

# 熊猫烟花集团股份有限公司

600599

## 2012 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 .....	6
六、 重要事项 .....	12
七、 财务会计报告（未经审计） .....	18
八、 备查文件目录 .....	97

**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	证券事务代表
姓 名	黄叶璞	罗春艳
联系地址	湖南省浏阳市浏阳大道 271 号	湖南省浏阳市浏阳大道 271 号
电 话	0731-83620963	0731-83620963
传 真	0731-83620966	0731-83620966
电子信箱	600599@pandafireworks.com	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	524,358,772.19	555,424,999.43	-5.59
所有者权益(或股东权益)	265,419,929.46	251,012,841.54	5.74
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.106	1.99	5.83
	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	15,076,834.99	24,449,818.22	-38.34
利润总额	15,617,503.01	26,456,259.61	-40.97
归属于上市公司股东的净利润	14,407,087.92	20,406,232.31	-29.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,143,120.24	18,904,401.27	-35.77
基本每股收益(元)	0.114	0.162	-29.62
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0964	0.15	-35.73
稀释每股收益(元)	0.114	0.162	-29.62
加权平均净资产收益率(%)	5.57	8.05	-2.48
经营活动产生的现金流量净额	-5,722,448.60	-9,806,092.41	41.64
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0454	-0.08	41.64

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	1,858,466.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	540,668.02
所得税影响额	-135,167.01
合计	2,263,967.68

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			46,422 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		0	质押 28,130,000
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.40	501,901		0	未知
中信建投—中信—中信建投精彩理财灵活配置集合资产管理计划	未知	0.40	499,943		0	未知
卫巨波	境内自然人	0.36	455,945		0	未知
湖南梦想烟花有限公司	境内非国有法人	0.29	360,000		0	未知
赵慧春	境内自然人	0.27	339,387		0	未知
杨永利	境内自然人	0.27	336,600		0	未知

	人					
李敏	境内非 国有 法人	0.25	317,700		0	未知
梁锦莲	境内 自然 人	0.25	317,000		0	未知
张美玲	境内 自然 人	0.24	300,000		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		
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		501,901		人民币普通股		
中信建投—中信—中信建投精彩理财灵活配置集合资产管理计划		499,943		人民币普通股		
卫巨波		455,945		人民币普通股		
湖南梦想烟花有限公司		360,000		人民币普通股		
赵慧春		339,387		人民币普通股		
杨永利		336,600		人民币普通股		
李敏		317,700		人民币普通股		
梁锦莲		317,000		人民币普通股		
张美玲		300,000		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

2012年3月13日，因工作原因，公司董事兼副总经理杨沅霞女士辞去公司董事职务及副总经理职务；经公司第四届董事会第二十六次会议及2011年度股东大会审议，增补沈仲敏先生为公司董事。

2012年3月13日，因工作原因，公司监事刘志轩先生辞去公司监事职务；经公司第四

届董事会第二十六次会议及 2011 年度股东大会审议，增补于李堃先生为公司监事。

## 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，公司全力以赴，锐意进取，全力开拓主营业务，积极克服行业政策调整、原材料价格和人工成本上涨、欧债危机及人民币升值等不利因素，保持了良好的发展态势。

外销方面，美国经济低迷、欧债危机对市场需求仍然产生较大影响，欧盟 CE 指令的实施继续产生适应性影响，客户在 CE 指令适应期内订单相对保守。在此情况下，公司积极开拓德国、亚非拉美及欧洲其他新兴市场并取得较大成效，消除了欧洲中小市场订单需求下降的影响，确保了上半年订单稳中有增。

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，确保了内销业务的顺利开拓。此外，公司通过收购的方式，避开复杂的许可证申报审批程序，取得杭州、武汉等城市的经营许可，填补了部分市场空白，为公司业绩带来新的增长点。

燃放方面，公司不但在国内传统燃放项目上积极创新，还大力拓展国外市场，取得了经济效益与品牌效益的双丰收。报告期内，公司完成了广州春节焰火燃放项目、山东及山西等地元宵节音乐焰火晚会、阿尔及利亚庆祝独立 50 周年焰火燃放等多个燃放项目；公司代表中国队参加捷克国际烟花比赛，荣获大赛指定曲目焰火设计第一名以及最佳原创焰火音乐大奖，这是中国燃放业首次在焰火音乐方面荣获的国际性大奖。

同时，公司在报告期内努力提高整体管理水平，加强内部控制建设，聘请专业咨询公司对内控进行专业辅导，并辅以实施 OA 协同办公软件项目，建立健全内部控制制度，全面提升风险管理水平，促进公司可持续发展。

报告期内，公司实现营业收入 13968.27 万元，比上年同期下降 5.13%。其中外销实现营业收入 5419.24 万元，比上年同期上升 1.78%，内销实现营业收入 8422.37 万元，比上年同期下降 1.31%；实现营业利润 1507.68 万元，比上年同期下降 38.34%，实现归属于母公司所有者的净利润为 1440.71 万元，比上年同期下降 29.40%。

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
货币资金	9,733,500.57	45,309,546.68	-78.52%
预付款项	84,523,437.87	64,177,671.92	31.70%
存货	41,102,214.06	67,155,549.87	-38.80%
在建工程	5,503,632.85	2,731,688.85	101.47%
预收款项	11,563,902.11	63,840,625.79	-81.89%

备注：增减变动的主要原因：

- 货币资金比期初减少 78.52%，主要是年初收到的预收款本期用于支付货款及其他日常费用所致。
- 预付账款比期初增加 31.70%，主要是预付投资款及预付土地工程款所致。
- 存货比期初减少 38.80%，主要是本期销售商品所致。
- 在建工程比期初增加 101.47%，主要是子公司增加仓库建设所致。
- 预收账款比期初减少 81.89%，主要是期初预收货款在本期确认收入所致。

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	1,140,701.65	2,830,838.52	-59.70%
营业外收入	809,144.53	6,682,926.85	-87.89%
营业外支出	268,476.51	4,676,485.46	-94.26%
所得税费用	1,215,955.57	5,558,269.07	-78.12%
净 利 润	14,401,547.44	20,897,990.54	-31.09%

备注：增减变动的主要原因：

- a) 营业税金及附加比上年同期减少 59.70%，主要为本期其他业务收入同比下降，导致营业税金减少。
- b) 营业外收入比上年同期减少 87.89%，主要为本期无处理非流动资产收入所致。
- c) 营业外支出比上年同期减少 94.26%，主要为本期无处理非流动资产损失所致。
- d) 所得税费用比上年同期减少 78.12%，主要是本期个别子公司利润下降所致。
- e) 净利润比上年同期减少 31.09%，主要是本期个别子公司经营费用增加所致。

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
收到的税费返还	9,759,821.56	6,524,846.87	49.58%
支付的各项税费	9,982,403.53	14,362,610.98	-30.50%
经营活动产生的现金流量净额	-5,722,448.60	-9,806,092.41	41.64%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,612,998.00	6,833,586.36	-47.13%
投资活动产生的现金流量净额	-16,708,098.00	21,977,531.58	-176.02%
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,639,961.51	4,772,080.64	39.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,133,195.86	-20,772,080.64	36.77%

备注：增减变动的主要原因：

- a) 收到的税费返还比上年同期增加 49.58%，主要是本期收到的出口退税额增加所致。
- b) 支付的各项税费比上年同期减少 30.50%，主要是本期个别子公司利润下降，缴纳的税金减少所致。
- c) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 41.64%，主要是经营活动的现金流出减少所致。
- d) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金比上年同期减少 47.13%，主要是本期购建长期资产同比减少所致。
- e) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 176.02%，主要是本期同比上期增加投资所致。
- f) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金比上年同期增加 39.14%，主要是本期贷款利息同比上期增加所致。
- g) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 36.77%，主要是本期取得借款同比增加及偿还贷款同比减少导致。

(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	128,521,936.62	83,828,725.52	34.77	-3.87	-0.20	-2.41
服务业	9,894,191.64	4,694,250.41	52.56	102.79	116.79	-3.06
分产品						
烟花鞭炮	128,521,936.62	83,828,725.52	34.77	-3.87	-0.20	-2.41
焰火燃放	9,894,191.64	4,694,250.41	52.56	102.79	116.79	-3.06

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	84,223,736.22	-1.31
国外	54,192,392.04	1.78

3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
湖南浏阳农村商业银行股份有限公司	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。		750	52.08

(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	
合计	/	186,586,200	0	186,943,694.69	0	/

2、 承诺项目使用情况

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	
合计	/	186,586,200	0	186,943,694.69	0	/

3、 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	已处置	
3 购买攀达烟花制造有限公司	是	1,100.00	1,100.00	是				否	已出租	

公司土地使用权										
4 收购资产及投资 陵熊猫烟花有限公司	是	2,100.56	2,100.56	否				否	已转 让	
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		
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		

司										
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 业流 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						
合计	/	18,658.62	18,694.37	/	/		/	/	/	/

2 营销及信息网络——已处置；

3 购买攀达烟花制造有限公司土地使用权——已出租

4 收购资产及投资醴陵熊猫烟花有限公司——已转让

#### 4、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。

#### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，结合公司自身发展需要,在保持稳健发展的前提下,为进一步强化回报股东的意识，健全完善分红政策和长效沟通机制，公司于 2012 年 8 月 14 日召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，新修订的利润分配方案内容具体如下：

1、利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

2、利润分配决策机制与程序：公司管理层、董事会应结合公司盈利情况、资金需求合理提出利润分配预案，独立董事应当对利润分配预案发表独立意见。公司董事会在利润分配预案论证过程中，需与独立董事、监事充分讨论，在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上形成利润分配方案，提交公司股东大会审议。公司股东大会对利润分配方案进行审议

时，需充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。对报告期盈利但公司董事会未提出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

3、利润分配形式和比例：公司可以采取现金、股票、现金和股票相结合或者法律允许的其他方式进行利润分配，公司在盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，应积极采取现金方式分配股利。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

现金分红应同时满足以下条件：

(1) 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值。

(2) 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

4、公司发放股票股利的条件：公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，进行股票股利分红。

5、公司利润分配政策的变更：

公司由于生产经营情况、投资规划和长期发展等需要，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和上海证券交易所有关规定；有关调整利润分配政策的议案，需与独立董事充分讨论，经公司董事会审议后提交公司股东大会审议并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

6、股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

本方案尚需公司股东大会审议。

## 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、上海证券交易所有关要求，不断完善公司法人治理结构和内控制度，规范公司运作，建立了较为完善的法人治理结构。修订了《公司章程》，强化了公司治理结构和管理体系。公司治理的主要方面如下：

#### 1、股东与股东大会

报告期内，公司共召开 3 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。公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则，能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

#### 2、控股股东与上市公司

公司控股股东能严格按照有关规定行使出资人的权利和义务，没有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；公司的关联交易公平合理，并严格履行信息披露义务；独立董事对公司关联交易等情况发表了独立意见，公司与控股股东在资产、财务，业务、机构、人员等方面完全分开，具有独立的业务及自主经营能力。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 6 次董事会会议，公司董事会能够认真履行有关法律法规和公司章程赋予的权利和义务；董事能够根据公司和全体股东的最大利益及勤勉地履行职责。公司现有 3 名独立董事，能够严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》勤勉地履行职责。公司成立了董事会战略委员会、提名委员会、审计委员

会、薪酬与考核委员会、投资者关系工作委员会 5 个专门委员会，并制订了相关工作细则。公司董事会会议程序规范、会议纪录真实、完整。

4、监事与监事会

报告期内，公司共召开 3 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，对公司董事、经理及其他高级管理人员的尽职情况进行监督，保证公司资产安全，降低公司财务和经营风险，维护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，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司相关信息，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。

投资者关系方面，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来增强信息披露的透明度，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

报告期内，公司未进行利润分配。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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	50,000,000	10	85,500,000	7,500,000		长期股权投资	投资
合计	85,500,000	50,000,000	/	85,500,000	7,500,000		/	/

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交	被收	购买	资产收购	自收购	自本年	是否为	资产收	所涉及	所涉及	该资产	关联关
---	----	----	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

易对方或最终控制方	购资产	日	价格	日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	初至本期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）	关联交易（如是，说明定价原则）	购定价原则	的资产产权是否已全部过户	的债权债务是否已全部转移	为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	系
武汉供销集团有限公司	武汉市烟花爆竹经营有限公司 40% 股权	2012 年 5 月 18 日	26,568,000			否		否	否		
浙江京安爆破工程有限公司	浙江京安烟花爆竹经营有限公司 100% 股权	2011 年 12 月 30 日	8,570,000			否		否	否		

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 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
银河湾国际投资有限公司	控股股东				103,334.98
赵伟平	控股股东			-598,180.01	1,062,533.59
合计				-598,180.01	1,165,868.57

(八) 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

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
熊猫烟花集团股份有限公司	公司本部	浏阳市东信烟花集团有限公司	2,200	2011年1月26日	2011年1月26日	2012年1月25日	连带责任担保	是	否		是	否	
熊猫烟花集团股份有限公司	公司本部	湖南东信烟花股份有限公司	1,500	2011年1月26日	2011年1月26日	2012年1月25日	连带责任担保	是	否		是	否	
熊猫烟花集团股份有限公司	公司本部	浏阳市东洋贸易有限公司	400	2011年1月26日	2011年1月26日	2012年1月25日	连带责任担保	是	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								4,100					

报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	4,100
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	6,000
报告期末对子公司担保余额合计(B)	6,000
<b>公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)</b>	
担保总额(A+B)	10,100
担保总额占公司净资产的比例(%)	38.05

2011年1月, 公司与中国农业银行浏阳支行签订最高额担保合同, 为浏阳市东信烟花集团有限公司、湖南东信烟花股份有限公司及浏阳市东洋贸易有限公司分别向中国银行股份有限公司浏阳市支行申请2200万元流动资金贷款授信、1500万元商业承兑汇票授信及400万元出口押汇授信提供最高额保证担保, 担保期限为2011年1月26日至2012年1月25日。东信烟花股东钟自奇先生、杨玉香女士、钟自敏先生、钟自超先生及钟自友先生以合计持有的东信集团49%的股权作为股权质押标的, 全部质押给公司, 以此为公司履行上述保证担保义务提供反担保。同时, 钟自奇先生将为公司履行上述保证担保义务提供连带责任保证担保。截止目前, 上述贷款已全部偿还, 公司不再承担上述保证担保连带责任。

### 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。

### (九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内, 上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

### (十) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制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) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

### (十二) 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
第四届董事会第二十四次会议决议公告	上海证券报 24	2012年1月14日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
重大事项停牌公告	上海证券报 B17	2012年3月7日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2012年非公开发行股	上海证券报 B9	2012年3月14日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

票预案、第四届董事会第二十五次会议决议公告、关于非公开发行涉及重大关联交易的公告			
2011 年年度报告摘要、第四届董事会第二十六次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会的通知、关于董事辞职的公告、关于签署注册商标转让合同补充协议之关联交易的公告、第四届监事会第十二次会议决议公告、关于监事辞职的公告	上海证券报 B17	2012 年 3 月 15 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第四届董事会第二十七次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知、关于收购武汉市烟花爆竹经营有限公司 40% 股权的公告	上海证券报 16	2012 年 3 月 31 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 B24	2012 年 4 月 11 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	上海证券报 B185	2012 年 4 月 24 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B168	2012 年 4 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于签署燃放合同的公告	上海证券报 B72	2012 年 4 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
收购报告书摘要、关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报 B17	2012 年 5 月 17 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于 2012 年第二次临时股东大会网络投票的提示性公告	上海证券报 B19	2012 年 5 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2012 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 B14	2012 年 6 月 5 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第四届董事会第二十九次会议决议公告暨召开 2012 年第三次临时股东大会的通知、关于为子公司综合授	上海证券报 B19	2012 年 6 月 21 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

信提供担保的公告、 第四届监事会第十四 次会议决议公告			
-----------------------------------	--	--	--

## 七、 财务会计报告（未经审计）

### （一） 财务报表

#### 合并资产负债表

2012 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		9,733,500.57	45,309,546.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		95,107,058.07	84,903,479.67
预付款项		84,523,437.87	64,177,671.92
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		80,002,084.26	83,493,479.65
买入返售金融资产			
存货		41,102,214.06	67,155,549.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			138,580.03
流动资产合计		310,468,294.83	345,178,307.82
<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		85,500,000.00	85,500,000.00
投资性房地产		25,982,982.07	26,699,767.83
固定资产		44,199,417.26	45,537,019.88
在建工程		5,503,632.85	2,731,688.85
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		18,079,422.94	17,744,151.82
开发支出			
商誉		610,435.68	610,435.68
长期待摊费用		28,388,923.30	25,884,775.41
递延所得税资产		5,625,663.26	5,538,852.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		213,890,477.36	210,246,691.61
资产总计		524,358,772.19	555,424,999.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		155,178,956.22	161,635,375.71
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		62,261,765.01	68,188,873.76
预收款项		11,563,902.11	63,840,625.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,345,209.98	1,547,839.61
应交税费		-10,169,553.80	-8,768,971.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		35,535,076.30	14,759,414.39
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		20,026.86	
流动负债合计		255,735,382.68	301,203,157.36
<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		364,300.00	364,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		364,300.00	364,300.00
负债合计		256,099,682.68	301,567,457.36
<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		136,378,431.13	136,378,431.13
减：库存股			
专项储备		285,688.96	285,688.96
盈余公积		5,770,455.06	5,770,455.06
一般风险准备			
未分配利润		-3,014,645.69	-17,421,733.61
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		265,419,929.46	251,012,841.54
少数股东权益		2,839,160.05	2,844,700.53
所有者权益合计		268,259,089.51	253,857,542.07
负债和所有者权益总计		524,358,772.19	555,424,999.43

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

2012 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		6,014,588.13	8,773,419.89
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		30,615,418.88	33,078,117.40
预付款项		54,323,518.53	11,728,418.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款		103,690,303.26	133,990,398.95
存货		595,903.32	595,903.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			134,621.29
流动资产合计		195,239,732.12	188,300,879.37
<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		229,880,000.00	229,880,000.00
投资性房地产		14,584,147.21	14,951,629.99
固定资产		1,793,360.17	2,035,210.73
在建工程			
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		1,300,196.47	1,334,521.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		258,921.97	332,354.83
递延所得税资产		5,954,515.63	5,954,515.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		253,771,141.45	254,488,232.57
资产总计		449,010,873.57	442,789,111.94
<b>流动负债：</b>			

短期借款		108,000,000.00	115,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,615,146.64	5,764,051.43
预收款项		1,131,059.32	970,915.96
应付职工薪酬		-91,868.31	-57,993.74
应交税费		-10,525,838.73	-10,459,723.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款		99,361,201.78	91,625,565.31
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		202,489,700.70	202,842,815.66
<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		202,489,700.70	202,842,815.66
<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		-23,853,829.12	-30,428,705.71
所有者权益（或股东权益） 合计		246,521,172.87	239,946,296.28
负债和所有者权益		449,010,873.57	442,789,111.94

(或股东权益) 总计			
------------	--	--	--

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**  
2012 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		139,682,737.26	147,241,507.46
其中：营业收入		139,682,737.26	147,241,507.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,964,368.94	134,696,443.17
其中：营业成本		89,242,823.59	93,034,671.86
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		1,140,701.65	2,830,838.52
销售费用		5,890,426.43	6,677,397.58
管理费用		31,913,509.75	25,171,181.87
财务费用		6,488,634.68	6,342,320.46
资产减值损失		-711,727.16	640,032.88
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）		9,358,466.67	11,904,753.93
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）		15,076,834.99	24,449,818.22
加：营业外收入		809,144.53	6,682,926.85

减：营业外支出		268,476.51	4,676,485.46
其中：非流动资产处置损失			1,221,188.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,617,503.01	26,456,259.61
减：所得税费用		1,215,955.57	5,558,269.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,401,547.44	20,897,990.54
归属于母公司所有者的净利润		14,407,087.92	20,406,232.31
少数股东损益		-5,540.48	491,758.23
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.114	0.162
（二）稀释每股收益		0.114	0.162
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		14,401,547.44	20,897,990.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,407,087.92	20,406,232.31
归属于少数股东的综合收益总额		-5,540.48	491,758.23

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**  
2012 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		300,000.00	48,668,847.88
减：营业成本		15,854.98	36,861,619.17
营业税金及附加		19,600.00	17,028.28
销售费用		255,828.24	1,445,814.48
管理费用		1,015,707.69	7,910,933.87
财务费用		4,618,931.33	5,335,857.91
资产减值损失		-2,340,609.40	-952,388.42
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）		9,358,466.67	6,000,000.00
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）		6,073,153.83	4,049,982.59
加：营业外收入		489,486.71	5,384,497.88

减：营业外支出		-12,236.05	1,388,180.35
其中：非流动资产处置损失			1,219,288.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,574,876.59	8,046,300.12
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,574,876.59	8,046,300.12
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.052	0.064
（二）稀释每股收益		0.052	0.064
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		6,574,876.59	8,046,300.12

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

2012 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		113,991,424.36	135,557,560.89
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		9,759,821.56	6,524,846.87
收到其他与经营活动有关的现金		20,702,692.11	17,854,829.97
经营活动现金流入小计		144,453,938.03	159,937,237.73
购买商品、接受劳务支付的现金		84,504,342.95	94,836,546.32
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		8,111,423.56	8,764,768.66
支付的各项税费		9,982,403.53	14,362,610.98
支付其他与经营活动有关的现金		47,578,216.59	51,779,404.18
经营活动现金流出小计		150,176,386.63	169,743,330.14
经营活动产生的现金流量净额		-5,722,448.60	-9,806,092.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,500,000.00	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,401,000.00
处置子公司及其他营		21,000,000.00	17,408,118.98

业单位收到的现金净额			
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		28,500,000.00	28,811,117.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,612,998.00	6,833,586.36
投资支付的现金		41,595,100.00	
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		45,208,098.00	6,833,586.36
投资活动产生的现金流量净额		-16,708,098.00	21,977,531.58
<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		68,478,170.35	65,000,000.00
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		68,478,170.35	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		74,971,404.70	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,639,961.51	4,772,080.64
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		81,611,366.21	85,772,080.64
筹资活动产生的 现金流量净额		-13,133,195.86	-20,772,080.64
<b>四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响</b>		-12,303.65	3,317.63
<b>五、现金及现金等价物净 增加额</b>		-35,576,046.11	-8,597,323.84
加：期初现金及现金 等价物余额		45,309,546.68	34,576,989.68
<b>六、期末现金及现金等 价物余额</b>		9,733,500.57	25,979,665.84

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

2012 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		1,079,169.54	53,089,317.79
收到的税费返还		2,202,128.87	6,449,480.88
收到其他与经营活动 有关的现金		146,310,834.00	175,705,300.52
经营活动现金流入 小计		149,592,132.41	235,244,099.19
购买商品、接受劳务 支付的现金		387,006.00	35,756,617.02
支付给职工以及为职 工支付的现金		28,657.08	3,468,033.43
支付的各项税费		128,061.35	386,139.89
支付其他与经营活动 有关的现金		126,888,228.50	193,904,752.45
经营活动现金流出 小计		127,431,952.93	233,515,542.79
经营活动产生的 现金流量净额		22,160,179.48	1,728,556.40

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,500,000.00	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,400,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,000,000.00	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		28,500,000.00	29,401,998.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,998.00	57,490.00
投资支付的现金		41,595,100.00	5,000,000.00
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		41,641,098.00	5,057,490.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,141,098.00	24,344,508.96
<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		58,000,000.00	65,000,000.00
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		58,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	81,000,000.00
分配股利、利润或偿		4,777,913.24	3,760,600.64

付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		69,777,913.24	84,760,600.64
筹资活动产生的现金流量净额		-11,777,913.24	-19,760,600.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			3,317.63
五、现金及现金等价物净增加额		-2,758,831.76	6,315,782.35
加：期初现金及现金等价物余额		8,773,419.89	6,220,333.38
六、期末现金及现金等价物余额		6,014,588.13	12,536,115.73

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

2012 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	136,378,431.13		285,688.96	5,770,455.06		-17,421,733.61		2,844,700.53	253,857,542.07
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	126,000,000.00	136,378,431.13		285,688.96	5,770,455.06		-17,421,733.61		2,844,700.53	253,857,542.07
三、本期增减变							14,407,087.92		-5,540.48	14,401,547.44

动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 净利润							14,407,087.92		-5,540.48	14,401,547.44
(二) 其他综合收益										
上述 (一)和 (二)小计							14,407,087.92		-5,540.48	14,401,547.44
(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	136,378,431.13		285,688.96	5,770,455.06		-3,014,645.69		2,839,160.05	268,259,089.51

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	126,000,000.00	138,269,237.96			5,770,455.06		-26,059,536.68		5,298,518.72	249,278,675.06

额										
: 会计政 策变更										
期 差 错 更正										
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)		-1,890,806.83		285,688.96			8,637,803.07		-2,453,818.19	4,578,867.01
(一)净 利润							8,637,803.07		555,374.98	9,193,178.05
(二)其 他 综 合 收益										
上 述							8,637,803.07		555,374.98	9,193,178.05

(一)和 (二)小 计										
(三)所 有者投 入和减 少资本		-1,890,806.83							-3,009,193.17	-4,900,000
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		-1,890,806.83							-3,009,193.17	-4,900,000
(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				285,688.96						285,688.96
1. 本期提取				298,373.96						298,373.96
2. 本期				12,685.00						12,685.00

使用										
(七)其他										
四、本期末余额	126,000,000.00	136,378,431.13		285,688.96	5,770,455.06		-17,421,733.61		2,844,700.53	253,857,542.07

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

2012 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		-30,428,705.71	239,946,296.28
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		-30,428,705.71	239,946,296.28

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,574,876.59	6,574,876.59
（一）净利润							6,574,876.59	6,574,876.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							6,574,876.59	6,574,876.59
（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（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		-23,853,829.12	246,521,172.87

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	138,604,546.93			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)							1,545,868.79	1,545,868.79
(一) 净利润							1,545,868.79	1,545,868.79
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,545,868.79	1,545,868.79
(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	126,000,000.00	138,604,546.93			5,770,455.06		-30,428,705.71	239,946,296.28

额								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

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

1. 同一控制下的企业合并

对于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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如, 可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分, 下同)转入当期投资收益。

(2) 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其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。购买方对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, 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差额, 计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法:

(1) 本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### 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：

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

#### 9、 金融工具：

##### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：应收款项（相关说明见附注二之（十））。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：其他金融负债。

##### （1）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除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。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

##### 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，分别下列情况处理：

- (1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。
- (2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

3. 金融负债终止确认条件

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。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。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额大于 200 万元的应收账款，或金额大于 100 万元的其他应收款，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	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备，详见本附注二、（十）、2。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
	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%

## 11、 存货：

### (1) 存货的分类

存货是指本公司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料等。主要包括原材料、周转材料、在产品及库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，原材料采用加权平均法确定发出的实际成本；库存商品，发出能分清批次的按分批实际成本结转成本，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。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### (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

周转材料采用五五摊销法摊销。

#### 2) 包装物

五五摊销法

周转材料采用五五摊销法摊销。

## 12、 长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、 投资性房地产：

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	40		2.50%
房屋建筑物	30-40	3%	2.43%-3.23%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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	3	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, 固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值, 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, 同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

## (4) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中, 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15、 在建工程:

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括在建烟花爆竹存储仓库、醴陵生产基地建设一期工程等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产, 按照估计价值确定其成本, 并计提折旧; 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。资产负债表日, 本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量, 按单项工程可收回金额低于账面价值的差额, 计提在建工程减值准备, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

## 16、 借款费用:

本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。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时, 借款费用开始资本化: (1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生

的支出；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

#### 17、 无形资产：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件及商标等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50	直线法	
软件	3-5	直线法	
其他	5	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18、 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：租金、装修费等，其摊销方法如下：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。其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
租赁费	直线法	租赁期	

装修费	直线法	租赁期	
仓库相关费用	直线法	租赁期	

#### 19、 预计负债：

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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公司；（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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### 20、 收入：

##### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（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公司；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

##### 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：

A、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。

B、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

##### 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

#### 21、 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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，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，用于补偿本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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的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；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## 23、 经营租赁、融资租赁：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 2. 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司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。

## 24、 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

25、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(三) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%
消费税	商品销售额	15%
营业税	燃放,房租等收入	3%或 5%
城市维护建设税	应纳流转税	1%或 5%或 7%
企业所得税	所得额	25%

(四) 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	烟花生产销售	10,000,000	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	9,800,000		98	98	是	144,363.59		

司					品 销 售								
北京市 熊猫烟花 有限公司	全 资子 公司	北 京市 房山 区	烟 花 销 售	30,000,000	批 发 烟 类	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	花 炮 纸 张 销 售	1,000,000	花 炮 纸 张 销 售	1,000,000		100	100	是			
太原市 熊猫烟花 有限公司	全 资子 公司	太 原市 阳曲 县	烟 花 爆 竹 销 售	8,000,000	烟 花 爆 竹 销 售	8,000,000		100	100	是			
武汉市 熊猫烟花 有限	全 资子 公司	武 汉东 湖开 发区	烟 花 销 售	8,000,000	经 营 烟 花 类(C、 D 级)、 爆 竹 类(C 类)	8,000,000		100	100	是			

公司													
北京市熊猫烟花艺术燃放有限公司	全资子公司	北京市房山区	烟花燃放	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	烟花销售	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	烟花销售	5,000,000	烟花爆竹批发(按烟花爆竹经营许可核定的范围经营)	5,000,000		100	100	是			
山东省熊猫	全资子公司	济南市天桥	烟花爆竹批	10,000,000	烟花[B级 C级 D级]爆	10,000,000		100	100	是			

烟花有限公司		区	发		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	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	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		
沈阳银湖贸易有限公司	全资子公司	沈阳市皇姑区	贸易	100,000	建筑材料、装饰材料、五金交电销售	100,000		100	100	是		
江	全	上	烟	5,000,000	许可	5,000,000		100	100	是		

西熊猫烟花有限公司	资子公司	栗镇泉塘村	花爆竹出口		<p>经营项目：花爆竹出口业务（按《烟花爆竹经营（批发）许可证》核定的经营范围经营，经营期限至 2013 年 6 月 12 日》；一般项目：自营和代理除国家组织统一经营的 16 种出口商品及技术的进出口；经营</p>						
-----------	------	-------	-------	--	--	--	--	--	--	--	--

					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、建 筑 装 饰 材 料、纸 张 包 装 材 料（ 国 有 项 划 的 项 目 除 外）								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(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	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	从 母 公 司 所 有 者 权

							司净投资的其他项目余额						于冲减少数股东损益的金额	益冲减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	烟花燃放及烟花技术开发	20,000,000	焰火晚会烟花燃放(燃放作业资质有效期至2016年12月31日,每次燃放须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	20,000,000	100	100	是					

					口和技术进出口，但国家限定公司经营的项目除外。								
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	烟花燃放	2,000,000	礼花、舞台烟花艺术燃放服务(持有有效许可证经营)。商品咨询服务	1,600,000	80	80	是	206,088.06			

(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	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	从母公司所有者权益冲减子公

							其他 项目 余额					股 东 损 益 的 金 额	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	控 股 子 公 司	浏 阳 市 沿	烟 花 生 产	10,000,000	烟 花 类; 喷 花 类 (C、D	8,000,000		80	80	是	2,488,708.40		

猫烟花有限公司	司	溪镇	销售		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经营许可证);企业产品销售。								
郑州市熊猫烟花有限公司	全资子公司	郑州市中原区	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			

(五) 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：	/	/	113,027.09	/	/	471,269.72
人民币	/	/	113,027.09	/	/	471,269.72
银行存款：	/	/	9,620,473.48	/	/	44,838,276.96
人民币	/	/	9,479,625.07	/	/	44,522,865.10
美元	22,268.69	6.3249	140,848.35	50,058.21	6.30	315,411.80
欧元	0.01	6.0000	0.06	0.01	6.18	0.06
合计	/	/	9,733,500.57	/	/	45,309,546.68

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	8,581,197.11	7.64	3,681,197.11	21.32	3,670,763.51	3.60	3,670,763.51	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
	97,353,932.70	86.63	7,396,483.59	42.84	92,025,393.23	90.19	7,274,213.56	7.90
组	97,353,932.70	86.63	7,396,483.59	42.84	92,025,393.23	90.19	7,274,213.56	7.90

合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,438,167.38	5.73	6,188,558.42	35.84	6,340,858.42	6.21	6,188,558.42	97.60
合计	112,373,297.19	/	17,266,239.12	/	102,037,015.16	/	17,133,535.49	/

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
包素霞	3,681,197.11	3,681,197.11	100	五年以上，预计不能收回
广州市政府办公厅	4,900,000.00		0	发生 6 个月内，预计可收回
合计	8,581,197.11	3,681,197.11	/	/

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：						

	55,266,225.63	56.77	2,763,311.28	84,365,936.88	80.43	4,218,295.73
1 年以内小计	55,266,225.63	56.77	2,763,311.28	84,365,936.88	80.43	4,218,295.73
1 至 2 年	36,789,526.30	37.79	3,678,952.62	5,390,398.35	5.14	539,039.84
2 至 3 年	2,108,329.44	2.16	316,249.42	11,673,891.32	11.13	1,751,083.70
3 年以上	3,189,851.33	3.28	637,970.27	3,457,418.38	3.30	691,483.68
合计	97,353,932.70	100.00	7,396,483.59	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
湖南共立房地产开发有限	1,311,563.02	1,311,563.02	100	预计无法收回
浏花烟花二厂	1,047,021.00	1,047,021.00	100	预计无法收回
无锡新星公司	842,643.09	842,643.09	100	预计无法收回
三湘公司	710,123.67	710,123.67	100	预计无法收回
外贸包装有限公司	244,100.00	244,100.00	100	预计无法收回
其他零星销售款	2,282,716.60	2,033,107.64	89.07	收回存在重大不确定性
合计	6,438,167.38	6,188,558.42	/	/

(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	18,088,966.65	1-2 年	16.10
第二名	客户	12,082,000.00	1-2 年	10.75
第三名	客户	4,900,000.00	半年内	4.36
第四名	客户	4,155,190.17	1-2 年	3.70
第五名	客户	3,681,197.11	3 年以上	3.28
合计	/	42,907,353.93	/	38.19

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 (%)						

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	9,211,900.59	10.68			8,581,616.18	9.43		
组合小计	71,856,482.07	83.31	4,595,163.93	6.39	79,955,495.80	87.90	5,043,632.33	6.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	5,186,638.59	6.01	1,657,773.06	31.96	2,427,000.08	2.67	2,427,000.08	100.00
合计	86,255,021.25	/	6,252,936.99	/	90,964,112.06	/	7,470,632.41	/

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	9,211,900.59			根据公司估计，应收出口退税款不需要计提减值准备
合计	9,211,900.59		/	/

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：						
	61,827,189.64	86.04	3,091,359.48	71,150,089.73	88.99	3,557,504.47
1 年以内小计	61,827,189.64	86.04	3,091,359.48	71,150,089.73	88.99	3,557,504.47
1 至 2 年	4,561,910.32	6.35	456,191.03	2,138,465.38	2.67	213,846.55
2 至 3 年	917,260.03	1.28	137,589.00	1,222,136.84	1.53	183,320.53
3 年以上	4,550,122.08	6.33	910,024.42	5,444,803.85	6.81	1,088,960.78
合计	71,856,482.07	100.00	4,595,163.93	79,955,495.80	100.00	5,043,632.33

(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	股权转让款	43,518,466.67	一年以内	50.45
第二名	退税款	9,211,900.59	一年以内	10.68
第三名	长期资产处置款	2,350,000.00	2-3 年	2.72
第四名	往来款	2,080,000.00	一年以内	2.41
第五名	往来款	826,252.79	4-5 年	0.96
合计	/	57,986,620.05	/	67.22

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	62,626,385.74	74.09	53,519,435.17	83.39
1 至 2 年	16,679,556.41	19.74	8,083,650.81	12.60
2 至 3 年	5,066,892.27	5.99	2,574,585.94	4.01
3 年以上	150,603.45	0.18		
合计	84,523,437.87	100.00	64,177,671.92	100.00

(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	产权交易所	26,568,000.00	2012 年 5 月	投资款
第二名	产权交易所	8,655,700.00	2012 年 1 月	投资款
第三名	土地出让方	7,575,110.00	2011 年	土地转让过程中
第四名	工程施工方	6,987,694.50	2011 年 2 月	预付工程款
第五名	供货商	6,130,000.00	2012 年 4	预付货款
合计	/	55,916,504.50	/	/

(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	1,476,056.19		1,476,056.19	1,476,056.19		1,476,056.19
在产品	1,948,061.14		1,948,061.14	1,948,061.14		1,948,061.14
库存商品	37,271,320.39		37,271,320.39	62,735,355.80		62,735,355.80
周转材料	406,776.34		406,776.34	996,076.74		996,076.74
合计	41,102,214.06		41,102,214.06	67,155,549.87		67,155,549.87

6、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用		138,580.03
合计		138,580.03

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
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

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	11,156,388.75	716,785.76		11,873,174.51
1.房屋、建筑物	9,593,582.55	582,832.04		10,176,414.59
2.土地使用权	1,562,806.20	133,953.72		1,696,759.92
三、投资性房地产	27,622,338.77	-716,785.76		26,905,553.01

账面净值合计				
1.房屋、建筑物	18,638,403.97	-582,832.04		18,055,571.93
2.土地使用权	8,983,934.80	-133,953.72		8,849,981.08
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	26,699,767.83	-716,785.76		25,982,982.07
1.房屋、建筑物	17,715,833.03	-582,832.04		17,133,000.99
2.土地使用权	8,983,934.80	-133,953.72		8,849,981.08

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:	64,621,741.65	1,338,965.35		538,417.23	65,422,289.77
其中：房屋及建筑物	40,055,896.79	410,000.00			40,465,896.79
机器设备	3,779,627.23	653,779.00			4,433,406.23
运输工具	15,999,580.53	132,500.00		538,417.23	15,593,663.30
电子设备	2,786,504.17	140,869.00			2,927,373.17
其他设备	2,000,132.93	1,817.35			2,001,950.28
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	19,084,721.77		2,376,567.97	238,417.23	21,222,872.51
其中：房屋及建筑物	9,095,686.82		493,083.61		9,588,770.43
机器设备	1,459,983.20		269,830.45		1,729,813.65
运输工具	5,836,963.52		1,340,503.44	238,417.23	6,939,049.73
电子设备	1,396,195.17		201,817.79		1,598,012.96
其他设备	1,295,893.06		71,332.68		1,367,225.74
三、固定资产账面净值合计	45,537,019.88	/		/	44,199,417.26
其中：房屋及建筑物	30,960,209.97	/		/	30,877,126.36
机器设备	2,319,644.03	/		/	2,703,592.58
运输工具	10,162,617.01	/		/	8,654,613.57

电子设备	1,390,309.00	/	/	1,329,360.21
其他设备	704,239.87	/	/	634,724.54
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
电子设备		/	/	
其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	45,537,019.88	/	/	44,199,417.26
其中：房屋及建筑物	30,960,209.97	/	/	30,877,126.36
机器设备	2,319,644.03	/	/	2,703,592.58
运输工具	10,162,617.01	/	/	8,654,613.57
电子设备	1,390,309.00	/	/	1,329,360.21
其他设备	704,239.87	/	/	634,724.54

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	5,503,632.85		5,503,632.85	2,731,688.85		2,731,688.85

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	18,450,125.60	428,442.20		18,878,567.80
1、土地使用权	17,802,253.00			17,802,253.00
2、软件	644,872.60	428,442.20		1,073,314.80
3、其他	3,000.00			3,000.00
二、累计摊销合计	705,973.78	93,171.08		799,144.86
1、土地使用权	380,936.64	15,654.96		396,591.60
2、软件	324,820.49	77,216.12		402,036.61
3、其他	216.65	300.00		516.65
三、无形资产账面净值合计	17,744,151.82	335,271.12		18,079,422.94
1、土地使用权	17,421,316.36	-15,654.96		17,405,661.40

2、软件	320,052.11	351,226.08		671,278.19
3、其他	2,783.35	-300.00		2,483.35
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、软件				
3、其他				
五、无形资产账面价值合计	17,744,151.82	335,271.12		18,079,422.94
1、土地使用权	17,421,316.36	-15,654.96		17,405,661.40
2、软件	320,052.11	351,226.08		671,278.19
3、其他	2,783.35	-300.00		2,483.35

本期摊销额：93,171.08 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
装修费用	1,816,595.66		360,867.16		1,455,728.50
租赁费用	6,886,514.71	430,430.44	932,469.62		6,384,475.53
仓库相关费用	16,933,896.69	1,204,757.00	937,703.60		17,200,950.09
网络及其他费用	247,768.35	3,383,141.52	283,140.69		3,347,769.18
合计	25,884,775.41	5,018,328.96	2,514,181.07		28,388,923.30

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	5,625,663.26	5,538,852.14
小计	5,625,663.26	5,538,852.14

(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	1,016,523.07	2,448,759.34
可抵扣亏损	22,664,496.23	22,605,424.7
投资性房地产减值准备	922,570.94	922,570.94
合计	24,603,590.24	25,976,754.98

## (3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	22,502,653.04
小计	22,502,653.04

## 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	24,604,167.90	-711,727.16		373,264.63	23,519,176.11
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					
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	25,526,738.84	-711,727.16		373,264.63	24,441,747.05

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	73,000,000.00	75,000,000.00
抵押借款	35,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	47,178,956.22	46,635,375.71
合计	155,178,956.22	161,635,375.71

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	62,261,765.01	68,188,873.76
合计	62,261,765.01	68,188,873.76

(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	11,563,902.11	63,840,625.79
合计	11,563,902.11	63,840,625.79

(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	1,510,687.41	6,606,684.81	6,785,474.83	1,331,897.39
二、职工福利费	15,336.26	279,082.10	279,082.10	15,336.26

三、社会保险费	-33,814.08	686,755.01	710,594.62	-57,653.69
1. 医疗保险费	-35,017.00	192,140.73	264,655.94	-107,532.21
2. 基本养老保险费	-973.50	448,461.03	400,462.43	47,025.10
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	853.67	20,253.16	19,764.08	1,342.75
5. 工伤保险费	1,167.08	14,996.02	15,751.01	412.09
6. 生育保险费	155.67	10,904.07	9,961.16	1,098.58
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他	55,630.02	1,000.00	1,000.00	55,630.02
合计	1,547,839.61	7,573,521.92	7,776,151.55	1,345,209.98

20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-262,651.18	-182,896.13
消费税	415,060.47	415,060.47
营业税	319,568.95	314,093.95
企业所得税	-10,710,355.24	-9,417,167.88
个人所得税	54,428.27	51,212.33
城市维护建设税	17,848.33	29,154.99
教育费附加	9,335.50	27,414.98
其他	-12,788.90	-5,844.61
合计	-10,169,553.80	-8,768,971.90

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	35,535,076.30	14,759,414.39
合计	35,535,076.30	14,759,414.39

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
银河湾国际投资有限公司	103,334.98	103,334.98
赵伟平	1,062,533.59	1,660,713.60
合计	1,165,868.57	1,764,048.58

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	364,300.00			364,300.00
合计	364,300.00			364,300.00

23、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
待处流动资产损益	20,026.86	
合计	20,026.86	

24、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	126,000,000.00						126,000,000.00

25、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）	136,378,431.13			136,378,431.13
合计	136,378,431.13			136,378,431.13

26、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

27、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	-17,421,733.61	/
调整后 年初未分配利润	-17,421,733.61	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,407,087.92	/
期末未分配利润	-3,014,645.69	/

28、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	138,416,128.26	138,581,395.46
其他业务收入	1,266,609.00	8,660,112.00
营业成本	89,242,823.59	93,034,671.86

(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	128,521,936.62	83,828,725.52	133,702,295.46	83,997,352.07
服务业	9,894,191.64	4,694,250.41	4,879,100.00	2,165,327.82
合计	138,416,128.26	88,522,975.93	138,581,395.46	86,162,679.89

(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	128,521,936.62	83,828,725.52	133,702,295.46	83,997,352.07
焰火燃放	9,894,191.64	4,694,250.41	4,879,100.00	2,165,327.82
合计	138,416,128.26	88,522,975.93	138,581,395.46	86,162,679.89

(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	84,223,736.22	51,020,689.51	85,337,887.58	47,503,215.68
国外	54,192,392.04	37,502,286.42	53,243,507.88	38,659,464.21
合计	138,416,128.26	88,522,975.93	138,581,395.46	86,162,679.89

(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	14,533,152.30	10.40
第二名	6,900,000.00	4.94
第三名	2,469,862.88	1.77
第四名	1,495,407.72	1.07
第五名	1,257,718.26	0.90
合计	26,656,141.16	19.08

29、 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	商品销售额
营业税	554,815.98	1,051,063.39	燃放,房租等收入

城市维护建设税	295,544.68	303,308.63	应纳流转税
教育费附加	261,100.44	321,161.22	应纳流转税
其他税费	29,240.55	16,521.10	税法相关规定
合计	1,140,701.65	2,830,838.52	/

### 30、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,837,412.77	2,790,101.09
装卸费	232,696.83	1,428,087.35
租赁费	7,986.43	
包装费	124,605.00	91,301.88
保险费	86,741.52	
广告、宣传费	686,172.51	1,322,879.12
劳务费	516,436.19	
其他	1,398,375.18	1,045,028.14
合计	5,890,426.43	6,677,397.58

### 31、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	6,850,698.25	7,371,436.67
福利费	334,568.90	333,656.24
社会保险	806,161.68	574,041.84
差旅费	1,473,975.81	1,047,528.28
业务招待费	872,952.24	794,120.15
办公费	2,443,449.84	2,959,660.55
折旧费	2,376,567.97	2,162,858.93
无形资产摊销	93,171.08	125,984.65
低值易耗品摊销	152,722.60	125,407.95
长期待摊费用摊销	2,171,333.02	2,469,630.89
会务费	227,010.40	205,056.42
税费	329,188.64	262,590.00
车辆使用及交通费	860,681.86	1,137,708.88
研发费	57,620.00	
水电费	292,026.95	597,205.13
中介机构服务费	4,230,476.43	933,616.00
其他	8,340,904.08	4,070,679.29
合计	31,913,509.75	25,171,181.87

### 32、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	6,676,776.37	4,772,080.64
减：利息收入	-80,104.52	
汇兑损失	-173,721.35	
手续费	65,684.18	
其他		1,570,239.82
合计	6,488,634.68	6,342,320.46

33、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	7,500,000.00	6,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,858,466.67	
其他		5,904,753.93
合计	9,358,466.67	11,904,753.93

(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	7,500,000	6,000,000	被投资单位本期分红基数增加
合计	7,500,000	6,000,000	/

34、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	-711,727.16	640,032.88
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	-711,727.16	640,032.88

35、 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	
其中：固定资产处置利得		1,158,883.90	
政府补助	151,700.00	354,100.00	151,700.00
盘盈		1,093,747.73	
其他	657,444.53	4,076,195.22	657,444.53
合计	809,144.53	6,682,926.85	809,144.53

(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	151,700.00	354,100.00	
合计	151,700.00	354,100.00	/

36、 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	
其中：固定资产处置损失		1,221,188.64	
无形资产处置损失		1,300.00	
对外捐赠		53,000.00	
非常损失	8,000.64	16,621.50	8,000.64
盘亏	24,714.70	154,225.56	24,714.70
其他	235,761.17	3,231,449.76	235,761.17
合计	268,476.51	4,676,485.46	268,476.51

37、 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	1,237,658.35	5,558,269.07
递延所得税	-21,702.78	
合计	1,215,955.57	5,558,269.07

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

39、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
收武汉供销集团有限公司往来款	10,000,000.00
其他零星往来及其他	10,702,692.11
合计	20,702,692.11

(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
支付销售费用	5,890,426.43
支付管理费用	18,799,097.61
支付的往来款及其他	22,888,692.55
合计	47,578,216.59

40、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	14,401,547.44	20,897,990.54
加：资产减值准备	-711,727.16	640,032.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	2,950,260.79	2,936,581.29

折旧		
无形资产摊销	227,124.80	118,420.03
长期待摊费用摊销	2,171,333.02	2,842,800.11
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
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)	6,676,776.37	4,772,080.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,358,466.67	-11,904,753.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	86,811.12	
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)	26,053,335.81	22,434,093.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,213,629.41	-715,048.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,005,814.71	-51,889,293.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,722,448.60	-9,806,092.41
<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	9,733,500.57	25,979,665.84
减: 现金的期初余额	45,309,546.68	34,576,989.68
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	-35,576,046.11	-8,597,323.84

(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
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
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		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
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	9,733,500.57	45,309,546.68
其中：库存现金	113,027.09	471,269.72
可随时用于支付的银行存款	9,620,473.48	44,838,276.96
可随时用于支付的其他货币资金		
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	9,733,500.57	45,309,546.68

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:亿元 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
银湾国际投资有限公司	有限责任公司	成都高新区天益街38号一栋1层	高琳	投资	1.6	24.11	24.11	赵伟平	73972803-2

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	有限责	浏阳市	何建军	烟花生	10,000,000	98	98	73679319-7

全环 保烟 花制 造有 限公 司	任公司	三口乡		产销售				
北 京 市 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	北 京 市 房 山 区	曾雪	烟 花 销 售	30,000,000	100	100	79405162-6
万 载 县 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	万 载 县 黄 茅 镇	欧 阳 礼 庚	花 炮 纸 张 销 售	1,000,000	100	100	79280158-0
太 原 市 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	太 原 市 阳 曲 县	甘泉	烟 花 爆 竹 销 售	8,000,000	100	100	66861309-3
武 汉 市 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	武 汉 东 湖 开 发 区	曹凯	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 房 山 区	宣翁毅	烟 花 燃 放	5,000,000		100	67878724-9
云 南 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	昆 明 市 寻 甸 县	王平伟	烟 花 销 售	10,000,000	100	100	69308684-6
上 栗 县 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	上 栗 镇 泉 塘 村	邱建华	烟 花 销 售	5,000,000	100	100	69847445-0
山 东 省 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	济 南 市 天 桥 区	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 浏 阳 大 道	赵伟平	实 业 投 资	16,880,000	100	100	56351960-7
熊 猫 烟 花 江 西 科 技 工	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

程 研 究 院 有 限 公 司								
沈 阳 银 湖 贸 易 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	沈 阳 市 皇 姑 区	李 先 锋	贸 易	100,000	100	100	56467184-6
江 西 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	上 栗 镇 泉 塘 村	肖 江 毅	烟 花 爆 竹 出 口	5,000,000	100	100	57613270-0
熊 猫 烟 花 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	广 州 经 济 技 术 开 发 区	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 经 济 技 术 开 发 区	佟 卫 宁	烟 花 燃 放	2,000,000	80	80	70824348-9
浏 阳 市 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	浏 阳 市 沿 溪 镇	杨 远 仁	烟 花 生 产 销 售	10,000,000	80	80	72794793-2
郑 州 市 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	郑 州 市 中 原 区	宣 翁 毅	烟 花 爆 竹 批 发	10,000,000	100	100	67805623-5

### 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	本公司	75,000,000.00	2009年11月25日~ 2012年11月24日	否

2009年11月，母公司银河湾国际投资有限公司与中国农业银行浏阳市支行签订最高额权利质押合同，以其持有本公司1553万股股份为公司在2009年11月25日至2012年11月24日期间向该银行借款最高额不超过7500万元提供质押担保。截止2011年12月31日，该股权为公司在农业银行浏阳支行7500万元短期借款提供质押担保。

#### 4、 关联方应收应付款项

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
------	-----	--------	--------

银河湾国际投资有限公司	控股股东	103,334.98	103,334.98
赵伟平	控股股东	1,062,533.59	1,660,713.60

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

(1) 公司诉李波买卖合同纠纷案

2006 年 12 月 28 日, 公司(曾用名湖南浏阳花炮股份有限公司)与自然人李波签订《资产转让合同书》, 公司将所属办公大楼及附属设施、圭斋路营业厅和集里居委会虎形组土地使用权整体转让给李波, 整体转让价格为 1215 万元人民币, 李波支付 980 万元转让款后欠 235 万元。

2011 年 1 月 27 日, 公司向浏阳市人民法院提起诉讼, 要求李波支付余款 235 万元及相应的违约金等。案件审理过程中, 李波以公司交付的办公大楼附属土地存在瑕疵及有其他违约行为为由向浏阳市人民法院提起反诉, 要求公司支付违约金、赔偿金共计约 439 万元。

2012 年 5 月 19 日, 浏阳市人民法院作出一审判决, 判李波于判决书生效后 10 日内向公司支付资产转让款 235 万元及利息, 驳回李波全部反诉请求。李波认为本案一审判决认定的部分事实不清以及适用法律错误向长沙市中级人民法院提起上诉。截止目前, 本案尚在二审审理过程中。

(2) 山东格力电器市场营销有限公司(下称“山东格力”)诉浏阳市熊猫烟花有限公司(下称“浏阳熊猫”)合同纠纷一案

2010 年 9 月 22 日, 浏阳熊猫与山东格力签订《烟花燃放合同书》, 约定山东格力委托浏阳熊猫进行烟花燃放。但在约定燃放时间前, 由于电磁干扰和照明高温引起烟花意外燃放, 山东格力以浏阳熊猫在燃放准备过程中因工作人员操作不慎, 致使烟花意外燃放为由于 2012 年 3 月 29 日向山东省济南市天桥区人民法院提起诉讼, 要求浏阳熊猫支付违约金 25 万元。

2012 年 8 月 1 日, 济南市天桥区人面法院作出一审判决, 判浏阳熊猫于判决书生效后 10 日内支付山东格力违约金 15 万元。2012 年 8 月 13 日, 浏阳熊猫以认定事实及适用法律存在错误向济南市中级人民法院提起上诉。截止目前, 本案尚在二审审理过程中。

(九) 承诺事项:

无

(十) 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	3,681,197.11	8.35	3,681,197.11	100.00	3,670,763.51	7.84	3,670,763.51	100.00

重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	34,059,900.40	77.29	3,582,588.44	10.52	36,798,916.31	78.61	3,873,098.91	10.53
组合小计	34,059,900.40	77.29	3,582,588.44	10.52	36,798,916.31	78.61	3,873,098.91	10.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,326,665.34	14.36	6,188,558.42	97.82	6,340,858.42	13.55	6,188,558.42	97.60
合计	44,067,762.85	/	13,452,343.97	/	46,810,538.24	/	13,732,420.84	/

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
包素霞	3,681,197.11	3,681,197.11	100	预计无法收回
合计	3,681,197.11	3,681,197.11	/	/

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：						
	4,920,154.30	14.45	246,007.72	6,327,276.39	17.19	316,363.82
1 年以内小计	4,920,154.30	14.45	246,007.72	6,327,276.39	17.19	316,363.82
1 至 2 年	23,877,475.05	70.10	2,387,747.49	24,324,092.20	66.10	2,432,409.22

2 至 3 年	2,072,419.72	6.08	310,862.96	2,103,673.50	5.72	315,551.03
3 年以上	3,189,851.33	9.37	637,970.27	4,043,874.22	10.99	808,774.84
合计	34,059,900.40	100.00	3,582,588.44	36,798,916.31	100.00	3,873,098.91

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
湖南共立房地产开发有限	1,311,563.02	1,311,563.02	100.00	预计无法收回
浏花烟花二厂	1,047,021.00	1,047,021.00	100.00	预计无法收回
无锡新星公司	842,643.09	842,643.09	100.00	预计无法收回
三湘公司	710,123.67	710,123.67	100.00	预计无法收回
外贸包装有限公司	244,100.00	244,100.00	100.00	预计无法收回
其他零星	2,171,214.56	2,033,107.64	93.64	收回存在重大不确定性
合计	6,326,665.34	6,188,558.42	/	/

(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	18,088,966.65	1-2 年	41.05
第二名	客户	4,643,136.01	1-3 年	10.54
第三名	客户	4,155,190.17	1-2 年	9.43
第四名	客户	3,681,197.11	3 年以上	8.35
第五名	客户	634,637.43	1-3 年	1.44
合计	/	31,203,127.37	/	70.81

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	1,193,752.21	1.07			3,395,881.08	2.36		

项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	104,961,756.99	94.27	5,994,071.47	5.71	138,253,159.47	95.96	7,658,641.60	5.54
组合小计	104,961,756.99	94.27	5,994,071.47	5.71	138,253,159.47	95.96	7,658,641.60	5.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	5,186,638.59	4.66	1,657,773.06	31.96	2,427,000.08	1.68	2,427,000.08	100.00
合计	111,342,147.79	/	7,651,844.53	/	144,076,040.63	/	10,085,641.68	/

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	1,193,752.21			税务机关三个月内退税款
合计	1,193,752.21		/	/

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：						
	96,668,464.35	92.10	4,833,423.22	130,317,521.68	94.26	6,515,876.08
1 年以内小计	96,668,464.35	92.10	4,833,423.22	130,317,521.68	94.26	6,515,876.08
1 至 2 年	4,773,118.80	4.55	477,311.88	4,424,007.95	3.20	442,400.80

2 至 3 年	413,967.85	0.39	62,095.18	39,225.00	0.03	5,883.75
3 年以上	3,106,205.99	2.96	621,241.20	3,472,404.84	2.51	694,480.97
合计	104,961,756.99	100.00	5,994,071.48	138,253,159.47	100.00	7,658,641.60

(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	股权受让方	43,518,466.67	一年以内	39.09
第二名	子公司	14,729,255.87	一年以内	13.23
第三名	子公司	12,386,512.82	一年以内	11.12
第四名	子公司	7,618,396.49	一年以内	6.84
第五名	子公司	5,181,264.97	一年以内	4.65
合计	/	83,433,896.82	/	74.93

(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(%)
江西熊猫烟花有限公司	子公司	6,993,623.65	6.28
浏阳市熊猫烟花有限公司	子公司	12,386,512.82	11.12
山东省熊猫烟花有限公司	子公司	3,040,000.00	2.73
沈阳银湖贸易有限公司	子公司	7,618,396.49	6.84
万载县熊猫烟花有限公司	子公司	14,729,255.87	13.23
武汉市熊猫烟花有限公司	子公司	2,850,000.00	2.56
云南省熊猫烟花有限公司	子公司	2,023,101.02	1.82
郑州市熊猫烟花有限公司	子公司	2,403,657.60	2.16
上栗县熊猫烟花有限公司	子公司	1,787,612.14	1.61
太原市熊猫烟花有限公司	子公司	2,350,000.00	2.11
合计	/	56,182,159.59	50.46

### 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	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100	100

烟 花 有 限 公 司								
北 京 市 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100
太 原 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			100	100
武 汉 市 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			100	100
上 栗 县 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100
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	98
浏 阳 市 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			80	80
万 载 县 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100

司								
云 南 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100
郑 州 市 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100
山 东 省 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100
熊 猫 烟 花 江 西 科 技 工 程 研 究 有 限 公 司	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00			100	100
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			100	100
浏 阳 银 湖 投 资 有 限 公 司	16,880,000.00	16,880,000.00		16,880,000.00			100	100
江 西 熊 猫 烟 花 有 限	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100

公司								
沈阳银湖贸易有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00			100	100

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
其他业务收入	300,000.00	304,440.00
营业成本	15,854.98	36,861,619.17

(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
服务业				
合计			48,364,407.88	36,494,136.39

(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
焰火燃放				
合计			48,364,407.88	36,494,136.39

(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
国外			48,364,407.88	36,494,136.39
国内				
合计			48,364,407.88	36,494,136.39

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	7,500,000.00	6,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,858,466.67	
合计	9,358,466.67	6,000,000.00

(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	7,500,000.00	6,000,000.00	被投资方本期分配的利润基数增加
合计	7,500,000.00	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	6,574,876.59	8,046,300.12
加：资产减值准备	-2,340,609.40	-952,388.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	655,331.34	404,769.33
无形资产摊销	34,324.92	98,655.10
长期待摊费用摊销	208,054.15	532,949.04
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）	4,777,913.24	3,760,600.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,358,466.67	-6,000,000.00
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
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,961,870.27	-7,955,580.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,646,885.04	1,630,643.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,160,179.48	1,728,556.40
<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	6,014,588.13	12,536,115.73
减：现金的期初余额	8,773,419.89	6,220,333.38
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	-2,758,831.76	6,315,782.35

(十一) 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	1,858,466.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	540,668.02
所得税影响额	-135,167.01
合计	2,263,967.68

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	5.57	0.114	0.114
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.70	0.0964	0.0964

**八、 备查文件目录**

- 3、 载有法定代表人签字的 2012 年半年度报告；
- 4、 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；
- 5、 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；
- 6、 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  
2012 年 8 月 22 日