73	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	32,379,021.73
机器设备	13,810,979.08
运输工具	79,258.64
合计	46,269,259.45

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆神斧锦泰化工有限公司房产	102,958,066.35	房产证、土地使用证要求合办，因土地使用证被抵押，房产证暂未办理
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司仓库	14,887,606.43	房产证正在办理
合计	117,845,672.78	

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	87,904,870.64		87,904,870.64	174,724,019.39		174,724,019.39
合计	87,904,870.64		87,904,870.64	174,724,019.39		174,724,019.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
双牌技术改造项目		5,073,039.22	565,527.09			5,638,566.31						
民用爆破器材企业技术中心项目	116,000,000.00	2,457,909.12			2,457,909.12							
祁东分公司乳化炸药工程	75,237,400.00	47,919,162.60	42,191,085.08	69,826,531.65		20,283,716.03						
起爆药生产线技术改造项目	25,000,000.00	3,431,298.65	2,619,300.09			6,050,598.74	24.20%	24.20%				
一六九项目	30,000,000.00	4,375,689.13	4,221,664.83	5,145,144.23	3,295,811.67	156,398.06	28.66%	28.66%				
湘器南面开发费	5,535,294.00	4,700,000.00	609,393.23			5,309,393.23	95.92%	95.92%				

搬迁项目	333,250,000.00	90,207,834.38	9,361,122.44		71,429,987.60	28,138,969.22	24.06%	24.06%				
老女冲炸药仓库	15,063,340.00	2,114,444.00	1,378,060.00			3,492,504.00	23.19%	23.19%				
贵州永嘉仓库	5,641,518.50	4,619,214.80	385,187.00			5,004,401.80	88.71%	88.71%				
新晃民爆仓库建设项目	4,699,497.91		2,210,248.16			2,210,248.16	47.03%	47.03%				
电子延期雷管、电启动装置生产线	9,500,000.00		1,576,315.62			1,576,315.62	16.59%	16.59%				
湘潭县民爆新仓库建设工程	7,899,023.40		3,367,531.40	3,367,531.40			100.00%	100.00%				
衡阳县民爆公司仓库改造工程	3,528,605.85		3,942,881.52	3,942,881.52			100.00%	100.00%				
其他		9,825,427.49	10,115,574.29	9,897,242.31		10,043,759.47						
合计	631,354,679.66	174,724,019.39	82,543,890.75	92,179,331.11	77,183,708.39	87,904,870.64	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程物资	2,885.95	894,250.48
合计	2,885.95	894,250.48

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	389,549,423.10		10,716,000.00	4,249,715.14	404,515,138.24
2.本期增加金额	75,257,715.50		2,739,277.48	56,574.02	78,053,567.00
(1) 购置	74,522,259.50			56,574.02	74,578,833.52
(2) 内部研发			2,739,277.48		2,739,277.48
(3) 企业合并增加	735,456.00				735,456.00
3.本期减少金额	19,111,605.12				19,111,605.12
(1) 处置	19,111,605.12				19,111,605.12
4.期末余额	445,695,533.48	0.00	13,455,277.48	4,306,289.16	463,457,100.12
二、累计摊销					
1.期初余额	31,655,816.92		7,261,017.15	2,139,947.88	41,056,781.95
2.本期增加金额	8,337,691.17		522,931.47	480,494.80	9,341,117.44
(1) 计提	8,337,691.17		522,931.47	480,494.80	9,341,117.44
3.本期减少金额	3,233,768.49				3,233,768.49
(1) 处置	3,233,768.49				3,233,768.49
4.期末余额	36,759,739.60	0.00	7,783,948.60	2,620,442.70	47,164,130.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	408,935,793.88	0.00	5,671,328.86	1,685,846.48	416,292,969.22
2. 期初账面价值	357,893,606.18	0.00	3,454,982.85	2,109,767.26	363,458,356.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.81%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发支出	2,590,908.54	612,837.05		2,739,277.48	464,468.11		
合计	2,590,908.54	612,837.05		2,739,277.48	464,468.11		

其他说明

2014年12月，根据工业和信息化部科技技术成果鉴定结果（鉴字[2013]第021号）验收通过，本公司子公司湖南长斧众和科技有限公司将开发支出-中小直径现场混装乳化炸药车确认为无形资产。截至本报告期末，该项研发成果已投入使用。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
芷江县民爆经营公司	183,241.99					183,241.99
娄底市民爆器材有限责任公司	1,000,000.00					1,000,000.00
绥宁县民爆器材专营有限公司	158,601.40					158,601.40
醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	3,624,458.00					3,624,458.00
娄底一六九爆破有限责任公司	1,407,526.98					1,407,526.98
黔东南永嘉民爆联合经营有限责	2,824,491.39					2,824,491.39

任公司						
郴州市发安民爆器材有限责任公司	1,095,956.38					1,095,956.38
郴州市发安爆破工程有限责任公司	2,678,749.45					2,678,749.45
安仁县民用爆破器材专营有限责任公司		4,048.36				4,048.36
湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司		2,191.64				2,191.64
湘潭县平安爆破工程有限公司		11,087.50				11,087.50
合计	12,973,025.59	17,327.50				12,990,353.09

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

商誉系非同一控制下企业合并产生，经减值测试，期末商誉无减值迹象。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
涟化进场公路及涟化总库公路	1,085,000.00		155,000.00		930,000.00
炸药仓库道路改造工程	416,666.57		50,000.11		366,666.46
办公场地装修	60,898.60	243,092.00	69,472.80		234,517.80
防爆墙	415,873.72		138,614.64		277,259.08
团山总库公路	953,333.33		476,666.67		476,666.66
办公楼租赁费	720,000.00		80,000.00		640,000.00
仓库租赁费		534,090.00	70,157.75		463,932.25
仓库土地租金		933,021.00			933,021.00
其他	591,831.66	325,463.91	246,516.52		670,779.05
合计	4,243,603.88	2,035,666.91	1,286,428.49		4,992,842.30

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,399,898.28	5,660,203.21	27,057,418.08	4,701,831.70
内部交易未实现利润	4,477,772.08	671,665.81	4,721,835.28	708,275.30
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	5,700,281.34	866,218.22	5,836,905.70	875,535.83
合计	42,577,951.70	7,198,087.24	37,616,159.06	6,285,642.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	32,065,828.95	5,988,878.72	32,558,024.16	6,020,991.94
合计	32,065,828.95	5,988,878.72	32,558,024.16	6,020,991.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		7,198,087.24		6,285,642.83
递延所得税负债		5,988,878.72		6,020,991.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		138,180.61
可抵扣亏损	26,318,367.93	22,003,303.95
合计	26,318,367.93	22,141,484.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		5,099,557.03	
2015	3,025,610.42	3,585,570.96	
2016	1,901,350.01	4,001,501.64	
2017	4,979,203.02	5,158,767.07	

2018	3,435,317.07	4,157,907.25	
2019	12,976,887.41		
合计	26,318,367.93	22,003,303.95	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
棚户区改造专项资金	30,000,000.00	30,000,000.00
委托贷款	253,900,000.00	200,000,000.00
预付工程、设备款、股权款	14,915,017.55	
合计	298,815,017.55	230,000,000.00

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	190,000,000.00	
信用借款	330,000,000.00	395,000,000.00
合计	520,000,000.00	395,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	4,500,000.00	11,240,000.00
合计	4,500,000.00	11,240,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	93,191,188.17	97,799,339.43
1-2年（含2年）	2,941,431.71	2,694,004.84
2-3年（含3年）	950,005.04	1,419,389.38
3年以上	2,749,994.01	2,700,965.83
合计	99,832,618.93	104,613,699.48

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	19,248,498.34	32,081,657.62
合计	19,248,498.34	32,081,657.62

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,936,223.17	363,946,437.95	360,064,809.32	25,817,851.80
二、离职后福利-设定提存计划	19,246,555.37	47,862,861.84	44,532,024.28	22,577,392.93
四、一年内到期的其他福利		2,874,474.93	2,874,474.93	
合计	41,182,778.54	414,683,774.72	407,471,308.53	48,395,244.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,630,868.47	287,306,215.22	286,364,169.49	11,572,914.20
2、职工福利费		27,665,563.52	27,665,563.52	
3、社会保险费	2,815,983.39	22,178,115.67	20,799,717.93	4,194,381.13
其中：医疗保险费	2,786,034.75	16,028,836.40	14,662,924.33	4,151,946.82
工伤保险费	29,948.64	5,232,914.76	5,224,233.06	38,630.34
生育保险费		916,364.51	912,560.54	3,803.97
4、住房公积金	616,668.16	16,547,386.83	16,235,384.04	928,670.95
5、工会经费和职工教育经费	7,872,703.15	10,249,156.71	8,999,974.34	9,121,885.52
合计	21,936,223.17	363,946,437.95	360,064,809.32	25,817,851.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,813,757.08	44,889,354.37	41,513,849.10	21,189,262.35
2、失业保险费	1,432,798.29	2,973,507.47	3,018,175.18	1,388,130.58
合计	19,246,555.37	47,862,861.84	44,532,024.28	22,577,392.93

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,448,661.33	5,482,286.61
营业税	1,204,843.10	701,557.96

企业所得税	21,237,786.60	20,588,054.48
个人所得税	807,378.01	594,805.94
城市维护建设税	848,773.40	674,557.98
土地使用税	28,624.04	456,839.39
房产税	354,787.42	109,704.84
教育费附加	508,638.19	420,661.78
印花税	520,365.48	494,253.13
防洪基金	619,054.05	392,198.22
其他	421,324.30	372,307.57
合计	35,000,235.92	30,287,227.90

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,118,408.91	567,768.18
合计	1,118,408.91	567,768.18

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	101,140,151.71	102,934,711.04
押金及保证金	13,493,301.61	7,669,520.09
其他	10,259,311.65	13,636,283.38
合计	124,892,764.97	124,240,514.51

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	8,000,000.00
合计	15,000,000.00	8,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	3,092,110.36	2,699,148.74
合计	3,092,110.36	2,699,148.74

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	17,000,000.00	32,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	94,679,435.60	4,700,000.00	3,725,976.24	95,653,459.36	
合计	94,679,435.60	4,700,000.00	3,725,976.24	95,653,459.36	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重庆正阳工业园区基础设施建设补贴资金	80,130,411.47		2,428,194.24		77,702,217.23	与资产相关
年产2000万发电子雷管自动化生产线建设项目创新资金)	150,000.00				150,000.00	与资产相关
军民融合项目专项拨款(年产5000万工业雷管装填生产线)	500,000.00		35,714.28		464,285.72	与资产相关
向红高新二期项目	8,710,000.00		622,142.76		8,087,857.24	与资产相关
2013年省级环境保护资金项目	500,000.00		500,000.00			与收益相关
产业振兴和技术改造		3,200,000.00			3,200,000.00	与资产相关
平江分公司基础设施建设补偿款	4,689,024.13		139,924.96		4,549,099.17	与资产相关
重金属污染防治专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
电子雷管连续自动化生产线建设项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	94,679,435.60	4,700,000.00	3,725,976.24		95,653,459.36	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
安全生产基金	2,143,295.57	2,143,295.57
合计	2,143,295.57	2,143,295.57

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	371,287,000.00						371,287,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	646,573,291.76	5,603.30	239,461.43	646,339,433.63
其他资本公积	1,826,880.93			1,826,880.93
合计	648,400,172.69	5,603.30	239,461.43	648,166,314.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司收购子公司湖南南岭民爆工程有限公司少数股东股权，减少资本公积203,574.98元，本公司收购子公司永州市旺达民用爆破器材经营有限公司少数股东股权，减少资本公积35,886.45元，共计减少本期资本公积239,461.43元；子公司醴陵市民用爆炸物品专营有限公司收购醴陵市兴安爆破工程有限公司少数股东股权，增加资本公积5,603.30元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,150.00			1,150.00		1,150.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		1,150.00			1,150.00		1,150.00
其他综合收益合计		1,150.00			1,150.00		1,150.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	44,852,769.48	20,544,828.30	22,968,471.58	42,429,126.20
合计	44,852,769.48	20,544,828.30	22,968,471.58	42,429,126.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,874,288.19	5,254,306.04		91,128,594.23
任意盈余公积	3,157,591.64			3,157,591.64
合计	89,031,879.83	5,254,306.04		94,286,185.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	693,907,788.43	535,509,184.39
调整后期初未分配利润	693,907,788.43	535,509,184.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	197,906,192.02	184,593,629.21
减：提取法定盈余公积	5,254,306.04	3,917,805.17
应付普通股股利	37,128,700.00	22,277,220.00
期末未分配利润	849,430,974.41	693,907,788.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,650,998,801.35	941,874,176.31	1,560,172,940.59	899,560,268.54
其他业务	140,169,735.83	102,515,973.15	109,740,835.65	103,869,051.67
合计	1,791,168,537.18	1,044,390,149.46	1,669,913,776.24	1,003,429,320.21

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,797,483.89	2,842,139.44
城市维护建设税	8,432,468.23	8,349,966.67
教育费附加	7,591,070.70	7,404,378.20
合计	19,821,022.82	18,596,484.31

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	12,982,214.31	11,691,731.63
福利费	702,069.04	688,928.88
公积金及其他经费	230,252.89	539,301.88
销售服务费	14,569,796.10	7,258,314.24
运输装卸费	85,727,205.00	60,925,587.72
差旅费	2,779,842.19	2,958,220.44
业务招待费	4,306,726.32	4,182,236.00
物料消耗	173,800.35	363,340.22
其他费用	14,126,325.56	13,020,299.05
合计	135,598,231.76	101,627,960.06

其他说明：

本期将上期在营业成本中列示的运输费用21,695,980.09元重述至销售费用。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利费	120,755,334.35	102,738,358.58
社会保险费	27,769,439.54	20,034,592.04
工会及职教经费	8,094,161.79	7,999,715.85

折旧费	17,861,673.41	16,398,920.42
差旅费	12,995,545.20	12,561,341.23
办公会务费	8,820,341.35	11,734,902.80
修理费	8,074,202.96	8,077,906.45
物料消耗	1,637,232.99	1,185,034.74
税费	7,198,717.16	5,246,114.11
无形资产摊销	8,875,243.05	8,815,948.44
业务招待费	12,375,708.74	12,285,514.36
财产保险费	1,421,993.19	1,882,168.53
运费、装卸费及车辆费用	6,581,010.26	8,775,176.62
安全费用	24,563,351.28	22,795,676.59
咨询费	3,430,742.60	5,398,240.66
董事会费	448,263.50	659,279.40
其他	50,751,921.14	49,515,993.01
合计	321,654,882.51	296,104,883.83

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,373,608.37	19,825,302.79
减：利息收入	4,368,819.44	8,273,877.18
汇兑损益	20,463.90	
金融机构手续费	345,043.33	325,796.17
合计	30,370,296.16	11,877,221.78

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,339,474.20	2,986,405.37
合计	5,339,474.20	2,986,405.37

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,463,186.86	4,281,992.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,187,397.26	3,692,300.00
合计	16,650,584.12	7,974,292.87

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	2,573,195.18	243,454.32	2,573,195.18
其中：固定资产处置利得	31,511.69	243,454.32	31,511.69
无形资产处置利得	2,541,683.49		2,541,683.49
政府补助	13,975,176.24	7,789,900.25	13,975,176.24
其他	707,984.17	2,814,875.50	707,984.17
合计	17,256,355.59	10,848,230.07	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
重庆市正阳工业园区管理委员会基础设施建设财政专项资金	2,428,194.24	2,428,194.24	与资产相关
省煤炭管理局专项补助资金		1,220,000.00	与资产相关
正阳工业园区税收优惠返还款	7,375,000.00	1,210,000.00	与资产相关
中国驰名商标奖励资金		500,000.00	与资产相关
省财政厅军工技改资金		500,000.00	与资产相关
"电子雷管用延期装置及起爆器"科技型中小企业技术创新基金		350,000.00	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金		228,806.01	与资产相关
沅陵县商务局企业改造资金		218,500.00	与资产相关
技改补助贴息	2,154,500.00		与资产相关
2013 年省级环境保护资金项目	500,000.00		与收益相关
重庆市正阳工业园区管理委员会表彰 2013 年度优秀企业	300,300.00		与资产相关
其他	1,217,182.00	1,134,400.00	与资产相关
合计	13,975,176.24	7,789,900.25	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	914,529.71	1,439,683.32	914,529.71
其中：固定资产处置损失	914,529.71	1,439,683.32	914,529.71
非货币性资产交换损失	104,463.29		104,463.29
对外捐赠	37,000.00	276,513.27	37,000.00
4、罚款支出	52,531.81	352,285.70	52,531.81
5、赔偿支出	25,344.00	23,800.00	25,344.00
6、其他	919,113.34	570,604.01	919,113.34
合计	2,052,982.15	2,662,886.30	2,052,982.15

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,522,543.41	44,144,659.87
递延所得税费用	-1,061,666.38	3,983,079.84
合计	46,460,877.03	48,127,739.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	265,848,437.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,462,109.46
子公司适用不同税率的影响	-20,579,898.29
调整以前期间所得税的影响	349,923.48
非应税收入的影响	-10,012,744.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,336,167.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,277,235.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,244,221.85
递延所得税费用	-1,061,666.38
所得税费用	46,460,877.03

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,574,200.00	4,196,475.04
存款利息收入	4,368,819.44	8,273,877.18
收到娄底市高速公路拆迁补偿款		1,440,000.00
租金收入	4,627,406.42	608,959.00
银行承兑汇票保证金返还	16,000,000.00	35,100,000.00
往来款及其他	23,092,312.38	90,486,366.55
合计	55,662,738.24	140,105,677.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	14,569,796.10	7,258,314.24
运输费、装卸费及车辆费用	91,662,170.26	48,004,784.25
差旅费	15,775,387.39	15,519,561.67
办公费	7,368,124.05	13,161,043.16
业务招待费	16,682,435.06	16,467,750.36
修理费	8,074,202.96	8,077,906.45
咨询及审计费	3,430,742.60	5,398,240.66
保险费	1,421,993.19	1,882,168.53
安全费	22,968,471.58	22,027,201.40
承兑汇票保证金	11,000,000.00	25,900,000.00
往来及其他	84,589,963.84	160,555,784.23
合计	277,543,287.03	324,252,754.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款抵押评估费用		427,315.00
购买子公司少数股权款	3,153,756.67	2,993,940.00
合计	3,153,756.67	3,421,255.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	219,387,560.80	203,323,397.61
加：资产减值准备	5,339,474.20	2,986,405.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,444,993.69	55,511,657.69
无形资产摊销	9,341,117.44	9,133,761.62
长期待摊费用摊销	1,286,428.49	1,129,472.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,658,665.47	1,196,229.00
财务费用（收益以“-”号填列）	34,394,072.27	19,825,302.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,650,584.12	-7,974,292.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-882,085.71	4,198,150.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-179,580.67	-215,070.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,751,967.67	-2,508,739.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,139,784.79	2,860,667.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,354,429.51	-20,250,237.60
其他	-2,423,643.28	-3,659,566.38
经营活动产生的现金流量净额	221,656,841.01	265,557,137.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	603,202,940.06	454,420,635.76
减：现金的期初余额	454,420,635.76	602,925,334.15
现金及现金等价物净增加额	148,782,304.30	-148,504,698.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,675,443.60
其中：	--
其中：湘潭县平安爆破工程有限公司	625,713.60
湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司	121,330.00
安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	928,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	223,039.72
其中：	--
湘潭县平安爆破工程有限公司	15,701.77
湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司	133,803.06
安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	73,534.89
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	1,452,403.88

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	603,202,940.06	454,420,635.76
其中：库存现金	1,393,246.66	1,070,384.85
可随时用于支付的银行存款	601,809,693.40	453,350,250.91
三、期末现金及现金等价物余额	603,202,940.06	454,420,635.76

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	102,958,066.35	抵押的建筑物
无形资产	151,756,869.33	抵押的土地使用权
合计	261,714,935.68	--

其他说明：

资产所有权受到限制的原因

1) 2013年3月18日，子公司重庆神斧锦泰化工有限公司与重庆三峡银行黔江支行签订抵押合同（合同号：渝三银DY字C201303180000047），为流动资金借款合同（合同号：渝三银LJ字C01552013200008）提供担保，贷款本金4,000.00万元，借款期限为2013年3月18日至2016年3月28日，分6期进行偿还。截至2014年12月31日，用于抵押房屋建筑物原值为11,233.41万元，账面净值为10,295.81万元；用于抵押工业用地原值为16,240.68万元，账面净值为15,175.69万元。

2) 截至2014年12月31日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金余额700.00万元。

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南省怀化	2014年01月	121,330.00	100.00%	购买	2014年01月	股权交割日	800,695.38	-348,625.21

市民爆器材 专营有限责 任公司	01 日				01 日			
安仁县民用 爆破器材专 营有限责 任公司	2014 年 08 月 01 日	928,400.00	51.00%	购买	2014 年 08 月 01 日	股权交割日	2,227,761.33	184,868.18
湘潭县平安 爆破	2014 年 11 月 01 日	625,713.60	60.00%	购买	2014 年 11 月 01 日	股权交割日	135,000.00	21,715.66

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

项 目	湖南省怀化市市民爆器材专营 有限责任公司	安仁县民用爆破器材专营有 限责任公司	湘潭县平安爆破工程有限公 司
合并成本	121,330.00	928,400.00	625,713.60
其中：现金	121,330.00	928,400.00	625,713.60
小 计	121,330.00	928,400.00	625,713.60
减：取得的可辨认净资产公 允价值份额	119,138.36	924,351.64	614,626.10
商誉	2,191.64	4,048.36	11,087.50

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	湖南省怀化市市民爆器材专营 有限责任公司		安仁县民用爆破器材专营有限 责任公司		湘潭县平安爆破工程有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	335,970.48	335,970.48	1,015,544.75	1,015,544.75	155,701.77	155,701.77
其中：存货			7,995.00	7,995.00		
非流动资产	5,020.29	5,020.29	1,747,254.62	1,248,460.91	877,333.47	877,333.47
其中：固定资产	5,020.29	5,020.29	965,716.01	984,737.00	877,333.47	877,333.47
无形资产			735,456.00	248,000.00		
资产总计	340,990.77	340,990.77	2,762,799.37	2,264,005.66	1,033,035.24	1,033,035.24
减：负债合计	221,852.41	221,852.41	950,345.17	802,877.72	8,658.40	8,658.40
净资产	119,138.36	119,138.36	1,812,454.20	1,461,127.94	1,024,376.84	1,024,376.84
减：少数股东权益			888,102.56	715,952.69	409,750.74	409,750.74
取得的净资产	119,138.36	119,138.36	924,351.64	745,175.25	614,626.10	614,626.10

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期通过设立或投资等方式取得的子公司

名称	简称	期末净资产	本期净利润
重庆泽润爆破工程有限公司	泽润爆破	1,723,147.98	-1,276,852.02

黔东南民顺运输有限责任公司	黔东南民顺	6,389.84	-193,610.16
洞口县三洲民爆器材专营有限公司	洞口三洲民爆	2,680,595.37	-7,404.63
新宁县三新民爆器材专营有限责任公司	新宁三新民爆	3,080,000.00	

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
临湘南岭民爆器材专营有限公司	湖南省	临湘县	商品流通	96.00%		设立取得
湖南南岭民爆工程有限公司	湖南省	长沙市	爆破服务	100.00%		设立取得
新晃南岭民爆器材经营有限公司	湖南省	怀化新晃县	商品流通	100.00%		设立取得
湖南鸿欣达物流有限公司	湖南省	永州市	运输物流	40.00%		设立取得
郴州七三二零化工有限公司	湖南省	郴州市	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
资兴市民用爆破器材专营有限责任公司	湖南省	郴州资兴市	流通	51.74%		非同一控制下企业合并
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	湖南省	永州市	流通	59.22%		非同一控制下企业合并
湖南神斧民爆集团有限公司	湖南省	长沙市	生产	100.00%		同一控制下企业合并
岳阳鸿鑫民爆器材有限公司	湖南省	岳阳市	商品流通	2.90%	55.10%	非同一控制下企业合并
郴州市发安爆破工程有限责任公司	湖南省	郴州市	工程爆破服务	51.00%		非同一控制下企业合并
郴州市发安民爆器材有限责任公司	湖南省	郴州市	商品流通	94.00%		非同一控制下企业合并
湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司	湖南省	怀化市	商品流通	51.00%	49.00%	非同一控制下企业合并
安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	湖南省	安仁县	商品流通	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司持有鸿欣达物流股权少于50%，由于此公司董事会中半数以上成员由本公司派出，其财务、经营理由本公司控制，因此将其纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
临湘南岭民爆器材专营有限公司	4.00%	107,500.70	120,000.00	290,843.04
郴州市发安爆破工程有限责任公司	49.00%	1,030,696.39		3,356,995.94
重庆神斧锦泰化工有限公司	49.00%	16,838,367.74	14,443,533.45	39,327,958.99
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	40.78%	1,943,060.99	2,939,820.00	12,502,793.35
湖南鸿欣达物流有限公司	60.00%	1,437,910.14	1,093,102.70	10,566,493.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
临湘南岭民爆器材专营有限公司	5,415,767.15	2,636,219.48	8,051,986.63	780,910.24		780,910.24	6,513,533.79	1,784,693.43	8,298,227.22	714,668.36		714,668.36
郴州市发安爆破工程有限责任公司	11,863,895.94	1,485,313.14	13,349,209.08	6,679,346.32		6,679,346.32	10,159,491.90	1,593,289.12	11,752,781.02	7,186,380.29		7,186,380.29
重庆神斧锦泰化工有限公司	35,986,326.91	271,722,516.58	307,708,843.49	131,539,444.87	92,702,217.23	224,241,662.10	27,921,066.27	278,625,404.28	306,546,470.55	119,305,785.91	110,130,411.47	229,436,197.38
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	14,059,706.84	25,797,782.56	39,857,489.40	8,848,945.01		8,848,945.01	13,293,480.20	26,884,034.13	40,177,514.33	7,146,434.50		7,146,434.50

湖南鸿欣达物流有限公司	17,062,825.20	12,492,889.86	29,555,715.06	11,573,116.03		11,573,116.03	10,853,695.67	11,103,573.02	21,957,268.69	4,767,228.24		4,767,228.24
-------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--	--------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
临湘南岭民爆器材专营有限公司	18,267,511.02	2,687,517.53	2,687,517.53	2,838,256.46	15,595,937.70	2,347,265.92	2,347,265.92	1,475,153.30
郴州市发安爆破工程有限责任公司	21,652,609.04	2,103,462.03	2,103,462.03	3,174,672.13				
重庆神斧锦泰化工有限公司	145,434,106.13	33,738,358.30	33,738,358.30	46,704,805.55	138,666,902.49	29,658,660.62	29,658,660.62	50,598,782.34
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	64,673,017.39	3,977,464.56	3,977,464.56	5,983,930.38	62,810,702.43	3,564,317.53	3,564,317.53	4,479,922.72
湖南鸿欣达物流有限公司	43,481,826.42	2,396,516.90	2,396,516.90	6,687,770.17	29,282,506.06	2,143,059.13	2,143,059.13	2,751,554.51

其他说明：

郴州发安爆破于2013年12月31日纳入合并范围。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①2013年12月31日，本公司与湖南南岭民爆工程有限公司自然人股东马圣章、郑永泽、见瑞献、刘亚雄签订《股权转让协议》，分别收购其持有的民爆工程0.5%、2.5%、0.5%、0.5%股权，2014年1月14日，子公司湖南南岭民爆工程有限公司完成工商变更登记。

上述事项使得本公司在湖南南岭民爆工程有限公司的所有者权益由96%变更为100%。

②2014年3月20日，本公司子公司醴陵市兴安爆破工程有限公司股东会议审议通过了由醴陵市民用爆炸物品专营有限公司收购少数股东刘丹和徐书波股权，醴陵市民用爆炸物品专营有限公司与刘丹、徐书波签订《股权转让协议》，2014年6月9日，醴陵市兴安爆破工程有限公司完成工商变更登记。

上述事项使得醴陵市民用爆炸物品专营有限公司在醴陵市兴安爆破工程有限公司的所有者权益由80%变更为100%。

③2014年，本公司分别与子公司永州市旺达民用爆破器材经营有限公司自然人股东刘启平、李增培、

朱春潮、周忠毅、廖华希、荣义雄、刘福元、罗崇怀签订《股权转让协议》，收购其持有的永州市旺达民用爆破器材经营有限公司合计8.219%股权，2014年12月31日，永州市旺达民用爆破器材经营有限公司完成工商变更登记。

④2014年3月5日，本公司子公司邵阳三化有限责任公司决定吸收杨晓英、周德锋和吴勇军为城步苗族自治县三丰民爆器材专营有限公司新股东；2014年3月5日，邵阳三化有限责任公司与杨晓英、周德锋和吴勇军签订《股权转让协议》，2014年5月28日，城步苗族自治县三丰民爆器材专营有限公司完成工商变更登记。

上述事项使得邵阳三化有限责任公司在城步苗族自治县三丰民爆器材专营有限公司的所有者权益由100%变更为80%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	湖南南岭民爆工程有限公司	醴陵市兴安爆破工程有限公司	永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	城步苗族自治县三丰民爆器材专营有限公司
购买成本/处置对价	398,223.00	200,000.00	2,555,533.67	304,000.00
其中：现金	398,223.00	200,000.00	2,555,533.67	304,000.00
购买成本/处置对价合计	398,223.00	200,000.00	2,555,533.67	304,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	194,648.02	205,603.30	2,519,647.22	304,000.00
差额	203,574.98	-5,603.30	35,886.45	
其中：调整资本公积	203,574.98	-5,603.30	35,886.45	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
1、中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	北京市	北京市	流通	40.00%		权益法
2、湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	湖南省	平江县	生产	49.00%		权益法
3、哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	新疆	哈密地区	生产	23.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额		
	中铁物资铁建民爆	南岭澳瑞凯	哈密雪峰三岭民爆
流动资产	457,089,053.43	73,808,464.24	78,662,451.16
非流动资产	1,192,856.76	722,361,667.84	105,326,816.87
资产合计	458,281,910.19	796,170,132.08	183,989,268.03
流动负债	382,868,808.44	57,698,215.87	7,096,309.12
非流动负债		564,539,374.26	3,102,273.89
负债合计	382,868,808.44	622,237,590.13	10,198,583.01
净资产	75,413,101.75	173,932,541.95	173,790,685.02
按持股比例计算的净资产份额	30,165,240.70	85,226,945.56	39,971,857.55
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	30,165,240.69	85,226,945.56	46,600,987.02
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	1,309,483,828.62	2,099,463.79	154,904,341.53
净利润	22,616,149.61	-15,723,015.78	36,642,814.08
其他综合收益			-175,000.00
综合收益总额	22,616,149.61	-15,723,015.78	36,467,814.08
收到的来自联营企业的股利	5,057,334.61		6,262,189.39

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额		
	中铁物资铁建民爆	南岭澳瑞凯	哈密雪峰三岭民爆
流动资产	223,348,553.16	8,573,775.73	79,609,665.22
非流动资产	1,167,001.45	663,642,103.28	101,798,369.60
资产合计	224,515,554.61	672,215,879.01	181,408,034.82
流动负债	159,075,265.95	40,060,429.31	15,981,875.62
非流动负债		442,499,891.97	2,805,387.11
负债合计	159,075,265.95	482,560,321.28	18,787,262.73
净资产	65,440,288.66	189,655,557.73	162,620,772.09

按持股比例计算的净资产份额	26,176,115.46	92,931,223.29	37,402,777.58
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	26,176,115.46	92,931,223.29	44,488,677.67
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	1,217,697,223.53		164,983,659.39
净利润	14,048,151.69	-18,281,879.14	30,011,976.38
其他综合收益			180,000.00
综合收益总额	14,048,151.69	-18,281,879.14	30,191,976.38
收到的来自联营企业的股利	2,313,677.08		9,665,739.79

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	7,410,705.61	2,785,656.30
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	747,656.01	661,810.70
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--综合收益总额	747,656.01	661,810.70

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：
共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：
其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、短期借款、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占24.77%（上年末为22.65%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、3和六、6的披露。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	610,202,940.06				610,202,940.06
应收票据	54,699,856.01				54,699,856.01
应收账款	170,171,921.21				170,171,921.21
其他应收款	30,343,731.54				30,343,731.54
可供出售金融资产	85,184,786.90				85,184,786.90

小 计	950,603,235.72				950,603,235.72
金融负债：					
短期借款	520,000,000.00				520,000,000.00
应付票据	4,500,000.00				4,500,000.00
应付账款（账龄）	99,832,618.93				99,832,618.93
其他应付款（账龄）	103,906,012.86	7,252,831.14	2,310,982.49	11,422,938.48	124,892,764.97
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00				15,000,000.00
长期借款		15,000,000.00		2,000,000.00	17,000,000.00
小 计	743,238,631.79	22,252,831.14	2,310,982.49	13,422,938.48	781,225,383.90

接上表：

项 目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	466,420,635.76				466,420,635.76
应收票据	46,739,908.08				46,739,908.08
应收账款	119,065,280.55				119,065,280.55
其他应收款	34,510,013.22				34,510,013.22
可供出售金融资产	85,877,126.00				85,877,126.00
小 计	752,612,963.61				752,612,963.61
金融负债：					
短期借款	395,000,000.00				395,000,000.00
应付票据	11,240,000.00				11,240,000.00
应付账款（账龄）	104,613,699.48				104,613,699.48
其他应付款（账龄）	1,663,287.54	101,590,474.86	7,252,831.14	13,733,920.97	124,240,514.51
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00				8,000,000.00
长期借款		15,000,000.00	15,000,000.00	2,000,000.00	32,000,000.00
小 计	520,516,987.02	116,590,474.86	22,252,831.14	15,733,920.97	675,094,213.99

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险

主要包括利率风险。

(1) 利率风险

本公司银行借款融资以短期借款和长期借款相结合的方式，短期借款利率变动风险较小，长期借款系子公司重庆锦泰银行借款，以固定利率7.38%计息，不存在利率变动风险。

(2) 汇率风险

无。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

4、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以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。详见附注十与金融工具相关的风险。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南省南岭化工集团有限责任公司	双牌县泂泊镇	生产	122,300,000.00	46.62%	46.62%

本企业的母公司情况的说明

湖南新天地投资控股集团有限公司持有湖南省南岭化工集团有限责任公司100%股权，持有湖南神斧投资管理有限公司100%股权，湖南新天地投资控股集团有限公司的出资人为湖南省国资委。

本企业最终控制方是湖南省国资委。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
娄底市娄联民爆器材有限公司	联营企业
株洲震春民用爆破器材有限公司	联营企业
怀化市物联民爆器材有限公司	联营企业
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南省南岭化工厂包装材料有限公司	同一母公司
湖南神斧九鼎投资管理有限公司	同一实际控制人
涟源湘中协力包装材料厂	同一母公司
岳阳县湘荣发展实业公司	同一母公司
岳阳县湘荣福利工厂	同一母公司
永州市湘之源材料加工有限责任公司	同一母公司
湖南金能科技股份有限公司	同一实际控制人
神斧杰思投资管理有限公司	同一实际控制人
湖南新天地投资控股集团有限公司	实际控制人
湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司	同一实际控制人
娄底市娄联民爆器材有限公司	联营企业
株洲震春民用爆破器材有限公司	联营企业

怀化市物联民爆器材有限公司	联营企业
---------------	------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省南岭化工集团有限责任公司	购买原材料	34,266,266.55	34,523,456.82
湖南省南岭化工集团有限责任公司	购买包装物	8,151,213.50	1,800,646.70
湖南省南岭化工集团有限责任公司	综合服务	3,707,905.17	5,229,789.10
湖南省南岭化工厂包装材料有限责任公司	购买包装物	12,454,006.19	5,309,399.80
涟源湘中协力包装材料厂	购买原材料	4,184,324.02	7,494,419.70
岳阳县湘荣发展实业公司	购买原材料	14,922,292.76	13,614,310.12
岳阳县湘荣福利工厂	购买包装物	1,346,357.51	2,980,996.59
永州市湘之源材料加工有限责任公司	购买原材料	804,270.44	877,797.71
永州市湘之源材料加工有限责任公司	购买包装物	487,223.15	1,174,898.47
湖南金能科技股份有限公司	购买原材料、机器设备	3,406,837.61	22,965.81
娄底市委联民爆器材有限公司	采购商品	25,119,469.91	36,644,804.81
株洲震春民用爆破器材有限公司	采购商品	17,302,420.99	22,697,514.58
怀化市物联民爆器材有限公司	采购商品	17,510,232.28	8,554,771.94
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	采购商品	86,321,520.51	86,918,803.54

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省南岭化工集团有限责任公司	提供劳务	81,203.08	10,258.00
湖南省南岭化工集团有限责任公司	租赁	93,000.00	
岳阳县湘荣发展实业公司	销售产品	1,572,940.39	3,064,704.42
岳阳县湘荣发展实业公司	租赁	1,658,963.32	824,846.09
岳阳县湘荣福利工厂	销售产品	1,598,097.33	91,412.84
岳阳县湘荣福利工厂	租赁	412,784.44	124,237.20
湖南金能科技股份有限公司	租赁	590,000.00	
神斧杰思投资管理有限公司	租赁	120,000.00	
湖南新天地投资控股集团有限公司	租赁	900,000.00	

湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司	租赁	352,584.73	
湖南省南岭化工集团包装材料有限责任公司	提供劳务		5,612.00
娄底市娄联民爆器材有限公司	销售产品	85,059,097.66	107,087,772.77
株洲震春民用爆破器材有限公司	销售产品	71,408,694.00	102,742,383.25
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	销售产品	12,867,680.97	12,477,568.00
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	提供劳务		31,350.00
怀化市物联民爆器材有限公司	销售产品	48,743,366.75	58,905,700.04
新邵县三阳民爆器材专营有限公司	销售产品	3,364,751.19	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	240,000,000.00			是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南省南岭化工集团有限责任公司	220,000,000.00	2014年03月03日	2019年03月03日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,033,903.00	4,389,014.40

(8) 其他关联交易

1) 公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司受让长沙神斧杰思启晨壹号投资合伙企业有限合伙份额暨关联交易的议案》，同意公司利用自有资金8,000万元受让新天地杰思（山南）产业投资基金一期（有限合伙）持有的长沙神斧杰思启晨壹号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：启晨壹号基金）8,000万份的有限合伙份额（占启晨壹号基金33.33%的份额）。受让后公司成为启晨壹号基金有限合伙人，合伙期限为5年，收益分配方式为按年支付，年化收益率为12%。截至2014年12月31日，公司已按照《合伙协议》约定收回投资本金人民币8,000万元及投资收益378.74万元；公司终止参与投资有限合伙企业。

2) 2014年6月27日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司为湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限公司提供委贷资金暨关联交易的议案》，同意公司按股权比例49%以自有资金通过银行向南岭澳瑞凯提供委托贷款人民币8,624万元，贷款期限为三年，按年利率8%计收利息。截至2014年12月31日，委托贷款余额5,390.00万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	怀化市物联民爆器材有限公司	2,406,881.04	120,344.05	1,181,310.96	59,065.55
应收账款	衡阳市宏泰民用爆破	1,717,237.89	85,861.89		

	器材有限公司				
应收账款	株洲震春民用爆破器材有限公司	1,401,723.28	70,086.16	953,550.95	47,677.55
应收账款	中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	1,485,971.21	74,298.56	914,298.56	45,714.93
应收账款	娄底市娄联民爆器材有限公司	321,437.92	16,071.90		
应收账款	岳阳县湘荣发展实业公司			31,325.11	1,566.26
应收账款	新邵县三阳民爆器材专营有限公司	109,988.77	5,499.44		
应收账款	湖南省南岭化工集团有限责任公司	23,180.00	1,159.00		
预付款项	湖南省南岭化工集团有限责任公司			350,602.10	
预付款项	娄底市娄联民爆器材有限公司			1,000,000.00	
预付款项	湖南金能科技股份有限公司	680,116.41		11,658.41	
预付款项	株洲震春民用爆破器材有限公司	4,898,095.79		2,140,874.40	
预付款项	怀化市物联民爆器材有限公司	3,000,000.00			
其他非流动资产	湖南金能科技股份有限公司	4,006,000.00			
其他非流动资产	湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	53,900,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	岳阳县湘荣发展实业公司	529,980.00	1,468,118.27
应付账款	湖南省南岭化工集团有限责任公司	650,039.21	
应付账款	湖南省南岭化工集团包装材料有限责任公司	336,741.82	366,497.77
应付账款	涟源湘中协力包装材料厂	112,594.52	2,442,071.76
应付账款	怀化市物联民爆器材有限公司	664,353.18	
应付账款	湖南省南岭化工厂包装材料有限责任公司		375,517.77
应付账款	岳阳县湘荣福利工厂		894,579.49
应付账款	永州湘之源材料加工有限责任公司		129,444.45
应付账款	湖南金能科技股份有限公司	699,300.00	

其他应付款	涟源湘中协力包装材料厂	218,296.65	
其他应付款	湖南林之神生物科技有限公司	78,720.00	
其他应付款	湖南省南岭化工厂包装材料有限责任公司		20,000.00
其他应付款	株洲震春民用爆破器材有限公司		17,296.34
其他应付款	湖南金能科技股份有限公司		250,000.00
其他应付款	湖南神斧九鼎投资管理有限公司		8,109.24
预收款项	娄底市娄联民爆器材有限公司		226,646.80

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	44,554,440.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	44,554,440.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

1) 2014年7月, 本公司子公司湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司与湖南南方洪源机械制造有限责任公司(以下简称“洪源机械”)签订《车辆置换协议书》, 双方约定将各自拥有的运输工具别克商务车(湘F45698)、别克商务车(湘K36928)进行互换, 换入资产入账价值为洪源机械拟处置车辆于评估基准日(2014年6月30日)的公允价值127,166.00元; 湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司换出资产账面价值为231,629.29元(评估基准日公允价值为: 127,242.00元)。换出资产账面价值与换入资产入

账价值之间的差额104,463.29元计入营业外支出。

2) 2011年, 本公司及本公司母公司湖南省南岭化工集团有限责任公司与祁东县人民政府签订项目投资协议, 三方约定, 根据城市规划建设发展需要, 本公司祁东分公司在祁东县境内实施搬迁技改, 建设年产10000吨胶状乳化炸药生产线。祁东县人民政府为本公司祁东分公司新址建设提供符合要求的工业用地。2014年8月, 祁东分公司年产10000吨胶状乳化炸药生产线通过验收。依据《企业会计准则——第7号 非货币性资产交换》, 该交易判断其不具有商业实质, 以换出资产的账面价值作为换入资产的成本, 不确认损益。截至2014年7月31日, 原址土地以及原生产线账面价值15,947,257.17元作为换入土地(祁国用(2014)第0534号)入账价值, 确认为无形资产。

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因。

本公司收入及利润绝大部分来自民爆器材产品的生产与销售, 公司董事会认为这些产品在生产与销售方面有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报, 因此公司民爆器材产品活动被视为民爆器材产品单一分部。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

根据本公司与神斧民爆 10 名股东于 2012 年签订的《利润补偿协议》, 神斧民爆 10 名股东承诺, 标的资产(神斧民爆 95.10%股权)在本次重组完成后 3 年内(含本次重组完成当年)实现的净利润不低于标的资产评估报告中相应年度的净利润预测数, 即: (1) 2012 年度净利润不低于 12,108.62 万元; (2) 2012 年度、2013 年度累计净利润不低于 24,486.04 万元; (3) 2012 年度、2013 年度和 2014 年度累计净利润不低于 36,945.11 万元。上述累计预测净利润数为扣除非经常性损益后归属于母公司所有的净利润。如果当年度净利润不足净利润预测数, 则由神斧民爆 10 名股东以其持有的南岭民爆股份补偿给南岭民爆。《利润补偿协议》中净利润预测数的范围为神斧民爆下属企业中除去按照资产基础法评估值并在整体收益法中加回的八家公司后的其他企业。

经中审国际会计师事务所审计, 《利润补偿协议》中业绩承诺范围内公司 2012 年度合并报表扣除非经常

性损益后归属于母公司的净利润为 139,516,025.46 元；经天职国际会计师事务所审计，《利润补偿协议》中业绩承诺范围内公司 2013 年度合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 130,822,150.48 元；2014 年度合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 125,212,135.72 元。业绩承诺范围内公司 2012 年、2013 年、2014 年合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润累计为 395,550,311.66 元，按 95.10%的股权比例计算后净利润为 376,168,346.39 元，达到业绩承诺的 101.82%。

根据本公司与神斧民爆 10 名股东于 2012 年签订的《利润补偿协议》，在补偿期限届满时，本公司应当对标的资产进行减值测试。如标的资产期末减值额/标的资产作价>补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数，则神斧民爆 10 名股东将另行补偿股份。本公司编制了《湖南神斧民爆集团有限公司 2014 年 12 月 31 日 95.1%股东权益减值测试报告》，测试结论为：“湖南神斧民爆集团有限公司 2014 年 12 月 31 日 95.1% 股东权益没有发生减值”。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,822,912.07	100.00%	3,762,631.84	5.10%	70,060,280.23	62,069,173.94	100.00%	2,906,499.91	4.68%	59,162,674.03
合计	73,822,912.07	100.00%	3,762,631.84	5.10%	70,060,280.23	62,069,173.94	100.00%	2,906,499.91	4.68%	59,162,674.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	39,694,092.17	1,984,704.61	5.00%
1 至 2 年	2,694,907.80	269,490.78	10.00%
2 至 3 年	717,219.54	143,443.91	20.00%
3 年以上	1,380,592.54	1,364,992.54	98.87%
3 至 4 年	31,200.00	15,600.00	50.00%
5 年以上	1,349,392.54	1,349,392.54	100.00%
合计	44,486,812.05	3,762,631.84	8.46%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
性质组合	29,336,100.02		
合计	29,336,100.02		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 856,131.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收账款前五名合计	30,039,909.71	40.69	1,501,995.49

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,635,766.87	100.00%	511,139.02	4.05%	12,124,627.85	6,799,900.98	100.00%	465,108.10	6.84%	6,334,792.88

合计	12,635,766.87	100.00%	511,139.02	4.05%	12,124,627.85	6,799,900.98	100.00%	465,108.10	6.84%	6,334,792.88
----	---------------	---------	------------	-------	---------------	--------------	---------	------------	-------	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,546,189.10	77,309.46	5.00%
1 至 2 年	1,177,048.17	117,704.82	10.00%
2 至 3 年	591,716.80	118,343.36	20.00%
3 年以上	270,812.80	197,781.38	73.03%
3 至 4 年	122,595.00	61,297.50	50.00%
4 至 5 年	39,113.05	27,379.13	70.00%
5 年以上	109,104.75	109,104.75	100.00%
合计	3,585,766.87	511,139.02	14.25%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
性质组合	9,050,000.00			应收合并范围内子公司的款项一般不计提坏账准备
合计	9,050,000.00			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,030.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,457,989.94	3,461,443.42
押金及保证金	40,000.00	25,056.06
备用金/个人借支	2,316,639.66	2,590,932.70
其他	821,137.27	722,468.80
合计	12,635,766.87	6,799,900.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南鸿欣达物流有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	39.57%	250,000.00
新晃南岭民爆器材经营有限公司	往来款	4,050,000.00	1 年以内	32.05%	202,500.00
周刚	往来款	319,000.00	1 年以内	2.52%	15,950.00
罗雯	往来款	264,894.45	1 年以内	2.10%	13,244.72
五洲工程设计研究院	往来款	230,000.00	1-2 年	1.82%	23,000.00
合计	--	9,863,894.45	--	78.06%	504,694.72

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,321,455,659.86		1,321,455,659.86	1,245,996,273.19		1,245,996,273.19
对联营、合营企业投资	161,993,173.27		161,993,173.27	163,596,016.42		163,596,016.42
合计	1,483,448,833.13		1,483,448,833.13	1,409,592,289.61		1,409,592,289.61

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临湘南岭民爆器材专营有限公司	1,218,582.90			1,218,582.90		
湖南南岭民爆工程有限公司	17,155,716.00	78,484,123.00		95,639,839.00		
郴州七三二零化工有限公司	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	708,320.51			708,320.51		
永州市旺达民用爆破器材经营有限公司	10,053,710.12	2,555,533.67		12,609,243.79		
新晃南岭民爆器材经营有限公司	500,000.00			500,000.00		
湖南鸿欣达物流有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖南神斧民爆集团有限公司	1,137,575,329.90			1,137,575,329.90		
郴州市发安民爆器材有限责任公司	6,093,926.00			6,093,926.00		
郴州市发安爆破工程有限责任公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
新疆南岭民爆混装炸药有限责任公司	7,650,000.00		7,650,000.00			
安仁县民用爆破器材专营有限责任公司		928,400.00		928,400.00		
湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司		1,141,330.00		1,141,330.00		
合计	1,245,996,273.19	83,109,386.67	7,650,000.00	1,321,455,659.86		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司	26,176,115.46			9,046,459.84			5,057,334.61			30,165,240.69	
湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限责任公司	92,931,223.29			-7,704,277.73						85,226,945.56	
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	44,488,677.67			8,373,348.74	1,150.00		6,262,189.39			46,600,987.02	
小计	163,596,016.42			9,715,530.85	1,150.00		11,319,524.00			161,993,173.27	
合计	163,596,016.42			9,715,530.85	1,150.00		11,319,524.00			161,993,173.27	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	555,439,206.45	372,532,944.16	467,497,952.19	321,280,544.66
其他业务	34,099,516.47	2,620,678.41	5,489,148.87	1,576,701.37
合计	589,538,722.92	375,153,622.57	472,987,101.06	322,857,246.03

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,600,235.14	13,074,680.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,715,530.85	3,620,182.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,187,397.26	3,640,400.00
合计	23,503,163.25	20,335,262.17

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,658,665.47	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	7,375,000.00	主要系重庆神斧锦泰化工有限公司收到的重庆正阳工业园区管委会对政府招商引资项目的税收优惠。
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）	6,600,176.24	主要为重庆锦泰公司收到正阳工业园区管理委员会基础设施建设财政专项资金和祁东收到技改补助贴息。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	189,945.00	主要系收到非金融企业的资金占用费。
非货币性资产交换损益	-104,463.29	主要为湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司与湖南南方洪源机械制造有限公司以公允价值进行资产交换，换出资产账面价值与换入资产入账价值之间的差额。
委托他人投资或管理资产的损益	3,787,397.26	主要系投资神斧杰思启晨壹号基金产生的投资收益。
对外委托贷款取得的损益	29,323,434.01	主要系对永州交通建设投资有限公司和湖南南岭澳瑞凯民用爆破器材有限公司的委托贷款利息收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-326,004.98	其他营业外收支。
减：所得税影响额	7,314,200.54	
少数股东权益影响额	4,436,791.28	
合计	36,753,157.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.30%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.39%	0.43	0.43

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述, 重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下:

单位: 元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	602,925,334.15	466,420,635.76	610,202,940.06
应收票据	80,648,999.58	46,739,908.08	54,699,856.01
应收账款	73,833,270.96	109,553,186.41	156,013,940.53
预付款项	90,475,787.57	37,612,896.73	46,459,031.16
应收股利		2,313,677.08	
其他应收款	26,999,371.55	26,504,202.79	21,641,327.45
存货	177,014,426.77	179,523,166.51	164,771,198.84
其他流动资产	43,573,155.71	40,922,163.28	38,369,122.09
流动资产合计	1,095,470,346.29	909,589,836.64	1,092,157,416.14
非流动资产:			
可供出售金融资产	86,601,664.13	85,877,126.00	85,184,786.90
持有至到期投资	2,073.80	2,073.80	2,073.80
长期股权投资	131,580,636.10	166,381,672.72	169,403,878.88
固定资产	756,875,785.18	870,282,839.72	919,836,898.11
在建工程	83,782,536.64	174,724,019.39	87,904,870.64
工程物资	94,995.29	894,250.48	2,885.95
无形资产	366,436,839.46	363,458,356.29	416,292,969.22
开发支出	1,722,885.59	2,590,908.54	
商誉	9,198,319.76	12,973,025.59	12,990,353.09
长期待摊费用	2,411,256.41	4,243,603.88	4,992,842.30
递延所得税资产	10,373,627.30	6,285,642.83	7,198,087.24
其他非流动资产	30,000,000.00	230,000,000.00	298,815,017.55
非流动资产合计	1,479,080,619.66	1,917,713,519.24	2,002,624,663.68
资产总计	2,574,550,965.95	2,827,303,355.88	3,094,782,079.82
流动负债:			
短期借款	320,000,000.00	395,000,000.00	520,000,000.00
应付票据	21,200,000.00	11,240,000.00	4,500,000.00
应付账款	126,306,795.60	104,613,699.48	99,832,618.93
预收款项	35,571,667.22	32,081,657.62	19,248,498.34
应付职工薪酬	22,780,549.79	41,182,778.54	48,395,244.73
应交税费	44,179,569.63	30,287,227.90	35,000,235.92
应付股利	754,468.87	567,768.18	1,118,408.91
其他应付款	122,799,425.39	124,240,514.51	124,892,764.97

一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	2,762,001.00	2,699,148.74	3,092,110.36
流动负债合计	696,354,477.50	749,912,794.97	871,079,882.16
非流动负债：			
长期借款	2,000,000.00	32,000,000.00	17,000,000.00
递延收益	99,193,494.81	94,679,435.60	95,653,459.36
递延所得税负债	6,062,395.88	6,020,991.94	5,988,878.72
其他非流动负债	2,143,295.57	2,143,295.57	2,143,295.57
非流动负债合计	109,399,186.26	134,843,723.11	120,785,633.65
负债合计	805,753,663.76	884,756,518.08	991,865,515.81
所有者权益：			
股本	371,287,000.00	371,287,000.00	371,287,000.00
资本公积	649,297,887.82	648,400,172.69	648,166,314.56
其他综合收益			1,150.00
专项储备	48,512,335.86	44,852,769.48	42,429,126.20
盈余公积	85,114,074.66	89,031,879.83	94,286,185.87
未分配利润	535,509,184.39	693,907,788.43	849,430,974.41
归属于母公司所有者权益合计	1,689,720,482.73	1,847,479,610.43	2,005,600,751.04
少数股东权益	79,076,819.46	95,067,227.37	97,315,812.97
所有者权益合计	1,768,797,302.19	1,942,546,837.80	2,102,916,564.01
负债和所有者权益总计	2,574,550,965.95	2,827,303,355.88	3,094,782,079.82

5、其他

第十二节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。

二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。

四、载有公司董事长签名的公司2014年年度报告文本。

五、以上备查文件的备置地点：公司证券与法律事务部。

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

董事长：李建华

二〇一五年四月九日