

熊猫烟花集团股份有限公司

600599

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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）陈默声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	19
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	21
第八节 财务报告（未经审计）	22
第九节 备查文件目录	96

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	熊猫烟花集团股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
控股股东	指	银河湾国际投资有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	熊猫烟花集团股份有限公司
公司的中文名称简称	熊猫烟花
公司的外文名称	PANDA FIREWORKS GROUP CO.,LTD
公司的外文名称缩写	PANDA FIREWORKS
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	133,454,920.71	139,682,737.26	-4.46
归属于上市公司股东的净利润	33,560,993.55	14,407,087.92	132.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,084,669.32	12,143,120.24	-91.07
经营活动产生的现金流量净额	-15,859,242.95	-5,722,448.60	177.14
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	293,969,202.25	260,277,101.11	12.94
总资产	500,100,911.85	558,812,695.32	-10.51

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.266	0.114	133.33
稀释每股收益(元/股)	0.266	0.114	133.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.009	0.0964	-90.66
加权平均净资产收益率(%)	12.11	5.57	6.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.39	4.70	-4.31

二、 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	39,072,020.35
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	294,184.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-799,356.93
少数股东权益影响额	63,694.67
所得税影响额	-7,354,217.86
合计	32,476,324.23

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，随着国内安全生产形势日趋严峻、环保意识日益增强，烟花行业面临较为复杂的形势。行业政策收紧、安全事故频发、雾霾天气效应等诸多不利因素，直接影响了烟花产品市场需求，对公司主营业务带来一定冲击。面对严峻的行业形势，公司积极应对市场变化，及时调整经营策略，完善产品结构，创新业务模式，加大新型产品的研发力度，努力克服各种不利因素，使公司保持了稳定的发展态势。

外销方面，人民币持续升值、人工成本上涨等因素对外销业务造成一定影响，同时美国市场受去年全国大旱及禁火令导致的大量库存影响，市场新订单的需求有一定缩减。面对复杂的市场形势，公司大力提升产品质量，全力确保货物出运，美国市场自有品牌销售及大客户专招业务情况良好；随着欧洲市场 CE 指令的实施继续深化，公司几年来在 CE 方面的准备和投入初见成效，客户对 CE 产品表现得更加积极。在持续开拓传统市场的同时，公司积极开拓德国、亚非拉美及欧洲新兴市场，尽力消除欧洲市场订单需求下降的影响，确保全年订单稳中有增。

内销方面，面临国家政策调整，雾霾天气影响及居民消费热情降温等种种不利因素，公司及时掌握新国标各项要求，积极研发新型产品，加大环保型烟花研发力度；大力创新业务模式，加强品牌推广及媒体传播，开展团购业务，提升物流周转效率，确保内销业务得到可持续发展。

燃放方面，公司努力提升国内传统大型燃放和高端燃放业务的同时，积极做好文化产业和旅游景区的定点燃放业务，并大力拓展国外市场，取得阿曼国际燃放市场的新突破。报告期内，公司主要完成了 2013 年马斯喀特节多媒体焰火表演、山西屯留、长治元宵节焰火燃放项目以及广州长隆景区系列焰火表演业务，对公司在中东海湾地区拓展多媒体表演业务打下了坚实的基础，对公司的稳定运作和品牌宣传起到了良好的作用。

内部管理方面，为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。公司结合实际情况，按照已经制定的《内部控制规范实施工作方案》，提升内部管理水平，加强内部控制建设，进一步深入开展内控体系建设。同时，通过实施致远协创 A8 协同工作系统，提供流程审批管理、文档管理、系统管理等应用模块，使日常的工作管理在全集团各下属单位、部门及个人之间进行及时高效、有序可控、全程共享的沟通处理，全面提升公司的办公效率和管理应用水平。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	133,454,920.71	139,682,737.26	-4.46
营业成本	83,137,373.29	89,242,823.59	-6.84
销售费用	8,154,431.57	5,890,426.43	38.44
管理费用	29,435,349.01	31,913,509.75	-7.77
财务费用	6,344,943.79	6,488,634.68	-2.21
经营活动产生的现金流量净额	-15,859,242.95	-5,722,448.60	177.14
投资活动产生的现金流量净额	77,620,033.53	-16,708,098.00	564.57
筹资活动产生的现金流量净额	-68,960,485.86	-13,133,195.86	425.09
资产减值损失	1,424,172.28	-711,727.16	-300.10
投资收益	40,250,000.00	9,358,466.67	330.09
营业外收入	415,320.53	809,144.53	-48.46
营业外支出	898,473.11	268,476.51	234.66

所得税费用	10,250,416.25	1,215,955.57	742.99
-------	---------------	--------------	--------

营业收入变动原因说明：营业收入比去年同期下降 4.46%，主要是燃放业务的减少及出口业务下降所致。

营业成本变动原因说明：营业成本比去年同期下降 6.84%，主要是随着销售量下降，采购同比下降所致。

销售费用变动原因说明：销售费用比上年同期增加 38.44%，主要为北京市熊猫烟花有限公司本期与北京邮政进行的项目合作支付推广费所致。

管理费用变动原因说明：管理费用比去年同期下降 7.77%，主要是销售量下降相应的费用同比减少所致。

财务费用变动原因说明：财务费用比去年同期下降 2.21%，主要是在本期提前偿还了部分贷款所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金净流出增加主要是本期较去年同期提前支付了国内销售市场的供应商货款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额变为流入，主要是出售湖南浏阳农村商业银行股份有限公司 5%的股权所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金净流出增加，主要是本期偿还了大额贷款所致。

资产减值损失：资产减值损失比上年同期反向变动 300.10%，主要因为去年同期转回了部分坏账准备，而本期应收账款和其他应收款计算的坏账准备有所增加，并对个别长期其他应收款全额补提了坏账准备所致。

投资收益：投资收益比上年同期增加 330.09%，主要为出售湖南浏阳农村商业银行股份有限公司的 5%的股权所致。

营业外收入：营业外收入比上年同期减少 48.67%，主要是本期非经常性收入减少所致。

营业外支出：营业外支出比上年同期增加 234.66%，主要是支付了燃放赔偿款等营业外支出所致。

所得税费用：所得税费用比上年同期增加 742.99%，主要是集团本部本年因投资收益增加计提了所得税费用。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本期出售持有湖南浏阳农村商业银行股份有限公司 5%的股权实现投资收益 3,905 万元，使本期利润较去年同期利润大幅增长。归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润同比下降，主要是由于公司持有的湖南浏阳农村商业银行股份有限公司 2012 年度未进行现金分红、本期对去年所得税汇算清缴补交所得税以及出口、燃放业务疲软等因素所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2013 年 4 月 15 日收到中国证监会《关于核准熊猫烟花集团股份有限公司非公开发行股票批复》，核准公司非公开发行不超过 4000 万股新股。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)

流通业	129,113,633.81	80,293,911.69	37.81	0.46	-4.22	3.04
服务业	2,139,000.00	1,341,582.39	37.28	-78.38	-71.42	-15.28
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
烟花鞭炮	129,113,633.81	80,293,911.69	37.81	0.46	-4.22	3.04
焰火燃放	2,139,000.00	1,341,582.39	37.28	-78.38	-71.42	-15.28

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	94,235,109.04	11.89
国外	37,017,524.77	-31.69

(三) 核心竞争力分析

与同行业其他公司相比,公司在品牌、技术、市场和管理等方面具有明显的优势。

(一) 品牌优势

公司在湖南浏阳建有生产基地,与国内外上百家专业的大中型烟花生产企业建立了紧密的战略伙伴关系。目前公司在北京、湖南、山东、云南、河南、山西、湖北、辽宁等地分别设有销售子公司及办事处,销售各类烟花炮竹及其原材料,提供烟花鞭炮燃放服务。公司现使用的"WINDA"、"PANDA"和"熊猫"等品牌在全球各主要烟花消费国家及国内市场享有很高的占有率和美誉度。

(二) 技术优势

公司主营业务包括烟花生产销售以及烟花燃放。熊猫烟花在湖南浏阳拥有功能完备且标准化、现代化的烟花爆竹制造厂。公司生产烟花品种达 3000 余种,包括消费类烟花和专业类烟花,涵盖了几乎所有烟花类别。

作为中国第一个专业焰火艺术燃放公司,以大型专业燃放为核心业务现已成为集环保和科技、生产和研发、创意和编排、艺术和情景为一体的"专业化、科技化、艺术化"的高端燃放企业;并成为中国公安部《焰火晚会烟花爆竹燃放安全规程》和国标《大型焰火燃放安全技术规程》起草和审核单位。公司已经在国内外圆满完成上万场各级燃放,并多次代表中国参加西班牙、瑞典、意大利、法国等国内外权威性的烟花比赛,屡获殊荣。

(三) 渠道优势

公司下属子公司中,大部分公司均为各地区的渠道批发商,拥有《烟花爆竹经营(批发)许可证》(以下简称"许可证")。因政策限制各地区许可证发放数量,严格考察所持许可证企业的资质,公司的渠道优势尤为突出。

公司在中国的北京、广州、武汉、太原等城市均设立了当地大规模的烟花销售及专业燃放公司。在北京,熊猫烟花已占据市场总额大半江山。同时公司在全球主要的烟花消费大国如:美国、英国、瑞典、丹麦、德国、意大利、南非等国家均建立了自己的销售网络。

(四) 管理优势

公司主要生产、技术、管理和销售人员保持稳定,大多数人员自参加工作即在公司,与公司同步成长和发展,直接参与公司各个时期的建设和发展。经过二十年的实践锻炼,与公司已经融为一体,具有较强的工作能力、丰富的管理经验、良好的职业道德和敬业精神。

(五) 人才优势

公司与国家多所高等院校合作,设立了国际烟花专业,并成立"熊猫烟花班",专注培育"烟花人"。目前已有数百名学生如期毕业,并获得国家承认的学历学位。熊猫烟花燃放团队是目前

国际烟花燃放领域学历水平最高、专业素质能力最强的专业团队之一。拥有国家级专业燃放资格的技术人员 500 余名，人均参与 A 级大型燃放 200 余场。他们当中拥有博士、EMBA、硕士、学士等专业学历者百余名，充分保障每场燃放创意的精准度及燃放的安全性。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期末，公司长期股权投资总额 42,750,000.00 元，较去年同期减少 42,750,000.00 元，主要为报告期内出售持有湖南浏阳农村商业银行股份有限公司 5%的股权。

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	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	10	5	42,750,000			长期股权投资	投资
合计	85,500,000	/	/	42,750,000			/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、 主要子公司、参股公司分析

1、北京市熊猫烟花有限公司 北京市熊猫烟花有限公司注册资本 3,000 万元，公司持股 100%，经营范围：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。报告期内，北京熊猫烟花有限公司总资产 12,240.96 万元，营业收入 5,938.80 万元，实现净利润 1,712.81 万元。

2、江西熊猫烟花有限公司 江西熊猫烟花有限公司注册资本 500 万元，公司持股 100%，经营范围：许可经营项目：烟花爆竹出口业务；一般经营项目：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他商品及技术的进出口；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、建筑装饰材料、纸张及包装材料（国家有专项规定的项目除外）。报告期内，江西熊猫烟花有限公司总资产 7,508.57 万元，营业收入 3,836.33 万元，实现净利润 243.83 万元。

5、 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。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内未进行利润分配。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
熊猫烟花集团股份有限公司	李波		买卖合同纠纷	2006 年 12 月 28 日, 公司与自然人李波签订《资产转让合同书》, 公司将公司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。截至 2011 年 1 月 26 日, 李	674	是 186.39 万元	二审终审判决	长沙市中级人民法院于 2013 年 5 月 22 日作出终审判决, 判决李波向公司支付资产转让款 186.39 万元。	公司申请执行中。

				波仍欠公司资产转让款 235 万元未能支付。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 9 日，浏阳市人民法院作出一审判决，判令李波支付余款 235 万元及相应利息。李波不服一审判决，向长沙市中级人民法院提起上诉。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司分别与浏阳市中洲烟花有限公司和浏阳市元凯烟花制造有限公司签署了《股份转让协议》，转让公司持有的湖南浏阳农村商业银行股份有限公司（以下简称“农商行”）5%股权，其中向浏阳市中洲烟花有限公司转让农商行 3.1%股权，转让价格为 5071.60 万元；向浏阳市元凯烟花制造有限公司转让农商行 1.9%的股权，转让价格为 3108.40 万元。上述转让事项已经公司第五届董事会第九次会议和 2013 年第二次临时股东大会审议通过。	详见上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）《熊猫烟花关于转让湖南浏阳农村商业银行股份有限公司股权的公告》。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,500
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	3,500
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	3,500
担保总额占公司净资产的比例(%)	11.88

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	实际控制人	鉴于万载县熊猫烟花有限公司及醴陵熊猫烟花有限公司资产为公司向控股股东收购所得,为了保护公司及中小股东的利益,	长期有效	否	是		

			公司实际控制人赵伟平先生承诺，如上述两项资产长期闲置，或投入使用后未产生原规划的预期效益，赵伟平先生将以资产原值进行回购；如上述两项资产减值迹象未得到改善，公司以低于资产原值的价格对该两项资产进行处置，赵伟平先生将以处置价格与资产原值的差额对公司进行补偿。同时，公司下属子公司					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			部分土地因权属问题给公司造成损失，赵伟平先生将对损失进行补偿。					
	其他	实际控制人	公司实际控制人赵伟平先生承诺，将在 2011 年 1 月 31 日前无偿转“熊猫”商标给上市公司。	2010 年 8 月 4 日至 2011 年 1 月 31 日	是	否	根据《中华人民共和国商标法实施条例》第二十五条规定：转让注册商标的，商标注册人对其在同一种或者类似商品上注册的相同或者近似的商标，应当一并转让；	公司 2012 年第五次临时股东大会审议通过了除“熊猫”外其余商标无偿受让的议案，目前“熊猫”系列商标转让申请已被中国工商行政管理总局商标局受理，相关手续正在办理中。
	其他	控股股东	为降低公司经营风险，保护公司及中小股东的利益，公司控股股东银河湾国际投资有限公司郑重承诺：如钟自奇先生违反《股权转让协议	2011 年 12 月 9 日至 2013 年 6 月 30 日	是	是	合同履行中	加快回款进度

			书》和《股权质押合同》的约定，并因此对我公司造成损失，银河湾国际投资有限公司将承担赔偿责任。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				42,910		
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			质押 10,000,000
贺建武	境内自然人	0.73	925,000			未知
马汉文	境内自然人	0.72	908,366			未知
张琴芳	境内自然人	0.52	657,400			未知
欧阳路	境内自然人	0.41	513,153			未知
卫巨波	境内自然人	0.36	455,945			未知
黄良赵	境内自然人	0.36	455,000			未知
王秀玲	境内自然人	0.36	453,800			未知
王 玉	境内自然人	0.31	390,000			未知
朱晓琴	境内自然人	0.28	351,500			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		
贺建武		925,000		人民币普通股		
马汉文		908,366		人民币普通股		
张琴芳		657,400		人民币普通股		
欧阳路		513,153		人民币普通股		
卫巨波		455,945		人民币普通股		
黄良赵		455,000		人民币普通股		
王秀玲		453,800		人民币普通股		
王 玉		390,000		人民币普通股		

朱晓琴	351,500	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它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。	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 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
流动资产：			
货币资金		22,405,387.44	32,040,050.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		81,820,382.93	83,042,641.56
预付款项		87,775,520.98	85,686,884.82
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		52,339,475.99	57,910,472.84
买入返售金融资产			
存货		74,830,042.11	73,046,657.50
一年内到期的非流动资产		58,439.69	655,641.98
其他流动资产		1,736,112.06	1,957,713.56
流动资产合计		320,965,361.20	334,340,062.53
非流动资产：			
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		42,750,000.00	85,500,000.00
投资性房地产		24,549,410.55	25,266,196.31
固定资产		40,317,631.79	42,877,215.83
在建工程		16,013,251.75	12,171,663.58

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		18,043,319.67	18,441,839.19
开发支出			
商誉		6,707,868.32	6,707,868.32
长期待摊费用		23,099,439.76	25,779,459.80
递延所得税资产		7,653,654.28	7,297,611.21
其他非流动资产		974.53	430,778.55
非流动资产合计		179,135,550.65	224,472,632.79
资产总计		500,100,911.85	558,812,695.32
流动负债：			
短期借款		81,468,325.09	145,962,517.50
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			2,000,000.00
应付账款		77,208,315.06	83,572,660.25
预收款项		7,441,945.74	39,779,594.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		981,580.38	2,608,041.46
应交税费		12,627,538.23	3,256,126.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		24,061,730.93	18,720,147.60
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		203,789,435.43	295,899,087.71
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		84,300.00	84,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,300.00	84,300.00
负债合计		203,873,735.43	295,983,387.71
所有者权益（或股东权益）：			
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		732,710.53	601,602.94
盈余公积		5,770,455.06	5,770,455.06
一般风险准备			
未分配利润		25,087,605.53	-8,473,388.02
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		293,969,202.25	260,277,101.11
少数股东权益		2,257,974.17	2,552,206.50
所有者权益合计		296,227,176.42	262,829,307.61
负债和所有者权益 总计		500,100,911.85	558,812,695.32

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：陈 默

母公司资产负债表

2013 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
流动资产：			
货币资金		9,422,460.26	398,697.98
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		17,405,530.64	17,734,583.41
预付款项		46,724,503.83	46,482,207.31
应收利息			
应收股利			

其他应收款		98,644,088.43	106,692,955.84
存货		596,770.71	595,903.31
一年内到期的非流动资产			171,214.46
其他流动资产		221,066.00	127,035.07
流动资产合计		173,014,419.87	172,202,597.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		185,900,000.00	228,650,000.00
投资性房地产		13,849,181.65	14,216,664.43
固定资产		1,843,593.06	2,059,585.69
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		1,331,729.97	1,347,678.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		153,047.15	37,745.37
递延所得税资产		7,828,516.75	7,525,879.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		210,906,068.58	253,837,553.23
资产总计		383,920,488.45	426,040,150.61
流动负债：			
短期借款		26,400,000.00	96,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,493,808.67	5,487,703.43
预收款项		694,630.78	699,066.75
应付职工薪酬		3,602.65	
应交税费		10,139,016.52	1,057,275.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		69,294,843.05	71,397,555.41
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债			
流动负债合计		112,025,901.67	174,641,601.35
非流动负债：			
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		112,025,901.67	174,641,601.35
所有者权益（或股东权益）：			
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		1,519,584.79	-18,976,452.73
所有者权益（或股东权益）合计		271,894,586.78	251,398,549.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		383,920,488.45	426,040,150.61

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：陈 默

合并利润表
2013 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		133,454,920.71	139,682,737.26
其中：营业收入		133,454,920.71	139,682,737.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		129,704,590.66	133,964,368.94
其中：营业成本		83,137,373.29	89,242,823.59

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		1,208,320.72	1,140,701.65
销售费用		8,154,431.57	5,890,426.43
管理费用		29,435,349.01	31,913,509.75
财务费用		6,344,943.79	6,488,634.68
资产减值损失		1,424,172.28	-711,727.16
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）		40,250,000.00	9,358,466.67
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）		44,000,330.05	15,076,834.99
加：营业外收入		415,320.53	809,144.53
减：营业外支出		898,473.11	268,476.51
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		43,517,177.47	15,617,503.01
减：所得税费用		10,250,416.25	1,215,955.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,266,761.22	14,401,547.44
归属于母公司所有者的净利润		33,560,993.55	14,407,087.92
少数股东损益		-294,232.33	-5,540.48
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.266	0.114
（二）稀释每股收益		0.266	0.114
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		33,266,761.22	14,401,547.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,560,993.55	14,407,087.92
归属于少数股东的综合收益总额		-294,232.33	-5,540.48

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：陈 默

母公司利润表
2013 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		410,100.00	300,000.00
减：营业成本		643,038.78	15,854.98
营业税金及附加		22,965.66	19,600.00
销售费用			255,828.24
管理费用		6,164,602.48	1,015,707.69
财务费用		3,265,709.20	4,618,931.33
资产减值损失		1,210,548.92	-2,340,609.40
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）		40,250,000.00	9,358,466.67
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）		29,353,234.96	6,073,153.83
加：营业外收入		72,819.07	489,486.71
减：营业外支出			-12,236.05
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,426,054.03	6,574,876.59
减：所得税费用		8,930,016.51	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,496,037.52	6,574,876.59
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.163	0.052
（二）稀释每股收益		0.163	0.052
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		20,496,037.52	6,574,876.59

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：陈 默

合并现金流量表
2013 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务		121,685,628.98	113,991,424.36

收到的现金			
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		8,545,701.15	9,759,821.56
收到其他与经营活动 有关的现金		34,822,095.42	20,702,692.11
经营活动现金流入 小计		165,053,425.55	144,453,938.03
购买商品、接受劳务 支付的现金		121,625,897.49	84,504,342.95
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		12,180,864.66	8,111,423.56

支付的各项税费		8,560,950.85	9,982,403.53
支付其他与经营活动有关的现金		38,544,955.50	47,578,216.59
经营活动现金流出小计		180,912,668.50	150,176,386.63
经营活动产生的现金流量净额		-15,859,242.95	-5,722,448.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		39,050,000.00	7,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,388.35	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			21,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,921,388.35	28,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,301,354.82	3,612,998.00
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		4,301,354.82	45,208,098.00
投资活动产生的现金流量净额		77,620,033.53	-16,708,098.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		20,455,278.39	68,478,170.35
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		20,455,278.39	68,478,170.35
偿还债务支付的现金		84,949,470.80	74,971,404.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,466,293.45	6,639,961.51
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		89,415,764.25	81,611,366.21
筹资活动产生的现金流量净额		-68,960,485.86	-13,133,195.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-434,967.55	-12,303.65
五、现金及现金等价物净增加额		-7,634,662.83	-35,576,046.11
加：期初现金及现金等价物余额		30,040,050.27	45,309,546.68
六、期末现金及现金等价物余额		22,405,387.44	9,733,500.57

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：陈 默

母公司现金流量表

2013 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		300,000.00	1,079,169.54
收到的税费返还			2,202,128.87
收到其他与经营活动有关的现金		74,552,337.54	146,310,834.00
经营活动现金流入小计		74,852,337.54	149,592,132.41

购买商品、接受劳务支付的现金			387,006.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,481,702.13	28,657.08
支付的各项税费		288,512.10	128,061.35
支付其他与经营活动有关的现金		70,545,291.86	126,888,228.50
经营活动现金流出小计		73,315,506.09	127,431,952.93
经营活动产生的现金流量净额		1,536,831.45	22,160,179.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		37,250,000.00	7,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			21,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,000,000.00	28,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,515.00	45,998.00
投资支付的现金			41,595,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,515.00	41,641,098.00
投资活动产生的现金流量净额		79,953,485.00	-13,141,098.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		400,000.00	58,000,000.00
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		400,000.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,866,554.17	4,777,913.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		72,866,554.17	69,777,913.24
筹资活动产生的现金流量净额		-72,466,554.17	-11,777,913.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,023,762.28	-2,758,831.76
加：期初现金及现金等价物余额		398,697.98	8,773,419.89
六、期末现金及现金等价物余额		9,422,460.26	6,014,588.13

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：陈 默

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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		601,602.94	5,770,455.06		-8,473,388.02		2,552,206.50	262,829,307.61	
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		601,602.94	5,770,455.06		-8,473,388.02		2,552,206.50	262,829,307.61	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				131,107.59			33,560,993.55		-294,232.33	33,397,868.81	
（一）净利润							33,560,993.55		-294,232.33	33,266,761.22	
（二）其他综合收益											

上述（一） 和（二） 小计							33,560,993.55		-294,232.33	33,266,761.22
（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				131,107.59						131,107.59
1. 本期提取				131,107.59						131,107.59
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	126,000,000.00	136,378,431.13		732,710.53	5,770,455.06		25,087,605.53		2,257,974.17	296,227,176.42

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	136,378,431.13		285,688.96	5,770,455.06		-17,421,733.61		2,844,700.53	253,857,542.07

：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 动 金 额（减少以“一”号填列）							14,407,087.92		-5,540.48	14,401,547.44
（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

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：陈 默

母公司所有者权益变动表

2013 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		-18,976,452.73	251,398,549.26

加： 会计政策 变更								
期差错更 正								
他								
二、本年 年初余额	126,000,000.00	138,604,546.93			5,770,455.06		-18,976,452.73	251,398,549.26
三、本期 增减变动 金额（减 少以“－” 号填列）							20,496,037.52	20,496,037.52
（一）净 利润							20,496,037.52	20,496,037.52
（二）其 他综合收 益								
上述（一） 和（二） 小计							20,496,037.52	20,496,037.52
（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		1,519,584.79	271,894,586.78

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 期末余额	126,000,000.00	138,604,546.93			5,770,455.06		-30,428,705.71	239,946,296.28

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：陈 默

二、 公司基本情况

熊猫烟花集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府湘政函(1999)208 号文批准，对浏阳市对外经济贸易鞭炮烟花公司进行改制，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 5,000 万元，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 2,000 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 2,200 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 7,000 万元。2002 年 6 月 29 日，经公司 2002 年度第一次临时股东大会决议批准，公司以 2001 年末总股本 7000 万股为基数，用 2001 年度未分配利润向全体股东每 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。送转股完成后，公司总股份为 12,600 万股。公司现有注册资本 12,600 万元，股份总数 12,600 万股（每股面值 1 元）。均为无限售条件的流通股。

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。

本公司属化学原料及化学制品制造行业，经营范围主要包括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）及包装材料等。本公司的业务主要提供烟花鞭炮的出口、内销及燃放服务。

本公司的母公司为银河湾国际投资有限公司；实质控制人为赵伟平先生。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先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。

(六) 合并财务报表的编制方法:

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 由母公司按照《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

(八) 外币业务和外币报表折算:

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 因汇率不同而产生的汇兑差额, 除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外, 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交易发生日的即期汇率折算, 不改变其人民币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除"未分配利润"项目外, 其他项目采用交易发生日的即期汇率折算; 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具:

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时, 按照公允价值计量; 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用, 但下列情况除外: (1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本计量; (2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

公司采用实际利率法, 按摊余成本对金融负债进行后续计量, 但下列情况除外: (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用; (2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 按照成本计量; (3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 或没有指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认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》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 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	金额 200 万元以上（含）的应收账款；金额 100 万元以上（含）的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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
账龄分析法组合	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
账龄分析法组合	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	15	15
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货包括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。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产：

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无

形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程：

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。
3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用：

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产：

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软 件	5
商标权	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债：

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入：

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(二十一) 政府补助：

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 经营租赁、融资租赁：

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 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

(二十五) 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:

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税	应纳税销售额	15%
营业税	燃放、房租、代理等收入	5%或 3%
城市维护建设税	应交流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、核定征收
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 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
北京市熊猫烟花有	全资子公司	北京市房山区	烟花爆竹销售	3,000.00	批发烟花类(B、C、D	3,000.00		100	100	是			

限公司					级)、爆竹类(C级)。一般经营项目: 办展览展示活动								
万载熊烟花有限公司	全资子公司	万载县黄茅镇	花炮纸张销售	100.00	花炮纸张销售	100.00		100	100	是			
太原市熊烟花有限公司	全资子公司	太原市阳曲县	烟花爆竹销售	800.00	烟花爆竹销售; 提供燃放技术咨询; 电机、机械、五金交电、建筑装饰材料的销售	800.00		100	100	是			
武汉市熊烟花有限公司	全资子公司	武汉东湖开发区	烟花销售	800.00	经营烟花类(C、D级)、爆竹类(C类)	800.00		100	100	是			
北京市熊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	500.00	在许可范围内从事烟火晚会烟花爆竹燃放工程设计与作业	500.00		100	100	是			

					级)								
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	1,000.00	烟花：C、D级；爆竹：B、C级销售	1,000.00		100	100	是			
上栗县熊猫烟花有限公司	全资子公司	上栗县栗泉塘村	烟花销售	500.00	烟花爆竹批发（烟花爆竹经营许可证的经营范围经营）	500.00		100	100	是			
山东省熊猫烟花有限公司	全资子公司	济南市天桥区	烟花爆竹批发	1,000.00	烟花[B、C、D级]爆竹[B、C级]	1,000.00		100	100	是			
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	1,688.00	实业投资	1,688.00		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	研发	260.00	烟花爆竹新产品、新材料研发；生产、检测、燃放设备研发	260.00		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	10.00	建筑材料、装饰材料、五金交电销售	10.00		100	100	是			
江西熊猫烟花有限公司	全资子公司	上栗县栗泉塘村	烟花爆竹出口	500.00	烟花爆竹出口业务	500.00		100	100	是			

公司					(按 《烟 花爆 竹经 营批 发)许 可证 核定 的可 营 范 围 经 营 期 至 2013 年 6 月 12 日》; 一 般 营 项 目: 营 代 除 家 组 统 联 经 的 种 口 品 技 的 出 经 进 加 和 来 补 ”业 经 对 贸 和 口 易 ;售 气 械 器 及 材 、 金 、 交									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

					电、化 工产 品、建 装材 纸及 装饰 料、 张包 材（ 家专 规的 目外）								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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	烟花 燃放 及烟 花技 术开 发	2,000.00	焰火 晚会 烟花 爆竹 燃放 (燃 放作 业)	2,000.00		100.00	100.00	是			

广州市熊猫烟花艺术燃放有限公司	全资子公司	广州经济技术开发区	烟花燃放	200.00	礼花、舞台烟花艺术燃放服务	160.00		80.00	80.00	是	22.004985		
-----------------	-------	-----------	------	--------	---------------	--------	--	-------	-------	---	-----------	--	--

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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	烟花生产销售	1,000.00	烟花类:喷花类(C、D级)吐珠类(B、C级)升空类(A、B、C级)礼花类(A级)组合烟花	800.00		80	80	是	203.7924		

					类(B、C 级)生产;烟火燃放(A 级)(烟火晚会烟花爆竹燃放持有许可证经营);本企业产品销售。								
浙江安吉烟花爆竹经营有限公司	全资子公司	杭州市绍兴路	烟花爆竹批发	500.00	批发:烟花类(A、B、C、D 级)、爆竹类(B、C 级)	857.00		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	烟花爆竹批发	1,000.00	批发:烟花类(A、B、C、D 级)、爆竹类(B、C 级)	1,000.00		100	100	是			

六、合并财务报表项目注释

(一) 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:	/	/	174,889.57	/	/	276,333.61
人民币	/	/	174,889.57	/	/	184,942.44
美元				14,540.00	6.2855	91,391.17
银行存款:	/	/	22,230,497.87	/	/	29,763,716.66
人民币	/	/	22,219,916.03	/	/	29,550,316.20
美元	1,712.63	6.1787	10,581.84	33,951.23	6.2855	213,400.46
其他货币资金:	/	/		/	/	2,000,000.00
人民币	/	/		/	/	2,000,000.00

合计	/	/	22,405,387.44	/	/	32,040,050.27
----	---	---	---------------	---	---	---------------

(二) 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	3,596,106.28	3.45	3,596,106.28	100	12,740,265.65	12.13	3,658,265.65	28.71
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法组合	94,065,086.73	90.45	12,244,703.80	13.02	85,830,637.90	81.75	11,869,996.34	13.83
组合小计	94,065,086.73	90.45	12,244,703.80	13.02	85,830,637.90	81.75	11,869,996.34	13.83
单项金额虽	6,340,857.97	6.10	6,340,857.97	100	6,426,508.42	6.12	6,426,508.42	100.00

不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	104,002,050.98	/	22,181,668.05	/	104,997,411.97	/	21,954,770.41	/

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	3,596,106.28	3,596,106.28	100	该应收款项系账龄较长货款，其收回具有重大不确定性，故全额计提坏账准备。
合计	3,596,106.28	3,596,106.28	/	/

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	61,015,661.28	64.87	3,050,784.07	52,470,809.27	61.13	2,623,540.45
1 年以内小计	61,015,661.28	64.87	3,050,784.07	52,470,809.27	61.13	2,623,540.45
1 至 2 年	11,941,527.01	12.69	1,791,229.05	12,003,221.35	13.99	1,800,483.21
2 至 3 年	15,756,292.73	16.75	4,726,887.82	16,161,654.81	18.83	4,848,496.44
3 年以上	5,351,605.71	5.69	2,675,802.86	5,194,952.47	6.05	2,597,476.24
合计	94,065,086.73	100	12,244,703.80	85,830,637.90	100.00	11,869,996.34

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公司	1,311,563.02	1,311,563.02	100	该应收账款账龄 5 年以上，债权有争议，故进行单独认定，全额计提坏账准备。
浏花烟花二厂	1,047,021.00	1,047,021.00	100	该应收账款账龄 5 年以上，已无法收回，故进行单独认定，全额计提坏账准备。
无锡新星公司	842,643.09	842,643.09	100	该应收账款账龄 5 年以上，已无法收回，故进行单独认定，全额计提坏账准备。
三湘公司	710,123.67	710,123.67	100	该应收账款账龄 5 年以上，已无法收回，故进行单独认定，全额计提坏账准备。
其他零星销售款	2,429,507.19	2,429,507.19	100	该应收账款账龄 5 年以上，已无法收回，故进行单独认定，全额计提坏账准备。
合计	6,340,857.97	6,340,857.97	/	/

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（%）
客户 1	非关联方	22,409,086.24	一年以内	21.55
客户 2	非关联方	10,412,644.29	一年以内	10.01
客户 3	非关联方	8,352,285.47	1-3 年	8.03
客户 4	非关联方	4,535,809.99	1-3 年	4.36
客户 5	非关联方	3,596,106.28	5 年以上	3.46
合计	/	49,305,932.27	/	47.41

(三) 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	17,781,558.60	27.83	1,181,449.21	6.64	26,937,235.50	39.46		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	42,747,853.58	66.90	7,008,486.98	16.39	37,661,287.19	55.16	6,688,049.85	17.76
组合小计	42,747,853.58	66.90	7,008,486.98	16.39	37,661,287.19	55.16	6,688,049.85	17.76
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,365,973.58	5.27	3,365,973.58	100.00	3,670,585.28	5.38	3,670,585.28	100
合计	63,895,385.76	/	11,555,909.77	/	68,269,107.97	/	10,358,635.13	/

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	14,008,099.87	1,181,449.21	8.43	应收出口退税，税务机关三个月以内退税款，不计提坏账准备。但是有1,181,449.21元为长期挂账应收出口退税，由于已超期，退回可能性较

				小,故对其全额计提了坏账准备。
待抵扣进项税	3,773,458.73	0	0	已收到进项税发票,未申请抵扣税款
合计	17,781,558.60	1,181,449.21	/	/

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:						
1 年以内	13,870,804.70	32.45	693,540.25	8,520,523.81	22.62	426,026.20
1 年以内小计	13,870,804.70	32.45	693,540.25	8,520,523.81	22.62	426,026.20
1 至 2 年	22,906,801.47	53.59	3,436,020.22	23,502,311.97	62.40	3,525,346.79
2 至 3 年	530,986.00	1.24	159,295.80	412,744.25	1.10	123,823.28
3 年以上	5,439,261.41	12.72	2,719,630.71	5,225,707.16	13.88	2,612,853.58
合计	42,747,853.58	100	7,008,486.98	37,661,287.19	100.00	6,688,049.85

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	找不到债务人
代扣代缴个人所得税	524,153.40	524,153.40	100	债务人不承认
湖南安泰有限公司	391,198.70	391,198.70	100	找不到债务人
天心区湘轻五金建材经营部	437,000.00	437,000.00	100	找不到债务人
其他零星款项	1,187,368.69	1,187,368.69	100	找不到债务人
合计	3,365,973.58	3,365,973.58	/	/

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(%)
客户 1	非关联方	22,000,000.00	2 年以内	34.43
客户 2	非关联方	12,826,650.66	1 年以下	20.07
客户 3	非关联方	3,773,458.73	1 年以下	5.91

客户 4	非关联方	1,898,578.16	1 年以下	2.97
客户 5	非关联方	1,570,000.00	1-2 年	2.46
合计	/	42,068,687.55	/	65.84

(四) 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	61,166,374.79	69.68	67,330,110.32	78.58
1 至 2 年	17,317,432.74	19.73	14,690,774.50	17.14
2 至 3 年	5,685,713.45	6.48	2,106,000.00	2.46
3 年以上	3,606,000.00	4.11	1,560,000.00	1.82
合计	87,775,520.98	100.00	85,686,884.82	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	非关联方	26,568,000.00	1 年以内	系预付对武汉市烟花爆竹经营有限公司股权受让款, 资产负债表日尚未完成股权变更手续。但因武汉市人民政府拟于 2013 年在武汉市全面禁放烟花爆竹, 武汉市烟花爆竹经营有限公司的烟花爆竹专营权即将终止。为维护公司利益, 规避经营风险, 经公司和武汉供销集团有限公司友好协商, 双方同意终止《股权转让合同》, 武汉供销集团有限公司将股权转让价款 26,568,000.00 元全额退还给公司。
第二名	非关联方	9,904,600.00	1 年以内	土地使用权证办理中
第三名	非关联方	9,359,083.50	3 年以内	土地使用权证办理中

第四名	非关联方	8,371,400.00	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	7,575,110.00	3 年以内	土地使用权证办理中
合计	/	61,778,193.50	/	/

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。

(五) 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	1,345,622.89		1,345,622.89	1,327,147.75		1,327,147.75
在产品	1,561,216.78		1,561,216.78	1,938,588.23		1,938,588.23
库存商品	71,528,006.20		71,528,006.20	68,799,444.32		68,799,444.32
周转材料	395,196.24		395,196.24	981,477.20		981,477.20
合计	74,830,042.11		74,830,042.11	73,046,657.50		73,046,657.50

(六) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他	1,736,112.06	1,957,713.56
合计	1,736,112.06	1,957,713.56

本期其他流动资产主要系将"应交税费"科目的红字在"其他流动资产项目"列示。

(七) 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	-42,750,000.00	42,750,000.00		5	5

(八) 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	12,589,960.27	716,785.76		13,306,746.03
1.房屋、建筑物	10,759,246.63	582,832.04		11,342,078.67
2.土地使用权	1,830,713.64	133,953.72		1,964,667.36
三、投资性房地产账面净值合计	26,188,767.25	-716,785.76		25,471,981.49
1.房屋、建筑物	17,472,739.89	-582,832.04		16,889,907.85
2.土地使用权	8,716,027.36	-133,953.72		8,582,073.64
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	25,266,196.31	-716,785.76		24,549,410.55
1.房屋、建筑物	16,550,168.95	-582,832.04		15,967,336.91
2.土地使用权	8,716,027.36	-133,953.72		8,582,073.64

本期折旧和摊销额: 716,785.76 元。

投资性房地产本期减值准备计提额: 0 元。

(九) 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:	67,603,558.40	424,486.65	116,450.00	67,911,595.05
其中: 房屋及建筑物	40,789,258.79			40,789,258.79
机器设备	4,198,582.08	52,310.00	116,450.00	4,134,442.08
运输工具	16,908,953.89	78,878.00		16,987,831.89
电子设备	3,547,288.98	175,286.65		3,722,575.63
其他	2,159,474.66	118,012.00		2,277,486.66
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	24,726,342.57		17,082.00	27,593,963.26
其中: 房屋及建筑物	10,596,901.97			11,360,343.80

机器设备	1,915,827.47		300,076.58	17,082.00	2,198,822.05
运输工具	8,862,388.80		1,431,423.10		10,293,811.90
电子设备	1,836,366.57		265,481.47		2,101,848.04
其他	1,514,857.76		124,279.71		1,639,137.47
三、固定资产账面净值合计	42,877,215.83	/		/	40,317,631.79
其中：房屋及建筑物	30,192,356.82	/		/	29,428,914.99
机器设备	2,282,754.61	/		/	1,935,620.03
运输工具	8,046,565.09	/		/	6,694,019.99
电子设备	1,710,922.41	/		/	1,620,727.59
其他	644,616.90	/		/	638,349.19
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		/		/	
五、固定资产账面价值合计	42,877,215.83	/		/	40,317,631.79
其中：房屋及建筑物	30,192,356.82	/		/	29,428,914.99
机器设备	2,282,754.61	/		/	1,935,620.03
运输工具	8,046,565.09	/		/	6,694,019.99
电子设备	1,710,922.41	/		/	1,620,727.59
其他	644,616.90	/		/	638,349.19

本期折旧额：2,884,702.69 元。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
北京仓库	正在办理中	2013 年 12 月 31 日
云南仓库	正在办理中	2013 年 12 月 31 日

(十) 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	16,013,251.75		16,013,251.75	12,171,663.58		12,171,663.58

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	期初数	本期增加	资金来源	期末数
太原仓库工程	923,300.00		自筹	923,300.00
云南仓库工程	44,013.85	800,000.00	自筹	844,013.85
北京房山仓库道路围墙	127,754.64		自筹	127,754.64
沈阳仓库工程	410,000.00		自筹	410,000.00
山东仓库工程	5,143,542.00	320,000.00	自筹	5,463,542.00
杭州仓库工程	5,523,053.09	2,721,588.17	自筹	8,244,641.26
合计	12,171,663.58	3,841,588.17	/	16,013,251.75

(十一) 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	19,638,763.91	35,280.00		19,674,043.91
土地使用权	18,442,618.00			18,442,618.00
软件	1,186,745.91	35,280.00		1,222,025.91
其他	9,400.00			9,400.00
二、累计摊销合计	1,196,924.72	433,799.52		1,630,724.24
土地使用权	601,452.01	242,701.50		844,153.51
软件	594,602.73	188,594.69		783,197.42
其他	869.98	2,503.33		3,373.31
三、无形资产账面净值合计	18,441,839.19	-398,519.52		18,043,319.67
土地使用权	17,841,165.99	-242,701.50		17,598,464.49
软件	592,143.18	-153,314.69		438,828.49
其他	8,530.02	-2,503.33		6,026.69
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
其他				
五、无形资产账面价值合计	18,441,839.19	-398,519.52		18,043,319.67
土地使用权	17,841,165.99	-242,701.50		17,598,464.49
软件	592,143.18	-153,314.69		438,828.49
其他	8,530.02	-2,503.33		6,026.69

本期摊销额: 433,799.52 元。

(十二) 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	

浙江京安烟花爆竹经营有限公司	6,097,432.64			6,097,432.64	
合计	6,707,868.32			6,707,868.32	

对于商誉的减值测试，根据与商誉相关的资产组的未来可收回金额来确定是否存在减值迹象，对于未来可收回金额，根据股权现金流量模型来进行预计未来现金流量的折现额，并以此确定未来可回收金额。

(十三) 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
租赁费	5,843,444.00	1,130,708.35	692,751.34		6,281,401.01
装修费	4,671,595.59	330,323.28	708,431.58		4,293,487.29
物管费		57,666.66	57,666.66		
仓库相关费用	15,264,420.21	1,522,621.77	4,262,490.52		12,524,551.46
合计	25,779,459.80	3,041,320.06	5,721,340.10		23,099,439.76

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 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	7,653,654.28	7,297,611.21
小计	7,653,654.28	7,297,611.21

(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	3,122,960.70	3,122,960.70
可抵扣亏损	31,859,452.37	29,576,538.26
投资性房地产减值损失	922,570.94	922,570.94
合计	35,904,984.01	33,622,069.90

(十五) 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	32,313,405.54	1,424,172.28			33,737,577.82
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	33,235,976.48	1,424,172.28			34,660,148.76

(十六) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预缴所得税	974.53	430,778.55
合计	974.53	430,778.55

(十七) 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	400,000.00	70,000,000.00
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	55,068,325.09	49,962,517.50
合计	81,468,325.09	145,962,517.50

(十八) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(十九) 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
货款	77,208,315.06	83,572,660.25
合计	77,208,315.06	83,572,660.25

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。

(二十) 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
预收销售款	7,441,945.74	39,779,594.31
合计	7,441,945.74	39,779,594.31

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。

(二十一) 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	2,527,171.08	9,736,354.07	11,322,820.55	940,704.60
二、职工福利费		198,697.30	198,697.30	
三、社会保险费	32,900.78	845,376.89	851,804.54	26,473.13
医疗保险费	13,365.34	280,859.83	283,731.57	10,493.60
基本养老保险费	16,976.96	481,557.05	484,655.81	13,878.20
年金缴费				
失业保险费	1,070.67	54,502.06	54,559.95	1,012.78
工伤保险费	446.97	7,232.47	7,364.44	315.00
生育保险费	1,040.84	21,225.48	21,492.77	773.55
四、住房公积金	13,440.00	357,186.08	368,826.08	1,800.00
五、辞退福利		1,407.24	1,407.24	
六、其他				
工会经费及职工教育经费	34,529.60	26,261.94	48,188.89	12,602.65
合计	2,608,041.46	11,165,283.52	12,791,744.60	981,580.38

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 48,188.89 元, 非货币性福利金额 0 元, 因解除劳动关系给予补偿 1,407.24 元。

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,619,391.62	718,233.18
消费税	100,436.69	750,095.00
营业税	283,954.38	417,481.72
企业所得税	10,342,218.21	1,127,792.06
个人所得税	79,074.37	69,623.72
城市维护建设税	83,597.04	39,946.98
教育费附加	74,347.38	23,626.33
房产税	8,872.75	33,789.50
其他税种	35,645.79	75,538.10
合计	12,627,538.23	3,256,126.59

(二十三) 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
押金保证金	1,661,872.64	1,574,811.18
拆借款	12,387,127.04	9,219,398.70
其他	10,012,731.25	7,925,937.72
合计	24,061,730.93	18,720,147.60

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
赵伟平	1,200,000.00	0
广州银湖公馆酒店有限公司	700,000.00	0
合计	1,900,000.00	0

(二十四) 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	84,300.00			84,300.00
合计	84,300.00			84,300.00

2008 年本公司子公司浏阳市熊猫烟花有限公司内筒库发生事故，在以前年度确认损失 4,290,491.43 元。期末预计尚未清理完毕的损失为 84,300.00 元。

(二十五) 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

(二十六) 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

(二十七) 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

(二十八) 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	-8,473,388.02	/
调整后 年初未分配利润	-8,473,388.02	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,560,993.55	/
期末未分配利润	25,087,605.53	/

(二十九) 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	131,252,633.81	138,416,128.26
其他业务收入	2,202,286.90	1,266,609.00
营业成本	83,137,373.29	89,242,823.59

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	129,113,633.81	80,293,911.69	128,521,936.62	83,828,725.52
服务业	2,139,000.00	1,341,582.39	9,894,191.64	4,694,250.41
合计	131,252,633.81	81,635,494.08	138,416,128.26	88,522,975.93

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	129,113,633.81	80,293,911.69	128,521,936.62	83,828,725.52
焰火燃放	2,139,000.00	1,341,582.39	9,894,191.64	4,694,250.41
合计	131,252,633.81	81,635,494.08	138,416,128.26	88,522,975.93

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	94,235,109.04	52,029,033.40	84,223,736.22	51,020,689.51
国外	37,017,524.77	29,606,460.68	54,192,392.04	37,502,286.42
合计	131,252,633.81	81,635,494.08	138,416,128.26	88,522,975.93

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（%）
客户 1	14,504,279.71	11.05
客户 2	6,007,334.68	4.58
客户 3	2,300,000.00	1.75
客户 4	1,633,391.60	1.25
客户 5	1,371,259.72	1.04
合计	25,816,265.71	19.67

(三十) 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	377,782.63		应纳税销售额
营业税	133,954.98	554,815.98	燃放、房租、代理等收入
城市维护建设税	251,285.63	295,544.68	应交流转税税额
教育费附加	380,005.88	261,100.44	应交流转税税额
其他税费	65,291.60	29,240.55	税法相关规定
合计	1,208,320.72	1,140,701.65	/

(三十一) 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	2,958,127.01	2,837,412.77
装卸费	1,123,380.01	749,133.02
包装费	337,685.35	124,605.00
保险费	23,758.12	86,741.52
广告、宣传费	1,935,257.10	686,172.51
其他	1,776,223.98	1,406,361.61
合计	8,154,431.57	5,890,426.43

(三十二) 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	9,063,624.19	6,850,698.25

福利费	520,648.00	334,568.90
社会保险	1,360,051.73	806,161.68
差旅费	963,554.19	1,473,975.81
业务招待费	702,869.97	872,952.24
办公费	1,997,488.06	2,443,449.84
折旧费	2,884,847.69	2,376,567.97
无形资产摊销	433,799.52	93,171.08
低值易耗品摊销	12,452.60	152,722.60
长期待摊费用摊销	2,331,232.23	2,171,333.02
会务费	506,728.49	227,010.40
税费	522,891.64	329,188.64
车辆使用及交通费	1,027,912.57	860,681.86
水电费	297,073.59	292,026.95
中介机构服务费	4,491,251.30	4,230,476.43
其他	2,318,923.24	8,398,524.08
合计	29,435,349.01	31,913,509.75

(三十三) 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	4,466,293.45	6,676,776.37
减：利息收入	-72,864.06	-80,104.52
汇兑损失	1,890,671.63	-173,721.35
手续费	60,842.77	65,684.18
合计	6,344,943.79	6,488,634.68

(三十四) 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
处置长期股权投资产生的投资收益	39,050,000.00	
其他	1,200,000.00	1,858,466.67
合计	40,250,000.00	9,358,466.67

(三十五) 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	1,424,172.28	-711,727.16
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	1,424,172.28	-711,727.16

(三十六) 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	22,020.35		22,020.35
其中：固定资产处置利得	22,020.35		22,020.35
政府补助	294,184.00	151,700.00	294,184.00
其他	99,116.18	657,444.53	99,116.18
合计	415,320.53	809,144.53	415,320.53

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	294,184.00	151,700.00	
合计	294,184.00	151,700.00	/

(三十七) 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
对外捐赠	57,000.00		57,000.00
非常损失	218,628.04	8,000.64	218,628.04
盘亏损失	113,481.97	24,714.70	113,481.97
其他	509,363.10	235,761.17	509,363.10
合计	898,473.11	268,476.51	898,473.11

(三十八) 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	10,606,459.32	1,237,658.35
递延所得税调整	-356,043.07	-21,702.78
合计	10,250,416.25	1,215,955.57

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

(1)基本每股收益的计算过程

项目	序号	2013 年上半年
归属于公司普通股股东的净利润	A	33,560,993.55
非经常性损益	B	32,476,324.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,084,669.32
期初股份总数	D	126,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	126,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.266
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.009

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(四十) 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
收回北京市朝阳区人民法院保全保证金	11,080,000.00
收客户押金	7,077,586.00
收往来款及其他	16,664,509.42
合计	34,822,095.42

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
支付销售及管理费用	16,133,578.83
支付商户押金	6,304,329.00
支付往来及其他	16,107,047.67
合计	38,544,955.50

(四十一) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,266,761.22	14,401,547.44
加：资产减值准备	1,424,172.28	-711,727.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,601,488.45	2,950,260.79
无形资产摊销	433,799.52	227,124.80
长期待摊费用摊销	5,721,340.10	2,171,333.02
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）	-22,020.35	
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）	4,466,293.45	6,676,776.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-40,250,000.00	-9,358,466.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-356,043.07	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）	-1,783,384.61	26,053,335.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,122,702.34	-9,213,629.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,484,352.28	-39,005,814.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,859,242.95	-5,722,448.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,405,387.44	9,733,500.57
减：现金的期初余额	30,040,050.27	45,309,546.68
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	-7,634,662.83	-35,576,046.11

2、 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	22,405,387.44	30,040,050.27
其中：库存现金	174,889.57	276,333.61
可随时用于支付的银行存款	22,230,497.87	29,763,716.66
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	22,405,387.44	30,040,050.27
----------------	---------------	---------------

七、关联方及关联交易

(一) 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	成都高新区天益街38号1栋1层	高琳	投资	160,000,000	24.11	24.11	赵伟平	73972803-2

(二) 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
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	30,000,000.00	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	廖承安	花炮纸张销售	1,000,000.00	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	8,000,000.00	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	刘建兵	烟花销售	8,000,000.00	100	100	68230605-7
北京市熊猫烟花燃放有限公司	有限责任公司	北京市房山区	宣翁毅	烟花燃放	5,000,000.00	100	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	武天成	烟花销售	10,000,000.00	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	5,000,000.00	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	孙凯	烟 花 爆 竹 批 发	10,000,000.00	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	16,880,000.00	100	100	56351960-7
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	2,600,000.00	100	100	55351092-4
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	100,000.00	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	5,000,000.00	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 爆 竹 燃 放	20,000,000.00	100	100	77566835-6
浏 阳 市 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	浏阳市 沿溪镇	赵伟平	烟 花 生 产	10,000,000.00	80	80	72794793-2
郑 州 市 熊 猫 烟 花 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	郑州市 桐柏南 路 238 号	宣翁毅	烟 花 爆 竹 销 售	10,000,000.00	100	100	67805623-5
浙 江 京 安 爆 竹 经 营 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	杭州市 绍兴路	王霞明	烟 花 爆 竹 销 售	5,000,000.00	100	100	79335178-2
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	2,000,000.00	80	100	70824348-9

限公司								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
成都市银河湾房地产开发有限公司	股东的子公司	69629161-8
万载县银河湾贸易有限公司	股东的子公司	59184168-7
成都市银湖公园管理有限公司	股东的子公司	05252980-3
广州银湖公馆酒店有限公司	股东的子公司	78379571-8

(四) 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	64,000,000.00	2009 年 12 月 7 日～ 2013 年 4 月 16 日	是
银河湾国际投资有限公司	熊猫烟花集团股份有限公司	64,000,000.00	2013 年 4 月 16 日～ 2013 年 6 月 24 日	是
赵伟平	北京市熊猫烟花有限公司	20,000,000.00	2012 年 11 月 14 日～ 2013 年 11 月 14 日	否
赵伟平	江西熊猫烟花有限公司	22,336,200.00	2012 年 6 月 17 日～ 2014 年 6 月 17 日	否

2、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
赵伟平	1,200,000.00	2013 年 4 月 28 日	2013 年 12 月 31 日	无息
广州银湖公馆酒店有限公司	700,000.00	2013 年 4 月 28 日	2013 年 12 月 31 日	无息

(五) 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
其他应付款	赵伟平	1,200,000.00	0
其他应付款	广州银湖公馆酒店有限公司	700,000.00	0

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

1、 胡虎诉浏阳熊猫、武汉熊猫产品责任侵权诉讼

2012 年自然人胡虎以被浏阳熊猫生产的烟花炸伤为由，将生产商浏阳熊猫、销售商武汉熊猫、出售方喻达元三方起诉至武汉市黄陂区法院，索赔 361,036.57 元。

该案已于 2012 年 12 月 12 日进行了第一次开庭审理。因涉及产品质量问题，需要进行产品质量鉴定，故一审庭审休庭，待质检结果出来后再择期开庭。目前浏阳熊猫、武汉熊猫已向法院提交了鉴定申请书，质检部门正在对涉事烟花产品质量进行鉴定，结果尚未作出。

鉴定结论对该诉讼事项的走向具有决定性影响，在鉴定结论未作出之前，无法对该事项对浏阳熊猫、武汉熊猫可能发生的损失进行估计。

除存在上述或有事项外，截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2012 年 5 月 18 日，公司与武汉供销集团有限公司签订《湖北省参股股权转让产权交易合同》，通过武汉光谷联合产权交易所受让武汉市烟花爆竹经营有限公司 40%的股权，受让价格为 2,656.80 万元。由于签订股权转让协议时，将武汉市烟花爆竹经营有限公司预计可以取得拆迁仓库的土地补偿款 5,999.57 万元全额计入净资产作价。截至报告日，实际可以取得的拆迁补偿款尚未最终确认，如与预计金额不一致，则股权转让成交价将相应变动。截止 2013 年 6 月 30 日，公司已经支付武汉光谷联合产权交易所 2,656.80 万元，相关产权交割及工商变更等手续正在办理中。2013 年 7 月 19 日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了关于终止收购武汉市烟花爆竹经营有限公司 40%股权的议案。公司和武汉供销集团有限公司友好协商,双方同意终止《股权转让合同》,武汉供销集团有限公司将股权转让价款 26,568,000.00 元全额退还给公司。

十一、 其他重要事项：

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	3,596,106.28	10.23	3,596,106.28	20.25	3,658,265.65	10.25	3,658,265.65	100
按组合计提坏账准备的应收账款：								

帐龄分析组合	25,223,550.76	71.74	7,818,020.12	44.03	25,700,152.58	71.99	7,965,569.17	30.99
组合小计	25,223,550.76	71.74	7,818,020.12	44.03	25,700,152.58	71.99	7,965,569.17	30.99
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,340,857.97	18.03	6,340,857.97	35.71	6,340,858.42	17.76	6,340,858.42	100
合计	35,160,515.01	/	17,754,984.37	/	35,699,276.65	/	17,964,693.24	/

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	3,596,106.28	3,596,106.28	100	该应收账款系5年以上货款，收回具有重大不确定性，公司对其全额计提坏账准备
合计	3,596,106.28	3,596,106.28	/	/

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至2年	5,158,973.68	20.45	773,846.05	5,209,780.67	20.27	781,467.10
2至3年	14,940,572.36	59.23	4,482,171.71	15,305,419.44	59.55	4,591,625.83
3年以上	5,124,004.72	20.32	2,562,002.36	5,184,952.47	20.18	2,592,476.24
合计	25,223,550.76	100.00	7,818,020.12	25,700,152.58	100.00	7,965,569.17

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公司	1,311,563.02	1,311,563.02	100.00	该应收账款账龄5年以上，债权有争议，故进行单独认定，全额计提坏账

				准备。
浏花烟花二厂	1,047,021.00	1,047,021.00	100.00	该等应收账款账龄 5 年以上, 已无法收回, 故进行单独认定, 全额计提坏账准备。
无锡新星公司	842,643.09	842,643.09	100.00	该等应收账款账龄 5 年以上, 已无法收回, 故进行单独认定, 全额计提坏账准备。
三湘公司	710,123.67	710,123.67	100.00	该等应收账款账龄 5 年以上, 已无法收回, 故进行单独认定, 全额计提坏账准备。
其他零星销售款	2,429,507.64	2,429,507.64	100.00	该等应收账款账龄 5 年以上, 已无法收回, 故进行单独认定, 全额计提坏账准备。
合计	6,340,858.42	6,340,858.42	/	/

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(%)
客户 1	非关联方	8,352,285.47	1-3 年	23.75
客户 2	非关联方	4,535,809.99	1-3 年	12.90
客户 3	非关联方	3,596,106.28	1-5 年	10.23
客户 4	非关联方	3,416,834.51	3 年以上	9.72
客户 5	非关联方	1,311,563.02	5 年以上	3.73
合计	/	21,212,599.27	/	60.33

(二) 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	1,181,449.21	1.05	1,181,449.21	100.00	12,443,688.80	10.47		

金额重大并单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：								
账龄分析法组合	107,655,748.25	95.95	9,011,659.82	8.37	103,022,118.28	86.70	8,772,851.24	8.52
组合小计	107,655,748.25	95.95	9,011,659.82	8.37	103,022,118.28	86.70	8,772,851.24	8.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,365,973.58	3.00	3,365,973.58	100.00	3,365,973.58	2.83	3,365,973.58	100
合计	112,203,171.04	/	13,559,082.61	/	118,831,780.66	/	12,138,824.82	/

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	1,181,449.21	1,181,449.21	100	长期挂账应收出口退税，退回可能性较小
合计	1,181,449.21	1,181,449.21	/	/

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：						

1 年以内	83,762,324.58	77.81	4,188,116.23	79,124,489.48	76.80	3,956,224.48
1 年以内小计	83,762,324.58	77.81	4,188,116.23	79,124,489.48	76.80	3,956,224.48
1 至 2 年	20,331,305.83	18.88	3,049,695.87	20,351,310.96	19.76	3,052,696.64
2 至 3 年	36,056.00	0.03	10,816.80	46,144.00	0.04	13,843.20
3 年以上	3,526,061.84	3.28	1,763,030.92	3,500,173.84	3.40	1,750,086.92
合计	107,655,748.25	100.00	9,011,659.82	103,022,118.28	100.00	8,772,851.24

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	找不到债务人
代扣代缴个人所得税	525,748.60	525,748.60	100.00	找不到债务人
湖南安泰有限公司	437,000.00	437,000.00	100.00	找不到债务人
天心区湘轻五金建材经营部	391,198.70	391,198.70	100.00	找不到债务人
其他零星款项	1,185,773.49	1,185,773.49	100.00	找不到债务人
合计	3,365,973.58	3,365,973.58	/	/

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(%)
客户 1	非关联方	22,000,000.00	1-2 年	19.61
客户 2	子公司	16,246,307.30	1 年以下	14.48
客户 3	子公司	15,256,833.09	1 年以下	13.60
客户 4	子公司	14,738,955.87	1 年以下	13.13
客户 5	子公司	7,047,800.00	1 年以下	6.28
合计	/	75,289,896.26	/	67.10

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	16,246,307.30	14.48
沈阳银湖贸易有限公司	子公司	15,256,833.09	13.60
万载县熊猫烟花有限公司	子公司	14,738,955.87	13.13
浙江京安烟花爆竹经营有限公司	子公司	7,047,800.00	6.28
浏阳市熊猫烟花有限公司	子公司	6,170,312.88	5.50
太原市熊猫烟花有限公司	子公司	4,955,000.00	4.41
山东省熊猫烟花有限公司	子公司	4,755,000.00	4.24
武汉市熊猫烟花有限公司	子公司	3,049,400.00	2.72
云南省熊猫烟花有限公司	子公司	2,893,910.07	2.58

郑州市熊猫烟花有限公司	子公司	2,043,779.50	1.82
浏阳银湖投资有限公司	子公司	145,000.00	0.13
合计	/	77,302,298.71	68.89

(三) 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	100
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
太原市熊猫烟花有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			100	100
武	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			100	100

汉市 熊猫 烟花 有限 公司								
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
浏阳市 熊猫 烟花 有限 公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			80.00	80.00
万载县 熊猫 烟花 有限 公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100
云南 熊猫	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100

烟花有限公司								
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院有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00			100	100
浏阳	16,880,000.00	16,880,000.00		16,880,000.00			100	100

银湖投资有限公司								
沈阳银湖贸易有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00			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	-42,750,000.00	42,750,000.00			5	5
江西熊猫烟花有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100
杭州京	8,570,000.00	8,570,000.00		8,570,000.00			100	100

安 烟 花 爆 竹 有 限 公 司								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

(四) 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
其他业务收入	410,100.00	300,000.00
营业成本	643,038.78	15,854.98

(五) 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
处置长期股权投资产生的投资收益	39,050,000.00	
其它	1,200,000.00	1,858,466.67
合计	40,250,000.00	9,358,466.67

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	
合计		7,500,000.00	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,496,037.52	6,574,876.59
加: 资产减值准备	1,210,548.92	-2,340,609.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,046.63	655,331.34
无形资产摊销	51,228.25	34,324.92
长期待摊费用摊销	325,910.34	208,054.15
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)	-20.49	

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）	2,866,554.17	4,777,913.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-40,250,000.00	-9,358,466.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-302,637.23	
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）	-867.40	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,035,209.03	14,961,870.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,786,821.71	6,646,885.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,536,831.45	22,160,179.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,422,460.26	6,014,588.13
减：现金的期初余额	398,697.98	8,773,419.89
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	9,023,762.28	-2,758,831.76

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	39,072,020.35
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	294,184.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-799,356.93
少数股东权益影响额	63,694.67
所得税影响额	-7,354,217.86
合计	32,476,324.23

(二) 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	12.11	0.266	0.266
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.009	0.009

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	22,405,387.44	32,040,050.27	-30.07%	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。
一年内到期的非流动资产	58,439.69	655,641.98	-91.09%	主要是本期间产生的所得税费用冲减了此类资产
在建工程	16,013,251.75	12,171,663.58	31.56%	主要是杭州京安烟花爆竹有限公司的烟花仓库建设工程支出的增加
长期股权投资	42,750,000.00	85,500,000.00	-50.00%	主要是出售持有湖南浏阳农村商业银行股份有限公司的 5%的股权所致
预收款项	7,441,945.74	39,779,594.31	-81.29%	主要是期初预收款在本期确认收入所致
应付职工薪酬	981,580.38	2,608,041.46	-62.36%	主要是期初计提的年终奖金发放完毕所致
应交税费	12,627,538.23	3,256,126.59	287.81%	主要是二季度计提的所得税尚未支付所致
其他应付款	24,061,730.93	18,720,147.60	28.53%	主要是本期间收到单位间往来款增加所致
利润表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	8,154,431.57	5,890,426.43	38.44%	主要为北京熊猫烟花有限公司本期与北京邮政进行的项目合作支付推广费所致
资产减值损失	1,424,172.28	-711,727.16	-300.10%	主要因为去年同期转回了部分坏账准备,而本期应收账款和其他应收款计算的坏账准备有所增加,并对个别长期其他应收款全额补提了坏账准备所致
投资收益	40,250,000.00	9,358,466.67	330.09%	主要为出售湖南

				浏阳农村商业银行股份有限公司的 5%的股权所致
营业外收入	415,320.53	809,144.53	-48.67%	主要是本期非经常性收入减少所致
营业外支出	898,473.11	268,476.51	234.66%	主要是支付了燃放赔偿款等营业外支出所致
所得税费用	1,0250,416.25	1,215,955.57	742.99%	主要是集团本部本年因投资收益增加计提了所得税费用所致

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签字的 2013 年半年度报告；
- 二、 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；
- 三、 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；
- 四、 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

2013 年 8 月 20 日