

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

2006 年年度报告



证券代码：002096

证券简称：南岭民爆

披露日期：2007年2月12日

重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

湖南开元有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长陈光正先生、财务负责人姜小国先生及会计机构负责人廖萍女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

| | |
|----------------------------|-----|
| 第一节 公司基本情况简介..... | 4 |
| 第二节 会计数据和业务数据摘要..... | 6 |
| 第三节 股本变动及股东情况..... | 11 |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 16 |
| 第五节 公司治理结构..... | 22 |
| 第六节 股东大会情况简介..... | 26 |
| 第七节 董事会报告..... | 27 |
| 第八节 监事会报告..... | 43 |
| 第九节 重要事项..... | 44 |
| 第十节 财务报告..... | 50 |
| 第十一节 备查文件目录..... | 103 |

第一节 公司基本情况简介

(一) 公司的法定中英文名称及缩写

名称：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

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

中文简称：南岭民爆

英文简称：HNNLIEMC

(二) 公司法定代表人：陈光正

(三) 公司董事会秘书、证券事务代表及投资者关系管理负责人

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 | 投资者关系管理负责人 |
|------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 姓名 | 唐志 | 孟建新 | 唐志 |
| 联系地址 | 湖南省双牌县泅泊镇 双北路6号 | 湖南省双牌县泅泊镇 双北路6号 | 湖南省双牌县泅泊镇双 北路6号 |
| 电话 | 0746-7810296 | 0746-7811028 | 0746-7810296 |
| 传真 | 0746-7811328 | 0746-7811328 | 0746-7811328 |
| 电子信箱 | mjx9232@163.com | mjx9232@163.com | mjx9232@163.com |

(四) 公司注册地址：湖南省双牌县泅泊镇双北路6号

公司办公地址：湖南省双牌县泅泊镇双北路6号

邮政编码：425202

公司国际互联网网址：www.hnnlmb.com

电子信箱：nanlingminbao@21cn.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

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

公司年度报告备置地点：公司证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：南岭民爆

股票代码：002096

(七) 其他有关资料

公司首次注册日期：2001 年 8 月 10 号

地点：湖南省双牌县泅泊镇双北路 6 号

企业法人营业执照注册号：4300001005213

税务登记号码：43112373051349X

公司聘请的会计事务所名称、办公地址。

会计事务所名称：湖南开元有限责任会计师事务所

办公地址：长沙市芙蓉中路 198 号新世纪大厦 19-20 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要财务数据和指标（单位：人民币元）

| 项目 | 金额 |
|---------------|----------------|
| 利润总额 | 43,935,055.55 |
| 净利润 | 29,797,177.99 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 29,917,797.74 |
| 主营业务利润 | 88,696,853.59 |
| 其他业务利润 | 49,962.17 |
| 营业利润 | 43,451,771.97 |
| 投资收益 | 600,000.00 |
| 补贴收入 | 0 |
| 营业外收支净额 | -116,716.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,355,225.96 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 131,036,501.70 |

报告期内非经常性损益项目及相关金额如下（单位：人民币元）

| 明细项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|-------------|------------|
| 营业外收入 | 18,805.98 | 11,960.00 |
| 营业外支出 | 135,522.40 | 65,246.27 |
| 本期转回各项减值准备 | | |
| 合计 | -116,716.42 | -53,286.27 |
| 影响企业所得税 | 3,903.33 | -17,584.47 |
| 非经常性损益净额 | -120,619.75 | -35,701.80 |

二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据（单位：人民币元）

| | 2006 年 | 2005 年 | 本年比上年增减 (%) | 2004 年 |
|---------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 主营业务收入 | 234,401,928.34 | 191,634,516.98 | 22.32 | 153,350,476.79 |
| 利润总额 | 43,935,055.55 | 30,247,953.92 | 45.25 | 23,970,005.82 |
| 净利润 | 29,797,177.99 | 19,916,884.04 | 49.61 | 15,924,103.65 |
| 扣除非经常性损益 的净利润 | 29,917,797.74 | 19,952,585.84 | 49.94 | 16,277,704.11 |
| 经营活动产生的现 金流量净额 | 38,355,225.96 | 28,931,067.19 | 32.57 | 21,796,597.82 |
| | 2006 年末 | 2005 年末 | 本年末比上年末增 减 (%) | 2004 年末 |
| 总资产 | 329,212,080.76 | 184,470,740.46 | 78.46 | 143,853,778.48 |
| 股东权益 (不含少 数股东权益) | 258,047,620.76 | 106,778,378.92 | 141.67 | 86,861,494.88 |

2、主要财务指标

| | 2006 年 | 2005 年 | 本年比上年增减 (%) | 2004 年 |
|------------------------------------------|---------|---------|---------------|---------|
| 每股收益 | 0.51 | 0.46 | 10.87 | 0.36 |
| 净资产收益率 | 11.55% | 18.65% | 下降 7.1 个百分点 | 18.33% |
| 扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率 | 11.59% | 18.69% | 下降 7.1 个百分点 | 18.74% |
| 扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的加权平均净资产收 益率 (%) | 24.59 | 20.61 | 增加 3.98 个百分点 | 21.61 |
| 每股经营活动产生的现金流量 净额 | 0.65 | 0.66 | -1.52% | 0.50 |
| | 2006 年末 | 2005 年末 | 本年末比上年末增减 (%) | 2004 年末 |
| 每股净资产 | 4.39 | 2.44 | 79.92% | 1.99 |
| 调整后的每股净资产 | 4.39 | 2.44 | 79.92% | 1.98 |
| | | | | |

3、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号-净资产收

益率和每股收益的计算及披露》要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

| 项 目 | 净资产收益率 | | | | 每股收益(元) | | | |
|---------------|--------|--------|--------|--------|---------|-------|------|-------|
| | 全面摊薄 | | 加权平均 | | 全面摊薄 | | 加权平均 | |
| | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 主营业务利润 | 34.36% | 58.91% | 72.87% | 64.97% | 1.51 | 1.43 | 2.03 | 1.43 |
| 营业利润 | 16.84% | 28.36% | 35.71% | 31.28% | 0.74 | 0.69 | 0.99 | 0.69 |
| 净利润 | 11.55% | 18.65% | 24.49% | 20.57% | 0.51 | 0.45 | 0.68 | 0.45 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 11.59% | 18.69% | 24.59% | 20.61% | 0.51 | 0.46 | 0.68 | 0.46 |

三、报告期内股东权益变动情况（单位：人民币元）

| 项目 | 金额 |
|--------------|----------------|
| 一、实收资本（或股本）： | |
| 期初余额 | 43,755,621.00 |
| 本期增加数 | 15,000,000.00 |
| 其中：资本公积转入 | |
| 盈余公积转入 | |
| 利润分配转入 | |
| 新增资本（或股本） | 15,000,000.00 |
| 本期减少数 | 21.00 |
| 期末余额 | 58,755,600.00 |
| 二、资本公积： | |
| 期初余额 | 11,299,072.82 |
| 本期增加数 | 113,035,428.00 |

| | |
|--------------|----------------|
| 其中：资本（或股本）溢价 | 113,035,428.00 |
| 接受捐赠非现金资产准备 | |
| 接受现金捐赠 | |
| 股权投资准备 | |
| 拨款转入 | |
| 外币资本折算差额 | |
| 资本评估增值准备 | |
| 其他资本公积 | |
| 本期减少数 | |
| 其中：转增资本（或股本） | |
| 期末余额 | 124,334,500.82 |
| 三、法定和任意盈余公积： | |
| 期初余额 | 6,315,183.27 |
| 本期增加数 | 6,209,525.30 |
| 其中：从净利润中提取数 | 3,051,933.66 |
| 其中：法定盈余公积 | 3,051,933.66 |
| 任意盈余公积 | |
| 储备基金 | |
| 法定公益金转入数 | 3,157,591.64 |
| 本期减少数 | |
| 其中：弥补亏损 | |
| 转增资本（或股本） | |
| 分派现金股利或利润 | |
| 分派股票股利 | |
| 期末余额 | 12,524,708.57 |
| 其中：法定盈余公积 | |
| 储备基金 | |

| 企业发展基金 | |
|-------------|---------------|
| 四、法定公益金 | |
| 期初余额 | 3,157,591.64 |
| 本期增加数 | |
| 其中：从净利润中提取数 | |
| 本期减少数 | 3,157,591.64 |
| 其中：集体福利支出 | |
| 期末余额 | |
| 五、未分配利润 | |
| 期初未分配利润 | 42,250,910.19 |
| 本期净利润 | 29,797,177.99 |
| 本期利润分配 | 9,615,276.81 |
| 期末未分配利润 | 62,432,811.37 |

变动原因：

1:本期增加股本 1500 万股，系本公司经中国证监会证监发行字【2006】140 号文核准，于 2006 年 12 月 11 日公开发行 A 股股票 1500 万股，发行股票后的股本总额业经湖南开元会计师事务所（2006）内验字第 038 号验资报告验证确认。

2: 本期减少 21 股，系 2001 年 8 月根据湖南省财政厅湘财权函 [2001]94 号《关于湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（筹）国有股权管理方案的批复》及发起人协议，各发起人投入湖南南岭民用爆破器材股份有限公司的净资产、现金按 80%的比例折成股本，批复各发起人投入资本共计 54,694,527.15 元，折合股本 4,375.56 万元，而本公司未四舍五入计入股本 43,755,621 元，对其四舍五入差额 21 元在本期调入资本公积。

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况（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 | 43,755,621 | 100.00% | 3,000,000 | | | -21 | 2,999,979 | 46,755,600 | 79.58% |
| 1、国家持股 | | | 51,783 | | | | 51,783 | 51,783 | 0.09% |
| 2、国有法人持股 | 42,955,621 | 98.17% | 497,117 | | | -21 | 497,096 | 43,452,717 | 73.96% |
| 3、其他内资持股 | 800,000 | 1.83% | 2,433,839 | | | | 2,433,839 | 3,233,839 | 5.50% |
| 其中：境内法人持股 | 640,000 | 1.46% | 2,433,839 | | | | 2,433,839 | 3,073,839 | 5.23% |
| 境内自然人持股 | 160,000 | 0.37% | | | | | | 160,000 | 0.27% |
| 4、外资持股 | | | 17,261 | | | | 17,261 | 17,261 | 0.03% |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | 17,261 | | | | 17,261 | 17,261 | 0.03% |
| 二、无限售条件股份 | | | 12,000,000 | | | | 12,000,000 | 12,000,000 | 20.42% |
| 1、人民币普通股 | | | 12,000,000 | | | | 12,000,000 | 12,000,000 | 20.42% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 43,755,621 | 100.00% | 15,000,000 | | | -21 | 14,999,979 | 58,755,600 | 100.00% |

二、股票发行和上市情况

1、本公司经中国证监会证监发行字【2006】140号文核准,于2006年12月11日公

开发行A股股票1500万股，每股面值1.00元，每股发行价格9.38元。

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

3、公司无内部职工股。

三、股东情况

（一）股东数量和持股情况

| 股东总数 | 6,955 | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 湖南省南岭化工厂 | 国有股东 | 71.75% | 42,155,600 | 42,155,600 | 0 |
| 中国新时代控股公司 | 国有股东 | 1.36% | 800,000 | 800,000 | 0 |
| 湖南中人爆破工程有限公司 | 其他 | 0.68% | 400,000 | 400,000 | 0 |
| 刘汉敏 | 其他 | 0.55% | 321,400 | 0 | 0 |
| 深圳市金奥博科技有限公司 | 其他 | 0.41% | 240,000 | 240,000 | 0 |
| 曾晓春 | 其他 | 0.31% | 181,048 | 0 | 0 |
| 吕春绪 | 其他 | 0.27% | 160,000 | 160,000 | 0 |
| 梁东付 | 其他 | 0.23% | 136,000 | 0 | 0 |
| 中信证券-中信理财 2 号集合资产管理计划 | 其他 | 0.22% | 131,783 | 51,783 | 0 |
| 张华磬 | 其他 | 0.18% | 108,000 | 0 | 0 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | |
| 刘汉敏 | 321,400 | | | 人民币普通股 | |
| 曾晓春 | 181,048 | | | 人民币普通股 | |
| 梁东付 | 136,000 | | | 人民币普通股 | |

| | | |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 张华馨 | 108,000 | 人民币普通股 |
| 上海宝钢工业检测公司 | 94,000 | 人民币普通股 |
| 上海宝钢工程技术有限公司 | 93,500 | 人民币普通股 |
| 中国光大银行-招商安本增利债券型证券投资基金 | 93,500 | 人民币普通股 |
| 宝钢集团有限公司 | 93,000 | 人民币普通股 |
| 上海电气集团财务有限公司 | 93,000 | 人民币普通股 |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一团体分红 | 93,000 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司控股股东湖南省南岭化工厂与前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知以上无限售条件股东与上述前十名股东之间是否存在关联关系，也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | |

（二）公司控股股东情况

1、控股股东

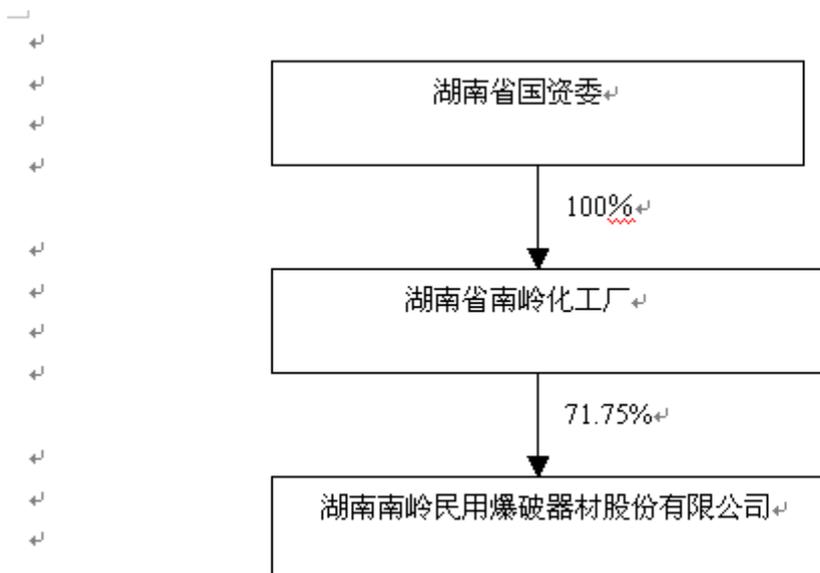
报告期内公司的控股股东没有变化，仍然是湖南省南岭化工厂（以下简称“南岭化工厂”），其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。

南岭化工厂系湖南省国资委监管的省属军工企业，始建于 1966 年，注册地址：湖南省永州市双牌县泂泊镇双北路 6 号。法定代表人：何学兴。注册资本：9,920 万元人民币。经济性质：全民所有制。主营业务：高氯酸钾、斯苯-80、r-丁内脂系列产品、低压配电屏、除尘器等产品的生产经营。

2、实际控制人

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

3、公司与实际控制人之间的产权和控制关系



(三) 公司无其它持股在10%以上(含10%)的法人股东

(四) 有限售条件股份可上市交易时间(单位: 股)

有限售条件股份可上市交易时间

单位: 股

| 时间 | 限售期满新增可上市交易股份数量 | 有限售条件股份数量余额 | 无限售条件股份数量余额 | 说明 |
|------------|-----------------|-------------|-------------|--------|
| 2007-03-22 | 3,000,000 | 43,755,600 | 15,000,000 | 无 |
| 2007-12-22 | 1,600,000 | 42,155,600 | 16,600,000 | 见下表注 1 |
| 2009-12-22 | 42,155,600 | 0 | 58,755,600 | 无 |

(五) 有限售条件股东持股数量及限售条件(单位: 股)

前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | 限售条件 |
|----|---------------|--------------|------------|-------------|------|
| 1 | 湖南省南岭化工厂 | 42,155,600 | 2009-12-22 | 42,155,600 | 无 |
| 2 | 中国新时代控股(集团)公司 | 800,000 | 2007-12-22 | 800,000 | 无 |
| 3 | 湖南中人爆破工程有限公司 | 400,000 | 2007-12-22 | 400,000 | 无 |
| 4 | 深圳市金奥博科技有限公司 | 240,000 | 2007-12-22 | 240,000 | 无 |
| 5 | 吕春绪 | 160,000 | 2007-12-22 | 160,000 | 注 1 |

| | | | | | |
|----|---------------------------|--------|------------|--------|---|
| 6 | 中信证券-中信理财 2 号集合 资产管理计划 | 51,783 | 2007-03-22 | 51,783 | 无 |
| 7 | 信泰证券有限责任公司 | 51,783 | 2007-03-22 | 51,783 | 无 |
| 8 | 银丰投资基金 | 51,783 | 2007-03-22 | 51,783 | 无 |
| 9 | 联合证券有限责任公司 | 51,783 | 2007-03-22 | 51,783 | 无 |
| 10 | 中国电力财务公司 | 51,783 | 2007-03-22 | 51,783 | 无 |

注1：吕春绪先生现任本公司董事，吕春绪先生承诺，在一年的锁定期满后，在任职期间每年转让的本公司股份不超过其所持有本公司股份总数的25%，在离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员的情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职起始日期 | 任职终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 |
|------|---------|----|----|------------|------------|---------|---------|------|
| 陈光正 | 董事长 | 男 | 55 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 吕春绪 | 副董事长 | 男 | 63 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 160,000 | 160,000 | |
| 张华 | 董事 | 男 | 50 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 何学兴 | 董事 | 男 | 54 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 谭建军 | 董事 | 男 | 52 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 汪旭光 | 独立董事 | 男 | 67 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 欧阳润平 | 独立董事 | 女 | 49 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 伍中信 | 独立董事 | 男 | 40 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 明景谷 | 监事会主席 | 男 | 65 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 高育滨 | 监事 | 男 | 46 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 廖辉蓉 | 监事 | 女 | 53 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 李铁良 | 总经理 | 男 | 54 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 卢经文 | 副总经理 | 男 | 54 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 郑立民 | 副总经理 | 男 | 43 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 唐志 | 副总经理、董秘 | 男 | 39 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 阎晓东 | 副总经理 | 男 | 44 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 陈碧海 | 副总经理 | 男 | 39 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 姜小国 | 财务总监 | 男 | 43 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 邓建国 | 管理总监 | 男 | 43 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | |
|-----|-------|---|----|------------|------------|---------|---------|---|
| 孟建新 | 总法律顾问 | 男 | 38 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 陈友民 | 技术总监 | 男 | 43 | 2004-08-10 | 2007-08-10 | 0 | 0 | |
| 合计 | - | - | - | - | - | 160,000 | 160,000 | - |

公司董事、监事及高级管理人员在股东单位的任职情况

| 姓名 | 所任职的股东单位 | 担任职务 | 任职期间 |
|-----|---------------|------|------------|
| 张华 | 中国新时代控股(集团)公司 | 总工程师 | 2003年8月至今 |
| 何学兴 | 湖南省南岭化工厂 | 厂长 | 2002年11月至今 |
| 谭建军 | 湖南省南岭化工厂 | 副厂长 | 2001年8月至今 |
| 明景谷 | 深圳金奥博科技有限公司 | 董事长 | 2004年8月至今 |
| 高育滨 | 湖南中人爆破工程有限公司 | 总经理 | 2003年1月至今 |

公司其他董事、监事、高级管理人员没有在股东单位任职。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历及在除股东单位外的其它单位的任职或兼职情况

(1) 董事

陈光正先生，全国劳动模范，全国“五一”劳动奖章获得者，中国爆破器材行业协会副理事长，中国改革百名优秀人物，湖南省优秀企业经营者，湖南省劳动模范，曾任南岭化工厂纪检书记、工会主席、副厂长兼汨罗分厂厂长、厂长，2001年8月至2002年11月任本公司董事长、总经理，现任本公司董事长。

吕春绪先生，博士生导师，国家有突出贡献的中青年专家。曾任华东工程学院化工学院副院长、南京理工大学校长助理、南京理工大学副校长，现为南京东洛工业炸药高科技有限公司董事长、中国民爆器材行业协会副理事长、中国民爆学会主任委员、国防科工委民爆器材专家委员会副主任委员；现任本公司副董事长。

张华先生，曾任山东省国防工办副主任、中国新时代集团秘书长、中国新时代控股(集团)公司总裁助理兼投资经营部总经理，现任本公司董事。

何学兴先生，曾任湖南省建华机械厂副总工程师、湖南省建华机械厂副厂长、南岭化工厂党委书记、湖南省南岭化工厂厂长，现任本公司董事。

谭建军先生，曾任南岭化工厂副厂长兼汨罗分厂厂长、湖南省南岭化工厂副厂长，

现任本公司董事。

汪旭光先生，中国工程院院士，俄罗斯圣彼得堡工程院院士，博士生导师。汪旭光先生曾多次获得国家发明奖、国家科技进步奖、国家优秀设计奖、中国工程爆破科学技术奖等多项奖励，其发明的 EL 系列乳化炸药获国家发明二等奖，是我国乳化炸药技术领域的领头人，现兼任中国工程院出版委员会副主任、《中国工程科学》杂志社社长总编、中国工程爆破协会常务副理事长兼秘书长、中国爆破器材协会副理事长、中国力学学会工程爆破专业委员会主任、国际爆破破碎委员会委员、第九届国际岩石爆破破碎学术会议国际组委会主席。现任本公司独立董事、北京矿冶研究总院副院长还担任北矿磁材科技股份有限公司董事，安徽雷鸣科化股份有限公司独立董事、广州金发科技股份有限公司独立董事。

欧阳润平女士，博士，教授。现任湖南大学企业伦理与决策管理研究中心主任，并兼任株洲“唐人神”集团高级管理顾问、华天集团战略发展与企业文化高级顾问、江西正邦集团高级管理顾问、北京大学应用伦理学研究中心学术委员会委员、中国证监会长沙培训中心客座教授、上海社会科学院经济伦理研究中心特邀研究员、中联集团企业文化顾问，本公司独立董事。

伍中信先生，财政学博士，教授，博士生导师。曾任湖南省财政厅厅长助理，现任湖南大学会计学院院长、湖南省中青年财务成本研究会会长、湖南财经专科学校校长、中国会计教授会常务理事、中国会计学会理事、中国金融会计学会常务理事、中国中青年财务成本研究会常务理事、财政部会计准则咨询专家。现任本公司独立董事，并任长丰汽车、电广传媒、华天酒店独立董事。

(2) 监事

明景谷先生，教授级高级工程师，国家有突出贡献的专家，享受政府特殊津贴，现任深圳金奥博科技有限公司董事长、国防科工委民爆器材专家委员会委员、深圳市专家联谊会机械组组长、深圳市杰出专家、本公司监事会主席。

高育滨先生，高级工程师。现任湖南中人爆破工程有限公司总经理、中国工程爆破协会理事、湖南省爆破学会副理事长、中国力学学会爆破专业委员会委员、本公司监事。

廖辉蓉女士，曾任南岭化工厂审计处处长、本公司企管部审计主管、证券部部长，现任本公司审计部部长、内部审计负责人。

(3) 高级管理人员

李铁良先生，曾任南岭化工厂副厂长、本公司副总经理，现任本公司总经理。

唐志先生，曾任南岭化工厂纪委书记，现任本公司副总经理兼董事会秘书。

卢经文先生，曾任南岭化工厂厂长助理、南岭化工厂汨罗分厂厂长，现任本公司副总经理。

郑立民先生，曾任南岭化工厂汨罗分厂副厂长、南岭化工厂副厂长，现任本公司副总经理。

阎晓东先生，曾任南岭化工厂南岭分厂厂长、南岭化工厂祁东分厂厂长，现任本公司副总经理。

陈碧海先生，曾任南岭化工厂质量检验科科长、质量管理处处长、副总工程师、本公司科技质量部部长、技术总监现任本公司副总经理。

姜小国先生，曾任南岭化工厂财务处处长，现任本公司财务总监兼财务资产部部长。

邓建国先生，曾任南岭化工厂副总经济师、本公司企业管理部部长，现任本公司管理总监。

孟建新先生，曾任南岭化工厂汨罗生产厂厂长、本公司人力资源部部长、证券部部长，现任本公司总法律顾问兼证券部部长。

陈友明先生，曾任南岭化工厂技术科长、副总工程师、汨罗生产厂厂长，现任本公司技术总监兼科技质量部部长。

(三) 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：公司2005年年度股东大会通过了《公司董事、监事及高级管理人员年薪酬试行办法》，该办法规定，在公司任职的董事、监事和高级管理人员根据公司现行的工资制度领取基本薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序，确定其年度薪酬。

2、根据公司股东大会审议通过的关于公司独立董事年度津贴的议案，2006年度公司独立董事汪旭光、欧阳润平、伍中信分别在公司领取津贴各3万元。公司负责独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

3、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况

| 姓名 | 职务 | 报酬总额（万元） | 是否在股东单位或其他 关联单位领取 |
|------|---------|----------|----------------------|
| 陈光正 | 董事长 | 12.38 | 否 |
| 吕春绪 | 副董事长 | 0.00 | 是 |
| 张华 | 董事 | 0.00 | 是 |
| 何学兴 | 董事 | 0.00 | 是 |
| 谭建军 | 董事 | 0.00 | 是 |
| 汪旭光 | 独立董事 | 3.00 | 否 |
| 欧阳润平 | 独立董事 | 3.00 | 否 |
| 伍中信 | 独立董事 | 3.00 | 否 |
| 明景谷 | 监事会主席 | 0.00 | 是 |
| 高育滨 | 监事 | 0.00 | 是 |
| 廖辉蓉 | 监事 | 2.04 | 否 |
| 李铁良 | 总经理 | 11.19 | 否 |
| 卢经文 | 副总经理 | 10.06 | 否 |
| 郑立民 | 副总经理 | 10.06 | 否 |
| 唐志 | 副总经理、董秘 | 10.06 | 否 |
| 阎晓东 | 副总经理 | 10.06 | 否 |
| 陈碧海 | 副总经理 | 10.06 | 否 |
| 姜小国 | 财务总监 | 7.72 | 否 |
| 邓建国 | 管理总监 | 7.72 | 否 |
| 孟建新 | 总法律顾问 | 7.72 | 否 |
| 陈友民 | 技术总监 | 6.24 | 否 |
| 合计 | - | 114.27 | - |

（四）报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司没有被选举或离任、董事、监事的情形，也没有聘任或解聘高级管理人员的情形。

二、员工情况

截止 2006 年 12 月 31 日，公司员工人数为 1439 人。

| 分类类别 | 类别项目 | 人数（人） | 占公司总人数比例 |
|------|------|-------|----------|
| 专业构成 | 管理人员 | 135 | 9% |
| | 技术研发 | 152 | 11% |
| | 其他人员 | 1152 | 80% |
| 教育程度 | 本科 | 70 | 5% |
| | 大中专 | 263 | 18% |
| | 高中以下 | 1106 | 77% |
| 合计 | | 1439 | 100% |

公司没有需承担费用的离退休职工。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》和其他有关法律、法规和的要求，及时修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

（一）关于股东和股东大会：

公司能够严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《公司股东大会议事规则》等法律、法规、制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。同时根据《上市公司章程指引》和《上市公司股东大会规则》在修改公司章程后，及时对《公司股东大会议事规则》进行了修订。

（二）关于公司与控股股东：

公司控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有采取任何其他方式直接或间接地干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到相互独立；公司董事会、监事会和内部管理机构独立运作，确保公司的重大决策能按照规范的程序作出。控股股东与上市公司之间无非经营性关联交易，上市公司没有为控股股东及其下属企业提供担保、资金。

（三）关于董事和董事会：

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等制度开展工作，公司董事能勤勉、尽责地履行义务与责任，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。独立董事在本年度还认真开展公司实地调研、指导工作。同时结合公司实际需要，公司 2005 年年度股东大会修改《公司章程》决定设立公司董事会战略委员会、薪酬考核委员会等专门委员会，公司第二届董事会第五次会议上正式成立了董事会战略委员会、薪酬考核委员会、审计委员会和

提名委员会四个专门委员会。

(四) 关于监事与监事会：

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定，认真履行自己的职责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

(五) 关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，对董事、监事及高管人员薪酬，严格按照《公司 2006 年董事、监事及高管人员薪酬试行办法》进行考核发放，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

(六) 关于信息披露与透明度：

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定《证券时报》和《巨潮网》为本公司指定信息披露的报纸和网站，建立了公司自己的网站，并在公司网页上建立了投资者关系管理专栏，重新修订了《公司信息披露管理制度》。实践中，严格按照有关法律法规及《公司信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

(七) 关于相关利益者：

公司能够充分尊重债权银行及其他债权人、职工、消费者、代理商、供应商等利益相关者的合法权利，本着“超越自我，奉献社会”的原则，促进公司持续、健康和諧地发展。

二、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的关系

公司具有独立完整的业务、独立面向市场自主经营的能力，在以下方面与控股股东实现了分开：

1. 业务独立：控股股东南岭化工厂在改制时已将与民爆器材生产经营有关的全部经营性资产投入到本公司中，本公司拥有完整的供应、生产和销售体系，能够独立开展生产经营活动。公司在业务经营上与南岭化工厂不存在同业竞争，同时南岭化工厂还出具了《关于不从事同业竞争的承诺函》，保证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。公司与南岭化工厂及其控股子公司在综合服务及原材料采购方面存在少量的关联交易，但这些产品在市场上存在大量的同

类产品，不需要依赖大股东，本公司已与大股东签定了《综合服务协议》、《供应协议》等以规范双方的关联交易行为。

2. 资产独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。

3. 机构独立：

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。本公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照《公司法》及《公司章程》规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适应自身发展的组织机构，人员的任免严格执行《公司法》、《公司章程》的规定，不存在股东干预公司机构设置、人事任免、生产经营活动的情况。

4. 人员独立：公司的董事、监事、高级管理人员的选举和聘任均符合《公司法》、《公司章程》的有关规定；公司的高级管理人员和核心技术人员专职在公司工作并领取薪酬，不存在兼职情形；公司的财务人员未在任何关联公司兼职；公司的人事及工资管理与股东单位完全分离，具有独立的劳动、人事、工资管理部门及相应的制度。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务部门并配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。开设了独立的银行帐号，独立对外签订合同，依法独立进行纳税申报并缴纳税款。

三、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》及其他有关法律法规和《公司章程》等的规定和要求，恪尽职守、诚实守信地履行职责。

董事长全力加强董事会建设，尊重董事会集体决策，全力执行股东大会决议，积极督促董事会决议的执行。独立董事能够严格按照《上市公司独立董事制度》等制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，认真审议各项议案，对公司的关联交易、对外担保、股权激励计划等相关事项发表自己独立意见，同时为公司的生产经营管理出谋划策，对公司的稳定、健康发展发挥了积极的作用。公司对独立董事的工作能够给予积极的配合和支持。

公司各位董事严格遵守有关规定，尽职尽责，切实维护公司及股东特别是社会公

众股股东的利益。

报告期内，董事出席董事会会议情况：

| 报告期内董事会会议召开次数 | | 2 | | | |
|---------------|------|--------|--------|------|---------------|
| 董事姓名 | 职务 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自出席会议 |
| 陈光正 | 董事长 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 吕春绪 | 副董事长 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 张华 | 董事 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 何学兴 | 董事 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 谭建军 | 董事 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 汪旭光 | 独立董事 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 欧阳润平 | 独立董事 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 伍中信 | 独立董事 | 2 | 0 | 0 | 否 |

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

四、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司从构建绩效管理制度和健全绩效管理考核体系入手创新绩效管理工作，制定并出台了《公司绩效考核体系总体方案》和《公司高层管理人员绩效考核方案》。公司高管人员的薪酬严格按照《2006 年度公司董事、监事及高级管理人员薪酬办法》和《公司高层管理人员绩效考核方案》进行考核发放，考核结果直接与高管人员的薪酬挂钩。。

五、公司内部审计制度的建立和执行情况

公司设有审计部，公司内部审计负责人由董事会聘任并兼任审计部部长，对董事会及其审计委员会负责，向审计委员会报告工作，独立行使审计职权，不受其它部门和个人的干涉。审计部现有审计人员3名，主要对公司及下属单位专项基金和重大资金使用、募集资金的使用与管理、成本费用、经济效益以及规章制度和财经纪律的执行情况等进行内部审计。

报告期内，审计部重点对公司技改和其他完工项目、内部经济责任制、应收账款和在建工程等事项进行了现场专题内部审计，同时对公司内控制度执行进行了日常监督。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开一次股东大会即 2005 年年度股东大会，具体内容如下：

2005 年年度股东大会于 2006 年 2 月 26 日在湖南省长沙市南方明珠国际大酒店召开。会议逐项审议并通过了以下议案：

- 1、公司 2005 年度董事会工作报告。
- 2、公司 2005 年度监事会工作报告。
- 3、公司 2005 年度财务决算预案。
- 4、公司 2006 年度财务预算方案预案。
- 5、公司 2005 年度利润分配方案预案。
- 6、关于续聘会计师事务所的预案。
- 7、关于对湖南南岭民用爆破器材股份有限公司与湖南省南岭化工厂包装材料有限责任公司关联交易事项进行确认的预案。
- 8、关于对湖南南岭民用爆破器材股份有限公司与湖南省南岭化工厂关联交易事项进行确认的预案。
- 9、2006 年度公司董事、监事及高级管理人员薪酬试行办法的预案。
- 10、关于修改《公司章程》的议案。
- 11、关于修改《股东大会议事规则》的议案。
- 12、关于修改《关联交易管理办法》的议案。
- 13、关于修改《董事会议事规则》的议案。
- 14、关于修改《监事大会议事规则》的议案。
- 15、《公司战略规划》。
- 16、关于公司申请首次发行 A 股的议案。
- 17、关于提请股东大会授权董事会继续办理公司发行 A 股并上市的相关事宜的议案。
- 18、本次 A 股发行募集资金运用方案的议案。

第七节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、公司总体经营情况

随着国民经济的快速稳定发展，民爆器材的市场需求量在近几年呈持续增长势头，2006年是“十一五”的开局之年，以《民用爆破器材行业“十一五”规划纲要》的发布为标志，以《民用爆炸物品安全管理条例》的实施为契机，民爆行业也迎来了改革发展和结构优化升级的新局面，民爆行业继续保持高速增长的发展态势，有力地支撑了国民经济的快速稳定发展。

报告期内，公司在行业整合调整的大背景下，利用国家治理民爆行业“散、小、低”带来的市场机遇，从企业自身着手，调整产品结构，加强经营管理，全面深化业务流程再造，实施管理创新，强化质量效益理念，提升产品品质，加强成本费用控制，完善对公司营销网络体系和售后服务体系的建设，努力提高自主研发能力，加快新产品开发，进一步提高公司质量、提升核心竞争能力，公司的经营业绩有较大的提升。

公司主导产品工业炸药继续保持了产销两旺的发展态势，2006年公司实现主营业务收入23,440.19万元，较上年同期增加22.32%，实现主营业务利润8,869.69万元，比上年同期增长40.96%，实现净利润2,979.72万元，比上年同期增长49.61%。

报告期内，公司在2005年底收购原临湘民爆专营公司后设立的控股子公司临湘南岭民爆器材专营有限公司实现了良好的收益，同时为公司进一步在民爆器材经营领域的扩张积累了丰富的经验。

报告期内，公司的整体实力进一步增强，行业地位更加巩固，综合竞争能力和抗风险能力得到进一步提升。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务的范围

公司所处行业属于民爆行业，经营范围：研制、开发、生产民用爆破器材（凭本企业凭照及许可证）；销售化工产品（不含危险品）。公司目前主营民爆器材的生产和销售，主要产品为岩石铵梯炸药、岩石乳化炸药和岩石膨化硝铵炸药、工业导火索

产品。

(2) 主营业务分行业、产品、地区经营情况

1) 分行业经营情况 (单位: 人民币万元)

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业或分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润率 (%) | 主营业务收入比上年增减 (%) | 主营业务成本比上年增减 (%) | 主营业务利润率比上年增减 (%) |
| 民爆行业 | 23,440.19 | 14,374.54 | 38.68 | 22.32 | 12.89 | 增加 5.12 个百分点 |

2) 分产品经营情况 (单位: 人民币万元)

| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业或分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润率 (%) | 主营业务收入比上年增减 (%) | 主营业务成本比上年增减 (%) | 主营业务利润率比上年增减 (%) |
| 铵梯炸药 | 10,622.02 | 6,456.38 | 39.22 | 19.39 | 13.43 | 增加 3.2 个百分点 |
| 工业导火索 | 917.37 | 439.30 | 52.11 | 18.64 | 9.84 | 增加 3.84 个百分点 |
| 乳化炸药 | 6,855.04 | 4,294.94 | 37.35 | 33.91 | 20.29 | 增加 7.1 个百分点 |
| 太乳炸药 | 3.80 | 2.61 | 31.42 | -15.27 | -24.88 | 增加 8.77 个百分点 |
| 硝铵膨化炸药 | 4,787.28 | 2,986.81 | 37.61 | 9.59 | -2.58 | 增加 7.8 个百分点 |
| 雷管 | 176.09 | 138.58 | 21.30 | 22,483.24 | 22,372.55 | 增加 0.39 个百分点 |
| 铵油炸药 | 43.81 | 27.20 | 37.90 | | | 增加 37.9 个百分点 |
| 导爆管 | 13.76 | 10.25 | 25.54 | | | 增加 25.54 个百分点 |
| 安全鞭炮药剂 | 20.04 | 18.47 | 7.81 | | | 增加 7.81 个百分点 |
| 工程爆破劳务收入 | 0.98 | 0.00 | 100.00 | | | |
| 合计 | 23,440.19 | 14,374.54 | 38.68 | 22.32 | 12.89 | 增加 5.12 个百分点 |

3) 分地区经营情况 (单位: 人民币万元)

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减(%) |
|-----|-----------|----------------|
| 省 内 | 20,229.10 | 19.40 |
| 省 外 | 2,914.30 | 78.57 |
| 出 口 | 296.79 | -49.64 |
| 合 计 | 23,440.19 | 22.32 |

4) 报告期内, 公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

5) 报告期内, 主营业务收入比上年度增加42,767,411.36元, 增幅22.32%, 主要原因为: (1) 大型建设项目如洛湛铁路、武广铁路等, 需求量大增及省内民爆公司需求量增加, 导致销量大幅增加; (2) 单价较上年同期有所上涨, 根据湖南省物价局物价重[2005]78号文件的指示, 2005年下半年开始上调销售价格, 2006年平均售价高于2005年平均售价600元/吨左右。

报告期内主营业务成本率较上年同期下降5.12%, 主要系(1) 产品销售单价较上年同期有所上涨; (2) 公司主要原材料—硝酸铵价格较上年同期有所下降所致。

公司本年度营业费用比上年度增加了8,747,508.24元, 增幅55.76%, 主要原因系(1) 本年销售数量比上年同期增加从而导致运费及装卸费增加; (2) 油价上涨, 导致公司运价平均每吨上涨0.36元/吨.公里; (3) 本年销售数量增加使得销售人工工资福利费增加所致。

6) 报告期内, 公司向前5名供应商合计的采购金额为26,763,676.99元, 占年度采购总额的22.30%; 向前5名客户合计的销售金额47,589,818.17元, 占销售收入的比例为20.30%。

3、报告期公司财务数据和资产构成情况

| 资产构成(占总资产比重) | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 | 同比增减(%) |
|--------------|-------------|-------------|---------|
| 应收款项(%) | 8.76 | 17.69 | -8.93 |
| 存货(%) | 6.61 | 10.95 | -4.34 |
| 长期股权投资(%) | 2.00 | 2.49 | -0.49 |
| 固定资产(%) | 38.02 | 65.88 | -27.86 |
| 在建工程(%) | 3.26 | 3.13 | 0.13 |
| 短期借款(%) | 9.84 | 19.24 | -9.40 |

| | | | |
|------------|----------|----------|----------|
| 长期借款 (%) | 0 | 0 | 0 |
| 财务数据 | 2006 年 | 2005 年 | 同比增减 (%) |
| 营业费用 (万元) | 2,443.64 | 1,568.88 | 55.76 |
| 管理费用 (万元) | 1,872.29 | 1,431.62 | 30.78 |
| 财务费用 (万元) | 213.58 | 261.21 | -18.23 |
| 所得税费用 (万元) | 1,410.74 | 1,033.07 | 36.56 |

变动原因:

1) 应收款项占总资产比重较上年同期下降8.93%，主要系公司加强现款回收货款的考核力度所致。

2) 存货占总资产比重较上年同期下降4.34%，主要系库存商品减少所致。

3) 长期股权投资占总资产比重较上年同期下降0.49%，主要系与中铁物资集团有限公司共同出资组建中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司，投资人民币200万元，而总资产与上年同期相比增长78.46%。

4) 固定资产占总资产比重较上年同期下降27.86%，主要系报告期新增固定资产385.56万元，而总资产与上年同期相比增长78.46%。

5) 在建工程占总资产比重较上年同期增长0.13%，主要系报告期汨罗改性铵油炸药中试生产线、双牌改性炸药生产线增加投入及新增炸药混装车项目所致。

6) 短期借款占总资产比重较上年同期下降9.4%，主要系报告期偿还贷款310万元。

7) 营业费用较上年同期增长55.76%，主要系（1）本年销售数量比上年同期增加从而导致运费及装卸费增加；（2）油价上涨，导致公司运价平均每吨上涨0.36元/吨公里；（3）本年销售数量增加使得销售员工资福利费增加所致。

8) 管理费用较上年同期增长30.78%，主要系报告期工资、劳动保险费、办公费、差旅费等增长所致。

9) 财务费用较上年同期下降18.23%，主要系报告期偿还短期借款310万元及一年内到期的长期负债900万元所致。

4、公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

| 项目 | 2006 年度 (元) | 2005 年度 (元) | 同比增减 (%) |
|-----------------|----------------|----------------|----------|
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | 38,355,225.96 | 28,931,067.19 | 32.57 |
| 经营活动现金流入 | 276,662,860.64 | 221,352,880.85 | 24.99 |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动现金流出 | 238,307,634.68 | 192,421,813.66 | 23.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -19,372,449.03 | -19,515,164.21 | 0.73 |
| 投资活动现金流入 | 600,000.00 | 33,000.00 | 1718.18 |
| 投资活动现金流出 | 19,972,449.03 | 19,548,164.21 | 2.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | 112,053,724.77 | 12,202,821.42 | 818.26 |
| 筹资活动现金流入 | 165,650,000.00 | 50,520,000.00 | 227.89 |
| 筹资活动现金流出 | 53,596,275.23 | 38,317,178.58 | 39.88 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 131,036,501.70 | 21,618,724.40 | 506.13 |

变动的原因：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长32.57%，主要原因是本期销售货款回笼控制较好。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长0.73%，主要原因是本期取得投资收益60万元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长818.26%，主要原因是公司经中国证监会证监发行字【2006】140号文核准，于2006年12月11日公开发行A股股票1500万股，吸收投资所收到现金13,325万元。

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1) 控股子公司—临湘南岭民爆器材专营有限公司

该公司系本公司在2005年12月收购原临湘市民爆器材专营公司资产后设立的子公司，注册资本50万元人民币，主要从事民用爆破器材的销售。本公司持有该公司96%的股权。

经湖南开元有限责任会计师事务所审计，截止2006年12月31日，该公司总资产211.32万元，总负债84.38万元，净资产126.94万元；2006年度实现主营业务收入964.78万元；主营业务利润178.91万元；实现净利润76.10万元。

2) 全资子公司—湖南南岭工程爆破有限公司

该公司系本公司在2006年6月独资设立的子公司，拥有B级爆破资质，公司注册资本200万元人民币，主要从事爆破工程服务，截止2006年12月31日，该公司总资产200.22万元，净资产200.14万元；2006年度实现主营业务收入0.98万元；主营业务利润0.95

万元；实现净利润0.14万元。设立该公司的主要目的是为本公司的募集资金项目“组建爆破工程公司项目”培养和锻炼人才，因公司新设立，业务尚处于开拓阶段。

3) 参股子公司—中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司

该公司系本公司与中铁物资集团联合设立的民爆器材专营公司，公司注册资本500万元，公司主要为中国铁道建筑总公司所属各工程局供应民爆器材，根据本公司与中铁物资集团签署的协议，本公司有民爆器材的优先供应权。由于该公司10月下旬才设立，民爆器材产品的销售从合同的签订到办理准购准运证等手续需要一段时间，因此，报告期该公司没有实现销售。

(二) 对公司未来发展的展望

1. 公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

(1) 行业的发展趋势

十一五期间，国家将进一步加大基础设施建设，随着国家开发大西北、振兴东北老工业基地、中部地区崛起、建设社会主义新农村等加强基础设施建设战略的实施以及内地交通路网快速发展，煤、有色金属等矿产品的市场需求量稳步增长，将刺激民爆器材产品未来市场需求总量的持续增长，未来几年民爆器材市场具有良好的发展前景。

国防科工委制订发布的《民用爆破器材行业“十一五”规划纲要》中提出，“十一五”期间主要目标为：

1) 企业数量大幅压缩。通过深化结构调整，促进企业重组整合，培育一批十万吨级炸药和数亿发雷管的优势骨干生产企业，形成规模化、集约化生产格局。到2008年底，生产企业数量减少100家以上，经营企业减少500家以上，2010年底生产企业数量进一步减少到200家以内，经营企业数量进一步减少到800至1000家以内。

2) 市场化程度明显提高。打破地区分割和保护，促进生产流通使用环节的统一，强化企业市场主体地位，加快企业经营模式的转变，培育一批跨地区、跨领域的生产、营销和服务一体化的连锁式企业集团，基本形成统一开放的市场体系。

3) 加快优化产品结构。到“十一五”末期，低感度、散装、系列化的含水炸药和环保型高性能粉状包装炸药占炸药能力总量的80%以上；高性能导爆管雷管、高性能导爆索，环保型高性能勘探和油气井用炸药制品和火工制品占据主导地位；基本淘汰铵梯炸药、导火索、工业火雷管和高污染的起爆药剂。

按照民爆行业“十一五”发展规划纲要，行业政策鼓励、扶植优势企业通过扩大

生产能力、实施兼并等途径做大做强，逐步提高产业集中度，全面提升行业整体水平。近期，国防科工委将制定新的行业安全技术标准和规范，提高行业准入门槛。对生产工艺落后、本质安全水平低、不符合标准要求的民爆器材生产企业，将不予许可，从而实现关闭、压缩的目的。

(2) 面临的市场竞争格局。十一五期间，全国国内市场民爆器材的需求量将会稳定增长，但由于受产业结构及产品整体生产能力过剩的影响，我国的民爆器材市场行业竞争也将日趋激烈，一些生产技术、工艺水平落后、生产能力低、不符合安全要求的生产厂家将被淘汰、撤并、关闭，规模大、综合竞争能力强的大型民爆企业将在行业的整合重组中迅速发展壮大，脱颖而出。在业已打破地区封锁的开放市场中，产品的品牌、价格、质量、售后服务已成为市场竞争的关键，新产品的开发也对市场竞争格局产生重大影响。可以预见，市场竞争的加剧将促使民爆行业现有的格局发生明显变化，在竞争中成长起来的大型民爆集团将成为我国民爆行业今后发展的主导力量，公司将面临国内民爆行业崛起的大型骨干企业在市场、人才、品牌等方面的竞争。

2. 公司发展战略

公司未来发展的机遇：(1) 我国国民经济持续稳定的增长，国家对基础设施建设的不断投入，民爆行业市场的需求将进步扩大。(2) 产品结构调整步伐加快，一些技术含量低、生产工艺落后、成本高、性能差、污染严重的民爆产品的生产厂家将被淘汰出市场。(3) 整合重组将成为未来几年民爆行业的主旋律，行业企业“散、小、低”的状况将得到改善。(4) 公司上市为公司提供了一个快速发展的平台。

产品需求的稳定增长，产品、产业机构的调整和行业企业的重组，为公司迅速发展壮大带来前所未有的机遇。

公司发展战略：公司以“打造民爆一流企业、铸就民族优秀品牌”为发展目标，将致力于巩固、加强“NAN LING”牌民爆产品这一全国知名品牌和工业炸药产销规模行业领先的地位，在国家产业政策引导下，充分利用产业结构调整和行业资源整合、资产重组的有利时机，通过重点实施科技发展战略、品牌战略和资本扩张战略，实现规模扩张、技术升级和产业优化，使公司业务从民用爆破器材产品生产向民用爆破器材经营、爆破工程服务领域延伸，形成民用爆破器材生产、科研、经营、爆破服务“一体化”的合理的经营格局。

3. 公司2007年的经营计划和主要目标

2007年公司将以市场和产业政策为导向，以成功上市为契机，以弘扬企业文化、企业精神为动力，主动加压，负重前行，团结奉献，拼搏创新，加快产品结构调整和新产品研发步伐，加大资本扩张、资产整合的力度，强化精细化管理，夯实各项基础管理工作，进一步挖潜增效、增产增收，全面优化、提升各项经济指标，2007年计划实现销售收入2.6亿元，实现工业炸药销售5万吨。确保公司持续、快速、稳定发展，以优异的经营业绩回报社会和投资者。

1) 加快产品结构调整和新产品研发步伐，促进企业产业结构优化和技术升级。公司将把产品结构调整作为 2007 年第一要务，切实抓好募集资金项目的实施，确保按照预定计划完成项目建设；对现有铵梯炸药生产线的技术改造也将严格按照产品结构调整计划分步实施，同时公司将进一步坚持走产、学、研之路，建设好国家级企业技术中心，并积极与南京理工大学、长沙矿冶研究院等国内著名高校和科研机构紧密合作，大胆探索，勇于创新，以科技攻关和项目实施为纽带，通过市场机制，促进高校、科研机构和公司建立战略联盟，研制、开发高性能、无污染的产业政策鼓励的新产品，加快公司产品结构调整的步伐并为行业产品和产业结构调整作出贡献。

2) 加大资本扩张、资产整合的力度，促进企业做大做强。2007 年是企业调整重组工作的关键一年。全国民爆行业工作会议要求，2007 年企业调整重组的目标是生产企业数量要减少到 250 家以内，并利用重新换发生产、安全、销售许可证的有利时机，加强宏观调控，着力推进生产企业的兼并和重组。并鼓励生产销售企业与爆破作业服务企业的联合重组。根据这一会议精神和要求，公司将抓住这一发展机遇，并充分利用公司上市后在资金、人才、技术等方面的优势，进一步加大资本扩张、资产整合的力度，继续实施低成本扩张战略，切实抓好省内、外民爆器材生产、经营性企业的收购兼并工作，尽快实现国内民爆统一市场网络的布点和布局，促进企业做大做强，形成规模经济和规模效益，提高市场竞争力，推动公司超常规发展。

3) 抓好市场营销、双增双节工作，促进企业经济指标的优化、升级。

4) 强化精细化管理，夯实各项基础管理工作。

5) 抓好企业品牌建设，努力提升公司核心竞争力。

6) 积极开展企业文化建设，增强企业凝聚力，树立公司良好形象。

4. 资金需求及使用计划

公司实施的发展战略，建设募集资金项目尚有较大的缺口，同时公司进行资本扩

张等资金需求量较大，公司将根据自身及未来发展的实际情况，研究制定多种渠道的资金筹措计划和资金使用计划，合理筹资、安排、使用资金，保证公司健康、稳定发展。

5. 可能面临的风险因素

1) 原材料价格波动风险

本公司工业炸药产品所使用的主要原料为硝酸铵，其用量约占工业炸药产量的80%，按照公司2005年对硝酸铵的需求量约31200吨测算，硝酸铵价格每变动100元/吨，相应会影响公司成本312万元，硝酸铵的价格在04、05年持续攀升后，06年有所回落并逐渐趋于平稳，预计07年是稳中有降的趋势。由于硝酸铵的价格变动对公司经营业绩影响较大，如果其价格持续大幅上涨，将对公司的利润造成较大的负面影响。

对此，公司将充分依靠规模优势实行招标采购的方式与中标供应商签署供应合同锁定采购成本，同时优化配置，加强成本费用控制，以抵消不确定因素的影响。

2) 行业整合重组的风险

作为民爆行业骨干企业，本公司的资产规模及销售收入在民爆行业内名列前茅，抗风险能力在行业内有较强的优势，但目前民爆行业内的整合速度正在加快，如果公司在行业新一轮重组整合中不能迅速扩大规模，就会影响现有的行业优势地位。

对此，公司将紧紧抓住当前行业整合重组的发展前景和良好的市场机遇，积极迎接挑战，凭借十几年积累的规模优势、技术设备优势和品牌优势，及良好的融资渠道，在行业内进行收购重组，迅速壮大资本实力，进一步做强、做大，增强公司的综合实力和竞争优势。

3) 人力资源风险

公司将利用民爆行业整合重组的机遇，在行业内进行收购兼并，实现全国战略布局的目标，这对于具有较高管理水平和专业技术能力的高素质人才的需求将大幅增长，如不能稳定、吸收引进足够的管理人才、技术人才，将直接影响到公司的长期经营和发展。

对此，公司将加快人事制度改革步伐，逐步完善激励制度，加大对公司紧缺人才的引进力度，加强现有员工在素质、技术、管理等方面能力的培训和培养；同时加

强“以人为本”的企业文化建设，增强企业的凝聚力，稳定公司的人才队伍。

(三) 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

1、关于2007年1月1日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的差异分析。

根据财政部2006年2月15日发布的财会【2006】3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》的规定，公司应于2007年1月1日起执行新会计准则。公司依据财政部新会计准则规定进行核算后确认2007年1月1日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下：

(1) 所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏帐准备及存货跌价准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了2007年1月1日留存收益656,050.38元，其中归属于母公司的所有者权益增加656,039.42元、归属于少数股东的权益增加10.96元。

(2) 少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为50,774.28元，新会计准则下计入股东权益，由此增加2007年1月1日股东权益50,774.28元。此外，由于子公司计提坏帐准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益10.96元，新会计准则下少数股东权益为50,785.24元。

2、执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响：

根据公司的战略目标和下年度经营计划及现有可预见的会计业务和事项，在执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响主要有：

(1) 根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期投资收益从而影响母公司当期利润，但本事项不影响合并报表。

(2) 根据《企业会计准则第6号—无形资产》的规定，公司发生的研究开发费

用将由现行制度的全部费用化计入当期损益，变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化，此变更将减少公司期间费用，增加公司的利润和股东权益。

(3) 根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，公司目前现行制度下的直接计入当期损益的政府补助，执行新准则将变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入当期损益，因此将会减少公司当期利润和股东权益。

(4) 根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，用以资本化的借款由现行制度下的专门借款变更为符合资本化条件的专门借款和一般借款，此政策变化将会增加公司资本化的借款范围，减少当期的财务费用，增加公司的当期利润和股东权益。

(5) 根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法，此变更将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的当期利润和股东权益。

3、上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

二、公司投资情况

(一) 募集资金具体使用情况如下（单位：人民币万元）

| 募集资金总额 | 14,070.00 | | | 本年度已使用募集资金总额 | | | 0.00 | | | |
|-----------------------|--------------------|----------|---------|--------------|---------------|-----------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| | | | | 已累计使用募集资金总额 | | | 0.00 | | | |
| 承诺项目 | 是否已变更项目 (含部分变更) | 原计划投入总额 | 本年度投入金额 | 累计已投入金额 | 实际投资进度 (%) | 本年度实现的收益 (以利润总额计算) | 项目建成时间或预计建成时间 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 与代诺诺贝尔公司合资建设起爆器材生产线项目 | 否 | 5,390.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 2007-12-31 | 是 | 是 | 否 |
| 年产 12000 吨连续化自 | 否 | 4,953.00 | 747.33 | 851.62 | 17.19% | 0.00 | 2007-06-30 | 是 | 是 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|--------|-------|------|------------|---|---|---|
| 动化改性铵油炸药生 产线建设项目 | | | | | | | | | | |
| 年产 12000 吨膨化硝酸 炸药生产线建设项目 | 否 | 4,739.00 | 30.38 | 30.38 | 0.64% | 0.00 | 2008-06-30 | 是 | 是 | 否 |
| 组建爆破工程公司项 目 | 否 | 3,700.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 2007-04-30 | 是 | 是 | 否 |
| 民用爆破器材企业技 术中心建设项目 | 否 | 2,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 2008-08-30 | 是 | 是 | 否 |
| 合计 | - | 20,982.00 | 777.71 | 882.00 | - | 0.00 | - | - | - | - |
| 未达到计划进度和预 计收益的情况和原因 (分具体项目) | 无 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大 变化的情况说明 | 无 | | | | | | | | | |
| 募集资金项目实施地 点变更情况 | 无 | | | | | | | | | |
| 募集资金项目实施方 式调整情况 | 鉴于本公司首次公开发行股票实际募集资金与募集资金项目所需资金缺口较大,考虑新组建的爆破工程公司业务的逐步拓展,公司第二届董事会第五次会议通过了《关于改变〈组建爆破工程公司项目〉实施方式的议案》,对“组建爆破工程公司项目”的实施方式进行了调整,爆破工程公司设立时(第一期)的注册资本改为 3000 万元,今后根据公司的业务拓展情况再增加至 5000 万元(第二期)。公司第一期以现金和设备出资 1800 万元,占注册资本的 60%。 | | | | | | | | | |
| 募集资金项目先期投 入及置换情况 | 截止 2006 年 12 月 31 日,经湖南开元有限责任会计师事务所审计公司以自筹资金对各项目的实际投入了 882 万元,公司董事会决定以募集资金 882.00 万元置换已预先投入募投项目自筹资金。 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况 | 无 | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资 金结余的金额及原因 | 无 | | | | | | | | | |
| 募集资金其他使用情 况 | 无 | | | | | | | | | |

1、募集资金专户存储制度的执行情况

本公司于 2006 年 12 月 11 日公开发行 A 股股票 1,500 万股，每股面值 1 元，发行价 9.38 元，募集资金总额 14,070 万元，扣除发行费用 1,266.46 万元，实际募集资金净额为 12,803.54 万元。募集资金已于 2006 年 12 月 15 日全部到位，并经湖南开元有限责任会计师事务所（2006）内验字第 038 号验资报告验证。截止 2006 年 12 月 31 日，本公司募集资金全部存放于上海浦东发展银行长沙东塘支行专项账户（账号：66050154500000086）集中管理，尚未使用。

公司第二届董事会第五次会议制定了《公司募集资金管理办法》，以确保用于募集资金投资项目的建设。公司在 2007 年 1 月 18 日分别与上海浦东发展银行长沙东塘支行和公司的保荐机构财富证券有限责任公司签署了《募集资金三方监管协议》，公司在使用募集资金时将严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

2、会计师事务所对募集资金使用情况的专项审核意见

经审核，湖南开元有限责任会计师事务所出具了开元所专审字[2007]第 006 号《关于湖南南岭民用爆破器材股份有限公司募集资金存放与使用情况的专项审核报告》，认为：公司董事会《关于募集资金存放使用情况的专项说明》中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况完全相符。

（二）非募集资金投资情况

1、多孔铵油炸药混装车项目：该项目为现场炸药混装车及其地面站建设项目，报告期该项目投入 130 万元。2006 年 9 月通过了行业主管部门的验收，年增工业炸药产能 3000 吨。

2、汨罗改性铵油炸药试生产线项目：该项目报告期投入 243 万元，2006 年 9 月通过了行业主管部门的验收，年增工业炸药产能 3000 吨。

3、设立子公司项目

报告期内，公司顺利完成全资子公司湖南南岭工程爆破有限公司的登记设立，该公司注册资本 200 万元人民币，注册地址湖南省双牌县泂泊镇双北路 6 号，主要从事爆破与拆除工程施工、爆破技术服务。

4、对联营企业的投资项目

报告期内，公司投入 200 万元人民币与中铁物资集团共同出资组建中铁物资集团

铁建民爆器材专营有限公司，该公司注册资本 500 万元人民币，公司占该公司注册资本的 40%，该联营企业的设立，有利于公司销售渠道的稳健与扩张。

5、安全鞭炮药剂项目：该项目一期工程于 3 月份成功试生产，可年增产能 1000 吨。一期工程项目总投资 279 万元，完全达产后可实现销售收入 580 万元。目前年产 2 万吨的二期工程正在筹备中。

三、公司董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议内容

公司于 2006 年 2 月 26 日在长沙南方明珠国际大酒店召开了第二届四次董事会。会议逐项审议并通过了以下议案：

- 1、经营工作报告。
- 2、董事会工作报告。
- 3、公司 2005 年度财务决算预案。
- 4、公司 2006 年度财务预算方案预案。
- 5、公司 2005 年度利润分配方案预案。
- 6、关于续聘会计事务所的预案。
- 7、关于对湖南南岭民用爆破器材股份有限公司与湖南省南岭化工厂包装材料有限责任公司关联交易事项进行确认的预案。
- 8、关于对湖南南岭民用爆破器材股份有限公司与湖南省南岭化工厂关联交易事项进行确认的预案。
- 9、2006 年度公司董事、监事及高级管理人员薪酬试行办法的预案。
10. 关于修改《公司章程》的议案。
- 11、关于修改《董事会议事规则》的议案。
- 12、关于修改《股东大会议事规则》的议案。
- 13、关于修改《董秘工作规范》的议案。
- 14、关于修改《关联交易管理办法》的议案。
- 15、《公司战略规划》。
- 16、关于公司申请首次发行 A 股的议案。
- 17、关于提请股东大会授权董事会继续办理公司发行 A 股并上市的相关事宜的议案。

18、本次 A 股发行募集资金运用方案的议案。

19、关于提议召开湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2005 年度股东大会的议案。

公司于 2006 年 10 月 15 日在长沙南方明珠国际大酒店召开了第二届董事会 2006 年第一次临时会议。会议逐项审议并通过了以下议案：

1、发行数量：本次申请发行的总数 1500 万股。

2、发行方式：采用网下向配售对象询价发行和网上资金申购定价发行相结合的发行方式。

3、发行对象：符合资格的询价对象和在深圳证券交易所开户的境内自然人、法人等投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

4、定价方式：通过向符合资格的特定机构投资者询价的方式确定股票发行价格。初步询价后，由公司与主承销商根据初步询价结果确定发行价格。

5、拟上市的证券交易所：深圳证券交易所。

（二）董事会对股东大会的执行情况

2005 年度利润分配方案的执行情况

根据 2006 年 2 月 26 日公司 2005 年度股东大会决议，公司 2005 年度利润分配方案为：以 2005 年 12 月 31 日的公司总股本 43,755,621 股为基数，向全体股东按每股分配现金红利 0.15 元（含税），共派发现金红利 6,563,343.15 元。

上述利润分配方案已在报告期内实施。

四、公司 2006 年利润分配预案

经湖南开元有限责任会计师事务所审计，公司（母公司）2006 年度实现净利润 29,787,384.05 元，加年初未分配利润 42,252,113.51 元，可供分配的利润 72,039,497.56 元。按母公司 2006 年净利润提取 10% 的法定公积金 2,978,738.41 元，减去已分配 2005 年红利 6,563,343.15 元，可用于股东分配的利润 62,497,416.00 元。以 2006 年 12 月 31 日的公司总股本 58,755,600 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共派发现金红利 17,626,680.00 元。剩余的 44,870,736.00 元暂不分配。

五、其它需要披露的事项

（一）公司投资者关系管理

公司董事会秘书唐志先生为投资者关系管理负责人，公司证券投资部负责投资者关系管理的日常事务。

（二）公司配置并公告了电话专线和专用电子邮箱接受投资者的咨询，公司在公司网站上开设了投资者关系管理专栏，公司认真接待投资者的来访等工作，有效地保证了公司与投资者之间的及时、准确的沟通。

（三）报告期，公司指定信息披露报纸为《证券时报》，指定信息披露网站为巨潮网。

第八节 监事会报告

一、监事会会议情况

2006 年，公司监事会共召开了 1 次会议，会议情况如下：

2006 年 1 月 20 日，公司第二届三次监事会在湖南省长沙市召开，会议审议并通过了《公司 2005 年度监事会工作报告》、《公司 2005 年度财务决算报告》、《公司 2006 年度财务预算报告》、《公司 2005 年度利润分配的预案》、《2006 年度公司董事、监事及高级管理人员薪酬试行办法》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于对湖南南岭民爆公司与南岭包装材料公司关联交易事项进行确认的议案》、《关于对湖南南岭民爆公司与南岭化工厂关联交易事项进行确认的议案》、《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈关联交易管理办法〉的议案》。

二、监事会对 2006 年度公司有关事项的独立意见

（一）公司依法运作情况

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》等相关法律法规赋予的职权，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司 2006 年依法运作情况进行了监督，认为：公司决策程序合法，董事会运作规范、决策合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务的情况

对 2006 年度公司的财务状况、财务管理等进行了认真细致的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、客观和公正地反映了公司 2006 年度的财务状况和经营成果。

（三）对公司 2006 年度发生的关联交易进行了监督和核查，认为：公司发生的关联交易符合公司生产经营的实际需要，其决策程序符合法，交易价格合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

第九节 重要事项

- 一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 二、报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项
- 三、报告期内重大关联交易事项

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

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 关联方介绍和关联关系：

关联方基本情况：

(1)：湖南省南岭化工厂

注册资本：9,920万元人民币

法定代表人：何学兴

注册地址：双牌县泅泊镇双北路6号

企业类型：国有独资企业

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

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

(2) 湖南省南岭化工厂包装材料有限公司

注册资本：274万元人民币

法定代表人：王锡新

注册地址：双牌县泅泊镇双北路6号

企业类型：有限责任公司

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

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

湖南省南岭化工厂和湖南省南岭化工厂包装材料有限公司生产经营正常，财务状

况较好，具备履约能力。此项关联交易系正常的生产经营所需。

2. 定价政策和定价依据：

以同类材料的市场价格为定价依据。

3. 交易目的及交易对上市公司的影响：

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

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

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

4. 关联交易的协议

(1) 2002年3月1日，公司与关联方湖南省南岭化工厂签署《供应协议》，约定本公司向湖南省南岭化工厂采购包装物、原材料，具体需要的品种、数量、质量、交货日期由本公司以书面通知或其它书面形式告知湖南省南岭化工厂；交易价格依据市场价格，双方协商，每月结算一次；合同有效期为十年。

(2) 2001年10月15日，公司与关联方湖南省南岭化工厂签订了《综合服务协议》，约定，湖南省南岭化工厂为本公司提供水电等综合服务，本公司为湖南省南岭化工厂的祁东和汨罗分部供应水电，交易价格为：有股价定价的执行国家定价，无国家定价的根据市场价，双方协商，每月结算一次；合同有效期十年。

(3) 2002年3月1日，公司与关联方湖南省南岭化工厂包装材料有限公司签署《包

装物供应协议》，约定本公司向湖南省南岭化工厂包装材料有限公司采购包装物，具体需要的品种、数量、质量、交提货日期由本公司以书面通知或其它书面形式告知湖南省南岭化工厂包装材料有限公司；交易价格依据市场价格，双方协商，每月结算一次；合同有效期为十年。

上述关联交易具体情况如下（单位：人民币万元）

| 关联方 | 向关联方销售产品和提供劳务 | | 向关联方采购产品和接受劳务 | |
|------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 交易金额 | 占同类交易金额的比例 | 交易金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 湖南省南岭化工厂 | 5.92 | 100% | 760.88 | 6.34% |
| 湖南省南岭化工厂包装材料有限公司 | 0.00 | - | 473.77 | 47.08% |
| 合计 | 5.92 | 100% | 1,234.65 | 53.42% |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 5.92 万元。

（二）报告期内，公司没有资产、股权转让发生的关联交易事项。

（三）报告期内，公司没有与关联方共同对外投资发生的关联交易事项。

（四）报告期内，公司控股股东湖南省南岭化工厂为本公司1,500万元短期借款提供了连带责任还款保证。

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

1、会计师事务所对公司控股股东及其它关联方占用资金情况的专项说明

2007年2月8日，湖南开元有限责任会计师事务所出具了开元所专审字[2007]第004号《关于湖南南岭民用爆破器材股份有限公司与关联方资金往来及对外担保情况的专项说明》的报告。全文如下：

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司：

我们接受委托对湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（以下简称“南岭民爆”）2006 年度的会计报表进行审计，根据中国证监会证监发(2003)56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，对南岭民爆报

告期内控股股东及其他关联方占用资金及对外担保情况进行了专项审计。现就审计情况报告如下：

一、截止 2006 年 12 月 31 日南岭民爆控股股东及其他关联方占用上市公司资金的情况

经专项审计，未发现 2006 年度南岭民爆控股股东及其他关联方违反 56 号文规定占用上市公司资金现象。

二、截止 2006 年 12 月 31 日南岭民爆对外担保情况

经专项审计，未发现 2006 年度南岭民爆违反 56 号文的规定为控股股东及其他关联方提供担保的情况。未发现南岭民爆为其他公司担保的情况。

我们认为，南岭民爆本报告期内控股股东及其他关联方占用资金及对外担保的情况已在年度报告中充分披露。

湖南开元有限责任会计师事务所

中国注册会计师：李弟扩

中国长沙市

中国注册会计师：邓建华

二〇〇七年二月八日

2、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

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

（1）报告期内公司没有控股股东及其他关联方违规占用资金的情况；

（2）截至2006年12月31日止，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；

（3）2006年公司无违规对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的违规对外

担保事项。

独立董事：汪旭光 欧阳润平 伍中信

二00七年二月九日

四、报告期内重大合同及其履行情况

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

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

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

(四) 报告期内，公司签订的其他重大合同。

1. 借款合同：

| 签订时间 | 单位 | 金额 | 还款期限 |
|-------------|------------------|-------|------|
| 2006年1月23日 | 中国工商银行 | 370万 | 12个月 |
| 2006年1月24日 | 中国工商银行 | 650万 | 12个月 |
| 2006年1月25日 | 中国工商银行 | 520万 | 12个月 |
| 2006年9月27日 | 中国工商银行 | 200万 | 12个月 |
| 2006年12月19日 | 上海浦东发展银行 长沙分行 | 1500万 | 12个月 |

2. 采购合同：

| 时间 | 单位 | 产品 | 数量(吨) | 金额(元) |
|------------|------------------|-----|-------|---------|
| 2006.11.6 | 重庆富源化工股份有限公司 | 硝酸铵 | 10000 | 随行就市 |
| 2006.11.9 | 中国石化集团南京化学工业有限公司 | 硝酸铵 | 6000 | 9600000 |
| 2006.12.9 | 福建省邵武化肥厂 | 硝酸铵 | 8000 | 随行就市 |
| 2006.12.12 | 广东茂名华粤集团有限公司 | 复合蜡 | 800 | 5280000 |

| | | | | |
|--------------|------------------|-----|-------|------|
| 2006. 12. 12 | 北京北化凯明特种化工有限责任公司 | TNT | 600 | 随行就市 |
| 2006. 12. 13 | 柳州化工股份有限公司 | 硝酸铵 | 18000 | 随行就市 |

3. 销售合同：

| 时间 | 单位 | 产品 | 数量（吨） | 金额（元） |
|-------------|------------------|------|-------|------------|
| 2007. 1. 10 | 郴州市北湖区民用爆破器材专营公司 | 乳化炸药 | 1400 | 8018024 |
| 2007. 1. 10 | 郴州市北湖区民用爆破器材专营公司 | 膨化炸药 | 1000 | 5418270 |
| 2007. 1. 10 | 郴州市北湖区民用爆破器材专营公司 | 铵梯炸药 | 1500 | 8841690 |
| 2007. 1. 12 | 常宁市民用爆破器材专营公司 | 膨化炸药 | 950 | 5147356. 5 |

五、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

报告期内公司控股股东湖南省南岭化工厂出具了《关于不从事同业竞争的承诺函》，保证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。除此之外没有其他承诺事项。

六、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司续聘湖南开元有限责任会计师事务所担任公司审计工作，本年度审计费用 32 万元。该会计师事务所已经连续为本公司提供服务 5 年。

七、报告期内，公司、公司董事会及董事未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责等情形。

公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

第十节 财务报告

公司年度财务报告已经湖南开元有限责任会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审 计 报 告

开元所股审字（2007）第 001 号

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并的资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表、股东权益变动表和合并的股东权益变动表、现金流量表和合并的现金流量表，以及财务报表附注和合并的财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

湖南开元有限责任会计师事务所
中国长沙市

中国注册会计师：李弟扩
中国注册会计师：邓建华

二〇〇七年二月八日

(二) 会计报表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|-----|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 6-1 | | 174,748,690.29 | 171,454,608.39 | 43,712,188.59 | 43,363,765.75 |
| 短期投资 | | | | | | |
| 应收票据 | 6-2 | | 252,223.16 | 252,223.16 | 323,798.50 | 323,798.50 |
| 应收股利 | | | | | | |
| 应收利息 | | | | | | |
| 应收账款 | 6-3 | 7-1 | 12,451,709.32 | 12,636,892.66 | 13,727,604.40 | 13,703,522.24 |
| 其他应收款 | 6-4 | 7-2 | 1,503,982.65 | 1,452,773.21 | 3,841,519.51 | 3,802,189.51 |
| 预付账款 | 6-5 | | 14,614,921.38 | 14,614,921.38 | 14,732,881.67 | 14,732,881.67 |
| 应收补贴款 | | | | | | |
| 存货 | 6-6 | | 21,777,153.72 | 21,694,124.53 | 20,194,120.25 | 20,283,177.68 |
| 待摊费用 | | | | | 148,986.04 | 145,686.04 |
| 一年内到期的长期股权投资 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | | | 225,348,680.52 | 222,105,543.33 | 96,681,098.96 | 96,355,021.39 |
| 长期投资： | | | | | | |
| 长期股权投资 | 6-7 | 7-3 | 6,600,000.00 | 9,819,974.60 | 4,600,000.00 | 5,088,022.11 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 长期投资合计 | | | 6,600,000.00 | 9,819,974.60 | 4,600,000.00 | 5,088,022.11 |
| 合并价差 | | | | | | |
| 固定资产： | | | | | | |
| 固定资产原价 | 6-8 | | 125,167,841.84 | 124,464,591.27 | 121,522,259.20 | 121,313,710.20 |

| | | | | | | |
|-------------|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 减：累计折旧 | 6-8 | | 48,685,266.58 | 48,668,215.43 | 44,338,284.38 | 44,338,284.38 |
| 固定资产净值 | 6-8 | | 76,482,575.26 | 75,796,375.84 | 77,183,974.82 | 76,975,425.82 |
| 减：固定资产减值准备 | | | | | | |
| 固定资产净额 | | | 76,482,575.26 | 75,796,375.84 | 77,183,974.82 | 76,975,425.82 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 在建工程 | 6-9 | | 10,715,997.42 | 10,715,997.42 | 5,766,083.64 | 5,766,083.64 |
| 固定资产清理 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 6-10 | | 87,198,572.68 | 86,512,373.26 | 82,950,058.46 | 82,741,509.46 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | | |
| 无形资产 | | | 10,064,827.56 | 10,064,827.56 | 239,583.04 | 239,583.04 |
| 长期待摊费用 | | | | | | |
| 其他长期资产 | | | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 10,064,827.56 | 10,064,827.56 | 239,583.04 | 239,583.04 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | | 329,212,080.76 | 328,502,718.75 | 184,470,740.46 | 184,424,136.00 |
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | 6-11 | | 32,400,000.00 | 32,400,000.00 | 35,500,000.00 | 35,500,000.00 |
| 应付票据 | 6-12 | | 3,100,000.00 | 3,100,000.00 | 11,650,000.00 | 11,650,000.00 |
| 应付账款 | 6-13 | | 18,487,570.97 | 18,363,913.54 | 13,912,780.02 | 13,912,780.02 |
| 预收账款 | 6-14 | | 2,391,433.65 | 2,360,267.45 | 1,612,824.55 | 1,612,824.55 |
| 应付工资 | | | 1,095,085.00 | 1,074,305.00 | | |
| 应付福利费 | | | 1,913,323.57 | 1,900,506.35 | 2,358,809.11 | 2,358,809.11 |
| 应付股利 | | | | | | |
| 应交税金 | 6-15 | | 4,132,661.41 | 3,707,984.07 | 1,103,138.48 | 1,078,370.96 |
| 其他应付款 | 6-16 | | 40,898.47 | 38,662.73 | 12,845.05 | 12,845.05 |
| 其他应付款 | 6-17 | | 7,352,712.65 | 7,319,252.79 | 2,521,630.08 | 2,520,127.39 |
| 预提费用 | | | | | | |
| 预计负债 | | | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | 6-18 | | | | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | | | |
| 流动负债合计 | | | 70,913,685.72 | 70,264,891.93 | 77,672,027.29 | 77,645,757.08 |
| 长期负债： | | | | | | |
| 长期借款 | | | | | | |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | | |
| 专项应付款 | | | 200,000.00 | 200,000.00 | | |
| 其他长期负债 | | | | | | |
| 长期负债合计 | | | 200,000.00 | 200,000.00 | | |
| 递延税项： | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | | 71,113,685.72 | 70,464,891.93 | 77,672,027.29 | 77,645,757.08 |
| 少数股东权益 | | | 50,774.28 | | 20,334.25 | |
| 股东权益 | | | | | | |
| 股本 | 6-19 | | 58,755,600.00 | 58,755,600.00 | 43,755,621.00 | 43,755,621.00 |
| 减：已归还投资 | | | | | | |
| 股本净额 | 6-19 | | 58,755,600.00 | 58,755,600.00 | 43,755,621.00 | 43,755,621.00 |
| 资本公积 | 6-20 | | 124,344,500.82 | 124,334,500.82 | 11,299,072.82 | 11,299,072.82 |
| 盈余公积 | 6-21 | | 12,524,708.57 | 12,450,310.00 | 9,472,774.19 | 9,471,571.59 |
| 其中：法定公益金 | | | | | 3,157,591.64 | 3,157,190.53 |
| 未分配利润 | 6-22 | | 62,432,811.37 | 62,497,416.00 | 42,250,910.19 | 42,252,113.51 |
| 其中：现金股利 | | | | | 6,563,343.15 | 6,563,343.15 |
| 未确认的投资损失 | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 股东权益合计 | | | 258,047,620.76 | 258,037,826.82 | 106,778,378.92 | 106,778,378.92 |
| 负债和所有者权益合计 | | | 329,212,080.76 | 328,502,718.75 | 184,470,740.46 | 184,424,136.00 |

公司法定代表人：陈光正

主管会计工作的公司负责人：姜小国

会计机构负责人：廖萍

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | | 本期 | | 上年同期 | |
|----------------------|------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、主营业务收入 | 6-23 | 7-4 | 234,401,928.34 | 231,232,010.11 | 191,634,516.98 | 191,522,706.06 |
| 减：主营业务成本 | 6-24 | 7-5 | 143,745,424.12 | 142,409,790.72 | 127,327,502.92 | 127,238,445.49 |
| 主营业务税金及附加 | 6-25 | | 1,959,650.63 | 1,923,939.32 | 1,384,295.36 | 1,384,295.36 |
| 二、主营业务利润 | | | 88,696,853.59 | 86,898,280.07 | 62,922,718.70 | 62,899,965.21 |
| 加：其他业务利润 | | | 49,962.17 | 49,962.17 | -4,320.33 | -4,320.33 |
| 减：营业费用 | 6-26 | | 24,436,355.98 | 24,179,366.72 | 15,688,847.74 | 15,688,847.74 |
| 管理费用 | | | 18,722,907.16 | 18,318,973.33 | 14,316,239.93 | 14,312,602.45 |
| 财务费用 | 6-28 | | 2,135,780.65 | 2,142,528.67 | 2,612,070.51 | 2,612,070.51 |
| 三、营业利润 | | | 43,451,771.97 | 42,307,373.52 | 30,301,240.19 | 30,282,124.18 |
| 加：投资收益 | | 7-6 | 600,000.00 | 1,331,952.49 | | 8,022.11 |
| 补贴收入 | | | | | | |
| 营业外收入 | 6-29 | | 18,805.98 | 18,805.98 | 11,960.00 | 11,960.00 |
| 减：营业外支出 | 6-30 | | 135,522.40 | 135,522.40 | 65,246.27 | 60,246.27 |
| 四、利润总额 | | | 43,935,055.55 | 43,522,609.59 | 30,247,953.92 | 30,241,860.02 |
| 减：所得税 | 6-31 | | 14,107,437.53 | 13,735,255.54 | 10,330,735.63 | 10,324,975.98 |
| 少数股东损益 | | | 30,440.03 | | 334.25 | |
| 加：未确认的投资损失 | | | | | | |
| 五、净利润 | | | 29,797,177.99 | 29,787,384.05 | 19,916,884.04 | 19,916,884.04 |
| 加：年初未分配利润 | | | 42,250,910.19 | 42,252,113.51 | 25,322,762.07 | 25,322,762.07 |
| 其他转入 | | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | | 72,048,088.18 | 72,039,497.56 | 45,239,646.11 | 45,239,646.11 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | 3,051,933.66 | 2,978,738.41 | 1,992,490.61 | 1,991,688.40 |
| 提取法定公益金 | | | | | 996,245.31 | 995,884.20 |
| 提取职工奖励及福利基金 | | | | | | |
| 提取储备基金 | | | | | | |
| 提取企业发展基金 | | | | | | |
| 利润归还投资 | | | | | | |
| 七、可供投资者分配的利润 | | | 68,996,154.52 | 69,060,759.15 | 42,250,910.19 | 42,252,113.51 |
| 减：应付优先股股利 | | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | 6,563,343.15 | 6,563,343.15 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | | | | |
| 八、未分配利润 | | | 62,432,811.37 | 62,497,416.00 | 42,250,910.19 | 42,252,113.51 |
| 利润表（补充资料） | | | | | | |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | | | |
| 2. 自然灾害发生的损失 | | | | | | |

| | | | | |
|----------------------|--|--|--|--|
| 3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额 | | | | |
| 4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额 | | | | |
| 5. 债务重组损失 | | | | |
| 6. 其他 | | | | |

公司法定代表人： 陈光正

主管会计工作的公司负责人： 姜小国

会计机构负责人： 廖萍

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | | 本期 | |
|--------------------------------|------|---------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公 司 | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售产品、提供劳务收到的现金 | | | 267,434,782.36 | 263,352,717.98 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 6-32 | | 9,228,078.28 | 9,203,064.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | | 276,662,860.64 | 272,555,782.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 131,250,302.20 | 129,639,929.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 29,738,652.78 | 29,585,001.08 |
| 支付的各项税费 | | | 38,237,666.52 | 37,896,667.47 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 6-33 | | 39,081,013.18 | 38,517,000.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | | 238,307,634.68 | 235,638,598.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 38,355,225.96 | 36,917,184.10 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的 现金净额 | | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金 | | | 17,972,449.03 | 17,480,066.23 |
| 投资所支付的现金 | | | 2,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 19,972,449.03 | 21,480,066.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -19,372,449.03 | -20,880,066.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | 133,250,000.00 | 133,250,000.00 |
| 借款所收到的现金 | | | 32,400,000.00 | 32,400,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 165,650,000.00 | 165,650,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 44,500,000.00 | 44,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 9,096,275.23 | 9,096,275.23 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 53,596,275.23 | 53,596,275.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | 112,053,724.77 | 112,053,724.77 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | 131,036,501.70 | 128,090,842.64 |

| 现金流量表补充资料 | | | | |
|------------------------------|--|--|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | | | |
| 净利润 | | | 29,797,177.99 | 29,787,384.05 |
| 加: 计提的资产减值准备 | | | 336,306.58 | 346,695.32 |
| 固定资产折旧 | | | 4,483,918.20 | 4,466,867.05 |
| 无形资产摊销 | | | 236,229.48 | 236,229.48 |
| 长期待摊费用摊销 | | | | |
| 待摊费用减少(减: 增加) | | | 148,986.04 | 145,686.04 |
| 预提费用增加(减: 减少) | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益) | | | 173,810.32 | 173,810.32 |
| 固定资产报废损失 | | | | |
| 财务费用 | | | 2,529,308.49 | 2,529,308.49 |
| 投资损失(减: 收益) | | | -600,000.00 | -1,331,952.49 |
| 递延税款贷项(减: 借项) | | | | |
| 存货的减少(减: 增加) | | | -1,367,566.09 | -1,437,124.80 |
| 经营性应收项目的减少(减: 增加) | | | -2,910,633.29 | -2,958,764.44 |
| 经营性应付项目的增加(减: 减少) | | | 5,497,248.21 | 4,959,045.08 |
| 其他 | | | | |
| 少数股东损益 | | | 30,440.03 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 38,355,225.96 | 36,917,184.10 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动: | | | | |
| 债务转为资本 | | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | | |
| 融资租入固定资产 | | | | |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况: | | | | |
| 现金的期末余额 | | | 174,748,690.29 | 171,454,608.39 |
| 减: 现金的期初余额 | | | 43,712,188.59 | 43,363,765.75 |
| 加: 现金等价物期末余额 | | | | |
| 减: 现金等价物期初余额 | | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | | | 131,036,501.70 | 128,090,842.64 |

公司法定代表人: 陈光正

主管会计工作的公司负责人: 姜小国

会计机构负责人: 廖萍

合并资产减值准备明细表

2006 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| | | | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数 | 合 计 | |
| 一、坏账准备合计 | 1,562,645.01 | 389,203.01 | | 65,605.49 | 65,605.49 | 1,886,242.53 |
| 其中：应收账款 | 1,253,409.58 | 389,203.01 | | | | 1,642,612.59 |
| 其他应收款 | 309,235.43 | | | 65,605.49 | 65,605.49 | 243,629.94 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 406,333.45 | | | 234,149.43 | 234,149.43 | 172,184.02 |
| 其中：库存商品 | | | | | | |
| 原材料 | 246,730.80 | | | 74,546.78 | 74,546.78 | 172,184.02 |
| 低值易耗品 | 157,990.08 | | | 157,990.08 | 157,990.08 | |
| 包装品 | 1,612.57 | | | 1,612.57 | 1,612.57 | |
| 四、长期投资减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | | |
| 机器设备 | | | | | | |
| 运输工具 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 六、无形资产减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备合计 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备合计 | | | | | | |
| 九、 总 计 | 1,968,978.46 | 389,203.01 | | 299,754.92 | 299,754.92 | 2,058,426.55 |

公司法定代表人： 陈光正

主管会计工作的公司负责人： 姜小国

会计机构负责人： 廖萍

合并股东权益变动表

2006 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 金 额 |
|--------------|----------------|
| 一、实收资本（或股本）： | |
| 期初余额 | 43,755,621.00 |
| 本期增加数 | 15,000,000.00 |
| 其中：资本公积转入 | |
| 盈余公积转入 | |
| 利润分配转入 | |
| 新增资本（或股本） | 15,000,000.00 |
| 本期减少数 | 21.00 |
| 期末余额 | 58,755,600.00 |
| 二、资本公积： | |
| 期初余额 | 11,299,072.82 |
| 本期增加数 | 113,035,428.00 |
| 其中：资本（或股本）溢价 | 113,035,428.00 |
| 接受捐赠非现金资产准备 | |
| 接受现金捐赠 | |
| 股权投资准备 | |
| 拨款转入 | |
| 外币资本折算差额 | |
| 资本评估增值准备 | |
| 其他资本公积 | |
| 本期减少数 | |
| 其中：转增资本（或股本） | |
| 期末余额 | 124,334,500.82 |
| 三、法定和任意盈余公积： | |
| 期初余额 | 6,315,183.27 |
| 本期增加数 | 6,209,525.30 |
| 其中：从净利润中提取数 | 3,051,933.66 |
| 其中：法定盈余公积 | 3,051,933.66 |
| 任意盈余公积 | |
| 储备基金 | |
| 法定公益金转入数 | 3,157,591.64 |
| 本期减少数 | |
| 其中：弥补亏损 | |
| 转增资本（或股本） | |
| 分派现金股利或利润 | |
| 分派股票股利 | |
| 期末余额 | 12,524,708.57 |
| 其中：法定盈余公积 | |

| | |
|-------------|---------------|
| 储备基金 | |
| 企业发展基金 | |
| 四、法定公益金 | |
| 期初余额 | 3,157,591.64 |
| 本期增加数 | |
| 其中：从净利润中提取数 | |
| 本期减少数 | 3,157,591.64 |
| 其中：集体福利支出 | |
| 期末余额 | |
| 五、未分配利润 | |
| 期初未分配利润 | 42,250,910.19 |
| 本期净利润 | 29,797,177.99 |
| 本期利润分配 | 9,615,276.81 |
| 期末未分配利润 | 62,432,811.37 |

公司法定代表人： 陈光正

主管会计工作的公司负责人： 姜小国

会计机构负责人： 廖萍

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的
合并净资产收益率及每股收益
2006 年度

编制单位:湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目 | 净资产收益率 | | | | 每股收益(元) | | | |
|---------------|--------|--------|--------|--------|---------|-------|------|-------|
| | 全面摊薄 | | 加权平均 | | 全面摊薄 | | 加权平均 | |
| | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 主营业务利润 | 34.36% | 58.91% | 72.87% | 64.97% | 1.51 | 1.43 | 2.03 | 1.43 |
| 营业利润 | 16.84% | 28.36% | 35.71% | 31.28% | 0.74 | 0.69 | 0.99 | 0.69 |
| 净利润 | 11.55% | 18.65% | 24.49% | 20.57% | 0.51 | 0.45 | 0.68 | 0.45 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 11.59% | 18.69% | 24.59% | 20.61% | 0.51 | 0.46 | 0.68 | 0.46 |

公司法定代表人: 陈光正

主管会计工作的公司负责人: 姜小国

会计机构负责人: 廖萍

母公司资产减值准备明细表
2006 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司(母公司)

单位：人民币元

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| | | | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数 | 合 计 | |
| 一、坏账准备合计 | 1,559,307.53 | 400,216.98 | | 66,230.72 | 66,230.72 | 1,893,293.79 |
| 其中：应收账款 | 1,252,142.10 | 400,216.98 | | | | 1,652,359.08 |
| 其他应收款 | 307,165.43 | | | 66,230.72 | 66,230.72 | 240,934.71 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 406,333.45 | | | 234,149.43 | 234,149.43 | 172,184.02 |
| 其中：库存商品 | | | | | | |
| 原材料 | 246,730.80 | | | 74,546.78 | 74,546.78 | 172,184.02 |
| 低值易耗品 | 157,990.08 | | | 157,990.08 | 157,990.08 | |
| 包装品 | 1,612.57 | | | 1,612.57 | 1,612.57 | |
| 四、长期投资减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | | |
| 机器设备 | | | | | | |
| 运输工具 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 六、无形资产减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备合计 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备合计 | | | | | | |
| 九、 总 计 | 1,965,640.98 | 400,216.98 | - | 300,380.15 | 300,380.15 | 2,065,477.81 |

公司法定代表人：陈光正

主管会计工作的公司负责人：姜小国

会计机构负责人：廖萍

母公司股东权益变动表

2006 年度

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

| 项目 | 金额 |
|---------------------|----------------|
| 一、实收资本（或股本）： | |
| 期初余额 | 43,755,621.00 |
| 本期增加数 | 15,000,000.00 |
| 其中：资本公积转入 | |
| 盈余公积转入 | |
| 利润分配转入 | |
| 新增资本（或股本） | 15,000,000.00 |
| 本期减少数 | 21.00 |
| 期末余额 | 58,755,600.00 |
| 二、资本公积： | |
| 期初余额 | 11,299,072.82 |
| 本期增加数 | 113,035,428.00 |
| 其中：资本（或股本）溢价 | 113,035,428.00 |
| 接受捐赠非现金资产准备 | |
| 接受现金捐赠 | |
| 股权投资准备 | |
| 拨款转入 | |
| 外币资本折算差额 | |
| 资本评估增值准备 | |
| 其他资本公积 | |
| 本期减少数 | |
| 其中：转增资本（或股本） | |
| 期末余额 | 124,334,500.82 |
| 三、法定和任意盈余公积： | |
| 期初余额 | 6,314,381.06 |
| 本期增加数 | 6,135,928.94 |
| 其中：从净利润中提取数 | 2,978,738.41 |
| 其中：法定盈余公积 | 2,978,738.41 |
| 任意盈余公积 | |
| 储备基金 | |
| 法定公益金转入数 | 3,157,190.53 |
| 本期减少数 | |
| 其中：弥补亏损 | |
| 转增资本（或股本） | |
| 分派现金股利或利润 | |
| 分派股票股利 | |
| 期末余额 | 12,450,310.00 |

| | |
|-------------|---------------|
| 其中：法定盈余公积 | |
| 储备基金 | |
| 企业发展基金 | |
| 四、法定公益金 | |
| 期初余额 | 3,157,190.53 |
| 本期增加数 | |
| 其中：从净利润中提取数 | |
| 本期减少数 | 3,157,190.53 |
| 其中：集体福利支出 | |
| 期末余额 | |
| 五、未分配利润 | |
| 期初未分配利润 | 42,252,113.51 |
| 本期净利润 | 29,787,384.05 |
| 本期利润分配 | 9,542,081.56 |
| 期末未分配利润 | 62,497,416.00 |

公司法定代表人：陈光正

主管会计工作的公司负责人：姜小国

会计机构负责人：廖萍

(三) 会计报表附注 (如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

附注 1: 公司概况

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湘政函【2001】第 129 号文批准, 由湖南省南岭化工厂为主发起人, 联合中国新时代控股(集团)公司、深圳市金奥博科技有限公司、湖南中人爆破工程有限公司和自然人吕春绪先生等以发起方式组建的股份有限公司。湖南省南岭化工厂以其所属的南岭分厂的铵梯炸药生产线、乳化炸药生产线的厂房、设备、相关库房、办公楼、检测中心和祁东分厂的铵梯炸药生产线、太乳炸药生产线的厂房、设备、相关库房、水、电、汽供应设施、办公楼及汨罗分厂的铵梯炸药生产线、乳化炸药生产线、工业导火索生产线的厂房、设备、相关库房、水、电供应设施、办公室等以及上述房屋建筑物占用的土地使用权等生产经营性资产及相关负债经评估后投入本公司; 其它四家单位均以现金投入。本公司发起人股份总额为 4375.56 万股, 其中: 湖南省南岭化工厂以经营性净资产认购 4215.56 万股, 占总股本的 96.34%; 中国新时代控股(集团)公司以现金认购 80 万股, 占总股本的 1.83%; 深圳市金奥博科技有限公司以现金认购 24 万股, 占总股本的 0.55%; 湖南中人爆破工程有限公司以现金认购 40 万股, 占总股本的 0.91%; 自然人吕春绪先生以现金认购 16 万股, 占总股本的 0.37%。公司于 2001 年 8 月 10 日经湖南省工商行政管理局依法核准注册登记, 注册号码 4300001005213。注册资本为人民币 4375.56 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2006】140 号文核准, 公司于 2006 年 12 月 11 日以每股发行价格人民币 9.38 元, 首次公开发行 1500 万股 A 股股票, 扣除发行费用后募集资金净额 128,035,407.00 元。发行后股本总额为 5875.56 万股, 其中: 湖南省南岭化工厂占股本总额的 71.75%, 中国新时代控股(集团)公司占股本总额的 1.36%, 深圳市金奥博科技有限公司占股本总额的 0.41%, 湖南中人爆破工程有限公司占股本总额的 0.68%, 自然人吕春绪先生占股本总额的 0.27%, 社会公众占股本总额的 25.53%。公司股票已于 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”。公司主要经营范围: 研制、开发、生产民用爆破器材(凭本企业凭照及许可证); 销售化工产品(不含危险品)。公司注册地址: 双牌县泂泊镇双北路 6 号, 法定代表人: 陈光正。

本公司目前的组织结构为: 公司本部和汨罗、祁东、芷江三个分公司(生产厂),

两个控股子公司。

附注 2：主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、公司执行的会计准则和会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司会计核算以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

外币经济业务按发生当日市场汇价折合人民币记账，期末对货币性项目中外币余额按期末市场汇价进行调整，因汇价变动发生的差额，作为汇兑损益，分别按下列情况处理：

(1)在筹建期间发生的汇兑损益，先在长期待摊费用科目归集，于公司开始生产经营的当月一次摊入当期损益；

(2)与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照《企业会计准则—借款费用》的规定进行处理；

(3)除上述情况外，汇兑损益均计入财务费用。

6、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

本公司将期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

7、短期投资计价及收益确认方法、跌价准备的确认标准及计提方法

本公司短期投资在取得时按实际成本计价，并于期末以市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

本公司短期投资在持有期间实际取得的现金股利和利息冲减短期投资成本（不含购买时支付的已宣告但未领取的现金股利或已到付息期但未领取的利息），处置短期投资时实际取得的收入减去短期投资成本后的差额确认为投资收益。

短期投资跌价准备的计提方法：本公司短期投资期末采用市价与成本孰低计价，

按单个投资项目市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例

(1) 确认标准：

本公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(2) 核算方法：

本公司坏账损失采用备抵法核算。

(3) 计提方法和比例：

本公司期末坏账准备根据债务单位的财务状况和现金流量等信息分析后，采用账龄分析法，按如下比例计提：

| 账 龄 | 计提比例 |
|-------|------|
| 1 年以内 | 5% |
| 1-2 年 | 10% |
| 2-3 年 | 20% |
| 3-4 年 | 50% |
| 4-5 年 | 70% |
| 5 年以上 | 100% |

应收款项包括应收账款、其他应收款。

9、存货的分类和核算方法、存货跌价准备的确认标准、计提方法

(1) 本公司存货包括原材料、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 本公司购进和自制的存货在取得时：公司本部及芷江分公司及子公司主要原材料按实际成本计价，辅助材料按计划成本计价；汨罗和祁东分公司原材料均按计划成本计价。产成品按实际成本计价，其他方式取得的存货成本按企业会计准则和《企业会计制度》的规定确定。

(3) 本公司存货领用和发出时按实际成本计量的采用加权平均法结转成本，按计划成本核算的期末将计划成本调为实际成本，低值易耗品采用一次摊销法。

(4) 期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，按单项存货的可变现净值低于成

本的差额提取存货跌价准备，提取的存货跌价准备计入当期损益。

10、长期投资计价及收益确认方法、股权投资差额的摊销、长期投资减值准备的确认标准和计提方法

(1)长期股权投资的核算方法

本公司对外长期股权投资，按初始投资成本入账，初始投资成本按企业会计准则和《企业会计制度》的规定确定。本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下的，或虽投资占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司投资占被投资单位有表决权资本总额的 20% 以上或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算；采用权益法核算的初始投资成本超过应享有被投资单位权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销，没有规定投资期限的按 10 年期限平均摊销，记入损益；初始投资成本低于被投资单位权益份额的差额计入资本公积。

(2)长期债权投资的核算方法

本公司长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本入账，长期债权投资的初始投资成本按《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定确定。长期债权投资的初始投资成本与债券面值的差额，在债券存续期内确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。处置长期债权投资时，实际收到的价款与长期债权投资的账面价值的差额作为当期投资收益。

(3)长期投资减值准备：本公司期末对长期投资进行逐项检查分析，按照其账面价值与可收回金额孰低计价，凡单项长期投资的可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。计提的长期投资减值准备列入当期损益。

11、固定资产的标准、计价方法、折旧方法及减值准备的确认标准和计提方法

(1)固定资产的确认标准：

本公司固定资产系指使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具等资产以及单位价值在 2000 元以上、使用期限在两年以上的非生产经营用设备和物品；包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、工具器具等。

(2) 固定资产在取得时按发生的实际成本入账。实际成本按企业会计准则和《企业会计制度》的规定确定。

(3) 固定资产后续支出的核算方法：

A、固定资产修理费用，直接记入当期损益；

B、固定资产改良支出，记入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过固定资产的可收回金额；

C、固定资产装修费用符合可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；

D、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产装修费用，符合可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；

E、经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

(4) 固定资产折旧方法：

固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提。各类固定资产折旧率如下：

| 固定资产类别 | 估计经济使用年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----------|-------------|-----------|---------|
| 房屋建筑物 | 35 | 3 | 2.77 |
| 其中：土地使用权 | 35 | 30 | 2.00 |
| 机器设备 | 14 | 3 | 6.93 |
| 运输设备 | 14 | 3 | 6.93 |
| 电子设备 | 5 | 3 | 19.40 |
| 其他 | 5 | 3 | 19.40 |

因土地使用权的使用年限为 50 年，房屋建筑物的使用年限为 35 年，土地使用权剩余年限 15 年的价值部分作为残值预留。

(5) 固定资产减值准备：本公司期末对固定资产进行逐项检查分析并按其账面价值与可收回金额孰低计价，对实质已发生减值的固定资产计提减值准备，计入当期损益；固定资产减值准备按单项资产计提。对于因市价持续下跌、或损坏、技术陈旧、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的固定资产，应将其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

A、长期闲置不用，在可预计的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其它实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、在建工程的核算、转入固定资产的时点及减值准备确认标准和计提方法

在建工程按实际成本核算，包括为建造或修理固定资产而进行各项建筑和安装工程。在建工程成本包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出。在建工程达到预定可使用状态时依据工程竣工决算结转为固定资产；若工程虽已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的则先估价预转固定资产，待办理竣工决算后再进行调整。

在建工程减值准备：本公司期末对于有证据表明在建工程已经发生了减值的，按在建工程预计可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用的会计处理、借款费用资本化金额的计算方法

(1)公司发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其它借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期损益。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，于费用发生时资本化，计入所购建的固定资产成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2)借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

① 资产支出（只包括为购建固定资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3)用借款进行的工程所发生的借款利息，属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的满足资本化条件的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益；用外币借款进行的工程，因汇率变动而多付或少付的人民币，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益。

借款费用资本化金额的计算方法：

每一会计期间利息资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

14、无形资产的计价、摊销方法、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

(1)无形资产的计价

本公司购入的无形资产按实际支付的价款作为实际成本；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用入账；开发过程中发生的费用，计入当期损益。以非货币性交易等其他方式取得的无形资产按企业会计准则和《企业会计制度》的规定确定其入账价值。

(2)无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起，在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按如下原则确定：

①合同规定了受益年限，法律没有规定有效年限的按不超过合同规定的受益年限平均摊销；

②合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短的期限摊销；

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

(3)无形资产减值准备

本公司期末无形资产按其账面价值与可收回金额孰低计价，其可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。

15、长期待摊费用的核算方法

(1)公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册登记费以及不计入固定资产价值的借款费用等，先在本科目中归集，在公司开始生产经营的当月一次性计入当期损益；

(2)其他长期待摊费用按受益年限平均摊销。

16、收入的确认原则和方法

商品销售收入按以下原则确认：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不再保留已售出商品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控制，相关的经济利益能够流入，并且相关的收入成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

劳务收入的确认：在同一会计年度开始并完成的劳务在完成时确认收入；劳务开始和完成分属不同会计年度的，在提供劳务结果能够可靠估计的情况下按完成百分比法确认相关劳务收入。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。即将本期税前会计利润与应税所得之间产生的差异均在当期确认所得税费用。

18、主要会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正变更

无

19、合并会计报表的编制方法

(1)、合并范围

本公司合并范围包括母公司及应纳入合并范围的控股子公司、本公司直接或间接持有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业或被本公司控制的其他被投资企业。

(2)、合并方法

以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将母公司和子公司之间及子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响进行抵销后编制而成。

附注 3：税项

(一) 流转税及其它地方税：

本公司依法缴纳增值税和地方税费。主要税种及税率如下：

| 税 种 | 税 率 | 计税依据 |
|---------|-----|-----------------|
| A、增值税 | 17% | 民用爆破器材、化工产品销售收入 |
| B、城建税 | 5% | 流转税应征额 |
| C、教育费附加 | 3% | 流转税应征额 |

(二) 所得税

本公司依法计缴企业所得税，税率为 33%。

附注 4：利润分配

本公司税后利润按下列顺序分配 比例

- (1)、弥补上年亏损；
- (2)、提取法定盈余公积金； 10%
- (3)、经股东大会批准，提取任意盈余公积金；
- (4)、分配股东股利。

前款第(2)项，公司法定公积金累计至公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取。

注：根据全国人大常委会 2005 年 10 月 28 日颁发的《公司法》规定，公司利润分配从 2006 年度开始不再按 5% 提取法定公益金。

附注 5、控股子公司及合营公司

| 被投资单位名称 | 注册资本(元) | 经营范围 | 本公司投资金额 (元) | 所占权益 比例(%) | 是否合并 |
|--------------------|--------------|----------------------|----------------|---------------|------|
| 临湘南岭民爆器材专营 有限公司 | 500,000.00 | 民用爆破器材、烟花爆 竹原材料购销 | 480,000.00 | 96.00 | 是 |
| 湖南南岭工程爆破有限 公司 | 2,000,000.00 | 爆破与拆除工程施工、 爆破技术服务 | 2,000,000.00 | 100.00 | 是 |

注：湖南南岭工程爆破有限公司于本年 6 月 30 日新设成立。

附注 6：合并会计报表主要项目注释 (金额单位：人民币元)

1、货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|------------|--------------|
| 现 金 | 528,606.64 | 1,634,885.96 |

| | | |
|--------|----------------|---------------|
| 银行存款 | 171,087,853.33 | 30,427,302.63 |
| 其他货币资金 | 3,132,230.32 | 11,650,000.00 |
| 合计 | 174,748,690.29 | 43,712,188.59 |

注 1: 货币资金期末数比期初数增加 131,036,501.70 元, 增幅为 299.77%, 主要系公司于 2006 年 12 月 11 日发行 1500 万股社会公众股所致, 扣除发行费用后共募集资金 128,035,407.00 元(发行价 9.38 元/股)。

注 2: 其他货币资金系应付票据的银行承兑保证金。

2、应收票据

| | | |
|--------|------------|------------|
| 种类 | 期末数 | 期初数 |
| 银行承兑汇票 | 252,223.16 | 323,798.50 |

3、应收账款

(1) 应收账款账龄及坏账准备

| 账龄 | 坏账准备 计提比例 (%) | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 5 | 11,174,893.46 | 79.29 | 558,744.67 | 13,107,848.60 | 87.49 | 655,392.43 |
| 1-2 年 | 10 | 1,436,477.01 | 10.19 | 143,647.70 | 588,518.81 | 3.93 | 58,851.88 |
| 2-3 年 | 20 | 278,304.87 | 1.98 | 55,660.97 | 720,174.65 | 4.81 | 144,034.93 |
| 3-4 年 | 50 | 640,174.65 | 4.54 | 320,087.33 | | | |
| 4-5 年 | 70 | | | | 564,471.92 | 3.77 | 395,130.34 |
| 5 年以上 | 100 | 564,471.92 | 4.00 | 564,471.92 | | | |
| 合计 | | 14,094,321.91 | 100.00 | 1,642,612.59 | 14,981,013.98 | 100.00 | 1,253,409.58 |

注 1: 应收账款期末前五名金额合计为 3,375,977.40 元, 占应收账款总额的 23.95%。

注 2: 本项目中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款主要欠款单位

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 | 计提坏账金额 | 计提坏账比例 (%) | 计提坏账原因 |
|------------|--------|--------------|------|-------------|------------|------------|---------|
| 岳阳市天阳化轻公司 | 非关联方客户 | 943,942.31 | 1年以内 | 销售货款 铺底金 | 47,197.12 | 5 | 谨慎性会计原则 |
| 沅陵县民爆公司 | 非关联方客户 | 687,577.12 | 1年以内 | 销售货款 铺底金 | 34,378.86 | 5 | 谨慎性会计原则 |
| 宜万线中铁三局 | 非关联方客户 | 602,917.30 | 1年以内 | 销售货款 铺底金 | 30,145.87 | 5 | 谨慎性会计原则 |
| 怀化市鹤城区民爆公司 | 非关联方客户 | 573,485.51 | 1年以内 | 销售货款 铺底金 | 28,674.28 | 5 | 谨慎性会计原则 |
| 宜万线中铁十八局 | 非关联方客户 | 568,055.16 | 1年以内 | 销售货款 铺底金 | 28,402.76 | 5 | 谨慎性会计原则 |
| 合计 | | 3,375,977.40 | | | 168,798.89 | | |

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄及坏账准备

| 账龄 | 计提坏账准备的比例 (%) | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 5 | 1,338,831.03 | 76.61 | 66,941.55 | 3,935,798.29 | 94.82 | 196,789.92 |
| 1-2年 | 10 | 212,124.91 | 12.14 | 21,212.49 | 37,058.00 | 0.89 | 3,705.80 |
| 2-3年 | 20 | 27,058.00 | 1.55 | 5,411.60 | 38,468.70 | 0.93 | 7,693.74 |
| 3-4年 | 50 | 38,468.70 | 2.20 | 19,234.35 | 1,000.00 | 0.03 | 500.00 |
| 4-5年 | 70 | 1,000.00 | 0.06 | 700.00 | 126,279.95 | 3.04 | 88,395.97 |
| 5年以上 | 100 | 130,129.95 | 7.44 | 130,129.95 | 12,150.00 | 0.29 | 12,150.00 |
| 合计 | | 1,747,612.59 | 100.00 | 243,629.94 | 4,150,754.94 | 100.00 | 309,235.43 |

注 1：其他应收款期末前五名金额合计为 786,525.00 元，占其他应收款总额的

45.01%。

注 2：本项目中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款主要欠款单位

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 | 计提坏账 金额 | 计提坏账 比例 (%) | 计提坏账原因 |
|------|------------|------------|-------|-------|------------|----------------|---------|
| 朱正安 | 员工 | 578,725.00 | 1 年以内 | 备用金借支 | 28,936.25 | 5 | 谨慎性会计原则 |
| 唐继斌 | 员工 | 93,800.00 | 1 年以内 | 备用金借支 | 4,690.00 | 5 | 谨慎性会计原则 |
| 胡恒健 | 员工 | 40,000.00 | 1 年以内 | 备用金借支 | 2,000.00 | 5 | 谨慎性会计原则 |
| 谢慧毅 | 员工 | 37,000.00 | 1 年以内 | 备用金借支 | 1,850.00 | 5 | 谨慎性会计原则 |
| 青志军 | 员工 | 37,000.00 | 1 年以内 | 备用金借支 | 1,850.00 | 5 | 谨慎性会计原则 |
| 合计 | | 786,525.00 | | | 39,326.25 | | |

5、预付账款

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 14,387,161.95 | 98.44 | 14,065,263.95 | 96.55 |
| 1-2 年 | 154,474.43 | 1.06 | 667,617.72 | 3.45 |
| 2-3 年 | 73,285.00 | 0.50 | | |
| 合 计 | 14,614,921.38 | 100.00 | 14,732,881.67 | 100.00 |

注 1：本项目期末余额主要系预付本期新增改性铵油生产线项目及祁东塑料制筒项目款项及部分预付材料款。

注 2：本项目中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、存货及存货跌价准备

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|------|--------------|------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 库存商品 | 4,984,416.79 | | 4,632,241.10 | |

| | | | | |
|--------|---------------|------------|---------------|------------|
| 原材料 | 14,746,767.68 | 172,184.02 | 13,370,224.05 | 246,730.80 |
| 材料成本差异 | 31,479.27 | | 393,727.03 | |
| 在途材料 | 0.00 | | 10,725.27 | |
| 发出商品 | 951,185.29 | | 800,659.34 | |
| 包装物 | 479,394.23 | | 409,480.58 | 1,612.57 |
| 低值易耗品 | 756,094.48 | | 983,396.33 | 157,990.08 |
| 合计 | 21,949,337.74 | 172,184.02 | 20,600,453.70 | 406,333.45 |

注 1: 截止 2006 年 12 月 31 日没有发现新增存货跌价情形。

注 2: 存货跌价准备本期减少 234,149.43 元, 系长期闲置未用、且经公司专业技术人员鉴定后无使用价值和转让价值的原材料中的修理用备件、包装物和低值易耗品在本期进行报废处理所致。

7、长期股权投资

| 投资类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
|---------|--------------|--------------|------|--------------|
| 对联营公司投资 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 其他股权投资 | 4,600,000.00 | | | 4,600,000.00 |
| 合计 | 4,600,000.00 | | | 6,600,000.00 |
| 减: 减值准备 | | | | |
| 净值 | 4,600,000.00 | | | 6,600,000.00 |

注 1: 本期增加的对联营公司长期股权投资系本公司与中铁物资集团有限公司共同出资组建中铁物资集团铁建民爆器材专营有限公司, 本公司出资人民币 200 万元, 占注册资本的 40%, 出资方式为货币, 该项出资业经北京惠明威会计师事务所惠明威验字(2006)第 026 号验资报告验证确认。

注 2: 其他长期股权投资 460 万元系本公司与四川远程水电建设有限公司合作开采新疆阿克陶县切列克其铁矿项目, 四川远程水电建设有限公司已经取得新疆阿克陶县切列克其铁矿的开采施工总承包权。根据本公司与四川远程水电建设有限公司于 2005 年 12 月 7 日签订的项目联营合作协议书, 项目总投入约 2800 万元的钻爆、挖装、运输等配套设备和 450 万元的流动资金。协议约定本公司投入 1500 万元的设备、200

万元的流动资金。根据工程实际情况，双方分期投资，合作先期为 2 年，本公司先期投入流动资金 200 万元，沃尔沃 460 型液压反铲 1 台（价值 260 万元）。项目部实行（所得税）税前分利，分配比例为：四川远程水电建设有限公司 60%，本公司 40%。合作后期投入根据工程进展情况协商确定。本公司对该合作项目按成本法核算投资收益。

8、固定资产及累计折旧

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|----------------|--------------|------------|----------------|
| A、固定资产原价 | | | | |
| 房屋建筑物 | 91,459,481.41 | 785,157.61 | | 92,244,639.02 |
| 机器设备 | 24,400,025.90 | 2,307,618.04 | | 26,707,643.94 |
| 电子设备 | 3,208,335.65 | 509,486.99 | | 3,717,822.64 |
| 运输工具 | 2,284,546.24 | 253,320.00 | 210,000.00 | 2,327,866.24 |
| 其它 | 169,870.00 | | | 169,870.00 |
| 小 计 | 121,522,259.20 | 3,855,582.64 | 210,000.00 | 125,167,841.84 |
| B、累计折旧 | | | | |
| 房屋建筑物 | 29,074,367.53 | 2,321,431.78 | | 31,395,799.31 |
| 机器设备 | 13,127,188.06 | 1,473,405.75 | | 14,600,593.81 |
| 电子设备 | 1,612,340.43 | 517,950.79 | | 2,130,291.22 |
| 运输工具 | 515,826.93 | 159,714.64 | 136,936.00 | 538,605.57 |
| 其它 | 8,561.43 | 11,415.24 | | 19,976.67 |
| 小 计 | 44,338,284.38 | 4,483,918.20 | 136,936.00 | 48,685,266.58 |
| C、固定资产净值 | 77,183,974.82 | | | 76,482,575.26 |

注 1：截止本期末本公司未发生固定资产减值情形。

注 2：本期新增固定资产 3,855,582.64 元，主要系：汨罗新增 6T 锅炉、84 筛药机、RJ 自动装药机共计 1,767,725.41 元于 12 月由在建工程转入。

9、在建工程

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 期初数 | 本期增加 | 转入固 定资产 | 其它减少 | 期末数 | 资金 来源 | 工 程 投 入 占 预 |
|------|-------------|-----|------|------------|------|-----|----------|-------------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | 算 的 比 例 (%) |
|-----------------------|--------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|----|-------------------|
| 芷江膨化硝酸 炸药生产线 | | 141,535.10 | 162,342.50 | | | 303,877.60 | 自筹 | |
| 芷江纸箱库改 造 | | 3,203.00 | 51,113.29 | 3,203.00 | | 51,113.29 | 自筹 | |
| 汨罗 84#线技改 工程 | | 4,560.57 | 7,704.78 | | | 12,265.35 | 自筹 | |
| 汨罗改性铵油 炸药中试生产 线 | 233.25 | 1,689,098.32 | 1,389,570.09 | | 646,160.69 | 2,432,507.72 | 自筹 | 72.41 |
| 汨罗新增 6 吨锅 炉 | 66.99 | 50,134.95 | 478,783.04 | 528,917.99 | | | 自筹 | |
| 汨罗塑料筒改 造工程 | | | 197,117.09 | | | 197,117.09 | 自筹 | |
| 祁东仓库消防 道路 | | 159,035.45 | | | | 159,035.45 | 自筹 | |
| 新型安全鞭炮 药剂项目 | | 2,426,148.01 | 366,890.11 | | | 2,793,038.12 | 自筹 | |
| 炸药混装车项 目 | | 39,135.30 | 1,265,163.15 | | | 1,304,298.45 | 自筹 | |
| 戴诺·诺贝尔公 司合资项目 | | 833,644.25 | 481,053.40 | | | 1,314,697.65 | 自筹 | |
| 双牌改性炸药 生产线 | | 106,225.73 | 1,701,035.51 | | | 1,807,261.24 | 自筹 | |
| 新增 84 筛药机 | | | 515,493.94 | 515,493.94 | | | | |
| 新增 RJ 自动装 药机 | | | 723,313.48 | 723,313.48 | | | | |

| | | | | | | | | |
|----|--|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|----|--|
| 其他 | | 313,362.96 | 1,040,934.29 | 840,633.47 | 172,878.32 | 340,785.46 | 自筹 | |
| 合计 | | 5,766,083.64 | 8,380,514.67 | 2,611,561.88 | 819,039.01 | 10,715,997.42 | | |

注 1: 在建工程本期增加 8,367,280.67 元, 主要系汨罗改性铵油炸药中试生产线、双牌改性炸药生产线增加投入及新增炸药混装车项目所致。

注 2: 在建工程本期减少数系汨罗新增 6T 锅炉、84 筛药机、RJ 自动装药机转入固定资产。

注 3: 在建工程余额中无资本化利息。

注 4: 截止 2006 年 12 月 31 日本公司未发生在建工程减值情形。

10、无形资产

| 种类 | 取得方式 | 原始金额 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊销年限 |
|---------------------|------|---------------|------------|---------------|------|------------|------------|---------------|----------|
| 膨化硝铵炸药专有技术 | 购买 | 350,000.00 | 239,583.04 | | | 35,000.00 | 145,416.96 | 204,583.04 | 5 年 1 个月 |
| 戴诺·诺贝尔公司合资项目平江土地使用权 | 购买 | 10,061,474.00 | | 10,061,474.00 | | 201,229.48 | 201,229.48 | 9,860,244.52 | 49 年 |
| 合计 | | 10,411,474.00 | 239,583.04 | 10,061,474 | | 236,229.48 | 110,416.96 | 10,064,827.56 | |

注：本期新增无形资产系与戴诺·诺贝尔公司合资项目平江县伍市镇伍市园艺场土地款 1006 万元。

11、短期借款

| 借款类别 | 币种 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|---------------|---------------|
| 信用借款 | 人民币 | 17,400,000.00 | 20,500,000.00 |
| 担保借款 | 人民币 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | | 32,400,000.00 | 35,500,000.00 |

注 1：短期借款期末数比期初数减少 310 万元，系公司 06 年发行新股募集资金到位及销售货款回笼较好，所需流动资金贷款减少所致。

注 2：担保借款 1500 万元系由湖南省南岭化工厂提供担保。

12、应付票据

| 票据种类 | 出票日期 | 到期日期 | 经济业务内容 | 受票单位 | 票面金额 |
|--------|-----------|-----------|--------|------------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2006.7.24 | 2007.1.24 | 材料款 | 中国石化集团南京化学工业有限公司 | 850,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 2006.9.8 | 2007.3.8 | 材料款 | 中国石化集团南京化学工业有限公司 | 850,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 2006.9.19 | 2007.3.19 | 材料款 | 贵州开磷剑江化肥有限责任公司 | 600,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 2006.9.19 | 2007.3.19 | 材料款 | 柳州化工股份公司 | 400,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 2006.9.19 | 2007.3.19 | 材料款 | 柳州化工股份公司 | 400,000.00 |
| 合计 | | | | | 3,100,000.00 |

13、应付账款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 17,897,437.27 | 96.81 | 11,868,059.21 | 85.30 |
| 1-2 年 | 133,363.25 | 0.72 | 1,632,685.14 | 11.74 |

| | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| 2-3 年 | 142,644.91 | 0.77 | 131,080.70 | 0.94 |
| 3-4 年 | 314,125.54 | 1.70 | 280,954.97 | 2.02 |
| 合 计 | 18,487,570.97 | 100.00 | 13,912,780.02 | 100.00 |

注 1：应付账款期末比期初增加 32.88%，主要系本期产量增加，12 月份暂估材料款增加所致。

注 2：本项目中有持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，详见附注 7：关联方关系及交易。

14、预收账款

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,381,767.95 | 99.60 | 1,603,158.85 | 99.40 |
| 1--2 年 | | | 9,665.70 | 0.60 |
| 2--3 年 | 9,665.70 | 0.40 | | |
| 合 计 | 2,391,433.65 | 100.00 | 1,612,824.55 | 100.00 |

注：本项目中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

15、应交税金

| 税 种 | 期末数 | 期初数 | 法定税率 |
|-------|--------------|--------------|-----------|
| 增值税 | 1,333,687.62 | -14,044.52 | 17% |
| 城建税 | 69,654.60 | 21,408.48 | 5% |
| 企业所得税 | 2,581,713.41 | 1,108,474.96 | 33% |
| 印花税 | 6,909.30 | 2,952.26 | 0.3%-5% |
| 土地使用税 | 140,516.48 | -16,852.70 | 1.2 元/平方米 |
| 个人所得税 | | 1,200.00 | |
| 车船使用税 | 180.00 | | |
| 合 计 | 4,132,661.41 | 1,103,138.48 | |

注：应交税金期末数比期初数增加 3,029,522.93 元，增幅 274.63%，主要原因系（1）本期产品市场需求较好，销量增加导致增值税销项税额增加；（2）本年利润总额比上年增加导致所得税增加，12 月份的企业所得税在次年 1 月汇算清缴。

16、其他应交款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 计缴比例 |
|-------|-----------|-----------|------------|
| 教育费附加 | 40,898.47 | 12,845.05 | 应缴流转税额的 3% |
| 合 计 | 40,898.47 | 12,845.05 | |

17、其他应付款

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 7,077,389.17 | 96.25 | 2,374,301.26 | 94.16 |
| 1--2 年 | 264,643.48 | 3.60 | 139,248.82 | 5.52 |
| 2--3 年 | 600.00 | 0.01 | | |
| 3 年以上 | 10,080.00 | 0.14 | 8,080.00 | 0.32 |
| 合 计 | 7,352,712.65 | 100.00 | 2,521,630.08 | 100.00 |

注 1：其他应付款期末比期初增加 191.59%，主要系（1）公司于 2006 年 12 月公开发行 1500 万股 A 股股票的发行费用尚有 272 万元暂未支付；（2）本期销售数量增加计提的民爆管理费相应增加。（3）12 月份运费尚有 85 万元待次年 1 月结算支付。

注 2：本项目中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

18、一年内到期的长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|--------------|
| 信 用 | | 9,000,000.00 |
| 合 计 | | 9,000,000.00 |

19、股本

(数量单位：股)

| 项 目 | 期初数 | 本期 增加 | 本期 减少 | 期末数 |
|------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 发起人股 | 43,755,621.00 | | 21.00 | 43,755,600.00 |
| 其中：境内国有法人股 | 42,955,621.00 | | 21.00 | 42,955,600.00 |
| 法人股 | 640,000.00 | | | 640,000.00 |

| | | | | |
|-------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 自然人股 | 160,000.00 | | | 160,000.00 |
| 社会公众股 | | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 |
| 股份总数 | 43,755,621.00 | 15,000,000.00 | 21.00 | 58,755,600.00 |

注 1: 本期减少 21 股, 系 2001 年 8 月根据湖南省财政厅湘财权函 [2001]94 号《关于湖南南岭民用爆破器材股份有限公司(筹)国有股权管理方案的批复》及发起人协议, 各发起人投入湖南南岭民用爆破器材股份有限公司的净资产、现金按 80% 的比例折成股本, 批复各发起人投入资本共计 54,694,527.15 元, 折合股本 4,375.56 万元, 而本公司未四舍五入计入股本 43,755,621 元, 对其四舍五入差额 21 元在本期调入资本公积。

注 2: 本公司经中国证监会证监发行字【2006】140 号文核准, 于 2006 年 12 月 11 日公开发行 A 股股票 1500 万股, 发行股票后的股本总额业经湖南开元会计师事务所(2006)内验字第 038 号验资报告验证确认。

20、资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|----------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 10,938,906.15 | 113,035,428.00 | | 123,974,334.15 |
| 其他资本公积 | 360,166.67 | | | 360,166.67 |
| 合计 | 11,299,072.82 | 113,035,428.00 | | 124,334,500.82 |

注: 本公司经中国证监会证监发行字【2006】140 号文核准, 于 2006 年 12 月 11 日以每股发行价格人民币 9.38 元, 首次公开发行每股面值 1.00 元的 15,000,000 股 A 股股票, 扣除发行费用后股票溢价收入 113,035,407.00 元。

21、盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 6,315,183.27 | 3,051,933.66 | | 9,367,116.93 |
| 法定公益金 | 3,157,591.64 | | 3,157,591.64 | |
| 任意盈余公积 | | 3,157,591.64 | | 3,157,591.64 |
| 合计 | 9,472,774.91 | 6,209,525.30 | 3,157,591.64 | 12,524,708.57 |

22、未分配利润

| 项目 | 期末数 |
|-------------|---------------|
| 净利润 | 29,797,177.99 |
| 加：年初未分配利润 | 42,250,910.19 |
| 其他转入 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,051,933.66 |
| 提取法定公益金 | |
| 提取职工奖励及福利基金 | |
| 提取储备基金 | |
| 提取企业发展基金 | |
| 利润归还投资 | |
| 减：应付优先股股利 | |
| 提取任意盈余公积 | |
| 应付普通股股利 | 6,563,343.15 |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 未分配利润 | 62,432,811.37 |

23、主营业务收入

(1) 分产品主营业务收入

| 产品名称 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|---------------|
| 铵梯炸药 | 106,220,226.51 | 88,972,795.86 |
| 工业导火索 | 9,173,689.21 | 7,732,147.06 |
| 乳化炸药 | 68,550,439.39 | 51,193,081.07 |
| 太乳炸药 | 38,018.45 | 44,869.46 |
| 膨化硝酸铵炸药 | 47,872,766.01 | 43,683,826.26 |
| 雷管 | 1,760,876.33 | 7,797.27 |
| 铵油炸药 | 438,093.17 | |
| 导爆管 | 137,646.17 | |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 安全鞭炮药剂 | 200,367.53 | |
| 工程爆破劳务收入 | 9,805.57 | |
| 合 计 | 234,401,928.34 | 191,634,516.98 |

(2) 分地区主营业务收入

| 地区名称 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 省 内 | 202,290,956.29 | 169,420,676.98 |
| 其中：铵梯炸药 | 92,995,898.08 | 81,133,016.56 |
| 乳化炸药 | 50,641,416.84 | 37,394,020.37 |
| 膨化硝酸铵炸药 | 47,872,766.01 | 43,683,826.26 |
| 工业导火索 | 8,528,425.05 | 7,157,147.06 |
| 太乳炸药 | 38,018.45 | 44,869.46 |
| 安全鞭炮药剂 | 200,367.53 | |
| 雷管 | 1,760,876.33 | 7,797.27 |
| 导爆管 | 137,646.17 | |
| 铵油炸药 | 105,736.26 | |
| 劳务收入 | 9,805.57 | |
| 省 外 | 29,143,024.69 | 16,319,948.00 |
| 其中：铵梯炸药 | 11,685,932.53 | 6,474,479.30 |
| 乳化炸药 | 16,815,368.53 | 9,440,468.70 |
| 工业导火索 | 309,366.72 | 405,000.00 |
| 铵油炸药 | 332,356.91 | |
| 出 口 | 2,967,947.36 | 5,893,892.00 |
| 其中：铵梯炸药 | 1,538,395.90 | 1,365,300.00 |
| 乳化炸药 | 1,093,654.02 | 4,358,592.00 |
| 工业导火索 | 335,897.44 | 170,000.00 |
| 合 计 | 234,401,928.34 | 191,634,516.98 |

注 1：本公司本期前五名客户销售的收入总额为 47,589,818.17 元，占销售收

入的比例为 20.30%。

注 2：本期主营业务收入比上年度增加 42,767,411.36 元，增幅 22.32%，主要原因为：（1）大型建设项目如洛湛铁路、武广铁路等，需求量大增及省内民爆公司需求量增加，导致销量大幅增加；（2）单价较上年同期有所上涨，根据湖南省物价局物价重[2005]78 号文件的指示，2005 年下半年开始上调销售价格，2006 年平均售价高于 2005 年平均售价 600 元/吨左右。

24、主营业务成本

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 铵梯炸药 | 64,563,838.78 | 56,921,359.37 |
| 工业导火索 | 4,392,974.99 | 3,999,599.83 |
| 乳化炸药 | 42,949,381.66 | 35,705,332.75 |
| 太乳炸药 | 26,073.64 | 34,707.87 |
| 膨化硝铵炸药 | 29,868,094.67 | 30,660,336.45 |
| 雷管 | 1,385,803.23 | 6,166.65 |
| 铵油炸药 | 272,056.03 | |
| 导爆管 | 102,485.17 | |
| 安全鞭炮药剂 | 184,715.95 | |
| 合 计 | 143,745,424.12 | 127,327,502.92 |
| 成本率 | 61.32% | 66.44% |

注 1：本期成本率较上年同期下降 5.12%，主要系（1）产品销售单价较上年同期有所上涨；（2）公司主要原材料—硝铵价格较上年同期有所下降所致。

25、主营业务税金及附加

| 税 种 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|------------|
| 营业税 | 294.14 | |
| 城建税 | 1,227,252.32 | 865,184.61 |
| 教育附加费 | 732,104.17 | 519,110.75 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,959,650.63 | 1,384,295.36 |
|-----|--------------|--------------|

26、营业费用

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|------|---------------|---------------|
| 营业费用 | 24,436,355.98 | 15,688,847.74 |

注：公司本年度营业费用比上年度增加了 8,747,508.24 元，增幅 55.76%，主要原因系（1）本年销售数量比上年同期增加从而导致运费及装卸费增加；（2）油价上涨，导致公司运价平均每吨上涨 0.36 元/吨·公里；（3）本年销售数量增加使得销售人员工资福利费增加所致。

27、财务费用

| 类 别 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,532,932.08 | 2,817,178.58 |
| 减：利息收入 | 432,484.56 | 226,659.68 |
| 金融机构手续费 | 35,333.13 | 21,551.61 |
| ‘ 合 计 | 2,135,780.65 | 2,612,070.51 |

28、投资收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|------------|-------|
| 长期股权投资收益 | 600,000.00 | |
| 其中：按权益法确认收益 | | |
| 按成本法确认收益 | 600,000.00 | |
| 合计 | 600,000.00 | |

注：按成本法确认的投资收益 600,000.00 元，系本公司与四川远程水电建设有限公司合作开采新疆阿克陶县切列克其铁矿项目本期分回的税前收益。

29、营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|-----------|-----------|
| 罚款收入 | 827.35 | 500.00 |
| 处理固定资产收益 | | 11,460.00 |
| 其 它 | 17,978.63 | |
| 合 计 | 18,805.98 | 11,960.00 |

30、营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------|-----------|
| 处理固定资产损失 | 932.00 | 25,672.00 |
| 捐赠支出 | 75,327.00 | 26,600.00 |
| 罚款支出 | | 1,974.27 |
| 非常损失 | 6,045.69 | |
| 其 它 | 53,217.71 | 11,000.00 |
| 合 计 | 135,522.40 | 65,246.27 |

31、所得税

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 所得税费用 | 14,107,437.53 | 10,330,735.63 |

注：根据湖南省地税局湘地税设审字【2005】005 号和湘地税设审字【2005】006 号《湖南省地方税务局关于军品技术改造项目国产设备投资抵免企业所得税问题的通知》，及双牌县双地税审字【2006】4 号和双地税审字【2006】5 号《双牌县地方税务局减免税、税前扣除项目审定通知》，本公司于 2006 年用新增利润分别抵免企业所得税 45.32 万元和 45.62 万元。

32、收到的其他与经营活动有关的现金

| 内 容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 代收民爆器材经营管理费 | 5,613,424.47 | 5,222,294.44 |

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 收利息 | 429,167.57 | |
| 收退税款 | 2,043,831.61 | |
| 其他 | 1,141,654.63 | 1,498,353.99 |
| 合计 | 9,228,078.28 | 6,720,648.43 |

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

33、支付的其他与经营活动有关的现金主要系：

| 内 容 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 运输费 | 20,706,769.24 | 14,894,050.62 |
| 支付代收民爆器材经营管理费 | 4,295,578.05 | 4,503,890.80 |
| 差旅费 | 2,402,266.08 | 1,743,688.05 |
| 销售服务费 | 1,759,364.52 | 1,410,977.37 |
| 办公费 | 1,264,727.55 | 793,048.26 |
| 业务招待费 | 1,432,446.94 | 960,286.77 |
| 财产保险费 | 642,809.45 | 458,229.89 |
| 支付退税款 | 2,043,831.61 | |
| 深圳上市费用 | 963,190.48 | |

附注 7、母公司会计报表主要项目注释

(金额单位:人民币元)

1、应收账款

| 账 龄 | 坏账准备 计提比例 (%) | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
| | | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 5 | 11,369,823.29 | 79.57 | 568,491.16 | 13,082,498.96 | 87.48 | 654,124.95 |

| | | | | | | | |
|-------|-----|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 1-2 年 | 10 | 1,436,477.01 | 10.05 | 143,647.70 | 588,518.81 | 3.94 | 58,851.88 |
| 2-3 年 | 20 | 278,304.87 | 1.95 | 55,660.97 | 720,174.65 | 4.82 | 144,034.93 |
| 3-4 年 | 50 | 640,174.65 | 4.48 | 320,087.33 | | | |
| 4-5 年 | 70 | | | | 564,471.92 | 3.76 | 395,130.34 |
| 5 年以上 | 100 | 564,471.92 | 3.95 | 564,471.92 | | | |
| 合 计 | | 14,289,251.74 | 100.00 | 1,652,359.08 | 14,955,664.34 | 100.00 | 1,252,142.10 |

注 1：应收账款期末前五名金额合计为 3,375,977.40 元，占应收账款总额的 23.63%。

注 2：本项目中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

1、其他应收款

| 账 龄 | 计提坏账准备的比 例（%） | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | | 金 额 | 比例（%） | 坏账准备 | 金 额 | 比例（%） | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 5 | 1,284,926.36 | 75.87 | 64,246.32 | 3,894,398.29 | 94.77 | 194,719.92 |
| 1-2 年 | 10 | 212,124.91 | 12.52 | 21,212.49 | 37,058.00 | 0.90 | 3,705.80 |
| 2-3 年 | 20 | 27,058.00 | 1.60 | 5,411.60 | 38,468.70 | 0.94 | 7,693.74 |
| 3-4 年 | 50 | 38,468.70 | 2.27 | 19,234.35 | 1,000.00 | 0.02 | 500.00 |
| 4-5 年 | 70 | 1,000.00 | 0.06 | 700.00 | 126,279.95 | 3.07 | 88,395.97 |
| 5 年以上 | 100 | 130,129.95 | 7.68 | 130,129.95 | 12,150.00 | 0.30 | 12,150.00 |
| 合 计 | | 1,693,707.92 | 100.00 | 240,934.71 | 4,109,354.94 | 100.00 | 307,165.43 |

注 1：其他应收款期末前五名金额合计为 786,525.00 元，占其他应收款总额的 46.44%。

注 2：本项目中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|--------------|--------------|------|--------------|
| a、按权益法核算的长期股权投资 | 488,022.11 | 4,731,952.49 | | 5,219,974.60 |
| 其中：对子公司投资 | 488,022.11 | 2,000,000.00 | | 2,488,022.11 |
| 其中：投资成本 | 480,000.00 | | | 480,000.00 |
| 损益调整 | 8,022.11 | 731,952.49 | | 739,974.60 |
| 对联营企业投资 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| b、按成本法核算的长期股权投资 | 4,600,000.00 | | | 4,600,000.00 |
| 其中：股票投资 | | | | |
| 其他长期股权投资 | 4,600,000.00 | | | 4,600,000.00 |
| 合 计 | 5,088,022.11 | 4,731,952.49 | | 9,819,974.60 |

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

| 被 投 资 单 位 名 称 | 与母公 司关系 | 占被投资 公司注册 资本比例 (%) | 投 资 期 限 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减额 | 累计增减额 | 期末余额 |
|-----------------------------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 临 湘 南 岭 民 爆 器 材 专 营 有 限 公 司 | 对子公 司投资 | 96.00 | 2005 年 12 月 22 日-2007 年 12 月 20 日 | 480,000.00 | 488,022.11 | 730,560.79 | 738,582.90 | 1,218,582.90 |
| 湖 南 南 岭 工 程 爆 破 | 对子公 司投资 | 100.00 | 2006年6 月 30 日 -2056 年 | 2,000,000.00 | | 1,391.70 | 1,391.70 | 2,001,391.70 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|-------|----------|--------------|--|--|--|--------------|
| 有 限 公 司 | | | 6 月 29 日 | | | | | |
| 中 铁 物 资 集 团 铁 建 民 爆 器 材 专 营 有 限 公 司 | 对 联 营 企 业 投 资 | 40.00 | | 2,000,000.00 | | | | 2,000,000.00 |

2、主营业务收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 铍梯炸药 | 105,108,712.79 | 88,881,233.51 |
| 工业导火索 | 9,008,255.20 | 7,719,695.76 |
| 乳化炸药 | 68,435,322.60 | 51,193,081.07 |
| 太乳炸药 | 38,018.45 | 44,869.46 |
| 膨化硝铵炸药 | 47,872,766.01 | 43,683,826.26 |
| 铍油炸药 | 438,093.17 | |
| 安全鞭炮药剂 | 200,367.53 | |
| 雷管 | 130,474.36 | |
| 合 计 | 231,232,010.11 | 191,522,706.06 |

注 1：本公司本期前五名客户销售的收入总额为 48,642,805.23 元，占销售收入的比例为 21.04%。

注 2：本期主营业务收入比上年度增加 39,709,304.05 元，增幅 20.73%，主要原因为：（1）大型建设项目如洛湛铁路、武广铁路等，需求量大增及省内民爆公司需求量增加，导致销量大幅增加；（2）单价较上年同期有所上涨，根据湖南省物价局物价重[2005]78 号文件的指示，2005 年下半年开始上调销售价格，2006 年平均

售价高于 2005 年平均售价 600 元/吨左右。

5、主营业务成本

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 铵梯炸药 | 64,563,838.78 | 56,848,528.25 |
| 工业导火索 | 4,392,974.99 | 3,989,540.17 |
| 乳化炸药 | 42,949,381.66 | 35,705,332.75 |
| 太乳炸药 | 26,073.64 | 34,707.87 |
| 膨化硝铵炸药 | 29,868,094.67 | 30,660,336.45 |
| 铵油炸药 | 272,056.03 | |
| 安全鞭炮药剂 | 184,715.95 | |
| 雷管 | 152,655.00 | |
| 合 计 | 142,409,790.72 | 127,238,445.49 |
| 成本率 | 61.59% | 66.44% |

注：本期成本率较上年同期下降 4.85%，主要系(1) 产品销售单价较上年同期有所上涨；(2) 公司主要原材料—硝铵价格较上年同期有所下降所致。

6、投资收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|----------|
| 长期股权投资收益 | 1,331,952.49 | 8,022.11 |
| 其中：按权益法确认收益 | 731,952.49 | 8,022.11 |
| 按成本法确认收益 | 600,000.00 | |
| 合计 | 1,331,952.49 | 8,022.11 |

附注 8：关联方关系及其交易

(一)关联方关系

A、存在控制关系的关联方

| 公司名称 | 注册地址 | 主 营 业 务 | 与本公 司关系 | 经济 性质 | 法定 代表人 |
|------|------|---------|------------|----------|-----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------------|---------------|---------------------------------|-------|--------|-----|
| 湖南省南岭化工厂 | 双牌县澧泊镇双北路 6 号 | 高氯酸钾、斯苯-80、R-丁内脂系列产品、低压配电屏、除尘器。 | 控股股东 | 全民所有制 | 何学兴 |
| 临湘南岭民爆器材专营有限公司 | 临湘市福兴路 2 号 | 民用爆破器材、烟花爆竹原材料购销 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 陈光正 |
| 湖南南岭工程爆破有限公司 | 双牌县澧泊镇双北路 6 号 | 爆破与拆除工程施工、爆破技术服务 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 陈光正 |

B、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：人民币

元

| 企业名称 | 注册资本期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 注册资本期末数 |
|----------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 湖南省南岭化工厂 | 99,200,000.00 | | | 99,200,000.00 |
| 临湘南岭民爆器材专营有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 |
| 湖南南岭工程爆破有限公司 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

C、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

金额单位：人民币元

| 公司名称 | 期初数 | | 本期增加数 | | 本期减少数 | | 期末数 | |
|----------------|---------------|--------|-------|--------|-------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 湖南省南岭化工厂 | 42,155,600.00 | 96.34 | | | | 24.59 | 42,155,600.00 | 71.75 |
| 临湘南岭民爆器材专营有限公司 | 480,000.00 | 96.00 | | | | | 480,000.00 | 96.00 |

| | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--------------|--------|--|--|--------------|--------|
| 湖南南岭工程爆破有 限公司 | | | 2,000,000.00 | 100.00 | | | 2,000,000.00 | 100.00 |
|------------------|--|--|--------------|--------|--|--|--------------|--------|

注:湖南省南岭化工厂所持本公司股份本期减少 24.59%, 原因系本公司于 2006 年 12 月 11 日公开发行 1500 万股 A 股股票, 导致湖南省南岭化工厂所持本公司股份减少。

D、不存在控制关系的关联方关系

| 企业名称 | 与本公司关系 |
|------------------|--------|
| 湖南省南岭化工厂包装材料有限公司 | 同一母公司 |

(二)关联交易

1、根据本公司与湖南省南岭化工厂于 2001 年 10 月 15 日签订的《湖南省南岭化工厂与湖南南岭民用爆破器材股份有限公司综合服务协议》、于 2002 年 3 月 1 日签订的《湖南南岭民用爆破器材股份有限公司与湖南省南岭化工厂供应协议》，湖南省南岭化工厂为本公司总部及双牌生产厂按市场价提供水、电服务等；本公司的祁东和汨罗分公司为湖南省南岭化工厂的祁东和汨罗分部按市场价提供水电服务。湖南省南岭化工厂为本公司按市场价提供纸箱、塑料袋等包装物及细木粉、木炭、高氯酸钾、乳化剂等原材料。

根据本公司与湖南省南岭化工厂包装材料有限公司于 2002 年 3 月 5 日签定的《包装物供应协议》，湖南省南岭化工厂包装材料有限公司为本公司按市场价提供纸箱、打包带、塑料袋、大包装袋等包装物。

(1) 采购货物

本公司本期及上年同期向关联方采购货物有关明细资料如下（单位：人民币元）

| 企业名称 | 货物名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----------------------|------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 额 | 占采购比例 | 金 额 | 占采购比例 |
| 湖南省南岭化工厂包 装材料有限公司 | 包装物 | 4,737,727.25 | 3.95% | 4,695,182.32 | 4.66% |
| 湖南省南岭化工厂 | 原材料 | 2,153,575.30 | 1.79% | 2,441,646.93 | 2.42% |

| | | | | | |
|----------|------|--------------|-------|--------------|-------|
| 湖南省南岭化工厂 | 包装物 | 3,658,832.71 | 3.05% | 3,218,162.21 | 3.20% |
| 湖南省南岭化工厂 | 综合服务 | 1,796,384.71 | 1.50% | 1,874,933.73 | 1.86% |

(2) 销售货物

本公司本期及上年同期向关联方销售货物有关明细资料如下（单位：元）

| 企业名称 | 货物名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 金额 | 占主营业务收入比例 | 金额 | 占主营业务收入比例 |
| 湖南省南岭化工厂 | 水电 | 59,158.99 | 0.03% | 42,014.60 | 0.02% |

2、 关联担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保期限 | 是否履行完毕 |
|----------|------|---------|-----------------------------------|--------|
| 湖南省南岭化工厂 | 本公司 | 1500 万元 | 2006 年 12 月 18 日—2007 年 12 月 18 日 | 否 |

3、 关联方应收应付款余额

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|------------|------------|
| 应付账款： | | |
| 湖南省南岭化工厂包装材料有限公司 | 658,295.20 | 697,189.26 |
| 湖南省南岭化工厂 | 428,175.36 | 570,207.36 |

附注 9：或有事项、承诺事项

截止 2006 年 12 月 31 日本公司不存在需要说明的重大或有事项、承诺事项。

附注 10：资产负债表日后事项

(一)2007年2月8日,本公司第二届董事会第四次会议决议通过2006年度利润分配预案为:以2006年12月31日总股本5,875.56万股为基数,每10股派发现金红利3.00元(含税),共派发股利金额为17,626,680.00元。该预案尚需股东大会批准。

(二)根据财政部2006年2月15日发布的财会【2006】3号《关于印发《企业会计准则第1号—存货》等38项具体准则的通知》的规定,公司应于2007年1月1日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的2007年1月1日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下,下述差异事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

1、所得税

公司按照现行会计准则的规定,制定了公司的会计政策,据此公司计提了应收款项坏帐准备及存货跌价准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产,增加了2007年1月1日留存收益656,050.38元,其中归属于母公司的所有者权益增加656,039.42元、归属于少数股东的权益增加10.96元。

2、少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为50,774.28元,新会计准则下计入股东权益,由此增加2007年1月1日股东权益50,774.28元。此外,由于子公司计提坏帐准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益10.96元,新会计准则下少数股东权益为50,785.24元。

附注11: 补充资料

根据中国证券监督管理委员会颁发的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》(2004年修订)的规定,公司本年度及上年度非经常性损益发生额情况如下:

| 明细项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------|-----------|
| 营业外收入 | 18,805.98 | 11,960.00 |
| 营业外支出 | 135,522.40 | 65,246.27 |
| 本期转回各项减值准备 | | |

| | | |
|----------|-------------|------------|
| 合计 | -116,716.42 | -53,286.27 |
| 影响企业所得税 | 3,903.33 | -17,584.47 |
| 非经常性损益净额 | -120,619.75 | -35,701.80 |

(四) 新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

关于湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

开元所审阅字(2007)第 001 号

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司全体股东：

我们审阅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”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是南岭民爆公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号-财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

湖南开元有限责任会计师事务所
中国长沙市

中国注册会计师：李弟扩
中国注册会计师：邓建华

二〇〇七年二月八日

重要提示:

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 项目名称 | 金额 |
|----|----|----------------------------------|----------------|
| | | 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则） | 258,047,620.76 |
| 1 | | 长期股权投资差额 | |
| | | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 | |
| | | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 | |
| 2 | | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 | |
| 3 | | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 | |
| 4 | | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 | |
| 5 | | 股份支付 | |
| 6 | | 符合预计负债确认条件的重组义务 | |
| 7 | | 企业合并 | |
| | | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 | |
| | | 根据新准则计提的商誉减值准备 | |
| 8 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 | |
| 9 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | |
| 10 | | 金融工具分拆增加的权益 | |

| | | | |
|----|---|-----------------------------|-----------------------|
| 11 | | 衍生金融工具 | |
| 12 | 2 | 所得税 | 656,050.38 |
| 13 | 3 | 其他 | 50,774.28 |
| | | 2007年1月1日股东权益（新会计准则） | 258,754,445.42 |

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

企业负责人：陈光正 主管会计工作的负责人：姜小国 会计机构负责人：廖萍

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、编制目的

公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在2006年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以2006年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要合并项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经湖南开元会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 2 月 9 日出具了标准无保留意见的审计报告（开元所股审字(2007)第 001 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏帐准备及存货跌价准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 656,050.38 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 656,039.42 元、归属于少数股东的权益增加 10.96 元。

3、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为 50,774.28 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 50,774.28 元。此外，由于子公司计提坏帐准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 10.96 元，新会计准则下少数股东权益为 50,785.24 元。

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、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及公告的原稿。
- (四) 载有全体董事、监事和高管签名的 2006 年年度报告文本原件。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司董事长：陈光正

二 00 七年二月十二日