

乐凯胶片股份有限公司

600135

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告	17
八、 备查文件目录	100

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张建恒
主管会计工作负责人姓名	王晓群
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	谢瑾

公司负责人张建恒、主管会计工作负责人王晓群及会计机构负责人（会计主管人员）谢瑾声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	乐凯胶片股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	乐凯胶片
公司的法定英文名称	LUCKY FILM CO.,LTD.
公司法定代表人	张建恒

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张永光
联系地址	河北省保定市乐凯南大街 6 号
电话	0312-3302372
传真	0312-3302386
电子信箱	stock@luckyfilm.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	河北省保定市创业路 369 号
------	-----------------

注册地址的邮政编码	071054
办公地址	河北省保定市乐凯南大街 6 号
办公地址的邮政编码	071054
公司国际互联网网址	http://www.luckyfilm.com.cn
电子信箱	stock@luckyfilm.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(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	乐凯胶片	600135	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,082,877,601.33	1,051,150,236.18	3.018
所有者权益(或股东权益)	988,401,759.01	985,243,457.53	0.321
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.890	2.881	0.321
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	3,387,339.34	144,316.52	2,247.15
利润总额	5,365,975.50	984,209.46	445.21
归属于上市公司股东的净利润	3,158,301.48	-1,886,505.34	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-800,178.01	-3,449,358.44	不适用
基本每股收益(元)	0.0092	-0.006	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0023	-0.0101	不适用
稀释每股收益(元)	0.0092	-0.006	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.320	-0.192	
经营活动产生的现金流量净额	15,394,330.40	-14,185,938.50	不适用

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.045	-0.0415	不适用
--------------------	-------	---------	-----

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-46,348.63
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,956,315.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,735,534.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,747.56
所得税影响额	-750,769.23
合计	3,958,479.49

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	95,692,500	27.980				-95,692,500	-95,692,500	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	87,570,000	25.605				-87,570,000	-87,570,000	0	0
3、其他内资持股	8,122,500	2.375				-8,122,500	-8,122,500	0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	8,122,500	2.375				-8,122,500	-8,122,500	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外									

自然人持股									
二、无限售条件流通股	246,307,500	72.020				95,692,500	95,692,500	342,000,000	100
1、人民币普通股	246,307,500	72.020				95,692,500	95,692,500	342,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	342,000,000	100				0	0	342,000,000	100

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					19,652 户				
前十名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量			
中国乐凯胶片集团公司	国有法人	35.605	121,770,000	0	0	无			
唐建纯	未知	1.398	4,781,274	4,781,274	0	未知			
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	未知	1.141	3,901,273	-799,050	0	未知			
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	未知	1.140	3,900,000	3,900,000	0	未知			
中国对外经济贸易信托有限公司—	未知	1.089	3,722,924	3,722,924	0	未知			

双赢 1 期						
楼慕涵	未知	1.050	3,590,093	3,590,093	0	未知
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	未知	0.843	2,882,485	-7,157,515	0	未知
唐美秀	未知	0.812	2,775,816	2,775,816	0	未知
徐文珺	未知	0.744	2,544,837	2,544,837	0	未知
徐娜	未知	0.714	2,441,273	2,441,273	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国乐凯胶片集团公司		121,770,000		人民币普通股		
唐建纯		4,781,274		人民币普通股		
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金		3,901,273		人民币普通股		
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金		3,900,000		人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司—双赢 1 期		3,722,924		人民币普通股		
楼慕涵		3,590,093		人民币普通股		
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金		2,882,485		人民币普通股		
唐美秀		2,775,816		人民币普通股		
徐文珺		2,544,837		人民币普通股		
徐娜		2,441,273		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十名无限售条件流通股股东中，中国乐凯胶片集团公司为本公司的控股股东；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，受主要原材料价格上升和产品销售价格下降的双重挤压，传统产品市场竞争进一步加剧。公司在严峻的市场形势下，坚定不移地推进结构调整，坚持“加快推进新项目建设和市场化，千方百计延长银盐业务寿命周期”的工作方针。以市场为导向，在“推进转型、拓展市场、稳定质量、降低成本”等方面取得了一定的成效。

报告期内，公司加快推进新项目建设和市场化工作。新建太阳能电池背膜生产线已于 2011 年 3 月份开工建设，目前厂房等基础设施已经完工，将进入设备安装调试阶段，预计可以按照计划完成项目建设。目前公司已投入使用的太阳能电池背膜产品生产线，通过配方和工艺条件优化，产品生产稳定，成品率逐步提高。但公司新业务的拓展没有全部达到预期目标，正抓紧组织资源在研发、市场、生产等方面开展工作，争取尽早实现规模化生产。

报告期内，公司通过狠抓提质降耗、积极推广个性化新产品、实施灵活的营销策略等措施，继续保持了银盐产品销量的稳步增长。报告期公司盈利能力变化不大。

报告期内，公司营业收入实现 3.93 亿元，同比上升 10.39%，完成年度计划的 43.57%；利润总额实现 536.60 万元，同比上升 445.21%；净利润实现 467.43 万元，同比增加 526.79 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
彩色感光材料及新材料	522,220,317.71	479,413,798.18	8.20	12.42	13.35	减少 0.75 个百分点
照相化学材料	33,190,566.69	24,211,860.45	27.05	23.55	27.50	减少 2.26 个百分点
其他	877,712.13	783,123.58	10.78	-91.41	-89.95	减少 13.00 个百分点
减:公司内分部抵销数	171,347,541.12	172,652,157.84				
合计	384,941,055.41	331,756,624.37	13.82	12.82	15.03	减少 1.66 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 1,106.74 万元。

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(%)
东北合计	14,789,535.26	-36.31
华中合计	35,207,101.56	15.72
华南合计	116,354,652.83	2.77
华东合计	46,548,339.83	13.35
华北合计	182,476,569.03	53.66
西北合计	14,286,208.58	11.90
西南合计	15,792,700.51	-0.88
出口外销	130,833,488.93	-10.52
减: 公司内各地区抵销数	171,347,541.12	
总 计	384,941,055.41	12.82

3、公司在经营中出现的问题与困难

目前公司处于产业结构调整过程中, 面临的主要困难是主要原材料价格大幅上升, 传统银盐产品盈利能力下降和新业务拓展尚未达到预期目标。

(三) 公司投资情况

1、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。

2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
太阳能电池背板	996,651.87	进行中	暂时无法预计收益
小型设备改造项目	14,993,666.33	进行中	暂时无法预计收益
其他项目	519,062.68	进行中	暂时无法预计收益
新材料事业部太阳能电池背板二期项目	2,088,363.35	进行中	暂时无法预计收益
电磁波屏蔽膜试验线项目	8,894,575.91	进行中	暂时无法预计收益
合计	27,492,320.14	/	/

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》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求进一步建立和完善了公司法人治理结构。按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《信息披露管理制度》规范运作。公司治理符合《上市公司治理准则》的要求。

1、股东与股东大会: 公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求通知、召开股东大会; 关联交易表决时关联股东均予以回避, 并按要求进行了充分披露。确保所有股东、特别是中小股东的合法权利和平等地位。

2、控股股东与公司：公司的控股股东没有超越股东大会和董事会直接或间接干预公司的重大决策及生产经营活动；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会：董事会由 9 人组成，其中独立董事 3 人，公司董事会人员构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。公司董事会按照《董事会议事规则》规范运作，各位董事履行了忠实、诚信、勤勉的职责，公司董事会依法行使职权，平等对待所有股东，能够高效运作和科学决策。

4、监事与监事会：公司监事会由 3 人组成，其中有 1 名职工代表出任监事。监事会的人员及结构符合国家法律、法规和《公司章程》的规定，公司监事会按照《公司章程》赋予的权利和义务认真履行职责，按照《监事会议事规则》规范运作，能够本着对公司和股东负责的原则，独立行使监督和检查职能，有效地维护了公司的利益和股东的合法权益。

5、信息披露与透明度：公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，及时、准确、真实、完整的披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得。公司能够按照有关规定，及时披露股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。公司将根据《信息披露管理制度》一如既往地按照有关议事规则和《上市公司治理准则》等有关要求规范运作，切实维护中小股东的利益。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
华泰财产保险股份有限公司	10,000,000.00	22,000,000.00	0.75	10,000,000.00			长期股权投资	华泰财产保险股份有限公司
合计	10,000,000.00	22,000,000.00	/	10,000,000.00			/	/

(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、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国乐凯集团公司	控股股东	销售商品	原材料	由双方协商确定		2,394,703.32	0.61			
保定乐凯化学有限公司	其他关联人	销售商品	原材料	由双方协商确定		5,661.10	0.00			
保定乐凯高分子公司	其他关联人	销售商品	原材料	由双方协商确定		100.24	0.00			
乐凯保定工业设计研究院	其他关联人	销售商品	原材料	由双方协商确定		504.07	0.00			
乐凯新材料股份有限公司	其他关联人	销售商品	原材料	由双方协商确定		3,160.60	0.00			
乐凯华印科技有限公司	其他关联人	销售商品	原材料	由双方协商确定		1,226,832.73	0.31			

上海乐凯纸业 有限公司	其他 关联 人	销 售 商 品	原 材 料	由 双 方 协 商 确 定		67,108.36	0.02			
中国乐凯 胶片集团 公司保定 通达实 业公司	其他 关联 人	销 售 商 品	原 材 料	由 双 方 协 商 确 定		208.00	0.00			
中国乐凯 胶片集团 公司	控 股 股 东	销 售 商 品	销 售 产 品	由 双 方 协 商 确 定		7,235,567.94	1.84			
中国乐凯 胶片集团 公司保定 通达实 业公司	其他 关联 人	销 售 商 品	销 售 产 品	由 双 方 协 商 确 定		131,486.00	0.00			
保定乐凯 化学有限 公司	其他 关联 人	销 售 商 品	销 售 产 品	由 双 方 协 商 确 定		2,050.00	0.00			
中国乐凯 胶片集团 公司	控 股 股 东	购 买 商 品	原 材 料	由 双 方 协 商 确 定		7,420,232.97	2.20			
乐凯（沈 阳）科技 产	其他 关联 人	购 买 商 品	原 材 料	由 双 方 协 商 确 定		11,167,242.74	3.31			

业有 限责 任公 司										
中乐 胶集 团公 司定 达实 业公 司	其 他联 关人	购 买 商 品	原 材 料	由 双 方 协 商 确 定		5,749,662.69	1.70			
保市 凯学 限有 公 司	其 他联 关人	购 买 商 品	原 材 料	由 双 方 协 商 确 定		2,974,671.45	0.88			
保定 乐凯 膜有 限责 任公 司	其 他联 关人	购 买 商 品	原 材 料	由 双 方 协 商 确 定		672,028.21	0.20			
上 海业 纸有 限公 司	其 他联 关人	购 买 商 品	原 材 料	由 双 方 协 商 确 定		19,360,584.12	5.73			
沈 阳光 感化 研 究 院	其 他联 关人	购 买 商 品	原 材 料	由 双 方 协 商 确 定		1,432,413.68	0.42			
保定 乐凯 高子 分公 司	其 他联 关人	购 买 商 品	原 材 料	由 双 方 协 商 确 定		7,800.00	0.00			
中乐 胶集 团公 司	其 他联 关人	购 买 商 品	能 源	由 双 方 协 商 确 定		10,044,568.76	2.97			

公事部	共业部									
中乐胶集团保定实业福利制品厂	中国凯片集团保定实业福利制品厂	其他关联人	购买商品	原材料	由双方商定	双协确定	318,016.15	0.09		
中乐胶集团保定实业青山厂	中国凯片集团保定实业青山厂	其他关联人	购买商品	原材料	由双方商定	双协确定	210,840.99	0.06		
保定凯包装材料有限公司	保定凯包装材料有限公司	其他关联人	购买商品	原材料	由双方商定	双协确定	1,389,726.58	0.41		
保定凯化工设计院	保定凯化工设计院	其他关联人	接受劳务	其他劳务	由双方商定	双协确定	140,000.00	0.04		
中乐胶集团公司	中国凯片集团公司	控股股东	接受劳务	其他劳务	由双方商定	双协确定	1,256,399.63	0.37		

(七) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	5,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	5,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.06

公司除了为本公司的全资子公司汕头乐凯胶片有限公司提供 5000 万元综合授信担保外，没有为其他任何单位或个人提供担保。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	根据公司股权分置改革方案,持有公司 5%以上的股东中国乐凯胶片集团公司及广州诚信创业投资有限公司承诺:按《上市公司股权分置改革管理办法》的规定履行禁售和限售。	报告期内,作出承诺的股东均严格履行了承诺。截止 2011 年 3 月 14 日,作出承诺的股东对所作出的承诺履行完毕。

	2009 年 12 月 11 日, 广州诚信创业投资有限公司将持有的本公司股份 42,322,400 股全部过户至熊玲瑶名下, 熊玲瑶承诺将继续履行诚信创投作出的股改承诺。	
--	--	--

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所有限公司

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

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

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
乐凯胶片股份有限公司提示性公告 2011-001	中国证券报 B013	2011 年 1 月 27 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司五届四次董事会决议公告 2011-002	中国证券报 A29	2011 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司投资公告 2011-003	中国证券报 A29	2011 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司股改限售流通股上市公告 2011-004	中国证券报 A32	2011 年 3 月 9 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司五届五次董事会决议暨召开 2010 年度股东大会的通	中国证券报 B052	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn

知的公告 2011-005			
2011 年度日常关联交易公告 2011-006	中国证券报 B052	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司担保公告 2011-007	中国证券报 B052	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司五届二次监事会决议公告 2011-008	中国证券报 B052	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司关于召开业绩说明会的公告 2011-009	中国证券报 A28	2011 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告 2011-010	中国证券报 B008	2011 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
乐凯胶片股份有限公司提示性公告 2011-011	中国证券报 B008	2011 年 6 月 16 日	http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告

(一) 财务报表 (未经审计)

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:乐凯胶片股份有限公司

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		166,748,767.36	158,379,162.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		184,202,542.14	183,943,191.47
应收票据			9,186,051.20
应收账款		61,721,224.76	40,592,968.98
预付款项		14,457,047.40	14,785,818.58
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		300,000.00	
其他应收款		8,114,823.53	4,653,641.93
买入返售金融资产			
存货		264,815,506.27	233,640,439.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,838.05	
流动资产合计		700,376,749.51	645,181,273.85
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		11,000,000.00	11,000,000.00
投资性房地产		1,229,267.98	1,298,055.40
固定资产		304,583,451.99	331,483,574.05
在建工程		27,492,320.14	18,309,066.55
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		33,063,809.53	38,687,155.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		602,795.50	661,904.56
递延所得税资产		4,529,206.68	4,529,206.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		382,500,851.82	405,968,962.33
资产总计		1,082,877,601.33	1,051,150,236.18
流动负债：			
短期借款			
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		10,150,000.00	3,000,000.00
应付账款		61,096,665.84	38,409,143.23
预收款项		9,124,177.99	5,560,629.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,251,202.7	2,157,346.48
应交税费		-3,232,667.42	-582,420.02
应付利息			
应付股利		766,955.37	
其他应付款		6,012,573.19	9,540,151.19
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		86,168,907.67	58,084,850.71
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			
递延所得税负债		448,108.39	448,108.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		448,108.39	448,108.39
负债合计		86,617,016.06	58,532,959.10

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		342,000,000.00	342,000,000.00
资本公积		341,065,704.05	341,065,704.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		137,618,475.49	137,618,475.49
一般风险准备			
未分配利润		167,717,579.47	164,559,277.99
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		988,401,759.01	985,243,457.53
少数股东权益		7,858,826.26	7,373,819.55
所有者权益合计		996,260,585.27	992,617,277.08
负债和所有者权益总计		1,082,877,601.33	1,051,150,236.18

法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：王晓群 会计机构负责人：谢瑾

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:乐凯胶片股份有限公司

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		109,242,798.16	110,927,271.54
交易性金融资产		184,202,542.14	183,943,191.47
应收票据			9,186,051.20
应收账款		57,978,696.32	37,655,454.17
预付款项		8,786,539.18	4,849,519.42
应收利息			
应收股利		1,153,044.63	
其他应收款		41,761,040.58	41,516,360.30
存货		187,431,977.40	149,832,327.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		590,556,638.41	537,910,176.00
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		127,440,720.85	127,440,720.85
投资性房地产		57,018,775.92	59,146,889.16
固定资产		208,020,378.40	228,881,364.34
在建工程		26,796,641.68	17,472,670.51
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		29,098,217.10	34,601,416.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,033,337.54	4,033,337.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		452,408,071.49	471,576,399.26
资产总计		1,042,964,709.90	1,009,486,575.26
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			

应付票据		10,150,000.00	3,000,000.00
应付账款		60,576,321.70	36,123,662.56
预收款项		11,122,380.76	7,040,975.16
应付职工薪酬		982,489.76	775,921.11
应交税费		-1,795,837.55	-857,706.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,207,422.84	6,006,497.59
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,242,777.51	52,089,350.00
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		448,108.39	448,108.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		448,108.39	448,108.39
负债合计		82,690,885.90	52,537,458.39
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		342,000,000.00	342,000,000.00
资本公积		341,034,171.65	341,034,171.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		137,618,475.49	137,618,475.49
一般风险准备			
未分配利润		139,621,176.86	136,296,469.73
所有者权益(或股东权益) 合计		960,273,824.00	956,949,116.87
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,042,964,709.90	1,009,486,575.26

法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：王晓群 会计机构负责人：谢瑾

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		393,115,392.14	356,192,345.05
其中：营业收入		393,115,392.14	356,192,345.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		393,013,154.03	360,002,591.16
其中：营业成本		337,769,786.71	302,881,524.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,003,249.19	1,288,116.11
销售费用		23,727,311.77	24,924,563.91
管理费用		29,654,276.32	25,955,641.76
财务费用		-114,143.81	4,952,745.08
资产减值损失		-27,326.15	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		719,212.72	998,757.77
投资收益（损失以“－”号填列）		2,565,888.51	2,955,804.86
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）		3,387,339.34	144,316.52
加：营业外收入		2,198,283.14	944,290.86
减：营业外支出		219,646.98	104,397.92
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,365,975.50	984,209.46
减：所得税费用		691,711.94	1,577,849.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,674,263.56	-593,639.67
归属于母公司所有者的净利润		3,158,301.48	-1,886,505.34
少数股东损益		1,515,962.08	1,292,865.67
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0092	-0.006

(二) 稀释每股收益		0.0092	-0.006
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		4,674,263.56	-593,639.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,158,301.48	-1,886,505.34
归属于少数股东的综合收益总额		1,515,962.08	1,292,865.67

法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：王晓群 会计机构负责人：谢瑾

母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		230,687,058.74	211,224,505.76
减：营业成本		206,234,593.23	195,580,530.66
营业税金及附加		957,842.13	476,355.84
销售费用		8,009,062.13	7,895,111.91
管理费用		18,561,933.39	16,679,435.51
财务费用		-527,497.16	4,644,020.47
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		719,212.72	998,757.77
投资收益（损失以“－”号填列）		3,418,933.14	4,491,740.15
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）		1,589,270.88	-8,560,450.71
加：营业外收入		1,870,819.59	107,961.81
减：营业外支出		117,957.27	50,249.74
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,342,133.20	-8,502,738.64
减：所得税费用		17,426.07	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,324,707.13	-8,502,738.64
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0097	-0.0249
（二）稀释每股收益		0.0097	-0.0249
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,324,707.13	-8,502,738.64

法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：王晓群 会计机构负责人：谢瑾

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		391,023,918.73	373,690,988.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,340,065.81	6,744,280.41
收到其他与经营活动有关的现金		5,846,520.91	6,557,459.13
经营活动现金流入小计		403,210,505.45	386,992,728.13
购买商品、接受劳务支付的现金		323,333,923.42	342,978,308.64
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		37,960,567.91	37,640,493.65
支付的各项税费		12,680,311.30	7,979,289.11
支付其他与经营活动有关的现金		13,841,372.42	12,580,575.23
经营活动现金流出小计		387,816,175.05	401,178,666.63
经营活动产生的现金流量净额		15,394,330.40	-14,185,938.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		647,599,989.96	489,428,138.36
取得投资收益收到的现金		6,237,120.84	2,461,120.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,450.08	131,396.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		654,237,560.88	492,020,655.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,164,651.61	6,616,031.33
投资支付的现金		651,111,360.24	587,939,977.52
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		661,276,011.85	594,556,008.85
投资活动产生的现金流量净额		-7,038,450.97	-102,535,353.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			500,000.00
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			
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			500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,200.00	1,756,880.07
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		211,200.00	1,756,880.07
筹资活动产生的现金流量净额		-211,200.00	-1,256,880.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		224,925.67	-4,090,250.31
五、现金及现金等价物净增加额		8,369,605.10	-122,068,422.65
加：期初现金及现金等价物余额		158,379,162.26	220,308,493.50
六、期末现金及现金等价物余额		166,748,767.36	98,240,070.85

法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：王晓群 会计机构负责人：谢瑾

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		211,172,039.74	213,389,945.72
收到的税费返还		5,929,745.54	5,859,617.45
收到其他与经营活动有关的现金		4,522,204.74	5,712,841.77
经营活动现金流入小计		221,623,990.02	224,962,404.94
购买商品、接受劳务支付的现金		186,896,226.17	192,105,808.96
支付给职工以及为职工支付的现金		20,004,077.19	20,594,831.72
支付的各项税费		3,121,163.00	1,550,287.34
支付其他与经营活动有关的现金		7,670,037.13	6,578,651.46
经营活动现金流出小计		217,691,503.49	220,829,579.48
经营活动产生的现金流量净额		3,932,486.53	4,132,825.46
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		647,599,989.96	489,428,138.36
取得投资收益收到的现金		6,237,120.84	3,997,056.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,550.00	53,480.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		653,846,660.80	493,478,674.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,506,334.54	6,129,909.98
投资支付的现金		651,111,360.24	587,939,977.52
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		659,617,694.78	594,069,887.50
投资活动产生的现金流量净额		-5,771,033.98	-100,591,213.13
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			62,317,316.43
筹资活动现金流入小计			62,317,316.43
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00
筹资活动现金流出小计			40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			22,317,316.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		154,074.07	-3,680,904.41
五、现金及现金等价物净增加额		-1,684,473.38	-77,821,975.65
加：期初现金及现金等价物余额		110,927,271.54	143,824,026.33
六、期末现金及现金等价物余额		109,242,798.16	66,002,050.68

法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：王晓群 会计机构负责人：谢瑾

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								-1,030,955.37	-1,030,955.37
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								-1,030,955.37	-1,030,955.37
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	342,000,000.00	341,065,704.05			137,618,475.49		167,717,579.47	7,858,826.26	996,260,585.27

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	342,000,000.00	341,065,704.05		137,618,475.49	137,618,475.49		160,447,309.63		7,474,396.08	988,605,885.25
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	342,000,000.00	341,065,704.05		137,618,475.49	137,618,475.49		160,447,309.63		7,474,396.08	988,605,885.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,886,505.34		-313,403.84	-2,199,909.18
(一)净利润							-1,886,505.34		1,292,865.67	-593,639.67
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-1,886,505.34		1,292,865.67	-593,639.67
(三)所有者投入和									250,000.00	250,000.00

减少资本									
1. 所有者投入资本								250,000.00	250,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配								-1,856,269.51	-1,856,269.51
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								-1,856,269.51	-1,856,269.51
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	342,000,000.00	341,065,704.05		137,618,475.49	137,618,475.49		158,560,804.29	7,160,992.24	986,405,976.07

法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：王晓群 会计机构负责人：谢瑾

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	342,000,000.00	341,034,171.65			137,618,475.49		136,296,469.73	956,949,116.87
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	342,000,000.00	341,034,171.65			137,618,475.49		136,296,469.73	956,949,116.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,324,707.13	3,324,707.13
(一) 净利润							3,324,707.13	3,324,707.13
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,324,707.13	3,324,707.13
(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	342,000,000.00	341,034,171.65			137,618,475.49		139,621,176.86	960,273,824.00

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	342,000,000.00	341,034,171.65			137,618,475.49		139,235,070.98	959,887,718.12
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	342,000,000.00	341,034,171.65			137,618,475.49		139,235,070.98	959,887,718.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-8,502,738.64	-8,502,738.64
(一) 净利润							-8,502,738.64	-8,502,738.64
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-8,502,738.64	-8,502,738.64
(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	342,000,000.00	341,034,171.65			137,618,475.49		130,732,332.34	951,384,979.48

法定代表人：张建恒 主管会计工作负责人：王晓群 会计机构负责人：谢瑾

(二) 公司概况

乐凯胶片股份有限公司（以下简称“乐凯股份”或“本公司”）是由中国乐凯胶片集团公司（以下简称“乐凯集团”）独家发起，经国家体改委 [1997]171 号文批准以募集方式设立的股份有限公司，本公司于 1998 年 1 月 16 日注册成立。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司法定代表人：张建恒；注册地址：河北省保定市创业路 369 号；营业执照注册号 130000400001573；注册资本：34,200 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1997]530 号文核准，本公司于 1997 年 12 月 26 日至 1998 年 1 月 6 日采用上网定价发行和向职工配售相结合的方式向社会公开发行人民币普通股股票 7,000 万股，并经上海证券交易所（上证上字[1998]004 号）文件批准，本公司股票于 1998 年 1 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易，发行后本公司总股本 19,000 万股。本公司股票简称“乐凯胶片”，股票代码“600135”。

本公司于 2000 年 5 月 4 日实施 1999 年度股东大会审议通过的用资本公积金每 10 股转增 5 股的方案，注册资本增加为 28,500 万元；于 2001 年 4 月 23 日实施 2000 年度股东大会审议通过的每 10 股送红股 2 股的方案，注册资本增加为 34,200 万元。

本公司股权结构根据 2007 年 11 月 6 日国资委出具的《关于同意中国乐凯胶片集团公司与柯达公司终止原合作合同并回购所转让部分股权的批复》（国资改革〔2007〕1228 号）、2007 年 12 月 18 日商务部出具的《商务部关于同意乐凯胶片股份有限公司股权转让相应恢复为内资企业的批复》（商资批〔2007〕2088 号）、2007 年 2 月 19 日国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于乐凯胶片股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权〔2008〕157 号）于 2008 年发生了如下变动：

2008 年 1 月 28 日乐凯集团将持有的本公司 7% 的股份转让给柯达（中国）股份有限公司；同日柯达（中国）投资有限公司将持有的本公司 13% 的股份转让给广州诚信创业投资有限公司；2008 年 1 月 29 日柯达（中国）股份有限公司将持有的本公司 7% 的股份转让给广州诚信创业投资有限公司；2008 年 1 月 30 日广州诚信创业投资有限公司将持有的本公司 5% 的股份转让给保定市弘裕投资有限公司。2008 年 2 月 1 日，乐凯集团持有本公司 43.16% 的股份；广州诚信创业投资有限公司持有本公司 15% 的股份；保定市弘裕投资有限公司持有本公司 5% 的股份。随后本公司启动股权分置改革工作，并于 2008 年 3 月完成股权分置改革工作。

2009 年 11 月 11 日，经广州仲裁委员会裁决，广州诚信创业投资有限公司将其持有的本公司 42,322,400 股股权抵偿给熊玲瑶。2009 年 12 月 11 日办妥产权过户手续。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司总股本 342,000,000 股，其中：普通股 34200 万股，无其他种类股。

本公司属化工行业，经营范围：彩色胶卷、彩色相纸、彩色电影正片、感光材料、信息影像材料加工用药液及相关化学品、彩扩设备、与银盐产品相关的数码影像材料（不含危险化学品）、膜及带涂层的膜类加工产品（屏蔽膜、导电膜、功能膜、保护膜、离型纸）的研制、生产、销售（法律、法规国务院决定禁止或需审批的除外）；本公司所需的原辅材料、机械设备、配套产品、零部件及相关技术的科研、生产、销售（国家有专项规定的除外）。经营本公司自产产品和技术的出口业务和本公司所需的原辅材料、机械设备、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。本公司设有 30 个子公司及保定、杭州二个分支机构。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月

15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同

该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指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、 外币业务和外币报表折算：

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 金融工具：

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，

减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- ②管理层没有意图持有至到期；
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 1,500,000.00 元人民币的非关联方应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对应收非关联方的余额超过 1,500,000.00 元的款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，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
账龄组合	账龄状态
对象组合	有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，如欠款单位以价值相当的可变现资产作抵押的。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
对象组合	

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）	4%	4%

1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(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	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、包装物、委托加工物资、辅助材料、备品备件、外购半成品、自制半成品、库存商品等。

(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，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(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

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

- ①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；
- ②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- ③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- ④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；
- ⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

- ①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。
- ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：
 - a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
 - b. 参与被投资单位的政策制定过程；
 - c. 向被投资单位派出管理人员；
 - d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
 - e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13、 投资性房地产：

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司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。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	3-11	5	8.64-31.67
运输设备	6	5	15.83
其他设备	5-15	5	6.33-19.00

(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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价

值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；
融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、 在建工程：

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16、 借款费用：

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17、 无形资产：

（1）无形资产的计价方法

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

或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18、 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要

包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

19、 预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

21、 收入：

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金

额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

22、 政府补助：

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（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，确定该计税基础为其差额），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）递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

24、 经营租赁、融资租赁：

（1）租赁的分类

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

（2）融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、 持有待售资产：

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

26、 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

27、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税		5%
城市维护建设税		7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: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
保定乐凯照相化学有限公司	控股子公司	保定市建设南路1号	生产及销售	628.00	化学套药研制、生产、销售	284.35		45.28	45.28	是	744.805924		
北京乐凯彩晶胶片有限公司	控股子公司	北京市宣武区广安门内广义街7号	销售	50.00	胶卷、相纸等销售	40.00		80.00	80.00	是	21.283988		

长春乐凯胶片有限公司	控股子公司	二道区远大街新小区1栋	销售	152.00	胶卷、相纸等销售	136.80		90.00	90.00	是	-1.681264		
长沙乐凯胶片有限公司	控股子公司	长沙市韶北路398号	销售	66.00	胶卷、相纸等销售	59.40		90.00	90.00	是	-3.963585		
成都乐凯胶片有限公司	控股子公司	成都市洗面桥街22号	销售	50.00	胶卷、相纸等销售	45.00		90.00	90.00	是	-18.386413		
大连乐凯胶片有限公司	控股子公司	大连市甘井子周家街4-1号	销售	82.00	胶卷、相纸等销售	73.80		90.00	90.00	是	-5.388869		
广州乐凯胶片有限公司	控股子公司	广州市白云区花路益15号	销售	220.00	胶卷、相纸等销售	198.00		90.00	90.00	是	35.336398		
贵阳乐凯胶片有限公司	控股子公司	贵阳市花溪大道北段251号	销售	50.00	胶卷、相纸等销售	45.00		90.00	90.00	是	-7.178896		
哈尔滨乐凯胶片有限公司	控股子公司	道里区河街3栋1号	销售	54.00	胶卷、相纸等销售	48.60		90.00	90.00	是	-1.694029		

合肥乐凯胶片有限公司	控股子公司	合肥市凤阳路新大厦一幢	销售	140.00	胶卷、相纸等销售	126.00		90.00	90.00	是	-10.205246		
呼和浩特乐凯胶片有限责任公司	控股子公司	呼和浩特市红旗街商业综合楼1号2楼	销售	144.00	胶卷、相纸等销售	129.60		90.00	90.00	是	5.006277		
济南乐凯胶片有限公司	控股子公司	济南市无影山路人民广场C座18号	销售	50.00	胶卷、相纸等销售	45.00		90.00	90.00	是	-3.746264		
昆明乐凯胶片有限公司	控股子公司	昆明市西南园南路38号	销售	67.00	胶卷、相纸等销售	60.30		90.00	90.00	是	2.397138		
兰州乐凯胶片有限公司	控股子公司	兰州市城关区白银路42-1号	销售	324.00	胶卷、相纸等销售	291.60		90.00	90.00	是	7.689714		
南昌乐凯胶片有限公司	控股子公司	南昌市东湖区沿江北路35号	销售	110.00	胶卷、相纸等销售	99.00		90.00	90.00	是	11.472236		
南京乐凯胶片有限公司	控股子公司	南京市建邺区虎踞南路	销售	194.00	胶卷、相纸等销售	174.60		90.00	90.00	是	5.579031		

		49-6号											
南宁乐凯胶片有限公司	控股子公司	南宁市滨湖路7-3号	销售	130.00	胶卷、相纸等销售	117.00		90.00	90.00	是	2.96545		
青岛乐凯胶片有限公司	控股子公司	青岛市人民路401-9乙	销售	62.00	胶卷、相纸等销售	55.80		90.00	90.00	是	-14.407973		
汕头乐凯胶片有限公司	全资子公司	汕头市护路堤170号	生产及销售	8,000.00	胶卷、相纸等生产、销售	8,745.02		100.00	100.00	是			
上海乐凯胶片有限公司	控股子公司	宝山路420号	销售	237.00	胶卷、相纸等销售	213.30		90.00	90.00	是	10.496116		
沈阳乐凯胶片有限公司	控股子公司	沈阳市沈河区万柳塘路44号	销售	50.00	胶卷、相纸等销售	45.00		90.00	90.00	是	0.629435		
石家庄乐凯胶片有限公司	控股子公司	石家庄市青园街250-6号	销售	137.00	胶卷、相纸等销售	123.30		90.00	90.00	是	9.325952		
太原乐凯胶片有限公司	控股子公司	太原市迎泽区西夹道79号	销售	121.00	胶卷、相纸等销售	108.90		90.00	90.00	是	10.148429		
天津乐凯胶片有限公司	控股子公司	天津市河东区新兆	销售	50.00	胶卷、相纸等销售	45.00		90.00	90.00	是	-13.2527		

	司	路 惠 森 花 园 3 号 楼 6 门 底 商 10 号											
乌 鲁 木 齐 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	控 股 子 公 司	乌 市 星 五 路 4 号	销 售	50.00	胶 卷、 相 纸 等 销 售	45.00		90.00	90.00	是	-1.230941		
武 汉 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	控 股 子 公 司	武 汉 江 市 岸 区 洞 庭 街 79 号	销 售	130.00	胶 卷、 相 纸 等 销 售	117.00		90.00	90.00	是	0.30535		
西 安 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	控 股 子 公 司	西 安 咸 市 西 路 65 号	销 售	50.00	胶 卷、 相 纸 等 销 售	45.00		90.00	90.00	是	1.938514		
郑 州 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	控 股 子 公 司	郑 州 大 学 路 100 号	销 售	62.00	胶 卷、 相 纸 等 销 售	55.80		90.00	90.00	是	0.314551		
重 庆 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	控 股 子 公 司	渝 中 区 健 康 路 46 号	销 售	51.00	胶 卷、 相 纸 等 销 售	45.90		90.00	90.00	是	-17.310958		
上 海 乐 凯 恒 瑞 皮 革 材 料 有 限 公 司	控 股 子 公 司	上 海 普 陀 区 常 和 路 308 号 3 幢 203 室	销 售	50.00	皮 革 材 料、工 业 纸 等 销 售	25.00		50.00	50.00	是	14.635261		

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	45,714.08	/	/	40,311.9
人民币	/	/	45,714.08	/	/	40,311.9
银行存款：	/	/	39,653,126.26	/	/	149,825,076.66
人民币	/	/	20,718,251.22	/	/	141,921,376.47
美元	2,924,303.97	6.4716	18,924,925.59	1,193,319.87	6.6227	7,902,999.53
欧元	1,062.09	9.3612	9,942.44	78.77	8.8065	693.65
日元	90	0.0779	7.01	90.00	0.0779	7.01
其他货币资金：	/	/	127,049,927.02	/	/	8,513,773.70
人民币	/	/	127,049,927.02	/	/	8,513,773.70
合计	/	/	166,748,767.36	/	/	158,379,162.26

注：期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资	178,202,482.14	183,943,191.47
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他	6,000,060.00	
合计	184,202,542.14	183,943,191.47

注：本报告期无变现能力受限制的金融资产。

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		9,186,051.20
合计		9,186,051.20

本报告期无已用于质押的应收票据；本报告期无转为应收账款的应收票据；

4、 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		300,000.00		300,000.00		
其中：						
保定乐凯化学有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计		300,000.00		300,000.00	/	/

5、 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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	69,612,535.62	100	7,891,310.86	11.34	48,746,757.50	100.00	8,153,788.52	16.73
对象组合								
组合小计	69,612,535.62	100	7,891,310.86	11.34	48,746,757.50	100.00	8,153,788.52	16.73
合计	69,612,535.62	/	7,891,310.86	/	48,746,757.50	/	8,153,788.52	/

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 150.00 万元以上的非关联方应收账款，经减值测试后不存在减值的，本公司按账龄计提坏账准备。

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	61,096,900.65	87.77	1,599,795.36	39,829,550.94	81.71	1,601,119.92
1 年以内小计	61,096,900.65	87.77	1,599,795.36	39,829,550.94	81.71	1,601,119.92
1 至 2 年	780,213.43	1.12	24,012.61	1,199,984.07	2.46	119,998.41

2 至 3 年	758,054.34	1.09	237,237.70	1,341,350.01	2.75	402,405.00
3 至 4 年	1,039,560.48	1.49	253,164.85	506,329.70	1.04	253,164.85
4 至 5 年	502,962.18	0.72	369,769.73	462,212.17	0.95	369,769.73
5 年以上	5,434,844.54	7.81	5,407,330.61	5,407,330.61	11.09	5,407,330.61
合计	69,612,535.62	100.00	7,891,310.86	48,746,757.50	100.00	8,153,788.52

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
青岛新艺数码	货款	34,922.00	无法收回	否
青州市红黄蓝彩扩摄影	货款	9,321.00	无法收回	否
青岛百富影像器材有限公司	货款	40,529.71	无法收回	否
潍坊市金麒麟数码影像有限公司	货款	35,073.00	无法收回	否
新艺三店	货款	20,000.00	无法收回	否
青岛通用机械厂	货款	15,055.00	无法收回	否
青岛市北区医院	货款	22,865.80	无法收回	否
高密华侨	货款	58,065.00	无法收回	否
合计	/	235,831.51	/	/

(3) 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国乐凯胶片集团公司	2,127,262.07		255,474.19	
合计	2,127,262.07		255,474.19	

(4) 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 (%)
1	非关联方	8,907,056.86	1 年以内	12.80
2	非关联方	7,281,796.00	1 年以内	10.46
3	非关联方	2,823,339.11	1 年以内	4.06
4	非关联方	2,242,670.50	1 年以内	3.22
中国乐凯胶片集团公司	母公司	2,127,262.07	1 年以内	3.06
合计	/	23,382,124.54	/	33.60

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中国乐凯胶片集团公司	母公司	2,127,262.07	3.06
合计	/	2,127,262.07	3.06

6、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	4,715,458.66	34.45	1,649,399.33	80.65	2,045,057.09	20.00	1,649,399.33	80.65
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	8,970,859.78	65.55	3,922,095.58	33.69	8,180,759.75	80.00	3,922,775.58	47.95
对象组合								
组合小计	8,970,859.78	65.55	3,922,095.58	33.69	8,180,759.75	80.00	3,922,775.58	47.95
合计	13,686,318.44	/	5,571,494.91	/	10,225,816.84	/	5,572,174.91	/

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 150.00 万元以上的非关联方其他应收款，经减值测试后不存在减值的，本公司按账龄分析法计提坏账准备。

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	2,853,313.49	31.81	64,036.52	2,262,773.67	27.66	64,116.52
1 年以内小计	2,853,313.49	31.81	64,036.52	2,262,773.67	27.66	64,116.52
1 至 2 年	566,770.24	6.32	56,042.35	560,423.54	6.85	56,042.35
2 至 3 年	28,921.75	0.32	275,701.62	921,005.37	11.26	276,301.62
3 至 4 年	3,113,503.47	34.71	712,089.54	1,424,179.08	17.41	712,089.54
4 至 5 年	30,629.94	0.34	792,610.16	990,762.70	12.11	792,610.16

5 年以上	2,377,720.89	26.50	2,021,615.39	2,021,615.39	24.71	2,021,615.39
合计	8,970,859.78	100.00	3,922,095.58	8,180,759.75	100.00	3,922,775.58

(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) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
保定乐凯数码影像有限公司	2798544.97	往来款
汕头市国家税务局	2670401.57	出口退税款
合计	5468946.54	—

(4) 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(%)
保定乐凯数码影像有限公司	关联方	2,798,544.97	1-4 年	20.45
汕头市国家税务局	非关联方	2,670,401.57	1 年以内	19.51
保定市国家税务局	非关联方	767,847.42	1 年以内	5.61
乐凯华光印刷科技有限公司	关联方	106,913.15	1 年以内	0.78
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	关联方	94,563.07	1 年以内	0.68
合计	/	6,438,270.18	/	47.03

(5) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
保定乐凯数码影像有限公司	同一母公司	2,798,544.97	20.45
保定乐凯薄膜有限责任公司	受同一公司控制	70,749.33	0.52
保定市乐凯化学有限公司	同一母公司	32,058.69	0.23
乐凯沈阳科技产业有限责任公司	受同一公司控制	6,327.72	0.05

保定乐凯高分子材料科技发展有限公司	受同一公司控制	1,736.17	0.01
中国乐凯胶片集团公司 保定通达实业公司	受同一公司控制	92,907.12	0.68
乐凯保定化工设计院	受同一公司控制	587.76	0.004
乐凯新材料股份有限公司	受同一公司控制	21,698.30	0.16
乐凯华光印刷科技有限公司	受同一公司控制	106,913.15	0.78
上海乐凯纸业业有限公司	受同一公司控制	89,699.64	0.66
保定乐凯设备制造安装有限公司	受同一公司控制	444.85	0.003
合计	/	3,221,667.70	23.547

7、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	12,936,410.71	89.48	13,589,113.33	91.91
1至2年	540,746.64	3.74	601,425.64	4.07
2至3年	129,273.78	0.89	556,675.12	3.76
3年以上	850,616.27	5.89	38,604.49	0.26
合计	14,457,047.40	100.00	14,785,818.58	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
北京化工厂	非关联方	5,873,765.67	2011年	尚未到期
保定海关	非关联方	1,108,592.06	2011年	尚未到期
上海市对外贸易 浦东有限公司	非关联方	798,090.00	2011年	尚未到期
Contech Development, Inc	非关联方	341,525.75	2011年	尚未到期
开封市精细化学 助剂厂	非关联方	252,479.56	2011年	尚未到期
合计	/	8,374,453.04	/	/

(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。

8、 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	81,762,054.88	29,230.13	81,732,824.75	76,082,174.10	29,230.13	76,052,943.97
在产品	54,431,861.27		54,431,861.27	80,028,378.03		80,028,378.03
库存商品	70,606,309.99		70,606,309.99	53,295,658.45		53,295,658.45
周转材料	710,279.73		710,279.73	2,562,995.05		2,562,995.05
其他	57,334,230.53		57,334,230.53	21,700,463.93		21,700,463.93
合计	264,844,736.40	29,230.13	264,815,506.27	233,669,669.56	29,230.13	233,640,439.43

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	29,230.13				29,230.13
合计	29,230.13				29,230.13

9、 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待处理流动资产	16,838.05	
合计	16,838.05	

10、 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	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
保定市乐凯化学有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		19.68	19.68	不适用
华泰财产保险股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		0.75	0.75	不适用

本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

11、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	2,114,797.40			2,114,797.40
1.房屋、建筑物	2,114,797.40			2,114,797.40
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	816,742.00	68,787.42		885,529.42
1.房屋、建筑物	816,742.00	68,787.42		885,529.42
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,298,055.40		68,787.42	1,229,267.98
1.房屋、建筑物	1,298,055.40		68,787.42	1,229,267.98
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：68,787.42 元。

12、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:	991,874,219.69	82,307,415.79	84,808,946.96	989,372,688.52
其中：房屋及建筑物	136,686,136.69			136,686,136.69
机器设备	692,902,480.74	58,404,461.24	83,591,828.77	667,715,113.21
运输工具	10,448,830.38	385,608.89	1,090,666.95	9,743,772.32
其他	151,836,771.88	23,517,345.66	126,451.24	175,227,666.30

		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	615,379,475.96		64,363,559.49	39,960,046.91	639,782,988.54
其中：房屋及建筑物	55,398,864.40		3,336,681.25	0.00	58,735,545.65
机器设备	433,272,589.41		47,481,880.69	39,091,698.75	441,662,771.35
运输工具	6,799,348.87		528,438.03	747,548.96	6,580,237.94
其他	119,908,673.28		13,016,559.52	120,799.20	132,804,433.60
三、固定资产账面净值合计	376,494,743.73		/	/	349,589,699.98
其中：房屋及建筑物	81,287,272.29		/	/	77,950,591.04
机器设备	259,629,891.33		/	/	226,052,341.86
运输工具	3,649,481.51		/	/	3,163,534.38
其他	31,928,098.60		/	/	42,423,232.70
四、减值准备合计	45,011,169.68		/	/	45,006,247.99
其中：房屋及建筑物			/	/	
机器设备	45,011,169.68		/	/	45,006,247.99
运输工具			/	/	
五、固定资产账面价值合计	331,483,574.05		/	/	304,583,451.99
其中：房屋及建筑物	81,287,272.29		/	/	77,950,591.04
机器设备	214,618,721.65		/	/	181,046,093.87
运输工具	3,649,481.51		/	/	3,163,534.38
其他	31,928,098.60		/	/	42,423,232.70

本期折旧额：64,363,559.49 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,186,836.84 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
机器设备	233,187.38

13、 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	27,492,320.14		27,492,320.14	18,309,066.55		18,309,066.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)	资金 来源	期末数
太阳能电池背板	4,936.06	978,231.87	18,420.00		0		自有资金	996,651.87
小型设备改造项目		6,854,274.21	9,326,228.96	1,186,836.84			自有资金	14,993,666.33
其他项目		519,062.68					自有资金	519,062.68
新材料事业部太阳能电池背板二期项目（技-G-10-03）	2,287.00	1,176,443.87	911,919.48				自有资金	2,088,363.35
电磁波屏蔽膜试验线项目（技-G-10-07）（EVA膜）	1,000.00	8,781,053.92	1,711,410.15	0	1,597,888.16	89	自有	8,894,575.91
合计		18,309,066.55	11,967,978.59	1,186,836.84	1,597,888.16	/	/	27,492,320.14

本公司报告期末在建工程无账面价值高于可回收金额的情况，未计提在建工程减值准备。

14、 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	70,781,436.36			70,781,436.36
软件	2,328,037.08			2,328,037.08
土地使用权	4,428,429.28			4,428,429.28
专利权	167,850.00	0		167,850.00
非专利技术	63,857,120.00			63,857,120.00
二、累计摊销合计	32,094,281.27	5,623,345.56		37,717,626.83
软件	570,664.24	240,383.76		811,048.00
土地使用权	481,657.44	44,345.76		526,003.20
专利权	2,797.50	16,785.00		19,582.50
非专利技术	31,039,162.09	5,321,831.04		36,360,993.13
三、无形资产账面净值合计	38,687,155.09	-5,623,345.56		33,063,809.53
软件	1,757,372.84	-240,383.76		1,516,989.08
土地使用权	3,946,771.84	-44,345.76		3,902,426.08
专利权	165,052.50	-16,785.00		148,267.50
非专利技术	32,817,957.91	-5,321,831.04		27,496,126.87
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	38,687,155.09	-5,623,345.56		33,063,809.53
软件	1,757,372.84	-240,383.76		1,516,989.08
土地使用权	3,946,771.84	-44,345.76		3,902,426.08
专利权	165,052.50	-16,785.00		148,267.50
非专利技术	32,817,957.91	-5,321,831.04		27,496,126.87

本期摊销额：5,623,345.56 元。

15、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
租入固定资产改良支出	661,904.56		59,109.06		602,795.50
合计	661,904.56		59,109.06		602,795.50

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	1,273,519.22	1,273,519.22
存货跌价准备	4,384.52	4,384.52

固定资产减值准备	2,751,117.16	2,751,117.16
存货（内部未实现的利润）	500,185.78	500,185.78
小计	4,529,206.68	4,529,206.68
递延所得税负债：		
交易性金融公允价值变动	448,108.39	448,108.39
小计	448,108.39	448,108.39

(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
可抵扣亏损	27,797,749.80	27,797,749.80
坏账准备	6,227,941.27	6,227,941.27
无形资产	14,989,410.84	12,429,282.82
合计	49,015,101.91	46,454,973.89

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
交易性金融资产公允价值变动	2,987,389.28
小计	2,987,389.28
可抵扣差异项目：	
坏账准备	8,490,128.13
存货跌价准备	29,230.13
固定资产减值准备	18,340,781.07
存货（内部未实现的利润）	3,334,571.85
小计	30,194,711.18

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

17、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	14,718,069.40		27,326.15	235,831.51	14,454,911.74
二、存货跌价准备	29,230.13				29,230.13
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					
七、固定资产减值准备	45,011,169.68			4,921.69	45,006,247.99
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	59,758,469.21		27,326.15	240,753.20	59,490,389.86

18、 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	10,150,000.00	3,000,000.00
合计	10,150,000.00	3,000,000.00

19、 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
1 年以内	53,607,788.62	29,446,765.89
1 至 2 年	755,282.30	2,220,451.80
2 至 3 年	431,517.66	59,867.62
3 年以上	6,302,077.26	6,682,057.92
合计	61,096,665.84	38,409,143.23

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国乐凯胶片集团公司	1,850,400.86	0
合计	1,850,400.86	0

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结算的原因
中国外运河北公司	131084.26	款项未结算
沈阳精细化工厂	197236	款项未结算
焦作鑫安科技股份有限公司试剂厂	124181.18	款项未结算
合计	452501.44	—

20、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
1 年以内	8,477,475.24	4,873,556.01
1 至 2 年	411,742.00	200,308.65
2 至 3 年	84,872.34	102,826.04
3 年以上	150,088.41	383,939.13
合计	9,124,177.99	5,560,629.83

(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。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金额	未结算的原因
D. T. E. T. SARL	188991.54	结算尾款
合计	188991.54	—

21、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	392,067.45	24,259,278.58	24,032,441.96	618,904.07
二、职工福利费		1,361,563.04	1,366,549.82	-4,986.78
三、社会保险费	1,256,499.85	8,114,927.86	8,340,844.87	1,030,582.84
医疗保险费	140,658.27	1,810,919.7	1,808,135.62	143,442.35
基本养老保险费	319,123.84	4,958,983.85	5,093,107.71	184,999.98
年金缴费	728,374.52	977,104	855,551.71	849,926.81
失业保险费	31,688.96	210,155.72	338,377.68	-96,533

工伤保险费	22,214.54	94,417.57	112,153.06	4,479.05
生育保险费	14,439.72	63,347.02	133,519.09	-55,732.35
四、住房公积金	273,986.60	3,269,948	3,286,103	257,831.6
五、辞退福利		178,971.72	169,279.22	9,692.5
六、其他	234,792.58	893,619.45	789,233.56	339,178.47
合计	2,157,346.48	38,078,308.65	37,984,452.43	2,251,202.7

工会经费和职工教育经费金额 339,178.42 元。

22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-2,349,726.89	35,923.73
消费税	6,567.12	991.56
企业所得税	-1,365,844.16	-1,437,463.23
个人所得税	149,434.57	398,263.09
城市维护建设税	174,755.44	218,664.54
房产税	7,128.00	11,654.40
土地使用税		568.00
印花税	5,842.31	
教育费附加	121,298.34	151,046.61
其他税费	17,877.85	37,931.28
合计	-3,232,667.42	-582,420.02

23、 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
1 年以内	3,258,827.26	7,323,284.19
1 至 2 年	551,191.79	342,425.09
2 至 3 年	195,158.94	143,241.58
3 年以上	2,007,395.20	1,731,200.33
合计	6,012,573.19	9,540,151.19

(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
中国乐凯胶片集团公司	3,649,462.06	3,126,811.46
合计	3,649,462.06	3,126,811.46

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
中国乐凯胶片集团公司	3649462.06	租赁费、能源费等
合 计	3649462.06	—

24、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股 份 总 数	342,000,000						342,000,000

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	332,434,508.34			332,434,508.34
其他资本公积	8,631,195.71			8,631,195.71
合计	341,065,704.05			341,065,704.05

26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	93,495,163.99			93,495,163.99
任意盈余公积	44,123,311.50			44,123,311.50
合计	137,618,475.49			137,618,475.49

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	164,559,277.99	/
调整后 年初未分配利润	164,559,277.99	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	3,158,301.48	/
期末未分配利润	167,717,579.47	/

28、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	384,941,055.41	341,202,955.98
其他业务收入	8,174,336.73	14,989,389.07
营业成本	337,769,786.71	302,881,524.30

(2) 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
彩色感光材料及新材料	522,220,317.71	479,413,798.18	464,522,897.36	422,944,241.01
照相化学材料	33,190,566.69	24,211,860.45	26,864,384.41	18,989,169.77
其他	877,712.13	783,123.58	10,218,906.70	7,789,605.57
减：公司内分部抵销数	-171,347,541.12	-172,652,157.84	-160,403,232.49	-161,322,052.46
合计	384,941,055.41	331,756,624.37	341,202,955.98	288,400,963.89

(3) 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
东北合计	14,789,535.26	13,964,652.37	23,221,304.28	22,038,972.92
华中合计	35,207,101.56	33,087,024.99	30,423,658.22	28,229,422.88
华南合计	116,354,652.83	102,873,040.55	113,219,535.62	95,200,812.52
华东合计	46,548,339.83	43,199,988.69	41,064,792.36	37,877,341.71
华北合计	182,476,569.03	146,557,522.28	118,756,731.59	98,063,666.42
西北合计	14,286,208.58	12,942,003.00	12,767,376.77	11,445,361.83
西南合计	15,792,700.51	14,686,165.53	15,932,441.85	14,806,526.61
出口外销	130,833,488.93	137,098,384.80	146,220,347.79	142,060,911.46
减：公司内各地区抵销数	-171,347,541.12	-172,652,157.84	-160,403,232.50	-161,322,052.46
合计	384,941,055.41	331,756,624.37	341,202,955.98	288,400,963.89

(4) 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（%）
1	23,962,523.98	6.22
2	22,292,289.61	5.79
3	19,940,328.76	5.18
4	8,844,779.49	2.30
5	8,039,940.19	2.09
合计	83,079,862.03	21.58

29、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,062,200.00	156,036.67	

城市维护建设税	211,322.80	729,982.43	
教育费附加	455,579.75	363,514.90	
其他	274,146.64	38,582.11	
合计	2,003,249.19	1,288,116.11	/

30、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,088,613.99	8,802,243.21
办公费	123,846.33	140,995.21
差旅费	1,190,936.30	1,209,532.10
业务招待费	722,319.86	747,635.74
运输费	5,294,428.23	5,334,402.71
广告费	3,200.00	
代理手续费	2,332,105.84	3,138,193.35
折旧费	2,587,801.47	2,739,914.90
租金	395,368.06	281,320.59
其他	1,988,691.69	2,530,326.10
合计	23,727,311.77	24,924,563.91

31、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,346,608.93	5,686,911.78
办公费	77,792.61	102,174.99
差旅费	216,961.66	266,121.79
业务招待费	249,395.89	217,300.87
折旧费	1,990,599.43	1,574,287.43
修理费	494,022.93	453,667.15
无形资产摊销	5,578,999.80	5,397,631.02
税金	1,340,446.54	714,467.30
租赁费	439,740.10	512,016.56
聘请中介机构费	23,530.00	405,700.00
研究与开发费用	11,101,339.39	7,627,333.74
其他	2,794,839.04	2,998,029.13
合计	29,654,276.32	25,955,641.76

32、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-1,009,858.17	-514,069.77
汇兑损失	638,226.70	5,133,084.60

手续费支出	257,487.66	333,730.25
合计	-114,143.81	4,952,745.08

33、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	719,212.72	998,757.77
合计	719,212.72	998,757.77

34、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	300,000.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		1,366,649.75
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		87,861.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,970,009.06	1,501,294.03
持有至到期投资取得的投资收益	295,879.45	
合计	2,565,888.51	2,955,804.86

(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
保定市乐凯化学有限公司	3,000,000		分红
合计	3,000,000		/

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

35、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	-27,326.15	
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		-27,326.15

36、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	64,506.81	23,795.97	64,506.81
其中：固定资产处置利得	64,506.81	23,795.97	64,506.81
政府补助	1,956,315.54	870,850.00	1,956,315.54
其他	177,460.79	49,644.89	177,460.79
合计	2,198,283.14	944,290.86	2,198,283.14

(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
企事业发展金补助			
财政局09年两新产品专项资金		600,000.00	
财政局的09年三季度扶持资金		73,073.00	
金平区知识产权局2010年区专利补助资金		4,000.00	
市知识产权局资助资		7,800.00	
财政局09年四季度退税扶持资金		75,977.00	
财政局09年优势传统及装备制造发展专项资金		60,000.00	
2009年度出口创汇奖励	50,000.00	50,000.00	
机载显示器用透明电磁波屏蔽膜	1,700,000.00		
扶持资金			
专利补助资金			
其他	315.54		
收到10年两新产品专项资金	200,000.00		

收到汕头人力社保局补助	6,000.00		
合计	1,956,315.54	870,850.00	/

37、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	105,933.75	85,591.03	105,933.75
其中：固定资产处置损失	105,933.75	85,591.03	105,933.75
其他	113,713.23	18,806.89	113,713.23
合计	219,646.98	104,397.92	219,646.98

38、 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	691,711.94	1,577,849.13
合计	691,711.94	1,577,849.13

39、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	3158301.48	-1,886,505.34
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-800178.01	-3,449,358.44
期初股份总数	S0	342,000,000.00	342,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	342,000,000.00	342,000,000.00
基本每股收益(I)		0.0092	-0.0055
基本每股收益(II)		-0.0023	-0.0101

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	3158301.48	-1,886,505.34
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-800178.01	-3449358.44
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		342,000,000.00	342,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.0092	-0.0055
稀释每股收益(II)		-0.0023	-0.0101

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

(2) 稀释每股收益

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

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

40、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补贴收入	1,956,315.54
利息收入	1,009,656.06
租赁收入	1,517,381.83
赔款、罚款收入	17,192.68
其他	1,345,974.80
合计	5,846,520.91

(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
手续费	241,817.26
差旅费	1,452,383.66

中介机构费用	240,321.87
董事会经费	752,346.90
代理费	273,264.00
办公费	165,389.30
运费	2,158,897.79
业务招待费	1,093,323.75
租赁费	3,365,193.72
通讯费	171,312.25
保险费	364,871.77
水电费	146,007.28
其他	3,361,837.87
广告费	54,405.00
合计	13,841,372.42

41、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	4674263.56	-593,639.67
加：资产减值准备	-27,326.15	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,376,155.83	24,039,441.40
无形资产摊销	5,623,345.56	5,441,976.78
长期待摊费用摊销	49,257.55	49,257.55
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）	51,278.45	71,473.49
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）	-719,212.72	-998,757.77
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,565,888.51	-2,955,804.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,473.03	
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）	-31,175,066.84	-5,038,003.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,635,465.36	-12,623,740.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,171,284.91	-22,251,213.53
其他	-110,199.09	673,072.00
经营活动产生的现金流量净额	15,394,330.40	-14,185,938.50
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	166,748,767.36	98,240,070.85
减: 现金的期初余额	158,379,162.26	220,308,493.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,369,605.10	-122,068,422.65

(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	166,748,767.36	158,379,162.26
其中: 库存现金	45,714.08	46,009.08
可随时用于支付的银行存款	39,653,126.26	63,308,615.88
可随时用于支付的其他货币资金	127,049,927.02	34,885,445.89
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	166,748,767.36	158,379,162.26

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 万元 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
中国乐凯集团公司	国有企业 (全民所有制企业)	河北保定	张恒	感光材料、磁记录材料、磁记录材料、片基及相关产品的生产、科研、制造及销售	110,660.80	35.61	35.61	中国乐凯集团公司	105942504

2、本企业的子公司情况

单位:万元 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
保定乐凯照相化学有限公司	有限责 任公司	保定市建设南路1号	刘永生	生产及 销售	628.00	45.28	45.28	10602641X
北京乐凯彩晶胶片有限公司	有限责 任公司	北京市宣武区广安门内广义街7号	刘石	销售	50.00	80.00	80.00	749369205
长春乐凯胶片有限公司	有限责 任公司	二道区远达大街新居小区1栋	王艳国	销售	152.00	90.00	90.00	245112000
长沙乐凯胶片有限公司	有限责 任公司	长沙市韶山北路398号	张作波	销售	66.00	90.00	90.00	183903922
成都乐凯胶片有限公司	有限责 任公司	成都市洗面桥街22号	裘伟君	销售	50.00	90.00	90.00	201917835
大连乐凯胶片有限公司	有限责 任公司	大连市甘井子区周家街4-1号	王延凤	销售	82.00	90.00	90.00	728845647
广州乐凯胶片有限公司	有限责 任公司	广州市白云区广花五路华益街15号	邓波涛	销售	220.00	90.00	90.00	190962007
贵阳乐凯胶片有限公司	有限责 任公司	贵阳市花溪大道北段251号	孙运宗	销售	50.00	90.00	90.00	214472310
哈尔滨乐凯胶片有限公司	有限责 任公司	道里区河江街3栋1号	庞登巍	销售	54.00	90.00	90.00	727717272

合肥乐凯胶片有限公司	有限责任公司	合肥市凤阳路新通大厦一幢	陈祖平	销售	140.00	90.00	90.00	149068337
呼和浩特乐凯胶片有限责任公司	有限责任公司	呼市红旗街商业综合1号楼2楼	苏振杰	销售	144.00	90.00	90.00	114158084
济南乐凯胶片有限公司	有限责任公司	济南市无影山中路名人广场C座18号	何文忠	销售	50.00	90.00	90.00	863166225
昆明乐凯胶片有限公司	有限责任公司	昆明市西园南路38号	孙运宗	销售	67.00	90.00	90.00	731191816
兰州乐凯胶片有限公司	有限责任公司	兰州市城关区白银路42-1号	张彦新	销售	324.00	90.00	90.00	224449640
南昌乐凯胶片有限公司	有限责任公司	南昌市东湖区沿江北路35号	张嘉锋	销售	110.00	90.00	90.00	727781354
南京乐凯胶片有限公司	有限责任公司	南京市建邺区虎踞南路49-6号	李大伟	销售	194.00	90.00	90.00	134896244
南宁乐凯胶片有限公司	有限责任公司	南宁市滨湖路7-3号	马志强	销售	130.00	90.00	90.00	742082957
青岛乐凯胶片有限公司	有限责任公司	青岛市人民路401-9乙	展庆岭	销售	62.00	90.00	90.00	863607473
汕头乐凯胶片有限公司	有限责任公司	汕头市护堤路170号	张建恒	生产及销售	8,000.00	100.00	100.00	794649150

上海乐凯胶片有限公司	有限责任公司	宝山路420号	杨会亮	销售	237.00	90.00	90.00	133089678
沈阳乐凯胶片有限公司	有限责任公司	沈阳市沈河区万柳塘路44号	王绍军	销售	50.00	90.00	90.00	24343783X
石家庄乐凯胶片有限公司	有限责任公司	石家庄市青园街250-6号	袁立群	销售	137.00	90.00	90.00	104503710
太原乐凯胶片有限公司	有限责任公司	太原市迎泽区西夹道79号	高新	销售	121.00	90.00	90.00	110114105
天津乐凯胶片有限公司	有限责任公司	天津市河东区新兆路惠森花园3号楼6门底商10号	王顺平	销售	50.00	90.00	90.00	103186856
乌鲁木齐乐凯胶片有限公司	有限责任公司	乌市五星路4号	杜立明	销售	50.00	90.00	90.00	228685173
武汉乐凯胶片有限公司	有限责任公司	武汉市江岸区洞庭街79号	段北军	销售	130.00	90.00	90.00	728248738
西安乐凯胶片有限公司	有限责任公司	西安市咸宁西路65号	高建	销售	50.00	90.00	90.00	220603460
郑州乐凯胶片有限公司	有限责任公司	郑州大学中路100号	丁建峰	销售	62.00	90.00	90.00	971841873
重庆乐凯胶片有限公司	有限责任公司	渝中区健康路46号	邢亚谦	销售	51.00	90.00	90.00	709381787

司								
上海乐凯恒瑞皮革材料有限公司	有限责任公司	上海市普陀区常和路308号3幢203室	李跃昌	销售	50.00	50.00	50.00	69879339-8

3、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
保定乐凯数码影像有限公司	其他	728798369
保定市乐凯化学有限公司	其他	743412970
上海乐凯纸业有限公司	其他	631502058
保定乐凯高分子材料科技发展有限公司	其他	757513174
保定乐凯磁信息材料有限公司	其他	771319626
保定乐凯化工设计研究院	其他	700670347
乐凯（沈阳）科技产业有限责任公司	其他	715721901
沈阳感光化工研究院	其他	243771440
保定乐凯康科特种薄膜有限公司	其他	791388338
天津乐凯薄膜有限公司	其他	773634224
乐凯华光印刷科技有限公司	其他	61530174X
保定乐凯薄膜有限责任公司	其他	601299714
北京乐凯图片社	其他	101416419
保定乐凯宏达实业有限公司	其他	755487902
合肥乐凯科技产业有限公司	其他	784902132
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	其他	10600678-5
保定乐凯设备制造安装有限公司	其他	76205174-4

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国乐凯胶片集团公司	原材料	由双方协商确定	7,420,232.97	2.20	10,281,654.64	3.56

乐凯（沈阳）科技产业有限责任公司	原材料	由双方协商确定	11,167,242.74	3.31	9,584,393.16	3.32
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	原材料	由双方协商确定	5,749,662.69	1.70	2,914,647.49	1.01
保定市乐凯化学有限公司	原材料	由双方协商确定	2,974,671.45	0.88	2,808,457.36	0.97
保定乐凯薄膜有限责任公司	原材料	由双方协商确定	672,028.21	0.20	8,644,080.39	2.99
上海纸业业有限公司	原材料	由双方协商确定	19,360,584.12	5.73	7,626,381.70	2.64
沈阳感光化工研究院	原材料	由双方协商确定	1,432,413.68	0.42	4,802,953.85	1.66
保定乐凯高分子子公司	原材料	由双方协商确定	7,800.00	0.00	54,222.22	0.02
中国乐凯胶片集团公司公共事业部	能源	由双方协商确定	10,044,568.76	2.97		
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司福利塑料制品厂	原材料	由双方协商确定	318,016.15	0.09		
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司青山厂	原材料	由双方协商确定	210,840.99	0.06		
保定乐凯包装材料有限公司	原材料	由双方协商确定	1,389,726.58	0.41		
保定乐凯数码影像有限公司	原材料	由双方协商确定			98,322.86	0.03
合肥乐凯科技产业公司	原材料	由双方协商确定			1,191,319.66	0.41
保定乐凯化工设计院	其他劳务	由双方协商确定	140,000.00	0.04	167,000.00	7.68
中国乐凯胶片集团公司	其他劳务	由双方协商确定	1,256,399.63	0.37	2,007,065.25	92.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国乐凯胶片集团公司	原材料	由双方协商确定	2,394,703.32	0.61		
保定市乐凯化学有限公司	原材料	由双方协商确定	5,661.10	0.00		
保定乐凯高分子公司	原材料	由双方协商确定	100.24	0.00		
乐凯保定化工设计研究院	原材料	由双方协商确定	504.07	0.00		
乐凯新材料股份有限公司	原材料	由双方协商确定	3,160.60	0.00		
乐凯华光印刷科技有限公司	原材料	由双方协商确定	1,226,832.73	0.31		
上海乐凯纸业业有限公司	原材料	由双方协商确定	67,108.36	0.02		
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	原材料	由双方协商确定	208.00	0.00		
中国乐凯胶片集团公司	销售产品	由双方协商确定	7,235,567.94	1.84	4,032,996.70	1.13
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	销售产品	由双方协商确定	131,486.00	0.00	81,476.07	0.02
保定市乐凯化学有限公司	销售产品	由双方协商	2,050.00	0.00	7,027.79	0.00
中国乐凯胶片集团公司	销售材料	由双方协商确定			955,473.98	0.27
上海乐凯纸业业有限公司	销售材料	由双方协商确定			53,908.29	0.02
保定乐凯高分子材料科	销售材料	由双方协商确定			264.24	0.00

技发展有限公司						
保定乐凯薄膜有限责任公司	销售材料	由双方协商确定			15,001.67	0.00
保定乐凯磁信息材料有限公司	销售材料	由双方协商确定			7,981.20	0.00
乐凯保定化工设计院	销售材料	由双方协商确定			287.22	0.00
乐凯(沈阳)科技产业有限公司	销售材料	由双方协商确定			5,408.31	0.00

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
中国乐凯胶片集团公司	乐凯胶片股份有限公司	房屋及土地	2009年1月1日	2013年5月31日	5,233,829.02

(3) 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
乐凯胶片股份有限公司	汕头乐凯胶片有限公司	50,000,000.00	2010年3月29日~ 2011年3月29日	是

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国乐凯胶片集团公司	出售设备	出售	协商确定	9,366.34	100.00		

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国乐凯胶片集团公司	2,127,262.07	10,218.97	255,474.19	10,218.97
应收账款	中国乐凯胶片集团公司通达工贸总汇	55,000.00			
预付账款	中国乐凯胶片集团公司			220,334.67	8,813.39
预付账款	天津乐凯薄膜有限公司	13,675.00	1,367.50	13,675.00	1,367.50
预付账款	乐凯华光印刷科技有限公司			14,425.25	577.01
预付账款	乐凯新材料股份有限公司	15,459.00			
其他应收款	保定乐凯康科特种薄膜有限公司			4,766.97	996.47
其他应收款	保定乐凯数码影像有限公司	2,798,544.97	1,029,524.56	2,858,544.97	1,029,524.56
其他应收款	上海乐凯纸业 有限公司			19,280.55	771.22
其他应收款	乐凯新材料股份有限公司	21,698.30	720.02	18,000.39	720.02
其他应收款	保定市乐凯化学有限公司	32,058.69	1,017.41	25,435.19	1,017.41
其他应收款	保定乐凯高分子材料科技发展有限公司	1,736.17	64.76	1,618.89	64.76
其他应收款	保定乐凯薄膜有限责任公司	70,749.33	2,523.00	63,074.88	2,523.00
其他应收款	乐凯(沈阳)科技产业有限责任公司	6,327.72	253.11	6,327.72	253.11
其他应收款	中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	94,563.07	3,772.79	94,319.71	3,772.79
其他应收款	乐凯保定化工设计院	587.76			
其他应收款	乐凯华光印刷	106,913.15			

	科技有限公司			
其他应收款	上海乐凯纸业 有限公司	89,699.64		
其他应收款	保定乐凯设备 制造安装有限 公司	444.85		

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
应付账款	乐凯(沈阳)科技产业有 限责任公司	2,137,744.5	797,351.33
应付账款	沈阳感光化工研究院		11,068.38
应付账款	保定乐凯数码影像有限 公司	211,281.85	514,670.35
应付账款	乐凯保定化工设计研究 院		9,000.00
应付账款	保定乐凯设备制造安装 有限公司		123,235.37
应付账款	上海乐凯纸业有限公司	7,279,688.54	3,039,400.02
应付账款	中国乐凯胶片集团公司 通达工贸总汇		89,059.83
应付账款	保定乐凯薄膜有限责任 公司		1,600,665.30
应付账款	保定市乐凯化学有限公 司	3,917,813.49	2,883,326.65
应付账款	中国乐凯胶片集团公司 保定通达实业公司	2,682,454.07	1,724,310.80
应付账款	中国乐凯胶片集团公司	1,850,400.86	
应付账款	保定乐凯高分子公司	63.16	
应付账款	乐凯华光印刷科技有限 公司	26,043.25	
应付账款	保定乐凯设备制造安装 有限公司	56,754.74	
应付票据	乐凯(沈阳)科技产业有 限责任公司	650,000.00	
应付票据	上海乐凯纸业有限公司	3,500,000.00	2,000,000.00
其他应付款	中国乐凯胶片集团公司	3,649,462.06	3,126,811.46
其他应付款	保定乐凯康科特种薄膜 有限公司		96,241.90
其他应付款	乐凯华光印刷科技有限 公司		54,865.70
其他应付款	保定乐凯彩扩经营部		360,000.00

其他应付款	保定乐凯设备制造安装有限公司		2,384.36
其他应付款	中国乐凯胶片集团公司 保定通达实业公司	80,000.00	
其他应付款	乐凯新材料股份有限公司	10,795.10	

(八) 股份支付

1、 股份支付总体情况

本公司本年度无应披露的股份支付事项。

(九) 或有事项:

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截至本报告期, 本公司无应披露的或有事项。

(十) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

截至财务报告批准报出口, 本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	63,213,368.46	100.00	5,234,672.14	8.28	42,890,126.31	100.00	5,234,672.14	12.20
组合小计	63,213,368.46	100.00	5,234,672.14	8.28	42,890,126.31	100.00	5,234,672.14	12.20
合计	63,213,368.46	/	5,234,672.14	/	42,890,126.31	/	5,234,672.14	/

注: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 150.00 万元以上的非关联方应收账款, 经减值测试后不存在减值的, 本公司按账龄计提坏账准备。

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	56,174,651.11	88.87	1,511,789.81	37,794,745.46	88.11	1,511,789.81
1 年以内小计	56,174,651.11	88.87	1,511,789.81	37,794,745.46	88.11	1,511,789.81
1 至 2 年	3,588,376.09	5.68	92,568.31	925,683.02	2.16	92,568.31
2 至 3 年	167,363.84	0.26	153,084.84	510,282.81	1.19	153,084.84
3 至 4 年	93,334.85	0.15	179,180.53	358,361.06	0.84	179,180.53
4 至 5 年	14,588.68	0.02	12,021.22	15,026.53	0.04	12,021.22
5 年以上	3,175,053.89	5.02	3,286,027.43	3,286,027.43	7.66	3,286,027.43
合计	63,213,368.46	100.00	5,234,672.14	42,890,126.31	100.00	5,234,672.14

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
中国乐凯胶片集团公司	4,699.32		0	
合计	4,699.32		0	

(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(%)
1	非关联方	8,907,056.86	1 年以内	14.09
2	非关联方	7,281,796.00	1 年以内	11.52
3	非关联方	2,242,670.50	1 年以内	3.55
4	非关联方	1,956,584.26	1 年以内	3.10
5	非关联方	1,884,452.30	1 年以内	2.98
合计	/	22,272,559.92	/	35.24

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
武汉乐凯胶片有限公司	子公司	675,686.55	1.07
长沙乐凯胶片有限公司	子公司	166,461.41	0.26

南昌乐凯胶片有限公司	子公司	11,112.21	0.02
重庆乐凯胶片有限公司	子公司	1,315,220.57	2.08
成都乐凯胶片有限公司	子公司	3,124,215.00	4.94
贵阳乐凯胶片有限公司	子公司	1,189,364.22	1.88
昆明乐凯胶片有限公司	子公司	2,128.36	0.00
南宁乐凯胶片有限公司	子公司	12,027.55	0.02
南京乐凯胶片有限公司	子公司	1,658,981.16	2.62
合肥乐凯胶片有限公司	子公司	2,806,246.60	4.44
上海乐凯胶片有限公司	子公司	9,967.69	0.02
乐凯股份胶片有限公司 杭州分公司	子公司	1,300,739.57	2.06
天津乐凯胶片有限公司	子公司	3,020,491.25	4.78
沈阳乐凯胶片有限公司	子公司	1,271,509.04	2.01
北京乐凯彩晶胶片有限 公司	子公司	156,627.74	0.25
济南乐凯胶片有限公司	子公司	203,947.53	0.32
青岛乐凯胶片有限公司	子公司	1,472,492.43	2.33
郑州乐凯胶片有限公司	子公司	940,422.35	1.49
太原乐凯胶片有限公司	子公司	8,681.10	0.01
西安乐凯胶片有限公司	子公司	36,593.14	0.06
乌鲁木齐乐凯胶片有限 公司	子公司	634,425.78	1.00
呼和浩特乐凯胶片有限 责任公司	子公司	481,604.20	0.76
合计	/	20,498,945.45	32.42

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 其他应收 账款	2,045,057.09	4.59	1,649,399.33	80.65	2,045,057.09	4.62	1,649,399.33	80.65
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	42,458,934.04	95.41	1,093,551.22	2.58	3,679,270.00	8.31	1,093,551.22	29.72
对象组合					38,534,983.76	87.07		

组合小计	42,458,934.04	95.41	1,093,551.22	2.58	42,214,253.76	95.38	1,093,551.22	2.59
合计	44,503,991.13	/	2,742,950.55	/	44,259,310.85	/	2,742,950.55	/

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 150.00 万元以上的非关联方其他应收款，经减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备。

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	39,605,333.72	92.47	25,130.16	760,902.71	20.68	25,130.16
1 年以内小计	39,605,333.72	92.47	25,130.16	760,902.71	20.68	25,130.16
1 至 2 年	556,025.44	0.60	55,819.35	558,193.54	15.17	55,819.35
2 至 3 年	16,271.75	0.27	274,756.62	915,855.37	24.89	274,756.62
3 至 4 年	2,249,762.53	2.48	706,388.89	1,412,777.78	38.40	706,388.89
4 至 5 年	422.00	0.00	337.60	422.00	0.01	337.60
5 年以上	31,118.60	4.18	31,118.60	31,118.60	0.85	31,118.60
合计	42,458,934.04	100.00	1,093,551.22	3,679,270.00	100.00	1,093,551.22

(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) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
汕头乐凯胶片有限公司	37,968,556.80	借款及代垫社保款
合计	37,968,556.80	——

(4) 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(%)
汕头乐凯胶片有限公司	子公司	37,968,556.80	1 年以内	89.42
保定市国税局	非关联方	767,847.42	1 年以内	1.81
乐凯华光印刷科技有限公司	关联方	106,913.15	1 年以内	0.25
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	关联方	92,907.12	1 年以内	0.22

上海乐凯纸业有 限公司	关联方	89,699.64	1 年以内	0.21
合计	/	39,025,924.13	/	91.91

(5) 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(%)
汕头乐凯胶片有限公司	子公司	37,968,556.80	89.42
保定乐凯数码影像有限 公司	关联方	2,798,544.97	6.79
保定乐凯薄膜有限责任 公司	关联方	70,749.33	0.17
保定市乐凯化学有限公 司	关联方	32,058.69	0.08
乐凯沈阳科技产业有限 责任公司	关联方	6,327.72	0.02
保定乐凯高分子材料科 技发展有限公司	关联方	1,736.17	0.00
保定通达实业有限公司	关联方	92,907.12	0.23
乐凯保定化工设计院	关联方	587.76	0.00
保定乐凯新材料股份有 限公司	关联方	21,698.3	0.05
乐凯华光印刷科技有限 公司	关联方	106,913.15	0.26
上海乐凯纸业有限公司	关联方	89,699.64	0.22
保定乐凯设备制造安装 有限公司	关联方	444.85	0.00
合计	/	41,190,224.50	97.24

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
华泰财产保险股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			0.75	0.75	
保定乐凯照相化学有限公司	2,843,482.10	2,843,482.10		2,843,482.10			45.28	45.28	
汕头乐凯胶片有限公司	87,450,238.75	87,450,238.75		87,450,238.75			100.00	100.00	
武汉乐凯胶片有限公司	1,170,000.00	1,170,000.00		1,170,000.00			90.00	90.00	
长沙乐凯胶片有限公司	594,000.00	594,000.00		594,000.00			90.00	90.00	
南昌乐凯胶片	990,000.00	990,000.00		990,000.00			90.00	90.00	

有 限 公 司									
广 州 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	1,980,000.00	1,980,000.00		1,980,000.00			90.00	90.00	
重 庆 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	459,000.00	459,000.00		459,000.00			90.00	90.00	
成 都 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90.00	90.00	
贵 阳 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90.00	90.00	
昆 明 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	603,000.00	603,000.00		603,000.00			90.00	90.00	
南 宁 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	1,170,000.00	1,170,000.00		1,170,000.00			90.00	90.00	
南 京 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	1,746,000.00	1,746,000.00		1,746,000.00			90.00	90.00	
合 肥 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	1,260,000.00	1,260,000.00		1,260,000.00			90.00	90.00	
上 海 乐 凯	2,133,000.00	2,133,000.00		2,133,000.00			90.00	90.00	

胶 片 有 限 公 司									
上 海 恒 瑞 皮 革 材 料 有 限 公 司	250,000.00	250,000.00		250,000.00			50.00	50.00	
天 津 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90.00	90.00	
沈 阳 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90.00	90.00	
哈 尔 滨 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	486,000.00	486,000.00		486,000.00			90.00	90.00	
大 连 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	738,000.00	738,000.00		738,000.00			90.00	90.00	
长 春 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	1,368,000.00	1,368,000.00		1,368,000.00			90.00	90.00	
北 京 乐 凯 彩 晶 胶 片 有 限 公 司	400,000.00	400,000.00		400,000.00			80.00	80.00	
济 南 乐 凯 胶 片	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90.00	90.00	

有 限 公 司									
青 岛 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	558,000.00	558,000.00		558,000.00			90.00	90.00	
郑 州 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	558,000.00	558,000.00		558,000.00			90.00	90.00	
石 家 庄 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	1,233,000.00	1,233,000.00		1,233,000.00			90.00	90.00	
太 原 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	1,089,000.00	1,089,000.00		1,089,000.00			90.00	90.00	
西 安 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90.00	90.00	
兰 州 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	2,916,000.00	2,916,000.00		2,916,000.00			90.00	90.00	
乌 鲁 木 齐 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			90.00	90.00	
呼 和 浩 特 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	1,296,000.00	1,296,000.00		1,296,000.00			90.00	90.00	

责 任 公 司									
保 定 市 乐 凯 化 学 有 限 公 司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			19.68	19.68	

本公司本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	219,094,795.86	186,167,960.94
其他业务收入	11,592,262.88	25,056,544.82
营业成本	206,234,593.23	195,580,530.66

(2) 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
彩色感光材料及新材料	218,278,112.60	195,997,316.85	178,564,850.41	166,870,164.30
照相化学产品	769,976.00	624,387.53	442,002.56	355,747.45
其他	46,707.26	43,443.71	7,161,107.97	5,034,840.10
合计	219,094,795.86	196,665,148.09	186,167,960.94	172,260,751.85

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	23,962,523.98	10.93
2	22,292,289.61	10.17
3	9,074,443.73	4.14
4	8,844,779.49	4.04
5	8,280,994.29	3.78
合计	72,455,031.10	33.06

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,153,044.63	1,535,935.29
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		1,366,649.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,970,009.06	1,501,294.03
持有至到期投资取得的投资收益	295,879.45	87,861.08
合计	3,418,933.14	4,491,740.15

(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
保定市乐凯化学有限公司	300,000.00		
保定乐凯照相化学有限公司	853,044.63	1,535,935.29	
合计	1,153,044.63	1,535,935.29	/

本公司投资收益汇回不存在重大限制的情形。

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,324,707.13	-8,502,738.64
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,117,532.28	18,716,659.38
无形资产摊销	5,547,545.52	5,366,176.74
长期待摊费用摊销		
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）	72,094.74	40,362.14
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）	-719,212.72	-998,757.77
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,418,933.14	-4,491,740.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,473.03	
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）	-37,599,649.50	13,454,597.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,133,455.77	13,866,375.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,175,330.52	-33,318,109.33
其他	-107,284.52	
经营活动产生的现金流量净额	3,932,486.53	4,132,825.46

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	109,242,798.16	66,002,050.68
减：现金的期初余额	110,927,271.54	143,824,026.33
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	-1,684,473.38	-77,821,975.65

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-46,348.63
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,956,315.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,735,534.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,747.56
所得税影响额	-750,769.23
合计	3,958,479.49

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.320	0.0092	0.0092
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.081	-0.0023	-0.0023

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

(1) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
主营业务收入	254,107,566.48	194,982,608.19	59,124,958.29	30.32	注 1

注 1：主营业务收入变动的原因是加大了营销力度，另外新产品销量增长。

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张建恒

乐凯胶片股份有限公司

2011 年 8 月 2 日