

湖南浏阳花炮股份有限公司

600599

2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	32

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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。
- 2、独立董事冯长根，因出席人大会议，全权委托独立董事刘力出席会议并表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人李民，主管会计工作负责人梁春华，会计机构负责人（会计主管人员）杨沅霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：湖南浏阳花炮股份有限公司
公司英文名称：HUNAN LIUYANG FIREWORKS CO., LTD
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：浏阳花炮
公司 A 股代码：600599
- 3、公司注册地址：浏阳市金沙北路 369 号
公司办公地址：浏阳市金沙北路 369 号
邮政编码：410300
公司国际互联网网址：www.chinafirework.cn
公司电子信箱：lyfc@chinafirework.cn
- 4、公司法定代表人：李民
- 5、公司董事会秘书：谢冰
电话：0731-3620966
传真：0731-3611670
E-mail：lyhp600599@263.com
联系地址：浏阳市金沙北路 369 号
公司证券事务代表：杨萍
电话：0731-3620966
传真：0731-3611670
E-mail：lyhp600599@263.com
联系地址：浏阳市金沙北路 369 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

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：公司董事会秘书办公室

(二) 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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
流动资产	437,266,735.44	453,975,068.46	-3.68
流动负债	176,776,133.53	170,781,883.04	3.51
总资产	527,927,581.68	546,711,024.43	-3.44
股东权益(不含少数股东权益)	253,764,281.44	278,851,157.01	-9.00
每股净资产	2.014	2.21	-8.87
调整后的每股净资产	2.014	2.21	-8.87
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	-22,079,319.62	6,815,432.35	-423.96
扣除非经常性损益后的净利润	-22,373,227.82	7,003,432.35	-419.46
每股收益	-0.1752	0.055	-418.55
净资产收益率(%)	-8.7	2.42	减少 459.5 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-12,357,351.72	46,355,527.45	-126.70

2 扣除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
各种形式的政府补贴	50,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	5,902.20
非控股子公司投资收益	238,000.00
合计	293,902.20

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.19	4.94	0.10	0.10
营业利润	-8.68	-8.27	-0.17	-0.17
净利润	-8.70	-8.29	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后的净利润	-8.82	-8.40	-0.18	-0.18

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	86,400,000							86,400,000
其中:								
国家持有股份	55,678,320							55,678,320
境内法人持有股份	27,000,000							27,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	86,400,000							86,400,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	39,600,000							39,600,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	39,600,000							39,600,000
三、股份总数	126,000,000							126,000,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 8,135 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
浏阳市财政局		55,678,320	44.19	未流通	托管 2,000,000	国有股东
凯达(湖南)房产开发有限公司		13,500,000	10.71	未流通	质押 13,500,000	法人股东
湖南聚源科技发展有限公司		13,500,000	10.71	未流通	未知	法人股东
魏祥鲁		3,469,320	2.75	未流通	未知	自然人股东
熊孝勇		252,360	0.2	未流通	未知	自然人股东
许伟忠		220,155	0.17	已流通	未知	社会公众股东
乐兰		124,289	0.10	已流通	未知	社会公众股东
陶大宁		120,600	0.10	已流通	未知	社会公众股东
黄文君		110,617	0.09	已流通	未知	社会公众股东
舒荣江		106,100	0.08	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
许伟忠	220,155	A股
乐兰	124,289	A股
陶大宁	120,600	A股
黄文君	110,617	A股
舒荣江	106,100	A股
郑树根	105,000	A股
樊冠辰	99,600	A股
施利平	96,600	A股
吕林根	95,200	A股
周爱珍	88,500	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前 10 名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。

4、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

(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

1、经公司 2005 年 5 月 27 日召开的第二届董事会第十三会议决定：同意郭汉华辞去公司董事长职务，同意邓益阳辞去公司总经理职务，同意高瑞娥辞去公司副总经理、财务总监职务。

2、经 2005 年 6 月 30 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会决定：同意郭汉华、邓益阳、高瑞娥辞去公司董事职务。同时聘任李航、刘毅敏为公司董事。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司，主营业务收入实现 5683.37 万元，比去年同期 13877 万元下降 59.04%，主营业务利润实现 1315.93 万元，比去年同期 2835.86 万元下降 53.6%，净利润-2207.93 万元，比去年同期 681.54 万元下降 423.96%，现金及现金等价物净增加额-2231.29 万元，比去年同期 1460.14 万元下降-252.81%。

业绩大幅下降的主要原因是：1、主营业务收入的同比下降 59.04，主要受公司整体管理的影响，高层管理人员的频繁变动，给公司造成了不够稳定的局面，影响销售业绩，业务人员持观望态度。另外一个直接原因是 1-6 月份为烟花销售淡季，尤其是欧洲市场，销售旺季发生下半年。分子公司的销售业绩亦下降，公司下一步将从明确责任人出发，对相关责任人采取奖惩政策，直接与薪酬挂钩。公司下半年将从抓基础管理出发，加强员工凝聚力，形成核心团队，新任的管理层将创新管理模式，在未来的经营中发挥引导作用。2、主营业务利润同比下降 53.6%，主要受销售业绩影响而以相

同比例下降。3、净利润下降，主要因为在可供分享的主营业务利润下降的情况下，公司固定管理成本依然存在，公司下半年将加强内部控制，采取相互制约的措施，将管理成本降低至一个合理的程度。4、现金及现金等价物净增加额的下降，主要原因是积累的应收补贴款对上年同期现金流的影响。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主要从事开发、生产销售烟花鞭炮及其原材料；提供烟花鞭炮燃放服务；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其他商品及技术人进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务。公司新一届管理层将积极动员全体员工发扬超越进取的精神，努力抓住下半年花炮销售进入旺季的有利时机，大力扩大内外销业务。抓好投资项目建设，加强科学管理，争取实现公司全年发展与增长目标。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
花炮出口销售	39,906,264.93	32,496,617.6	18.57	-61.84	-59.34	
纸业销售	9,144,775.03	8,575,401.06	6.23	-37.18	-35.39	
房地产	6,704,435.00	1,751,080.62	73.88	-34.32	-82.17	
花炮国内销售	1,078,288.46	465,153.28	56.86			
阻燃新材料销售						

(3) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
湖南浏花金峰纸业有限公司	纸品贸易	1,000	1,511.81	5.92
浏阳市浏阳河花炮文化城开发有限公司	房地产开发	1,000	19,932.58	81.48
湖南浏花君安房地产开发有限公司	房地产开发	1,000	3,309.21	-5.44

湖南浏阳花炮阻燃新材料开发有限公司	阻燃剂生产	2,252	3,200.63	-40.19
浏阳安全环保烟花制造有限公司	烟花制造	1,000	1,090.14	-17.78
中国浏阳花炮(南非)国际贸易有限公司	烟花销售、燃放	827.07	1,960.08	-373.04
浏阳泰腾烟花有限公司	烟花销售	118	1,218.10	0.0039
浏阳花炮华腾烟花爆竹销售有限公司	烟花销售	2,000	1,983.94	-20.32

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

在经营中出现的问题及困难是主营业务收入下降；高管人员频繁变动，对主营业务造成一定的影响；销售部门积极性受到影响，供应商及客户态度也随之消极；烟花销售淡季。

解决方案：重抓基础管理工作，明确每个高管的职责，直接与薪酬挂钩，采取激励政策。对销售部门的各个环节加强监督，对货款回笼、跟单、催收等明确责任人。明确无论是部门还是个人，应以公司利益为中心。同时加强人性管理，改善现有人心涣散的局面，以发展业务为中心，引入现代化的管理理论，引导业务正常发展，加大烟花出口市场占有率。节省开支，健全成本费用，预算审批制度，建立员工激励制度，发挥和加强现有员工的积极能动性，让公司资源得到充分利用。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2001 年年通过首次发行募集资金 18,659.62 万元人民币，已累计使用 12,537.84 万元人民币，尚未使用 6,120.78 万元人民币，尚未使用募集资金存入银行。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
营销及信息网络	3,705.00	否	2,727.07		-393.36	否	否
年产 40 万箱安全环保烟花	4,905.00	否	980.00		-17.78	否	否
BPP 阻燃剂项目	4,910.63	否	1,827.00		-40.19	否	否
浏阳河花炮文化城项目	5,100.00	否	5,100.00		81.48	否	否
补充公司贸易流动资金	1,903.77	否	1,903.77			是	是
合计		/	12,537.84		-369.85	/	/

1)、营销及信息网络

项目拟投入 3,705.00 万元人民币，实际投入 2,727.07 万元人民币，项目进度 73.61%。

2)、年产 40 万箱安全环保烟花

项目拟投入 4,905.00 万元人民币，实际投入 980.00 万元人民币，项目进度 19.98%。

3)、BPP 阻燃剂项目

项目拟投入 4,910.63 万元人民币，实际投入 1,827.00 万元人民币，项目进度 37.21%。

4)、浏阳河花炮文化城项目

项目拟投入 5,100.00 万元人民币，实际投入 5,100.00 万元人民币，项目进度 100%。

5)、补充公司贸易流动资金

项目拟投入 1,903.77 万元人民币，实际投入 1,903.77 万元人民币，项目进度 100%。

年产 40 万箱安全环保烟花和 BPP 阻燃剂项目没有达到预计收益的原因是：公司正在建设和新产品开发期间。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会的有关规定以及上海证券交易所《股票上市规则》的要求，不断完善公司的治理结构，规范运作。

按照中国证监会湖南监管局《关于对湖南浏阳花炮股份有限公司内部批评的决定》中的要求，对公司存在的问题进行了完善和整改。根据《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》和有关通知要求对《公司章程》、《股东大会议事规细则》和《董事会议事规则》、《独立董事制度》进行了修改和完善。并制定了《累积投票制度实施细则》、《股东大会网络投票管理办法》、《投资者关系管理办法》经 2005 年 5 月 28 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过并于 2005 年 5 月 29 日公告于《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

（二）报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 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	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
凯达(湖南)房地产开发有限公司	参股股东	1,000,000.00	1,000,000.00			
合计	/	1,000,000.00	1,000,000.00	/		

(七) 重大合同及其履行情况

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。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司原聘任天职致信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年审计服务。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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) 其它重大事项

报告期内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
第二届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2 0 0 4 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2005-04-28	www.sse.com.cn
2004 年年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2005-04-28	www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2005-04-28	www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2005-05-31	www.sse.com.cn
第二届董事会第十三次会议决议公告暨召开 2005 年度第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2005-05-31	www.sse.com.cn
第二届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2005-06-02	www.sse.com.cn
200 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2005-07-01	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

本期会计报表未经审计。

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 湖南浏阳花炮股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			80,320,229.44	102,633,120.99	67,826,823.61	87,929,607.23
短期投资						
应收票据			706,000	680,000.00		
应收股利			432,619.79	640,619.79	432,619.79	640,619.79
应收利息						
应收账款			81,180,319.53	126,099,502.41	44,865,417.19	73,087,979.77
其他应收款			33,804,145.59	11,398,883.28	20,431,473.56	8,636,124.08
预付账款			68,117,625.22	80,305,275.73	16,456,280.72	14,198,891.41
应收补贴款			6,284,155.77	14,929,018.87	3,889,359.67	10,433,229.88
存货			165,981,021.32	116,368,971.34	11,471,446.5	10,020,965.76
待摊费用			440,618.78	919,676.05		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			437,266,735.44	453,975,068.46	165,373,421.04	204,947,417.92
长期投资：						
长期股权投资			7,527,214.93	7,289,214.93	134,140,281.77	137,924,060.26
长期债权投资						
长期投资合计			7,527,214.93	7,289,214.93	134,140,281.77	137,924,060.26
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			85,386,190.08	86,594,152.06	56,815,589.53	56,859,296.53
减：累计折旧			21,973,767.60	20,495,169.62	17,809,068.84	16,822,778.82
固定资产净值			63,412,422.48	66,098,982.44	39,006,520.69	40,036,517.71
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			63,412,422.48	66,098,982.44	39,006,520.69	40,036,517.71
工程物资			4,752.00	4,752.00		
在建工程			4,352,439.93	3,855,540.56		

固定资产清理						
固定资产合计			67,769,614.41	69,959,275	39,006,520.69	40,036,517.71
无形资产及其他资产：						
无形资产			15,282,350.48	15,405,799.62	11,023,736.11	11,131,809.35
长期待摊费用			81,666.42	81,666.42		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			15,364,016.90	15,487,466.04	11,023,736.11	11,131,809.35
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			527,927,581.68	546,711,024.43	349,543,959.61	394,039,805.24
流动负债：						
短期借款			61,580,000	68,700,000	54,000,000	62,000,000
应付票据			2,548,172.85	1,779,453.41		
应付账款			21,739,315.02	61,987,170.58	6,091,573.89	43,559,890.79
预收账款			67,207,780.98	8,839,705.54	31,559,267.61	5,140,238.57
应付工资			120,000.00	120,000.00		
应付福利费			171,863.84	210,389.62		12,660.08
应付股利			1,350,047	1,350,047.00	1,350,047	1,350,047
应交税金			-20,781,615.41	-17,639,854.12	-17,476,326.13	-17,104,209.77
其他应交款			602.21	2,823.13		-5,122.57
其他应付款			42,444,791.04	45,432,147.88	20,713,610.68	25,020,580.11
预提费用			395,176.00			
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			176,776,133.53	170,781,883.04	96,238,173.05	119,974,084.21
长期负债：						
长期借款			43,000,000	43,000,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			43,000,000	43,000,000.00		
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			219,776,133.53	213,781,883.04	96,238,173.05	119,974,084.21
少数股东权益			54,387,166.71	54,077,984.38		
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	126,000,000.00	126,000,000.00
减：已归还投资						

实收资本（或股本）净额			126,000,000.00	126,000,000.00	126,000,000.00	126,000,000.00
资本公积			139,719,228.63	139,719,228.63	139,719,228.63	139,719,228.63
盈余公积			6,873,073.87	6,873,073.87	6,873,073.87	6,873,073.87
其中：法定公益金			2,291,024.63	2,291,024.63	2,291,024.63	2,291,024.63
未分配利润			-20,342,221.59	1,737,098.03	-19,286,515.94	1,473,418.53
拟分配现金股利						
外币报表折算差额			1,514,200.53	4,521,756.48		
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			253,764,281.44	278,851,157.01	253,305,786.56	274,065,721.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计			527,927,581.68	546,711,024.43	349,543,959.61	394,039,805.24

公司法定代表人：李民 主管会计工作负责人：梁春华 会计机构负责人：杨沅霞

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：湖南浏阳花炮股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			56,833,763.42	138,770,050.13	39,448,561.77	101,612,747.19
减：主营业务成本			43,288,252.56	110,131,138.26	31,472,320.05	77,320,618.15
主营业务税金及附加			386,188.71	280,269.43	240,815.82	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			13,159,322.15	28,358,642.44	7,735,425.90	24,292,129.04
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			317,096.07	1,059,291.19	317,096.07	240,759.34
减：营业费用			17,353,687.43	6,986,190.68	14,744,643.09	5,656,728.26
管理费用			16,025,508.72	10,117,477.16	9,218,577.59	6,637,950.63
财务费用			2,128,710.52	1,070,573.24	1,133,457.27	941,406.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-22,031,488.45	11,243,692.55	-17,044,155.98	11,296,802.86
加：投资收益（损失以“-”号填列）			238,000.00	25,047.59	-3,783,778.49	-656,540.71
补贴收入			50,000.00	44,620	50,000	
营业外收入			25,000.00		25,000	
减：营业外支出			19,097.80	188,000	7,000	172,000
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-21,737,586.25	11,125,360.14	-20,759,934.47	10,468,262.15
减：所得税			32,551.04	4,150,604.91	0	3,671,184.94
减：少数股东损益			309,182.33	159,322.88	0	0
加：未确认投资损失（合并报表填列）			0	0	0	0
五、净利润（亏损以“-”号填列）			-22,079,319.62	6,815,432.35	-20,759,934.47	6,797,077.21
加：年初未分配利润			1,737,098.03	-141,983.99	1,473,418.53	74,100.47
其他转入			0			

六、可供分配的利润			-20,342,221.59	6,673,448.36	-19,286,515.94	6,871,177.68
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金 (合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-20,342,221.59	6,673,448.36	-19,286,515.94	6,871,177.68
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-20,342,221.59	6,673,448.36	-19,286,515.94	6,871,177.68
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：李民 主管会计工作负责人：梁春华 会计机构负责人：杨沅霞

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 湖南浏阳花炮股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			163,101,229.12	95,169,827.05
收到的税费返还			20,152,351.27	13,552,614.91
收到的其他与经营活动有关的现金			14,779,241.22	
现金流入小计			198,032,821.61	108,722,441.96
购买商品、接受劳务支付的现金			129,911,545.99	77,128,508.53
支付给职工以及为职工支付的现金			9,624,857.8	4,976,658.44
支付的各项税费			5,652,070.39	2,570,735.30
支付的其他与经营活动有关的现金			65,201,699.15	34,993,956.72
现金流出小计			210,390,173.33	119,669,858.99
经营活动产生的现金流量净额			-12,357,351.72	-10,947,417.03
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			208,000	208,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			34,800.00	25,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			77,690.07	77,690.07
现金流入小计			320,490.07	310,690.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				72,771.00
投资所支付的现金			579,570.37	
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			579,570.37	72,771.00
投资活动产生的现金流量净额			-259,080.30	237,919.07
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			60,580,000.00	51,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			60,580,000.00	51,000,000.00
偿还债务所支付的现金			67,700,000.00	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			2,245,274.91	1,393,285.66
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			69,945,274.91	60,393,285.66

筹资活动产生的现金流量净额			-9,365,274.91	-9,393,285.66
四、汇率变动对现金的影响			-331,184.62	
五、现金及现金等价物净增加额			-22,312,891.55	-20,102,783.62
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-22,079,319.62	-20,759,934.47
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			309,182.33	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-1,124.42	-1,176,464.32
固定资产折旧			1,496,340.18	986,290.02
无形资产摊销			123,449.14	108,073.24
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			479,057.27	
预提费用增加(减：减少)			395,176.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			36,097.80	25,000.00
固定资产报废损失				
财务费用			2,167,584.84	1,315,595.59
投资损失(减：收益)			-238,000.00	3,783,778.49
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-49,612,049.98	-1,450,480.74
经营性应收项目的减少(减：增加)			56,622,006.96	20,713,694.20
经营性应付项目的增加(减：减少)			-1,757,837.88	-15,735,911.05
其他			-297,914.34	1,242,942.01
经营活动产生的现金流量净额			-12,357,351.72	-10,947,417.03
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			80,320,229.44	67,826,823.61
减：现金的期初余额			102,633,120.99	87,929,607.23
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			-22,312,891.55	-20,102,783.62

公司法定代表人：李民 主管会计工作负责人：梁春华 会计机构负责人：杨沅霞

公司概况

湖南浏阳花炮股份有限公司（以下简称“本公司”）是经湖南省人民政府湘政函(1999)208 号文批准，以浏阳市对外经济贸易鞭炮烟花公司改制，同时联合湖南省安泰有限责任公司、凯达（湖南）房地产开发有限公司、魏祥鲁、熊孝勇共同发起设立的股份有限公司。经中国证监会证监发行字[2001]49 号核准，本公司于 2001 年 7 月 31 日公开发行股票 2000 万股，并根据财政部方案实施国有股存量发行 200 万股，该次发行的 2200 万人民币普通股于 2001 年 8 月 28 日在上海证券交易所上市交易。发行后公司股本为人民币 7000 万元。本公司于 2002 年 6 月 29 日 2002 年度第一次临时股东大会决议，通过了关于公司 2001 年度利润分配及资本公积转增股本的预案，同意将 2001 年度未分配利润以 2001 年末公司总股本 7000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.5 股，用资本公积向全体股东每 10 股转增 7.5 股。送股及公积金转增后，公司总股份为 12600 万股。法人营业执照号：4300001004497，公司住所：湖南省浏阳市金沙北路 369 号，法定代表人：李民，注册资本：人民币壹亿贰仟陆佰万元整，本公司经营范围为：开发、生产销售烟花鞭炮及其原材料；提供烟花鞭炮燃放服务；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。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按业务发生日市场汇率（中间价）折合人民币记账。期末按中国人民银行公布的基准汇率进行调整，因汇率变动产生的折合人民币差额，属于资本性支出的计入相关的资产价值，属于收益性支出的计入当期财务费用。

6、外币会计报表的折算方法

本公司外币会计报表中资本项目按历史汇率折算，其他项目均采用期末汇率进行折算。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物为本公司持有的期限短、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、短期投资核算方法

短期投资按实际成本（即实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息）入账，在处置时，按收到的处置收入与账面价值的差额确认投资收益。

期末短期投资按成本与市价孰低原则计价，按单项短期投资的市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回；上述情况经董事会批准后列为坏账损失。

本公司坏账损失采用“备抵法”核算，根据应收款项（包括应收账款、其他应收款）期末余额，按账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	15
3 年以上	20

10、存货核算方法

存货是指本公司在生产经营过程中为销售或耗用而储备的材料物资、低值易耗品、库存商品等，存货盘存制度为永续盘存制。

存货取得时均以实际成本计价，领用或发出时按以下方法核算：

材料物资：按加权平均法计价；

低值易耗品：采用五五摊销法摊销；

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

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。

11、长期投资核算方法

长期债权投资：购进按实际成本计价，按权责发生制原则计提利息并记入投资收益。债券折（溢）价在债券存续期内按直线法平均摊销。

长期股权投资：股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金红利计价入账，其他股权投资按投出资产的账面价值加上应支付的相关税费计价入账。

本公司的长期股权投资采用下列会计核算方法：拥有被投资单位有表决权资本总额在 20%以下或虽达到 20%以上但对被投资单位不具有重大影响时，以成本法核算；拥有被投单位表决权资本总额 20%以上或虽未达到 20%，但对被投资单位具有重大影响时，以权益法核算。拥有被投资单位有表决权资本总额 50%以上或虽未达到 50%，但拥有实质控制权的，以权益法核算并编制合并报表。

股权投资差额：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，在 2003 年 3 月前发生的，在“股权投资差额”核算，分期平均摊销计入损益，摊销时，如合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销；在 2003 年 3 月及以后发生的，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资——股权投资差额”科目，贷记“长期股权投资——投资成本”科目，并按规定的期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资——投资成本”科目，贷记“资本公积——股权投资准备”科目。

期末对长期投资逐项进行检查，如果市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产经营有关的设备、工具、器具等，以及不属于生产经营的主要设备但单位价值在人民币 2000 元以上，且使用期限超过二年的物品。

固定资产计价：固定资产按取得成本计价。

固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法平均计算，预计净残值率为 3%，分类如下：

类别	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30—40	2.43—3.23

机器设备	5—10	9.7—19.4
运输工具	5—8	12.13—19.4
其他	5—10	9.7—19.4

减值准备：期末对固定资产逐项进行检查，如由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

为建造或修理固定资产而进行各项建安工程所发生的实际支出计入在建工程成本，在建工程完工并交付使用时，结转为固定资产。用借款进行的工程发生的借款利息，在固定资产交付使用前发生的，计入在建工程成本；交付使用后发生的，计入当期损益。

期末对在建工程进行全面检查，如有证据表明在建工程已经发生了减值，按其减值金额计提减值准备。

14、无形资产计价及摊销方法

无形资产按取得成本入账。无形资产摊销期限，若合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的期限摊销，合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的年限摊销，合同没有规定受益年限且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

期末对各项无形资产进行检查，对预计可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

15、开办费长期待摊费用摊销方法

开办费自开始生产经营当月起一次性计入损益，其他长期待摊费用按受益期平均摊销。

16、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产而发生的借款费用，符合资本化条件的，在所购建固定资产达到预定可使用状态前予以资本化，计入所购建固定资产成本；在该项固定资产达到预定可使用状态后计入当期损益。

筹建期间发生的借款费用，计入开办费。

其他借款费用于发生时直接计入当期损益。

17、收入确认原则

商品销售，本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了索取价款的凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

提供劳务，按完工百分比法确认相关的劳务收入，劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得索取价款的凭据时，确认劳务收入。

他人使用本公司资产而发生的收入，按有关合同或协议规定的收款时间和方法计算确定。

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

根据财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》和财会字（1996）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》编制合并报表。合并范围：持股 50%以上的子公司，或虽未达到 50%以上但拥有实质性控制权的企业。合并方法：将相互间的股权投资及相应的权益、内部往来款项、内部销售等抵消后合并，合并时子公司会计政策如与本公司不同，则按本公司会计政策进行调整。

20、利润分配政策

本公司按以下顺序进行利润分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 按 10%提取法定盈余公积；
- 按 5%--10%提取法定公益金；
- 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- 根据股东大会决议分配股利。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 本报告期内无会计政策变更、会计估计变更和会计差错更正。

(四) 税项

- 1、增值税：出口商品增值税率为零；内销商品增值税率为 17%，在抵扣进项税额后缴纳；
- 2、营业税：根据餐饮、房租、代理等收入的 5%计缴。
- 3、房产税：根据房租收入的 12%或房屋原值的 1.2%计缴。
- 4、城市维护建设税：按应纳流转税的 7%计缴。
- 5、教育费附加：按应纳流转税的 5%计缴。
- 6、企业所得税：税率为 33%。
- 7、其他税项：按国家有关税收法规计缴。
- 8、出口退税：花炮类商品出口退税率为 28%(增值税 13%、消费税 15%)。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
湖南浏花金峰纸业有限公司	长沙市开福区湘雅路267号	邓益阳	1000	销售纸(不含新闻纸)、纸浆、印刷器材、五金、交电及政策允许的化工产品、建筑装饰材料、金属材料	680	68	32	是
浏阳市浏阳河花炮文化城开发有限公司	浏阳市淮川办事处南街大巷5号	邓益阳	1000	房地产开发经营。物业管理; 建筑材料销售。	5100	51		是
湖南浏花君安房地产开发有限公司	浏阳市金沙北路369号	邓益阳	1000	房地产开发经营。建筑材料、通用设备、皮革及其制品、农副产品(不含专营专控物品)、五金交电销售。	990	99		是
湖南浏阳花炮阻燃新材料开发有限公司	浏阳市集里金沙北路369号	邓益阳	2252	特种纸、阻燃剂等精细化工产品(不含危险品)生产、销售(上述项目的生产仅限分公司经营)。	1827	81.13		是
浏阳安全环保烟花制造有限公司	浏阳市三口乡竹山村	唐和平	1000	烟花、爆竹(不含礼花弹)制造调配销售。	980	98		是
中国浏阳花炮(南非)国际贸易有限公司	南非约翰内斯堡	郭汉华	827.07	鞭炮、地面盆花、小型盆花、手持类和地面旋转类, 以及大型燃放晚会燃放	827.07	100		是
浏阳泰腾烟花有限公司	浏阳市集里金沙北路世纪花园	郭汉华	118	烟花、爆竹调配销售; 包装纸张销售; 原辅材料销售(不含危险化学品); 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	60.18	51		是
浏阳花炮华腾烟花爆竹销售有限公司	浏阳市集里金沙北路369号	杨俊钦	2000	烟花、爆竹调配销售。	1900	95		是

(六) 会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	133,846.85	35,484.78
银行存款	78,118,209.74	99,304,063.11
其他货币资金	2,068,172.85	1,779,453.41
合计	80,320,229.44	101,119,001.30

2、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	61310297.19	69.87	3065514.87	5	58244782.33	118614408.48	88.39	5930720.43	5	112683688.05
一至二年	17635414.46	20.10	1763541.45	10	15871873.01	4566763.76	3.40	456676.38	10	4110087.38
二至三年	433990.81	0.49	65098.62	15	368892.19	9654451.06	7.19	1448167.66	15	8206283.40
三年以上	8368465.00	9.54	1673693.00	20	6694772.00	1374304.48	1.02	274860.90	20	1099443.58
合计	87748167.46	100	6567847.94		81180319.53	134209927.78	100.00	8110425.37		126099502.41

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	8,110,425.37	-1,542,577.43				6,567,847.94

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	26,598,376.17	32.76	49,239,816.7	36.59

(4) 应收帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
乌克兰 000	客户	10,069,100.42	一年以内		503,455.02	5	会计原则
新西兰 THE. WAREHOUSE. LIW	客户	3,966,767.13	一年以内		198,338.36	5	会计原则
合计	/	14,035,867.55	/	/	701,793.38	/	/

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

3、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	31,240,830.06	86.93	1,562,041.51	5	29,678,788.55	7,128,731.10	57.09	356,436.55	5	6,772,294.55
一至二年	2,624,646.37	7.30	262,464.63	10	2,362,181.74	2,436,612.15	19.51	243,661.22	10	2,192,950.93
二至三年	2,074,323.89	5.77	311,148.58	15	1,763,175.307	1,921,926.82	15.39	288,289.02	15	1,633,637.80
三年以上						1,000,000	8.01	200,000.00	20	800,000.00
合计	35,939,800.32	100	2,135,654.73		33,804,145.59	12,487,270.07	100	1,088,386.79		11,398,883.28

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,088,386.79	1,047,267.94				2,135,654.73

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

其他应收款	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	5,729,659.21	16.95	4,944,004.94	39.69

(4) 其他应收款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
浏花烟花有限公司	1,867,035.04	三年以上		1,867,035.04	5-20
凯达(湖南)房地产开发有限公司	1,000,000.00	二年以内		100,000.00	10
合计	2,867,035.04	/	/	364,814.39	/

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

4、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	67,917,625.22	99.71	50,425,473.05	62.79
一至二年			29,879,802.68	37.21
二至三年	200,000.00	0.29		
合计	68,117,625.22	100	80,305,275.73	100.00

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	6,543,407.14	9.61	58,785,366.48	73.2

(3) 本报告期预付帐款中无持有公司 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	1,093,932.79			1,093,932.79		
库存商品	28,152,845.47			13,764,737.33		
产成品	1,819,895.24			1,819,895.24		
包装物				588,308.89		
低值易耗品	796,694.17			774,385.26		
开发成本	133,890,479.56			98,100,537.74		
在产品	227,174.09			227,174.09		
合计	165,981,021.32			116,368,971.34		

(2) 存货跌价准备

本公司期末没有发生存货可变现净值低于成本的事项，故未计提存货跌价准备。

6、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	2,968,571.27	238,000.00		3,206,571.27
其他股权投资	4,320,643.66			4,320,643.66
股权投资差额				
合并价差				
合计	7,289,214.93	238,000.00		7,527,214.93
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	7,289,214.93	/	/	7,527,214.93

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期末余额
湖南美丹焰花有限公司	10	1993-07-01 ~ 2008-07-01	300,000.00	300,000.00
湖南美华烟花有限公司	10	1994-07-01 ~ 2006-07-01	600,000.00	600,000.00
湖南美丹金田有限公司	10	1995-09-01 ~ 2010-09-01	300,000.00	300,000.00
浏阳市对外经济贸易包装有限公司	30	1996-08-01 ~	1,120,643.66	1,120,643.66
浏阳市企业信用担保有限责任公司	10	2002-11-01 ~ 2020-11-01	2,000,000.00	2,000,000.00

累计投资占期末净资产的比例 2.97%。

7、固定资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	86,594,152.07	54,245.00	1,214,371.05	85,386,190.08
其中：房屋及建筑物	65,546,389.99		1,080,731.05	64,465,658.94
机器设备	13,935,585.43	54,243.00	133,640.00	13,856,188.43
二、累计折旧合计：	20,495,169.62	1,320,775.18	112,742.20	21,973,767.60
其中：房屋及建筑物	11,738,344.78	1,071,803.04		12,810,147.82
机器设备	5,214,097.81	248,972.14	112,742.20	5,350,327.75
三、固定资产净值合计	66,098,982.45			63,412,422.48
其中：房屋及建筑物	53,808,345.21			51,655,511.12

机器设备	8,721,487.62			8,505,860.68
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	66,098,982.45			63,412,422.48
其中：房屋及建筑物	53,808,345.21			51,655,511.12
机器设备	8,721,487.62			8,505,860.68

8、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
工程物资	4,752.00			4,752.00
合计	4,752.00			4,752.00

9、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	4,352,439.93		4,352,439.93	3,885,540.56		3,885,540.56

(1) 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	本期减少	转入固定资产	期末数
	3,855,540.56	496,899.37			4,352,439.93
合计	3,855,540.56	496,899.37			4,352,439.93

10、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	28,000,000.00	7,700,000.00
抵押借款	23,580,000.00	21,000,000.00
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
合计	61,580,000.00	68,700,000.00

11、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	21,739,315.02	100	61,987,170.58	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	21,739,315.02	100	61,987,170.58	100

12、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	67,207,780.98	100	8,839,705.54	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	67,207,780.98	100	8,839,705.54	100

13、应付工资：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付未付职工工资	120,000.00	120,000.00	
合计	120,000.00	120,000.00	/

14、应付福利费：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	171,863.84	210,389.62	
合计	171,863.84	210,389.62	/

15、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
发起人股东	1,350,047.00	1,350,047.00	
合计	1,350,047.00	1,350,047.00	/

16、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-703,319.25	152,108.02	17%
营业税	-2,025,777.67	-2,151,367.04	5%
所得税	-17,690,867.89	-15,145,018.58	33%
个人所得税	211,010.09	36,639.11	5%-30%
城建税	-651,949.63	-642,668.73	7%
房产税	2,448.00	2,448.00	根据房租收入的 12%或房屋原值的 1.2%计缴
代扣代缴建筑营业税	70,805.00	1,072.00	0.5 元/m ²
印花税	6,035.94	48,292.20	
合计	-20,781,615.41	-17,639,854.12	/

17、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	602.21	2,823.13	5%
合计	602.21	2,823.13	

18、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	26,453,756.75	62.33	19,943,943.09	43.89
一至二年	15,991,034.29	37.67	25,488,204.79	56.11
合计	42,444,791.04	100	45,432,147.88	100

19、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	43,000,000.00	43,000,000.00
担保借款		
信用借款		
合计	43,000,000.00	43,000,000.00

系子公司浏阳市浏阳河花炮文化城开发有限公司以其开发用地 269,169 平方米，权利价值 9460 万元向中国工商银行浏阳市支行设立最高限额为 5000 万元的抵押，该项长期抵押借款期末余额为 4300 万元。

(2) 长期借款情况：

单位：万元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
浏阳市浏阳河花炮文化城开发有限公司	2002-10-31	2007-10-30	6.696	人民币		43,00.00	6.696	人民币		43,00.00
合计	/	/	/	/	/	43,00.00	/	/	/	43,00.00

20、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	86,400,000							86,400,000
其中：								
国家持有股份	55,678,320							55,678,320
境内法人持有股份	27,000,000							27,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								

4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	86,400,000						86,400,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	39,600,000						39,600,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	39,600,000						39,600,000
三、股份总数	126,000,000						126,000,000

21、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
股本溢价	139,719,228.63			139,719,228.63
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	139,719,228.63			139,719,228.63

22、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	4,582,049.24			4,582,049.24
法定公益金	2,291,024.63			2,291,024.63
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	6,873,073.87			6,873,073.87

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	-22,079,319.62	2,126,020.51
加：年初未分配利润	1,737,098.03	-141,983.99
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
未分配利润	-20,342,221.59	1,737,098.03

24、外币报表折算差额：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
外币报表折算差额	1,514,200.53	4,521,756.48

25、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
花炮出口销售	43,262,678.56	35,164,094.76	104,581,103.26	79,914,339.49
纸业销售	9,144,775.03	8,575,401.06	14,558,154.94	13,273,454.06
房地产	6,704,435.00	1,751,080.62	10,208,158	9,822,027.60
花炮国内销售	1,078,288.46	465,153.28		
阻燃新材料销售			9,422,633.93	7,121,317.11
其中：关联交易				
合计	60,190,177.05	45,955,729.72	138,770,050.13	110,131,138.26
内部抵消	3,356,413.63	2,667,477.16		
合计	56,833,763.42	43,288,252.56	138,770,050.13	110,131,138.26

- 1、主营业务收入大幅下降的主要原因是：A、高管人员频繁变动，对主营业务造成一定的影响；
- B、烟花销售淡季；
- 2、主营业务利润下降的主要原因是：销售额急剧下降。

3、利润总额大幅下降的主要原因是：管理成本偏高，导致在销售额急剧下降的情况下应分摊的固定成本费用率的聚升。

4、前面三项下降造成净利润大幅下降。

26、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	334,088.70	250,240.57	5%
城建税	24,903.50	17,516.83	7%
教育费附加	27,196.51	12,512.03	5%
合计	386,188.71	280,269.43	/

27、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
印刷类销售	128,254.00	3,685.00	124,569.00			
租赁	95,900.00		95,900.00	340,600		340,600
其他	96,627.57		96,627.57	191,740		191,740
花炮材料销售				16,367.52	13,421.37	2,946.15
纸品销售				551,720.83	504,507.64	47,213.19
燃放服务				150,000		150,000
工程服务收入				346,177.8	19,385.95	326,791.85
合计	320,781.57	3,685.00	317,096.57	1,596,606.15	537,314.96	1,059,291.19

28、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,832,395.81	1,471,257.88
减：利息收入	239,697.72	530,121.25
汇兑损失	509,439.48	129,436.61
减：汇兑收益		
其他	26,572.95	
合计	2,128,710.52	1,070,573.24

注：利息支出同比增加 24.55%，业绩的下降对现金流的影响使公司加大了对日常经营的借款活动。

29、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益		25,047.59
长期投资收益	238,000.00	
其中：按权益法确认收益	238,000.00	
合计	238,000.00	25,047.59

30、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
出口贴息收入		44,620.00	出口贴息
奖励收入	50,000.00		招商引资奖
合计	50,000.00	44,620.00	/

31、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其他	25,000.00	
合计	25,000.00	

32、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理净损失	11,097.80	
捐赠支出	8,000.00	188,000.00
合计	19,097.80	188,000.00

33、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税	32,551.04	4,150,604.91
合计	32,551.04	4,150,604.91

(七) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
浏阳市财政局	浏阳市		控股股东	行政事业单位	
湖南浏花金峰纸业有限公司	长沙市	纸品贸易	控股子公司	有限责任公司	邓益阳
浏阳市浏阳河花炮文化城开发有限公司	浏阳市	房地产开发	控股子公司	有限责任公司	邓益阳
湖南浏花君安房地产开发有限公司	浏阳市	房地产开发	控股子公司	有限责任公司	邓益阳
湖南浏阳花炮阻燃新材料开发有限公司	浏阳市	阻燃剂生产	控股子公司	有限责任公司	邓益阳
浏阳安全环保烟花制造有限公司	浏阳市	烟花制造	控股子公司	有限责任公司	唐和平
中国浏阳花炮(南非)国际贸易有限公司	南非约翰内斯堡	烟花销售、燃放	全资子公司	有限责任公司	郭汉华
浏阳泰腾烟花有限公司	浏阳市	烟花销售	控股子公司	有限责任公司	郭汉华
浏阳花炮华腾烟花爆竹销售有限公司	浏阳市	烟花销售	控股子公司	有限责任公司	杨俊钦

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
浏阳市财政局			
湖南浏花金峰纸业有限公司	1,000.00		1,000.00
浏阳市浏阳河花炮文化城开发有限公司	1,000.00		1,000.00
湖南浏花君安房地产开发有限公司	1,000.00		1,000.00
湖南浏阳花炮阻燃新材料开发有限公司	2,252.00		2,252.00
浏阳安全环保烟花制造有限公司	1,000.00		1,000.00
中国浏阳花炮(南非)国际贸易有限公司	827.07		827.07
浏阳泰腾烟花有限公司	118.00		118.00
浏阳花炮华腾烟花爆竹销售有限公司	2,000.00		2,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
浏阳市财政局	55,678,320	44.19			55,678,320	44.19
湖南浏花金峰纸业有限公司	840	84			840	84
浏阳市浏阳河花炮文化城开发有限公司	510	51			510	51
湖南浏花君安房地产开发有限公司	990	99			990	99
湖南浏阳花炮阻燃新材料开发有限公司	1,827	81.13			1,827	81.13
浏阳安全环保烟花制造有限公司	980	98			980	98
中国浏阳花炮(南非)国际贸易有限公司	827.07	100			827.07	100
浏阳泰腾烟花有限公司	60.18	51			60.18	51
浏阳花炮华腾烟花爆竹销售有限公司	1,900	95			1,900	95

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
湖南浏花烟花有限公司	联营公司
浏阳花炮安全环保青草出口礼花制造有限公司	联营公司
凯达(湖南)房地产开发有限公司	参股股东

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南浏花烟花有限公司			5,701,896.11	41.42	22,086,439.01	62.22

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南浏花烟花有限公司					990,221.36	64.67

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	湖南浏花烟花有限公司	80,806.00	80,806.00
其他应收款	凯达(湖南)房地产开发有限公司		1,000,000.00
其他应收款	湖南浏花烟花有限公司	1,667,035.04	1,667,035.04
预付帐款	湖南浏花烟花有限公司	559,839.68	3,866,326.47
应付帐款	湖南浏花烟花有限公司	532,595.99	
其他应付款	凯达(湖南)房地产开发有限公司	591,485.44	591,485.44

(八) 或有事项
无

(九) 承诺事项

本公司没有需要披露的承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

2005年8月18日,公司并列第二大股东凯达(湖南)房地产开发有限公司和湖南聚源科技发展有限公司分别持有的本公司股份1350万股,合计占公司总股本的21.43%,已通过司法程序过户给广州攀达国际投资有限公司。过户后广州攀达国际投资有限公司持有本公司股份2700万股,占总股本的21.43%。股东股权变动公告已于2005年8月24日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

(十一) 其他重要事项

本公司无需要说明的其他重大事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签字并盖章的财务会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- (四) 上述备查文件完整备置于公司办公地。

董事长：李 民

湖南浏阳花炮股份有限公司

二 五年八月二十五日