

**熊猫烟花集团股份有限公司**

**600599**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	9
七、 财务会计报告 .....	14
八、 备查文件目录 .....	92

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	李 民
主管会计工作负责人姓名	王 正
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	刘丽萍

公司负责人李民、主管会计工作负责人王正及会计机构负责人（会计主管人员）刘丽萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	熊猫烟花集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	熊猫烟花
公司的法定英文名称	PANDA FIREWORKS GROUP CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	PANDA FIREWORKS
公司法定代表人	李 民

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓 名	黄叶璞
联系地址	湖南省浏阳市浏阳大道 271 号
电 话	0731-83620963
传 真	0731-83620966
电子信箱	600599@pandafireworks.com

(三) 基本情况简介

注册地址	湖南省浏阳市金沙北路 589 号
注册地址的邮政编码	410300
办公地址	湖南省浏阳市浏阳大道 271 号
办公地址的邮政编码	410300
公司国际互联网网址	www.pandafireworks.com
电子信箱	600599@pandafireworks.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司办公楼二楼董事会办公室

(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	熊猫烟花	600599	浏阳花炮

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	480,068,350.90	526,474,171.48	-8.81
所有者权益(或股东权益)	262,918,100.54	243,980,156.34	7.76
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.086	1.94	7.53
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	24,449,818.22	18,757,476.54	30.35
利润总额	26,456,259.61	21,890,260.78	20.86
归属于上市公司股东的净利润	20,406,232.31	17,708,214.73	15.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,904,401.27	14,581,430.49	29.65
基本每股收益(元)	0.162	0.141	14.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.15	0.116	29.31
稀释每股收益(元)	0.162	0.141	14.89
加权平均净资产收益率(%)	8.051	7.215	0.836
经营活动产生的现金流量净额	-9,806,092.41	79,915,435.75	-112.27
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0778	0.634	-112.27

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-62,304.74

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）	354,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,714,646.13
所得税影响额	-504,610.35
合计	1,501,831.04

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 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。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				49,319 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
银河湾国际投资有限公司	境内非国有法人	24.11	30,382,340	-4,134,000	0	质押 28,130,000
李彦卿	境内自然人	0.56	707,000		0	未知
赵慧春	境内自然人	0.37	460,000		0	未知
张艺泷	境内自然人	0.35	438,699		0	未知
马红梅	境内自然人	0.32	408,493		0	未知
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.32	402,901		0	未知
蔡应仁	境内自然人	0.27	346,352		0	未知
张勇	境内	0.26	329,277		0	未知

	自然人					
肖径松	境内自然人	0.24	297,998		0	未知
纪秀琴	境内自然人	0.22	282,400		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
银河湾国际投资有限公司		30,382,340		人民币普通股		
李彦卿		707,000		人民币普通股		
赵慧春		460,000		人民币普通股		
张艺泷		438,699		人民币普通股		
马红梅		408,493		人民币普通股		
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		402,901		人民币普通股		
蔡应仁		346,352		人民币普通股		
张勇		329,277		人民币普通股		
肖径松		297,998		人民币普通股		
纪秀琴		282,400		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，银河湾国际投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。另外，未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。				

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、 报告期内经营情况

报告期内，公司紧紧围绕“稳定外销开拓内销”的发展战略，全力开拓主营业务，积极克服原材料上涨、欧债危机及人民币升值等不利因素，在国内外市场的销售均实现了不同幅度的增长。外销方面，公司以规模效应对成本上涨，积极开拓德国、南美等新兴市场，订单情况同比增长，出运发货情况良好，顺利完成了美国市场的出运，继续保持了产品性价比的竞

争优势。内销方面，通过提高产品形象与质量，丰富营销手段；加强品牌推广及媒体传播，引导产品消费；建立产品直营店，与连锁超市合作、开展团购业务；加大仓储建设，配备物联网系统，提升物流周转效率，内销收入同比大幅度增长。同时，公司在报告期内加强内控管理及营销管理，制定预算管理、深化绩效管理、加强团队建设，为实现年度经营目标打好坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入 14,724.15 万元，比上年同期上升 17.73%。其中外销实现营业收入 5,324.35 万元，比上年同期上升 3.71%，内销实现营业收入 8,533.79 万元，比上年同期上升 20.74%；实现营业利润 2,444.98 万元，比上年同期增长 30.35%，实现归属于母公司所有者的净利润为 2,040.62 万元，比上年同期增长 15.24%，公司盈利能力显著加强。

2、本报告期财务状况、经营成果和现金流量变动情况如下：

1) 报告期内财务状况同期变动分析：

项目	期末数	期初数	变动比例
其他应收款	29,435,100.13	23,220,500.83	26.76%
存货	39,839,076.35	62,273,169.41	-36.03%
在建工程	9,189,088.20	15,785,168.97	-41.79%
无形资产	17,742,877.69	23,206,466.15	-23.54%
预收款项	8,297,970.53	41,501,828.00	-80.01%
应付职工薪酬	1,077,921.66	2,652,610.62	-59.36%
其他应付款	12,901,181.88	18,112,111.13	-28.77%

备注：增减变动的主要原因：

- a)其他应收款比期初增长 26.76%，主要为本期增加的应收出口退税款所致。
- b)存货比期初减少 36.03%，主要为内销子公司在春节期间实现销售所致。
- c)在建工程比期初减少 41.79%，主要为本公司本期转让子公司醴陵熊猫烟花有限公司所致。
- d)无形资产比期初减少 23.54%，主要是本公司本期转让醴陵熊猫烟花有限公司及处置一块土地所致。
- e)预收款项比期初减少 80.01%，主要为内销公司年初预收货款本期确认收入所致。
- f)应付职工薪酬比期初减少 59.36%，主要是本期支付工资所致。
- g)其他应付款比年初减少 28.77%，主要为本公司归还部分往来款所致。

2) 报告期内经营成果同期变动分析：

项目	本期金额	上年同期金额	变动比例
营业税金及附加	2,830,838.52	1,782,349.30	58.83%
管理费用	25,171,181.87	16,971,221.82	48.32%
财务费用	6,342,320.46	2,980,208.24	112.81%
投资收益	11,904,753.93	7,922.92	150157.15%
营业外收入	6,682,926.85	3,480,162.56	92.03%
营业外支出	4,676,485.46	347,378.32	1246.22%

备注：增减变动的主要原因：

- a)营业税金及附加比上年同期增加 58.83%，主要是本期内销收入增加所致；
- b) 管理费用比上年同期增加 48.32%，主要是本期扩大经营销售规模，相应增加仓库摊销及其他费用所致。

- c)财务费用比上年同期增加 112.81%，主要为本期同比上期贷款本金增加所致。  
 d)投资收益比上年同期增加 150157.15%，主要为本公司本期收到被投资单位分配股利及转让子公司在合并报表层面  
 e)营业外收入同比增加 92.03%，主要为本公司本期收到大股东交回的买卖股票所得所致。  
 f)营业外支出同比增加 1246.22%，主要是本公司固定资产处置、存货盘亏、赔偿支出所致。

3) 报告期内现金流量同期变动分析:

现金流量表项目	本期金额	上年同期金额	变动金额
销售商品、提供劳务收到的现金	135,557,560.89	169,306,377.75	-19.93%
收到其他与经营活动有关的现金	17,854,829.97	80,511,059.19	-77.82%
购买商品、接收劳务支付的现金	94,836,546.32	136,946,361.34	-30.75%
支付其他与经营活动有关的现金	51,779,404.18	20,760,424.54	149.41%
经营活动产生的现金流量净额	-9,806,092.41	79,915,435.75	-112.27%

备注：增减变动的主要原因：

- a) 销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 19.93%，主要为内销公司在 2010 年末收到的货款较多。  
 b) 收到其他与经营活动有关的现金同比减少 77.82%，主要为本期与上期合并范围不同所致。  
 c) 购买商品、接收劳务支付的现金同比减少 30.75%，主要为内销公司在 2010 年末支付的货款较多。  
 d) 支付其他与经营活动有关的现金同比增加 149.41%，主要为本期与上期合并范围不同所致。  
 e) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 112.27%，主要为本期与上期合并范围不同所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
流通业	133,702,295.46	83,997,352.07	37.18	12.09	13.47	-0.02
服务业	4,879,100.00	2,165,327.82	55.62	78.05	32.56	0.38
分产品						
烟花鞭炮	133,702,295.46	83,997,352.07	37.18	12.09	13.47	-0.02
焰火燃放	4,879,100.00	2,165,327.82	55.62	78.05	32.56	0.38

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(%)
国内	85,337,887.58	20.74

国外	53,243,507.88	3.71
----	---------------	------

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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
2001	首次发行	186,586,200	0	186,943,694.69	0	

2、 承诺项目使用情况

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
1 年产 40 万箱安全环保型烟花项目	否	980.00	980.00	否				否		
2 营销及信息网络	否	827.00	827.07	是				是		
3 购买攀达烟花制造有限公司土地使用权	是	1,100.00	1,100.00	是				否	已出租	
4 收购资产及投资醴陵熊猫烟花有限公司	是	2,100.56	2,100.56	否				否	已处置	
5 投资北京熊猫烟花有限公司	是	3,000.00	3,000.00	是				是		
6 投资武汉熊猫烟花有限公司	是	560.00	560.00	是				否	尚无盈利	

花有限公司										
7 投资郑州熊猫烟花有限公司	是	408.00	408.00	是				否		
8 投资上栗县熊猫烟花有限公司	是	500.00	500.00	是				否		
9 投资云南省熊猫烟花有限公司	是	1,000.00	1,000.00	是				否	尚无盈利	
10 投资沈阳市熊猫烟花有限公司	是	1,500.00	1,535.68	否				否	在建	
11 补充营运资金	是	3,279.29	3,279.29	是						
12 增加主营业务流动资金	是	1,500.00	1,500.00	是						
13 增加贸易流动资金	否	1,903.77	1,903.77	是						

### 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会以及上海证券交易所有关要求，不断完善公司治理结构和内控制度，规范公司运作，制定了《董事会秘书工作细则》等制度。公司及董事、监事、高级管理人员积极维护全体股东利益、提升公司效益，未存在滥用职权损害公司利益和股东权益的行为。公司治理的基本情况如下：

#### 1、股东与股东大会

报告期内，公司共召开三次股东大会。会议的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，聘请了专业律师对股东大会作现场见证，出具了法律意见书，公司能够确保所有股东尤其是中小股东享有平等的地位及合法权益。

#### 2、控股股东与上市公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，按照有关规定

行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，利用其控股地位牟取额外利益或损害本公司及其他股东合法权益的行为；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面严格做到了“五分开”，各自独立核算，独立承担责任和风险。公司没有为控股股东或其他关联单位提供担保。

### 3、董事与董事会

报告期内，公司共召开了 4 次董事会会议。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》的规定规范运作。公司独立董事三名，占董事会九名董事的三分之一，董事会人数和人员构成以及董事的选聘程序符合法律法规的要求，公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职务，对董事会和股东大会负责。公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、投资者关系工作委员会五个专门委员会，对董事会的科学决策发挥了重要的作用。

### 4、监事与监事会

监事会的构成严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求，现共有监事 3 名，其中职工监事 1 名。报告期内，公司共召开了 1 次监事会会议。公司监事会能够以向全体股东负责为出发点，对公司财务、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，保证了公司资产安全，降低了公司财务和经营风险，维护了公司股东的合法权益。

### 5、信息披露与投资者关系

公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、及《公司章程》等相关规定，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司重大事项、经营状况等相关信息，并指定《上海证券报》为公司信息披露的报纸，使所有股东都有平等的机会获得信息，增强信息披露的透明度。

投资者关系管理方面，公司严格按照《投资者关系管理制度》的规定，设立专门的接待机构，通过接待股东来访、回答咨询、开通董秘热线等其他方式认真接待投资者、新闻媒体和各投资机构现场调研，在不违背信息披露管理制度的前提下，介绍公司发展规划、经营状况等情况，建立与投资者之间便捷、有效的沟通渠道，增进投资者对公司的了解。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期内，公司没有进行利润分配。

## (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内,公司未实施现金分红。

## (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
湖南浏阳农村商业银行股份有限公司	85,500,000.00	50,000,000.00	10	85,500,000.00	6,000,000.00		长期股权投资	投资
合计	85,500,000.00	50,000,000.00	/	85,500,000.00	6,000,000.00		/	/

(七) 资产交易事项

1、 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出售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
银河湾国际投资有限公司	醴陵熊猫烟花有限公司	2011年4月6日	21,398,758.91	-366,379.19	5,904,753.93	是	审计报告	是	是	22.32	控股子公司

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
银河湾国际投资有限公司	控股股东	股权转让	转让子公司	审计报告	-4,904,753.93		21,398,758.91	承债式转让	现金	5,904,753.93

## 2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
湖南攀达投资有限公司	母公司的控股子公司			-1,161,710.71	
赵伟平	控股股东			-5,534,618.28	610,318.69
银河湾国际投资有限公司	控股股东	3,398,758.91	3,398,758.91		103,334.98
合计		3,398,758.91	3,398,758.91	-6,696,328.99	713,653.67
关联债权债务形成原因		其他应收款科目下应收银河湾国际投资有限公司的 3,398,758.91 元系本公司转让醴陵熊猫烟花有限公司应收未收的款项余额。			

### (九) 重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,580
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	5,580
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	5,580
担保总额占公司净资产的比例(%)	21.02

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

#### (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

公司原董事长赵伟平先生于 2010 年 11 月 24 日收到中国证券监督管理委员会[2010]38 号行政处罚决定书，决定书指出赵伟平先生当选浏阳花炮（现熊猫烟花）董事后买入的浏阳花炮股票在 6 个月内卖出所得收益归浏阳花炮所有。根据上述决定书，赵伟平先生于 2011 年 6 月 23 日将买卖本公司股票所获得的收益 3,706,279.00 元汇付本公司。

#### (十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

#### (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于控股股东将所持公司部分股权质押及转让股权收益的公告	上海证券报 31	2011 年 1 月 4 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B8	2011 年 1 月 19 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

关于控股股东减持股份的公告	上海证券报 25	2011 年 1 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第四届董事会第十五次会议决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会的通知、关于为控股子公司提供担保的公告	上海证券报 B16	2011 年 1 月 27 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2010 年度业绩预告公告	上海证券报 32	2011 年 1 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 B16	2011 年 2 月 17 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于控股股东和实际控制人收到上海证券交易所《公开谴责的决定》的公告	上海证券报 B67	2011 年 3 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2010 年年度报告摘要、2011 年第一季度报告、第四届董事会第十六次会议决议公告、关于转让醴陵熊猫烟花有限公司股权暨关联交易的公告、第四届监事会第九次会议决议公告	上海证券报 B105	2011 年 4 月 27 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	上海证券报 B14	2011 年 5 月 18 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于收到董事买卖公司股票收益的公告	上海证券报 26	2011 年 6 月 27 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第四届董事会第十七次会议决议公告	上海证券报 B24	2011 年 6 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:熊猫烟花集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		25,979,665.84	34,576,989.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		95,766,521.11	97,923,041.98
预付款项		23,178,909.90	26,521,940.01
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		29,435,100.13	23,220,500.83
买入返售金融资产			
存货		39,839,076.35	62,273,169.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		275,666.72	677,087.72
流动资产合计		214,474,940.05	245,192,729.63
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		148,400,000.00	148,400,000.00
投资性房地产		27,416,553.59	28,133,339.33
固定资产		32,171,543.04	36,058,370.14
在建工程		9,189,088.20	15,785,168.97
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		17,742,877.69	23,206,466.15
开发支出			
商誉		610,435.68	610,435.68
长期待摊费用		25,049,502.01	24,074,250.94

递延所得税资产		5,013,410.64	5,013,410.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		265,593,410.85	281,281,441.85
资产总计		480,068,350.90	526,474,171.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		149,000,000.00	165,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		51,587,744.64	59,004,690.83
预收款项		8,297,970.53	41,501,828.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,077,921.66	2,652,610.62
应交税费		-8,632,383.66	-9,455,744.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		12,901,181.88	18,112,111.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		214,232,435.05	276,815,496.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		380,000.00	380,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		380,000.00	380,000.00
负债合计		214,612,435.05	277,195,496.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		126,000,000.00	126,000,000.00
资本公积		136,657,549.65	138,269,237.96

减：库存股			
专项储备		143,400.20	
盈余公积		5,770,455.06	5,770,455.06
一般风险准备			
未分配利润		-5,653,304.37	-26,059,536.68
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		262,918,100.54	243,980,156.34
少数股东权益		2,537,815.31	5,298,518.72
所有者权益合计		265,455,915.85	249,278,675.06
负债和所有者权益 总计		480,068,350.90	526,474,171.48

法定代表人：李 民

主管会计工作负责人：王 正

会计机构负责人：刘丽萍

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:熊猫烟花集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		12,536,115.73	6,220,333.38
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		63,056,190.43	62,571,154.41
预付款项		12,062,794.99	21,908,503.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款		90,337,755.44	65,539,589.37
存货		2,790,161.23	4,952,768.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			6,462.30
流动资产合计		180,783,017.82	161,198,811.43
<b>非流动资产:</b>			
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		292,780,000.00	283,880,000.00
投资性房地产		15,319,112.77	15,686,595.55
固定资产		2,324,498.72	3,751,124.96
在建工程		410,000.00	844,982.22
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		1,367,762.98	5,438,733.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		538,421.85	889,167.89
递延所得税资产		6,287,809.85	6,287,809.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		319,027,606.17	316,778,414.17
资产总计		499,810,623.99	477,977,225.60
<b>流动负债:</b>			
短期借款		119,000,000.00	135,000,000.00
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		32,299,785.81	25,764,820.92
预收款项		7,435,322.81	1,580,602.34
应付职工薪酬		200,348.70	160,799.63
应交税费		-10,979,537.31	-12,019,978.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		105,407,976.37	89,090,554.14
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		253,363,896.38	239,576,798.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		253,363,896.38	239,576,798.11
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		126,000,000.00	126,000,000.00
资本公积		138,604,546.93	138,604,546.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		5,770,455.06	5,770,455.06
一般风险准备			
未分配利润		-23,928,274.38	-31,974,574.50
所有者权益(或股东权益) 合计		246,446,727.61	238,400,427.49
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		499,810,623.99	477,977,225.60

法定代表人：李 民

主管会计工作负责人：王 正

会计机构负责人：刘丽萍

**合并利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		147,241,507.46	125,062,303.14
其中：营业收入		147,241,507.46	125,062,303.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		134,696,443.17	106,312,749.52
其中：营业成本		93,034,671.86	77,204,383.48
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		2,830,838.52	1,782,349.30
销售费用		6,677,397.58	7,380,553.68
管理费用		25,171,181.87	16,971,221.82
财务费用		6,342,320.46	2,980,208.24
资产减值损失		640,032.88	-5,967.00
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）		11,904,753.93	7,922.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,449,818.22	18,757,476.54
加：营业外收入		6,682,926.85	3,480,162.56
减：营业外支出		4,676,485.46	347,378.32
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,456,259.61	21,890,260.78
减：所得税费用		5,558,269.07	4,430,163.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,897,990.54	17,460,097.32
归属于母公司所有者的净利润		20,406,232.31	17,708,214.73
少数股东损益		491,758.23	-248,117.41
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.162	0.141

（二）稀释每股收益		0.162	0.141
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		20,897,990.54	17,460,097.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,406,232.31	17,708,214.73
归属于少数股东的综合收益总额		491,758.23	-248,117.41

法定代表人：李 民

主管会计工作负责人：王 正

会计机构负责人：刘丽萍

**母公司利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		48,668,847.88	51,939,353.67
减：营业成本		36,861,619.17	36,787,085.20
营业税金及附加		17,028.28	48,625.78
销售费用		1,445,814.48	822,108.98
管理费用		7,910,933.87	6,679,091.53
财务费用		5,335,857.91	2,983,061.62
资产减值损失		-952,388.42	-149,945.31
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）		6,000,000.00	7,922.92
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）		4,049,982.59	4,777,248.79
加：营业外收入		5,384,497.88	239,108.69
减：营业外支出		1,388,180.35	124,065.13
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,046,300.12	4,892,292.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,046,300.12	4,892,292.35
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.064	0.04
（二）稀释每股收益		0.064	0.04
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		8,046,300.12	4,892,292.35

法定代表人：李 民

主管会计工作负责人：王 正

会计机构负责人：刘丽萍

合并现金流量表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,557,560.89	169,306,377.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,524,846.87	5,168,915.71
收到其他与经营活动有关的现金		17,854,829.97	80,511,059.19
经营活动现金流入小计		159,937,237.73	254,986,352.65
购买商品、接受劳务支付的现金		94,836,546.32	136,946,361.34
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		8,764,768.66	8,520,859.99
支付的各项税费		14,362,610.98	8,843,271.03
支付其他与经营活动有关的现金		51,779,404.18	20,760,424.54
经营活动现金流出小计		169,743,330.14	175,070,916.90
经营活动产生的现金流量净额		-9,806,092.41	79,915,435.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			700,000.00
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	3,396.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,401,000.00	4,607,454.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,408,118.98	
收到其他与投资活动有关的现金		1,998.96	
投资活动现金流入小计		28,811,117.94	5,310,850.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,833,586.36	34,687,196.62
投资支付的现金			93,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,833,586.36	128,087,196.62
投资活动产生的现金流量净额		21,977,531.58	-122,776,345.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		65,000,000.00	61,000,000.00
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		65,000,000.00	61,000,000.00
偿还债务支付的现金		81,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,772,080.64	2,704,855.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,772,080.64	23,704,855.19
筹资活动产生的现金流量净额		-20,772,080.64	37,295,144.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,317.63	66,178.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,597,323.84	-5,499,587.10
加：期初现金及现金等价物余额		34,576,989.68	50,313,728.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,979,665.84	44,814,141.58

法定代表人：李 民

主管会计工作负责人：王 正

会计机构负责人：刘丽萍

## 母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,089,317.79	90,931,787.29
收到的税费返还		6,449,480.88	5,168,915.71
收到其他与经营活动有关的现金		175,705,300.52	113,392,171.33
经营活动现金流入小计		235,244,099.19	209,492,874.33
购买商品、接受劳务支付的现金		35,756,617.02	90,104,277.39
支付给职工以及为职工支付的现金		3,468,033.43	3,308,237.34
支付的各项税费		386,139.89	272,471.37
支付其他与经营活动有关的现金		193,904,752.45	45,350,291.61
经营活动现金流出小计		233,515,542.79	139,035,277.71
经营活动产生的现金流量净额		1,728,556.40	70,457,596.62
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			700,000.00
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	3,396.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,400,000.00	5,954.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,998.96	
投资活动现金流入小计		29,401,998.96	709,350.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,490.00	543,183.73
投资支付的现金		5,000,000.00	106,000,000.00
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		5,057,490.00	106,543,183.73
投资活动产生的现金流量净额		24,344,508.96	-105,833,832.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,000,000.00	61,000,000.00
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		65,000,000.00	61,000,000.00
偿还债务支付的现金		81,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,760,600.64	2,704,855.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		84,760,600.64	23,704,855.19
筹资活动产生的现金流量净额		-19,760,600.64	37,295,144.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,317.63	66,178.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,315,782.35	1,985,086.66
加：期初现金及现金等价物余额		6,220,333.38	28,609,144.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,536,115.73	30,594,231.65

法定代表人：李 民

主管会计工作负责人：王 正

会计机构负责人：刘丽萍

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	126,000,000.00	138,269,237.96			5,770,455.06		-26,059,536.68		5,298,518.72	249,278,675.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	126,000,000.00	138,269,237.96			5,770,455.06		-26,059,536.68		5,298,518.72	249,278,675.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-1,611,688.31		143,400.20			20,406,232.31		-2,760,703.41	16,177,240.79
（一）净利润							20,406,232.31		491,758.23	20,897,990.54

(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计						20,406,232.31		491,758.23	20,897,990.54	
(三)所有者投入和减少资本		-1,611,688.31						-3,252,461.64	-4,864,149.95	
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-1,611,688.31						-3,252,461.64	-4,864,149.95	
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										

1. 资本公积 转增资本(或 股本)										
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储 备				143,400.20						143,400.20
1. 本期提取				143,400.20						143,400.20
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末 余额	126,000,000.00	136,657,549.65		143,400.20	5,770,455.06		-5,653,304.37		2,537,815.31	265,455,915.85

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	126,000,000.00	138,269,237.96			5,770,455.06		-42,298,894.04		35,345,162.06	263,085,961.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	126,000,000.00	138,269,237.96			5,770,455.06		-42,298,894.04		35,345,162.06	263,085,961.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							16,239,357.36		-30,046,643.34	-13,807,285.98
（一）净利润							16,239,357.36		-528,621.94	15,710,735.42
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							16,239,357.36		-528,621.94	15,710,735.42

(三) 所有者投入和减少资本										-29,518,021.40	-29,518,021.40
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他										-29,518,021.40	-29,518,021.40
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	126,000,000.00	138,269,237.96			5,770,455.06		-26,059,536.68		5,298,518.72	249,278,675.06

法定代表人：李 民

主管会计工作负责人：王 正

会计机构负责人：刘丽萍

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	126,000,000.00	138,604,546.93			5,770,455.06		-31,974,574.50	238,400,427.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	126,000,000.00	138,604,546.93			5,770,455.06		-31,974,574.50	238,400,427.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,046,300.12	8,046,300.12
（一）净利润							8,046,300.12	8,046,300.12
（二）其他综合收益								
上述（一）							8,046,300.12	8,046,300.12

和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								

(或股本)								
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期 末余额	126,000,000.00	138,604,546.93			5,770,455.06		-23,928,274.38	246,446,727.61

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末 余额	126,000,000.00	138,119,752.85			5,770,455.06		-40,286,824.16	229,603,383.75
加:会 计政策变更								
前 期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	126,000,000.00	138,119,752.85			5,770,455.06		-40,286,824.16	229,603,383.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,892,292.35	4,892,292.35
(一)净利润							4,892,292.35	4,892,292.35
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							4,892,292.35	4,892,292.35
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	126,000,000.00	138,119,752.85			5,770,455.06		-35,394,531.81	234,495,676.10

法定代表人：李 民

主管会计工作负责人：王 正

会计机构负责人：刘丽萍

## (二) 公司概况

### 1、历史沿革

熊猫烟花集团股份有限公司（原名湖南浏阳花炮股份有限公司，以下简称“本公司”）是经湖南省人民政府湘政函(1999)208 号文批准，以浏阳市对外经济贸易鞭炮烟花公司改制，同时联合湖南省安泰有限责任公司、凯达（湖南）房地产开发有限公司、魏祥鲁、熊孝勇共同发起设立的股份有限公司。设立时注册资本为人民币伍仟万元，公司住所：湖南省浏阳市金沙北路 589 号，企业法人营业执照号：430000000032353。经中国证监会证监发行字[2001]49 号核准，本公司于 2001 年 7 月 31 日公开发行股票 2000 万股，并根据财政部方案实施国有股存量发行 200 万股，该次发行的 2200 万人民币普通股于 2001 年 8 月 28 日在上海证券交易所上市交易。发行后公司股本为人民币 7000 万元。本公司于 2002 年 6 月 29 日 2002 年度第一次临时股东大会决议，通过了关于公司 2001 年度利润分配及资本公积转增股本的预案，同意将 2001 年度未分配利润以 2001 年末公司总股本 7000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.5 股，用资本公积向全体股东每 10 股转增 7.5 股。送股及公积金转增后，公司总股份为 12600 万股。

2006 年 9 月 29 日本公司召开的股权分置改革相关股东会议审议通过了本公司的股权分置改革方案：本公司非流通股股东以支付股票的方式作为对流通股股东的对价安排，向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2 股对价股份，对价安排股份合计为 792 万股股份。2010 年 1 月 15 日，有限售条件的流通股份 A 股 53416140 股已全部上市流通，截止目前，无限售条件的流通股份 A 股为 126000000 股。

### 2、行业性质

本公司属于化学原料及化学制品制造企业。

### 3、经营范围

本公司经营范围为：在本企业许可证书核定范围内经营烟花爆竹及其原材料；自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 14 种进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；销售电气机械及器材、五金、交电、化工产品（不含危险品）、建筑装饰材料（不含硅酮胶）、纸张（不含新闻纸）及包装材料。

### 4、主要产品或提供的劳务

本公司主要提供烟花鞭炮的出口、内销及燃放服务。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、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。

### 3、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。

### 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

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

### 1. 同一控制下的企业合并

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

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

### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关的费用之和。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

业务合并按相同的方法处理。

## 6、 合并财务报表的编制方法：

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

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

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

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

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

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

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

##### 2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 9、 金融工具：

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认

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

##### 3. 金融资产和金融负债的计量

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

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

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

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

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供

供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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

4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

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

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6. 金融资产的减值

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

(1) 持有至到期投资

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

(2) 可供出售金融资产

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

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

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 200 万元的应收账款，单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 100 万元的其他应收款。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。</p>

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3 年以上	20%	20%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

## 11、 存货:

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物等。

### (2) 发出存货的计价方法

原材料：按加权平均法计价；库存商品：发出能分清批次的按分批实际成本结转，不能分清批次的按加权平均法结转成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

2) 包装物

五五摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

1. 长期股权投资分类

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

2. 长期股权投资的投资成本

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等交易费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的投资成本，为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等交易费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、其他方式取得的长期投资

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

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或

对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### A、确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

#### B、确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 13、 投资性房地产:

### (1) 投资性房地产的种类

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

### (2) 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致,土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

## 14、 固定资产:

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30--40	3	2.43—3.23
机器设备	5--10	3	9.7—19.4
电子设备	5	3	19.4
运输设备	5--8	3	12.13—19.4
其他	5--10		9.7—19.4

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的, 本公司将其认定为融资租入固定资产:

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

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

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

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

(5) 其他说明

固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为: 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 同时将被替换部分的账面价值扣除; 不符合固定资产确认条件的, 计入当期损益。

#### 15、 在建工程:

在建工程包括基建、技改及满足固定资产准则规定的固定资产确认条件的相关固定资产后续支出,包括固定资产修理支出、更新改造支出、房屋的装修费用等。按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

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

#### 16、 借款费用:

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

##### 1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时,借款费用予以资本化:

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

##### 2. 资本化金额的确定

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

##### 3. 暂停资本化

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

##### 4. 停止资本化

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

#### 17、 生物资产:

无

#### 18、 油气资产:

无

#### 19、 无形资产:

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

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

## 2. 无形资产摊销

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

## 3. 无形资产减值准备

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 20、 长期待摊费用：

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

## 21、 附回购条件的资产转让：

无

## 22、 预计负债：

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

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

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

## 23、 股份支付及权益工具：

### (1) 股份支付的种类：

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法：

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

#### 1) 股份支付的实施

##### a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

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

##### b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

##### c. 以现金结算的股份支付

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

## 24、 收入：

### 1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 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。提供劳务交易结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：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；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将要发生的成本能够可靠地计量。提供劳务的完工进度采用已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例已经发生的成本占估计总成本的比例确定。如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5. 对于商品所有权上主要风险和报酬转移的时点，本公司按下列方式确认：

(1) 对于内销烟花商品，由于商品的特殊性，部分地区经销商如未能在当地规定的时间内售给最终消费者，本公司承诺退货，故本公司按如下方法确认主要风险和报酬转移的时点：

a. 本公司根据以往的经验，估计销售退货金额占销售金额 20% 以下或者本公司没有退货承诺的，在商品已经发出、且已经收回货款的 50% 以上时，确认主要风险和报酬已经转移，实际退货部分冲减退回当期收入。

b. 若本公司估计销售退货金额占销售金额 20% 以上或不能可靠估计销售退货金额的百分比的，不确认主要风险和报酬已经转移，将已经发出的商品作为发出商品，已收到的货款作为预收款项处理，待规定的退货期过后再作为销售处理。

- (2) 出口商品以完成出口报关作为风险和报酬转移的时点。

25、 政府补助：

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则应当按照实际收到的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 26、 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

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

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

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

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

## 27、 经营租赁、融资租赁：

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

### 2. 融资租赁：

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

未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益

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

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

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内

含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。  
或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、 持有待售资产：

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

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

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

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

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

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

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

29、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

30、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售额	17%
消费税	按国家有关税法规定计缴	15%
营业税	燃放、餐饮、房租、代理等收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税	3%、4.5%

其他税项	按国家有关税法计缴	
出口退税	根据国家规定的税目税率退税	

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
浏阳安全环保烟花制造有限公司	控股子公司	浏阳市三口乡竹山村	烟花生产销售	10,000,000	烟花类：喷花类（B、C级）升空类（B、C级）组合烟花类（B、C级）生产，本企业产品销售	9,800,000.0		98	98	是	144,584.42		
北京市熊猫烟花有限公司	全资子公司	北京市房山区韩村镇罗家峪村委会南800米	烟花批发	30,000,000	许可经营项目：批发烟花类（B、C、D级）、爆竹类（C级）。一般经营项目：承办展览展示活动	30,000,000		100	100	是			
万载县熊猫烟花有限公司	全资子公司	万载县黄茅镇江下村	烟花生产销售	1,000,000	烟花、鞭炮的纸张销售	1,000,000		100	100	是			

			售										
太原市熊猫烟花有限公司	全资子公司	太原市阳曲县侯村乡西万寿村	烟花燃放技术咨询	8,000,000	烟花爆竹销售；提供烟花燃放技术的咨询；电气机械、五金交电、建筑装饰材料的销售。	8,000,000		100	100	是			
武汉市熊猫烟花有限公司	全资子公司	武汉东湖开发区华光大道慧谷时空 1210 号	烟花爆竹销售	8,000,000	经营烟花类（C、D 级）、爆竹类（C 类）	8,000,000		100	100	是			
北京市熊猫烟花艺术燃放有限公司	全资子公司	北京市朝阳区松榆南路南新园小区 14 号楼	烟花爆竹燃放	5,000,000	在许可范围内从事焰火晚会烟花爆竹燃放工程设计与作业(A 级)	5,000,000		100	100	是			
云南熊猫烟花有限公司	全资子公司	昆明市寻甸县邮电宾馆 218 号	烟花爆竹销售	10,000,000	烟花：C、D 级；爆竹：B、C 级销售	10,000,000		100	100	是			
上栗县熊猫烟花有限公司	全资子公司	上栗镇泉塘村	烟花爆竹批发	5,000,000	烟花爆竹批发（按烟花爆竹经营许可证核定的范围经营）	5,000,000		100	100	是			
山东省熊猫烟花	全资	济南市天	烟花	10,000,000	烟花类[B 级 C 级 D	10,000,000		100	100	是			

花有限公司	子公司	桥区大桥镇建委驻地 204 国道 4 号	爆竹销售		级]爆竹类 [B 级 C 级]								
浏阳银湖投资有限公司	全资子公司	浏阳市浏阳大道 271 号	实业投资	16,880,000	实业投资	16,880,000		100	100	是			
熊猫烟花江西科技工程研究院有限公司	全资子公司	江西省上栗县上栗镇泉塘村	研究开发	2,600,000	烟花爆竹新产品、新材料研发；生产、检测、燃放设备研发	2,600,000		100	100	是			
郑州市熊猫烟花有限公司	全资子公司	郑州市中原区桐柏南路 238 号 2 层 0049 室	烟花爆竹批发	10,000,000	批发：烟花类（A、B、C、D 级）、爆竹类（B、C 级）	10,000,000		100	100	是			
沈阳银湖贸易有限公司	全资子公司	沈阳市皇姑区辽河街 22-1 号 252	贸易	100,000	建筑材料、装饰材料、五金交电销售	100,000		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
熊猫烟花有限公司	全资子公司	广州经济技术开发区东区骏成路 10 号办公楼 104 号	烟花燃放及烟花技术开发	20,000,000	焰火晚会烟花爆竹燃放(燃放作业资质有效期至 2016 年 12 月 31 日, 每次燃放须提前经市公安局审批并经市政府决定)。烟花爆竹技术开发。室内装饰及设计。物业管理。批发和零售贸易。货物进出口和技术进出口, 但国家限定公司经营的项目除外。	20,000,000		100	100	是			
广州市熊猫烟花艺术燃放有限公司	控股子公司	广州经济技术开发区东区骏成路 10 号办公楼 105 号	烟花燃放	2,000,000	礼花、舞台烟花艺术燃放服务(持有经营许可证经营)。商品信息咨询服务	1,600,000		80	80	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浏阳市熊猫烟花有限公司	控股子公司	浏阳市沿溪镇叉路口	烟花生产销售	10,000,000	烟花类; 喷花类(C、D 级)吐珠类(B、C 级)升空类(A、B、C 级)礼花弹类(A 级)组合烟花类(B、C 级)生产; 烟火燃放(A 级)(烟火晚会烟花爆竹燃放持有有效许可证经营); 本企业产品销售。	8,000,000.00		80	80	是	2,162,150.75		

2、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
醴陵熊猫烟花有限公司	-5,117,263.57	-366,379.19

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	324,417.42	/	/	8,318,246.46
人民币	/	/	324,417.42	/	/	8,318,246.46
银行存款：	/	/	25,655,239.87	/	/	26,249,626.79
人民币	/	/	25,653,567.38	/	/	26,248,017.71
美元	188.12	6.4716	1,217.44	177.63	6.6227	1,177.47
欧元	48.43	9.3960	455.05	48.43	8.81	426.50
英镑				0.5	10.2182	5.11
其他货币资金：	/	/	8.55	/	/	9,116.43
人民币	/	/	8.55	/	/	9,116.43
合计	/	/	25,979,665.84	/	/	34,576,989.68

2、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,766,578.95	3.32	3,766,578.95	21.37	3,974,126.12	3.45	3,974,126.12	22.80
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	102,827,935.07	90.68	7,371,942.36	41.82	104,887,644.93	90.92	7,199,902.95	41.30
组合小计	102,827,935.07	90.68	7,371,942.36	41.82	104,887,644.93	90.92	7,199,902.95	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,801,252.45	6.00	6,490,724.05	36.81	6,494,908.32	5.63	6,259,608.32	35.90
合计	113,395,766.47	/	17,629,245.36	/	115,356,679.37	/	17,433,637.39	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
销售款	3,766,578.95	3,766,578.95	100	五年以上，预计不能收回
合计	3,766,578.95	3,766,578.95	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	67,562,355.70	65.70	3,378,117.79	84,365,936.88	80.43	4,218,295.73
1 年以内小计	67,562,355.70	65.70	3,378,117.79	84,365,936.88	80.43	4,218,295.73
1 至 2 年	29,461,163.72	28.65	2,946,116.37	5,390,398.35	5.14	539,039.84
2 至 3 年	2,263,498.59	2.20	339,524.79	11,673,891.32	11.13	1,751,083.70
3 年以上	3,540,917.06	3.45	708,183.41	3,457,418.38	3.30	691,483.68
合计	102,827,935.07	100.00	7,371,942.36	104,887,644.93	100.00	7,199,902.95

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
销售款	1,311,563.02	1,311,563.02	100	预计不能收回
销售款	1,047,021.00	1,047,021.00	100	预计不能收回
销售款	842,643.09	842,643.09	100	预计不能收回
销售款	710,123.67	710,123.67	100	预计不能收回
销售款	244,100.00	244,100.00	100	预计不能收回
销售款	2,645,801.67	2,335,273.27	88	收回存在重大不确定性
合计	6,801,252.45	6,490,724.05	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	29,082,000.00	1 年以内	25.65
第二名	客户	20,810,614.67	1 年以内	18.35

第三名	客户	13,263,136.06	1 年以内	11.70
第四名	客户	4,251,565.83	1 年以内	3.75
第五名	客户	3,766,578.95	5 年以上	3.32
合计	/	71,173,895.51	/	62.77

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	8,937,869.39	26.52			4,029,160.35	14.55		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	19,065,583.97	56.57	1,671,544.50	39.16	21,224,621.88	76.68	2,033,281.40	45.59
组合小计	19,065,583.97	56.57	1,671,544.50	39.16	21,224,621.88	76.68	2,033,281.40	45.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	5,700,415.27	16.91	2,597,224.01	60.84	2,427,000.08	8.77	2,427,000.08	54.41
合计	33,703,868.63	/	4,268,768.51	/	27,680,782.31	/	4,460,281.48	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收出口退税款	8,937,869.39	0.00	0.00	税务机关 3 个月以内退税
合计	8,937,869.39	0.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	10,195,775.93	53.48	509,788.79	9,327,904.38	43.95	466,395.24
1 年以内小计	10,195,775.93	53.48	509,788.79	9,327,904.38	43.95	466,395.24
1 至 2 年	4,214,515.96	22.10	421,451.60	6,275,284.61	29.57	627,528.46
2 至 3 年	3,815,086.09	20.01	572,262.91	3,698,577.60	17.43	554,786.64
3 年以上	840,205.99	4.41	168,041.20	1,922,855.29	9.05	384,571.06
合计	19,065,583.97	100.00	1,671,544.50	21,224,621.88	100.00	2,033,281.40

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	退税款	8,937,869.39	一年以内	26.52
第二名	长期资产处置款	2,350,000.00	2-3 年	6.97
第三名	燃放款	945,000.00	1 年以内	2.80
第四名	往来款	900,000.00	1 年以内	2.67
第五名	借支	826,252.79	4-5 年	2.45
合计	/	13,959,122.18	/	41.41

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
银河湾国际投资有限公司	股东的子公司	3,398,758.91	10.08
合计	/	3,398,758.91	10.08

4、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,129,061.43	56.64	20,989,762.09	79.15

1 至 2 年	4,874,615.79	21.03	5,385,274.47	20.30
2 至 3 年	5,084,629.23	21.94	146,903.45	0.55
3 年以上	90,603.45	0.39		
合计	23,178,909.90		26,521,940.01	

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	6,000,000.00	2011 年 4 月	预付工程款
第二名	非关联方	3,470,000.00	2010 年 11 月	预付工程款
第三名	非关联方	4,800,000.00	2010 年 11 月	预付土地款
第四名	非关联方	1,500,000.00	2011 年 2 月	预付工程款
第五名	非关联方	1,000,000.00	2009 年 12 月	预付土地款
合计	/	16,770,000.00	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	2,852,061.78		2,852,061.78	2,201,959.05		2,201,959.05
在产品	1,174,744.91		1,174,744.91	1,409,819.21		1,409,819.21
库存商品	35,465,738.53		35,465,738.53	57,979,168.92		57,979,168.92
周转材料	346,531.13		346,531.13	682,222.23		682,222.23
合计	39,839,076.35		39,839,076.35	62,273,169.41		62,273,169.41

6、 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他流动资产	275,666.72	677,087.72
合计	275,666.72	677,087.72

7、 长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
浏阳市美丹金田烟花有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	60,000	10	10
湖南浏阳农村商业银行股份有限公司	85,500,000.00	85,500,000.00		85,500,000.00		10	10
浏阳市东信烟花集团有限公司	62,660,000.00	62,660,000.00		62,660,000.00		51	0

8、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	38,778,727.52			38,778,727.52
1.房屋、建筑物	28,231,986.52			28,231,986.52
2.土地使用权	10,546,741.00			10,546,741.00
二、累计折旧和累计摊销合计	9,722,817.25	716,785.74		10,439,602.99
1.房屋、建筑物	8,427,918.47	582,832.05		9,010,750.52
2.土地使用权	1,294,898.78	133,953.69		1,428,852.47
三、投资性房地产账面净值合计	29,055,910.27	-716,785.74		28,339,124.53
1.房屋、建筑物	19,804,068.05	-582,832.05		19,221,236.00
2.土地使用权	9,251,842.22	-133,953.69		9,117,888.53
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	922,570.94			922,570.94
1.房屋、建筑物	922,570.94			922,570.94
2.土地使用权				

五、投资性房地产 账面价值合计	28,133,339.33	-716,785.74		27,416,553.59
1.房屋、建筑物	18,881,497.11	-582,832.05		18,298,665.06
2.土地使用权	9,251,842.22	-133,953.69		9,117,888.53

本期折旧和摊销额：716,785.74 元。

9、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	57,402,651.19	1,853,523.72		10,489,223.64	48,766,951.27
其中：房屋及建筑物	39,905,396.99	50,000.00		9,649,730.73	30,305,666.26
机器设备	2,356,614.93	79,662.10		78,130.05	2,358,146.98
运输工具	10,938,461.26	857,140.03		50,127.40	11,745,473.89
电子设备	2,222,730.26	381,313.41		170,656.46	2,433,387.21
其他设备	1,979,447.75	485,408.18		540,579.00	1,924,276.93
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	21,344,281.05		2,219,795.55	6,968,668.37	16,595,408.23
其中：房屋及建筑物	13,802,583.05		748,430.46	6,195,877.96	8,355,135.55
机器设备	1,092,376.54		201,965.73	39,981.60	1,254,360.67
运输工具	3,526,210.81		1,066,272.35	26,048.40	4,566,434.76
电子设备	1,186,219.77		168,675.20	167,181.41	1,187,713.56
其他设备	1,736,890.88		34,451.81	539,579.00	1,231,763.69
三、固定资产账面净值合计	36,058,370.14		/	/	32,171,543.04
其中：房屋及建筑物	26,102,813.94		/	/	21,950,530.71
机器设备	1,264,238.39		/	/	1,103,786.31
运输工具	7,412,250.45		/	/	7,179,039.13
电子设备	1,036,510.49		/	/	1,245,673.65
其他设备	242,556.87		/	/	692,513.24
四、减值准备合计			/	/	
其中：房屋及建筑物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	

五、固定资产账面价值合计	36,058,370.14	/	/	32,171,543.04
其中：房屋及建筑物	26,102,813.94	/	/	21,950,530.71
机器设备	1,264,238.39	/	/	1,103,786.31
运输工具	7,412,250.45	/	/	7,179,039.13
电子设备	1,036,510.49	/	/	1,245,673.65
其他设备	242,556.87	/	/	692,513.24

本期折旧额：2,219,795.55 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：434,982.22 元。

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	9,189,088.20		9,189,088.20	18,243,607.63	2,458,438.66	15,785,168.97

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	资金来源	期末数
电子元件		376,542.22		376,542.22				
沈阳仓库		410,000.00						410,000.00
焰火点火器		58,440.00		58,440.00				
亮珠库区防爆堤	1,249,584.00	10,180.00	85,000.00			95%	集团往来	95,180.00
仓库设计费		36,000.00			36,000.00			
工程设计费用		50,000.00						50,000.00
工程环评报告		50,000.00						50,000.00
工程水土保持报告		38,000.00						38,000.00
工程配电设计费		5,450.00						5,450.00
水土保持		37,400.00						37,400.00

补偿款								
岩土勘察设计费		100,000.00						100,000.00
配电工程		95,000.00						95,000.00
土建工程		2,432,472.00	3,770,000.00					6,202,472.00
视频监控设备			138,000.00					138,000.00
间接工程费用		40,725.20						40,725.20
活动板房			25,500.00					25,500.00
工程消防器材			11,201.00					11,201.00
仓库道路开口收费			4,000.00					4,000.00
仓库厨房厕所零星工程			14,510.00					14,510.00
避雷安全检测			4,500.00					4,500.00
老仓库改造工程			50,000.00					50,000.00
5-6 号库水泥地面		147,000.00						147,000.00
彩钢防雨棚		568,736.00	200,000.00					768,736.00
5 号仓库		1,414.00	900,000.00					901,414.00
醴陵生产苦地一期工程		13,786,248.21			13,786,248.21			
合计		18,243,607.63	5,202,711.00	434,982.22	13,822,248.21	/	/	9,189,088.20

(3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期减少
醴陵生产苦地一期工程	2,458,438.66	2,458,438.66
合计	2,458,438.66	2,458,438.66

11、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	25,091,285.04	77,798.28	6,797,222.68	18,371,860.64

荷花土地	1,565,493.00			1,565,493.00
九华村土地	5,229,803.00		5,229,803.00	
用友 ERP 软件	249,788.00			249,788.00
视频会议软件	44,000.00	35,200.00		79,200.00
瑞星杀毒软件	1,500.00			1,500.00
商标		2,000.00		2,000.00
用友	79,000.00			79,000.00
博科软件	85,470.08	34,188.03		119,658.11
RFID 系统	17,094.02			17,094.02
呼叫中心	14,957.26	6,410.25		21,367.51
会员管理系统	1,300.00		1,300.00	
醴陵土地使用权	1,566,119.68		1,566,119.68	
土地	16,236,760.00			16,236,760.00
二、累计摊销合计	1,884,818.89	118,420.03	1,374,255.97	628,982.95
荷花土地	349,626.77	15,654.96		365,281.73
九华村土地	1,167,989.34	52,298.04	1,220,287.38	
用友 ERP 软件	132,742.53	24,978.78		157,721.31
视频会议软件	1,466.66	5,573.32		7,039.98
瑞星杀毒软件	25.00	150.00		175.00
商标				
用友	79,000.00			79,000.00
博科软件		14,957.25		14,957.25
RFID 系统		2,136.75		2,136.75
呼叫中心		2,670.93		2,670.93
会员管理系统				
发票认证软件				
醴陵土地使用权	153,968.59		153,968.59	
土地				
三、无形资产账面净值合计	23,206,466.15	-40,621.75	5,422,966.71	17,742,877.69
荷花土地	1,215,866.23	-15,654.96		1,200,211.27
九华村土地	4,061,813.66	-52,298.04	4,009,515.62	
用友 ERP 软件	117,045.47	-24,978.78		92,066.69
视频会议软件	42,533.34	29,626.68		72,160.02
瑞星杀毒软件	1,475.00	-150.00		1,325.00
商标		2,000.00		2,000.00
用友				
博科软件	85,470.08	19,230.78		104,700.86
RFID 系统	17,094.02	-2,136.75		14,957.27
呼叫中心	14,957.26	3,739.32		18,696.58
会员管理系统	1,300.00		1,300.00	
发票认证软件				

醴陵土地使用权	1,412,151.09		1,412,151.09	
土地	16,236,760.00			16,236,760.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	23,206,466.15	-40,621.75	5,422,966.71	17,742,877.69
荷花土地	1,215,866.23	-15,654.96		1,200,211.27
九华村土地	4,061,813.66	-52,298.04	4,009,515.62	
用友 ERP 软件	117,045.47	-24,978.78		92,066.69
视频会议软件	42,533.34	29,626.68		72,160.02
瑞星杀毒软件	1,475.00	-150.00		1,325.00
商标		2,000.00		2,000.00
用友				
博科软件	85,470.08	19,230.78		104,700.86
RFID 系统	17,094.02	-2,136.75		14,957.27
呼叫中心	14,957.26	3,739.32		18,696.58
会员管理系统	1,300.00		1,300.00	
发票认证软件				
醴陵土地使用权	1,412,151.09		1,412,151.09	
土地	16,236,760.00			16,236,760.00

本期摊销额：118,420.03 元。

12、商誉：

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	期末减值准备
郑州市熊猫烟花有限公司	610,435.68				610,435.68
合计	610,435.68				610,435.68

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
广州市恒福路户外广告牌安装制作费（8 年）	70,104.00		8,763.00		61,341.00
常年律师顾问费		120,000.00	30,000.00		90,000.00
中文域名注册费	6,733.33	9,499.00	3,307.98		12,924.35
天马隧道顶广告位租金（2008-2013）	46,500.00		9,000.00		37,500.00
浏永公路焦溪岭收费站顶广告位租金	109,666.67		18,799.98		90,866.69
263 企业邮箱租用服务	18,666.67		11,200.02		7,466.65

费				
北京庄胜广场北楼办公室装修费用	58,284.42		37,118.52	21,165.90
服务器托管费用 (20101018-20111017)	26,666.67		16,000.02	10,666.65
域名征集奖品 (4 台 IPAD)	14,622.67		7,975.98	6,646.69
培训费	28,215.00		15,390.00	12,825.00
网站建设费用	39,600.00		19,800.00	19,800.00
浏阳办公室装修	92,331.06		21,307.14	71,023.92
土地租赁	849,738.51	4,998.90	31,865.22	822,872.18
土地租赁收入-黄茅镇中罗村小源冲	329,152.61		4,157.74	324,994.87
土地租赁-黄茅镇中罗村牛背脊冲	74,981.28		923.82	74,057.46
用友系统维护费	3,600.00		2,400.00	1,200.00
华洋仓库租金	160,000.00		100,000.00	60,000.00
出口信用保险	180,094.40		180,094.40	
阿里巴巴出口通及关键字搜索	10,350.00		10,350.00	
出口公司车队加油费	23,733.00	52,704.00	41,442.00	34,995.00
仓库浴室	2,958.66		403.44	2,555.22
仓库建设费用	3,650,860.55		204,692.96	3,446,167.60
仓库改良支出	9,402.87		503.70	8,899.17
仓库土地界定费	32,577.27		2,475.24	30,102.03
办公室租金		27,711.18	11,876.22	15,834.96
仓库土地租金		20,000.00	10,000.00	10,000.00
太原阳曲土地租赁费	179,258.96		11,851.84	167,407.12
办公室租赁费	6,037.04		6,037.04	
物业管理费	2,643.34		1,585.98	1,057.36
办公室装修	5,199.96		5,199.96	
仓库建设工程项目	4,879,241.78	2,593,197.10	865,781.98	6,606,656.90
青龙村小仓库改建工程	155,421.97		22,744.62	132,677.35
展厅装修款	89,493.10		31,585.80	57,907.30
青龙村仓库租金	25,000.00		25,000.00	
专卖店装修费用		18,680.00	3,113.34	15,566.66
青龙村小仓库改建工程追加项目		95,000.00	7,500.00	87,500.00
展厅租金		31,250.00	31,250.00	
仓库建设工程	6,476,750.13	85,011.00	363,368.97	6,198,392.16
房山土地征地费	4,905,310.64		91,403.34	4,813,907.30
帐篷	26,857.96		26,857.96	

公司网站	29,666.60	60,000.00	15,333.36		74,333.24
办公室装修	1,202,792.89		152,871.42		1,049,921.47
办公司租金		700,000.00	350,000.00		350,000.00
摊销仓库改造费用	251,736.93		31,467.12		220,269.81
合计	24,074,250.94	3,818,051.18	2,842,800.11		25,049,502.01

14、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,013,410.64	5,013,410.64
小计	5,013,410.64	5,013,410.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,424,134.07	3,424,134.07
可抵扣亏损	16,872,806.58	16,872,806.58
合计	20,296,940.65	20,296,940.65

15、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,893,918.87	640,032.88		635,937.88	21,898,013.87
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	60,000.00				60,000
六、投资性房地产减值准备	922,570.94				922,570.94
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减	2,458,438.66			2,458,438.66	

值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	25,334,928.47	640,032.88		3,094,376.54	22,880,584.81

16、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	75,000,000.00	75,000,000.00
抵押借款	44,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	149,000,000.00	165,000,000.00

17、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	51,587,744.64	59,004,690.83
合计	51,587,744.64	59,004,690.83

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

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

18、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	8,297,970.53	41,501,828.00
合计	8,297,970.53	41,501,828.00

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 19、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,624,799.82	7,780,120.69	9,374,479.06	1,030,441.45
二、职工福利费	26,161.11	167,800.84	178,625.69	15,336.26
三、社会保险费	551.29	514,460.76	484,451.12	30,560.93
1. 医疗保险费	12,262.20	178,763.92	190,249.03	777.09
2. 基本养老保险费	-11,914.40	316,049.16	274,455.08	29,679.68
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	203.49	10,735.99	10,835.32	104.16
5. 工伤保险费		3,593.80	3,593.80	
6. 生育保险费		5,317.89	5,317.89	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	2,529.40	17,323.46	18,269.84	1,583.02
其他	-1,431.00	1,431.00		
合计	2,652,610.62	8,481,136.75	10,055,825.71	1,077,921.66

#### 20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-2,340,417.74	-2,272,948.84
消费税	-1,776.01	-115,625.00
营业税	238,450.00	324,050.00
企业所得税	-6,613,062.13	-7,548,234.73
个人所得税	45,297.52	62,035.24
城市维护建设税	8,388.67	39,911.19
教育费附加	6,202.91	12,338.97
印花税	-533.00	6,114.65
房产税	670.75	670.75
土地使用税	21,274.04	21,274.04
价格调节基金	7.70	
地方教育发展费	2,556.06	
防洪费	557.57	14,669.57
合计	-8,632,383.66	-9,455,744.16

21、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	12,901,181.88	18,112,111.13
合计	12,901,181.88	18,112,111.13

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

22、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	380,000.00			380,000.00
合计	380,000.00			380,000.00

23、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,000,000						126,000,000

24、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	138,269,237.96		1,611,688.31	136,657,549.65
合计	138,269,237.96		1,611,688.31	136,657,549.65

25、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,770,455.06			5,770,455.06
合计	5,770,455.06			5,770,455.06

26、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-26,059,536.68	/
调整后 年初未分配利润	-26,059,536.68	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,406,232.31	/
期末未分配利润	-5,653,304.37	/

27、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	138,581,395.46	122,018,374.95
其他业务收入	8,660,112.00	3,043,928.19
营业成本	93,034,671.86	77,204,383.48

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
流通业	133,702,295.46	83,997,352.07	119,278,044.85	74,027,633.12
服务业	4,879,100.00	2,165,327.82	2,740,330.10	1,633,466.92
合计	138,581,395.46	86,162,679.89	122,018,374.95	75,661,100.04

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
烟花鞭炮	133,702,295.46	83,997,352.07	119,278,044.85	74,027,633.12
焰火燃放	4,879,100.00	2,165,327.82	2,740,330.10	1,633,466.92
合计	138,581,395.46	86,162,679.89	122,018,374.95	75,661,100.04

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	85,337,887.58	47,503,215.68	70,681,121.28	39,261,497.62
国外	53,243,507.88	38,659,464.21	51,337,253.67	36,399,602.42
合计	138,581,395.46	86,162,679.89	122,018,374.95	75,661,100.04

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	17,904,518.15	12.16
第二名	3,770,000.00	2.56
第三名	3,488,778.00	2.37
第四名	2,244,221.97	1.52
第五名	2,197,011.06	1.49
合计	29,604,529.18	20.10

28、 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	计缴标准
消费税	1,138,784.18	935,554.87	按国家有关税法规定计缴
营业税	1,051,063.39	298,836.76	燃放、餐饮、房租、代理等收入
城市维护建设税	303,308.63	322,757.80	应纳流转税
教育费附加	321,161.22	157,846.08	应纳流转税
其他税费	16,521.10	67,353.79	
合计	2,830,838.52	1,782,349.30	/

29、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,790,101.09	2,432,300.31
装卸费	1,428,087.35	117,493.07
包装费	91,301.88	
展览费	51,211.47	
广告费	197,046.00	212,487.80
宣传费	1,043,758.94	1,611,299.62
放样费	30,862.71	318,238.00
其他	1,045,028.14	2,688,734.88
合计	6,677,397.58	7,380,553.68

30、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,371,436.67	5,355,535.66
职工福利费	333,656.24	108,148.80
折旧费	2,162,858.93	2,459,440.77
修理费	53,878.70	5,867.00
中介费	933,616.00	169,883.10

办公费	1,663,348.79	1,751,276.70
周转材料摊销	125,407.95	21,133.30
无形资产摊销	125,984.65	117,511.08
长期待摊费摊销	2,469,630.89	1,461,697.86
租赁费用	1,251,515.26	598,605.50
邮电费	310,802.45	218,065.49
社会保险费	574,041.84	90,326.40
工会经费	22,585.71	
职工教育经费	15,560.48	
会议费	205,056.42	210,259.71
培训费	44,796.50	
差旅费	1,047,528.28	1,139,815.71
税金	224,443.81	368,144.70
水电费	286,402.68	207,105.17
招待费	794,120.15	697,283.87
车辆费	1,083,830.18	624,954.25
其他	4,070,679.29	1,366,166.75
合计	25,171,181.87	16,971,221.82

### 31、 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	4,772,080.64	2,638,677.17
其他	1,570,239.82	341,531.07
合计	6,342,320.46	2,980,208.24

### 32、 投资收益：

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		4,711.25
其他	5,904,753.93	3,211.67
合计	11,904,753.93	7,922.92

### 33、 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	640,032.88	-5,967.00
二、存货跌价损失		
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		
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		
十四、其他		
合计	640,032.88	-5,967.00

34、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

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	1,158,883.90	3,273,603.87	1,158,883.90
其中：固定资产处置利得	1,158,883.90	3,273,603.87	1,158,883.90
政府补助	354,100.00	30,000.00	354,100.00
盘盈利得	1,093,747.73		1,093,747.73
其他	4,076,195.22	176,558.69	4,076,195.22
合计	6,682,926.85	3,480,162.56	6,682,926.85

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
税收返还及奖励	354,100.00	30,000.00	
合计	354,100.00	30,000.00	/

35、 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	1,221,188.64	8,100.00	1,221,188.64
其中：固定资产处置损失	1,219,888.64	8,100.00	1,219,888.64
无形资产处置损失	1,300.00		1,300.00

对外捐赠	53,000.00	7,100.00	53,000.00
非常损失	16,621.50		16,621.50
盘亏损失	154,225.56		154,225.56
其他	3,231,449.76	332,178.32	3,231,449.76
合计	4,676,485.46	347,378.32	4,676,485.46

36、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,558,269.07	4,430,163.46
合计	5,558,269.07	4,430,163.46

37、 现金流量表项目注释：

(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	金额
政府补助	354,100.00
股东付款	3,706,279.00
往来款及其他	13,794,450.97
合计	17,854,829.97

(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	金额
办公费用	1,675,943.79
租赁费用	1,251,515.26
往来及其他费用	48,851,945.13
合计	51,779,404.18

(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	金额
投资款利息	1,998.96
合计	1,998.96

38、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

净利润	20,897,990.54	17,460,097.32
加：资产减值准备	640,032.88	-5,967.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,936,581.29	1,463,507.44
无形资产摊销	118,420.03	251,464.78
长期待摊费用摊销	2,842,800.11	2,262,198.36
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）	61,004.74	-3,265,503.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,772,080.64	2,638,677.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,904,753.93	-7,922.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,434,093.06	-32,538,216.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-715,048.32	32,819,495.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,889,293.45	58,837,605.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,806,092.41	79,915,435.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	25,979,665.84	44,814,141.58
减：现金的期初余额	34,576,989.68	50,313,728.68
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	-8,597,323.84	-5,499,587.10

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		

流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	21,398,758.91	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	18,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	591,881.02	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17,408,118.98	
4. 处置子公司的净资产	-4,904,753.93	
流动资产	874,750.68	
非流动资产	14,718,266.84	
流动负债	20,497,771.45	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	25,979,665.84	34,576,989.68
其中：库存现金	324,417.42	8,318,246.46
可随时用于支付的银行存款	25,655,248.42	26,249,626.79
可随时用于支付的其他货币资金	8.55	9,116.43
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	25,979,665.84	34,576,989.68

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
银河湾国际投资有限公司	有限责任公司	成都高新区芳草东街76号	赵伟平	投资	160,000,000	24.11	24.11	赵伟平	73972803-2

银河湾国际投资有限公司成立于 2002 年 7 月 9 日，注册资本：16000 万元，法定代表人：赵伟平，住所：成都高新区芳草东街 76 号，经营范围：项目投资。

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
浏阳安全环保烟花制造有限公司	有限责任公司	浏阳市	何建军	烟花生产销售	10,000,000	98	98	73679319-7
万载县熊猫烟花有限公司	有限责任公司	万载县	欧阳礼庚	烟花生产销售	1,000,000	100	100	79280158-0
北京市熊猫烟花有限公司	有限责任公司	北京市	潘笛	烟花销售	30,000,000	100	100	79405162-6
熊猫烟花有限公司	有限责任公司	广州市	赵卫成	烟花燃放及烟花技术开发	20,000,000	100	100	77566835-6
广州市熊猫烟花艺术燃放有限公司	有限责任公司	广州市	佟卫宁	烟花燃放	2,000,000	100	100	70824348-9
浏阳市熊猫烟花有限公司	有限责任公司	浏阳市	杨远仁	烟花生产销售	10,000,000	100	100	72794793-2
太原市熊猫烟花有限公司	有限责任公司	太原市	甘泉	烟花爆竹销售	8,000,000	100	100	66861309-3
武汉市熊猫烟花朋有限公司	有限责任公司	武汉市	刘建兵	烟花销售	8,000,000	100	100	68230605-7
北京市熊猫烟花艺术燃放有限公司	有限责任公司	北京市	宣翁毅	烟花燃放	5,000,000	100	100	67878724-9

云南熊猫烟花有限公司	有限责任公司	昆明市	武天成	烟花爆竹销售	10,000,000	100	100	69308684-6
山东省熊猫烟花有限公司	有限责任公司	济南市	宣翁毅	烟花爆竹批发	10,000,000	100	100	55091517-6
浏阳银湖投资有限公司	有限责任公司	浏阳市	赵伟平	实业投资	16,880,000	100	100	56351960-7
沈阳银湖贸易有限公司	有限责任公司	沈阳市	李先锋	贸易	100,000	100	100	56467184-6
熊猫烟花江西科技工程研究院有限公司	有限责任公司	江西省上栗县	邱建华	研究开发	2,600,000	100	100	55351092-4
郑州市熊猫烟花有限公司	有限责任公司	郑州市	宣翁毅	烟花爆竹批发	10,000,000	100	100	67805623-5
上栗县熊猫烟花有限公司	有限责任公司	江西省上栗县	邱建华	烟花爆竹批发	5,000,000	100	100	69847445-0

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
银河湾国际投资有限公司	熊猫烟花集团股份有限公司	60,000,000	2009年9月21日~2011年9月21日	否
银河湾国际投资有限公司	熊猫烟花集团股份有限公司	75,000,000	2010年4月19日~2011年12月23日	否
熊猫烟花集团股份有限公司	北京市熊猫烟花有限公司	30,000,000	2010年12月1日~2012年12月1日	否
熊猫烟花集团股份有限公司	湖南东信烟花股份有限公司	15,000,000	2011年1月26日~2012年1月25日	否

熊猫烟花集团股份有限公司	浏阳市东信烟花集团有限公司	23,000,000	2011 年 1 月 26 日~ 2012 年 1 月 25 日	否
--------------	---------------	------------	-------------------------------------	---

2009 年 9 月 16 日，本公司的控股股东银河湾国际投资有限公司与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订了编号为 0136200913090002000 的最高额保证合同，为本公司自 2009 年 9 月 21 日至 2011 年 9 月 21 日期间，向长沙银行股份有限公司浏阳支行借入的本金最高余额不超过 6000 万元贷款提供连带责任担保。至报告期末，该项担保项下的本公司的借款余额为人民币 6000 万元。

2009 年 11 月 30 日，本公司的控股股东银河湾国际投资有限公司与中国农业银行股份有限公司浏阳市支行签订了编号为 43904300900011110 号的最高额权利质押合同，以其所持有的本公司 1553 万股股票，为本公司在 2009 年 11 月 25 日至 2012 年 11 月 24 日期间，向中国农业银行股份有限公司浏阳支行借入的最高余额为 7500 万元贷款提供质押。至报告期末，该质押项下的本公司的借款余额为人民币 7500 万元。

#### 4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	银河湾国际投资有限公司	3,398,758.91	169,937.75	0	0

上市公司应付关联方款项:

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
其他应付款	湖南攀达投资有限公司	0.00	1,161,710.71
其他应付款	银河湾国际投资有限公司	103,334.98	103,334.98
其他应付款	赵伟平	610,318.69	6,144,936.97

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,766,578.95	4.78	3,766,578.95	100.00	3,974,126.12	5.09	3,974,126.12	100.00
组合小计	68,162,099.77	86.46	5,527,710.00	8.11	67,659,647.82	86.60	5,323,793.41	7.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,909,504.44	8.76	6,487,703.78	93.90	6,494,908.32	8.31	6,259,608.32	96.38
合计	78,838,183.16	/	15,781,992.73	/	78,128,682.26	/	15,557,527.85	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
销货款	3,766,578.95	3,766,578.95	100.00	5 年以上货款，收回具有重大不确定性

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	35,115,332.30	51.52	1,755,766.62	47,432,155.77	70.10	2,371,607.79
1 至 2 年	27,242,351.82	39.97	2,724,235.18	5,096,182.35	7.53	509,618.24
2 至 3 年	2,263,498.59	3.32	339,524.79	11,673,891.32	17.25	1,751,083.70
3 年以上	3,540,917.06	5.19	708,183.41	3,457,418.38	5.12	691,483.68
合计	68,162,099.77	100.00	5,527,710.00	67,659,647.82	100.00	5,323,793.41

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
销售款	1,311,563.02	1,311,563.02	100.00	预计无法收回
销售款	1,047,021.00	1,047,021.00	100.00	预计无法收回
销售款	842,643.09	842,643.09	100.00	预计无法收回
销售款	710,123.67	710,123.67	100.00	预计无法收回
销售款	2,998,153.66	2,576,353.00	85.93	收回存在重大不确定性
合计	6,909,504.44	6,487,703.78	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	20,810,614.67	一年以内	26.4
第二名	客户	13,263,136.06	一年以内	16.82
第三名	客户	5,136,769.47	一年以内	6.52
第四名	客户	4,251,565.83	一年以内	5.39
第五名	客户	3,766,578.95	五年以上	4.78
合计	/	47,228,664.98	/	59.91

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	8,937,869.39	8.32	0.00	0.00	4,029,160.35	5.37		
组合小计	86,592,148.37	80.65	6,133,774.77	65.04	68,617,140.49	91.40	7,106,711.47	10.36

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,368,512.53	3.14	2,427,000.08	25.73	2,427,000.08	3.23	2,427,000.08	100.00
合计	98,898,530.29	/	8,560,774.85	/	75,073,300.92	/	9,533,711.55	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
应收出口退税款	8,937,869.39	0.00	0.00	税务机关三个月以内退税款
合计	8,937,869.39	0.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	68,488,881.86	79.10	3,424,444.08	31,081,952.19	45.30	1,554,097.61
1至2年	557,391.95	0.64	55,739.20	2,037,478.75	2.97	203,747.88
2至3年	17,111,668.57	19.76	2,566,750.29	35,013,518.67	51.03	5,252,027.80
3年以上	434,205.99	0.50	86,841.20	484,190.88	0.70	96,838.18
合计	86,592,148.37	100.00	6,133,774.77	68,617,140.49	100.00	7,106,711.47

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
赤马湖体育产业	826,252.79	826,252.79	100.00	预计无法收回
代扣代缴个人所得税	525,748.60	525,748.60	100.00	预计无法收回
其他	2,016,511.14	2,016,511.14	100.00	预计无法收回
合计	3,368,512.53	3,368,512.53	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司往来款	28,202,926.26	3 年以内	28.52
第二名	子公司往来款	19,695,921.94	3 年以内	19.92
第三名	子公司往来款	14,726,859.22	1 年以内	14.89
第四名	子公司往来款	13,944,526.32	1 年以内	14.1
第五名	子公司往来款	12,328,970.39	1 年以内	12.47
合计	/	88,899,204.13	/	89.90

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
上栗熊猫烟花有限公司	子公司	28,202,926.26	31.22
万载县熊猫烟花有限公司	子公司	14,726,859.22	16.30
浏阳市熊猫烟花有限公司	子公司	13,944,526.32	15.44
沈阳银湖贸易有限公司	子公司	12,328,970.39	13.65
银河湾国际投资有限公司	子公司	3,398,758.91	3.76
云南省熊猫烟花有限公司	子公司	2,782,054.75	3.08
太原市熊猫烟花有限公司	子公司	2,104,170.51	2.33
郑州市熊猫烟花有限公司	子公司	727,238.3	0.81
浏阳银湖投资有限公司	子公司	9,960	0.01
合计	/	78,225,464.66	86.60

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
熊猫烟花有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
北京市熊猫烟花有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
太原市熊猫烟花有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			100.00	100.00

武汉市熊猫烟花有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			100.00	100.00
上栗县熊猫烟花有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
浏阳安全环保烟花制造有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00			98.00	98.00
浏阳市熊猫烟花有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			100.00	100.00
万载县熊猫烟花有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00
云南熊猫烟花有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
郑州市熊猫烟花有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	4,900,000.00	10,000,000.00			100.00	100.00
山东省熊猫烟花有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
熊猫烟花江西科技工程研究院有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00			100.00	100.00
浏阳银湖投资有限公司	16,880,000.00	16,880,000.00		16,880,000.00			100.00	100.00
沈阳银	100,000.00	100,000.00		100,000.00			100.00	100.00

湖贸易有限公司								
浏阳市美丹金田烟花有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	60,000.00		10.00	10.00
湖南浏阳农村商业银行股份有限公司	85,500,000.00	85,500,000.00		85,500,000.00			10.00	10.00
醴陵熊猫烟花有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00					
浏阳市东信烟花集团有限公司	62,660,000.00	62,660,000.00		62,660,000.00			51.00	51.00
江西熊猫烟花有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00			100.00	100.00

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	48,364,407.88	51,337,253.67
其他业务收入	304,440.00	602,100.00
营业成本	36,861,619.17	36,787,085.20

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
流通业	48,364,407.88	36,494,136.39	51,337,253.67	36,399,602.42
服务业	0	0	0	0
合计	48,364,407.88	36,494,136.39	51,337,253.67	36,399,602.42

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
烟花鞭炮	48,364,407.88	36,494,136.39	51,337,253.67	36,399,602.42
焰火燃放	0	0	0	0
合计	48,364,407.88	36,494,136.39	51,337,253.67	36,399,602.42

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内				
国外	48,364,407.88	36,494,136.39	51,337,253.67	36,399,602.42
合计	48,364,407.88	36,494,136.39	51,337,253.67	36,399,602.42

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	17,904,518.15	37.02
第二名	2,244,221.97	4.64
第三名	2,197,011.06	4.54
第四名	1,916,864.22	3.96
第五名	1,730,370.29	3.58
合计	25,992,985.69	53.74

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		4,711.25
其他		3,211.67
合计	6,000,000.00	7,922.92

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南浏阳农村商业银行股份有限公司	6,000,000.00		上期未分配股利
合计	6,000,000.00		/

6、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,046,300.12	4,892,292.35
加：资产减值准备	-952,388.42	-149,945.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	404,769.33	706,692.27
无形资产摊销	98,655.10	82,631.82
长期待摊费用摊销	532,949.04	366,413.53
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,760,600.64	2,638,677.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,000,000.00	-7,922.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,162,606.85	664,401.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,955,580.21	39,382,728.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,630,643.95	16,712,711.74
其他		5,168,915.71
经营活动产生的现金流量净额	1,728,556.40	70,457,596.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,536,115.73	30,594,231.65
减：现金的期初余额	6,220,333.38	28,609,144.99
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	6,315,782.35	1,985,086.66

(十二) 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
非流动资产处置损益	-62,304.74
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）	354,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,714,646.13
所得税影响额	-504,610.35
合计	1,501,831.04

## 2、 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,406,232.31	17,708,214.73	262,918,100.54	243,980,156.34

## 3、 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	8.051	0.162	0.162
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.46	0.15	0.150

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签字的 2011 年半年度报告；
- 2、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、 上述备查文件完整置备于公司办公地。

董事长：李 民  
 熊猫烟花集团股份有限公司  
 2011 年 8 月 26 日