

公司代码：600985

公司简称：雷鸣科化

安徽雷鸣科化股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人张治海、主管会计工作负责人阮建东及会计机构负责人（会计主管人员）阮建东声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

（1）以2014年12月31日的总股本175,236,496股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.7元（含税），共计派发现金红利29,790,204.32元，剩余未分配利润115,895,548.31元结转下一年。

（2）以2014年12月31日的总股本175,236,496股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增5股，共转增股本87,618,248股，本次转增完成后，公司的总股本为262,854,744股。本次资本公积金转增股本总金额为87,618,248元，转增前资本公积金为519,109,315.49元，转增后资本公积金结余为431,491,067.49元。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义及重大风险提示	3
第二节	公司简介	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	21
第六节	股份变动及股东情况	26
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	29
第八节	公司治理	34
第九节	内部控制	37
第十节	财务报告	38
第十一节	备查文件目录	124

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义	
中国证监会	指 中国证券监督管理委员会
中登公司	指 中国证券登记结算有限责任公司
上交所	指 上海证券交易所
公司法	指 中华人民共和国公司法
证券法	指 中华人民共和国证券法
公司章程	指 安徽雷鸣科化股份有限公司章程
本公司、公司、雷鸣科化	指 安徽雷鸣科化股份有限公司，股票代码：600985
淮矿集团	指 淮北矿业（集团）有限责任公司，公司控股股东，持股 34.86%。
雷鸣双狮	指 铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司，公司控股子公司，持股比例：55%
雷鸣红星	指 安徽雷鸣红星化工有限责任公司，公司控股子公司，持股比例 51%
徐州雷鸣	指 徐州雷鸣民爆器材有限公司，公司控股子公司，持股比例：62%
商洛秦威	指 商洛秦威化工有限责任公司，公司全资子公司
雷鸣西部	指 湖南雷鸣西部民爆有限公司，公司重组湖南西部民爆股份有限公司后新设的全资子公司
雷鸣科技	指 淮北雷鸣科技发展有限责任公司，公司全资子公司
雷鸣爆破	指 安徽雷鸣爆破工程有限责任公司，公司控股子公司，持股比例 93.66%
淮北雷鸣	指 淮北市雷鸣民爆器材有限责任公司，公司控股子公司，持股比例：76%
宿州雷鸣	指 宿州市雷鸣民爆器材有限公司，公司控股子公司，持股比例：80%
安雷民爆	指 徐州安雷民爆器材有限公司，公司控股子公司，持股比例：60%
报告期	指 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指 人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	安徽雷鸣科化股份有限公司
公司的中文简称	雷鸣科化
公司的外文名称	Anhui Leimingkehua Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	lmkh
公司的法定代表人	张治海

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵世通	张友武
联系地址	安徽省淮北市东山路148号	安徽省淮北市东山路148号
电话	0561-4948135	0561-4948188
传真	0561-3091910	0561-3091910
电子信箱	zgbzst@163.com	lmkhzqb@lmkh.com

三、基本情况简介

公司注册地址	安徽省淮北市东山路148号
公司注册地址的邮政编码	235000
公司办公地址	安徽省淮北市东山路148号
公司办公地址的邮政编码	235000
公司网址	www.lmkh.com
电子信箱	lmkhzqb@lmkh.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	证券部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	雷鸣科化	600985	

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册注册登记日期为 1999 年 3 月 18 日，注册资本为人民币 5000 万元，公司首次注册情况详见 2004 年年度报告公司基本情况。

(二) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司主营业务为民用爆破器材的生产和销售，主要产品包括工业雷管、工业炸药以及爆破工程等。公司自 2004 年 4 月 28 日上市以来，主营业务未发生过重大变化。

(三) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司自上市以来，控股股东为淮北矿业（集团）有限责任公司，持股比例为 34.86%，控股股东未发生过变更。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜城门外大街 22 号外经贸大厦
	签字会计师姓名	黄亚琼、熊江波、周先宏
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	华安证券股份有限公司
	办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
	签字的财务顾问 主办人姓名	杨德彬、严琦
	持续督导的期间	2014 年 3 月 17 日至 2015 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期 增减(%)	2012年
营业收入	987,766,597.95	939,920,806.95	5.09	667,402,352.19
归属于上市公司股东的净利润	97,970,670.27	82,548,601.57	18.68	36,277,217.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	94,920,809.17	81,110,652.98	17.03	36,731,953.23
经营活动产生的现金流量净额	93,407,099.73	126,455,940.38	-26.13	74,506,979.00
	2014年末	2013年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,063,931,992.39	974,010,156.82	9.23	902,378,491.28
总资产	1,455,363,918.89	1,318,566,506.86	10.37	1,199,991,423.84

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.56	0.47	19.15	0.27
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.47	19.15	0.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.54	0.46	17.39	0.28
加权平均净资产收益率(%)	9.58	8.76	增加0.82个百分点	7.48
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.28	8.61	增加0.67个百分点	7.57

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

从公司近三年来的会计数据和财务指标来看，由于2012年底对湖南雷鸣西部的重组兼并，2013和2014年的资产总额、营业收入和利润指标均有不同程度的增长，经营活动的现金流也呈逐年上升的趋势，并且能够满足平时经营所需。

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014年金额	附注(如适用)	2013年金额	2012年金额
非流动资产处置损益	79,043.27	其中雷鸣本部处置固定资产损失676,951.00元，其他各子公司处置固定资产损失165,100.58元；本部处置子公司雷鸣安评公司股权收益782,264.15元；	968,708.39	-1,679,080.44

		淮北雷鸣爆破公司清算子公司六安爆破收益138,830.70元。		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,739,080.03	其中雷鸣本部收到两化融合补助400,000.00万元, 市财政局知名商标奖励20,000.00元; 子公司铜陵双狮收到政府科技资金12,500.00元; 雷鸣红星收到合肥市困难企业补贴81,900.00元, 工业企业发展基金50,000.00元, 科技局补贴59,600.00元; 徐州雷鸣收到徐州市监控系统补贴500,000.00元, 湖南西部民爆收到州政府财政补贴150,000.00, 环保补贴125,000.00, 养老保险补助112,500.00等; 递延收益摊销1,227,580.03元。	2,041,418.78	1,815,620.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	751,587.12	雷鸣本部按照公允价值调整对雷鸣安评49%长期股权投资的投资收益。		
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	619,199.99	理财产品投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,066.66		-805,919.21	-406,372.15

其他符合非经常性损益定义的损益项目			15,021.80	22,451.70
少数股东权益影响额	-755,413.78		-73,255.98	-82,683.98
所得税影响额	-415,702.19		-708,025.19	-124,671.04
合计	3,049,861.10		1,437,948.59	-454,735.56

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司受国内经济增速放缓，煤炭市场持续低迷，部分矿山停产整顿，国家基础设施建设投入缩减的影响，民爆产品需求下降，产能过剩，供大于求，诸多的困难使公司经历了巨大的经营困难。公司董事会和经营管理层紧紧围绕公司年度发展战略和经营目标，努力克服外部环境变化带来的不利因素，以“转型跨越”为总基调，以“稳定产量、盘活存量、用好增量、提高质量”为出发点，对内抓好“安全生产、市场开拓、质量管理、成本管控”四件大事，对外大力拓展爆破工程业务，承揽大型矿山爆破工程及购置矿山资源，加快转型跨越，促进企业发展。通过公司管理层和全体员工的共同努力，较好地完成了公司董事会年初制定的各项经济指标和工作目标，提升了雷鸣集团的经营规模和经济效益。

报告期内，公司实现营业收入 98,776.66 万元，比去年同期增长 5.09%；归属于上市公司股东的净利润 9,797.07 万元，比去年同期增长 18.68%；每股收益 0.56 元，比去年同期增长 19.15%。

报告期末，公司总资产 145,536.39 万元，较上年末增长 10.37%；负债总额 29,519.47 万元，较去年同期增长 17.87%；归属于上市公司股东的所有者权益 106,393.20 万元，较上年末增长 9.23%。加权平均净资产收益率 9.58%，增加 0.88 个百分点。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	987,766,597.95	939,920,806.95	5.09
营业成本	583,005,628.48	568,585,414.36	2.54
销售费用	63,564,801.18	55,691,178.74	14.14
管理费用	177,798,511.22	164,733,613.41	7.93
财务费用	1,057.43	-1,279,014.99	100.08
经营活动产生的现金流量净额	93,407,099.73	126,455,940.38	-26.13
投资活动产生的现金流量净额	-70,598,175.77	-105,774,399.16	33.256
筹资活动产生的现金流量净额	14,662,226.42	-11,449,754.32	228.06
研发支出			

(1) 主要销售客户的情况

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年营业收入的比例 (%)
淮北矿业股份有限公司	46,963,069.27	4.75
宿州市淮海民爆器材有限责任公司	40,266,715.94	4.08
无为华塑矿业有限公司	26,347,679.69	2.67
花垣县民用爆破器材有限责任公司	23,795,570.75	2.41

徐州苏北民用爆破器材有限公司	21,325,588.17	2.16
合计	158,698,623.82	16.07

2 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
民爆器材产品	材料	286,085,978.78	65.81	267,390,463.06	63.76	6.99	
民爆器材产品	职工薪酬	86,931,046.82	20.00	84,641,113.39	20.18	2.71	
爆破工程	材料	59,718,045.28	45.14	74,482,712.98	56.28	-19.82	
爆破工程	职工薪酬	28,345,036.26	21.42	36,719,070.08	27.74	-22.81	
其他	材料	1,929,756.22	45.66	1,052,123.60	27.13	83.42	
其他	职工薪酬	2,343,811.65	55.46	2,118,320.65	54.62	10.64	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
炸药	材料	251,121,626.34	72.15	237,231,886.85	71.76	5.85	
炸药	职工薪酬	51,955,617.10	14.93	48,721,347.50	14.74	6.64	
雷管	材料	34,964,352.44	40.34	30,158,576.21	33.97	15.94	
雷管	职工薪酬	34,975,429.72	40.36	35,919,765.89	40.46	-2.63	
爆破工程	材料	59,718,045.28	45.14	74,482,712.98	56.28	-19.82	
爆破工程	职工薪酬	28,345,036.26	21.42	36,719,070.08	27.74	-22.81	
其他	材料	1,929,756.22	45.66	1,052,123.60	27.13	83.42	
其他	职工薪酬	2,343,811.65	55.46	2,118,320.65	54.62	10.64	

其他材料成本所占比例增加主要原因系安评公司8月份处置，不纳入合并，去年同期安评公司职工薪酬金额较大降低了材料成本比例，今年本年度安评公司薪酬较低因此相应材料成本所占比例增加。

本年度职工薪酬同比降低系今年人工成本下降所致。

(2) 主要供应商情况

公司采购前五名供应商合计采购金额76,171,022.92元，占本年购货金额的比例为24.14%

3 费用

销售费用报告期发生6,356.48万元，比上年同期5,569.12万元增加787.36万元，增长14.14%；管理费用报告期发生17,779.85万元，比上年同期16,473.36万元增加1,306.49万元，增长7.93%；财务费用报告期发生0.11万元，比上年同期-127.90万元增加128.01万元，增长100.08%；所得税费用报告期为2,879.21万元，比上年同期2,720.24万元增加158.97万元，增长5.84%；其中财务费用增加的主要原因是子公司商洛秦威本年度比同期增加利息支出45.39万元，雷鸣红星本年度比同期减少利息收入41.09万元，增加利息支出41.51万元，合计减少127.99万元。

4 现金流

公司报告期现金及现金等价物增加净额为37,471,150.38元，比上年同期9,181,574.55元增加28,289,575.83，增长308.11%。

(1) 报告期现金流入为1,149,334,791.50元，比上年同期1,081,249,650.41元增长6.30%。公司通过销售商品、提供劳务所收到的现金为1,110,088,591.57元，它是公司当期现金流入的最主要来源，约占公司当期现金流入总额的96.59%。公司销售商品、提供劳务所产生的现金能够满足经营活动的现金支出需求，公司经营活动产生的现金流量净额为93,407,099.73元。

(2) 报告期现金流出为 1,111,863,641.12 元,比上年同期 1,072,017,863.51 元增长 3.72%。最大的现金流出项目为购买商品和接受劳务所支付的现金为 561,365,011.13 元,占现金流出总额的 50.49%,其次为支付给职工以及为职工支付的现金为 220,922,855.74 元,占现金流出总额的 19.87%。

(3) 报告期营业收到的现金与去年同期相比变化不大,公司经营活动现金流入较为稳定性。工资性支出比同期有较大幅度增加,现金流出与同期比较变化也较小,本年度经营活动的现金流较为稳定。投资收购股权资金比去年有所增加,但是投资固定资产资金有所下降。筹资活动所产生的资金能够满足公司经营发展的需要,今年公司比同期增加借款 3000 万元。总体来看,当期经营、投资、融资活动使企业的现金净流量增加。

5 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司利润总额与去年同期相比增加 1,760.68 万元,增长 15.34%,增加利润的公司主要有:安徽雷鸣爆破公司增加 1,439.46 万元,湖南雷鸣西部增加 983.52 万元。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经中国证监会《关于核准安徽雷鸣科化股份有限公司吸收合并湖南西部民爆股份有限公司的批复》(证监许可[2012]1283 号)核准,本次向西部民爆 173 名自然人股东定向增发的股份 45,636,496 股已于 2012 年 11 月 27 日办理了股份登记手续,股份锁定期为 36 个月(包括因雷鸣科化送股、转增股本而相应获得的股份),将于 2015 年 11 月 28 日上市交易。同时,西部民爆作出三年的盈利预测承诺(即 2012 年、2013 年、2014 年),截至 2014 年 12 月 31 日,西部民爆(2012 年、2013 年、2014 年)实际实现利润数均超过盈利预测数,无需向公司进行股份补偿。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

发展战略进展说明:报告期内,公司坚持“转型跨越”的发展战略,大力拓展爆破工程业务,承揽大型矿山爆破工程及购置矿山资源,成效显著。

经营计划进展说明:公司在 2013 年年度报告中披露了 2014 年度经营计划:预计 2014 年度实现营业收入 10.14 亿元,净利润 1.04 亿元。公司 2014 年实际完成情况:实现营业收入 9.88 亿元,完成年计划的 97.44%,基本符合销售进度;实现净利润 10,359.61 万元,利润指标基本完成。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
民爆器材产品	742,579,328.86	434,742,327.85	41.46	3.30	3.67	-0.21
爆破工程	229,281,312.63	132,306,566.51	42.30	12.08	-0.03	6.99
其他	5,992,564.12	4,225,926.45	29.48	-1.41	8.97	-6.71
合计	977,853,205.61	571,274,820.81	41.58	5.20	2.82	1.35
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
炸药	611,539,169.65	348,075,605.00	43.08	4.54	5.29	-0.41
工业雷管	131,040,159.21	86,666,722.85	33.86	-2.11	-2.38	0.18
爆破工程	229,281,312.63	132,306,566.51	42.30	12.08	-0.03	增加 6.99 个百分点
其他	5,992,564.12	4,225,926.45	29.48	-1.41	8.97	-6.71
合计	977,853,205.61	571,274,820.81	41.58	5.20	2.82	增加 1.35 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

主营业务收入比去年同期增长 5.20%,其中爆破工程收入增长 12.08%,主要原因是湖南西部爆破公司本年度收入较上年增长 23.04%,安徽雷鸣爆破公司本年度收入较上年增长 9.84%。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
安徽地区	368,362,891.82	-12.37
江苏地区	93,898,291.39	20.35
湖南地区	313,616,344.67	14.53
其他地区	201,975,677.73	28.40
合计	977,853,205.61	5.20

主营业务分地区情况的说明

本年度江苏地区收入比同期增加 1,587.60 万元，增长 20.35%，主要系本年度新增合并徐州安雷公司收入 1,106.74 万元，徐州雷鸣民爆同比增加收入 974.34 万元；其他地区收入同比增加 4,467.91 万元，增长 28.40%，主要系本部增加 2,189.67 万元，商洛秦威增加 1,281.56 万元，安徽雷鸣爆破增加 1,011.37 万元。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	265,297,960.09	18.23	217,139,809.71	16.47	22.18	
结算备付金	-		-			
拆出资金	-		-			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-		-			
衍生金融资产	-		-			
应收票据	58,848,780.69	4.04	54,545,349.52	4.14	7.89	
应收账款	117,088,203.68	8.05	72,412,270.81	5.49	61.70	
预付款项	15,430,547.75	1.06	20,417,274.95	1.55	-24.42	
应收保费	-		-			
应收分保账款	-		-			
应收分保合同准备金	-		-			
应收利息	-		-			
应收股利	-		-			
其他应收款	88,389,451.14	6.07	34,241,280.03	2.60	158.14	
买入返售金融资产	-		-			
存货	67,058,711.94	4.61	93,520,302.51	7.09	-28.30	
划分为持有待售的资产	-		-			
一年内到期的非流动资产	-		-			
其他流动资产	3,041,052.12	0.21	1,563,630.75	0.12	94.49	
流动资产合计	615,154,707.41	42.27	493,839,918.28	37.45	24.57	
非流动资产：	-		-			
发放贷款及垫款	-		-			
可供出售金融资产	3,100,000.00	0.21	3,100,000.00	0.24		
持有至到期投资	-		-			
长期应收款	-		9,378,810.17	0.71		
长期股权投资	22,923,614.92	1.58	15,871,098.94	1.20	44.44	
投资性房地产	-		-			
固定资产	393,551,495.76	27.04	362,674,764.26	27.51	8.51	
在建工程	54,130,457.32	3.72	75,797,210.70	5.75	-28.59	
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	163,029,563.62	11.20	155,735,684.30	11.81	4.68
开发支出	-		-		
商誉	191,359,495.26	13.15	190,808,103.99	14.47	0.29
长期待摊费用	2,719,382.26	0.19	2,621,034.90	0.20	3.75
递延所得税资产	9,395,202.34	0.65	8,739,881.32	0.66	7.50
其他非流动资产	-		-		
非流动资产合计	840,209,211.48	57.73	824,726,588.58	62.55	1.88
资产总计	1,455,363,918.89	100.00	1,318,566,506.86	100.00	10.37
流动负债：					
短期借款	20,000,000.00	1.37	-		
向中央银行借款	-		-		
吸收存款及同业存放	-		-		
拆入资金	-		-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		-		
衍生金融负债	-		-		
应付票据	10,687,000.00	0.73	13,170,439.56	1.00	-18.86
应付账款	102,245,950.77	7.03	98,121,335.68	7.44	4.20
预收款项	21,228,856.18	1.46	18,461,820.61	1.40	14.99
卖出回购金融资产款	-		-		
应付手续费及佣金	-		-		
应付职工薪酬	34,221,185.73	2.35	32,483,899.17	2.46	5.35
应交税费	18,785,590.41	1.29	26,845,309.14	2.04	-30.02
应付利息	34,222.23	0.00	-		
应付股利	631,003.76	0.04	631,003.76	0.05	-
其他应付款	54,136,897.55	3.72	40,553,103.79	3.08	33.50
应付分保账款	-		-		
保险合同准备金	-		-		
代理买卖证券款	-		-		
代理承销证券款	-		-		
划分为持有待售的负债	-		-		
一年内到期的非流动负债	-		-		
其他流动负债	-		-		
流动负债合计	261,970,706.63	18.00	230,266,911.71	17.46	13.77
非流动负债：					
长期借款	10,000,000.00	0.69	-		
应付债券	-		-		
其中：优先股	-		-		
永续债	-		-		
长期应付款	-		-		
长期应付职工薪酬	2,449,780.76	0.17	-		
专项应付款	-		-		
预计负债	-		-		
递延收益	7,606,835.87	0.52	6,473,515.90	0.49	17.51
递延所得税负债	13,167,382.37	0.90	13,694,120.50	1.04	-3.85
其他非流动负债	-		-		
非流动负债合计	33,223,999.00	2.28	20,167,636.40	1.53	64.74
负债合计	295,194,705.63	20.28	250,434,548.11	18.99	17.87
所有者权益：					
股本	175,236,496.00	12.04	175,236,496.00	13.29	-
其他权益工具	-		-		
其中：优先股	-		-		
永续债	-		-		
资本公积	522,182,134.70	35.88	520,128,160.36	39.45	0.39

减：库存股	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-
专项储备	31,952,908.15	2.20	24,532,067.59	1.86	30.25
盈余公积	41,737,509.39	2.87	36,166,033.65	2.74	15.41
一般风险准备	-	-	-	-	-
未分配利润	292,822,944.15	20.12	217,947,399.22	16.53	34.35
归属于母公司所有者权益合计	1,063,931,992.39	73.10	974,010,156.82	73.87	9.23
少数股东权益	96,237,220.87	6.61	94,121,801.93	7.14	2.25
所有者权益合计	1,160,169,213.26	79.72	1,068,131,958.75	81.01	8.62
负债和所有者权益总计	1,455,363,918.89	100.00	1,318,566,506.86	100.00	10.37

(四) 核心竞争力分析

自上市以来，雷鸣科化积极发挥、构建和培育竞争优势，在全国民爆行业兼并重组和技术进步的浪潮中，雷鸣科化加快对外收购兼并的步伐，目前，拥有子公司 40 余家，完成一系列重大项目的技术改造，探索实施集团管控“七统一”，工业炸药安全许可能力达到 10 万吨以上，初步建成“科研、生产、流通、爆破服务”一体化经营模式，企业经营初具规模，经济实力有了较大提高，在以下几个方面竞争优势明显。

1. 产品结构优势。公司目前有四大类 50 余个规格的产品品种。胶状乳化炸药占主导地位，年产量占总产量的 75%以上；水胶炸药在全国范围内具有明显的技术、质量、装备和产能优势，占全国水胶炸药 40%以上的市场份额；代表行业发展方向的炸药混装车已在淮北、合肥、徐州三个生产点建成投产，逐步深入大型矿山开采。工业雷管产能结构不断优化，导爆管雷管产销规模逐步扩大。

2. 产业结构优势。通过收购兼并，公司的业务范围由单一的生产延伸到流通和爆破工程，初步形成了“科研、生产、流通、爆破服务”一体化经营模式，构成公司独特的竞争优势。在这一新的经营模式下，生产企业专业负责民爆器材的研发生产，流通公司专业负责产品配送和回收，爆破公司在流通公司的配合下专业负责爆破方案设计和现场管理，三个环节各负其责，相互协同，对市场进行封闭式管理，有力巩固扩大了终端市场，改善了企业盈利结构。

3. 融资平台优势。公司利用首次 IPO 募集资金，发起连续对外收购和技术改造，增加了新的经济增长点，扩大了经营规模和经济总量，有效改善了产品结构和安全生产面貌。尤其是 2012 年以换股吸收合并 5.9 亿元股东权益的方式完成了对湖南西部民爆的收购，使公司的盈利能力和综合实力产生质的飞跃。在产业政策的引导下，公司将充分利用好融资平台，加强与大型民爆企业沟通，积极运作大型重组，扩大公司经营规模和综合实力。

4. 管理优势。作为上市企业，公司建立了产权明晰、权责分明、系统监管严格、法人治理结构完善的现代企业制度，企业内控制度健全，各项基础管理规范，信息管理系统完善，为公司的科学发展提供了制度基础。在管理机制上，公司建成质量、环境、职业健康安全“三合一”管理体系，推动规划、安全、技术、市场、财务、人力资源、文化“七统一”；引入精细化管理理念，推进成本控制、节能减排、质量改善等管理机制的革新，企业市场竞争力进一步提升。创新人才引进、开发、使用机制，培养锻炼了一批高素质管理技术人才，有力支撑了企业发展。

5. 企业文化优势。经过几十年的积淀，公司拥有优秀的文化传统，近几年，在加快企业发展的同时，引入国内外先进管理理念，公司又对企业文化进行了规范与再造，通过融合各子公司企业文化的精华，形成了齐备的企业制度文化，物质文化与行为文化和具有时代特色的完整的企业形象可识别系统，对提高企业整体凝聚力、战斗力有着较强的约束作用。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内投资额（万元）	7,798.66
投资额增减变动数（万元）	7,075.50
上年同期投资额（万元）	723.16

投资额增减幅度(%)		978.41	
被投资的公司情况			
被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
徐州安雷民爆器材有限公司	许可经营项目：工业炸药、工业雷管、工业索类火工品销售（凭《民用爆炸物品销售许可证》所列范围经营）。一般经营项目：化工产品、化工原料销售；房屋租赁。	60	2013年8月27日，本公司与张旭、唐文晟、袁向东签订合同，协议各方以货币资金方式共同出资成立“徐州安雷民爆器材有限公司”，新公司注册资本160万元，本公司出资96万元，占60%股份；合同签订后，本公司于2013年9月6日支付投资款96万元，徐州安雷民爆公司于2014年2月7日完成注册登记。
和县和州爆破有限公司	爆破工程施工及服务	51	2014年6月2日雷鸣爆破与苏大军、张汉祥签订股权转让协议，张汉祥将其持有和县和州爆破10%股权及苏大军持有和县和州爆破41%股权转让给雷鸣爆破，于2014年6月5日办理了工商变更登记手续。2014年6月25日，雷鸣爆破向苏大军支付了股权收购款人民币2,000,000元。根据《企业会计准则—长期股权投资》关于长期股权投资初始投资成本确认的相关规定，雷鸣爆破确认对和县和州爆破的长期股权投资价值为2,000,000元。
江苏雷鸣爆破工程股份有限公司	许可经营项目：矿山采石生产性爆破。一般经营项目：无。	50	子公司徐州雷鸣民爆器材有限公司的参股公司江苏雷鸣爆破工程股份有限公司经2014年6月股东会决议，原少数股东徐州市贾汪物资有限公司将持有的13%股权转让给徐州雷鸣民爆器材有限公司，徐州雷鸣民爆器材有限公司购买价格为169万元，经本次转让后徐州雷鸣持有江苏雷鸣爆破工程股份有限公司的股权变更为50%。
枞阳县安泰爆破股份有限公司	爆破作业设计施工（四级）	30	2014年5月28日安庆雷鸣爆破工程有限责任公司与方月霞、胡章友签订股权转让协议，原股东胡章友自愿将持有枞阳县安泰爆破股份有限公司30%的股权转让给安庆雷鸣爆破工程有限责任公司，转让价格30万元，转让后，安庆雷鸣爆破拥有枞阳县安泰爆破30%的股权。
淮北雷鸣危险化学产品安全评价公司	许可经营项目：第一类：石油加工业，化学原料、化学产品及医药制造业；烟花爆竹制造业安全评价。第二类：轻工、纺织、烟草加工制造业安全评价。	49	根据公司会议决定，为扩大淮北雷安公司等级及业务需要，公司本部对该公司增资200万元，增资后，淮北雷安公司注册资本为500万元，本公司于2014年5月20日支付投资款。2014年6月20日，公司本部与武仲振、刘凤芹签订股权转让协议，以326.48万元的价格出让51%的股份，收益71.48万元。至此雷鸣本部对其投资比例为49%，投资额为245万元，比年初减少投资55万元。
安徽雷鸣爆破工程有限责任公司	一般岩土爆破、大爆破C级、拆除爆破A级爆破工程的设计、施工；爆破技术服务；爆破用相关器材的开发与经销等。	93.99	2014年11月30日公司本部与祝建民签订股权转让协议，收购其对雷鸣爆破3.33%的股权，转让价格为209.33万元；2014年12月31日根据协议爆破公司对本部分红60.73万元转为对其股权投资；2014年12月31日本部对爆破公司支付人民币4,529.91万元作为投资款。2014年12月31日根据协议爆破公司对雷鸣科技分红1,558.69万元转为对其股权投资，至此雷鸣本部和雷鸣科技本年度对雷鸣爆破合计投资6,358.66万元，投资比例从85.47%变更为93.99%。
湖南西部置业有限公司	房地产开发经营，装饰装修工程设计施工，建筑材料、机械设备销售，酒店管理服务。	100	2014年10月24日，湖南雷鸣西部注册成立“湖南西部置业有限公司”，新公司注册资本1,000万元，由湖南西部出资，拥有100%股份。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2004	首次发行	18,226.44	4,529.91	18,476.51	4.69	募集资金专户 2014 年 12 月 31 日余额合计为 4.69 万元, 为利息收入。
合计	/	18,226.44	4,529.91	18,476.51	4.69	/
募集资金总体使用情况说明			本报告期公司累计使用募集资金 4,529.91 万元, 用于增资安徽雷鸣爆破工程有限责任公司。截至 2014 年 12 月 31 日, 募集资金专户余额为 4.69 万元, 为利息收入。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
投资组建安徽雷鸣舜泰化工有限责任公司	是	4,279.84	0	0	否	暂时中止		未投资, 无收益	否	见注 1	见注 2
合计	/	4,279.84	0	0	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明		2007 年 12 月 5 日, 公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过了《关于组建安徽雷鸣舜泰化工有限责任公司的议案》, 计划使用募集资金 4,279.84 万元组建雷鸣舜泰。受诸多因素影响, 在评估有效期内未能完成该重组事项的工商注册事项; 后虽经多次协商至今尚未能达成一致意见, 致使该重组事项一直被搁置, 目前处于中止状态。									

注 1: 未达到计划进度原因:

1) 行业主管部门批复未能按时获得。2) 经营环境变化导致原协议条件不再适应。3) 新增的重组条件尚在沟通。虽经多次协商至今尚未能达成一致意见, 致使该重组事项一直被搁置。

注 2: 变更原因及募集资金变更程序说明:

1) 变更原因:

受诸多因素影响, 增资雷鸣舜泰事项暂时处于中止状态, 为提高募集资金使用效率, 公司在结合行业市形势变化的基础上, 拟将计划组建雷鸣舜泰的募集资金 4,279.84 万元用于向雷鸣爆破公司增资, 做大做强雷鸣爆破主业。

2) 变更程序说明:

2014 年 3 月 18 日, 公司召开五届十八次董事会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》, 决定暂时中止投资雷鸣舜泰项目, 将募集资金用于向雷鸣爆破公司增资, 并同意提交公司股东大会审议通过后实施。

2014 年 6 月 24 日, 公司召开 2013 年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》, 同意对雷鸣爆破公司增资。

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额										
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明

增资安徽雷鸣爆破工程有限责任公司	投资建安雷鸣舜泰化工有限公司	4,279.84	4,529.91	4,529.91	是			已完成对雷鸣爆破公司增资，工商注册登记事宜已办理完毕。		按计划进行
合计	/	4,279.84	4,529.91	4,529.91	/		/	/	/	/
募集资金变更项目情况说明		<p>公司 2014 年 3 月 18 日召开的五届十八次董事会和 2014 年 6 月 24 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，公司决定暂时中止“投资组建雷鸣舜泰项目”，中止项目投资金额合计 4,279.84 万元，用于增资雷鸣爆破公司。其余 250.07 万元为募集资金利息收入。雷鸣爆破公司为公司的控股子公司，持股比例 93.66%。经营范围包括一般岩土爆破、大爆破 C 级、拆除爆破 A 级爆破工程的设计、施工；爆破技术服务；爆破用相关器材的开发与经销等。</p> <p>截至本报告期末，已完成对雷鸣爆破公司增资，工商注册登记事宜已办理完毕。本次增资完成后，公司将继续加大对雷鸣爆破的投资，使雷鸣爆破在民爆行业终端市场份额快速提升，从而引领公司从生产型企业逐步向以服务型、资源型为重心的企业转变。</p>								

3、主要子公司、参股公司分析

①安徽雷鸣红星化工有限责任公司

主营业务为工业雷管生产制造等。注册资本 7,000 万元，截止 2014 年 12 月 31 日总资产 10,415.01 万元，净资产为 7,288.52 万元，2014 年实现营业收入 3,811.98 万元，利润总额-505.42 万元，净利润-546.67 万元。比上年同期下降幅度较大，下降的主要原因是由于今年搬迁新厂区停产所致。

②淮北雷鸣科技发展有限公司

主营业务为民爆器材流通、爆破工程服务及机电设备制造等。注册资本 4,800 万元，截止 2014 年 12 月 31 日合并报表总资产 12,913.01 万元，净资产 10,419.23 万元，归属于母公司股东净资产为 9,137.49 万元，报告期实现净利润 1,186.19 万元，归属于母公司所有者的净利润为 1,369.15 万元。2013 年度合并报表实现净利润 1,504.39 万元，归属于母公司的净利润为 1,028.77 万元，报告期净利润比上年同期减少 318.20 万元，下降的主要原因是子公司泾县民爆公司受当地开采政策影响而减少的利润。

③湖南雷鸣西部民爆有限公司

为公司 2012 年 10 月通过换股吸收合并的全资子公司。主营业务为民用爆炸物品生产、销售等。注册资本 3,000 万元，截止 2014 年 12 月 31 日合并报表总资产 48,060.42 万元，净资产 39,191.25 万元，归属于母公司股东净资产为 38,946.17 万元，本报告期实现营业收入 33,792.31 万元，利润总额 9,135.09 万元，净利润 7,354.87 万元，归属于母公司所有者的净利润 7,489.21 万元。2013 年度合并报表实现净利润 6,749.26 万元，归属于母公司的净利润为 6,746.72 万元，报告期净利润比上年同期增加 605.61 万元，上升的主要原因系今年湖南境内新开工永吉高速等高速公路，导致湘西本部和子公司湘西州爆破、古丈民爆等公司增加的利润。

④安徽雷鸣爆破工程有限责任公司

主营业务为一般岩土爆破、大爆破 C 级、拆除爆破 A 级爆破工程的设计、施工；爆破技术服务；爆破用相关器材的开发与经销等。注册资本 2014 年 12 月从 3,000 万元增资为 8,300 万元，原属于子公司雷鸣科技的控股子公司，2014 年 12 月 31 日变更股权后，雷鸣科化对其拥有 50.03% 的股权，雷鸣科技对其拥有 43.96% 的股权。截止 2014 年 12 月 31 日合并报表总资产 15,555.28 万元，净资产 13,401.32 万元，归属于母公司股东净资产为 12,364.68 万元，报告期实现净利润 2,276.58 万元，归属于母公司所有者的净利润为 1,700.84 万元。2013 年度合并报表实现净利润 1,036.99 万元，归属于母公司的净利润为 872.30 万元，报告期净利润比上年同期增加 1,239.59 万元，上升的主要原因是爆破本部本年度增加的利润和子公司马鞍山永兴爆破、安庆爆破的利润。

4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
雷鸣红星新厂区	84,618,600.00		7,145,962.70	56,565,437.54	
2.2万吨乳化生产线	48,000,000.00		8,045,317.19	40,872,220.44	
雷鸣西部新建仓库工程	12,611,300.00		7,539,413.83	15,395,463.62	
合计	145,229,900.00	/	22,730,693.72	112,833,121.60	/
非募集资金项目情况说明					

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

行业竞争格局:

在民爆行业重组整合的大背景下,行业内优势骨干企业争夺目标企业资源,通过并购重组实现扩张的竞争将会更加激烈;在西部大开发战略实施、国家对西部基础建设加快、金属矿山开采力度加大和国家能源基地建设等政策措施作用下,西部地区对民爆产品的需求量增加,中西部地区将成为未来民爆行业竞争的主要战场。民爆产品价格管制放开,将会加剧民爆产品价格竞争。因此,公司面临的市场竞争态势将更加激烈。

发展趋势:

1、民爆一体化格局逐步形成,矿山爆破发展潜力巨大。随着民爆企业数量的大幅压缩和规模的迅速提升,部分大型民爆企业已迈出了进军全国市场的步伐,逐步形成了以各地优势企业为龙头的区域分布与科研、生产、销售、爆破服务一体化发展格局。单一的民爆器材生产销售产值较低,而下游矿山采剥市场规模巨大,促使大型民爆企业向矿山采剥业务积极转型。

2、民爆产品价格管制放开,市场竞争更加残酷、激烈。发改委联合工信部、公安部下发了发改价格【2014】2936号文,放开了民爆器材出厂价格,取消了对民爆器材流通费率管理。这是当前民爆行业面临最严峻的形势。价格放开以后,不再有行业基准价的概念,价格将按照市场经济规律运行,成本低、价格低的企业在竞争中占据优势,必然会有一批落后企业被淘汰。近一段时期,市场将陷入无序的恶性竞争。

3、新一轮“强强联合”兼并重组压力巨大。近些年,民爆先进企业加快了兼并重组步伐,众多规模较小,盈利能力较弱的民爆生产企业已经被整合,目前行业内能够合作的优质生产型企业逐渐减少,整合难度和压力越来越大。大型民爆集团及民爆上市公司在各自酝酿合作重组,民爆行业开始走“强强联合”的发展道路。

(二) 公司发展战略

1、转型跨越:民爆生产企业在当前民爆行业形势和政策下发展优势逐步弱化,公司调整发展方向,集中精力大力发展爆破公司,做好转型。不断调整业务结构,积极承揽大型矿山爆破工程及购置矿山资源,探索以炸药混装车为平台的现场“生产-爆破”一体化运作模式,实现规模实力与经济效益快速增长。

2、完善结构:按照“科研、生产、流通、爆破服务”一体化发展模式要求,通过优化调整,不断完善治理结构、产业结构、组织结构、产品结构、人才结构,打造充满生机活力的现代企业运行体系。

3、科技领先:秉承关注前沿、步步领先的技术创新理念,不断引进国内外先进产品技术和关键生产装备,提高生产线的自动化连续化水平;加大资金投入,研发适合中国国情的本质安全度高、科技含量高、环境污染少的民爆产品。

4、永争一流:以振兴中国民爆行业为己任,以世界的眼光为标准,深化改革,奋力创新,着力打造一流队伍、一流管理、一流形象、一流文化的现代企业,将雷鸣科化建成全国一流民爆企业集团。

(三) 经营计划

1、工作思路

以“转型跨越”为总基调，进一步抓好安全生产、市场开拓、质量管理、成本控制四件大事，推动爆破公司快速发展，加快企业转型，提升公司整体发展质量和经济效益。

2、指标计划

(1) 安全指标：健全完善安全生产体系建设，加强子公司安全管控，在集团范围内实现“六无两消灭”，即无爆炸、无火灾、无死亡、无重伤、无重大机电事故、无职业病、消灭重大涉险事故、消灭重大事故隐患。

(2) 2015 年产销量：产销炸药 81,000 吨；产销雷管 4,400 万发。

(3) 经济指标：本年预计营业收入 10 亿元，税前利润总额 1.42 亿元，税后净利润 1.1 亿元，归属于母公司净利润 1 亿元。

3、重点工作

2015 年，围绕“转型跨越”的总基调，我们重点抓好以下五个方面的工作：

(1) 安全生产：一是加强安全生产体系建设。做到以体系建设统筹指导、考核落实安全工作，加强子公司安全体系建设，实现子公司体系建设与总部有效对接，形成一套实用安全管理模式，提升子公司安全管理水平。二是落实“两个规范”，明确“九条红线”。三是抓好安全文化建设，强化职工安全培训教育，加大科技创新力度，不断完善生产线自动化建设，提升生产线本质安全化水平，夯实安全管理基础。

(2) 市场开拓：一是加强与客户的沟通，在稳住原有市场的同时，进军外部市场，另外，更加重视市场维护工作，从战略、技术、服务等多方面给予客户支持，保证客户利益，做到让客户满意，努力稳住市场格局，减少市场化对企业的冲击。二是充分利用集团平台优势，协调各子公司市场，实现资源优势互补。三是积极开发新产品，为开拓市场提供有力支持。

(3) 产品质量：一是加强质量管理体系建设，切实做到把质量摆在与安全同等高度，严格规范管理。二是加强现场管理，严格过程控制。三是切实落实质量检查工作，加大检验频次，保证产品质量。

(4) 成本控制：一是制定成本控制目标，分解责任，层层落实。二是进一步加强原辅材料采购管理，降低原材料的采购成本，不断完善原材料管理制度，加强管理与考核兑现。三是规范财务资金管理，把本部财务管理模式向子公司推进，帮助子公司完善财务制度，提升管理水平。四是规范项目建设管理，深入推进项目建设“安全、技术、经济”一体化论证，降低费用，提高质量。

(5) 加强集团管控、加快企业转型跨越：一是加强集团管控，提升子公司经济运行质量。科学制定各子公司经济指标及考核兑现政策，积极推进子公司定编定员与减员分流工作，确保集团整体利润目标圆满完成。二是坚持合作有进有退，消除亏损单位。适时撤出长期亏损、没有发展前景的单位，加快流通企业转型，优化调整子公司生产线、产能，形成更加科学的产能布局。三是充分利用好融资平台，加强与大型民爆企业沟通，积极运作大型重组，扩大公司经营规模和综合实力。四是加快爆破公司发展，做好转型。不断调整业务结构，把业务重心转向大型长期矿山工程和单项工程，寻找机遇在外省承揽大型长期工程。利用融资平台优势，积极与大型资源开采加工企业、大型工程施工企业联合，实现优势互补；探索以炸药混装车为平台的现场“生产-爆破”一体化运作模式，运作地面大型矿山及井下爆破作业工程；积极购置矿山资源，介入资源加工行业，实现规模实力与经济效益快速增长。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司维持当前业务并完成在建投资项目所需的资金需求量较小，随着公司经营规模的不断扩大，尤其是兼并重组工作和爆破工程业务的迅速增长，通过资本市场再融资解决资金需求日益凸显。公司自 2004 年上市以来，融资手段比较单一，主要依靠自身积累和银行贷款解决发展所需资金，2012 年实现了上市以来的首次增发融资。公司将进一步发挥资本市场的融资平台优势，以自有资金、银行贷款、再融资等手段多措并举，进一步拓宽融资渠道，保障公司发展的资金需求。

(五) 可能面对的风险

1、民爆产品价格竞争更加激烈的风险

三部委出台发改价格【2014】2936 号文，对全面放开民爆产品市场价格作出全面部署和要求。这意味企业与企业间“打价格战”是必然的，民爆产品价格竞争更加激烈，过剩的产能及部分落后生产企业将被淘汰。

应对措施：苦练内功，做好四件大事，即保证安全不出事故，提高质量不出问题，开拓市场全力以赴，降低成本深层挖潜。

2、市场风险

一是受原有的优质市场陆续关停的影响，炸药用量减少；二是受煤炭行业综采机械化水平大幅提高及严峻经济形势影响，煤矿许用型炸药销量大幅降低；三是爆破技术提高将持续降低雷管使用总量；同时，民爆市场价格放开使市场开拓难度加大。

应对措施：一是加强与客户的沟通，采取多种营销策略，稳住原有市场，确保不丢失，不萎缩；二是在进军外部市场上积极采取新思路、新举措，最大限度向外释放产能。三是要更加重视市场维护工作，从战略、技术、服务等多方面给予客户支持，保证客户利益，做到让客户满意。四是以市场为导向，明确市场需求，在产品优化升级方面作积极思考，加大新产品研发力度。

3、安全风险

公司所处的民爆行业为高危行业，民爆产品生产、运输、储存、使用等点多面广，危险源多，安全管控难度大。由于民爆产品的特殊属性，安全风险成为贯穿民爆行业各企业生产经营活动的一大风险。

应对措施：一是加强安全生产体系建设，真正做到以体系建设统筹指导、考核落实安全工作。二是加强子公司安全体系建设，实现子公司体系建设与总部有效对接，形成一套雷鸣科化特色安全管理模式，提升子公司安全管理水平。三是深入贯彻落实“两个规范”，做好宣传教育，明确九条红线。四是提高辨识安全风险的预见性和防控能力。提升全员安全风险意识与安全责任意识。

4、管理风险

随着公司收购兼并战略的实施，公司规模和经营地域不断扩大，危险源越来越多。部分员工的安全意识不高，责任心不强，落实制度不到位。个别子公司制度不健全，管理不规范，使公司面临较大的管理风险。

应对措施：加快对外收购兼并的步伐，重分利用资本市场融资平台，加快与大型民爆企业企业集团开展合作；健全子公司法人治理结构，选拔委派工作能力强、素质高担任主要管理人员；加强对子公司的管理与考核，健全子公司的各项管理制度并且定期检查其执行情况。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

1、会计政策变更的原因

国家财政部于 2014 年 1 月 26 日起对企业会计准则进行修订，相继修订和发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等七项具体的会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，新会计准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月 20 日，财政部修订《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日财政部发布了《关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，要求所有执行会计准则的企业自 2014 年 7 月 1 日起施行。

根据上述新准则，公司需对相关会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则，并对期初数相关项目及其金额做出相应调整。

2、会计政策变更的影响

(1) 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关情况

根据《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 2 号—长期股权投资〉的通知》要求，公司将持有的不具有控制、共同控制或重大影响且其在活跃市场中没有报价、公允价值不可计量的长期股权投资重分类调整至可供出售金融资产会计科目，并进行追溯调整期初数。具体调整事项如下：

调整内容	受影响的合并报表项目名称	对 2013 年 12 月 31 合并财务报表的影响金额 (+/-)
将不具备共同控制、重大影响的长期股权投资计入可供出售金融资产核算	长期股权投资	-3,100,000.00
	可供出售金融资产	3,100,000.00

上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司 2013 年度总资产、负债总额、净资产及净利润不产生任何影响。

(2) 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关情况

按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及应用指南的相关规定，应将递延收益在财务报表科目单独披露，并进行追溯调整期初数。具体调整事项如下：

调整内容	受影响的合并报表项目名称	对 2013 年 12 月 31 合并财务报表的影响金额 (+/-)
将递延收益在财务报表科目单独披露	其他非流动负债	-6,473,515.90
	递延收益	6,473,515.90

上述会计政策变更，仅对其他非流动负债和递延收益两个报表项目金额产生影响，对公司 2013 年度总资产、负债总额、净资产及净利润不产生任何影响。

(3) 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》的相关情况

公司期初数及本期财务报表中关于职工薪酬、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及在其他主体中权益的相关业务及事项，自 2014 年 7 月 1 日起已按相应准则的规定进行核算与披露，新准则的实施而进行的会计政策变更不会对公司 2013 年度财务报表相关项目金额产生影响，也无需进行追溯调整。

(4) 执行《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的相关情况

按照财政部的要求，公司在编制 2014 年年度报告时开始执行金融工具进行列报准则，新准则的实施不会对公司 2013 年度财务报表相关项目金额产生影响，也无需进行追溯调整。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

现金分红政策的制定情况：

报告期内，为进一步健全和完善公司的利润分配政策，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等相关规定对《公司章程》中有关现金分红政策的条款进行了修订，公司五届十八次董事会审议通过了相关议案，并经公司 2013 年度股东大会审议批准。

现金分红政策的执行情况：

报告期内，公司认真执行现金分红政策：2014 年 6 月 24 日，公司召开 2013 年度股东大会审议通过了如下 2013 年度利润分配方案：以 2013 年 12 月 31 日的总股本 175,236,496 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金红利 17,523,649.60 元，占 2013 年度实现的可供投资者分配利润（82,548,601.57 元）的 21.23%，公司 2013 年度利润分配方案的决策程序、现金分红的标准和比例符合《公司章程》的规定。其中，独立董事对 2013 年度利润分

配方案发表了独立意见，认为：公司提出的 2013 年度利润分配方案符合《公司章程》既定的现金分红政策，符合公司实际情况，既给投资者以合理的投资回报，又为公司经营需要保留了流动资金，同意该项利润分配方案。

公司于 2014 年 8 月 18 日在《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站刊登了《安徽雷鸣科化股份有限公司 2013 年度利润分配实施公告》，该利润分配方案已于 2014 年 8 月 22 日实施完毕。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	1.7	5	29,790,204.32	97,970,670.27	30.41
2013 年	0	1	0	17,523,649.60	82,548,601.57	21.23
2012 年	0	1	0	17,523,649.60	36,277,217.67	48.3

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

1、投资者权益保护方面

公司重视股东特别是中小股东权益的保护，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善法人治理结构，推进公司规范化运作；制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内部信息保密制度》等一系列与信息披露有关的制度，进一步加强对公司信息披露的管理，保证信息披露公开、公平、公正，切实维护了公司股东特别是中小股东的利益；不断完善投资者关系管理工作，公司制定了《投资者关系管理制度》，通过“上证 E 互动平台”、投资者热线电话、传真、电子邮件与投资者建立良好的互动平台；报告期内，公司修订完善了利润分配和现金分红政策，保证股东享有法律、法规规定的合法权益。

2、维护职工权益保护方面

公司依照《公司法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与职工签订了劳动合同，在聘用、报酬、培训、晋升等方面公平对待全体员工；积极改善职工生产、生活条件，营造良好的企业文化氛围；重视员工培训工作，定期对员工进行岗位技能培训和专业素质培训，提高员工综合能力，实现员工与企业的共同成长。

3、社会责任履行方面

报告期内，公司严格执行国家税收政策，如实申报税款，及时缴纳税款，较好的履行了依法纳税、回馈社会的企业社会责任。

4、环境保护方面

公司始终坚持经济发展与环境保护并重的方针，严格按照国家相关环保法律、法规生产经营，在企业不断做强做大的同时，积极防治污染，推行清洁生产，健全各项环保管理规章制度，加强生产现场环保管理，持续开展节能减排工作，形成了较为科学的环保管理体系。报告期内，公司工业废水、废气、厂界噪声稳定达标排放，固体废弃物按规定要求处置，2014 年 12 月公司顺利通过了 ISO14001 管理体系外部复审。基于公司上下对环保工作的重视和积极防污治污的态度，公司赢得了社会各界的认可，并于 2014 年底被淮北市推荐为“安徽省环境诚信企业”申报企业。公司将继续树立科学发展大局观，积极履行企业社会责任，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护员工的合法权益。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重组相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(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)	资产收购定价原则	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	该资产为上市公司净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
祝建民	雷鸣爆破3.33%的股权	2014年11月30日	2,093,300.00			否		是	是		控股子公司
苏大军、张汉祥等自然人	和县和州爆破51%股权	2014年6月25日	2,000,000.00			否		是	是		控股子公司
徐州市贾汪物资有限公司	江苏雷鸣爆破工程股份有限公司13%股权	2014年6月18日	1,690,000.00			否		是	是		联营公司
胡章友	枞阳县安泰爆破股份有限公司30%的股权	2014年6月30日	300,000.00			否		是	是		联营公司

收购资产情况说明

(1) 2014年11月,本公司与祝建民签订股权转让协议,收购其持有的雷鸣爆破3.33%股权,共支付收购款人民币209.33万元。此次收购之后,本公司合并范围未发生变化,对雷鸣爆破持股比例由85.47%上升为93.99%。

(2) 2014年6月2日雷鸣爆破与苏大军、张汉祥签订股权转让协议,张汉祥将其持有和县和州爆破10%股权及苏大军持有和县和州爆破41%股权转让给雷鸣爆破,于2014年6月5日办理了工商变更登记手续。2014年6月25日,雷鸣爆破向苏大军支付了股权收购款人民币200万元。根据《企业会计准则—长期股权投资》关于长期股权投资初始投资成本确认的相关规定,雷鸣爆破确认对和县和州爆破的长期股权投资价值为200万元。

(3) 子公司徐州雷鸣民爆器材有限公司的参股公司江苏雷鸣爆破工程股份有限公司经 2014 年 6 月股东会决议, 原少数股东徐州市贾汪物资有限公司将持有的 13% 股权转让给徐州雷鸣民爆器材有限公司, 徐州雷鸣民爆器材有限公司购买价格为 169 万元, 经本次转让后徐州雷鸣持有江苏雷鸣爆破工程股份有限公司的股权变更为 50%。

(4) 2014 年 5 月 28 日安庆雷鸣爆破工程有限责任公司与方月霞、胡章友签订股权转让协议, 原股东胡章友自愿将持有枞阳县安泰爆破股份有限责任公司 30% 的股权转让给安庆雷鸣爆破工程有限责任公司, 转让价格 30 万元, 转让后, 安庆雷鸣爆破拥有枞阳县安泰爆破 30% 的股权。

2、 出售资产情况

单位: 元 币种: 人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是, 说明定价原则)	资产出售定价原则	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	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
武仲振、刘凤芹	雷鸣安全	2014 年 8 月 30 日	3, 264, 760.00	283, 934. 74	782, 264. 15	否		是	是		联营公司

出售资产情况说明

雷鸣安全是本公司的全资子公司, 2014 年 8 月 30 日, 经本公司批准, 与武仲振、刘凤芹签订股权转让协议, 对其转让雷鸣安全 51% 的股份, 转让价格为 326.48 万元, 此次转让股权产生了 78.23 万元的处置收益。

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

结合公司与关联方生产经营需要, 公司五届十八次董事会和 2013 年度股东大会审议通过了《关于 2014 年日常关联交易预计的议案》, 对公司 2014 年度日常关联交易进行了预计, 详见 2014 年 3 月 20 日刊登于上海证券交易所网站的《关于 2014 年日常关联交易预计的公告》(编号: 2014-007)。为拓宽公司及控股子公司的筹资渠道, 提升公司财务管理水平, 提高资金使用效率, 降低融资成本和融资风险, 公司六届一次董事会和 2014 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与淮北矿业集团财务有限公司签署〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》, 同意公司及控股子公司在财务公司办理存、贷款及资金结算业务。详见公司于 2014 年 6 月 25 日刊登于上海证券交易所网站的《关于公司与淮北矿业集团财务有限公司签署〈金融服务协议〉暨关联交易的公告》(编号: 临 2014-029)。

报告期内, 公司严格按照审批权限及审批流程进行交易, 实际履行情况如下表:

单位: 万元

关联交易类别	关联人	2014 年预计金额	2014 年实际发生金额	预计金额与实际金额差异较大的原因
销售民用爆破器材	淮北矿业股份有限公司	5000	4566.82	煤炭产量下降导致
	宿州市淮海民爆器材有限责任公司	2000	4026.67	公司加大销售力度, 萧县市场销售量有所增加, 同时收复了失去多年的灵璧市场。
	怀化市物联民爆器材有限公司	2000	1190.42	怀化地区高速公路建设于年度内竣工

	小计	9000	9783.91	
提供爆破工程服务	无为华塑矿业有限公司	2000	2634.77	矿石开采量增加导致爆破工程服务量增加
在关联人财务公司存款	淮北矿业集团财务有限公司	—	4,100.00	公司自2014年9月17日在淮矿集团财务公司办理存、贷款及资金结算业务。
	合计	11,000	16,518.68	

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

无

八、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测补偿	吴干建等173名自然人	2012年11月,公司成功重组西部民爆,则自该年度起三年内(即2012年、2013年、2014年,以下简称“补偿测算期间”),标的资产在该三年度内实际扣除非经常损益净利润不低于《资产评估报告书》预测的该三年度内扣除非经常损益的净利润,即2012年、2013年和2014年净利润分别不低于4,933.33万元、5,591.03万元和6,059.88万元。在本次交易完成后,若在补偿测算期间任一年度标的资产实现的实际扣除非经常损益的净利润数低于该年度净利润承诺数,则交易对方承诺就不足部分以股份补偿的方式进行盈利补偿。	时间:2012年5月28日;期限:2014年12月31日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	吴干建等173名自然人	吴干建等173名自然人在直接或间接持有雷鸣科化股份或在以西部民爆现有资产成立的经济实体(及其投资成立的其他经济实体)工作期间,除直接或间接持有雷鸣科化股份外,不得以任何形式(包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联合经营)从事、参与或协助他人从事民用爆炸物品的生产、销售、炸药用瓦楞纸箱包装等业务,也不直接或间接投资于从事上述业务的经济实体。	时间:2012年1月20日;期限:长期履行	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	吴干建等173名自然人	因本次吸收合并而取得的雷鸣科化股份自上市之日起36个月内不转让该等股份(包括因雷鸣科化送股、转增股本而相应获得的股份);在上	时间:2012年5月28日;期限:	否	是		

			述期限届满后，换股股东担任原西部民爆资产对应主体（指以该等资产另行设立的雷鸣科化子公司）董事、监事、高级管理人员的，每年转让股份不超过其持有雷鸣科化股份总数的百分之二十五。	长期履行				
与重大资产重组相关的承诺	其他	吴干建等173名自然人	1、重组西部民爆完成后，交易对方不谋求雷鸣科化董事、监事席位和管理层职位，也不单独或联合推荐或选举其他人担任上市公司的董事、监事或高管职位。2、本次吸收合并完成后，交易对方不谋求对雷鸣科化单独或联合的控股权，不采取一致行动，在雷鸣科化股东大会审议有关议案时，均根据自身意愿，独立行使相关权利，不进行任何一致行动的安排，不向雷鸣科化其他股东征集在股东大会上的投票权。3、本次吸收合并完成后，交易对方及其一致行动人未经提前30日通知雷鸣科化并经雷鸣科化书面同意，不通过增持、协议、合作、关联方关系等任何途径扩大对上市公司股份的控制比例；交易对方及其一致行动人违反该承诺获得雷鸣科化股份的，将按雷鸣科化要求予以减持，减持完成前不行使该等股份的表决权。4、因本次吸收合并而获得的雷鸣科化股份自登记日起三年内，交易对方承诺不行使所持雷鸣科化股份的表决权。	时间：2012年8月28日；期限：长期履行	否	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是 达到原盈利预测及其原因作出说明

根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会审字[2015]1048号《关于安徽雷鸣科化股份有限公司购买资产实际盈利数与利润预测数差异情况专项报告》，雷鸣西部2014年度财务报表审计后净利润7,354.87万元，扣除非经常性损益后的净利润7,317.03万元。

根据公司与重组方签署的《盈利预测补偿协议》，西部民爆承诺：被收购资产在2012年、2013年和2014年三个会计年度扣除非经常性损益的净利润分别不低于人民币4,933.33万元、5,591.03万元和6,059.88万元。因此，雷鸣西部2014年度实际实现利润数超过业绩承诺数，重组方无需履行补偿义务。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		950,000.00
境内会计师事务所审计年限		16

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）	125,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2014年6月24日，公司2013年度股东大会批准续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2014年度财务审计机构，聘期一年。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

执行《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》对合并财务报表的影响

根据《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 2 号-长期股权投资〉的通知》要求，公司将持有的不具有控制、共同控制或重大影响且其在活跃市场中没有报价、公允价值不可计量的长期股权投资重分类调整至可供出售金融资产会计科目，并进行追溯调整期初数。此会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司 2013 年度总资产、负债总额、净资产及净利润不产生任何影响。

执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》对合并财务报表的影响

按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及应用指南的相关规定，应将递延收益在财务报表科目单独披露，并进行追溯调整期初数。上述会计政策变更，仅对其他非流动负债和递延收益两个报表项目金额产生影响，对公司 2013 年度总资产、负债总额、净资产及净利润不产生任何影响。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
宣城市宣联民爆器材有限公司			-1,600,000.00	1,600,000.00	
鄂尔多斯市北安工程爆破有限责任公司			-1,200,000.00	1,200,000.00	
滁州市皖东民爆器材有限公司			-300,000.00	300,000.00	
合计	/		-3,100,000.00	3,100,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

2 准则其他变动的的影响

执行的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的影响

按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及应用指南的相关规定，应将递延收益在财务报表科目单独披露，并进行追溯调整期初数。具体调整事项如下：

调整内容	受影响的合并报表项目名称	对 2013 年 12 月 31 合并财务报表的影响金额 (+/-)
将递延收益在财务报表科目单独披露	其他非流动负债	-6,473,515.90
	递延收益	6,473,515.90

上述会计政策变更，仅对其他非流动负债和递延收益两个报表项目金额产生影响，对公司 2013 年度总资产、负债总额、净资产及净利润不产生任何影响。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份未发生变动。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴于建等 173 名自然人	45,636,496	0	0	45,636,496	增发承诺	2015 年 11 月 28 日
合计	45,636,496	0	0	45,636,496	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2012 年 11 月 27 日	12.96	45,636,496	2015 年 11 月 28 日	45,636,496	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

2012 年 6 月 20 日，雷鸣科化召开 2011 年度股东大会审议通过了《雷鸣科化吸收合并湖南西部民爆股份有限公司的议案》等相关议案，2012 年 9 月 25 日，雷鸣科化吸收合并西部民爆事项获得中国证券监督管理委员会《关于核准安徽雷鸣科化股份有限公司吸收合并湖南西部民爆股份有限公司的批复》（证监许可[2012]1283 号）核准。本次换股股份 45,636,496 股已于 2012 年 11 月 27 日在中登公司上海分公司办理了股份登记手续，交易对交易因本次吸收合并而取得的雷鸣科化股份锁定期为 36 个月（包括因雷鸣科化送股、转增股本而相应获得的股份）。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	10,365
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	10,091
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
淮北矿业(集团)有限责任公司	0	61,079,079	34.86	0	无	0	国有法人
吴干建	0	5,669,468	3.24	5,669,468	无	0	境内自然人
姚祖旺	0	2,405,545	1.37	2,405,545	无	0	境内自然人
彭光全	0	2,347,770	1.34	2,347,770	无	0	境内自然人
杜远忠	0	2,321,437	1.32	2,321,437	无	0	境内自然人
北京洁能环保工程有限公司	2,001,760	2,001,760	1.14	0	无	0	境内非国有法人
北京非凡领驭投资管理有限公司	1,680,000	1,680,000	0.96	0	无	0	未知
中融国际信托有限公司-鸿运1号 伞型证券投资集合资金信托计划	1,536,506	1,536,506	0.88	0	无	0	未知
云南国际信托有限公司-睿金- 汇赢通11号单一资金信托	1,322,432	1,322,432	0.75	0	无	0	未知
陶云燕	180,000	1,286,600	0.73	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称			持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
				种类	数量		
淮北矿业(集团)有限责任公司			61,079,079	人民币普通股	61,079,079		
北京洁能环保工程有限公司			2,001,760	人民币普通股	2,001,760		
北京非凡领驭投资管理有限公司			1,680,000	人民币普通股	1,680,000		
中融国际信托有限公司-鸿运1号伞型证券投资集合资金信托计划			1,536,506	人民币普通股	1,536,506		
云南国际信托有限公司-睿金-汇赢通11号单一资金信托			1,322,432	人民币普通股	1,322,432		
陶云燕			1,286,600	人民币普通股	1,286,600		
中融国际信托有限公司-中融-证赢30号结构化证券投资集合资金信托计划			1,123,564	人民币普通股	1,123,564		
唐学平			1,094,326	人民币普通股	1,094,326		
叶元德			914,500	人民币普通股	914,500		
欣平			859,581	人民币普通股	859,581		
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未知悉前十大流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

前十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	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	吴干建	5,669,468	2015年11月28日	0	西部民爆股东因吸收合并获得的雷鸣科化股份36个月内不得转让(包括因雷鸣科化送股、转增股本而相应获得的股份);在上述期限届满后,换股股东担任湖南雷鸣西部民爆有限公司的董事、监事、高级管理人员的,每年转让股份不超过其持有雷鸣科化股份总数的百分之二十五。
2	姚祖旺	2,405,545	2015年11月28日	0	同上
3	彭光全	2,347,770	2015年11月28日	0	同上
4	杜远忠	2,321,437	2015年11月28日	0	同上
5	姜长生	1,062,600	2015年11月28日	0	同上
6	杨胜忠	1,062,600	2015年11月28日	0	同上
7	张昌兴	818,354	2015年11月28日	0	同上

8	游滢	807,720	2015年11月28日	0	同上
9	晏俐俐	760,532	2015年11月28日	0	同上
10	吴杰辉	747,206	2015年11月28日	0	同上
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十大有限售条件股东中：吴干建为吴杰辉之兄；其余股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	淮北矿业（集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	王明胜
成立日期	1993年3月15日
组织机构代码	15082003-9
注册资本	4,185,300,000
主要经营业务	煤炭产品、洗选加工、焦炭、高岭土、煤层气开发、电力、矿建、化工产品、建材等生产与销售等
未来发展战略	继续按照“依托煤炭、延伸煤炭、超越煤炭”的战略发展思路，以结构调整方向，以改革创新为动力，统筹发展煤电一体化、煤盐化工、现代物流三大主导产业，积极发展金融、民爆、现代服务等支持产业，着力构建多级支撑、多线增长，集群效应和综合效益更加彰显的产业格局，倾力打造更具生机活力的大型能源化工集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内未控股或参股其他境内外上市公司

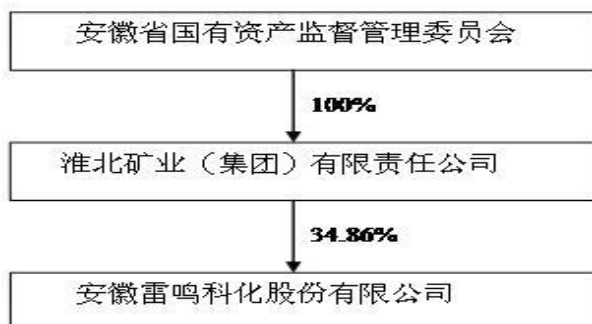
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	许崇信

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
张治海	董事长	男	52	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0		48.11	
刘彦松	总经理	男	53	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0		46.16	
秦凤玉	董事	女	45	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0			40.17
王小中	董事	男	47	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0			37.21
王军	董事	男	49	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0			
徐天桂	董事(离任)	男	60	2011年6月24日	2014年6月23日	0	0	0			
方梅	独立董事(离任)	女	50	2011年6月24日	2014年6月23日	0	0	0			
邱朝阳	独立董事(离任)	男	51	2011年6月24日	2014年6月23日	0	0	0			
韦法云	独立董事(离任)	男	49	2011年6月24日	2014年6月23日	0	0	0			
蔡贵民	财务总监(离任)	男	59	2011年6月24日	2014年6月23日	0	0	0		30.43	
周俊	董事	男	44	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0			
陈传江	独立董事	男	51	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0		2.38	
陈红	独立董事	女	46	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0		2.38	
费蕙蓉	独立董事	女	45	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0		2.38	
周四新	监事会主席	男	50	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0			39.84
殷召峰	监事	男	46	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0			40.04
王瑞利	职工代表监事	女	47	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0		28.29	
赵世通	董事会秘书	男	42	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0		30.06	
石葱岭	副总经理	男	47	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0		39.71	
何家林	总工程师	男	48	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0		38.85	
阮建东	财务总监	男	48	2014年6月24日	2017年6月23日	0	0	0		14.74	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	283.49	157.26

姓名	最近 5 年的主要工作经历
张治海	历任淮北矿业集团许疃矿党委委员、书记，淮北矿业集团铁运处党委委员、书记，现任雷鸣科化董事长、党委书记。
刘彦松	雷鸣科化副董事长、总经理。
秦凤玉	历任淮北矿业集团组织人事部副部长，现任淮北矿业集团组织人事部部长、新区党委书记、雷鸣科化董事。
王小中	淮北矿业集团董事会秘书处主任、雷鸣科化董事。
王军	北京国科安联科技咨询有限公司董事长、雷鸣科化董事。
周俊	历任山西渝煤科安运风机有限公司总经理，中煤科工集团重庆研究院副院长，煤科总院爆破技术研究所所长、党委书记，现任中煤科工集团重庆研究院有限公司党委副书记、纪委书记、执行监事，中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司执行董事、党委书记、总经理，雷鸣科化董事。
陈传江	历任淮北师范大学财务处财务管理科科长，现任淮北师范大学信息学院院长助理、雷鸣科化独立董事。
陈红	中国矿业大学管理学院教授、博导、雷鸣科化独立董事。
费蕙蓉	历任中共淮北市党校法学与管理教研室副主任、主任，现任中共淮北市党校法学与管理教研室主任、雷鸣科化独立董事。
周四新	淮北矿业(集团)有限责任公司经营管理部部长、雷鸣科化监事会主席。
殷召峰	淮北矿业(集团)有限责任公司财务部部长，雷鸣科化监事。
王瑞利	历任雷鸣科化组织人事部部长，现任雷鸣科化副总经济师、组织人事部部长，雷鸣科化职工代表监事。
赵世通	历任淮北矿业集团孙疃矿政工部部长，淮北矿业集团组织人事部科长、副处级组织员，现任雷鸣科化党委副书记、纪委书记、董事会秘书。
石葱岭	历任雷鸣科化子公司徐州雷鸣副总经理，现任雷鸣科化副总经理。
何家林	历任雷鸣科化副总经理，现任雷鸣科化总工程师。
阮建东	历任雷鸣科化财务部部长，现任雷鸣科化财务总监。
徐天桂	历任中煤科工集团爆破技术研究院有限公司院长兼党委书记、雷鸣科化董事，因公司董事会换届选举，2014 年 6 月离任。
方梅	历任国元证券淮北淮海路营业部总经理、雷鸣科化独立董事，因公司董事会换届选举，2014 年 6 月离任。
邱朝阳	历任湖南金能科技股份有限公司董事长、总经理、雷鸣科化独立董事，因公司董事会换届选举，2014 年 6 月离任。
韦法云	历任淮北煤炭师范大学校财务处处长、办公室主任、雷鸣科化独立董事，因公司董事会换届选举，2014 年 6 月离任。
蔡贵民	雷鸣科化财务总监，2014 年 6 月离职。

其它情况说明

鉴于公司第五届董事会任期于 2014 年 6 月 23 日届满，按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和《公司章程》的规定需进行换届。其中，独立董事方梅女士、邱朝阳先生、韦法云先生已连任两届，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》中“独立董事连任时间不得超过六年”的规定，应予更换，公司于 2014 年 4 月 28 日召开五届十九次董事会，提名陈传江先生、陈红女士、费蕙蓉女士为公司第六届董事会独立董事候选人。董事会其他成员无连任限制，其中徐天桂先生因工作调动，不方便参加会议，考虑更换，董事会提名周俊为公司第六届董事会董事。公司于 2014 年 6 月 24 日召开 2013 年度股东大会，选举陈传江先生、陈红女士、费蕙蓉女士担任公司第六届董事会独立董事，选举周俊先生担任公司第六届董事会董事，蔡贵民先生因年龄原因不再担任公司财务总监，公司于 2014 年 6 月 24 日召开六届一次董事会，选举张治海先生为公司董事长，聘任刘彦

松先生为公司总经理，聘任阮建东先生为公司财务总监，聘任石葱岭先生为公司副总经理，聘任何家林先生为公司总工程师，聘任赵世通先生为公司董事会秘书。上述人员任期与六届董事会任期一致，任期三年（2014年6月24日至2017年6月23日）。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
秦凤玉	淮北矿业（集团）有限责任公司	组织人事部部长、新区党委书记。	2011年6月1日	
王小中	淮北矿业（集团）有限责任公司	董事会秘书处主任	2008年4月1日	
周四新	淮北矿业（集团）有限责任公司	经营管理部部长	2007年5月1日	
殷召峰	淮北矿业（集团）有限责任公司	财务部部长	2006年6月1日	
周俊	中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司	党委书记、总经理、执行董事	2013年8月1日	

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐天桂	中国煤炭科工集团重庆研究院有限公司	工会主席	2013年7月1日	
王军	北京国科安联科技咨询有限公司	董事长	2008年1月1日	
邱朝阳	湖南金能科技股份有限公司	董事长、总经理	2004年10月1日	
韦法云	淮北煤炭师范大学	校办公室主任	2013年7月1日	
方梅	国元证券淮北淮海路营业厅	总经理	2007年4月1日	
周俊	中国煤炭科工集团重庆研究院有限公司	党委副书记、纪委书记、执行监事	2013年10月1日	
陈传江	淮北师范大学信息学院	院长助理	2012年9月1日	
陈红	中国矿业大学管理学院	教授、博导	2007年7月1日	
费蕙蓉	中共淮北市党校	法学与管理教研室主任	2011年7月1日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员的报酬经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过后，报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司当年经营情况，参考地区经济水平、行业水平确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司所披露的报酬与实际发放情况相符，董事、监事、高级管理人员的报酬情况详见（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬共计 283.49 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
徐天桂	董事	离任	第五届董事会届满
周俊	董事	选举	股东大会选举
邱朝阳	独立董事	离任	第五届董事会任期届满且连任两届
韦法云	独立董事	离任	第五届董事会任期届满且连任两届
方梅	独立董事	离任	第五届董事会任期届满且连任两届
陈传江	独立董事	选举	股东大会选举
陈红	独立董事	选举	股东大会选举
费蕙蓉	独立董事	选举	股东大会选举
蔡贵民	财务总监	离任	年龄原因辞去职务
阮建东	财务总监	聘任	董事会聘任

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员无变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

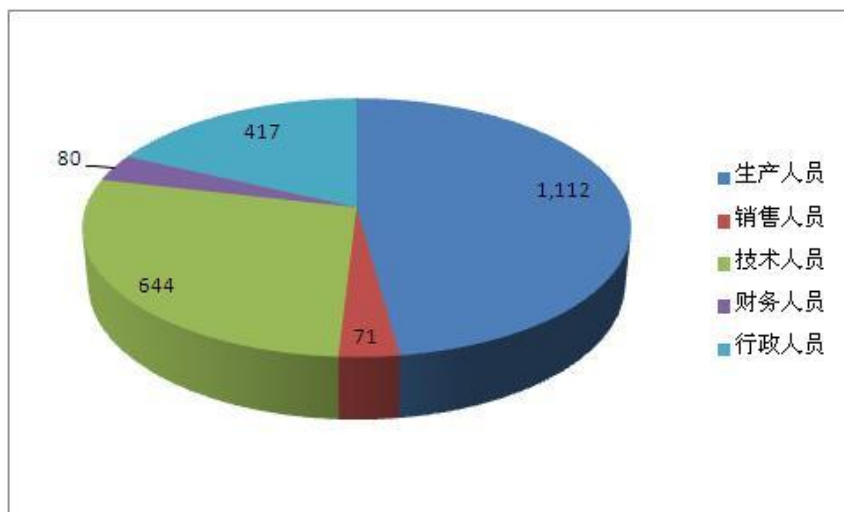
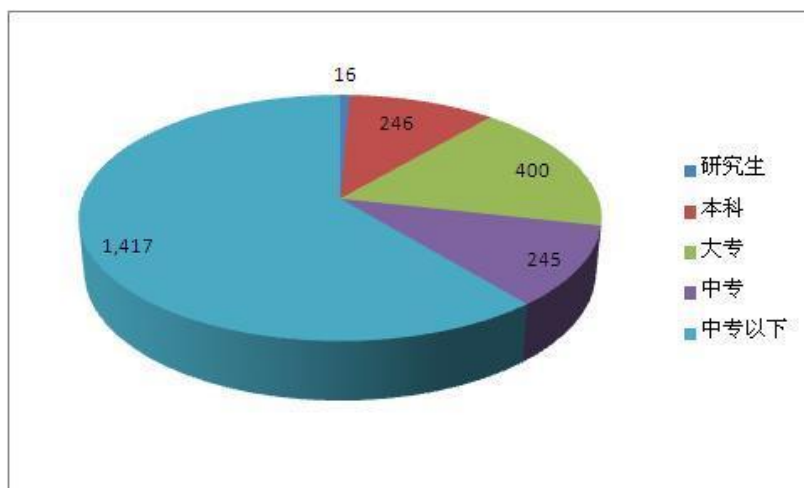
母公司在职员工的数量	671
主要子公司在职员工的数量	1,653
在职员工的数量合计	2,324
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,112
销售人员	71
技术人员	644
财务人员	80
行政人员	417
合计	2,324
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	16
本科	246
大专	400
中专	245
中专以下	1,417
合计	2,324

(二) 薪酬政策

公司高级管理人员实行岗位工资和年终考核相结合的薪酬办法，基本年薪由公司董事会薪酬与考核委员会根据不同岗位制定标准后按月发放，完成指标奖励部分由董事会根据公司经营目标完成情况进行考核后发放。普通员工依据岗位订酬，公司根据国家规定为其缴纳社保和住房公积金。

(三) 培训计划

1、公司董事、监事、高级管理人员定期参加上海证券交易所、安徽证监局组织的各种专业培训及考核；2、公司定期或不定期为员工根据部门分工组织专业培训，分内部培训和外部培训。内部培训由公司内部各领域专门人员为员工进行培训；外部培训，组织员工参加上级主管部门及外部培训机构的培训。3、组织各岗位员工积极参加岗位所需技术职业资格的培训及考核，并对转岗员工及新招员工组织岗前培训及考核。

(四) 专业构成统计图**(五) 教育程度统计图****第八节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于提高上市公司质量的意见》、《上市公司治理准则》等法律法规要求，开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平，目前，公司已形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司实际治理情况符合相关法律法规要求。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

报告期内，根据中国证监会《上市公司章程指引》（2014年修订）及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《上市公司股东大会规则》（2014年修订）等相关法律、法规的规定，公司结合实际情况对《公司章程》及《股东大会议事规则》进行了修订，并经公司2014年8月26日召开的六届二次董事会及2014年9月17日召开2014年第一次临时股东大会审议通过，《公司章程》及《股东大会议事规则》的修订，进一步明确了股东大会的职责权限，保证股东大会依法行使职权，切实维护了公司及股东的合法权益。

内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

为进一步加强内幕信息管理和内幕交易防控工作，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关规定，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，详见

公司于 2010 年 1 月 22 日在上海证交所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上披露的《内幕信息知情人登记管理制度》。通过对内幕人员登记的责任主体、内幕人员的范围、登记方法, 保密和处罚责任进行约束, 明确各方的责任和义务, 保证内幕信息知情人登记工作有效开展。

公司证券部负责公司信息的登记、披露工作, 报告期内, 证券部严格按照公司《内幕信息知情人登记管理制度》的规定, 积极做好内幕信息的保密工作: 定期报告披露前, 及时提示禁止买卖窗口, 防止违规事件发生; 在向外传送财务相关报告时, 公司对相关内幕信息知情人进行保密提示; 做好投资者来访调研、媒体采访接待安排和保密工作, 签署承诺书, 严格控制和防范未披露信息外泄。

报告期内, 公司无内幕信息知情人买卖公司股票的情形发生, 无监管处罚记录。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异; 如有差异, 应当说明原因无差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 6 月 24 日	1、关于修订《公司章程》经营范围的议案; 2、2013 年年度报告全文及摘要; 3、2013 年度财务决算和 2014 年度财务预算报告; 4、2013 年度利润分配预案; 5、2013 年度董事会工作报告; 6、2013 年度监事会工作报告; 7、独立董事 2013 年度述职报告; 8、关于续聘会计师事务所的议案 9、关于 2014 年日常关联交易预计的议案; 10、关于修订《公司章程》部分条款的议案; 11、关于变更募集资金投资项目的议案; 12、关于公司董事会换届选举的议案; 13、关于公司监事会换届选举的议案。	全部表决通过	www.sse.com.cn	2014 年 6 月 25 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 9 月 17 日	1、关于公司与淮北矿业集团财务有限公司签署《金融服务协议》暨关联交易的议案; 2、关于修订《公司章程》的议案; 3、关于修订公司《股东大会议事规则》的议案。	全部表决通过	www.sse.com.cn	2014 年 9 月 18 日

股东大会情况说明

公司 2013 年度股东大会于 2014 年 6 月 24 日采取现场和网络投票相结合的方式召开, 出席会议的股东及股东代表共 14 人, 代表公司股份 62, 278, 279 股, 占总股份 175, 236, 496 股的 35.54%。本次股东大会以记名投票和网络投票方式, 审议通过了全部议案。

公司 2014 第一次临时股东大会于 2014 年 9 月 17 日采取现场和网络投票相结合的方式召开, 出席会议的股东及股东代表 4 人, 代表公司股份 62, 513, 246 股, 占总股份 175, 236, 496 股的 35.67%。本次股东大会以记名投票和网络投票方式, 审议通过了全部议案。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
张治海	否	5	5	2	0	0	否	2
刘彦松	否	5	5	2	0	0	否	2
秦凤玉	否	5	5	2	0	0	否	2
王小中	否	5	5	2	0	0	否	2

王军	否	5	5	2	0	0	否	1
周俊	否	3	3	1	0	0	否	1
陈传江	是	3	3	1	0	0	否	0
陈红	是	3	3	1	0	0	否	0
费蕙蓉	是	3	3	1	0	0	否	0
徐天桂	否	2	2	1	0	0	否	0
方梅	是	2	2	1	0	0	否	0
邱朝阳	是	2	2	1	0	0	否	0
韦法云	是	2	2	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
无

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

1、董事会审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会由 4 名董事组成，其中独立董事 2 名，主任委员由具有会计专业经验的独立董事担任。报告期内，公司审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》等制度规定的职责范围认真履职并发表意见和建议：

(1) 年审注册会计师进场审计前，审计委员会认真审阅了公司财务资产部初步编制的年度财务会计报表，并形成书面审核意见：公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，公司会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现有重大错报、漏报情况；未发现有大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。同意以此财务报表为基础开展 2013 年度的财务审计工作。

(2) 年审注册会计师审计期间，审计委员会与年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交时间进行了沟通和交流，并督促其在规定的时间内提交审计报告。

在年审注册会计师出具初步审计意见后再次审阅公司年度财务报告，并再次形成书面意见：公司 2013 年报审计工作总体上按计划进度进行，年审注册会计师对公司 2013 年度财务报告的审计工作严格按照审计业务相关规范进行，在所有重大方面公允反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量。同意以此财务报表为基础制作公司 2013 年年度报告及摘要。

(3) 年审注册会计师正式反馈公司 2013 年度审计报告后，审计委员会对会计师事务所从事公司 2013 年度审计工作进行了总结：审计委员会认为：年审注册会计师在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、恰当的审计证据。事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。事务所出具的审计结论符合公司的实际情况，经审计后的财务报表能够真实反映公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量。

(4) 提出公司聘任 2014 年度审计机构的议案，并形成决议提交公司董事会审议。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供审计服务工作中，能够按照新审计准则的要求严格执行相关审计规程，该所业务素质良好，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了各项审计任务，审计委员会决议向董事会提请继续聘任该所为公司 2014 年的年报审计机构。

2、提名委员会履职情况

公司提名委员会严格按照《董事会提名委员会工作细则》，切实履行职责，对公司拟聘任候选人的教育背景、职业经历和专业素养等综合情况进行调查和了解。报告期内，公司五届董事会进行

换届选举，提名委员会对新任董事、独立董事的相关资料进行认真审查后，提出书面审核意见：被提名人具备相关专业背景，其教育背景、任职经历、专业能力和职业素养能胜任拟聘任的职位，其任职资格符合《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定，聘任程序合法有效，同意提请公司董事会审议聘任。

3、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，公司薪酬与考核委员会切实履行职责，负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。经审核，2013 年度内公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策、考核标准，履行了必要的审批程序，同意公司在年度报告中披露对其支付的薪酬。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会依据有关法律法规，对公司财务状况进行监督和检查，列席了各次董事会和股东大会，认为公司董事会决策程序合法，公司董事、经理能够勤勉尽责地履行各自职责，在执行职务时能够严格按照法律、法规、《公司章程》的规定进行，没有发现损害公司利益和投资者利益的行为。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

为完善公司考评和激励机制，充分调动公司经理层的经营积极性，公司建立了以年薪制为主要形式的激励和约束机制，公司董事会薪酬与考核委员会根据公司年度工作目标和经营计划的完成情况，对公司经理层进行考核，并根据考核结果和公司薪酬管理制度确定发放经理层的奖金，年薪制对公司经理层的激励和约束起了较大作用。独立董事津贴按照股东大会批准的标准执行。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

内部控制责任声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其报告内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带法律责任。建立健全和有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于公司内外部环境及经营情况变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

内部控制制度建设情况：

2014 年，为提高工作效率，公司对原有机构进行了有效整合，由证券部牵头，组织相关人员对公司原有的内部控制体系管理手册及内部控制制度重新进行梳理、修订，进一步完善了公司的内部控制制度。同时对公司所属的所有主要业务单位进行了内部控制穿行测试，发现缺陷，责成相关部门限期整改，进一步加强和规范了公司的内部控制体系，提高了公司的经营管理水平和风险防范能力。公司董事会对公司 2014 年度内部控制设计及执行情况开展了评价工作，并出具 2014 年度内部控制自我评价报告，董事会认为“根据公司财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司也未发现非财务报告内部控制重大缺陷”。

下一年，公司将根据内控规范实施方案，继续抓好内控建设，继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度财务报告内部控制的有效性进行审计，并出具了标准无保留意见的审计报告；华普天健会计师事务所出具的公司内部控制审计报告与公司董事会的内部控制自我评价报告不存在差异。公司内部控制审计报告刊登在 2015 年 3 月 27 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已根据有关规定制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司四届九次董事会审议通过；该制度就年报信息披露重大差错的责任追究、追究责任的形式及种类、重大差错更正的决策程序和信息披露等进行了详细规定。

报告期内，公司未发生年报重大差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

会审字[2015]1040 号

审计报告

安徽雷鸣科化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽雷鸣科化股份有限公司（以下简称雷鸣科化公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，雷鸣科化公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雷鸣科化公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：黄亚琼

中国注册会计师：熊江波

中国注册会计师：周先宏

二〇一五年三月二十五日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：安徽雷鸣科化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七. 1	265,297,960.09	217,139,809.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七. 3	58,848,780.69	54,545,349.52
应收账款	七. 4	117,088,203.68	72,412,270.81
预付款项	七. 5	15,430,547.75	20,417,274.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七. 6	88,389,451.14	34,241,280.03
买入返售金融资产			
存货	七. 7	67,058,711.94	93,520,302.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 8	3,041,052.12	1,563,630.75
流动资产合计		615,154,707.41	493,839,918.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七. 9	3,100,000.00	3,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	七. 10		9,378,810.17
长期股权投资	七. 11	22,923,614.92	15,871,098.94
投资性房地产			
固定资产	七. 13	393,551,495.76	362,674,764.26
在建工程	七. 14	54,130,457.32	75,797,210.70
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	七. 16	163,029,563.62	155,735,684.30
开发支出			
商誉	七. 17	191,359,495.26	190,808,103.99
长期待摊费用	七. 18	2,719,382.26	2,621,034.90
递延所得税资产	七. 19	9,395,202.34	8,739,881.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		840,209,211.48	824,726,588.58

资产总计		1,455,363,918.89	1,318,566,506.86
流动负债:			
短期借款	七.20	20,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七.22	10,687,000.00	13,170,439.56
应付账款	七.23	102,245,950.77	98,121,335.68
预收款项	七.24	21,228,856.18	18,461,820.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七.25	34,221,185.73	32,483,899.17
应交税费	七.26	18,785,590.41	26,845,309.14
应付利息	七.27	34,222.23	
应付股利	七.28	631,003.76	631,003.76
其他应付款	七.29	54,136,897.55	40,553,103.79
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		261,970,706.63	230,266,911.71
非流动负债:			
长期借款	七.30	10,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七.31	2,449,780.76	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七.32	7,606,835.87	6,473,515.90
递延所得税负债	七.19	13,167,382.37	13,694,120.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,223,999.00	20,167,636.40
负债合计		295,194,705.63	250,434,548.11
所有者权益			
股本	七.33	175,236,496.00	175,236,496.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七.34	522,182,134.70	520,128,160.36
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备	七. 35	31,952,908.15	24,532,067.59
盈余公积	七. 36	41,737,509.39	36,166,033.65
一般风险准备			
未分配利润	七. 37	292,822,944.15	217,947,399.22
归属于母公司所有者权益合计		1,063,931,992.39	974,010,156.82
少数股东权益		96,237,220.87	94,121,801.93
所有者权益合计		1,160,169,213.26	1,068,131,958.75
负债和所有者权益总计		1,455,363,918.89	1,318,566,506.86

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东 会计机构负责人：阮建东

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：安徽雷鸣科化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		53,255,979.88	64,857,571.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		36,934,060	37,287,749.52
应收账款	十六. 1	85,335,516.4	61,158,015.02
预付款项		4,920,450.31	3,953,776.51
应收利息			
应收股利			1,650,000.00
其他应收款	十六. 2	17,563,933.18	20,817,593.51
存货		19,337,847.74	25,996,839.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		382,553.17	69,448.24
流动资产合计		217,730,340.68	215,790,994.25
非流动资产：			
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	十六. 3	674,696,710.49	626,613,987.97
投资性房地产			
固定资产		87,021,743.39	97,303,331.49
在建工程		580,319.69	
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		4,481,304.24	4,578,900.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		4,835,982.19	3,585,273.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		771,616,060.00	732,081,493.98
资产总计		989,346,400.68	947,872,488.23
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			9,470,439.56
应付账款		54,934,540.65	48,552,490.72
预收款项		4,955,982.01	4,672,858.25
应付职工薪酬		10,539,489.04	8,378,121.10
应交税费		5,013,035.69	6,118,815.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,757,427.06	19,123,917.53
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		93,200,474.45	96,316,642.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,449,780.76	
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,771,250	1,060,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,221,030.76	1,060,000.00
负债合计		97,421,505.21	97,376,642.29
所有者权益：			
股本		175,236,496	175,236,496.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		519,109,315.49	519,109,315.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,155,821.96	6,917,880.23
盈余公积		41,737,509.39	36,166,033.65
未分配利润		145,685,752.63	113,066,120.57
所有者权益合计		891,924,895.47	850,495,845.94
负债和所有者权益总计		989,346,400.68	947,872,488.23

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东 会计机构负责人：阮建东

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		987,766,597.95	939,920,806.95
其中：营业收入	七.38	987,766,597.95	939,920,806.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		862,426,253.58	831,311,031.00
其中：营业成本	七.38	583,005,628.48	568,585,414.36
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	七.39	16,193,065.10	15,618,248.50
销售费用	七.40	63,564,801.18	55,691,178.74
管理费用	七.41	177,798,511.22	164,733,613.41
财务费用	七.42	1,057.43	-1,279,014.99
资产减值损失	七.43	21,863,190.17	27,961,590.98
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）	七.44	5,118,761.29	3,967,421.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,546,785.78	3,021,395.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,459,105.66	112,577,197.26
加：营业外收入	七.45	4,337,599.19	4,921,657.50
其中：非流动资产处置利得		34,259.09	1,020,495.73
减：营业外支出	七.46	2,408,504.08	2,717,449.54
其中：非流动资产处置损失		876,310.67	51,787.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,388,200.77	114,781,405.22
减：所得税费用	七.47	28,792,083.33	27,202,418.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,596,117.44	87,578,987.22
归属于母公司所有者的净利润		97,970,670.27	82,548,601.57
少数股东损益		5,625,447.17	5,030,385.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		103,596,117.44	87,578,987.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,970,670.27	82,548,601.57
归属于少数股东的综合收益总额		5,625,447.17	5,030,385.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.56	0.47
（二）稀释每股收益(元/股)		0.56	0.47

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东 会计机构负责人：阮建东

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六.4	278,775,209.73	283,045,701.24
减：营业成本	十六.4	207,919,871.42	209,625,056.70
营业税金及附加		3,354,313.03	2,980,828.45
销售费用		13,011,861.57	11,015,545.37
管理费用		47,983,674.04	48,093,704.38
财务费用		-3,953,334.44	-3,897,299.77
资产减值损失		4,616,870.91	3,758,634.32
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）	十六.7	51,612,722.59	1,748,658.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,454,675.79	13,217,890.48
加：营业外收入		892,908.50	569,583.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		678,951.00	598,030.40
其中：非流动资产处置损失		676,951.00	23,820.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,668,633.29	13,189,443.08
减：所得税费用		1,953,875.89	2,549,450.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,714,757.40	10,639,992.35
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
六、综合收益总额		55,714,757.40	10,639,992.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东 会计机构负责人：阮建东

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,110,088,591.57	1,080,007,684.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七.49（1）	5,445,910.07	3,239,642.99
经营活动现金流入小计		1,115,534,501.64	1,083,247,327.58
购买商品、接受劳务支付的现金		561,365,011.13	544,051,452.76
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		220,922,855.74	205,673,506.04
支付的各项税费		118,709,209.91	122,029,434.62
支付其他与经营活动有关的现金	七.49（2）	121,130,325.13	85,036,993.78
经营活动现金流出小计		1,022,127,401.91	956,791,387.20
经营活动产生的现金流量净额		93,407,099.73	126,455,940.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000.00	
取得投资收益收到的现金			1,022,722.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,691.02	2,346,793.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,608,975.77	-7,037,635.55
收到其他与投资活动有关的现金	七.49（3）	1,026,623.07	1,670,441.82
投资活动现金流入小计		3,800,289.86	-1,997,677.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		61,287,827.62	98,884,224.12

付的现金			
投资支付的现金		11,990,000.00	663,000.00
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		1,120,638.01	4,229,497.87
支付其他与投资活动有关的现金	七.49(4)		
投资活动现金流出小计		74,398,465.63	103,776,721.99
投资活动产生的现金流量净额		-70,598,175.77	-105,774,399.16
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		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,337,773.58	11,387,254.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,989,540.17	725,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金			62,500.00
筹资活动现金流出小计		15,337,773.58	11,449,754.32
筹资活动产生的现金流量净额		14,662,226.42	-11,449,754.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-50,212.35
五、现金及现金等价物净增加额		37,471,150.38	9,181,574.55
加：期初现金及现金等价物余额		217,139,809.71	207,958,235.16
六、期末现金及现金等价物余额		254,610,960.09	217,139,809.71

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东 会计机构负责人：阮建东

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,686,766.63	147,976,468.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,686,658.50	14,694,930.00
经营活动现金流入小计		178,373,425.13	162,671,398.14
购买商品、接受劳务支付的现金		43,224,774.84	24,950,663.71
支付给职工以及为职工支付的现金		72,956,862.20	67,621,908.76
支付的各项税费		36,088,105.75	28,231,819.36
支付其他与经营活动有关的现金		17,164,670.87	17,949,028.57
经营活动现金流出小计		169,434,413.66	138,753,420.40
经营活动产生的现金流量净额		8,939,011.47	23,917,977.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,264,760.00	
取得投资收益收到的现金		40,267,640.07	499,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,221.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		567,064.26	1,055,121.48

投资活动现金流入小计		44,107,685.33	1,554,921.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,639,051.76	4,484,684.50
投资支付的现金		47,299,100.00	
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		53,938,151.76	4,484,684.50
投资活动产生的现金流量净额		-9,830,466.43	-2,929,763.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,710,136.85	10,661,454.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,710,136.85	10,661,454.32
筹资活动产生的现金流量净额		-10,710,136.85	-10,661,454.32
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		-11,601,591.81	10,326,760.40
加：期初现金及现金等价物余额		64,857,571.69	54,530,811.29
六、期末现金及现金等价物余额		53,255,979.88	64,857,571.69

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东 会计机构负责人：阮建东

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	175,236,496.00				520,128,160.36			24,532,067.59	36,166,033.65		217,947,399.22	94,121,801.93	1,068,131,958.75
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	175,236,496.00				520,128,160.36			24,532,067.59	36,166,033.65		217,947,399.22	94,121,801.93	1,068,131,958.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,053,974.34			7,420,840.56	5,571,475.74		74,875,544.93	2,115,418.94	92,037,254.51
(一)综合收益总额											97,970,670.27	5,625,447.17	103,596,117.44
(二)所有者投入和减少资本												4,012,013.21	4,012,013.21
1.股东投入的普通股												4,012,013.21	4,012,013.21
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配									5,571,475.74		-23,095,125.34	-5,294,373.41	-22,818,023.01
1.提取盈余公积									5,571,475.74		-5,571,475.74		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-17,523,649.60	-5,294,373.41	-22,818,023.01
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							7,420,840.56					1,312,306.32	8,733,146.88
1. 本期提取							22,870,882.13					4,643,090.58	27,513,972.71
2. 本期使用							15,450,041.57					3,330,784.26	18,780,825.83
(六) 其他					2,053,974.34							-3,539,974.35	-1,486,000.01
四、本期期末余额	175,236,496.00				522,182,134.70		31,952,908.15	41,737,509.39		292,822,944.15	96,237,220.87	1,160,169,213.26	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	175,236,496.00				519,451,383.73			18,602,130.65	35,111,900.28		153,976,580.62	92,531,056.21	994,909,547.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	175,236,496.00				519,451,383.73			18,602,130.65	35,111,900.28		153,976,580.62	92,531,056.21	994,909,547.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					676,776.63			5,929,936.94	1,054,133.37		63,970,818.60	1,590,745.72	73,222,411.26
(一) 综合收益总额											82,548,601.57	5,030,385.65	87,578,987.22
(二) 所有者投入和减少资本					676,776.63							-3,262,771.71	-2,585,995.08
1. 股东投入的普通股												3,398,510.70	3,398,510.70
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					676,776.63							-6,661,282.41	-5,984,505.78
(三) 利润分配									1,054,133.37		-18,577,782.97	-1,742,000.00	-19,265,649.60
1. 提取盈余公积									1,054,133.37		-1,054,133.37		
2. 提取一般风险准备													

(三) 利润分配									5,571,475.74	-23,095,125.34	-17,523,649.60
1. 提取盈余公积									5,571,475.74	-5,571,475.74	
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,523,649.60	-17,523,649.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								3,237,941.73			3,237,941.73
1. 本期提取								4,580,702.69			4,580,702.69
2. 本期使用								1,342,760.96			1,342,760.96
(六) 其他											
四、本期期末余额	175,236,496.00				519,109,315.49			10,155,821.96	41,737,509.39	145,685,752.63	891,924,895.47

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	175,236,496.00				519,109,315.49			3,798,446.10	35,111,900.28	121,003,911.19	854,260,069.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	175,236,496.00				519,109,315.49			3,798,446.10	35,111,900.28	121,003,911.19	854,260,069.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,119,434.13	1,054,133.37	-8,036,449.31	-3,862,881.81
(一) 综合收益总额										10,541,333.66	10,541,333.66
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,054,133.37	-18,577,782.97	-17,523,649.60
1. 提取盈余公积									1,054,133.37	-1,054,133.37	
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,523,649.60	-17,523,649.60

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								3,119,434.13				3,119,434.13
1. 本期提取								4,650,322.24				4,650,322.24
2. 本期使用								1,530,888.11				1,530,888.11
(六) 其他												
四、本期期末余额	175,236,496.00				519,109,315.49			6,917,880.23	36,166,033.65	112,967,461.88		850,397,187.25

法定代表人：张治海

主管会计工作负责人：阮建东 会计机构负责人：阮建东

三、公司基本情况

1. 公司概况

安徽雷鸣科化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是1999年2月24日经安徽省人民政府皖府股字（1999）22号批准证书批准，由淮北矿业（集团）有限责任公司（以下简称“淮北矿业集团”）、安徽理工大学、煤炭科学研究总院爆破技术研究所、南京理工大学、北京中煤雷耀经贸联合公司共同发起，于1999年3月18日设立登记的股份有限公司，公司注册资本5000万元。根据公司2001年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]34号文核准，本公司于2004年4月向社会公众公开发行人民币普通股4000万股，并于2004年4月在上海证券交易所挂牌上市，股本增至9000万元。

2010年6月公司实施了2009年度利润分配方案，向全体股东以资本公积按每10股转增2股，股本增至10,800.00万元。2011年7月公司实施了2010年度利润分配方案，向全体股东以资本公积按每10股转增2股，公司股本增至12,960.00万元。

2012年9月经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1283号文件核准，本公司发行股份吸收合并湖南西部民爆股份有限公司，2012年11月本公司向吴干建等173名自然人股东发行45,636,496股，至此公司股本增至175,236,496.00元。

本公司经营范围：民用爆炸物品生产，爆破作业，硝酸铵、硝酸钠、浓硝酸、一甲胺、苦味酸、黑索金、铝粉、石蜡、工业酒精、亚硝酸钠、氯酸钾、铅丹、醋酸丁酯、过氯乙烯销售，危险货物运输、普通货物运输（许可经营项目）；民用爆炸物品包装材料、设备生产和销售，精细化工产品、田菁粉、塑料制品销售，爆破技术转让，爆破器材生产工艺技术转让，农产品收购（一般经营项目）。

2. 合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司	铜陵双狮	55.00	-
2	安徽雷鸣红星化工有限责任公司	雷鸣红星	51.00	-
3	徐州雷鸣民爆器材有限公司	徐州雷鸣	62.00	-
4	商洛秦威化工有限责任公司	商洛秦威	100.00	-
5	徐州安雷鸣民爆器材有限公司	徐州安雷	60.00	-
6	淮北雷鸣科技发展有限责任公司	雷鸣科技	100.00	-
7	宿州市雷鸣民爆器材有限公司	宿州雷鸣	-	80.00
8	淮北市雷鸣民爆器材有限责任公司	淮北雷鸣	-	76.00
9	濉溪县雷鸣民爆器材有限责任公司	濉溪雷鸣	-	100.00
10	淮北雷鸣科技机电设备有限公司	雷鸣机电	-	52.00
11	泾县民爆器材专营有限公司	泾县民爆	-	51.00
12	绩溪县安宝民用爆破器材有限责任公司	绩溪安宝	-	51.00
13	明光市天宝民用爆破物品有限公司	明光天宝	-	60.00
14	安徽雷鸣爆破工程有限责任公司	雷鸣爆破	50.03	43.96
15	宿州市永安爆破工程有限公司	宿州永安	-	100.00

16	安庆市雷鸣爆破工程有限责任公司	安庆雷鸣	-	55.00
17	明光市润达爆破技术有限公司	明光润达	-	85.00
18	芜湖南陵诚鑫爆破工程有限公司	南陵诚鑫	-	60.00
19	马鞍山永兴爆破工程有限公司	永兴爆破	-	56.00
20	和县和州爆破工程有限公司	和县爆破	-	51.00
21	湖南雷鸣西部民爆有限公司	雷鸣西部	100.00	-
22	洪江市瑞安民用爆破器材有限公司	洪江民爆	-	100.00
23	吉首市瑞安民用爆破器材有限公司	吉首民爆	-	100.00
24	保靖县瑞安民用爆破器材有限公司	保靖民爆	-	100.00
25	凤凰县瑞安民用爆破器材专营有限责任公司	凤凰民爆	-	100.00
26	古丈县瑞安民爆器材有限公司	古丈民爆	-	100.00
27	龙山县瑞安民用爆破器材有限公司	龙山民爆	-	100.00
28	泸溪县瑞安民用爆破器材有限公司	泸溪民爆	-	100.00
29	永顺县瑞安民用爆破器材有限公司	永顺民爆	-	100.00
30	桑植县民用爆破器材专营有限责任公司	桑植民爆	-	100.00
31	张家界市民用爆破器材专营有限责任公司	张家界民爆	-	100.00
32	中方县瑞安民爆器材物资有限公司	中方民爆	-	100.00
33	会同县民爆器材专营有限公司	会同民爆	-	100.00
34	靖州县民爆器材专营有限责任公司	靖州民爆	-	100.00
35	湘西自治州飞达民用爆破器材有限公司	飞达民爆	-	100.00
36	湘西自治州瑞安爆破工程有限公司	瑞安爆破	-	100.00
37	怀化市瑞安爆破工程有限公司	怀化爆破	-	100.00
38	湘西自治州瑞安民爆器材有限责任公司	州瑞安民爆	-	100.00
39	桑植县民用爆破服务有限责任公司	桑植爆破	-	100.00
40	张家界永利民爆有限责任公司	永利民爆	-	64.70
41	中方县瑞安民爆器材配送及延伸服务有限责任公司	中方配送	-	100.00
42	通道瑞安民爆器材有限责任公司	通道民爆	-	100.00
43	张家界市永定区安达民用爆破器材专营有限责任公司	安达民爆	-	100.00
44	张家界市永定区安泰民用爆破服务有限责任公司	安泰爆破	-	100.00
45	长沙亦川机电设备科技有限责任公司	亦川机电	-	51.00
46	湖南西部置业有限公司	西部置业	-	100.00

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	湖南西部置业有限公司	西部置业	本期新设立
2	和县和州爆破工程有限公司	和县爆破	本期收购
3	徐州安雷鸣民爆器材有限公司	徐州安雷	本期新设立

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	六安市祥安爆破服务有限公司	六安祥安	本期清算
2	淮北雷鸣危险化学品安全评审有限公司	雷鸣安全	本期处置

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时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但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同约定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将指单项金额占年末净资产 3%及 3%以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

（2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	依据
以账龄作为信用风险特征组合	单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项

金额不重大的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上		
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	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，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类：本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物品等。具体分为原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

(2) 取得与发出存货的计价方法：原材料采用计划成本核算，发出材料按月结转应负担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；库存商品按实际成本进行核算，其发出采用加权平均法计价；产品成本计算采用品种法，生产成本在完工产品和在产品之间的分配采用不计算在产品成本法（即在产品成本为零）。

(3) 周转材料的摊销方法：按照使用次数分次计入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 资产负债表日按存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。存货跌价准备按单个存货项目计提。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

13. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产用房屋	平均年限法	22	5	4.32
生产用建筑物	平均年限法	20	5	4.75
动力设备	平均年限法	15	5	6.33
传导设备	平均年限法	15	5	6.33
生产设备	平均年限法	8	5	11.88
运输设备	平均年限法	8	5	11.88
工具仪器	平均年限法	8	5	11.88
非生产用房	平均年限法	30	5	3.17
非生产用建筑物	平均年限法	25	5	3.80
文化生活用具	平均年限法	8	5	11.88

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

16. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	合同年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	合同年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转

回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③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；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体原则：公司在销售产品发货后，取得客户产品验收确认，开具销售发票时确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

22. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

24. 其他重要的会计政策和会计估计

1、安全生产费用

本公司按照财企【2012】16 号关于印发《企业安全生产费用提取与使用管理办法》的通知和皖安监法函[2012]112 号关于认真学习贯彻《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知相关要求，按下述方法提取安全费用。

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

营业收入不超过 1000 万元的，按照 5%提取；

营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.5%提取；

营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；

营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

省外子公司执行《企业安全生产费用提取与使用管理办法》和其所在地区相关安全费提取标准。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。

该固定资产在以后期间不再计提折旧。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2014年1月至7月,财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第9号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)在2014年度及以后期间的财务报告中使用时,上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。	经本公司第六届董事会第三次会议于2014年10月29日决议通过,本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则,在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则,并根据各准则衔接要求进行了调整。	

其他说明

对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

准则名称	会计政策变更的内容	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》	《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》将不具备共同控制、重大影响的长期股权投资计入可供出售金融资产核算	长期股权投资	-3,100,000.00
		可供出售金融资产	3,100,000.00
《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南的相关规定,将递延收益在财务报表科目单独披露	其他非流动负债	-6,473,515.90
		递延收益	6,473,515.90

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	爆破工程或其他劳务收入	5%或3%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

安徽雷鸣科化股份有限公司	15%
雷鸣西部	15%
州瑞安民爆	15%
瑞安爆破	15%
吉首民爆	15%
永顺民爆	15%
保靖民爆	15%
泸溪民爆	15%
古丈民爆	15%
湘西自治州瑞安爆破工程有限公司永顺分公司	15%
湘西自治州瑞安爆破工程有限公司泸溪分公司	15%
湘西自治州瑞安爆破工程有限公司龙山分公司	15%
湘西自治州瑞安爆破工程有限公司凤凰分公司	15%
湘西自治州瑞安爆破工程有限公司保靖分公司	15%
永利民爆	20%
飞达民爆	20%
其他子、分公司	25%

2. 税收优惠

本公司执行 25%的企业所得税税率。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2014 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2014]43 号），本公司被认定为安徽省 2014 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201434000495，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

注*₂：根据财税【2011】58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国税总局公告【2012】12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，子公司湖南雷鸣西部民爆有限公司等 13 家公司的产业项目属于鼓励类项目，本年度减按 15%的税率计征企业所得税。

注*₃：子公司安徽雷鸣爆破工程有限责任公司（以下简称“雷鸣爆破”）所得税本年采用核定征收法，其应纳税所得额=营业收入×应税所得率（10%）×所得税率（25%）、安徽雷鸣爆破工程有限责任公司泾县分公司（以下简称“泾县分公司”）、芜湖南陵诚鑫爆破工程有限公司（以下简称“南陵诚鑫”）所得税本年采用核定征收法，其应纳税所得额=营业收入×应税所得率（8%）×所得税率（25%）。

注*₄：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》九十二条之规定，子公司张家界永利民爆有限责任公司等 2 家公司本年符合小型微利企业条件，按 20%的税率计征企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	878,007.49	1,075,182.42
银行存款	253,732,952.60	212,232,746.69
其他货币资金	10,687,000.00	3,831,880.60
合计	265,297,960.09	217,139,809.71
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金中 10,687,000.00 元系子公司雷鸣红星与徐州雷鸣开具银行承兑汇票存入的保

证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	58,548,780.69	54,545,349.52
商业承兑票据	300,000.00	
合计	58,848,780.69	54,545,349.52

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	101,762,993.60	
商业承兑票据		
合计	101,762,993.60	

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,004,761.60	100.00	13,916,557.92	10.62	117,088,203.68	84,791,955.29	100.00	12,379,684.48	14.60	72,412,270.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	131,004,761.60	/	13,916,557.92	/	117,088,203.68	84,791,955.29	/	12,379,684.48	/	72,412,270.81

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	108,362,710.78	5,418,135.55	5.00
1 至 2 年	8,532,997.86	853,299.80	10.00
2 至 3 年	6,000,244.69	900,036.71	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,063,183.30	212,636.66	20.00
4 至 5 年	1,026,351.55	513,175.78	50.00
5 年以上	6,019,273.42	6,019,273.42	100.00
合计	131,004,761.60	13,916,557.92	10.62

确定该组合依据的说明：

本公司单项金额重大的应收账款确认标准为期末净资产的 3%，即单项应收账款余额大于或等于期末净资产的 3% 的确认单项金额重大的应收账款，反之则为单项金额不重大的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,343,719.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,771,297.11 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,679.20

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
桑植县交通局	货款	1,391.60	无法收回	内部审批	否
桑植县扶贫办	货款	2,287.60	无法收回	内部审批	否
合计	/	3,679.20	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淮北矿业股份有限公司	23,532,795.69	17.96	1,176,639.78
无为华塑矿业有限公司	3,697,620.08	2.82	184,881.00

安徽电力建设第一工程公司(虎山电厂项目部)	3,376,000.00	2.58	355,138.65
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	3,075,490.24	2.35	153,774.51
安徽长银矿业公司	1,968,886.40	1.50	98,444.32
合计	35,650,792.41	27.21	1,968,878.26

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明:

期末应收账款余额较期初增长 54.50% 主要系公司本部对淮北矿业股份有限公司应收账款增加所致。

5、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,618,241.64	75.29	17,169,403.58	84.09
1 至 2 年	1,966,883.71	12.75	2,011,134.70	9.85
2 至 3 年	1,051,048.10	6.81	585,893.58	2.87
3 年以上	794,374.30	5.15	650,843.09	3.19
合计	15,430,547.75	100.00	20,417,274.95	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

预付款项年末余额中账龄超过一年的款项金额 3,812,306.11 元, 主要为未结算的预付材料款和尚未结算的工程款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额
张双侠、郑兵	4,000,000.00	25.92
宿州市埇桥区乡镇街道财政会计核算中心	1,502,000.00	9.73
安庆市华茂中辰置业有限公司	1,473,283.00	9.55
安徽淮化股份有限公司	1,005,823.75	6.52
河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	487,111.86	3.16
合计	8,468,218.61	54.88

其他说明

预付账款期末余额中张双侠、郑兵预付账款为支付收购淮北市磊森工程有限公司的股权收购款, 尚未办妥相关交割手续。

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,874,022.41	100.00	10,484,571.27	10.60	88,389,451.14	39,637,938.23	100.00	5,396,658.20	13.61	34,241,280.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	98,874,022.41	/	10,484,571.27	/	88,389,451.14	39,637,938.23	/	5,396,658.20	/	34,241,280.03

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	66,289,746.60	3,315,901.86	5.00
1 至 2 年	24,231,919.53	2,422,191.96	10.00
2 至 3 年	2,776,098.82	416,000.30	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	322,361.46	64,472.28	20.00
4 至 5 年	1,975,782.26	987,891.13	50.00
5 年以上	3,278,113.74	3,278,113.74	100.00
合计	98,874,022.41	10,484,571.27	10.60

确定该组合依据的说明：

本公司单项金额重大的应收账款确认标准为期末净资产的 3%，即单项应收账款余额大于或等于期末净资产的 3% 的确认为单项金额重大的应收账款，反之则为单项金额不重大的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,330,420.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 923,300.03 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,457.18

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宫建辉	借款	23,457.18	无法收回	内部审批	否
合计	/	23,457.18	/	/	/

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	29,442,701.09	7,712,522.40
备用金	10,979,961.53	6,589,072.50
保证金	40,000,000.00	15,000,000.00
其他	18,451,359.79	10,336,343.33
合计	98,874,022.41	39,637,938.23

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南省湘西公路桥梁建设有限公司	保证金	35,000,000.00	1年以内	35.40	1,750,000.00
湖南靖州农村商业银行股份公司	拟投资款	8,000,000.00	1年以内	8.09	400,000.00
唐春芳	借支款	4,200,000.00	1年以内	4.25	210,000.00
永吉高速公路第18合同段项目经理部	保证金	4,000,000.00	1-2年	4.05	400,000.00
龚梅春	借支款	2,500,000.00	1年以内	2.53	125,000.00
合计	/	53,700,000.00	/	54.32	2,885,000.00

湖南省湘西公路桥梁建设有限公司的工程保证金 3500 万元系子公司瑞安爆破本期承接榆(林)商(州)线澄县至韦庄高速公路建设项目而交纳的保证金, 该工程预计总金额为 3.5 亿元, 截止审计报告日, 工程尚未开工。

湖南靖州农村商业银行股份公司拟投资款 800 万元系子公司靖州民爆作为湖南靖州农村商业银行股份公司发起人之一而转出的资金, 目前该公司处于筹建阶段。

唐春芳及龚梅春往来款为子公司桑植民爆与刘旭、肖业毕拟成立采石厂而暂借的资金。

(6). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本期无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明:

其他应收款期末余额较期初增长 149.44%, 主要系子公司雷鸣西部增加的工程保证金所致。

7、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,696,405.81	518,571.30	30,177,834.51	39,841,820.92	518,571.30	39,323,249.62
在产品	2,862,791.63		2,862,791.63	3,018,517.40		3,018,517.40
库存商品	34,667,673.58	660,955.89	34,006,717.69	39,074,587.57	1,239,210.20	37,835,377.37
周转材料	11,368.11		11,368.11	11,654.09		11,654.09
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产				13,331,504.03	-	13,331,504.03
合计	68,238,239.13	1,179,527.19	67,058,711.94	95,278,084.01	1,757,781.50	93,520,302.51

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	518,571.30					518,571.30
在产品						
库存商品	1,239,210.20			578,254.31		660,955.89
周转材料						
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产					
合计	1,757,781.50			578,254.31	1,179,527.19

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		41,415.00
待抵扣进项税	736,528.43	1,129,549.87
预交企业所得税	304,523.69	392,665.88
银行理财产品	2,000,000.00	
合计	3,041,052.12	1,563,630.75

其他说明

其他流动资产期末余额较期初增长 94.49%，主要系本期购买的理财产品所致。

9、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,100,000.00		3,100,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00
合计	3,100,000.00		3,100,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宣城市宣联民爆器材有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00					28.56	
鄂尔多斯市北安工程爆破有限责任公司	1,200,000.00			1,200,000.00					10.00	300,000.00
滁州市皖东民爆器材有限公司	300,000.00			300,000.00					14.28	
合计	3,100,000.00			3,100,000.00					/	300,000.00

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

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

合计						/

其他说明

本公司子公司涇县民爆与绩溪安宝各持有宣联民爆 14.28% 股权，但对宣联民爆的生产经营、财务政策及人事管理等均不具备重大影响。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	20,525,934.37	20,525,934.37		21,302,737.67	11,923,927.50	9,378,810.17	
合计	20,525,934.37	20,525,934.37		21,302,737.67	11,923,927.50	9,378,810.17	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

期末无金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

长期应收款分项目列示

项目	结算工程款	未确认融资收益	计提的坏账准备	净额
平江项目	18,000,000.00	1,752,528.11	16,247,471.89	-
东外环南段支护项目	5,071,051.70	792,589.22	4,278,462.48	-
合计	23,071,051.70	2,545,117.33	20,525,934.37	-

平江项目与东外环南段支护项目均未按合同约定的金额向本公司支付工程款，已造成事实上的违约，公司将其为单项金额重大的长期应收款单独计提坏账准备，本公司对其可收回性进行分析，将其账面余额全额计提坏账准备。

11、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
怀化市物联民爆器材有限公司	1,074,709.54		21,000.00	74,963.50						1,128,673.04	
宿州市淮海民爆器材有限责任公司	766,145.73			97,741.35						863,887.08	
萧县雷鸣爆破工程有限公司	9,633,320.49			1,763,104.75						11,396,425.24	
江苏雷鸣爆破工程股份有限公司	3,708,270.37	1,690,000.00		12,424.55						5,410,694.92	
韩城市永安爆破服务有限责任公司	688,652.81			833,083.66			600,000.00			921,736.47	
枞阳县安泰爆破服务有限责任公司		300,000.00		-71,070.16						228,929.84	
淮北雷鸣危险化学品安全评审公司		3,136,730.20		-163,461.87						2,973,268.33	
小计	15,871,098.94	5,126,730.20	21,000.00	2,546,785.78			600,000.00			22,923,614.92	
合计	15,871,098.94	5,126,730.20	21,000.00	2,546,785.78			600,000.00			22,923,614.92	

其他说明

2014年8月，本公司将持有的全资子公司雷鸣安全51%的控股权进行了转让，转让后本公司持有其49%股权，采取权益法核算。本公司在转让日以转让定价为基础，对剩余的49%股权以公允价值计量确认为3,136,730.20元。

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

13、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	289,613,235.77	186,669,463.47	46,694,813.34	22,288,342.61	545,265,855.19
2. 本期增加金额	28,531,204.95	40,128,300.20	10,577,130.58	2,408,133.70	81,644,769.43
(1) 购置	3,072,674.98	9,022,767.18	10,284,730.58	2,408,133.70	24,788,306.44
(2) 在建工程转入	25,458,529.97	31,102,883.02	-	-	56,561,412.99
(3) 企业合并增加	-	2,650.00	292,400.00	-	295,050.00
3. 本期减少金额	593,827.00	4,313,932.78	3,740,237.99	1,716,265.54	10,364,263.31
(1) 处置或报废	593,827.00	4,313,932.78	3,740,237.99	1,716,265.54	10,364,263.31
4. 期末余额	317,550,613.72	222,483,830.89	53,531,705.93	22,980,210.77	616,546,361.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	72,781,284.97	70,021,292.38	15,767,682.14	13,746,878.28	172,317,137.77
2. 本期增加金额	12,828,297.34	19,838,838.79	7,178,302.41	2,214,795.20	42,060,233.74
(1) 计提	12,828,297.34	19,838,838.79	7,105,186.41	2,214,795.20	41,987,117.74
(2) 企业合并增加			73,116.00		73,116.00
3. 本期减少金额	564,135.65	3,673,097.73	2,824,038.71	731,047.98	7,792,320.07
(1) 处置或报废	564,135.65	3,673,097.73	2,824,038.71	731,047.98	7,792,320.07
4. 期末余额	85,045,446.66	86,187,033.44	20,121,945.84	15,230,625.50	206,585,051.44
三、减值准备					
1. 期初余额	3,741,994.35	6,185,147.52	157,505.34	189,305.95	10,273,953.16
2. 本期增加金额	6,203,409.14				6,203,409.14
(1) 计提	6,203,409.14				6,203,409.14
3. 本期减少金额		67,548.19			67,548.19
(1) 处置或报废		67,548.19			67,548.19
4. 期末余额	9,945,403.49	6,117,599.33	157,505.34	189,305.95	16,409,814.11
四、账面价值					
1. 期末账面价值	222,559,763.57	130,179,198.12	33,252,254.75	7,560,279.32	393,551,495.76
2. 期初账面价值	213,089,956.45	110,463,023.57	30,769,625.86	8,352,158.38	362,674,764.26

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
商洛秦威房屋	7,694,171.41	土地为租用，暂无法办证
凤凰民爆仓库	4,964,224.00	新建房屋正办理
怀化民爆房屋	1,298,080.00	新建房屋正办理
徐州安雷房屋	309,646.20	新建房屋正办理
合计	14,266,121.61	

其他说明：

期末无暂时闲置的固定资产情况，期末无通过融资租赁租入的固定资产情况，期末无通过经营租赁租出的固定资产。

14、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雷鸣红星新厂区建设	40,684,336.93		40,684,336.93	33,538,374.23		33,538,374.23
2.2万吨乳化生产线				32,826,903.25		32,826,903.25
雷鸣西部仓库	5,948,016.20		5,948,016.20	7,856,049.79		7,856,049.79
办公楼改造	4,680,849.50		4,680,849.50			
零星工程	2,817,254.69		2,817,254.69	1,575,883.43		1,575,883.43
合计	54,130,457.32		54,130,457.32	75,797,210.70		75,797,210.70

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
雷鸣红星新厂区建设	8,461.86	33,538,374.23	7,145,962.70			40,684,336.93	48.08					自筹
2.2万吨乳化生产线	4,800.00	32,826,903.25	8,045,317.19	40,872,220.44								自筹
雷鸣西部仓库	1,261.13	7,856,049.79	7,539,413.83	6,983,800.00	2,463,647.42	5,948,016.20	102.54					自筹
办公楼			4,680,849.50			4,680,849.50						自筹
零星工程		1,575,883.43	9,946,763.81	8,705,392.55		2,817,254.69						自筹
合计	14,522.99	75,797,210.70	37,358,307.03	56,561,412.99	2,463,647.42	54,130,457.32	/	/			/	/

15、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

16、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	150,869,974.37	8,274,440.58		4,236,376.93	163,380,791.88
2. 本期增加金额	11,079,634.30			460,116.66	11,539,750.96
(1) 购置	11,079,634.30			460,116.66	11,539,750.96
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				110,116.66	110,116.66
(1) 处置				110,116.66	110,116.66
4. 期末余额	161,949,608.67	8,274,440.58		4,586,376.93	174,810,426.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,252,190.65	426,358.66		1,966,558.27	7,645,107.58
2. 本期增加金额	3,247,000.50	542,331.93		346,422.55	4,135,754.98
(1) 计提	3,247,000.50	542,331.93		346,422.55	4,135,754.98
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,499,191.15	968,690.59		2,312,980.82	11,780,862.56
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	153,450,417.52	7,305,749.99		2,273,396.11	163,029,563.62
2. 期初账面价值	145,617,783.72	7,848,081.92		2,269,818.66	155,735,684.30

17、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
商洛秦威	5,045,616.41					5,045,616.41
绩溪安宝	3,006,001.11					3,006,001.11
濉溪雷鸣	1,901,674.62					1,901,674.62
泾县民爆	1,806,581.62					1,806,581.62
明光天宝	1,784,118.90					1,784,118.90
徐州雷鸣	926,783.48					926,783.48
机电公司	494,000.00					494,000.00
永兴爆破	180,086.83					180,086.83
明光润达	14,650.65					14,650.65
六安祥安	12,184.03				12,184.03	
张家界民爆	640,000.00					640,000.00
会同民爆	231,515.76					231,515.76
雷鸣西部	181,455,334.80					181,455,334.80
亦川机电	1,066,074.57					1,066,074.57
和县爆破		563,575.30				563,575.30
合计	198,564,622.78	563,575.30			12,184.03	199,116,014.05

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
明光天宝	1,784,118.90					1,784,118.90
徐州雷鸣	926,783.48					926,783.48
商洛秦威	5,045,616.41					5,045,616.41
合计	7,756,518.79					7,756,518.79

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

其他说明

本年度商誉较上年度增加 551,391.27 元是合并和县爆破及清算六安爆破所致。

18、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	173,177.50		38,532.00		134,645.50
房屋租赁费	30,607.26	24,000.00	29,217.00		25,390.26
租房装修费	210,381.39	10,733.00	157,135.52		63,978.87
仓库购建支出	2,011,034.93	806,970.26	429,444.01		2,388,561.18
其他	195,833.82	62,000.00	151,027.37		106,806.45
合计	2,621,034.90	903,703.26	805,355.90		2,719,382.26

其他说明：

本年度仓库构建支出806,970.26元主要是安徽雷鸣爆破公司无为项目部仓库支出779,843.26元。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,464,961.56	4,860,454.34	23,827,831.51	3,862,205.59
应付职工薪酬	25,747,552.45	4,075,562.40	24,008,991.88	4,238,688.91
递延收益	2,014,015.12	309,185.60	2,350,378.77	360,890.15
内部未实现利润			853,977.80	128,096.67
预提费用	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
合计	58,226,529.13	9,395,202.34	52,041,179.96	8,739,881.32

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	83,923,072.04	13,153,631.55	87,153,064.99	13,680,369.68
可供出售金融资产公允价值变动				
其他	55,003.28	13,750.82	55,003.28	13,750.82
合计	83,978,075.32	13,167,382.37	87,208,068.27	13,694,120.50

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,305,644.15	18,891,829.86
可抵扣亏损		
合计	34,305,644.15	18,891,829.86

未确认的坏账准备等暂时性差异主要系本期发生亏损的子公司，难以预计未来能否取得足够用以抵扣暂时性差异的应纳税所得额；或者采取核定征收所得税的子公司，无法确认递延所得税资产。

20、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

短期借款分类的说明：

本期信用借款为子公司雷鸣西部本年向中国工商银行吉首人民路支行流动资金贷款 2,000.00 万元，借款用途为流动资金借款，借款期限 12 个月，借款利率为基准利率。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

21、衍生金融负债

适用 不适用

22、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,687,000.00	13,170,439.56
合计	10,687,000.00	13,170,439.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

23、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	68,243,239.13	70,465,810.46
应付工程款	24,053,464.69	19,467,513.63
应付运费	3,662,663.30	2,568,859.03
其他	6,286,583.65	5,619,152.56
合计	102,245,950.77	98,121,335.68

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淮北九二零腾飞工贸有限责任公司	5,659,060.51	暂估未结算
临清市菲尔特建筑机电安装有限公司	1,210,892.77	未到期
水泥厂崔彬	812,591.00	未到期
南京理工科技化工有限责任公司	723,683.59	未到期
安徽安超建设工程有限公司	690,471.00	未到期
合计	9,096,698.87	/

24、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,481,680.14	10,493,045.77
预收工程款	9,454,455.81	7,379,328.58
其他	1,292,720.23	589,446.26
合计	21,228,856.18	18,461,820.61

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽五沟煤矿有限责任公司	207,262.81	尚未发货或提供服务
巢湖市化工建材民爆有限公司	165,036.41	尚未发货或提供服务
安徽卧龙湖煤矿有限责任公司	106,598.79	尚未发货或提供服务
当涂龙山采石场	169,200.00	尚未发货或提供服务
符顺站	193,443.00	尚未发货或提供服务
合计	841,541.01	/

25、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,058,750.66	198,454,102.18	197,919,387.23	32,593,465.61
二、离职后福利-设定提存计划	425,148.51	26,606,748.61	26,679,081.24	352,815.88
三、辞退福利		1,356,636.24	81,732.00	1,274,904.24
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,483,899.17	226,417,487.03	224,680,200.47	34,221,185.73

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,328,592.55	163,875,179.41	163,559,690.69	24,644,081.27
二、职工福利费		6,691,036.54	6,691,036.54	
三、社会保险费	7,423.66	10,757,282.17	10,750,913.89	13,791.94
其中：医疗保险费	6,896.16	8,070,797.75	8,063,901.97	13,791.94
工伤保险费	332.13	2,214,637.17	2,214,969.30	
生育保险费	195.37	471,847.25	472,042.62	
四、住房公积金	352,893.99	11,749,613.24	11,830,553.65	271,953.58
五、工会经费和职工教育经费	7,369,840.46	5,380,990.82	5,087,192.46	7,663,638.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	32,058,750.66	198,454,102.18	197,919,387.23	32,593,465.61

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、基本养老保险	186,414.40	22,409,890.39	22,312,037.15	284,267.64
2、失业保险费	34,525.95	1,762,310.28	1,728,287.99	68,548.24
3、企业年金缴费	204,208.16	2,434,547.94	2,638,756.10	
合计	425,148.51	26,606,748.61	26,679,081.24	352,815.88

其他说明：

期末辞退福利余额1,274,904.24元系雷鸣本部计提的内退人员薪酬。

26、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,777,888.42	6,455,479.18
消费税		
营业税	1,108,253.12	1,449,719.69
企业所得税	9,343,691.57	12,396,741.02
个人所得税	957,121.80	742,722.97
城市维护建设税		
教育费附加	667,871.76	744,423.76
水利基金	590,876.65	527,524.40
城建税	448,350.08	677,809.74
其他	383,624.81	838,879.72
房产税	187,142.88	198,963.69
土地使用税	153,149.17	127,559.34
印花税	90,340.15	64,701.38
代征资源税	77,280.00	2,620,784.25
合计	18,785,590.41	26,845,309.14

其他说明：

期末应交税费较期初应交税费下降 30.02%主要系子公司宿州雷鸣本期交纳以前年度欠交的代征资源税所致。

27、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	34,222.23	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	34,222.23	

其他说明：

应付利息 34,222.23 元是子公司湖南雷鸣西部短期借款应计提的利息费用。

28、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	631,003.76	631,003.76
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	631,003.76	631,003.76

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
年末应付股利余额是子公司淮北雷鸣民爆应付其少数股东股利。

29、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	31,268,411.20	15,939,954.90
其他	14,575,700.44	16,829,372.31
押金	7,869,349.91	6,928,940.58
保证金	423,436.00	854,836.00
合计	54,136,897.55	40,553,103.79

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽红星机电科技股份有限责任公司	3,540,857.35	未结算往来
徐州雷鸣职工工会	3,180,371.00	未结算往来
徐矿集团财务部	1,883,251.46	未结算往来
徐州苏北民爆器材有限公司	1,080,000.00	仓库押金
安徽建工集团有限公司	280,000.00	未到付款期
合计	9,964,479.81	/

其他说明

期末其他应付款余额较期增长 33.50%主要系公司本部应付淮北矿业（集团）九一〇化工有限责任公司代垫款增加及本期发生应付祝建民股权转让款所致。

30、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	10,000,000.00	

长期借款分类的说明：

期末长期借款余额为子公司雷鸣红星为新厂区搬迁技术改造项目建设向招商银行合肥分行借款 1,000.00 万元，期限三年，抵押物为雷鸣红星账面无形资产土地使用权，账面原值 3,209.14 万元，净值 2,926.82 万元。

其他说明，包括利率区间：

利率区间是银行基准利率上浮 5%

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		

二、辞退福利	2,449,780.76	
三、其他长期福利		
合计	2,449,780.76	

32、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,473,515.90	2,360,900.00	1,227,580.03	7,606,835.87	
合计	6,473,515.90	2,360,900.00	1,227,580.03	7,606,835.87	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水胶扩能	37,500.00		12,500.00		25,000.00	与资产相关
凝结水回收器	22,500.00		7,500.00		15,000.00	与资产相关
刚性电引火元件	75,000.00		12,500.00		62,500.00	与资产相关
二氧化氮系统	125,000.00		25,000.00		100,000.00	与资产相关
电子雷管	150,000.00		25,000.00		125,000.00	与资产相关
无起爆药工业电雷管	350,000.00		43,750.00		306,250.00	与资产相关
水胶炸药生产线技术改造	300,000.00		37,500.00		262,500.00	与资产相关
高密度高爆速水胶震源药柱		900,000.00	25,000.00		875,000.00	与资产相关
胶状乳化炸药现场混装车及地面站配套设施项目	83,333.33		12,500.00		70,833.33	与资产相关
固定资产投资补助款	56,621.67	960,900.00	71,143.74		946,377.93	与资产相关
建设项目补偿	967,080.08		21,138.37		945,941.71	与资产相关
公路建设补助款	218,916.67		9,250.00		209,666.67	与资产相关
社保补贴	500,000.00		500,000.00			与资产相关
州财政专项资金	562,500.00		112,500.00		450,000.00	与资产相关
省财政环保专项资金	625,000.00		125,000.00		500,000.00	与资产相关
省经济和信息化委员会项目	204,545.44		11,363.64		193,181.80	与资产相关
中央财政补助中小企业发展专项资金	375,000.00		75,000.00		300,000.00	与资产相关
财源办补助		500,000.00			500,000.00	与资产相关
101 库拆迁项目	1,820,518.71		100,934.28		1,719,584.43	与资产相关
合计	6,473,515.90	2,360,900.00	1,227,580.03		7,606,835.87	/

其他说明：

本年度新增政府补助 2,360,900.00 元，其中本部高密度、高爆速水胶震源药柱补助 900,000.00 元，湖南雷鸣西部收到财源办补助 500,000.00 元，雷鸣红星收到固定资产补助款 960,900.00 元。

33、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	175,236,496.00						175,236,496.00

其他说明：

其中有限售条件股份合计 45,636,496.00，无限售条件流通股 129,600,000.00。

34、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	520,128,160.36	2,053,974.34		522,182,134.70
其他资本公积				
合计	520,128,160.36	2,053,974.34		522,182,134.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加系收购雷鸣爆破少数股东股权 3.33% 增加 2,631,437.08 元，公司向子公司雷鸣爆破增资导致资本公积减少 577,462.74 元，以上两项使资本公积净增加 2,053,974.34 元。

35、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,532,067.59	22,870,882.11	15,450,041.55	31,952,908.15
合计	24,532,067.59	22,870,882.11	15,450,041.55	31,952,908.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备年末比年初增加 742.08 万元，其中本部增加 324.00 万元，爆破公司本部和宿州永安爆破增加 288.00 万元，淮北雷鸣增加 140.00 万元。

36、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,166,033.65	5,571,475.74		41,737,509.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,166,033.65	5,571,475.74		41,737,509.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金 5,571,475.74 元。

37、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	217,947,399.22	153,976,580.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	217,947,399.22	153,976,580.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,970,670.27	82,548,601.57
减：提取法定盈余公积	5,571,475.74	1,054,133.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,523,649.60	17,523,649.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	292,822,944.15	217,947,399.22

38、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	977,853,205.61	571,274,820.81	929,512,788.87	555,596,997.30
其他业务	9,913,392.34	11,730,807.67	10,408,018.08	12,988,417.06
合计	987,766,597.95	583,005,628.48	939,920,806.95	568,585,414.36

39、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	8,128,786.07	4,279,043.07
城市维护建设税	4,218,952.83	7,609,241.41
教育费附加	3,845,326.20	3,729,964.02
资源税		
合计	16,193,065.10	15,618,248.50

40、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,977,353.20	16,497,267.27
运输费	19,318,022.07	15,102,705.94
业务费	16,067,148.14	11,647,777.18
差旅费	4,088,740.82	3,214,359.32
折旧费	2,268,751.14	2,762,655.12
装卸费	1,850,681.71	1,205,224.16
业务招待费	1,085,999.03	1,106,187.38
仓储费	346,323.47	515,543.36
机物料消耗	293,483.42	702,975.29
其他	3,268,298.18	2,936,483.72
合计	63,564,801.18	55,691,178.74

41、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,503,424.89	86,905,776.39
安全费用	10,448,177.34	11,383,841.96
修理费	9,589,790.09	9,523,106.88
折旧费	8,799,178.50	6,335,281.64
业务招待费	7,787,708.08	7,620,782.19
差旅费	6,366,291.88	6,975,407.83
办公费	6,030,337.83	6,637,584.03
材料消耗	5,051,713.00	3,619,114.14
福利费	5,034,346.97	4,561,009.59
税费	4,995,150.53	4,147,776.57
无形资产摊销	3,946,939.63	3,460,358.28

中介机构费用	2,494,327.92	1,470,299.75
会议费	732,425.48	922,181.75
其他	15,018,699.08	11,171,092.41
合计	177,798,511.22	164,733,613.41

42、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	740,369.14	62,250.00
减：利息收入	-1,026,623.07	-1,670,191.82
银行手续费	217,606.51	260,327.03
其他	69,704.85	68,599.80
合计	1,057.43	-1,279,014.99

其他说明：

财务费用本期发生额较上期增长 100.08%主要系利息收入减少，利息支出增加所致。

43、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,659,781.03	12,834,706.45
二、存货跌价损失		280,422.66
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	6,203,409.14	8,874,061.98
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		5,972,399.89
十四、其他		
合计	21,863,190.17	27,961,590.98

其他说明：

本年度坏账损失增加系年末应收账款和其他应收款增加所计提的减值准备。

44、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,546,785.78	3,021,395.82
处置长期股权投资产生的投资收益	921,094.85	15,402.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益	300,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		100,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	619,199.99	830,622.95
其他	731,680.67	
合计	5,118,761.29	3,967,421.31

其他说明：

其他主要系按公允价值调整雷鸣安全剩余股权增加 751,587.13 元所致。

45、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	34,259.09	1,020,495.73	34,259.09
其中：固定资产处置利得	34,259.09	1,020,495.73	34,259.09
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,739,080.03	2,041,418.78	2,739,080.03
其他	1,564,260.07	1,859,742.99	1,564,260.07
合计	4,337,599.19	4,921,657.50	4,337,599.19

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	1,227,580.03	1,061,518.78	与资产相关
财政奖励	1,511,500.00	448,000.00	与收益相关
岗位补贴		531,900.00	与收益相关
合计	2,739,080.03	2,041,418.78	/

其他说明：

本年度政府补助比同期增加系收到的财政奖励所致。

46、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	876,310.67	51,787.34	876,310.67
其中：固定资产处置损失	876,310.67	51,787.34	876,310.67
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	257,200.00	492,900.00	257,200.00
赔款支出	155,125.97	1,912,481.98	155,125.97

其他	1,119,867.44	260,280.22	1,119,867.44
合计	2,408,504.08	2,717,449.54	2,408,504.08

其他说明:

其他主要子公司雷鸣西部的原材料报废损失。

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,045,789.63	31,790,426.20
递延所得税费用	-1,253,706.30	-4,588,008.20
合计	28,792,083.33	27,202,418.00

48、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,872,400.00	1,379,900.00
其他	1,573,510.07	1,859,742.99
合计	5,445,910.07	3,239,642.99

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,888,756.07	6,637,584.03
业务招待费	8,873,707.11	8,726,969.57
差旅费	9,307,907.96	10,189,767.15
修理费	9,749,663.04	9,523,106.88
业务费	13,599,941.14	11,647,777.18
装卸运输费	2,997,806.45	3,205,224.16
会议费	3,156,440.48	922,181.75
仓储费	490,620.47	515,543.36
往来款	40,176,044.27	14,230,631.29
其他	25,889,438.14	19,438,208.41
合计	121,130,325.13	85,036,993.78

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,026,623.07	1,670,441.82
合计	1,026,623.07	1,670,441.82

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他		62,500.00
合计		62,500.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,596,117.44	87,578,987.22
加：资产减值准备	21,863,190.17	27,961,590.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,987,117.74	40,408,412.48
无形资产摊销	4,135,754.98	3,460,358.28
长期待摊费用摊销	805,355.90	1,077,433.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	842,051.58	-1,020,495.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		51,787.34
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-216,549.08	-1,557,729.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,118,761.29	-3,967,421.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-726,968.17	-4,166,868.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-526,738.13	-421,140.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	27,039,844.88	-22,893,271.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-113,076,208.95	-37,332,193.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,802,892.66	37,276,490.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,407,099.73	126,455,940.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	254,610,960.09	217,139,809.71
减：现金的期初余额	217,139,809.71	207,958,235.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	37,471,150.38	9,181,574.55

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	879,361.99
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,120,638.01

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,579,289.92
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	970,314.15

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,608,975.77

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	254,610,960.09	217,139,809.71
其中：库存现金	878,007.49	1,075,182.42
可随时用于支付的银行存款	253,732,952.60	212,232,746.69
可随时用于支付的其他货币资金		3,831,880.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	254,610,960.09	217,139,809.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	29,268,206.65	长期借款抵押
合计	29,268,206.65	/

其他说明：

子公司雷鸣红星为新厂区搬迁技术改造项目建设向招商银行合肥分行借款 1,000.00 万元，期限三年，抵押物为雷鸣红星账面无形资产土地使用权，账面原值 3,209.14 万元，净值 2,926.82 万元。

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

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
和县爆破	2014-6-30	2,000,000.00	51.00	购买	2014-6-30	工商变更	8,107,018.77	-153,316.66

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	和县爆破公司
--现金	2,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	

--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	2,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,436,424.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	563,575.30

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

和县爆破以 2014 年 3 月 31 日为评估基准日确定的净资产评估价值为 276.32 万元，和县爆破以该评估报告为基础，结合评估基准日至购买日期间损益的影响，确定购买日 2014 年 6 月 30 日净资产为 2,816,519.01 元。以该审计后的净资产价值作为本次被收购方和县爆破可辨认净资产的公允价值，对应 51%持股比例的可辨认净资产公允价值即为 1,436,424.70 元。

大额商誉形成的主要原因：

雷鸣爆破收购和县爆破支付的对价是 200 万元，与其享受的可辨认净资产公允价值的差额是 563,575.30 元，形成了和县爆破的商誉。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	和县爆破公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,522,202.94	5,522,202.94
货币资金	879,361.99	879,361.99
应收款项	4,105,197.60	4,105,197.60
存款		
固定资产	219,284.00	219,284.00
无形资产		
存货	318,359.35	318,359.35
负债：	2,705,683.93	2,705,683.93
借款		
应付款项	2,635,143.22	2,635,143.22
递延所得税负债		
应交税费	70,540.71	70,540.71
净资产	2,816,519.01	2,816,519.01
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,816,519.01	2,816,519.01

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司	股权处置价款	股权处置比例	股权处	丧失控制权的时点	丧失控制权时	处置价款与处置投资对应的合并财	丧失控制权之日剩余股权之	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	按照公允价值重新计量	丧失控制权之日剩余	与原子
							账面价值	公允价值	公允价值	剩余股权产	日剩余	公司股
												权投资

名称	(%)	置方式	点的确定依据	务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	生的利得或损失	股权公允价值的确定方法及主要假设	相关的其他综合收益转入投资损益的金额				
雷鸣安全	3,264,760.00	51.00	出售	2014-8-30	工商变更登记	782,264.15	49.00	2,385,143.08	3,136,730.20	751,587.12	根据实际处置价格	

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

3、其他原因的合并范围变动

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

(1) 本公司子公司六安祥安 2014 年清算完毕，2014 年 1 月收到清算款 314,529.92 元，根据本公司 2013 年 12 月享有六安祥安公司 51% 股权的净资产份额 175,699.22 元，确认转让收益 138,830.70 元。

(2) 2014 年 2 月，本公司与张旭、唐文晟、袁向东共同出资设立徐州安雷公司，注册资本与实收资本均为 160 万元，本公司出资 96 万元，持股比例为 60%，上述出资情况已经苏淮会所【2013】注字第 1019 号验资报告验证。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
铜陵双狮	安徽省铜陵市	铜陵市狮子山南路	工业生产	55.00		企业合并
雷鸣红星	安徽省合肥市	合肥市肥东县众兴乡	工业生产	51.00		设立
徐州雷鸣	江苏省徐州市	徐州市贾汪区小洪山（江苏徐州工业园区内）	工业生产	62.00		企业合并
商洛秦威	陕西省商洛市	商洛市南郊赵湾	工业生产	100.00		企业合并
徐州安雷	江苏省徐州市	徐州市泰山商贸中心 A2-106\206	商品销售	60.00		设立
雷鸣科技	安徽省淮北市	淮北市经济技术开发区龙湖工业园	工业生产	100.00		设立
宿州雷鸣	安徽省宿州市	宿州市符离镇符离宾馆北楼二楼	商品销售		80.00	企业合并
淮北雷鸣	安徽省淮北市	淮北市惠黎西路	商品销售		76.00	企业合并
濉溪雷鸣	安徽省濉溪县	濉溪县淮海中路中苑食品公司院内二楼	商品销售		100.00	企业合并
雷鸣机电	安徽省淮北市	淮北市龙湖开发区	工业生产		52.00	企业合并
泾县民爆	安徽省泾县	泾县泾川镇谢园路谢园新村	商品销售		51.00	企业合并
绩溪安宝	安徽省绩溪县	绩溪县华阳镇	商品销售		51.00	企业合并
明光天宝	安徽省明光市	明光市工商大街 12 号	商品销售		60.00	企业合并
雷鸣爆破	安徽省淮北市	淮北市东山路	爆破服务	50.03	43.96	企业合并
宿州永安	安徽省宿州市	宿州市符离镇	爆破施工		100.00	设立
安庆雷鸣	安徽省安庆市	安庆市大观区山口乡皖城路 24-6 号	爆破服务		55.00	企业合并
明光润达	安徽省明光市	明光市池河大道振业新村	爆破服务		85.00	企业合并
南陵诚鑫	安徽省南陵县	南陵南化小区	爆破服务		60.00	企业合并
永兴爆破	安徽省马鞍山市	当涂县丹阳镇百峰村	爆破服务		56.00	企业合并
和县爆破	安徽省和县	和县历阳镇共义路	爆破服务		51.00	企业合并
雷鸣西部	湖南省吉首市	吉首市寨阳乡矮板村二组	工业生产	100.00		企业合并
洪江民爆	湖南省洪江县	洪江市黔城镇	商品销售		100.00	企业合并
吉首民爆	湖南省吉首市	吉首市东环城路 4 号	商品销售		100.00	企业合并

保靖民爆	湖南省保靖县	保靖县迁陵镇	商品销售		100.00	企业合并
凤凰民爆	湖南省凤凰县	凤凰县沱江镇建设路 109 号	商品销售		100.00	企业合并
古丈民爆	湖南省古丈县	古丈县古阳镇红星小区	商品销售		100.00	企业合并
龙山县民爆	湖南省龙山县	龙山县民安镇回龙路 6 号	商品销售		100.00	企业合并
泸溪民爆	湖南省泸溪县	泸溪县白沙镇株洲路	商品销售		100.00	企业合并
永顺民爆	湖南省永顺县	永顺县灵溪镇大桥街	商品销售		100.00	企业合并
桑植民爆	湖南省桑植县	桑植县澧源镇仙娥村	商品销售		100.00	企业合并
张家界民爆	湖南省张家界市	张家界市大桥路 9 号	商品销售		100.00	企业合并
中方民爆	湖南省中方县	中方县农业开发办办公楼内	商品销售		100.00	企业合并
会同民爆	湖南省会同县	会同县林城镇建设路	商品销售		100.00	企业合并
靖州民爆	湖南省靖州县	靖州县梅林中路铁路桥旁	商品销售		100.00	企业合并
飞达民爆	湖南省吉首市	吉首市人民南路 60 号	商品销售		100.00	企业合并
瑞安爆破	湖南省吉首市	吉首市人民南路 60 号	爆破服务		100.00	企业合并
怀化爆破	湖南省怀化市	怀化市鹤城区沿河路	爆破服务		100.00	企业合并
州瑞安民爆	湖南省吉首市	吉首市人民南路 60 号	商品销售		100.00	企业合并
桑植爆破	湖南省桑植县	澧源镇东正街	爆破服务		100.00	企业合并
永利民爆	湖南省张家界市	永定区南庄坪	商品销售		64.70	企业合并
中方配送	湖南省中方县	中方县农业开发办办公楼内	商品销售		100.00	企业合并
通道民爆	湖南省通道县	通道侗族自治县双江镇	商品销售		100.00	企业合并
安达民爆	湖南省张家界市	永定区阳湖坪镇	商品销售		100.00	企业合并
安泰爆破	湖南省张家界市	永定区阳湖坪镇	爆破服务		100.00	企业合并
亦川机电	湖南省长沙市	长沙高新开发区麓谷麓天路 8 号	工业生产		51.00	企业合并
西部置业	湖南省吉首市	吉首市寨阳乡矮板村	房地产开发		100.00	设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
铜陵双狮	45.00	1,543,430.13		18,790,322.00
雷鸣红星	49.00	-2,678,701.41		35,713,741.39
徐州雷鸣	38.00	1,794,215.12		7,770,739.31
雷鸣爆破	6.01	2,471,316.12	2,042,500.00	7,431,170.23
合计		3,130,259.96	2,042,500.00	69,705,972.93

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
铜陵双狮	27,720,931.65	21,366,587.27	49,087,518.92	7,260,414.49	70,833.33	7,331,247.82	33,331,704.19	19,119,155.44	52,450,859.63	12,990,261.68	83,333.33	13,073,595.01
雷鸣红星	16,486,875.15	87,663,253.90	104,150,129.05	19,372,622.89	11,892,319.64	31,264,942.53	19,924,581.51	81,450,022.46	101,374,603.97	21,523,068.60	1,023,701.75	22,546,770.35
徐州雷鸣	43,522,165.42	44,281,564.80	87,803,730.22	67,144,749.55	209,666.67	67,354,416.22	33,930,939.41	44,815,844.24	78,746,783.65	62,761,280.65	218,916.67	62,980,197.32
雷鸣爆破	97,564,740.13	34,038,227.16	131,602,967.29	17,195,692.32	-	17,195,692.32	44,299,247.48	39,312,252.21	83,611,499.69	20,165,911.79	-	20,165,911.79
合计	185,294,712.35	187,349,633.13	372,644,345.48	110,973,479.25	12,172,819.64	123,146,298.89	131,486,472.59	184,697,274.35	316,183,746.94	117,440,522.72	1,325,951.75	118,766,474.47

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
铜陵双狮	41,354,356.31	3,429,844.74	3,429,844.74	2,670,269.93	43,423,468.27	2,771,139.57	2,771,139.57	8,226,951.52
雷鸣红星	38,119,836.24	-5,466,737.58	-5,466,737.58	578,779.35	41,269,313.23	2,668,470.81	2,668,470.81	7,255,017.88
徐州雷鸣	89,026,489.50	4,721,238.01	4,721,238.01	19,609,655.42	79,176,330.12	-6,083,178.84	-6,083,178.84	2,471,064.29
雷鸣爆破	90,723,888.12	13,916,091.53	13,916,091.53	12,201,650.04	136,284,855.88	10,369,902.14	10,369,902.14	6,172,947.72
合计	259,224,570.17	16,600,436.70	16,600,436.70	35,060,354.74	300,153,967.50	9,726,333.68	9,726,333.68	24,125,981.41

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2014年11月,本公司对子公司雷鸣爆破实施增资并收购少数股东持有的3.33%股权,合并范围未发生变化,持股比例由85.47%上升为93.99%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	2,093,300.00
--现金	2,093,300.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2,093,300.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,724,737.08
差额	-2,631,437.08
其中：调整资本公积	-2,631,437.08
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
怀化市物联民爆器材有限公司（下称“怀化物联”）	湖南省怀化市	怀化市迎丰中路育才巷1号	商品销售		30.00	权益法
宿州市淮海民爆器材有限责任公司(下称“淮海民爆”)	安徽省宿州市	宿州市银河一路	商品销售		25.00	权益法
萧县雷鸣爆破工程有限公司（下称“萧县雷鸣”）	安徽省萧县	萧县龙城镇	爆破工程		49.00	权益法
江苏雷鸣爆破工程股份有限公司（下称“江苏雷鸣”）	江苏省徐州市	徐州市贾汪区小洪山	爆破工程		50.00	权益法
韩城市永安爆破服务有限责任公司(下称：“韩城爆破”)	陕西省韩城市	韩城市人民路北段	爆破工程		30.00	权益法
枞阳县安泰爆破服务有限责任公司(下称“枞阳安泰”)	安徽省枞阳县	安徽省安庆市枞阳县枞阳镇银塘路	爆破工程		30.00	权益法
淮北雷鸣危险化学品安全评审公司(下称“雷鸣安全”)	安徽省淮北市	淮北市东山路	服务业	49.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
-- 商誉				
-- 内部交易未实现利润				
-- 其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额							期初余额/ 上期发生额						
	怀化物联	淮海民爆	萧县雷鸣	江苏雷鸣	韩城爆破	枞阳爆 破	雷鸣安 全	怀化物联	淮海民爆	萧县雷鸣	江苏雷鸣	韩城爆 破	枞阳爆 破	雷鸣安 全
流动资产	639.16	389.51	1,652.59	1,236.19	134.80	230.04	470.72	297.40	533.28	1,119.32	992.71	63.75		
非流动资产	50.58		911.15	149.05	170.31	16.59	12.44	52.66		1,086.93	169.60	181.54		
资产合计	689.74	389.51	2,563.74	1,385.24	305.11	246.63	483.16	350.06	533.28	2,206.25	1,162.31	245.29		
流动负债	313.51	40.87	237.94	416.33	62.52	193.84	29.76		223.75	284.73	192.18	80.38		
非流动负债														
负债合计	313.51	40.87	237.94	416.33	62.52	193.84	29.76		223.75	284.73	192.18	80.38		
少数股东权益														
归属于母公司股东权益	376.23	348.64	2,325.80	968.91	242.59	52.79	453.40	350.06	309.53	1,921.52	970.13	164.91		
按持股比例计算的净资产份额	112.87	87.16	1,139.64	484.46	72.77	15.84	222.17	107.47	77.38	941.54	358.95	49.47		
调整事项		-0.77		56.65	19.40	7.05	75.16		-0.77		11.88	19.40		
--商誉				42.88	19.40	7.05	75.16					19.40		
--内部交易未实现利润														
--其他		-0.77		13.77					-0.77		11.88			
对联营企业权益投资的账面价值	112.87	86.39	1,139.64	541.11	92.17	22.89	297.33	107.47	76.61	963.33	370.83	68.87		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值														
营业收入	6,749.87	7,166.05	3,100.23	617.13	1,028.44	310.54	140.00	8,394.47	7,976.93	3,323.50	957.14	183.67		
净利润	26.16	39.10	408.35	2.48	277.69	-28.96	-4.97	-8.52	57.94	585.47	5.00	14.90		
终止经营的净利润														
其他综合收益														
综合收益总额	26.16	39.10	408.35	2.48	277.69	-28.96	-4.97	-8.52	57.94	585.47	5.00	14.90		
本年度收到的来自联营企业的股利					60.00			9.21						

其他说明_____

十、与金融工具相关的风险

1、定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债,包括:信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2、信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他流动资产等。本公司持有的货币资金,主要存放于商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险;本公司持有的应收票据大部分为银行承兑汇票,具有较强的流动性,公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行,极大程度的确保票据保管和使用的安全性,存在较低的信用风险;多数情况下,本公司仅与信用良好的客户进行交易,且会持续监控应收账款余额,以确保公司避免发生重大坏账损失的风险;本公司持有的其他流动资产主要为保本型银行理财产品,存在较低的信用风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值,整体信用风险评价较低。

3、流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商,保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。截止2014年12月31日,本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按账龄列示如下:

项目名称	账面余额(万元)					坏账准备 (万元)	账面价值 (万元)
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计		
金融资产:							
货币资金	26,529.80	-	-	-	26,529.80	-	26,529.80
应收票据	5,884.88	-	-	-	5,884.88	-	5,884.88
应收账款	10,836.27	853.30	600.02	810.88	13,100.48	1,391.66	11,708.82
银行理财产品	200.00	-	-	-	200.00	-	200.00
可供出售金融资产	310.00	-	-	-	310.00	-	310.00
长期应收款	-	-	2,052.59	-	2,052.59	2,052.59	-
小计	43,760.95	853.30	2,652.62	810.88	48,077.74	3,444.25	44,633.49
金融负债:							
短期借款	2,000.00	-	-	-	2,000.00	-	2,000.00
应付票据	1,068.70	-	-	-	1,068.70	-	1,068.70
应付账款	8,973.66	1,093.51	106.93	50.49	10,430.49	-	10,430.49
应付利息	3.42	-	-	-	3.42	-	3.42
其他应付款	4,319.02	242.60	199.15	426.04	5,606.93	-	5,606.93
长期借款	1,000.00	-	-	-	1,000.00	-	1,000.00
小计	17,364.81	1,336.11	306.08	476.53	20,109.54	-	20,109.54

4、市场风险

(1) 利率风险,本公司短期借款中2000万元为浮动利率借款,如果基准利率每上升或下降0.5%,影响税前利润10万元。

(2) 汇率风险,本公司无外汇相关的资产与负债。

十一、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
淮北矿业集团	淮北市孟山路1号	工业生产	418,530 万元	34.86	34.86

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九：在其他主体中的权益。_____

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九：在其他主体中的权益。期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
怀化物联	联营企业
淮海民爆	联营企业
江苏雷鸣	联营企业
雷鸣安全	联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司	母公司的控股子公司
无为华塑矿业有限公司	母公司的控股子公司
淮北矿业股份有限公司	母公司的控股子公司
淮北矿业集团财务有限公司	母公司的控股子公司
淮北双龙矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
萧县雷鸣	其他

其他说明

淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司于2014年12月5日注销，截至2014年12月31日，本公司应付其往来款4,116,839.23元，主要是其为本公司代垫的社保及其他相关费用。

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淮海民爆	民用爆破器材	7,262,128.00	19,714,575.84
淮北矿业股份有限公司	辅助材料	138,232.67	100,465.91
淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司	生活服务费	50,000.00	50,000.00
合计		7,450,360.67	19,865,041.75

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淮北矿业股份有限公司	民用爆破器材	45,668,196.71	50,529,243.76
淮海民爆	民用爆破器材	40,266,715.94	15,739,165.81
怀化物联	民用爆破器材	11,904,206.67	19,819,828.08

江苏雷鸣	民用爆破器材	179,595.05	
江苏雷鸣	材料	1,982,982.21	
无为华塑矿业有限公司	爆破工程服务	26,347,679.69	16,574,554.59
淮北矿业股份有限公司	运费	1,218,741.54	
淮北矿业股份有限公司	材料	76,131.02	82,244.37
合 计		127,644,248.83	102,745,036.61

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

根据本公司与淮北矿业股份有限公司签定的《产品销售合同补充协议书》，本公司向淮北矿业股份有限公司销售民用爆破器材产品价格按民爆器材市场原则公平、合理地确定，销售价格依下列顺序予以确定：有政府指导价的，参照政府指导价；没有政府指导价的，参照市场价格；对特殊配方、特殊规格产品，由双方按市场交易规则商定价格。本年度本公司民爆器材产品的定价主要参照国家发改委发改价格[2008]2079号文《国家发展改革委关于调整民用爆破器材出厂价格的通知》确定。

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
淮北矿业（集团）有限责任公司	土地使用权	100,000.00	100,000.00

关联租赁情况说明

(1) 土地使用权租赁合同

1999年2月，本公司与淮北矿业（集团）有限责任公司签定了《土地使用权租赁合同》，根据合同，本公司租赁淮北矿业（集团）有限责任公司的土地面积为61,775.99平方米，年租金为100,000.00元。公司本年支付租金100,000.00元。

根据公司2005年4月本公司与中煤科工集团爆破技术研究院有限公司签定的《土地使用权租赁合同变更协议》，本公司自2005年开始无偿使用中煤科工集团爆破技术研究院有限公司面积为3,799.86平方米的土地。

(2) 房屋租赁合同

根据公司2005年4月与安徽理工大学签定的《生产经营综合服务合同、职工生活综合服务合同、房屋租赁合同补充协议》，本公司自2005年开始无偿使用安徽理工大学面积为300平方米的房屋。

(3). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	283.49	226.98

(4). 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期余额	上期余额
淮北矿业集团财务有限公司	活期存款	16,344,292.84	—

淮北矿业集团财务有限公司	定期存款	25,000,000.00	—
淮北矿业集团财务有限公司	利息收入	36,230.52	—
合计		41,380,523.36	—

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淮北矿业股份有限公司	23,532,795.69	1,176,639.78	83,857.05	4,192.85
应收账款	无为华塑矿业有限公司	3,697,620.08	184,881.00	1,849,940.39	92,497.02
应收账款	淮海民爆	706,635.83	35,331.79	3,570,035.00	178,501.75
应收账款	怀化物联	267,097.74	13,354.89	339,175.85	16,958.79
应收账款	江苏雷鸣	195,607.21	9,780.36	—	—

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	淮海民爆	215,378.71	189,749.13
预收款项	淮海民爆	541,937.50	164,595.65
预收款项	淮北双龙矿业有限责任公司	59,985.73	59,985.73
预收款项	江苏雷鸣	499.50	—
其他应付款	淮北矿业(集团)九一〇化工有限责任公司	4,116,839.23	—
其他应付款	萧县雷鸣	2,842,000.00	—
其他应付款	雷鸣安全	382,812.53	553,186.05

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
截至2014年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	29,790,204.32
经审议批准宣告发放的利润或股利	29,790,204.32

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司 2014 年度利润分配预案为：提取 10% 的法定盈余公积金后，以 2013 年度末总股本 175,236,496 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.7 元（含税），共计派发现金红利 29,790,204.32 元；以 2014 年 12 月 31 日的总股本 175,236,496 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，该议案须报经股东大会批准。

截至 2015 年 3 月 25 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项**1、分部信息**

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以生产经营范围为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息
本公司报告分部包括：

- ① 生产分部
- ② 销售分部
- ③ 爆破工程分部

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	生产分部	销售分部	爆破工程分部	分部间抵销	合计
营业收入	676,837,083.23	372,517,435.98	231,062,782.42	292,650,703.68	987,766,597.95
营业成本	451,409,493.96	290,584,836.48	133,455,028.92	292,443,730.88	583,005,628.48
资产总额	1,696,272,061.67	288,003,701.34	309,815,337.30	838,727,181.42	1,455,363,918.89
负债总额	428,301,725.78	73,725,623.93	93,043,855.58	299,876,499.66	295,194,705.63

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,254,201.52	100.00	8,918,685.12	9.46	85,335,516.40	69,412,976.19	100.00	8,254,961.17	11.89	61,158,015.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	94,254,201.52	/	8,918,685.12	/	85,335,516.40	69,412,976.19	/	8,254,961.17	/	61,158,015.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	70,846,996.65	3,542,349.83	5.00
1 至 2 年	19,354,455.27	1,935,445.53	10.00
2 至 3 年	397,554.31	59,633.15	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	160,049.65	32,009.93	20.00
4 至 5 年	291,797.92	145,898.96	50.00
5 年以上	3,203,347.72	3,203,347.72	100.00
合计	94,254,201.52	8,918,685.12	9.46

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

本公司单项金额重大的应收账款确认标准为期末净资产的 3%，即单项应收账款余额大于或等于期末净资产的 3% 的确认为单项金额重大的应收账款，反之则为单项金额不重大的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 663,723.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州雷鸣	37,125,442.72	39.39	2,724,839.00
淮北矿业股份有限公司	23,532,795.69	24.97	1,176,639.78
雷鸣红星	4,973,900.84	5.28	248,695.04
淮北雷鸣	3,733,819.82	3.96	186,690.99
青海省物产民爆器材专卖有限公司	1,795,517.90	1.90	89,775.90
合计	71,161,476.97	75.50	4,426,640.71

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本期无金融资产转移而终止确认的应收账款

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,363,259.89	100.00	9,799,326.71	35.81	17,563,933.18	26,743,360.02	100.00	5,925,766.51	22.16	20,817,593.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	27,363,259.89	/	9,799,326.71	/	17,563,933.18	26,743,360.02	/	5,925,766.51	/	20,817,593.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,837,807.42	141,890.37	5.00
1 至 2 年	1,141,121.11	114,112.11	10.00
2 至 3 年	9,320,791.93	1,398,118.79	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	7,340,887.52	1,468,177.50	20.00
4 至 5 年	91,247.94	45,623.97	50.00
5 年以上	6,631,403.97	6,631,403.97	100.00
合计	27,363,259.89	9,799,326.71	35.81

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

本公司单项金额重大的应收账款确认标准为期末净资产的 3%，即单项应收账款余额大于或等于期末净资产的 3% 的确认为单项金额重大的应收账款，反之则为单项金额不重大的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,873,560.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	24,610,776.08	24,442,664.86
备用金	1,537,533.29	1,302,889.17
其他	1,214,950.52	997,805.99
合计	27,363,259.89	26,743,360.02

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
商洛秦威	借款	18,522,932.66	4 年以内	67.69	2,982,634.58
淮北雷鸣	往来款	5,950,459.18	5 年以上	21.75	5,950,459.18
省民爆协会	行业自律保障金	700,000.00	2-3 年, 5 年以上	2.56	634,380.00
郝晓祥	备用金	406,344.43	1 年以内	1.49	20,317.22
陈英	备用金	126,655.00	1 年以内	0.46	6,332.75

合计	/	25,706,391.27	/	93.95	9,594,123.73
----	---	---------------	---	-------	--------------

(5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	672,475,029.28		672,475,029.28	626,613,987.97		626,613,987.97
对联营、合营企业投资	2,221,681.21		2,221,681.21			
合计	674,696,710.49		674,696,710.49	626,613,987.97		626,613,987.97

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
铜陵双狮	11,550,000.00			11,550,000.00		
商洛秦威	41,938,400.00			41,938,400.00		
雷鸣科技	48,000,000.00			48,000,000.00		
雷鸣红星	35,700,000.00			35,700,000.00		
徐州雷鸣	21,747,400.00			21,747,400.00		
雷鸣西部	464,579,529.28			464,579,529.28		
徐州安雷		960,000.00		960,000.00		
雷鸣爆破		47,999,700.00		47,999,700.00		
雷鸣安全	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	626,515,329.28	48,959,700.00	3,000,000.00	672,475,029.28		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
雷鸣安全	98,658.69	2,286,484.39		-163,461.87						2,221,681.21	
小计	98,658.69	2,286,484.39		-163,461.87						2,221,681.21	
合计	98,658.69	2,286,484.39		-163,461.87						2,221,681.21	

其他说明:

公司本部 2014 年 8 月将全资子公司雷鸣安全 51% 的股权转让，根据企业会计准则的相关规定，成本法改为权益法后，对剩余 49% 股权视同初始投资后一直采用权益法核算进行追溯调整，据此公司调整期初雷鸣安全的长期股权投资 98,658.69 元。追加投资 2,286,484.39 元主要系剩余投资成本 2,450,000.00 元，及追溯调整 2014 年 1-8 月享有的投资收益 -163,515.61 元。

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,136,798.68	172,910,882.68	250,847,586.77	177,861,576.14
其他业务	35,638,411.05	35,008,988.74	32,198,114.47	31,763,480.56
合计	278,775,209.73	207,919,871.42	283,045,701.24	209,625,056.70

其他说明：

(1) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
炸药	203,128,961.83	142,130,105.27	210,421,565.66	146,833,362.18
工业雷管	40,007,836.85	30,780,777.41	40,426,021.11	31,028,213.96
合计	243,136,798.68	172,910,882.68	250,847,586.77	177,861,576.14

(2) 主营业务（分地区）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
安徽地区	148,828,438.63	110,906,952.47	177,256,967.45	131,276,510.09
江苏地区	16,883,850.88	16,883,850.88	18,062,834.59	18,062,834.59
其他地区	77,424,509.17	45,120,079.33	55,527,784.73	28,522,231.46
合计	243,136,798.68	172,910,882.68	250,847,586.77	177,861,576.14

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
淮北矿业股份有限公司	46,963,069.27	16.85
宿州市淮海民爆器材有限责任公司	40,266,715.94	14.44
淮北市雷鸣民爆器材有限责任公司（本部）	30,948,222.84	11.10
河南省永联民爆器材股份有限公司	13,107,002.48	4.70
安徽雷鸣爆破工程有限责任公司	11,987,318.85	4.30
合计	143,272,329.38	51.39

5、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,224,940.07	1,650,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-163,461.87	98,658.69
处置长期股权投资产生的投资收益	714,760.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	-163,515.61	
合计	51,612,722.59	1,748,658.69

6、 其他

成本法核算的长期股权投资收益主要系子公司雷鸣西部2014年向本公司分配股利5,000.00万元，其他系追溯调整雷鸣安全2014年1-8月投资收益。

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	79,043.27	其中雷鸣本部处置固定资产损失676,951.00元，其他各子公司处置固定资产损失165,100.58元；本部处置子公司雷鸣安评公司股权收益782,264.15元；淮北雷鸣爆破公司清算子公司六安爆破收益138,830.70元。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,739,080.03	其中雷鸣本部收到两化融合补助400,000.00万元，市财政局知名商标奖励20,000.00元；子公司铜陵双狮收到政府科技资金12,500.00元；雷鸣红星收到合肥市困难企业补贴81,900.00元，工业企业发展基金50,000.00元，科技局补贴59,600.00元；徐州雷鸣收到徐州市监控系统补贴500,000.00元，湖南西部民爆收到州政府财政补贴150,000.00元，环保补贴125,000.00元，养老保险补助112,500.00元等；递延收益摊销1,227,580.03元。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	751,587.12	雷鸣本部按照公允价值调整对雷鸣安评49%长期股权投资的收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	619,199.99	理财产品投资收益
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,066.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-415,702.19	
少数股东权益影响额	-755,413.78	
合计	3,049,861.10	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.58	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.28	0.54	0.54

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	207,958,235.16	217,139,809.71	265,297,960.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	25,617,812.00	54,545,349.52	58,848,780.69
应收账款	78,933,791.47	72,412,270.81	117,088,203.68
预付款项	24,762,354.44	20,417,274.95	15,430,547.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	22,837,555.51	34,241,280.03	88,389,451.14
买入返售金融资产			
存货	70,907,453.98	93,520,302.51	67,058,711.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,757,689.90	1,563,630.75	3,041,052.12
流动资产合计	432,774,892.46	493,839,918.28	615,154,707.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	20,110,344.92	9,378,810.17	
长期股权投资	8,578,803.12	15,871,098.94	22,923,614.92
投资性房地产			
固定资产	360,989,357.41	362,674,764.26	393,551,495.76
在建工程	19,632,638.45	75,797,210.70	54,130,457.32
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	151,751,555.36	155,735,684.30	163,029,563.62
开发支出			
商誉	196,062,642.41	190,808,103.99	191,359,495.26
长期待摊费用	2,872,668.28	2,621,034.90	2,719,382.26
递延所得税资产	4,118,521.43	8,739,881.32	9,395,202.34
其他非流动资产			
非流动资产合计	767,216,531.38	824,726,588.58	840,209,211.48
资产总计	1,199,991,423.84	1,318,566,506.86	1,455,363,918.89
流动负债：			
短期借款			20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	13,346,703.02	13,170,439.56	10,687,000.00
应付账款	74,854,566.72	98,121,335.68	102,245,950.77
预收款项	9,748,613.92	18,461,820.61	21,228,856.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	12,118,058.19	32,483,899.17	34,221,185.73
应交税费	30,960,292.95	26,845,309.14	18,785,590.41
应付利息			34,222.23
应付股利	1,239,203.76	631,003.76	631,003.76
其他应付款	43,082,667.28	40,553,103.79	54,136,897.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	185,350,105.84	230,266,911.71	261,970,706.63
非流动负债：			
长期借款			10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			2,449,780.76
专项应付款			
预计负债			
递延收益	7,135,034.68	6,473,515.90	7,606,835.87
递延所得税负债	12,596,735.83	13,694,120.50	13,167,382.37
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,731,770.51	20,167,636.40	33,223,999.00
负债合计	205,081,876.35	250,434,548.11	295,194,705.63
所有者权益：			
股本	175,236,496.00	175,236,496.00	175,236,496.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	519,451,383.73	520,128,160.36	522,182,134.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	18,602,130.65	24,532,067.59	31,952,908.15
盈余公积	35,111,900.28	36,166,033.65	41,737,509.39
一般风险准备			
未分配利润	153,976,580.62	217,947,399.22	292,822,944.15
归属于母公司所有者权益合计	902,378,491.28	974,010,156.82	1,063,931,992.39
少数股东权益	92,531,056.21	94,121,801.93	96,237,220.87
所有者权益合计	994,909,547.49	1,068,131,958.75	1,160,169,213.26
负债和所有者权益总计	1,199,991,423.84	1,318,566,506.86	1,455,363,918.89

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表；
备查文件目录	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；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的公司文件的正本及公告原稿；
备查文件目录	载有董事长签名的年度报告正本。

董事长：张治海

董事会批准报送日期：2015年3月25日