

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

2007 年中期报告



证券代码：002096

证券简称：南岭民爆

披露日期：2007 年 7 月 28 日

重要提示

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

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

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

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人陈光正、主管会计工作负责人姜小国及会计机构负责人（会计主管人员）补天沅声明：保证半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.....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节 董事会报告.....	10
第六节 重要事项.....	20
第七节 财务报告.....	22
第八节 备查文件目录.....	22

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	湖南省双牌县泂泊镇 双北路 6 号	湖南省双牌县泂泊镇 双北路 6 号	湖南省双牌县泂泊镇双 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：湖南省双牌县泂泊镇双北路 6 号

公司办公地址：湖南省双牌县泂泊镇双北路 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：深圳南方民和会计师事务所有限责任公司

办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路 468 号湖南财富中心财座 1909

第二节 会计数据和业务数据摘要

2.2 主要财务数据和指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产	386,739,213.06	329,868,131.14	17.24%
所有者权益（或股东权益）	259,281,290.27	258,703,660.18	0.22%
每股净资产	4.41	4.40	0.23%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入	127,906,359.58	108,917,913.27	17.43%
营业利润	24,939,345.49	20,300,646.83	22.85%
利润总额	24,890,345.49	20,288,465.30	22.68%
净利润	18,204,310.09	13,982,091.23	30.20%
扣除非经常性损益后的净利润	18,242,750.09	13,992,750.67	30.37%
基本每股收益	0.31	0.32	-3.13%
稀释每股收益	0.31	0.32	-3.13%
净资产收益率	7.02%	12.24%	-5.22%
经营活动产生的现金流量净额	17,915,205.53	22,499,266.87	-20.37%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.30	0.51	-41.18%

注：本报告期末和报告期财务指标的股本为:5875.56万股，上年度期末财务指标的股本为:5875.56万股，上年同期财务指标的股本为:4375.56万股。

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）

非经常性损益项目	金额
营业外收入	0.00
营业外支出	-49,000.00
本期转回各项减值准备	0.00
影响企业所得税	10,560.00
合计	-38,440.00

第三节 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

	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	46,755,600	79.58%				-3,000,000	-3,000,000	43,755,600	74.47%
1、国家持股	51,783	0.09%				-51,783	-51,783	0	0.00%
2、国有法人持股	43,452,717	73.96%				-497,117	-497,117	42,955,600	73.11%
3、其他内资持股	3,233,839	5.50%				-2,433,839	-2,433,839	800,000	1.36%
其中：境内非国有法人持股	3,073,839	5.23%				-2,433,839	-2,433,839	640,000	1.09%
境内自然人持股	160,000	0.27%				0	0	160,000	0.27%
4、外资持股	17,261	0.03%				-17,261	-17,261	0	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	17,261	0.03%				-17,261	-17,261	0	0.00%
二、无限售条件股份	12,000,000	20.42%				3,000,000	3,000,000	15,000,000	25.53%
1、人民币普通股	12,000,000	20.42%				3,000,000	3,000,000	15,000,000	25.53%
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	58,755,600	100.00%	0	0	0	0	0	58,755,600	100.00%

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

股东总数	6,082				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖南省南岭化工厂	国有法人	71.75%	42,155,600	42,155,600	0
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投	境内非国有法人	2.02%	1,185,780	0	0

资基金					
鸿飞证券投资基金	境内非国有法人	1.56%	917,546	0	0
中国新时代控股（集团）公司	国有法人	1.36%	800,000	800,000	0
湖南中人爆破工程有限公司	境内非国有法人	0.68%	400,000	400,000	0
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.67%	390,970	0	0
深圳市金奥博科技有限公司	境内非国有法人	0.41%	240,000	240,000	0
王谷亮	境内自然人	0.37%	216,626	0	0
吕春绪	境内自然人	0.27%	160,000	160,000	0
柳建明	境内自然人	0.25%	148,400	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	
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金		1,185,780		人民币普通股	
鸿飞证券投资基金		917,546		人民币普通股	
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金		390,970		人民币普通股	
王谷亮		216,626		人民币普通股	
柳建明		148,400		人民币普通股	
黄佐		131,000		人民币普通股	
王未		130,000		人民币普通股	
嵇雁		105,400		人民币普通股	
谢鉴钊		78,400		人民币普通股	
刘江		77,600		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东湖南省南岭化工厂与前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

3.2.3 报告期内公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更，公司第一大股东为湖南省南岭化工厂。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

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	56	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
吕春绪	副董事长	男	64	2004-08-10	2007-08-10	160,000	160,000	
张华	董事	男	51	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
何学兴	董事	男	55	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
谭建军	董事	男	53	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
汪旭光	独立董事	男	68	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
欧阳润平	独立董事	女	50	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
伍中信	独立董事	男	41	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
明景谷	监事会主席	男	66	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
高育滨	监事	男	47	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
廖辉蓉	监事	女	54	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
李铁良	总经理	男	55	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
卢经文	副总经理	男	55	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
郑立民	副总经理	男	44	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
唐志	副总经理、 董秘	男	40	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
阎晓东	副总经理	男	45	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
陈碧海	副总经理	男	40	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
张顺川	副总经理	男	55	2007-07-03	2007-08-10	0	0	新聘任
姜小国	财务总监	男	44	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
邓建国	管理总监	男	44	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
孟建新	总法律顾问	男	39	2004-08-10	2007-08-10	0	0	

陈友民	技术总监	男	44	2004-08-10	2007-08-10	0	0	
合计	-	-	-	-	-	160,000	160,000	-

（二）报告期内，董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

2007 年 6 月 30 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于提名张顺川为公司副总经理的提案》。详细情况见公司指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）、2007 年 7 月 3 日《证券时报》上的公告：《湖南南岭民用爆破器材股份有限公司第二届董事会第八次会议决议公告》。

第五节 董事会报告

5.1 报告期内公司经营情况讨论与分析

（一）报告期内公司经营情况回顾

2007 年 1-6 月份，公司按照年初制定的经营计划扎实开展工作，公司主营业务实现了平稳快速增长。

2007年1-6月，公司完成主营业务收入12,790.64万元，比去年同期增长17.43%，其中省内主营业务收入同比增长14.80%，省外及重点工程主营业务收入同比增长43.44%，出口主营业务收入稳中有升同比增长1.59%；报告期内实现利润总额2,489.03万元,同比增长22.68%,净利润实现1,820.43 万元,同比增长30.20%，收入、利润等主要业绩指标均呈现了较高的增长态势。

2007年1-6月主营业务收入较2006年同期增加较大主要为以下原因：一是主要产品乳化炸药、膨化炸药等销量大幅增长；二是主要产品乳化炸药、膨化炸药销售单价稳中有升；三是增加了新产品铵油炸药的销售；四是省外及重点工程产品销售与去年同比出现了高速增长的气势。

报告期内，公司收购原郴州七三二零化工有限公司后设立全资子公司，增强公司民爆产品的生产、销售能力，扩大生产经营规模 and 市场份额，提升公司盈利水平和持续经营能力，促进公司在民爆领域进一步做大做强。

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。

（二）公司主营业务及其经营状况

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、销售民用爆破器材（凭本企业凭照及许可证）；生产、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，主要产品为铵梯炸药、乳化炸药和膨化硝铵炸药、工业导火索产品。

5.2 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	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
民爆行业	12,790.64	7,931.88	37.99%	17.43%	18.99%	-0.81%
主营业务分产品情况						
炸药	12,378.67	7,730.67	37.55%	18.42%	19.81%	-0.73%
工业导火索	411.96	201.21	51.16%	-5.98%	-5.83%	-0.08%
合计	12,790.64	7,931.88	37.99%	17.43%	18.99%	-0.81%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 394.75 万元

2）分地区经营情况（单位：人民币万元）

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
省内	11,085.07	15.11%
省外	1,542.98	42.04%
出口	162.59	1.59%
合计	12,790.64	17.43%

3）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。

4）报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

5）利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

（1）报告期内，主营业务收入比上年同期增加18,988,446.31元，增幅17.43%，主要原因为：大型建设项目如洛湛铁路、武广铁路、温福铁路等，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；乳化炸药、膨化炸药销售单价稳中有升；增加了新产品铵油炸药的销售；省外及重点工程产品销售与去年同比出现了高速增长的态势等所致。

（2）报告期内管理费用比上年同期增加了2,722,473.74元，增幅32.24%，主要原因系工资、劳动保险费等增加所致。其次是根据财政部、安监总局2006年478号文件规定，公司按销售收入的0.5%提取了安全生产费用。

（3）报告期内，财务费用比上年同期减少了734,450.93元，下降55.74%，主要原因系利息支出同比减少，利息收入相应增加所致。

（4）报告期内，公司净利润比上年同期增长30.20%，主要是销售收入增长，同比增长17.43%；其次是根据湖南省地税局湘地税设审字【2005】007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2007年一季度用新增利润抵免企业所得税101.83万元。再次是根据湖南临湘市国家税务局临国税免字（2007）第02号《减、免税批准通知书》批复，临湘子公司于2007年二季度减免2006年度所得税37.37万元。

5.3、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100万元，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。

截止2007年6月30日，该公司总资产249.10万元，总负债50.13万元，净资产198.98万元；2007年1-6月实现主营业务收入589.36万元；主营业务利润105.82万元；实现净利润72.10万元。

2) 控股子公司—湖南南岭民爆工程有限公司

该公司系本公司与自然人高育滨、湖南中人爆破工程有限公司在2007年5月共同出资设立的子公司,本公司持有该公司60%股权，公司注册资本3000万元人民币，主要经营范围：一般土岩爆破（含中深孔、井巷隧道爆破），B级（1000吨以下）硐室大爆破，A级（含基础爆破）拆除爆破，特种爆破（含金属、高温爆破），建筑工程施工承包（凭有效的资质证书经营），工程机械租赁和爆破技术咨询服务。因公司新设立，业务尚处于开拓阶段。

3) 控股子公司—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。由于募集资金项目“湖南南岭民爆工程有限公司”的成立，根据公司在《招股说明书》中公告的计划安排，现正进行注销清算。

5.4、报告期内执行新会计准则后发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响：

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，此变更影响母公司当期损益62.24万元，但本事项不影响合并报表。

2、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，此变更减少公司的当期会计所得税费用18.85万元，从而增加公司的当期损益和股东权益。

5.5 下半年工作展望

在上半年取得较好成绩的基础上，公司将以产业政策为导向，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，确保全年目标任务的圆满完成，实现公司持续、快速、稳定发展。

（一）、加快推进产品结构调整

2007 年公司把产业结构调整作为第一要务，加快进行产品、产业结构调整和优化升级，以适应国家产业政策和公司发展需要。一是抓好 5 个上市融资项目方案的优化和落实；二是要落实和完善双牌生产厂和汨罗分公司铵梯炸药生产线的技术改造，一旦国家出台淘汰铵梯炸药生产的正式文件，公司可以顺利转产符合国家产业政策要求的改性铵油炸药产品。

（二）、加大收购扩张步伐

2007 年是民爆行业实施调整重组的第二个年头，目的是通过调整重组，培育一批优势骨干生产企业，形成规模化、集约化生产格局。

今年下半年，我们将继续着力推进这项工作。一是配合新《条例》的贯彻和生产、安全许可、销售许可重新换发的有利时机，着力推进数家企业的收购重组。二是与爆破服务企业实行联合重组，实现扩展和延伸服务。

（三）巩固和开发销售市场

公司坚持“立足本省、辐射临省、拓展重点工程、发展国际市场”的营销战略，市场巩固与开发并举，努力拼抢市场，确保下半年和全年销售目标任务的完成。

（四）突出抓好安全生产

公司始终把安全工作放在首位，加强安全检查和考核、突出抓好安全隐患整改、切实提高本质安全条件、强化安全教育和培训。通过上述措施，努力夯实安全工作基础，逐步建立安全长效机制，提高本质安全水平。

5.7 对 2007 年前三季度经营业绩的预计

单位：（人民币）元

对 2007 年前三季度经营业绩的预计	净利润比上年同期增长幅度小于 50%	
	公司前三季度净利润增长 20%-50%	
2006 年前三季度的经营业绩	净利润（未按新会计准则调整）	20,011,169.49
业绩变动的原因说明	股权收购郴州七三二零化工有限公司及湖南南岭工程爆破有限公司的成立，会相应增加公司净利润。	

5.8 募集资金使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额	14,070.00			报告期内已使用募集资金总额			3,697.06			
				已累计使用募集资金总额			4,579.06			
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度（%）	报告期内实现的收益（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		否	是	否
年产 12000 吨连续化自动化改性铵油炸药生产线建设项目	否	4,953.00	1,122.06	1,973.68	39.84%	0.00	2007 年 8 月	是	是	否
年产 12000 吨膨化硝铵炸药生产线建设项目	否	4,739.00	215.00	245.38	5.18%	0.00	2008 年 3 月	是	是	否
组建爆破工程公司项目	否	3,700.00	1,460.00	1,460.00	48.67%	0.00	2007 年 5 月	是	是	否
民用爆破器材企业技术中心建设项目	否	2,200.00	900.00	900.00	40.91%	0.00	2008 年 8 月	是	是	否
合计	-	20,982.00	3,697.06	4,579.06	-	0.00	-	-	-	-
分项目说明未达到计划进度或预计收益的情况和原因	本公司与代诺诺贝尔（亚太区）股份有限公司的《合资合同》经双方协商一致而终止。详见巨潮网和 2007 年 6 月 11 日《证券时报》上的：《关于终止与代诺诺贝尔（亚太区）股份有限公司《中外合资经营合同》的公告》。									
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	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。详见巨潮网和 2007 年 5 月 21 日《证券时报》上的：《关于湖南南岭民爆工程有限公司注册成立的公告》。									
募集资金项目先期投入及置换情况	无									
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									
尚未使用的募集资金用途、去向以及募集资金其他使用情况	无									

5.8.2 募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《公司募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时候，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

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

截至 2007 年 6 月 30 日，公司募集资金存储专户及资金余额情况如下：

上海浦东发展银行长沙分行账户余额为 85,772.20 万元。

5.8.3 非募集资金投资情况

股权收购七三二零化工有限公司项目：2007 年 6 月 8 日，公司以现金人民币 55,238,078.32 元收购郴州七三二零化工有限公司 100% 股权，成为郴州七三二零化工有限公司的全资股东。该项收购工作的完成，将有利于公司在民爆领域的发展和开辟新的利润空间，可以增强公司民爆产品的生产、销售能力，扩大生产经营规模 and 市场份额，提升公司盈利水平和持续经营能力，促进公司在民爆领域进一步做大做强。

5.9 变更项目情况

报告期内，公司未对募集资金项目进行变动。

（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

报告期内公司共召开 4 次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于 2007 年 2 月 8 日在湖南省长沙市南方明珠国际大酒店召开了第二届董事会第五次会议，该次会议决议公告刊登在 2007 年 2 月 12 日《证券时报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

该次会议审议通过了《公司 2006 年度经营工作报告》、《2006 年度董事会工作报告》、《公司 2006 年度财务决算议案》、《公司 2007 年度财务预算方案议案》、《公司 2006 年度

利润分配方案预案》、《关于 2006 年度公司董事、监事及高管薪酬考核结算情况的议案》、《公司董事、监事 2007 年薪酬试行办法》、《公司高管人员 2007 年薪酬试行办法》、《关于聘任 2007 年度审计机构的议案》、《预计 2007 年日常关联交易的议案》、《关于<修改公司章程>的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《公司累计投票制实施细则》、《关于修改<董事会议事规则>的议案》、《关于修改<股东大会议事规则>的议案》、《关于修改<公司信息披露管理制度>的议案》、《公司 2006 年年度报告及其年报摘要》、《关于确定独立董事津贴标准的议案》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《关于聘任公司内部审计负责人的议案》、《公司募集资金管理办法》、《关于募集资金存放与使用情况的说明》、《关于募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》、《关于改变“组建爆破工程公司项目”实施方式的议案》、《关于提议召开湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2006 年度股东大会的议案》。

2、公司于 2007 年 4 月 18 日以传真方式召开了第二届董事会第六次会议，该次会议决议公告刊登在 2007 年 4 月 20 日《证券时报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

该次会议审议通过了《公司 2007 年第一季度报告》、《关于会计政策、会计估计变更的议案》、

3、公司于 2007 年 6 月 13 日在以传真方式召开了第二届董事会第七次会议，该次会议决议公告刊登在 2007 年 6 月 14 日《证券时报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

该次会议审议通过了《关于修改<公司信息披露管理制度>的议案》、《关于收购郴州七三二零公司股权的议案》、《关于终止与代诺诺贝尔（亚太区）股份有限公司<中外合资经营合同>的情况说明》、《关于提议召开公司 2007 年第一次临时股东大会的议案》

4、公司于 2007 年 6 月 30 日在湖南永州南华大酒店召开第二届董事会第八次会议，该次会议决议公告刊登在 2007 年 7 月 3 日《证券时报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

该次会议审议通过了《关于提名张顺川为公司副总经理的提案》，决定聘任张顺川先生为公司副总经理。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、2007 年 3 月 6 日在湖南省永州市南华宾馆召开公司 2006 年度股东大会通过了《关于变更注册资本和经营范围的的议案》，要求公司办理公司经营范围工商变更等相关手续。

公司已于 2007 年 3 月 9 日获得湖南省工商行政管理局核发的新的《企业法人营业执照》。

2、2007 年 3 月 6 日在湖南省永州市南华宾馆召开公司 2006 年度股东大会通过了《关于聘任 2007 年度审计机构的议案》。

公司已于 2007 年 3 月 8 日聘任深圳南方民和会计师事务所有限责任公司为本公司 2007 年度会计报表及相关业务审计机构。

3、2007 年 3 月 6 日在湖南省永州市南华宾馆召开公司 2006 年度股东大会通过了《公司 2006 年利润分配方案议案》。

本次分红派息的股权登记日为 2007 年 4 月 5 日，除息日为 2007 年 4 月 6 日，以公司现有总股本 58,755,600 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金实际每 10 股派 2.70 元现金）。

4、2007 年 3 月 6 日在湖南省永州市南华宾馆召开公司 2006 年度股东大会通过了《关于改变“组建爆破工程公司项目”实施方式的议案》。

新组建的公司于 2007 年 5 月 17 日在长沙高新技术产业开发区注册成立。

（三）公司投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《公司章程》和深交所有关规定的要求，认真作好投资者关系管理工作，认真接待投资者的日常来电、来访、回答咨询、向投资者提供公司公开披露的资料等。

2007 年 2 月 28 日，通过全景网投资者关系互动展示平台，公司举行了 2006 年度报告网上说明会，公司董事长陈光正先生、总经理李铁良先生、董事会秘书唐志先生、财务总监

姜小国先生、总法律顾问孟建新先生、独立董事汪旭光先生、保荐代表人黄崇春先生出席了本次说明会。投资者通过平台的“在线实时提问”与公司高管进行日常交流。公司高管认真细致地回答了广大投资者的提问，增进了投资者对公司的了解,加 强了投资者对公司长远发展的信心。

（四）公司信息披露

报告期内已披露的重要信息索引

序号	日期	公告编号	公告内容	披露报纸
1	2007-1-19	2007-001	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 南岭民爆 关于签订募集资金三方监管协议公告 2007 年中报	证券时报
2	2007-2-12	2007-002	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 第二届董事会第五次会议决议公告	证券时报
3	2007-2-12	2007-003	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 第二届监事会第四次会议决议公告	证券时报
4	2007-2-12	2007-004	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 日常关联交易公告	证券时报
5	2007-2-12	2007-005	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 董事会关于募集资金存放与使用情况的专项说明	证券时报
6	2007-2-12	2007-006	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 独立董事相关独立意见的公告	证券时报
7	2007-2-12	2007-007	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 关于以募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的公告	证券时报
8	2007-2-12	2007-008	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 关于召开 2006 年度股东大会的通知	证券时报
9	2007-2-12	2007-009	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2006 年年度报告	证券时报
10	2007-2-12	2007-010	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2006 年年度报告摘要	证券时报
11	2007-2-12	2007-011	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 关于改变“组建爆破工程公司项目”实施方式的公告	证券时报
12	2007-2-26	2007-012	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 关于举行 2006 年年度报告网上说明会的公告	证券时报
13	2007-3-07	2007-013	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2006 年度股东大会决议公告	证券时报
14	2007-3-13	2007-014	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 关于变更注册资本和经营范围的提示性公告	证券时报
15	2007-3-19	2007-015	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 网下配售股票上市流通的提示性公告	证券时报
16	2007-3-27	2007-016	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 关于与相关方签署《股权收购框架协议》的公告	证券时报
17	2007-3-30	2007-017	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2006 年度分红派息实施公告	证券时报
18	2007-4-20	2007-018	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 第二届董事会第六次会议决议公告	证券时报
19	2007-4-20	2007-019	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 第二届监事会第五次会议决议公告	证券时报
20	2007-4-20	2007-020	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 2007 年第一季度季度报告	证券时报
21	2007-5-21	2007-021	关于湖南南岭民爆工程有限公司注册成立的公告	证券时报
22	2007-6-11	2007-022	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 关于收购七三二零化工有限公司股权的公告	证券时报
23	2007-6-11	2007-023	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 关于终止与代诺诺贝尔（亚太区）股份有限公司《中外合资经营合同》的公告	证券时报
24	2007-6-14	2007-024	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 第二届董事会第七次会议决议暨召开 2007 年第一次临时股东大会通知的公告	证券时报
25	2007-6-15	2007-025	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	证券时报

注：上述公告同时刊登于“巨潮资讯”网站（www.cninfo.com.cn）。

（五）、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		4			
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席
陈光正	董事长	4	0	0	否
吕春绪	副董事长	4	0	0	否
张华	董事	4	0	0	否
何学兴	董事	4	0	0	否
谭建军	董事	4	0	0	否
汪旭光	独立董事	4	0	0	否
伍中信	独立董事	4	0	0	否
欧阳润平	独立董事	4	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。

第六节 重大事项

6.1 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、法规的要求，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。根据中国证监会证监公司字【2007】28 号文《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（深证上【2007】07 号）和中国证监会湖南证监局《关于做好加强上市公司治理专项活动自查阶段有关工作的通知》（湘证监公司字【2007】07 号）的要求，进行了自查整改工作。

2007 年 6 月 13 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《湖南南岭民用爆破器材股份有限公司关于公司治理专项活动自查报告和整改计划》，并在《证券时报》及巨潮网上登载了公司关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告和整改计划，设立了电话、传真、网站等多种联系方式广泛征集广大投资者和社会公众对我公司治理情况的意见和整改建议。

根据新企业会计准则，2007 年 4 月 18 日公司第二届董事会第六次会议审议通过了新修订的《关于会计政策、会计估计变更的议案》，修订后的会计政策、会计估计作为 2007 年会计核算的基础和依据。2007 年 6 月 13 日公司第二届董事会第七次会议审议通过了新修订的《信息披露管理制度》。修订后制度的详细内容请参见公司信息披露指定网站“巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）”。

6.2 报告期内公司利润分配方案的执行情况

根据公司 2006 年度股东大会决议，以 2006 年 12 月 31 日公司总股本 58,755,600 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金实际每 10 股派 2.70 元现金）。合计派发现金 17,626,680.00 元，该方案已于报告期内实施完毕。

6.3 本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

6.4 收购资产

单位：（人民币）万元

交易对方 或最终控制方	被收购或置入 资产	购买日	交易价格	自购买日 起至报告 期末为公 司贡献的 净利润（适 用于非同 一控制下 的企业合 并）	本年初至 本期末为 公司贡献 的净利润 （适用于 同一控制 下的企业 合并）	是否 为关 联交 易（如 是，说 明定 价原 则）	定价原则 说明	所涉 及的 资产 产权 是否 已全 部过 户	所涉 及的 债权 债务 是否 已全 部转 移
郴州七三 二零化工 有限公司	5,523.8	2007 年 06 月 08 日	5,523.80	0.00	0.00	否	以 经 审 计 每 股 净 资 产 确 定 股 权 收 购 价 格	是	是

郴州市作为全国有名的有色金属之乡，矿产资源丰富，民爆器材的市场需求量大，是本公司重要的市场区域之一。本次收购实现后，公司将利用七三二零的地域优势，稳定和扩大公司在郴州地区的市场占有率。同时，该项收购工作的完成，将有利于公司在民爆领域的发展和开辟新的利润空间，可以增强公司民爆产品的生产、销售能力，扩大生产经营规模 and 市场份额。

6.5 报告期内公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

6.6 报告期内，公司无重大关联交易事项及非经营性关联债权债务往来。

6.7 公司独立董事对关联方资金往来和对外担保发表的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发（2003）56号]和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《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2007年6月30日止，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；

(3)2007 年上半年公司无违规对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的违规对外担保事项。

独立董事：汪旭光 欧阳润平 伍中信

二00七年七月二十六日

6.8 报告期内，公司无持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况。

6.9报告期内，公司没有从事证券投资。

6.10与日常经营相关的关联交易

单位：（人民币）万元

关联方名称	与上市公司的关联关系	交易类型	交易金额	占同类交易金额的比例 （%）
湖南省南岭化工厂	控股股东	购货	305.57	5.04%
湖南省南岭化工厂	控股股东	提供劳务	105.03	1.73%
湖南省南岭化工厂	控股股东	其他	1.88	0.00%
湖南省南岭包装材料公司	潜在关联方	购货	272.54	4.50%

6.11非经营性关联债权债务往来

报告期内，公司没有非经营性关联债权债务往来情况。

（一）报告期内，公司没有资产、股权转让发生的关联交易事项。

（二）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。

（三）报告期内，公司控股股东湖南省南岭化工厂为本公司4000万元短期借款提供了连带责任还款保证。

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

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
2007 年 1 月 22 日	上海浦东发展银行长沙分行	500 万	12 个月
2007 年 3 月 16 日	招商银行长沙分行	2000 万	12 个月
2007 年 6 月 28 日	上海浦东发展银行长沙分行	3000 万	12 个月

第七节 财务报告

本报告期财务报告未经审计。财务报告及附注附后。

第八节 备查文件目录

- (一) 载有董事长陈光正先生签名的半年度报告文件。
- (二) 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。
- (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 2007 年中报报告文本原件。
- (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

二〇〇七年七月二十八日

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2007 年 半 年 度 财 务 报 告

本报告期内半年度财务报告未经审计, 2006 年半年度财务报告已经湖南开元会计师事务所审计。

目 录

资产负债表.....	29-31
利润表.....	32-33
现金流量表.....	34-36
所有者权益变动表.....	37-38
会计报表附注.....	39-71

(一) 会计报表

资产负债表

2007 年 06 月 30

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	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	186,266,436.20	168,640,071.17	174,748,690.29	171,454,608.39
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	700,000.00	700,000.00	252,223.16	252,223.16
应收账款	21,377,418.33	21,066,281.49	12,451,709.32	12,636,892.66
预付款项	35,772,426.61	35,772,426.61	14,614,921.38	14,614,921.38
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	4,779,828.10	4,727,131.16	1,503,982.65	1,452,773.21
买入返售金融资产				
存货	22,677,160.36	22,353,958.83	21,777,153.72	21,694,124.53
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	271,573,269.60	253,259,869.26	225,348,680.52	222,105,543.33
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	6,600,000.00	24,419,974.60	6,600,000.00	9,819,974.60
投资性房地产				
固定资产	60,655,050.44	52,661,976.40	54,303,400.49	53,617,201.07
在建工程	15,093,968.26	15,055,304.78	10,715,997.42	10,715,997.42
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	31,972,342.96	31,972,342.96	32,244,002.33	32,244,002.33
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				

递延所得税资产	844,581.80	839,077.30	656,050.38	655,235.79
其他非流动资产				
非流动资产合计	115,165,943.46	124,948,676.04	104,519,450.62	107,052,411.21
资产总计	386,739,213.06	378,208,545.30	329,868,131.14	329,157,954.54
流动负债：				
短期借款	72,000,000.00	72,000,000.00	32,400,000.00	32,400,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	14,030,000.00	14,030,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
应付账款	21,525,317.40	21,174,702.02	18,487,570.97	18,363,913.54
预收款项	1,444,324.33	1,444,324.33	2,391,433.65	2,360,267.45
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,253,139.87	1,186,782.89	3,008,408.57	2,974,811.35
应交税费	2,928,801.60	2,842,497.01	4,173,559.88	3,746,646.80
应付利息				
其他应付款	6,681,440.71	6,681,969.95	7,352,712.65	7,319,252.79
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	119,863,023.91	119,360,276.20	70,913,685.72	70,264,891.93
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
负债合计	120,063,023.91	119,560,276.20	71,113,685.72	70,464,891.93
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	58,755,600.00	58,755,600.00	58,755,600.00	58,755,600.00
资本公积	124,334,500.82	124,334,500.82	124,334,500.82	124,334,500.82
减：库存股				
盈余公积	12,524,708.57	12,450,310.00	12,524,708.57	12,450,310.00
一般风险准备				
未分配利润	63,666,480.88	63,107,858.28	63,088,850.79	63,152,651.79

外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	259,281,290.27	258,648,269.10	258,703,660.18	258,693,062.61
少数股东权益	7,394,898.88		50,785.24	
所有者权益合计	266,676,189.15	258,648,269.10	258,754,445.42	258,693,062.61
负债和所有者权益总计	386,739,213.06	378,208,545.30	329,868,131.14	329,157,954.54

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： 补天沅

利润表

2007 年 1-6 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	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	127,906,359.58	125,960,279.08	108,917,913.27	107,891,301.78
其中：营业收入	127,906,359.58	125,960,279.08	108,917,913.27	107,891,301.78
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	102,967,014.09	101,463,898.50	88,617,266.44	87,948,171.57
其中：营业成本	79,318,819.28	78,443,459.95	66,660,225.71	66,280,202.00
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	994,043.69	981,558.55	1,043,562.46	1,043,562.46
销售费用	10,904,692.67	10,782,142.32	11,152,042.63	11,064,694.26
管理费用	11,166,382.37	10,657,911.40	8,443,908.63	8,244,546.87
财务费用	583,076.08	598,826.28	1,317,527.01	1,315,165.98
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,939,345.49	24,496,380.58	20,300,646.83	19,943,130.21
加：营业外收入			13,305.98	13,305.98
减：营业外支出	49,000.00	49,000.00	25,487.51	25,487.51
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,890,345.490	24,447,380.580	20,288,465.30	19,930,948.68
减：所得税费用	6,656,021.760	6,865,494.090	6,296,492.06	6,186,025.85

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,234,323.730	17,581,886.490	13,991,973.24	13,744,922.83
归属于母公司所有者的净利润	18,204,310.090	17,581,886.49	13,982,091.23	13,744,922.83
少数股东损益	30,013.640		9,882.01	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.31	0.30	0.32	0.31
（二）稀释每股收益	0.31	0.30	0.32	0.31

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：补天沅

现金流量表

2007 年 1-6 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	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	134,123,353.61	132,590,680.31	123,712,666.08	120,162,288.83
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	3,631,337.63	3,408,840.71	5,262,729.29	5,261,853.82
经营活动现金流入小计	137,754,691.24	135,999,521.02	128,975,395.37	125,424,142.65
购买商品、接受劳务支付的现金	56,317,628.98	55,386,044.29	52,314,664.08	49,410,670.17
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				

支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	20,209,669.69	19,984,831.07	13,976,488.61	13,922,052.61
支付的各项税费	21,822,658.56	21,584,378.72	19,935,964.97	19,755,737.92
支付其他与经营活动有关的现金	21,489,528.48	20,916,286.04	20,249,010.84	19,985,073.15
经营活动现金流出小计	119,839,485.71	117,871,540.12	106,476,128.50	103,073,533.85
经营活动产生的现金流量净额	17,915,205.53	18,127,980.90	22,499,266.87	22,350,608.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,280,641.52	27,225,700.02	5,194,358.98	5,056,490.98
投资支付的现金		14,600,000.00		2,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	27,280,641.52	41,825,700.02	5,194,358.98	7,056,490.98
投资活动产生的现金流量净额	-27,280,641.52	-41,825,700.02	-5,194,358.98	-7,056,490.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	55,000,000.00	55,000,000.00	15,400,000.00	15,400,000.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	55,000,000.00	55,000,000.00	15,400,000.00	15,400,000.00
偿还债务支付的现金	15,400,000.00	15,400,000.00	18,500,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,716,818.10	18,716,818.10	2,688,647.28	2,688,647.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	34,116,818.10	34,116,818.10	21,188,647.28	21,188,647.28
筹资活动产生的现金流量净额	20,883,181.90	20,883,181.90	-5,788,647.28	-5,788,647.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	11,517,745.91	-2,814,537.22	11,516,260.61	9,505,470.54
加：期初现金及现金等价物余额	174,748,690.29	171,454,608.39	43,712,188.59	43,363,765.75
六、期末现金及现金等价物余额	186,266,436.20	168,640,071.17	55,228,449.20	52,869,236.29

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：补天沅

所有者权益变动表
2007 年 06 月 30 日

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益								所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								所有者 权益合 计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	少数股 东权益		实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	少数股 东权益	
一、上年年末余额	58,755,600.00	124,334,500.82		12,524,708.57		62,432,811.37		50,774.28	258,098,395.04	43,755,621.00	11,299,072.82		9,472,774.91		42,250,910.19		20,334.25	106,798,713.17
加：会计政策变更						656,039.42		10.96	656,050.38									
前期差错更正																		
二、本年年初余额	58,755,600.00	124,334,500.82		12,524,708.57		63,088,850.79		50,785.24	258,754,445.42	43,755,621.00	11,299,072.82		9,472,774.91		42,250,910.19		20,334.25	106,798,713.17
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）						577,630.09		7,344,113.64	7,921,743.73	14,999,979.00	113,035,428.00		3,051,933.66		20,181,901.18		30,440.03	151,299,681.87
（一）净利润						18,204,310.09		30,013.64	18,234,323.73						29,797,177.99		30,440.03	29,827,618.02
（二）直接计入所有者 权益的利得和损失																		
1. 可供出售金融资																		

产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他																		
上述（一）和（二）小计						18,204,310.09		30,013.64	18,234,323.73						29,797,177.99		30,440.03	29,827,618.02
（三）所有者投入和减少资本						480,000.00		7,334,100.00	7,814,100.00	14,999,979.00	113,035,428.00							128,035,407.00
1.所有者投入资本						480,000.00		7,334,100.00	7,814,100.00	15,000,000.00	113,035,428.00							128,035,428.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他										-21.00								-21.00
（四）利润分配						-18,106,680.00		-20,000.00	-18,126,680.00				3,051,933.66		-9,615,276.81			-6,563,343.15
1. 提取盈余公积													3,051,933.66					3,051,933.66
2.提取一般风险准备																		

3. 对所有者（或股东）的分配						-17,626,680.00			-17,626,680.00						-9,615,276.81			-9,615,276.81
4. 其他						-480,000.00		-20,000.00	-500,000.00									
（五）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	58,755,600.00	124,334,500.82		12,524,708.57		63,666,480.88		7,394,898.88	266,676,189.15	58,755,600.00	124,334,500.82		12,524,708.57		62,432,811.37		50,774.28	258,098,395.04

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： 补天沅

财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一: 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、销售民用爆破器材(凭本企业凭照及许可证); 生产销售化工产品(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), 三个

控股子公司。

二：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

自 2007 年 1 月 1 日起本公司执行财政部新颁布的《企业会计准则》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

以权责发生制为记账基础，对会计要素进行计量时，一般采用历史成本。《企业会计准则》中特别规定的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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、金融工具的确认和计量

（1）分类：金融工具分为下列五类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

- B、持有至到期投资；
- C、贷款和应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

（2）初始确认和后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

（3）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

A、存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

B、金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

C、初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（4）金融资产减值的处理

期末，对于持有至到期投资和应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面

价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

A、对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

B、对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

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三年未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项经股东大会或董事会批准确认为坏账损失。

(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，但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。提取的存货跌价准备计入当期损益。

10、长期股权投资的核算

长期股权投资的初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始成本与发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

（3）长期股权投资的核算：

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

（4）长期股权投资的减值准备

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（5）长期股权投资的处置

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

11、固定资产计价和折旧方法：

（1）、固定资产的确认标准：是指同时具有下列特征的有形资产：

A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有。

B、使用寿命超过一个会计期间。

（2）固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备、电子设备。

（3）固定资产计价

A、外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状

态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

B、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

C、投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、非货币性资产交换取得的固定资产，按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的相关规定确定。

E、债务重组取得的固定资产，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的相关规定确定。

F、企业合并取得的固定资产，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定。

G、融资租赁取得的固定资产，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定确定。

(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
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

(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。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、在建工程的核算方法

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的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。用借款购建固定资产，其发生的借款费用，在固定资产交付使用前，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，计算应计入固定资产成本的借款费用。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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

13、无形资产核算方法

(1)、无形资产的计价

A、外购的无形资产成本包括购买价款、相关税费以及直接归属该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B、购买无形资产的价款超过正常信用条件，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

C、自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

D、投资者投入无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

E、非货币性资产交换、债务重组和政府补助取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的有关规定确定。

(2)、无形资产的摊销

公司对使用寿命有限的无形资产，在其预计可使用期限内平均摊销，计入损益。对使用

寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(3)、无形资产减值准备

本公司期末按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、借款费用核算方法

(1)、借款费用确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2)、借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

A、资产支出（只包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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；

B、借款费用已经发生；

C、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)、借款利息资本化金额的确定

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

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

C、借款存在折价或溢价的，应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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、收入确认原则

商品销售收入按以下原则确认：公司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：在资产负债表日提供劳务交易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。

让渡资产使用权收入的确认：一是相关的经济利益很可能流入企业；二是收入的金额能可靠地计量。

17、政府补助

（1）确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

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

（3）会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

17、所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法核算所得税。公司所得税包括当期所得税和递延所得税。公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

18、合并会计报表的编制方法

公司依据财政部财会字（2006）3 号《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制合并会计报表；

（一）、合并范围：

1、母公司拥有其半数以上表决权的被投资单位。但是，有证据表明母公司不能控制被投

资单位的除外。包括：

- (1) 母公司直接拥有被投资单位半数以上表决权。
- (2) 母公司间接拥有被投资单位半数以上表决权。
- (3) 母公司直接和间接方式合计拥有被投资单位半数以上表决权。

2、母公司拥有其半数以下表决权的被投资单位，满足以下条件之一的，应纳入合并范围：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权。
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- (4) 在被投资单位董事会或类似机构占多数表决权。

(二) 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。

三：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%。

四：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。

五: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
湖南南岭民爆工程有限公司	30,000,000.00	一般土岩爆破(含中深孔、井巷隧道爆破),B 级(1000 吨以下)硐室大爆破,A 级(含基础爆破)拆除爆破,特种爆破(含金属、高温爆破),建筑工程施工承包(凭有效资质证书经营),工程机械租赁和爆破技术咨询服务	18,000,000.00	60.00	是

注:湖南南岭民爆工程爆破有限公司于本年 5 月 17 日新设成立。湖南南岭工程爆破有限公司正进行注销清算。

六: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	490,172.91	528,606.64
银行存款	174,797,186.74	171,087,853.33
其他货币资金	10,979,076.55	3,132,230.32

合 计	186,266,436.20	174,748,690.29
-----	----------------	----------------

注：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	700,000.00	252,223.16

注：应收票据 2007 年 6 月 30 日余额比 2006 年 12 月 31 日余额增加 447,776.84 元，增幅 177.53%，系本期采购商较多采用银行承兑汇票所致。

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	21,101,648.08	89.88	1,055,082.40	11,174,893.46	79.29	558,744.67
1-2 年	10	837,000.04	3.57	83,700.00	1,436,477.01	10.19	143,647.70
2-3 年	20	325,675.64	1.38	65,135.13	278,304.87	1.98	55,660.97
3-4 年	50	562,813.92	2.40	281,406.96	640,174.65	4.54	320,087.33
4-5 年	70	86,037.34	0.37	60,226.14			
5 年以上	100	564,471.92	2.40	564,471.92	564,471.92	4.00	564,471.92
合 计		23,477,646.94	100.00	2,110,022.55	14,094,321.91	100.00	1,642,612.59

注 1：应收账款期末前五名金额合计为 6,656,603.86 元，占应收账款总额的 28.35%。

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。

注 3：应收账款期末余额比期初余额增加 8,925,709.01 元，增幅 71.68%，系本期为促进销售采取赊销所致。

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	4,813,717.19	92.56	240,685.86	1,338,831.03	76.61	66,941.55
1-2 年	10	198,624.91	3.82	19,862.49	212,124.91	12.14	21,212.49
2-3 年	20	18,500.00	0.36	3,700.00	27,058.00	1.55	5,411.60
3-4 年	50	8,468.70	0.16	4,234.35	38,468.70	2.20	19,234.35
4-5 年	70	30,000.00	0.58	21,000.00	1,000.00	0.06	700.00
5 年以上	100	131,129.95	2.52	131,129.95	130,129.95	7.44	130,129.95
合 计		5,200,440.75	100.00	420,612.65	1,747,612.59	100.00	243,629.94

注 1: 其他应收款期末前五名金额合计为 940,727.00 元, 占其他应收款总额的 18.09%。

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。

注 3: 其他应收账款期末余额比期初余额增加 3,275,845.45 元, 增幅 217.81%, 系本期增加备用金所致。

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	35,544,667.18	98.44	14,387,161.95	98.44
1-2 年	147,514.17	1.06	154,474.43	1.06
2-3 年	80,245.26	0.50	73,285.00	0.50
合 计	35,772,426.61	100.00	14,614,921.38	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芷江膨化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	4,186,065.47		4,984,416.79	

原材料	17,134,714.15	172,184.02	14,746,767.68	172,184.02
材料成本差异	79,512.85		31,479.27	
在途材料			0.00	
发出商品	5,485.64		951,185.29	
包装物	676,791.19		479,394.23	
低值易耗品	766,775.08		756,094.48	
合 计	22,849,344.38	172,184.02	21,949,337.74	172,184.02

注 1：截止 2007 年 6 月 30 日没有发现新增存货跌价情形。

7、长期股权投资

投资类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	6,600,000.00			6,600,000.00

注 1：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	92,244,639.02	7895127.50	25,180,841.43	74,958,925.09
机器设备	26,707,643.94	237,577.20		26,945,221.14
电子设备	3,717,822.64	270,551.00		3,988,373.64
运输工具	2,327,866.24	3,510.00		2,331,376.24
其 它	169,870.00	3,800.00		173,670.00
小 计	125,167,841.84	8,410,565.70	25,180,841.43	108,397,566.11
B、累计折旧				
房屋建筑物	31,395,799.31	1,067,870.81	3,061,860.43	29,401,809.69
机器设备	14,600,593.81	685,671.92		15,286,265.73
电子设备	2,130,291.22	279,928.94		2,410,220.16
运输工具	538,605.57	63,726.88		602,332.55
其 它	19,976.67	21,910.96		41,887.63
小 计	48,685,266.58	2,119,109.52	3,061,860.43	47,742,515.67
C、固定资产净值	76,482,575.26	6,291,456.18	22,118,981.00	60,655,050.44

注 1：截止本期末本公司未发生固定资产减值情形。

2:本期减少固定资产及折旧系按照新准则把土地使用权转入无形资产及累计摊销。

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
芷江膨化硝铵炸药 生产线		303,877.60	934,811.63			1,238,689.23	募集
芷江纸箱库改造		51,113.29			51,113.29	0	自筹
汨罗 84#线技改工 程		12,265.35			12,265.35	0	自筹
汨罗改性铵油炸药 中试生产线	233.25	2,432,507.72	48,916.91			2,481,424.63	自筹

503-4 成品库			352,619.10			352,619.10	自筹
祁东塑料筒改造工程		197,117.09	27,648.75			224,765.84	自筹
祁东仓库消防道路		159,035.45	157,147.00			316,182.45	自筹
106 卷纸房			250,000.00			250,000.00	自筹
新型安全鞭炮药剂项目		2,793,038.12				2,793,038.12	自筹
炸药混装车项目		1,304,298.45	5,921.55			1,310,220.00	自筹
起爆器材项目		1,314,697.65	15,861.00			1,330,558.65	募集
双牌改性炸药生产线		1,807,261.24	2,097,333.95			3,904,595.19	募集
研发中心			114,962.50			114,962.50	募集
其 他		340,785.46	436,127.09			776,912.55	自筹
合 计		10,715,997.42	4,441,349.48		63,378.64	15,093,968.26	

注 1：在建工程余额中无资本化利息。

注 2：截止 2007 年 6 月 30 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 炸药 专有 技术	购买	350,000.00	204,583.04			57,499.37	202,916.27	147,083.67	
土地 使用 权	购买	35,041,085.95	32,039,419.29			214,160.00	3,215,826.79	31,825,259.29	
合 计		35,391,085.95	32,244,002.33			271,659.37	3,418,743.06	31,972,342.96	

11、短期借款

借款类别	币 种	期末数	期初数
信用借款	人民币	32,000,000.00	17,400,000.00
担保借款	人民币	40,000,000.00	15,000,000.00
合 计		72,000,000.00	32,400,000.00

注 1：短期借款期末数比期初数增加 3,960 万元, 增长 122.22%, 系公司 07 年上半年增加流动资金贷款所致。

注 2：担保借款 4,000 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	2007.4.13	2007.10.13	材料款	柳州化工股份公司	4,000,000.00
银行承兑汇票	2007.5.11	2007.11.11	材料款	柳州化工股份公司	4,000,000.00
银行承兑汇票	2007.6.06	2007.12.06	材料款	柳州化工股份公司	3,200,000.00
银行承兑汇票	2007.5.11	2007.11.11	材料款	中国石化集团南京 化学工业有限公司	1,030,000.00
银行承兑汇票	2007.4.13	2007.10.13	材料款	中国石化集团南京 化学工业有限公司	800,000.00
银行承兑汇票	2007.4.13	2007.10.13	材料款	贵州开磷剑江化肥 有限责任公司	1,000,000.00
合 计					14,030,000.00

注 1：应付票据期末数比期初数增加 1,093 万元, 增长 352.58%, 系公司对大宗原材料供应厂家采用承兑汇票结算所致。

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	20,935,183.59	97.26	17,897,437.27	96.81
1-2 年	132,913.25	0.62	133,363.25	0.72

2-3 年	130,015.95	0.60	142,644.91	0.77
3-4 年	327,204.60	1.52	314,125.54	1.70
合 计	21,525,317.40	100.00	18,487,570.97	100.00

注 1： 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	1,434,658.63	99.33	2,381,767.95	99.60
1--2 年				
2--3 年	9,665.70	0.67	9,665.70	0.40
合 计	1,444,324.33	100.00	2,391,433.65	100.00

注 1： 预收账款余额比期初减少 947,109.32 元，减幅为 39.6%，主要系 2006 年预收的货款在 2007 年上半年确认销售收入所致。

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。

15、应交税费

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	622,695.71	1,333,687.62	17%
城建税	12,881.67	69,654.60	应缴流转税额的 5%
企业所得税	2,127,189.14	2,581,713.41	33%
印花税	5,789.60	6,909.30	0.3‰-5‰
土地使用税	140,516.48	140,516.48	1.2 元/平方米
个人所得税			
车船使用税		180.00	
教育费附加	19,729.00	40,898.47	应缴流转税额的 3%
合 计	2,928,801.60	4,173,559.88	

16、其他应交款

项 目	期末数	期初数	计缴比例
-----	-----	-----	------

教育费附加	19,729.00	40,898.47	应缴流转税额的 3%
合 计	19,729.00	40,898.47	

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	6,406,117.23	95.88	7,077,389.17	96.25
1--2 年	238,628.04	3.57	264,643.48	3.60
2--3 年	26,015.44	0.39	600.00	0.01
3 年以上	10,680.00	0.16	10,080.00	0.14
合 计	6,681,440.71	100.00	7,352,712.65	100.00

注 1：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、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、工资、奖金、津贴、补贴	1,074,305.00	14,595,838.03	15,670,143.03	0.00
二、职工福利	1,934,216.16	366,151.67	1,287,229.08	1,013,138.75
三、社会保险		2,501,777.17	2,501,777.17	0.00
其中：1、医疗保险		367,217.70	367,217.70	0.00
2、养老保险		1,917,546.47	1,917,546.47	0.00
3、失业保险		136,000.00	136,000.00	0.00
4、工伤保险		81,013.00	81,013.00	0.00
四、住房公积金		365,188.00	263,424.00	101,764.00
五、工会经费和职工教育经费		521,946.48	383,709.36	138,237.12
六、解除劳动关系补偿		39,894.00	39,894.00	0.00
七、其他				
合计	3,008,521.16	18,390,795.35	20,146,176.64	1,253,139.87

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	43,755,600.00			43,755,600.00
其中：境内国有法人股	42,955,600.00			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	58,755,600.00			58,755,600.00

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	123,974,334.15			123,974,334.15
其他资本公积	360,166.67			360,166.67
合计	124,334,500.82			124,334,500.82

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	9,367,116.93			9,367,116.93
法定公益金				
任意盈余公积	3,157,591.64			3,157,591.64
合 计	12,524,708.57			12,524,708.57

22、未分配利润

项目	期末数
净利润	18,204,310.09
加：年初未分配利润	63,588,850.79
其他转入	
减：提取法定盈余公积	

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	17,626,680.00
转作股本的普通股股利	500,000.00
未分配利润	63,666,480.88

注 1：根据公司 2006 年度股东大会决议，以 2006 年 12 月 31 日公司总股本 58,755,600 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金实际每 10 股派 2.70 元现金）。合计派发现金 17,626,680.00 元。

注 2：根据临湘子公司股东大会决议，决定以 2006 年度所形成的未分配利润转赠股本 50 万元人民币。

3：为促进公司发展，补充流动资金，本报告期末提出进行利润分配方案。

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	52,010,376.81	51,922,882.98
工业导火索	4,119,645.85	4,381,788.83
乳化炸药	35,099,966.68	28,689,321.60
太乳炸药	2,534.56	47,098.50
膨化硝铵炸药	27,691,460.80	23,319,493.45
雷管	1,055,706.41	461,866.36
改性铵油炸药	7,415,046.35	
导爆管	104,051.29	

安全鞭炮药剂	-34,551.29	95,461.55
多孔铵油炸药	442,122.12	
合 计	127,906,359.58	108,917,913.27

(2) 分地区主营业务收入

地区名称	本期数	上年同期数
省 内	11,0850,657.23	96,560,641.47
省 外	15,429,828.19	10,756,844.45
出 口	1,625,874.16	1,600,427.35
合 计	127,906,359.58	108917913.27

注 1：本公司本期前五名客户销售的收入总额为 29,989,493.93 元，占销售收入的比例为 23.45%。

注 2：本期主营业务收入比上年度增加 18,988,446.31 元，增幅 17.43%，主要原因为：大型建设项目如洛湛铁路、武广铁路、温福铁路等，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；乳化炸药、膨化炸药销售单价稳中有升；增加了新产品铵油炸药的销售；省外及重点工程产品销售与去年同比出现了高速增长的态势等所致。

24、主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
铵梯炸药	34,184,187.22	31,765,622.18
工业导火索	2,012,082.77	2,136,670.50
乳化炸药	21,386,973.31	17,829,856.27
太乳炸药	-1,259.23	40,275.26
膨化硝铵炸药	16,105,301.28	14,456,184.61
雷管	826,831.31	344,536.97
改性铵油炸药	4,466,696.28	
导爆管	86,818.62	
安全鞭炮药剂	-31,104.88	87,079.92
多孔铵油	282,292.60	

合 计	79,318,819.28	66,660,225.71
成本率	62.01%	61.20%

25、主营业务税金及附加

税 种	本期数	上年同期数
城建税	622,213.70	652,226.54
教育附加费	371,829.99	391,335.92
合 计	994,043.69	1,043,562.46

26、营业费用

项 目	本年数	上年数
营业费用	10,904,692.67	11,152,042.63

27、管理费用

项 目	本年数	上年数
管理费用	11,166,382.37	8,443,908.63

注：公司 2007 年 1-6 月管理费用比上年同期增加了 2,722,473.74 元，增幅 32.24%，主要系工资、劳动保险费等增长；其次是根据财政部、安监总局 2006 年 478 号文件规定，公司按销售收入的 0.5%提取了安全生产费用。

28、财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	1,090,138.10	1,439,647.28
减：利息收入	552,576.18	145,336.25
金融机构手续费	45,514.11	23,215.98
合 计	583,076.08	1,317,527.01

29、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

捐赠支出	49,000.00	18,415.11
罚款支出		
其 它		6,140.40
合 计	49,000.00	25,487.51

31、所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	6,844,553.18	6,912,042.75
递延所得税费用	-188,531.42	-615,550.69

注：根据湖南省地税局湘地税设审字【2005】007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2007年一季度用新增利润抵免企业所得税101.83万元。其次是根据湖南临湘市国家税务局临国税免字（2007）第02号《减、免税批准通知书》批复，临湘子公司于2007年二季度减免2006年度所得税37.37万元。

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	3,168,151.05	2,753,459.26
其 他	463,186.58	2,509,270.03
合 计	3,631,337.63	5,262,729.29

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	9,437,382.77	8,622,825.29
支付代收民爆器材经营管理费	2,541,713.93	1,474,342.21
差旅费	881,861.14	725,629.15

销售服务费	346,689.00	623,335.81
办公费	447,342.16	407,384.84
业务招待费	638,966.82	481,125.02
财产保险费	176,052.90	245,745.99
支付退税款		2,043,831.61

七: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	20,784,445.03	89.74	1,039,222.25	11,369,823.29	79.57	568,491.16
1-2 年	10	837,000.04	3.61	83,700.00	1,436,477.01	10.05	143,647.70
2-3 年	20	325,675.64	1.41	65,135.13	278,304.87	1.95	55,660.97
3-4 年	50	562,813.92	2.43	281,406.96	640,174.65	4.48	320,087.33
4-5 年	70	86,037.34	0.37	60,226.14			
5 年以上	100	564,471.92	2.44	564,471.92	564,471.92	3.95	564,471.92
合 计		23,160,443.89	100.00	2,094,162.40	14,289,251.74	100.00	1,652,359.08

注 1: 应收账款期末前五名金额合计为 6,656,603.86 元, 占应收帐款总额的 28.74%。

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	4,758,246.73	92.48	237,912.34	1,284,926.36	75.87	64,246.32
1-2 年	10	198,624.91	3.86	19,862.49	212,124.91	12.52	21,212.49

2-3 年	20	18,500.00	0.36	3,700.00	27,058.00	1.60	5,411.60
3-4 年	50	8,468.70	0.16	4,234.35	38,468.70	2.27	19,234.35
4-5 年	70	30,000.00	0.58	21,000.00	1,000.00	0.06	700.00
5 年以上	100	131,129.95	2.55	131,129.95	130,129.95	7.68	130,129.95
合 计		5,144,970.29	100.00	417,839.13	1,693,707.92	100.00	240,934.71

注 1：其他应收款期末前五名金额合计为 940,727.00 元，占其他应收款总额的 18.28%。

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
对子公司投资	3,219,974.60	14,600,000.00		17,819,974.60
对联营企业投资	2,000,000.00			2,000,000.00
其他长期股权投资	4,600,000.00			4,600,000.00
合 计	9,819,974.60	14,600,000.00		24,419,974.60

2、主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
铵梯炸药	51,362,557.89	51,525,234.00
工业导火索	4,018,330.20	4,247,679.21
乳化炸药	35,024,487.85	28,656,335.07
太乳炸药	2,534.56	47,098.50
膨化硝铵炸药	27,691,460.80	23,319,493.45
改性铵油炸药	7,415,046.35	
安全鞭炮药剂	-34,551.29	95,461.55
雷管	38,290.60	
多孔铵油	442,122.12	
合 计	125,960,279.08	107,891,301.78

注 1：本公司本期前五名客户销售的收入总额为 29,989,493.93 元，占销售收入的

比例为 23.81%

注 2：本期主营业务收入比上年度增加 18,068,977.30 元，增幅 16.75%，主要原因为：大型建设项目如洛湛铁路、武广铁路、温福铁路等，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；乳化炸药、膨化炸药销售单价稳中有升；增加了新产品铵油炸药的销售；省外及重点工程产品销售与去年同比出现了高速增长的态势等所致。

5、主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
铵梯炸药	34,184,187.22	31,781,070.84
工业导火索	2,012,082.77	2,090,174.90
乳化炸药	21,386,973.31	17,825,416.47
太乳炸药	-1,259.23	40,275.26
膨化硝铵炸药	16,105,301.28	14,456,184.61
改性铵油炸药	4,466,696.28	
安全鞭炮药剂	-31,104.88	87,079.92
雷管	38,290.60	
多孔铵油	282,292.60	
合 计	78,443,459.95	66,132,118.06
成本率	62.28%	61.38%

八：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	双牌县泂泊镇双北路 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	双牌县泷泊镇双北路 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
湖南南岭民爆工程有限公司	长沙高新开发区火炬城 M0 组团三楼	一般土岩爆破（含中深孔、井巷隧道爆破），B 级（1000 吨以下）硐室大爆破，A 级（含基础爆破）拆除爆破，特种爆破（含金属、高温爆破），建筑工程施工承包（凭有效的资质证书经营），工程机械租赁和爆破技术咨询服务。	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		1,000,000.00
湖南南岭工程爆破有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
湖南南岭民爆工程有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00

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	71.75					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			960,000.00	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
湖南南岭民爆工程有限公司			18,000,000.00	60.00			18,000,000.00	60.00

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		期初数	
		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	2,725,385.13	4.50%	4,737,727.25	3.95%
湖南省南岭化工厂	原材料	1,183,998.46	1.95%	2,153,575.30	1.79%
湖南省南岭化工厂	包装物	1,871,707.03	3.09%	3,658,832.71	3.05%
湖南省南岭化工厂	综合服务	1,050,310.46	1.73%	1,796,384.71	1.50%

(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	1,8752.85	0.00%	42,014.60	0.02%

九：或有事项、承诺事项

截止 2007 年 6 月 30 日本公司不存在需要说明的重大或有事项、承诺事项。

十：资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项。

十一：其他重要事项

公司无其他重要事项。

十二：补充资料

1、非经常性损益

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，公司本期及上年同期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	0.00	13,305.98
营业外支出	49,000.00	25,487.51
本期转回各项减值准备	0.00	
合计	-49,000.00	-12,181.53
影响企业所得税	-10,560.00	-4,019.90
非经常性损益净额	-38,440.00	-8,161.63

2、每股收益与净资产收益率

项 目	2007 年 1-6 月				2006 年 1-6 月			
	净资产收益率		每股收益(元)		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
净利润	7.02%	6.80%	0.3098	0.3098	12.24%	12.29%	0.3195	0.3195
扣除非经常性损益后的净利润	7.04%	6.81%	0.3105	0.3105	12.25%	12.30%	0.3197	0.3197

1、每股收益

(1) 基本每股收益

①基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）：

2007 年 1-6 月=18,204,310.09/58,755,600=0.3098

2006 年 1-6 月=13,982,091.23/43,755,600=0.3195

②基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)：

2007 年 1-6 月= (18,204,310.09+38,440.00) /58,755,600=0.3105

2006 年 1-6 月=(13,982,091.23+8,161.63)/43,755,600=0.3197

(2) 稀释每股收益

① 稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）：

2007 年 1-6 月=18,204,310.09/58,755,600=0.3098

2006 年 1-6 月=13,982,091.23/43,755,600=0.3195

②稀释每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)：

2007 年 1-6 月= (18,204,310.09+38,440.00) /58,755,600=0.3105

2006 年 1-6 月=(13,982,091.23+8161.63)/43,755,600=0.3197

2、净资产收益率

(1) 全面摊薄净资产收益率

①全面摊薄净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）

2007 年 1-6 月= 18,204,310.09 / 259,281,290.27*100%=7.02%

2006 年 1-6 月= 13,982,091.23/ 114,197,127.00 *100%=12.24%

②全面摊薄净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）

2007 年 1-6 月= $(18,204,310.09+38,440.00) / 259,281,290.27 \times 100\% = 7.04\%$

2006 年 1-6 月= $(13,982,091.23+8,161.63) / 114,197,127.00 \times 100\% = 12.25\%$

（2）加权平均净资产收益率

① 加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）

2007 年 1-6 月= $18,204,310.09 / (258,703,660.18 + 18,204,310.09 / 2) \times 100\% = 6.80\%$

2006 年 1-6 月= $13,982,091.23 / (106,778,378.92 + 13,982,091.23 / 2) \times 100\% = 12.29\%$

② 加权平均净资产收益率（以扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算）

2007 年 1-6 月= $(18,204,310.09+38440.00) / (258,703,660.18 + 18,204,310.09 / 2) \times 100\% = 6.81\%$

2006 年 1-6 月= $(13,982,091.23+8,161.63) / (106,778,378.92 + 13,982,091.23 / 2) \times 100\% = 12.30\%$

3、2006 年 6 月净利润差异调节表

本公司已于 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”），根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的有关规定进行追溯调整从而导致 2006 年净利润与原报表数有差异。

净利润差异调节表

单位：（人民币）元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	13,366,582.22
加：追溯调整项目影响合计数	615,550.69
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	0.00
所得税	615,550.69
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	41.68
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	13,982,091.23

假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	41.68
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	9,840.33
2006.1.1—6.30 模拟净利润	13,991,973.24

4. 资产减值准备明细表

编制单位：湖南南岭民用爆破器材股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,886,242.53	644,392.67			2,530,635.20
二、存货跌价准备	172,184.02				172,184.02
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	2,058,426.55	644,392.67			2,702,819.22