

# 乐凯胶片股份有限公司

600135

## 2012 年年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 立信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人李跃昌、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经立信会计师事务所审计，2012 年归属于母公司所有者的净利润为 27,097,662.19 元，按母公司实现净利润的提取盈余公积金 109,851.02 元，截止 2012 年末可供股东分配的利润为 76,763,809.09 元。根据公司实际情况，公司董事会建议 2012 年度利润分配预案为：以公司 2012 年末总股本 342,000,000 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.25 元（含税），总计派发金额为 855 万元。剩余未分配利润结转以后年度。

六、 本报告所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	22
第八节 公司治理 .....	28
第九节 内部控制 .....	31
第十节 财务会计报告 .....	32
第十一节 备查文件目录.....	119

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、乐凯胶片	指	乐凯胶片股份有限公司
乐凯集团、控股股东、母公司	指	中国乐凯集团有限公司
报告期	指	2012 年 1-12 月
股东大会	指	乐凯胶片股份有限公司股东大会
董事会	指	乐凯胶片股份有限公司董事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
元	指	除特别指明外，指人民币元

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“四、董事会报告”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	乐凯胶片股份有限公司
公司的中文名称简称	乐凯胶片
公司的外文名称	LUCKY FILM CO.,LTD.
公司的法定代表人	王树林

### 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

公司注册地址	河北省保定市创业路 369 号
公司注册地址的邮政编码	071054
公司办公地址	河北省保定市乐凯南大街 6 号
公司办公地址的邮政编码	071054
公司网址	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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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
A 股	上海证券交易所	乐凯胶片	600135

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 2 月 17 日
注册登记地点	河北省工商局
企业法人营业执照注册号	130000400001573
税务登记号码	130602700710142
组织机构代码	70071014-2

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况

**(三)公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司自 1998 年 1 月上市以来，主营业务为彩色感光材料和照相化学材料，根据发展的需要，公司从 2008 年开始投资建设太阳能电池背膜生产线，截止 2012 年底已进行了三期的太阳能电池背膜生产线的投资。由于数码影像对银盐影像产品的替代作用导致近几年彩色胶卷的市场需求量急剧下降，彩卷已无法实现经济批量生产，2012 年 9 月 3 日，公司五届十六次董事会决定停止彩色胶卷的生产。

**(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

公司自上市以来，控股股东未发生变更。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	立信会计师事务所
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	蔡晓丽 王首一

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	1,015,873,163.27	827,094,176.83	22.82	732,508,715.38
归属于上市公司股东的净利润	27,097,662.19	-55,929,493.40	不适用	3,243,232.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,120,725.85	-64,128,249.40	不适用	-15,945,274.33
经营活动产生的现金流量净额	59,796,555.36	5,230,877.31	1,043.15	47,592,176.23
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	955,636,456.32	929,313,964.13	2.83	985,243,457.53
总资产	1,075,828,594.09	1,035,337,650.96	3.91	1,051,150,236.18

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.0792	-0.1635	不适用	0.0095
稀释每股收益(元/股)	0.0792	-0.1635	不适用	0.0095
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0296	-0.1875	不适用	-0.0466
加权平均净资产收益率(%)	2.88	-5.84	不适用	0.33
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.07	-6.70	不适用	-1.62

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-267,258.00	-41,592.47	998,265.05
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,605,237.59	2,673,000.00	10,549,275.00
委托他人投资或管理资产的损益		295,879.45	87,861.08
除同公司正常经营业务	5,051,369.50	4,120,245.89	5,902,924.92

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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	589,458.89	1,284,744.67	1,935,627.06
少数股东权益影响额	4,466.85	-118,378.06	-119,294.19
所得税影响额	-3,006,338.49	-15,143.48	-166,152.04
合计	16,976,936.34	8,198,756.00	19,188,506.88

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年国内外经济形式错综复杂，全球经济增速放缓。国内经济下行压力明显。光伏行业产品市场供大于求，银盐影像市场竞争愈加激烈。根据董事会的部署，在经营班子和公司全体员工的努力下，2012 年实现主营业务收入超过 10 亿元，同比增长 22.8%；归属于母公司的净利润实现 2700 余万元，同比实现扭亏。

公司积极推进新产品产业化工作。太阳能电池背板三期项目已完成工程建设，目前正在组织工程验收，通过稳定配方和工艺条件优化等工作，产品生产状态日趋稳定，成品率逐步提高；在银盐产品方面，通过提高生产效率、提质降耗、推广个性化新产品、实施灵活的营销策略等措施，保持了银盐产品销量的稳步增长。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,015,873,163.27	827,094,176.83	22.82
营业成本	832,062,379.01	727,342,821.83	14.40
销售费用	58,015,784.85	52,514,887.35	10.47
管理费用	96,973,966.31	78,463,460.80	23.59
财务费用	-3,136,223.49	-1,804,999.66	不适用
经营活动产生的现金流量净额	59,796,555.36	5,230,877.31	1,043.15
投资活动产生的现金流量净额	-138,879,645.15	34,834,808.40	-498.68
筹资活动产生的现金流量净额	9,126,712.58	-10,157,667.95	不适用
研发支出	36,363,779.83	22,608,492.04	60.84

### 2、 收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司营业收入同比增长 22.82%，主要是由于新材料产品和银盐产品销量增加所致。

#### (2) 主要销售客户的情况

公司前五名销售客户销售金额合计 162,021,307.89 元，占公司全部营业收入的比例为 27.53%。

### 3、 成本

#### (1) 成本分析表

单位：元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
彩色感光材料及新材料	彩色感光材料及新材料	1,275,928,540.94	96.05	1,061,771,662.32	95.27	0.78
照相化学	照相化学材	51,876,518.79	3.91	51,723,755.51	4.64	-0.74

材料	料					
其他	其他	542,371.99	0.04	982,836.54	0.09	-0.05

## (2) 主要供应商情况

公司前五名供应商采购金额合计 229,070,909.51 元，占公司合并采购总额比重为 27.5%。

## 4、费用

报告期内，公司销售费用 5801.58 万元，比上年增长 10.48%；管理费用 9697.40 万元，比上年增长 23.59%；财务费用-313.62 万元，上年为-180.50 万元，差异的主要原因是由于汇兑损失减少。

## 5、研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	36,363,779.83
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	36,363,779.83
研发支出总额占净资产比例（%）	3.75
研发支出总额占营业收入比例（%）	3.58

## 6、现金流

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 5979.66 万元，比上年增长 1043.1%，主要由于上年存货上升，公司亏损导致经营活动产生的现金流下降，报告期情况正常；投资活动产生的现金流量净额为-13887.96 万元，比上年减少 498.7%，主要是固定资产投资增加所致；筹资活动产生的现金流量净额 912.67 万元，比上期增加幅度较大主要由于票据流转所致。

## 7、其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司 2012 年实现扭亏，主要由于产品销售盈利能力增长和政府补助因素影响所致。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
彩色感光材料及新材料	1,438,593,138.44	1,275,928,540.94	11.31	26.46	20.17	增加 4.65 个百分点
照相化学材料	73,846,422.61	51,876,518.79	29.75	2.32	0.30	增加 1.42 个百分点
其他	591,503.66	542,371.99	8.31	-45.05	-44.82	减少 0.38 个百分点
公司内分	-504,888,446.73	-502,369,851.48				

部抵销数						
合计	1,008,142,617.98	825,977,580.24	18.07	24.13	15.37	增加 6.22 个百分点

## 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	41,923,410.96	22.66
华中合计	102,359,254.49	35.62
华南合计	362,553,424.13	26.42
华东合计	116,562,506.56	10.72
华北合计	540,004,578.03	35.16
西北合计	41,648,802.50	24.50
西南合计	41,082,643.42	24.16
出口外销	266,896,444.62	9.84
公司内各地区抵销数	-504,888,446.73	
合计	1,008,142,617.98	24.13

## (三) 资产、负债情况分析

### 1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	126,514,244.53	11.76	196,901,017.21	19.02	-35.75
应收款项	123,356,706.39	11.47	46,437,497.42	4.49	165.64
存货	234,145,091.15	21.76	286,152,659.83	27.64	-18.17
投资性房地产	33,103,321.97	3.08	26,118,016.17	2.52	26.75
长期股权投资	11,000,000.00	1.02	11,000,000.00	1.06	0.00
固定资产	212,424,084.48	19.75	252,648,043.42	24.4	-15.92
在建工程	96,713,556.77	8.99	31,148,223.16	3.01	210.49

货币资金: 本年度投资增加所致。

应收款项: 太阳能电池背板开发市场导致。

在建工程: 投资增加所致。

## (四) 核心竞争力分析

2012 年度, 公司获得受理专利 15 件, 授权专利 4 件; 年度研发重点项目完成率 92%; 通过质量改进工作, 进一步稳定了彩色相纸的生产, 产品统一性得到全面提升, 质量持续提高; 全面完成了太阳能电池背板年度质量改进和新产品的研发项目, 对产品的生产和销售起到了良好的技术保障作用; 同时在新产品开发等方面取得了阶段性的突破。

## (五) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

### (1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (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	0	0	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	0		/	/

## 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 4、 主要子公司、参股公司分析

报告期内，公司主要子公司的经营情况及业绩分析。汕头乐凯胶片有限公司，为公司全资子公司，主要从事彩色相纸的研制、生产和销售，注册资本 8000 万元，总资产 16041.47 万元、净资产 13441.89 万元，报告期内营业收入 38327.18 万元、营业利润 3460.52 万元、净利润 3138.34 万元。报告期内营业利润及净利润上升比例较大，一是公司内部挖潜，采取科技进步降成本；二是大宗原材料价格下降，从而提高了产品的盈利能力。保定乐凯照相化学有限公司，公司持有其 45.28% 的股份，主要从事信息影像材料冲洗套药的研制、生产和销售，注册资本 628 万元，总资产 2088.57 万元、净资产 1743.77 万元，报告期内营业收入 4189.02 万元、营业利润 879.45 万元、净利润 743.19 万元。

## 5、 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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
太阳能电池背板三期	135,210,000	进行中	71,532,465.85	77,906,300.38	暂时无法计算
合计	135,210,000	/	71,532,465.85	77,906,300.38	/

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

公司认为银盐市场需求近两年从过去的快速衰减到目前基本处于稳中略降的状态,预计 2013 年彩色相纸市场容量下降幅度不会很大;新材料方面,光伏发电装机市场需求比较旺盛,但美国和欧洲的"双反"措施对光伏产品出口带来了极大的不利影响。

## (二) 公司发展战略

面对市场复杂多变的市场环境,公司结合实际情况,确定 2013 年总体经营指导思想是:以市场为导向,抢抓机遇,拓展市场;以科技创新为动力,苦练内功,提质降耗;以提升管理能力为主线,解放思想,务实高效,加快推进产业和产品结构调整。

## (三) 经营计划

2013 年经营目标是保持 2012 年经营成果,保持营业收入和经营利润稳步上升。为保障完成上述目标,工作主要集中在以下几个方面:

- 1、加强市场开发,提高营销能力。
- 2、加快产品和产业结构调整步伐,实现公司持续发展。
- 3、加强新产品的研发,满足市场和降低成本的需求。
- 4、全方位降成本,提高产品盈利能力。
- 5、落实管理措施,提升管理水平。
- 6、进一步做好员工思想工作,保持员工队伍稳定高效发挥作用。

## (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司维持当前业务并完成在建投资项目的所需的资金为自有资金。

## (五) 可能面对的风险

公司所处的行业环境存在重大不确定性,可能会发生公司经营业务造成重大不利影响。公司未来面临的主要风险因素有:

1、经营风险:公司主要原材料的供应及价格的变动,产品市场需求状况的变化,竞争对手采取的市场措施都会对公司生产经营产生影响。

应对措施:密切关注原材料市场的供应情况,采取灵活措施降低采购成本、保障采购稳定;大力开发市场,采取灵活的销售手段稳定客户,提供产品销量。

2、政策风险:目前太阳能电池行业受到欧洲和美国"双反"影响,已经给国内相关公司带来重大损失,这同样会对公司新产品的市场和销售造成一定的影响。

应对措施:公司采取加强市场开发、加快产品结构调整、全方位提质降耗等措施来提高产品盈利能力,实现公司可持续发展。

3、汇率风险:受到国际经济、金融变化的影响,汇率波动变化对公司原材料进口和产品出口均会造成一定影响。

应对措施:为了降低汇率变化对公司造成的不利影响,公司积极采取汇率锁定等多种措施来规避和降低损失。

## (六) 其他

公司在做好经营管理工作的同时,进一步完善公司治理工作,以董事会各专业委员会为核心,充分发挥董事及有关专家的作用,积极推进公司治理和经营运作,改善公司整体经营管理能力。在目前的内控体系基础上,优化公司各项工作流程,提升经营管理水平和风险防范能力,促进公司持续健康发展。继续加大与投资者的交流,切实做好信息披露工作。在公司健康稳定发展的前提下,认真履行社会责任和回报股东。

## 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司五届十四次董事会和 2012 年度第二次临时股东大会审议通过了修订《公司章程》部分条款的议案，对《章程》“第一百六十七条 公司利润分配政策的基本原则和第一百六十八条 公司利润分配政策”进行了修订。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	0.25	0	8,550,000	27,097,662.19	31.68
2011 年	0	0	0	0	-55,929,493.40	0
2010 年	0	0	0	0	3,243,232.55	0

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

- a、公司 2012 年度日常关联交易事项详见公司 2011 年度股东大会决议公告 2012-012 号；  
b、购买中国乐凯胶片集团公司土地使用权和附属房产详见公司五届十八次董事会决议公告 2012-018 号。

##### 2、临时公告未披露的事项

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
连云港神州能源有限公司	其他关联人	销售商品	光伏产品	双方协商确定		8,145,912.00	0.81	按季结算		
合计				/	/	8,145,912.00	0.81	/	/	/

## 七、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

本年度公司无托管事项。

## 2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

## 3、 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
乐凯集团	乐凯胶片股份有限公司	房屋及土地	7,167,630.29	2012年1月1日	2012年12月31日				是	母公司

## (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	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 (%)	5.15

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。

## (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

## 九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	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	立信会计师事务所
境内会计师事务所报酬	370,000	470,000
境内会计师事务所审计年限	3	1

	名称
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所

截止 2011 年度，大信会计师事务所有限公司已为公司连续审计了 3 个会计年度，根据工作需要，公司 2012 年度聘请了立信会计师事务所为公司 2012 年度审计机构。

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

本年度公司及其董事、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

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	342,000,000	100	0	0	0	0	0	342,000,000	100
1、人民币普通股	342,000,000	100	0	0	0	0	0	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	0	0	0	342,000,000	100

##### 2、股份变动情况说明

报告期公司股份未发生变动。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

**(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

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。

**(三) 现存的内部职工股情况**

本报告期末公司无内部职工股。

**三、 股东和实际控制人情况****(一) 股东数量和持股情况**

单位：股

截止报告期末股东总数		28,719	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		26,682	
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
李冰	未知	0.498	1,704,400	1,704,400	0	未知
深圳相控科技有限公司	未知	0.480	1,640,000	1,167,610	0	未知
中国对外经济贸易信托有限公司一昀洋证券投资集合资金信托计划	未知	0.439	1,500,000	1,500,000	0	未知
张云祥	未知	0.365	1,250,000	1,250,000	0	未知
唐叶林	未知	0.319	1,090,600	1,090,600	0	未知
石天运	未知	0.314	1,074,194	1,074,194	0	未知
余芸春	未知	0.304	1,040,000	1,040,000	0	未知
王红杰	未知	0.292	1,000,000	1,000,000	0	未知
高正华	未知	0.292	1,000,000	1,000,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国乐凯胶片集团公司	121,770,000		人民币普通股			
李冰	1,704,400		人民币普通股			

深圳相控科技有限公司	1,640,000	人民币普通股
中国对外经济贸易信托有限公司 — 响泮证券投资集合资金信托计划	1,500,000	人民币普通股
张云祥	1,250,000	人民币普通股
唐叶林	1,090,600	人民币普通股
石天运	1,074,194	人民币普通股
余芸春	1,040,000	人民币普通股
王红杰	1,000,000	人民币普通股
高正华	1,000,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其它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。	

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

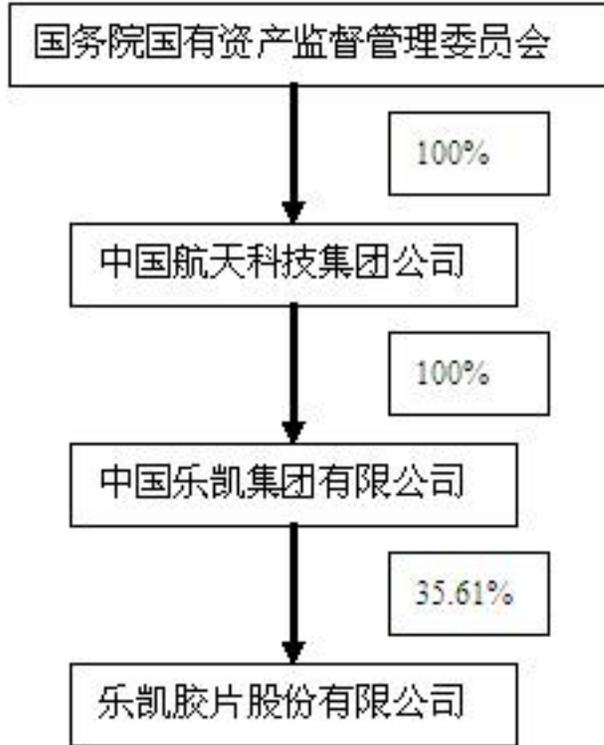
##### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中国乐凯集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王树林
成立日期	1992 年 4 月 15 日
组织机构代码	105942504
注册资本	281,006.00
主要经营业务	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

##### (二) 实际控制人情况

##### 1、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
张建恒	董事长	男	52	2010年10月27日	2012年1月31日	11,700	11,700			0	/
徐京燕	副董事长	男	60	2010年10月27日	2013年10月26日	9,360	9,360			0	/
王树林	董事	男	51	2010年10月27日	2013年10月26日	0	0			0	/
马礼谦	董事	男	52	2010年10月27日	2013年10月26日	5,270	5,270			0	/
王瑞强	董事	男	54	2010年10月27日	2013年10月26日	0	0			0	/
袁志敏	董事	男	52	2010年10月27日	2012年1月31日	0	0			0	/
王一宁	董事	男	53	2012年2月1日	2013年10月26日	0	0			0	/
王英茹	董事	女	50	2012年2月1日	2013年10月26日	0	0			0	/
朱仁学	独立董事	男	61	2010年10月27日	2013年10月26日	0	0			6	0
章永福	独立董事	男	68	2010年10月27日	2013年10月26日	0	0			6	0
张双才	独立董事	男	52	2010年10月27日	2013年10月26日	0	0			6	0
胡冬辉	监事	女	50	2010年10月27日	2013年10月26日	0	0			0	/

郝春深	监事会召集人	男	46	2010年 10月 27日	2013年 10月 26日	0	0			0	/
卢树敬	监事	男	38	2010年 10月 27日	2013年 10月 26日	0	0			9.1241	0
李跃昌	总经理	男	55	2010年 10月 27日	2013年 10月 26日	0	0			24.4294	0
吴晓	副总经理	男	53	2010年 10月 27日	2013年 10月 26日	0	0			20.5661	0
王洪泽	副总经理	男	45	2010年 10月 27日	2013年 10月 26日	0	0			19.5181	0
任守用	副总经理	男	48	2010年 10月 27日	2013年 10月 26日	0	0			19.5504	0
王晓群	总会计师	女	44	2010年 10月 27日	2013年 10月 26日	0	0			23.6303	0
张永光	董事会秘书	男	40	2010年 10月 27日	2013年 10月 26日	0	0			13.8942	0
合计	/	/	/	/	/	26,330	26,330	0	/	148.7126	/

张建恒：一直担任中国乐凯集团有限公司总经理、党委书记，现任中国航天科技集团公司副总经理、党组成员。

徐京燕：一直担任中国乐凯集团有限公司党委副书记兼纪委书记、工会主席。

王树林：历任中国乐凯集团有限公司副总经理、党委委员，总经理、党委书记。

马礼谦：一直担任中国乐凯集团有限公司副总经理。

王瑞强：历任中国乐凯集团有限公司总工程师、副总经理、党委委员。

袁志敏：一直担任金发科技股份有限公司董事长。

王一宁：担任中国乐凯集团有限公司副总经理、党委委员。

王英茹：担任中国乐凯集团有限公司副总经理、党委委员。

朱仁学：退休。

章永福：退休。

张双才：一直担任河北大学管理学院业务副院长。

胡冬辉：历任中国乐凯集团有限公司总会计师、中国人民保险集团股份有限公司董事、中央汇金投资有限责任公司证券机构部和保险机构部副主任。

郝春深：历任中国乐凯集团有限公司资产财务部经理助理、经理、中国乐凯胶片集团公司总经理助理，现任中国乐凯集团有限公司总会计师。

卢树敬：历任公司三号机车间副主任、主任、新材料事业部副总经理、总经理。

李跃昌：历任中国乐凯胶片集团公司总经理助理、进出口公司总经理兼外事办主任、公司总经理。

吴晓：一直担任公司副总经理。

王洪泽：历任公司总经理助理、副总工程师等职务，现任公司副总经理。

任守用：一直担任公司副总经理。

王晓群：历任哈尔滨百货大楼股份有限公司会计、黑龙江万达集团财务总监、黑龙江硕业集团财务总监、中国天一医药集团财务中心总经理，2009年9月任公司副总会计师，现任公司总会计师。

张永光：一直在公司工作，历任公司证券事务代表、董事会秘书。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐京燕	中国乐凯集团有限公司	党委副书记兼纪委书记、工会主席、总监事长	1996年2月1日	
王树林	中国乐凯集团有限公司	总经理、党委书记	2011年12月27日	2013年3月6日
王瑞强	中国乐凯集团有限公司	副总经理、党委委员	2007年12月28日	
马礼谦	中国乐凯集团有限公司	副总经理	2002年6月11日	2013年3月6日
郝春深	中国乐凯集团有限公司	总会计师	2011年8月29日	
王一宁	中国乐凯集团有限公司	副总经理、党委委员	2002年6月11日	
王英茹	中国乐凯集团有限公司	副总经理、党委委员	2002年6月11日	

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王树林	保定乐凯新材料股份有限公司	董事长	2012年2月15日	
王树林	合肥乐凯科技产业有限公司	执行董事	2012年4月5日	2013年3月29日
王树林	保定乐凯宏达实业有限公司	执行董事	2012年2月29日	
郝春深	合肥乐凯科技产业有限公司	监事	2012年4月5日	
王瑞强	上海乐凯纸业股份有限公司	董事长	2009年8月20日	
马礼谦	保定乐凯化学有限公司	董事	2002年8月26日	
马礼谦	包头东宝乐凯彩感明胶股份有限公司	董事	2005年6月8日	
袁志敏	金发科技股份有限公司	董事长	2004年6月8日	
章永福	保定天威保变电气股份有限公司	独立董事	2008年10月21日	

章永福	保定天鹅股份有限公司	独立董事	2010 年 1 月 18 日	
张双才	河北大学管理学院	副院长	2001 年 6 月 1 日	
胡冬辉	中央汇金投资有限责任公司 证券机构管理部-保险机构管理部	副主任		
郝春深	保定乐凯宏达实业有限公司	监事	2004 年 2 月 28 日	
郝春深	保定乐凯新材料股份有限公司	监事	2011 年 2 月 26 日	
郝春深	保定乐凯高分子材料有限公司	董事		
王一宁	保定乐凯化学有限公司	董事长	2010 年 12 月 10 日	

### 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬委员会拟定从公司取得薪酬的董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员的薪酬方案，独立董事津贴标准按照公司 2010 年度第一次临时股东大会决议通过的独立董事津贴标准执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司《薪资管理》的规定，高级管理人员实行年薪制，基本年薪按月发放，绩效年薪根据年度经营责任书和任期考核责任书考核兑现。监事收入由所在工作岗位的岗位收入构成。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司内、外部董事 6 人，均不从公司取得报酬，独立董事按津贴标准从公司取得津贴；监事 3 人，只有卢树敬监事从公司取得报酬；高级管理人员从公司取得报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内从公司取得收入的董事、监事和高级管理人员总计取得收入为 148.71 万元。

### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张建恒	董事长	离任	工作需要
袁志敏	董事	离任	工作需要
王一宁	董事	聘任	工作需要
王英茹	董事	聘任	工作需要

### 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司 2012 年，核心技术团队和关键岗位人员相对稳定，没有发生有重大影响力的人员变动。

### 六、 母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	920
主要子公司在职员工的数量	652
在职员工的数量合计	1,572
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	391
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	904
销售人员	216
技术人员	275
财务人员	70
行政人员	107
合计	1,572
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	19
本科以上	351
专科及以下	1,202
合计	1,572

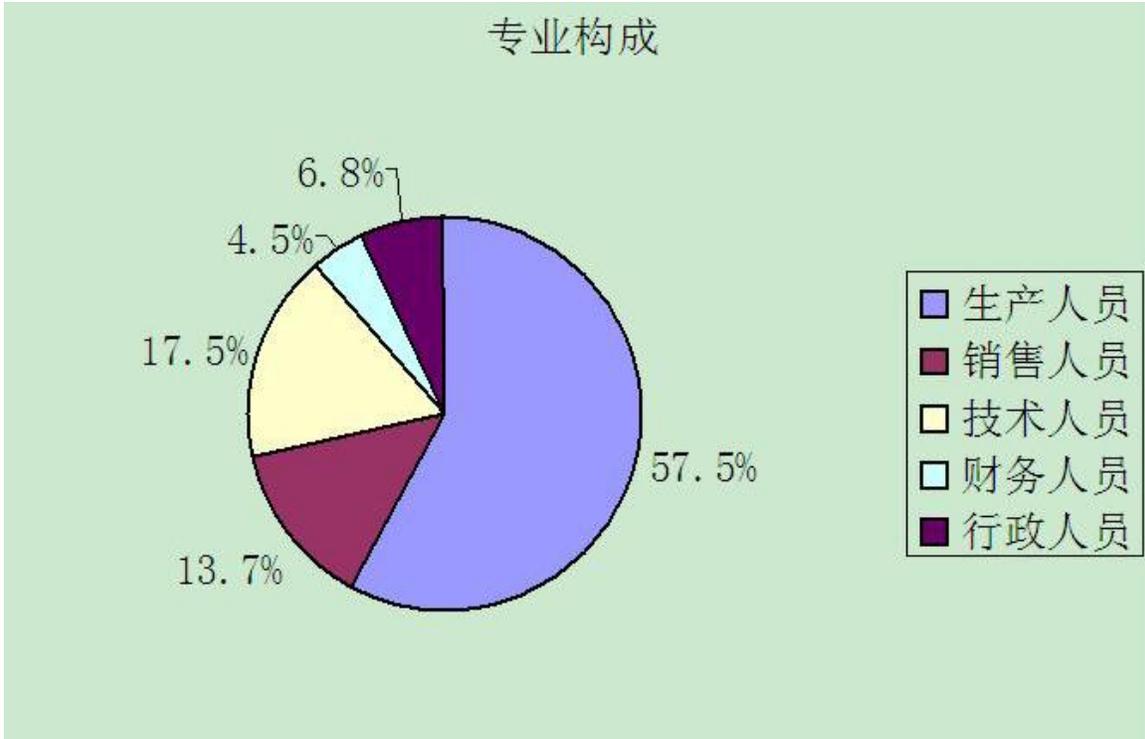
## (二) 薪酬政策

围绕公司年度目标，坚持以效益为导向的分配原则，注重业绩考核与激励，制定了公司重点项目奖励办法，并根据每个项目完成情况以及达到的效果落实了奖励。制定并落实了研发技术人员、销售人员等关键岗位核心人才的奖励。落实全员考核，对考核结果为优秀的员工，进行了岗位晋级，激发和调动了员工的工作积极性。通过业绩考核与落实激励政策，为公司经营目标的实现发挥了有效的保证和激励作用。

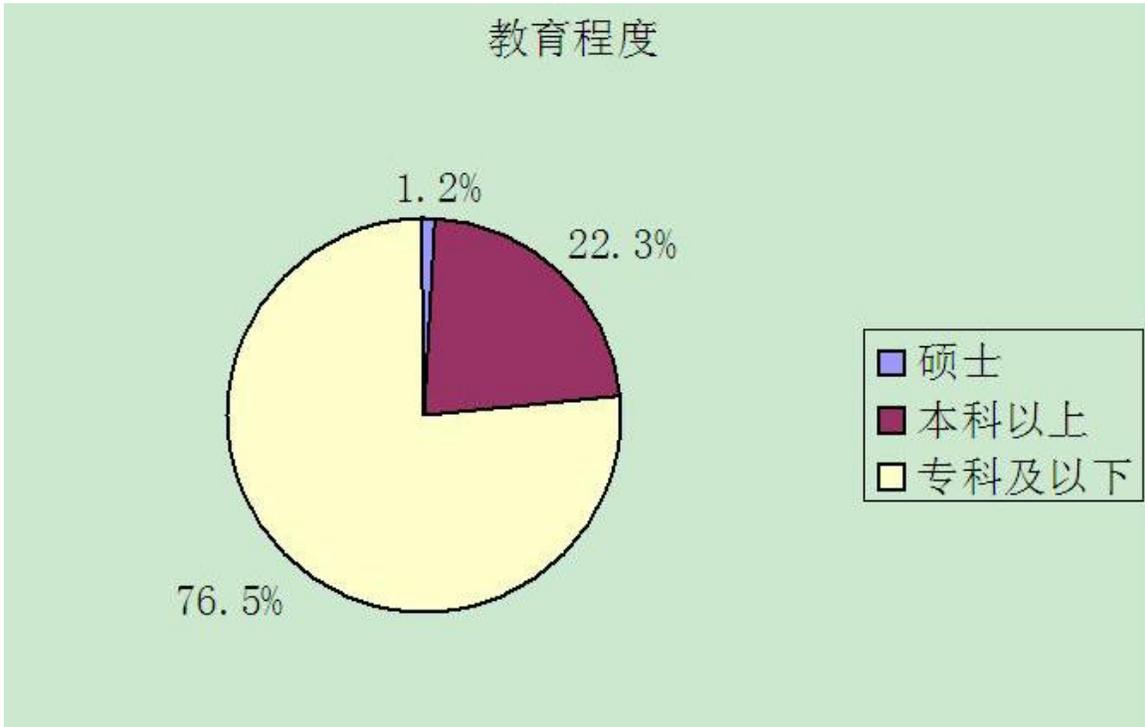
## (三) 培训计划

根据公司年度重点工作，以满足新业务发展为重点，大力推进员工素质工程，制定并落实了员工培训计划。主要进行了新能源材料知识系列培训；后备干部培训；员工岗位操作和技能培训等。通过培训，提高了员工素质，为公司各项工作的开展提供了强有力的支持。

## (四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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。

6、内幕信息知情人登记管理：公司制定有《内幕信息知情人登记管理制度》，报告期内，公司在定期报告编制披露、重大事项等发生时积极做好内幕信息知情人登记，有效地杜绝内幕交易，维护了公司信息披露的公平原则。

8、公司治理专项活动开展情况：报告期内，公司对《章程》中利润分配政策进行了修订，充分维护了公司股东依法享有投资收益的权利。

今后公司将继续结合自身实际情况，不断完善公司治理结构，提高公司运行质量。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因至本报告期末，公司的治理实际状况与中国证监会相关规定的要求基本不存在差异。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度第一次临时股东大会	2012 年 2 月 21 日	1、修订《公司章程》的议案；2、王一宁先生担任公司董事的议案；3、王英茹女士担任公司董事的议案。	通过	www.sse.com.cn	2012 年 2 月 22 日

2011 年度股东大会	2012 年 5 月 11 日	1、审议通过了公司 2011 年度财务决算报告；2、审议通过了公司 2011 年度利润分配预案；3、审议通过了公司 2012 年度日常关联交易事项及相关合同与协议；4、审议通过了公司 2011 年度报告及其摘要；5、审议通过了公司 2011 年度董事会工作报告；6、审议通过了公司 2011 年度监事会工作报告。	通过	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 12 日
2012 年度第二次临时股东大会	2012 年 8 月 14 日	1、关于聘任立信会计师事务所的议案；2、关于修订《公司章程》部分条款的议案。	通过	www.sse.com.cn	2012 年 8 月 15 日
2012 年度第三次临时股东大会	2012 年 12 月 17 日	1、关于聘任立信会计师事务所为公司 2012 年内部控制审计机构的议案；2、关于与航天科技财务有限责任公司开展存贷款等金融业务的议案。	通过	www.sse.com.cn	2012 年 12 月 18 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况	参加股东大会情况
------	--------	---------	----------

		本年应 参加董 事会次 数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席次 数	是否连 续两次 未亲自 参加会 议	出席股 东大会 的次数
张建恒	否	0	0	0	0	0	否	0
徐京燕	否	9	9	0	0	0	否	4
王树林	否	9	9	4	0	0	否	4
王瑞强	否	9	9	0	0	0	否	4
马礼谦	否	9	9	0	0	0	否	4
袁志敏	否	0	0	0	0	0	否	0
朱仁学	是	9	9	7	0	0	否	0
章永福	是	9	9	6	0	0	否	1
张双才	是	9	9	5	0	0	否	2
王一宁	否	8	8	0	0	0	否	3
王英茹	否	8	8	0	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	7

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期公司独立董事未对有关事项提出异议。

## 四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 五、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保证独立性、保持自主经营能力。

## 六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依据《薪酬管理办法》对高级管理人员的业绩和履职情况进行考核，根据考核结果确定报酬，对提高经营者的创造性和公司的发展起到了积极的促进作用。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

立信会计师事务所出具的《内部控制审计报告》认为：公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见附件

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2010 年 1 月 27 日，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了关于修订《信息披露管理制度》的议案。在修订后的《信息披露管理制度》中，增加了第九章 年报信息披露重大差错责任的追究。对责任追究的原则、责任追究的对象、责任追究的情形、责任追究的形式和责任追究的程序做了详细的规定。并在 2010 年 1 月 29 日通过《中国证券报》和上海证券交易所网站公开披露。公司报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。报告期内公司无重大会计差错更正情况，无重大遗漏信息补充情况，无业绩预告修正情况发生。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师蔡晓丽、王首一审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

审计报告

信会师报字[2013]第 710302 号

乐凯胶片股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的乐凯胶片股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：蔡晓丽

中国注册会计师：王首一

中国·上海 二〇一三年四月八日

## 二、 财务报表

合并资产负债表  
2012 年 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	126,514,244.53	196,901,017.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	67,406,455.60	128,942,919.20
应收票据	五、(三)	7,000,000.00	0
应收账款	五、(四)	123,356,706.39	46,437,497.42
预付款项	五、(六)	35,006,523.34	27,968,836.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(五)	3,999,326.56	3,839,514.33
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	234,145,091.15	286,152,659.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	73,946,980.77	1,620,568.08
流动资产合计		671,375,328.34	691,863,012.95
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	11,000,000.00	11,000,000.00
投资性房地产	五、(十)	33,103,321.97	26,118,016.17
固定资产	五、(十)	212,424,084.48	252,648,043.42

	一)		
在建工程	五、(十二)	96,713,556.77	31,148,223.16
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	五、(十三)	50,357,995.02	21,885,558.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	425,468.32	543,686.44
递延所得税资产	五、(十五)	428,839.19	131,110.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		404,453,265.75	343,474,638.01
资产总计		1,075,828,594.09	1,035,337,650.96
<b>流动负债:</b>			
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	五、(十七)	20,397,000.00	20,126,712.58
应付账款	五、(十八)	41,769,840.89	45,596,307.93
预收款项	五、(十九)	16,607,910.03	16,326,624.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(二十)	8,747,133.89	2,962,037.59
应交税费	五、(二十一)	3,915,789.51	-3,151,255.32
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(二十二)	14,175,389.49	13,940,331.09
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		105,613,063.81	95,800,758.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、（十五）		66,739.37
其他非流动负债			
非流动负债合计			66,739.37
负债合计		105,613,063.81	95,867,497.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、（二十三）	342,000,000.00	342,000,000.00
资本公积	五、（二十四）	340,290,534.05	341,065,704.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	137,728,326.51	137,618,475.49
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	135,617,595.76	108,629,784.59
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		955,636,456.32	929,313,964.13
少数股东权益		14,579,073.96	10,156,189.11
所有者权益合计		970,215,530.28	939,470,153.24
负债和所有者权益总计		1,075,828,594.09	1,035,337,650.96

法定代表人：王树林 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

2012 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		63,535,166.62	152,683,734.33
交易性金融资产		67,406,455.60	128,942,919.20
应收票据		7,000,000.00	

应收账款	十一、 (一)	124,868,299.52	45,353,795.98
预付款项		19,859,435.95	14,639,584.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、 (二)	14,358,308.67	15,758,856.82
存货		142,058,742.66	200,472,041.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		72,175,031.53	880,980.39
流动资产合计		511,261,440.55	558,731,911.92
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、 (三)	120,728,720.85	122,384,720.85
投资性房地产		50,857,867.39	54,890,662.74
固定资产		165,098,366.23	186,148,967.93
在建工程		96,566,986.47	31,084,064.45
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		46,588,606.22	18,027,477.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		479,840,547.16	412,535,893.90
资产总计		991,101,987.71	971,267,805.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		20,397,000.00	20,126,712.58
应付账款		37,010,654.62	35,280,746.01
预收款项		9,547,032.62	12,810,496.14
应付职工薪酬		7,407,761.14	1,710,861.13
应交税费		695,900.25	-4,003,731.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,292,501.83	8,848,185.23
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债			
流动负债合计		94,350,850.46	74,773,269.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			66,739.37
其他非流动负债			
非流动负债合计			66,739.37
负债合计		94,350,850.46	74,840,008.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		342,000,000.00	342,000,000.00
资本公积		340,259,001.65	341,034,171.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		137,728,326.51	137,618,475.49
一般风险准备			
未分配利润		76,763,809.09	75,775,149.92
所有者权益（或股东权益）合计		896,751,137.25	896,427,797.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		991,101,987.71	971,267,805.82

法定代表人：王树林 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**  
2012 年 1—12 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		1,015,873,163.27	827,094,176.83
其中：营业收入	五、（二十七）	1,015,873,163.27	827,094,176.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		999,021,947.74	882,008,100.44
其中：营业成本	五、（二十七）	832,062,379.01	727,342,821.83
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	五、（二十八）	4,919,771.38	3,976,659.65
销售费用	五、（二十九）	58,015,784.85	52,514,887.35
管理费用	五、（三十）	96,973,966.31	78,463,460.80
财务费用	五、（三十一）	-3,136,223.49	-1,804,999.66
资产减值损失	五、（三十四）	10,186,269.68	21,515,270.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（三十二）	-219,626.05	-97,988.18
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十三）	5,789,301.57	4,764,757.77
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）		22,420,891.05	-50,247,154.02
加：营业外收入	五、（三十五）	15,898,025.35	4,982,320.56
减：营业外支出	五、（三十六）	970,586.87	1,066,168.36
其中：非流动资产处置损失		958,599.52	599,184.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		37,348,329.53	-46,331,001.82
减：所得税费用	五、（三十七）	5,849,413.13	5,550,271.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,498,916.40	-51,881,273.45
归属于母公司所有者的净利润		27,097,662.19	-55,929,493.40
少数股东损益		4,401,254.21	4,048,219.95
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、（三十八）	0.0792	-0.1635
（二）稀释每股收益	五、（三十八）	0.0792	-0.1635
七、其他综合收益	五、（三十九）	-775,170.00	
八、综合收益总额		30,723,746.40	-51,881,273.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,322,492.19	-55,929,493.40

归属于少数股东的综合收益总额		4,401,254.21	4,048,219.95
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：王树林 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**  
2012 年 1—12 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	十一、 (四)	588,499,346.32	467,191,639.72
减：营业成本	十一、 (四)	526,862,345.72	434,938,787.45
营业税金及附加		2,596,925.14	1,837,109.14
销售费用		18,698,015.80	15,511,952.66
管理费用		63,346,527.13	54,444,442.44
财务费用		-1,801,828.92	-1,817,322.69
资产减值损失		7,948,652.23	23,363,957.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-219,626.05	-97,988.18
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、 (五)	15,938,625.89	1,530,440.90
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）		-13,432,290.94	-59,654,834.36
加：营业外收入		15,258,833.00	3,376,475.29
减：营业外支出		776,296.80	554,473.81
其中：非流动资产处置损失			517,598.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,050,245.26	-56,832,832.88
减：所得税费用		-48,264.93	3,688,486.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,098,510.19	-60,521,319.81
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-775,170.00	
七、综合收益总额		323,340.19	-60,521,319.81

法定代表人：王树林 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**  
2012 年 1—12 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		992,243,264.89	870,384,908.81
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		23,808,635.45	13,382,983.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	31,852,283.38	37,911,868.11
经营活动现金流入小计		1,047,904,183.72	921,679,760.80
购买商品、接受劳务支付的现金		799,538,173.67	755,812,069.51
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		105,605,314.56	88,475,137.75
支付的各项税费		36,371,784.83	23,646,678.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	46,592,355.30	48,514,997.34
经营活动现金流出小计		988,107,628.36	916,448,883.49
经营活动产生的现金流量净额		59,796,555.36	5,230,877.31

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		62,352,387.45	873,442,341.04
取得投资收益收到的现金		4,627,426.15	4,764,757.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		483,756.78	617,586.08
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		846,000.00	
投资活动现金流入小计		68,309,570.38	878,824,684.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,333,037.66	26,087,542.41
投资支付的现金		82,856,177.87	817,902,334.08
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		207,189,215.53	843,989,876.49
投资活动产生的现金流量净额		-138,879,645.15	34,834,808.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,698,428.36	
筹资活动现金流入小计		10,698,428.36	
偿还债务支付的现金		1,571,715.78	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,030,955.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,030,955.37
支付其他与筹资活动有关的现金			9,126,712.58
筹资活动现金流出小计		1,571,715.78	10,157,667.95

小计			
筹资活动产生的现金流量净额		9,126,712.58	-10,157,667.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-160,625.87	-512,875.39
五、现金及现金等价物净增加额		-70,117,003.08	29,395,142.37
加：期初现金及现金等价物余额		187,774,304.63	158,379,162.26
六、期末现金及现金等价物余额		117,657,301.55	187,774,304.63

法定代表人：王树林 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  
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		498,797,303.61	456,450,560.70
收到的税费返还		18,093,534.64	9,792,099.79
收到其他与经营活动有关的现金		36,252,791.45	61,344,494.89
经营活动现金流入小计		553,143,629.70	527,587,155.38
购买商品、接受劳务支付的现金		427,185,134.26	437,159,820.75
支付给职工以及为职工支付的现金		58,997,628.18	46,407,611.98
支付的各项税费		14,161,520.79	5,762,130.93
支付其他与经营活动有关的现金		28,696,668.31	34,482,062.44
经营活动现金流出小计		529,040,951.54	523,811,626.10
经营活动产生的现金流量净额		24,102,678.16	3,775,529.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		62,352,387.45	873,442,341.04
取得投资收益收到的现金		16,627,426.15	5,617,802.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		364,999.34	139,086.00

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		846,000.00	
投资活动现金流入小计		80,190,812.94	879,199,229.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,822,712.28	22,848,606.27
投资支付的现金		82,856,177.87	817,902,334.08
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		204,678,890.15	840,750,940.35
投资活动产生的现金流量净额		-124,488,077.21	38,448,289.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		46,698,428.36	
筹资活动现金流入小计		46,698,428.36	
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		34,500,000.00	9,126,712.58
筹资活动现金流出小计		34,500,000.00	9,126,712.58
筹资活动产生的现金流量净额		12,198,428.36	-9,126,712.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-691,827.42	-467,355.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-88,878,798.11	32,629,750.21
加：期初现金及现金等价物余额		143,557,021.75	110,927,271.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,678,223.64	143,557,021.75

法定代表人：王树林 主管会计工作负责人：王晓群 会计机构负责人：谢瑾



2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									21,630.64	21,630.64
(四)利润分配					109,851.02		-109,851.02			
1. 提取盈余公积					109,851.02		-109,851.02			
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	340,290,534.05			137,728,326.51		135,617,595.76		14,579,073.96	970,215,530.28





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		108,629,784.59		10,156,189.11	939,470,153.24

法定代表人：王树林 主管会计工作负责人：王晓群 会计机构负责人：谢瑾





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		75,775,149.92	896,427,797.06

法定代表人：王树林 主管会计工作负责人：王晓群 会计机构负责人：谢瑾

### 三、 公司基本情况

乐凯胶片股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由中国乐凯集团有限公司（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 2012 年 12 月 31 日，本公司法定代表人：王树林；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 2012 年 12 月 31 日，本公司总股本 342,000,000 股，其中：乐凯集团持有 121,770,000 股，占 35.605%；其余为社会公众股，占 64.395%。

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 21 个子公司及保定、杭州二个分支机构。

### 四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### （一）财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明:**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(三) 会计期间:**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **(四) 记账本位币:**

本公司的记账本位币为人民币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1、 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

### **2、 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配, 确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量; 公允价值能够可靠计量的无形资产, 单独确认为无形资产并按公允价值计量; 取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按照公允价值计量; 取得的被购买方或有负债, 其公允价值能可靠计量的, 单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产, 计入当期损益。

非同一控制下企业合并, 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 应当于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法:**

### **1、**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准：**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算：**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### (九) 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

##### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

##### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则

终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公

允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌"非暂时性"的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是"非暂时性"的。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十) 应收款项：

##### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	4.00	4.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

##### 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。

**(十一) 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、在产品、库存商品、其他。

**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**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**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

**(十二) 长期股权投资：****1、 投资成本确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性

证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认方法

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### (十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十四) 固定资产：

##### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

##### 2、各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	3-11	5.00	8.64-31.67

运输设备	6	5.00	15.83
其他设备	5-15	5.00	6.33-19.00

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

## (十五) 在建工程：

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用:

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产:

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿

证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
软件	3-6	按预计使用期限
土地使用权	50	按土地使用权的可使用期限
专利权	5	按预计使用期限
非专利技术	6	按预计使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶

段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十八) 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。

## (十九) 预计负债：

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十) 收入：

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（提示：或：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或：已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

## (二十一) 政府补助：

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得

税负债以抵销后的净额列报。

### (二十三) 经营租赁、融资租赁：

#### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十四) 持有待售资产：

#### 1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

#### 2、 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

### (二十五) 套期会计：

#### 1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3、套期会计处理方法：

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## (二十六) 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



							额					金额	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	河北省保定市凯大6号 乐南街	生产及销售	628.00	化学套药 研制、 生产、 销售	284.35		45.28	45.28	是	1,360.893893		
北京乐凯彩晶胶片	控股子公司	北京市宣武区广安门内大街7号	销售	50.00	胶卷、 相纸等 销售	40.00		80.00	80.00	是	24.773485		

有限公司													
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	0.607167			
成都乐凯胶片有限公司	控股子公司	成都市洗桥街25号	销售	50.00	胶卷、相纸等销售	45.00	90.00	90.00	是	-18.517127			
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	38.863935			
合肥乐凯胶片有限公司	控股子公司	合肥新站胜利路色带幢41007号	销售	140.00	胶卷、相纸等销售	126.00	90.00	90.00	是	-10.693798			
呼和浩特乐凯胶片有限公司	控股子公司	呼和浩特市红旗街业合号1楼2楼	销售	144.00	胶卷、相纸等销售	129.60	90.00	90.00	是	6.73445			

任公司													
济南乐凯胶片有限公司	控股子公司	济南市无影山路121号	销售	50.00	胶卷、相纸等销售	45.00		90.00	90.00	是	-1.753782		
昆明乐凯胶片有限公司	控股子公司	昆明市西南路38号	销售	67.00	胶卷、相纸等销售	60.30		90.00	90.00	是	2.266666		
兰州乐凯胶片有限公司	控股子公司	兰州市城关区白银路116号	销售	324.00	胶卷、相纸等销售	291.60		90.00	90.00	是	6.243482		
南昌乐凯胶片有限公司	控股子公司	南昌市沿江北路35号	销售	110.00	胶卷、相纸等销售	99.00		90.00	90.00	是	13.668589		
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49-6号	销售	194.00	胶卷、相纸等销售	174.60		90.00	90.00	是	7.124584		
汕头	全资	汕头市护	生产	8,000.00	胶卷、	8,745.02		100.00	100.00	是	0		

乐凯胶片有限公司	子公司	堤路170号	及销售		相纸等生产、销售								
上海乐凯胶片有限公司	控股子公司	上海市山420号	销售	237.00	胶卷、相纸等销售	213.30	90.00	90.00	是	12.641214			
沈阳乐凯胶片有限公司	控股子公司	沈阳市河区柳路44号	销售	50.00	胶卷、相纸等销售	45.00	90.00	90.00	是	2.987081			
太原乐凯胶片有限公司	控股子公司	太原市迎区夹79号	销售	121.00	胶卷、相纸等销售	108.90	90.00	90.00	是	14.223439			
天津乐凯胶片有限公司	控股子公司	天津市北胜路新路口岸庭4-104号	销售	50.00	胶卷、相纸等销售	45.00	90.00	90.00	是	-11.90651			
乌鲁木齐乐	控股子公司	乌鲁木齐市星南	销售	50.00	胶卷、相纸等销售	45.00	90.00	90.00	是	0.090806			

凯胶片有限公司		261号										
武汉乐凯胶片有限公司	控股子公司	武汉市江岸区洞庭街79号	销售	130.00	胶卷、相纸等销售	117.00	90.00	90.00	是	2.528476		
西安乐凯胶片有限公司	控股子公司	西安市西芙蓉区号1	销售	50.00	胶卷、相纸等销售	45.00	90.00	90.00	是	4.131367		
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	2.999979		

## (二) 合并范围发生变更的说明

### 本年不再纳入合并范围的原子公司

公司名称	表决权比例 (%)	不再纳入合并范围的原因
哈尔滨乐凯胶片有限公司	90.00	已注销
南宁乐凯胶片有限公司	90.00	已注销

## 七、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	24,300.18	/	/	24,533.34
人民币	/	/	24,300.18	/	/	24,533.34

银行存款：	/	/	117,581,769.34	/	/	178,626,155.29
人民币	/	/	53,288,713.01	/	/	149,428,111.68
美元	9,605,061.47	6.2855	60,372,613.87	1,120,683.17	6.3009	7,061,312.60
欧元	470,718.40	8.3176	3,915,247.36	2,712,002.94	8.1625	22,136,724.00
日元	71,118.00	0.073049	5,195.10	90.00	0.0779	7.01
其他货币资金：	/	/	8,908,175.01	/	/	18,250,328.58
人民币	/	/	8,266,164.23	/	/	16,598,971.13
美元	102,141.56	6.2855	642,010.78	262,082.79	6.3009	1,651,357.45
合计	/	/	126,514,244.53	/	/	196,901,017.21

**(二) 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	66,370,905.70	128,942,919.20
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	1,035,549.90	
6.其他		
合计	67,406,455.60	128,942,919.20

说明：本公司使用白银期货合约对白银的预期采购进行套期，以此来规避本公司随着白银市场价格的波动，白银的预期采购带来的预计未来现金流量发生过大波动的风险。截至 2012 年 12 月 31 日，该白银产品未来采购预期发生时间为 2013 年 1 月至 2013 年 2 月。

**(三) 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	7,000,000.00	0
商业承兑汇票		
合计	7,000,000.00	0

**2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
客商 4	2012 年 7 月 23 日	2013 年 1 月 23 日	5,140,329.12	
客商 1	2012 年 11 月 1 日	2013 年 5 月 1 日	2,000,000.00	
客商 1	2012 年 11 月 1 日	2013 年 5 月 1 日	2,000,000.00	
客商 1	2012 年 11 月 13 日	2013 年 5 月 13 日	2,000,000.00	

客商 1	2012 年 11 月 13 日	2013 年 5 月 13 日	2,000,000.00	
合计	/	/	13,140,329.12	/

**(四) 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:								
采用账龄分析法计提坏账准备	133,165,994.80	100.00	9,809,288.41	7.37	52,944,000.44	100.00	6,506,503.02	12.29
组合小计	133,165,994.80	100.00	9,809,288.41		52,944,000.44	100.00	6,506,503.02	
合计	133,165,994.80	/	9,809,288.41	/	52,944,000.44	/	6,506,503.02	/

说明: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 1,500,000.00 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 (含 1 年)	126,013,056.42	94.63	5,040,522.24	46,693,373.02	88.20	1,867,734.93
1 年以内小计	126,013,056.42	94.63	5,040,522.24	46,693,373.02	88.20	1,867,734.93
1 至 2 年	1,756,708.43	1.32	175,670.84	337,489.30	0.64	33,748.93
2 至 3 年	171,100.74	0.13	51,330.22	1,079,971.66	2.04	323,991.50
3 至 4 年	1,040,067.44	0.78	520,033.72	1,002,306.33	1.89	501,153.17
4 至 5 年	816,651.89	0.61	653,321.51	254,928.19	0.48	203,942.55
5 年以上	3,368,409.88	2.53	3,368,409.88	3,575,931.94	6.75	3,575,931.94
合计	133,165,994.80	100.00	9,809,288.41	52,944,000.44	100.00	6,506,503.02

**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
圣龙影像陈胜健	应收销售款	20,715.00	账龄 5 年以上, 无法收回	否
普尔斯马特超市	应收销售款	17,321.70	账龄 5 年以上, 无法收回	否
武昌图片社	应收销售款	16,645.00	账龄 5 年以上, 无法收回	否
三和照相器材有限公司	应收销售款	13,206.20	账龄 5 年以上, 无法收回	否
襄樊郭奎	应收销售款	12,876.00	账龄 5 年以上, 无法收回	否
郴州新兴	应收销售款	12,477.00	账龄 5 年以上, 无法收回	否
隆回快速彩扩	应收销售款	10,000.00	账龄 5 年以上, 无法收回	否
家乐福超市	应收销售款	7,968.17	账龄 5 年以上, 无法收回	否
时利和彩扩部	应收销售款	5,392.00	账龄 5 年以上, 无法收回	否
楚雄科宝彩扩部	应收销售款	4,699.00	账龄 5 年以上, 无法收回	否
博士数码制作中心	应收销售款	2,202.58	账龄 5 年以上, 无法收回	否
沃尔玛超市	应收销售款	177.73	账龄 5 年以上, 无法收回	否
保定市宝新世纪路灯厂	应收销售款	4.00	账龄 5 年以上, 无法收回	否
合计	/	123,684.38	/	/

## 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
中国乐凯集团有限公司	12,533,973.79		1,346,721.44	
合计	12,533,973.79		1,346,721.44	

## 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 (%)
客商 1	往来客商	53,817,244.25	1 年以内	40.41
客商 6	母公司	12,533,973.79	1 年以内	9.41

客商 7	关联方	8,145,912.00	1 年以内	6.12
客商 2	往来客商	4,165,326.59	1 年以内	3.13
客商 5	往来客商	3,910,106.99	1 年以内	2.94
合计	/	82,572,563.62	/	62.01

## (五) 其他应收款:

## 1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	1,789,795.04	19.39	1,789,795.04	100.00	1,789,795.04	18.95	1,789,795.04	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
采用账龄分析法计提坏账准备	6,304,535.45	68.28	3,443,742.99	54.62	6,668,374.62	70.61	3,814,722.42	57.21
采用其他方法计提坏账准备	1,138,534.10	12.33			985,862.13	10.44		
组合小计	7,443,069.55	80.61	3,443,742.99		7,654,236.75	81.05	3,814,722.42	
合计	9,232,864.59	/	5,233,538.03	/	9,444,031.79	/	5,604,517.46	/

说明: 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 1,500,000.00 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 (含 1 年)	2,241,664.01	35.56	89,666.56	1,569,174.66	23.52	62,766.98
1 年以内小计	2,241,664.01	35.56	89,666.56	1,569,174.66	23.52	62,766.98
1 至 2 年	222,546.68	3.53	22,254.67	287,952.92	4.32	28,795.29
2 至 3 年	115,966.19	1.84	34,789.86	496,465.44	7.45	148,939.63
3 至 4 年	489,117.44	7.76	244,558.72	914,066.50	13.71	457,033.25
4 至 5 年	913,839.74	14.49	731,071.79	1,417,639.13	21.26	1,134,111.30

5 年以上	2,321,401.39	36.82	2,321,401.39	1,983,075.97	29.74	1,983,075.97
合计	6,304,535.45	100.00	3,443,742.99	6,668,374.62	100.00	3,814,722.42

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

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

## 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
保定乐凯数码影像有限公司	受同一公司控制	2,596,784.97	3-5 年	54.93
乐凯部	待核实往来	1,789,795.04	5 年以上	37.86
常州亿晶光电科技有限公司	非关联方	135,880.80	1 年以内	2.87
汕头市国家税务局	非关联方	105,568.80	1 年以内	2.23
上海衡峰氟碳材料有限公司	非关联方	99,520.00	1 年以内	2.11
合计	/	4,727,549.61	/	100.00

## (六) 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	34,628,316.80	98.92	27,319,916.52	97.68
1 至 2 年	27,199.96	0.08	228,402.90	0.82
2 至 3 年	95,268.48	0.27	415,727.70	1.49
3 年以上	255,738.10	0.73	4,789.76	0.01
合计	35,006,523.34	100.00	27,968,836.88	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	16,860,278.62		
上海乐凯纸业有限公司	受同一公司控制	12,483,251.05		
天津欣欣捷成物流有限公司	非关联方	1,348,428.63		
YAMANOBOEKICO.,LTD.	非关联方	1,110,856.98		
中华人民共和国汕头海关	非关联方	817,000.00		
合计	/	32,619,815.28	/	/

**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。

**(七) 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	75,883,443.33	5,785,219.65	70,098,223.68	88,982,354.79	7,814,140.89	81,168,213.90
在产品	90,871,172.52	995,310.89	89,875,861.63	112,492,777.78		112,492,777.78
库存商品	67,874,093.91	2,467,871.00	65,406,222.91	78,588,488.25		78,588,488.25
周转材料	4,127,463.86		4,127,463.86	2,191,921.23		2,191,921.23
其他	6,880,731.97	2,243,412.90	4,637,319.07	11,711,258.67		11,711,258.67
合计	245,636,905.59	11,491,814.44	234,145,091.15	293,966,800.72	7,814,140.89	286,152,659.83

**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	7,814,140.89			2,028,921.24	5,785,219.65
在产品		995,310.89			995,310.89
库存商品		2,467,871.00			2,467,871.00
其他		2,243,412.90			2,243,412.90
合计	7,814,140.89	5,706,594.79		2,028,921.24	11,491,814.44

**3、 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	原材料可变现净值低于成本		
在产品	在产品可变现净值低于成本，主要为太阳		

	能背板等在产品		
库存商品	成本高于可变现净值，主要为太阳能背板等库存商品		
其他	备品备件可变现净值低于成本		

**(八) 其他流动资产：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,946,980.77	1,620,568.08
新质押式债券七天回购	72,000,000.00	
合计	73,946,980.77	1,620,568.08

**(九) 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
保定市凯学有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		19.68	19.68	无
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	无

本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

**(十) 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	37,694,144.21	20,441,463.39		58,135,607.60

1.房屋、建筑物	37,694,144.21	20,441,463.39		58,135,607.60
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	11,576,128.04	13,456,157.59		25,032,285.63
1.房屋、建筑物	11,576,128.04	13,456,157.59		25,032,285.63
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	26,118,016.17	6,985,305.80		33,103,321.97
1.房屋、建筑物	26,118,016.17	6,985,305.80		33,103,321.97
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	26,118,016.17	6,985,305.80		33,103,321.97
1.房屋、建筑物	26,118,016.17	6,985,305.80		33,103,321.97
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：4,039,235.95 元。

#### (十一) 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：	949,332,088.89	74,015,175.26		155,456,933.84	867,890,330.31
其中：房屋及建筑物	101,106,789.88	19,722,306.74		20,714,032.43	100,115,064.19
机器设备	692,851,542.02	46,599,415.34		119,847,823.95	619,603,133.41
运输工具	10,180,950.38	782,727.08		1,366,767.66	9,596,909.80
其他设备	145,192,806.61	6,910,726.10		13,528,309.80	138,575,222.91
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	646,427,968.26	11,534,583.23	45,966,550.90	96,351,523.37	607,577,579.02
其中：房屋及建筑物	51,450,415.64	1,901,186.89	2,478,500.46	9,416,921.64	46,413,181.35
机器设备	466,687,860.51	7,135,966.30	37,404,656.11	75,729,433.96	435,499,048.96
运输工具	6,601,636.58	78,492.05	1,068,443.56	1,217,447.03	6,531,125.16
其他设备	121,688,055.53	2,418,937.99	5,014,950.77	9,987,720.74	119,134,223.55
三、固定资产账面净值合计	302,904,120.63	/		/	260,312,751.29
其中：房屋及建筑物	49,656,374.24	/		/	53,701,882.84
机器设备	226,163,681.51	/		/	184,104,084.45

运输工具	3,579,313.80	/	/	3,065,784.64
其他设备	23,504,751.08	/	/	19,440,999.36
四、减值准备合计	50,256,077.21	/	/	47,888,666.81
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备	50,256,077.21	/	/	47,888,666.81
运输工具		/	/	
其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	252,648,043.42	/	/	212,424,084.48
其中：房屋及建筑物	49,656,374.24	/	/	53,701,882.84
机器设备	175,907,604.30	/	/	136,215,417.64
运输工具	3,579,313.80	/	/	3,065,784.64
其他设备	23,504,751.08	/	/	19,440,999.36

本期折旧额：45,966,550.90 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：13,489,791.69 元。

- 1、本公司截至 2012 年 12 月 31 日，原价 133,730,735.02 元、净值 6,681,634.91 元的房屋建筑物及设备已提足折旧但仍在继续使用；
- 2、根据本公司五届十六次董事会研究决定停止彩色胶卷的生产，与彩色胶卷相关的专用资产原值 234,846,557.07 元，净值 8,835,294.78 元准备处置；
- 3、本期减少固定资产主要为本公司向乐凯集团转让六号机生产线设备，详见附注六、（四）；
- 4、本期在建工程太阳能电池背板一期竣工决算转固定资产，原预转固定资产重分类调整固定资产原值 47,000,000.00 元、累计折旧 11,534,583.23 元。

## (十二) 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	96,713,556.77		96,713,556.77	31,148,223.16		31,148,223.16

### 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 (%)	工程进度	资金来源	期末数
太阳能电池背	49,360,600	1,029,825.52		1,029,825.52		100.00	100.00	自有资金	

板一期									
太阳能电池背板二期	20,516,100	7,294,948.51	1,849,313.96	9,144,262.47		100.00	100.00	自有资金	
太阳能电池背板三期	135,210,000	6,373,834.53	71,532,465.85			57.62	57.62	自有资金	77,906,300.38
电磁屏蔽模试验线项目	10,000,000	10,165,386.57	577,819.04		418,572.37	93.86	93.86	自有资金	10,324,633.24
其他小型项目		6,284,228.03	5,514,098.82	3,315,703.70				自有资金	8,482,623.15
合计	215,086,700	31,148,223.16	79,473,697.67	13,489,791.69	418,572.37	/	/	/	96,713,556.77

## (十三) 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	36,674,890.14		107,456,326.50
(1) 软件	2,328,037.08	437,962.14		2,765,999.22

(2) 土地使用权	4,428,429.28	36,236,928.00		40,665,357.28
(3) 专利权	167,850.00			167,850.00
(4) 非专利技术	63,857,120.00			63,857,120.00
二、累计摊销合计	43,328,338.66	8,202,453.37		51,530,792.03
(1) 软件	1,038,798.07	341,333.06		1,380,131.13
(2) 土地使用权	570,348.96	88,691.52		659,040.48
(3) 专利权	36,367.50	33,570.00		69,937.50
(4) 非专利技术	41,682,824.13	7,738,858.79		49,421,682.92
三、无形资产账面净值合计	27,453,097.70	28,472,436.77		55,925,534.47
(1) 软件	1,289,239.01	96,629.08		1,385,868.09
(2) 土地使用权	3,858,080.32	36,148,236.48		40,006,316.80
(3) 专利权	131,482.50	-33,570.00		97,912.50
(4) 非专利技术	22,174,295.87	-7,738,858.79		14,435,437.08
四、减值准备合计	5,567,539.45			5,567,539.45
(1) 软件				
(2) 土地使用权				
(3) 专利权				
(4) 非专利技术	5,567,539.45			5,567,539.45
五、无形资产账面价值合计	21,885,558.25	28,472,436.77		50,357,995.02
(1) 软件	1,289,239.01	96,629.08		1,385,868.09
(2) 土地使用权	3,858,080.32	36,148,236.48		40,006,316.80
(3) 专利权	131,482.50	-33,570.00		97,912.50
(4) 非专利技术	16,606,756.42	-7,738,858.79		8,867,897.63

本期摊销额：8,202,453.37 元。

#### (十四) 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	543,686.44		118,218.12		425,468.32
合计	543,686.44		118,218.12		425,468.32

#### (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

##### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	92,327.25	131,110.57
存货跌价准备	336,511.94	
小计	428,839.19	131,110.57
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融		66,739.37

工具的估值		
小计		66,739.37

**(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	80,131,126.84	68,979,974.98
坏账准备	16,310,021.84	12,626,720.11
存货跌价准备	9,248,401.54	7,814,140.89
固定资产减值准备	9,522,841.27	14,617,343.82
无形资产	18,943,171.40	23,843,914.54
存货（内部未实现的利润）	5,954,545.68	3,435,950.44
合计	140,110,108.57	131,318,044.78

**(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
坏账准备	615,514.99
存货跌价准备	2,243,412.90
小计	2,858,927.89

**(十六) 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	13,500,790.58	4,918,969.34	439,294.45	1,054,928.64	16,925,536.83
二、存货跌价准备	7,814,140.89	5,706,594.79		2,028,921.24	11,491,814.44
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	50,256,077.21			2,367,410.40	47,888,666.81
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	5,567,539.45				5,567,539.45
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	77,138,548.13	10,625,564.13	439,294.45	5,451,260.28	81,873,557.53

**(十七) 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	20,397,000.00	20,126,712.58
合计	20,397,000.00	20,126,712.58

下一会计期间将到期的金额 20,397,000.00 元。

**(十八) 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(含 1 年)	38,800,164.78	42,621,595.57
1 至 2 年(含 2 年)	1,599,082.69	1,547,763.66
2 至 3 年(含 3 年)	193,898.20	509,064.64
3 年以上	1,176,695.22	917,884.06
合计	41,769,840.89	45,596,307.93

**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
乐凯集团	1,571,292.61	
合计	1,571,292.61	

**3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明**

账龄超过一年的大额应付账款主要为未结算尾款。

**(十九) 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(含 1 年)	14,755,376.27	15,620,727.05
1 至 2 年(含 2 年)	1,274,836.07	383,620.05

2 至 3 年(含 3 年)	280,146.09	75,046.89
3 年以上	297,551.60	247,230.49
合计	16,607,910.03	16,326,624.48

## 2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

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

### (二十) 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	408,799.25	74,267,946.55	71,144,756.80	3,531,989.00
二、职工福利费		6,239,561.45	6,239,561.45	
三、社会保险费	1,992,218.73	22,722,393.58	20,058,085.60	4,656,526.71
医疗保险费	85,495.39	4,339,997.04	4,277,342.08	148,150.35
基本养老保险费	1,043,027.02	14,377,478.73	12,283,971.68	3,136,534.07
年金缴费	664,416.23	1,519,307.14	1,723,763.01	459,960.36
失业保险费	82,854.34	1,338,795.89	860,238.11	561,412.12
工伤保险费	80,275.03	659,371.13	504,146.09	235,500.07
生育保险费	36,150.72	487,443.65	408,624.63	114,969.74
四、住房公积金	265,253.60	7,329,856.70	7,246,214.45	348,895.85
五、辞退福利	16,530.00	83,000.00	99,530.00	
六、其他	279,236.01	2,424,366.42	2,493,880.10	209,722.33
合计	2,962,037.59	113,067,124.70	107,282,028.40	8,747,133.89

工会经费和职工教育经费金额 1,331,894.66 元, 因解除劳动关系给予补偿 83,000.00 元。

### (二十一) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,002,929.39	-2,353,654.70
营业税	5,049.46	31,080.88
企业所得税	465,801.42	-1,220,512.29
个人所得税	264,326.95	201,795.49
城市维护建设税	154,550.83	68,045.28
房产税		4,310.40
教育费附加	109,482.81	44,045.43
契税	1,847,824.00	
其他税费	65,824.65	73,634.19
合计	3,915,789.51	-3,151,255.32

### (二十二) 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 (含 1 年)	8,363,208.81	11,901,240.68

1 至 2 年 (含 2 年)	4,517,784.48	514,580.00
2 至 3 年 (含 3 年)	305,168.00	68,999.96
3 年以上	989,228.20	1,455,510.45
合计	14,175,389.49	13,940,331.09

## 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
乐凯集团	1,111,709.24	1,732,005.88
合计	1,111,709.24	1,732,005.88

## 3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
乐凯集团	1,111,709.24	往来款
高开区高层次人才奖励款	957,580.00	代收人才奖励
保定乐凯彩扩经营部	360,000.00	押金

## 4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
代收对个人奖励款	1,636,550.00	代收对个人奖励款
乐凯集团	1,111,709.24	往来款
福建汇鑫资源再生利用有限公司	1,100,000.00	往来款
高开区高层次人才奖励款	957,580.00	代收人才奖励
社保金	541,176.78	代收社保费
浙江仙峰贵金属有限公司	500,000.00	往来款
保定乐凯彩扩经营部	360,000.00	押金

## (二十三) 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	342,000,000.00	0	0	0	0	0	342,000,000.00

## (二十四) 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		775,170.00	7,856,025.71
合计	341,065,704.05		775,170.00	340,290,534.05

说明：本期其他资本公积减少 775,170.00 元，系本公司开展白银现金流量套期产生的损失。

## (二十五) 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	109,851.02		93,605,015.01
任意盈余公积	44,123,311.50			44,123,311.50
合计	137,618,475.49	109,851.02		137,728,326.51

**(二十六) 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	108,629,784.59	/
调整后 年初未分配利润	108,629,784.59	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,097,662.19	/
减：提取法定盈余公积	109,851.02	
期末未分配利润	135,617,595.76	/

**(二十七) 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	1,008,142,617.98	812,158,085.98
其他业务收入	7,730,545.29	14,936,090.85
营业成本	832,062,379.01	727,342,821.83

**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	1,438,593,138.44	1,275,928,540.94	1,137,552,294.89	1,061,771,662.32
照相化学材料	73,846,422.61	51,876,518.79	72,172,806.39	51,723,755.51
其他	591,503.66	542,371.99	1,076,346.86	982,836.54
公司内分部抵销数	-504,888,446.73	-502,369,851.48	-398,643,362.16	-398,541,983.57
合计	1,008,142,617.98	825,977,580.24	812,158,085.98	715,936,270.80

**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	41,923,410.96	39,474,598.04	34,178,963.06	32,008,564.77
华中合计	102,359,254.49	95,590,055.05	75,477,125.45	70,695,019.60
华南合计	362,553,424.13	286,687,300.05	286,795,438.11	254,524,982.64
华东合计	116,562,506.56	109,213,968.01	105,277,868.35	97,579,381.13
华北合计	540,004,578.03	463,994,403.05	399,538,302.70	334,552,257.36

西北合计	41,648,802.50	38,101,651.81	33,453,180.96	30,395,315.02
西南合计	41,082,643.42	38,265,996.19	33,089,400.08	30,898,891.09
出口外销	266,896,444.62	257,019,459.52	242,991,169.43	263,823,842.76
公司内各地区抵销数	-504,888,446.73	-502,369,851.48	-398,643,362.16	-398,541,983.57
合计	1,008,142,617.98	825,977,580.24	812,158,085.98	715,936,270.80

#### 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 (%)
客商 1	66,655,598.32	6.56
客商 2	43,200,746.60	4.25
客商 3	32,956,116.74	3.24
客商 4	9,728,738.48	0.96
客商 5	9,480,107.75	0.93
合计	162,021,307.89	15.94

#### (二十八) 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	459,070.99	538,216.04	应税收入
城市维护建设税	2,596,590.04	2,012,353.24	免抵税额及当期实际缴纳的流转税额
教育费附加	1,857,561.17	1,422,164.34	
其他	6,549.18	3,926.03	
合计	4,919,771.38	3,976,659.65	/

#### (二十九) 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	24,581,991.29	21,699,050.09
办公费	3,474,566.16	2,483,886.04
差旅费	2,293,152.35	2,496,529.88
业务招待费	1,790,741.32	1,605,537.01
运输费	14,952,802.88	12,004,874.58
广告费	141,777.28	944,930.32
代理手续费	6,180,287.89	4,491,995.53
折旧费	2,047,901.92	3,023,536.75
租金	1,669,410.78	1,971,828.63
其他	883,152.98	1,792,718.52
合计	58,015,784.85	52,514,887.35

#### (三十) 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	19,163,198.97	13,847,907.88
水电费及办公费	5,819,844.81	4,048,792.67
差旅费	762,733.99	530,902.72
业务招待费	556,030.05	509,330.18
折旧费	3,055,427.76	3,440,532.30
修理费	3,109,696.32	1,058,391.84
无形资产摊销	8,202,453.37	11,234,057.39
税金	2,903,166.84	2,877,965.51
租赁费	3,224,226.10	1,788,005.12
聘请中介机构费	703,530.00	861,279.76
研究与开发费用	36,363,779.83	22,608,492.04
停工损失	4,202,851.65	3,145,012.32
报废损失	6,821,102.36	8,188,743.71
其他	2,085,924.26	4,324,047.36
合计	96,973,966.31	78,463,460.80

**(三十一) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,227,980.73	-4,007,815.58
汇兑损益	-513,449.05	1,632,715.19
其他	605,206.29	570,100.73
合计	-3,136,223.49	-1,804,999.66

**(三十二) 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	-219,626.05	-97,988.18
合计	-219,626.05	-97,988.18

**(三十三) 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	100,000.00	300,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,270,995.55	4,218,234.07
其他	418,306.02	246,523.70
合计	5,789,301.57	4,764,757.77

**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	100,000.00	300,000.00	被投资单位分红减少
合计	100,000.00	300,000.00	/

**(三十四) 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	4,479,674.89	2,912,064.19
二、存货跌价损失	5,706,594.79	7,784,910.76
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		5,250,756.07
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		5,567,539.45
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	10,186,269.68	21,515,270.47

**(三十五) 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	691,341.52	557,592.27	691,341.52
其中: 固定资产处置利得	691,341.52	557,592.27	691,341.52
政府补助	14,605,237.59	2,673,000.00	14,605,237.59
其他	601,446.24	1,751,728.29	601,446.24
合计	15,898,025.35	4,982,320.56	15,898,025.35

**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
2010 年度出口创汇奖励		50,000.00	
电磁波屏蔽膜研制项目		1,700,000.00	
多功能膜公共技术研发平台		700,000.00	
保定市高开区财政库款知识产权款		17,000.00	
2010 年两新产品专项资金		200,000.00	
人力社保局补助	23,750.00	6,000.00	

火炬高技术产业开发专项补助	300,000.00		
超微细精密湿法涂布技术开发资助	6,830,000.00		
专利项目资金	52,000.00		
高新区财政局 2011 “两新”产品专项资金	350,000.00		
高新区财政局贸易转型升级专项资金(扩大内销)	60,000.00		
航天拨付项目款	6,980,000.00		
其他	9,487.59		
合计	14,605,237.59	2,673,000.00	/

**(三十六) 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	958,599.52	599,184.74	958,599.52
其中: 固定资产处置损失	958,599.52	599,184.74	958,599.52
其他	11,987.35	466,983.62	11,987.35
合计	970,586.87	1,066,168.36	970,586.87

**(三十七) 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	6,213,881.12	1,533,544.54
递延所得税调整	-364,467.99	4,016,727.09
合计	5,849,413.13	5,550,271.63

**(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:**

## 1、基本每股收益

基本每股收益= $P_0 \div S$  $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 

其中:  $P_0$  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;  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  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;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  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= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中,  $P_1$  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，应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。

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	27,097,662.19	-55,929,493.40
本公司发行在外普通股的加权平均数	342,000,000.00	342,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.0792	-0.1635

普通股的加权平均数计算过程如下

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	342,000,000.00	342,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	342,000,000.00	342,000,000.00

#### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	27,097,662.19	-55,929,493.40
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	342,000,000.00	342,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.0792	-0.1635

### (三十九) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-775,170.00	
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计	-775,170.00	
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-775,170.00	

**(四十) 现金流量表项目注释：****1、 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补贴收入	14,605,237.59
利息收入	3,227,980.73
租赁收入	4,127,862.91
往来款	8,591,312.44
其他	1,299,889.71
合计	31,852,283.38

**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
运输费	14,952,802.88
差旅费	3,055,886.34
业务招待费	2,346,771.37
中介机构费用	703,530.00
银行手续费	488,181.89
办公费	3,474,566.16
代理费	6,180,287.89
租赁费	4,893,636.88
往来款	7,936,825.07
其他	2,559,866.82
合计	46,592,355.30

**(四十一) 现金流量表补充资料：****1、 现金流量表补充资料：**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	31,498,916.40	-51,881,273.45

加：资产减值准备	10,186,269.68	21,515,270.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,005,786.85	58,010,753.76
无形资产摊销	8,202,453.37	11,234,057.39
长期待摊费用摊销	118,218.12	118,218.12
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）	267,258.00	41,592.47
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）	219,626.05	97,988.18
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,789,301.57	-4,764,757.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-297,728.62	4,398,096.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-66,739.37	-381,369.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,329,895.13	-44,727,309.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,919,208.97	-27,901,219.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,958,889.71	39,470,829.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,796,555.36	5,230,877.31
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	117,657,301.55	187,774,304.63
减：现金的期初余额	187,774,304.63	158,379,162.26
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	-70,117,003.08	29,395,142.37

## 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	117,657,301.55	187,774,304.63
其中：库存现金	24,300.18	24,533.34
可随时用于支付的银行存款	117,581,769.34	178,626,155.29
可随时用于支付的其他货币资金	51,232.03	9,123,616.00
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	117,657,301.55	187,774,304.63

## 八、 关联方及关联交易

## (一) 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
中国乐凯集团有限公司	国有企业(全民所有制企业)	河北保定	王树林	感光材料、磁记录材料、磁记录材料、基相产品的生产、科研、制造及销售	281,006.00	35.61	35.61	中国航天科技集团公司	10001407-1

## (二) 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	河北省保定市乐凯南大街6号	杜彦飞	生产及销售	628	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	何文忠	销售	50	80	80	749369205
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	90	90	183903922
成都乐凯胶片有限公司	有限责任公司	成都市洗面桥街25号	裘伟君	销售	50	90	90	201917835
广州乐	有限责	广州市	邓波涛	销售	220	90	90	190962007

凯 胶 片 有 限 公 司	任 公 司	白 云 区 广 花 五 路 华 益 街 15 号							
合 肥 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	合 肥 新 站 区 胜 利 路 金 色 地 带 4 幢 1007 号	王 鹏	销 售	140	90	90	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	90	90	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 121 号	田 华	销 售	50	90	90	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	王 艳 国	销 售	67	90	90	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 116 号	张 彦 新	销 售	324	90	90	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	90	90	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	90	90	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	90	90	742082957	
上 海 乐 凯 胶 片 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	宝 山 路 420 号	张 华 锋	销 售	237	90	90	133089678	
沈 阳 乐 凯 胶 片	有 限 责 任 公 司	沈 阳 市 沈 河 区	马 超	销 售	50	90	90	24343783X	

有限公司		万柳塘路44号							
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	90	90	110114105	
天津乐凯胶片有限公司	有限责任公司	天津市河北区胜利路与新开路交口北岸华庭4-104号	臧心核	销售	50	90	90	103186856	
乌鲁木齐乐凯胶片有限公司	有限责任公司	乌鲁木齐市五星南路261号	杜立明	销售	50	90	90	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	90	90	728248738	
西安乐凯胶片有限公司	有限责任公司	西安市咸宁西路芙蓉苑小区1号楼1层	展庆岭	销售	50	90	90	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	展庆岭	销售	62	90	90	971841873	
汕头乐凯胶片有限公司	有限责任公司	汕头市护堤路170号	王洪泽	生产及销售	8,000.00	100	100	794649150	

## (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
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
保定乐凯新材料股份有限公司 (原名: 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
保定乐凯进出口贸易有限公司	其他	571306740
连云港神州新能源有限公司	其他	56030412-5

说明：保定乐凯康科特种薄膜有限公司已于 2012 年 5 月办理工商注销。

#### (四) 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 保定通达实业公司	原材料	由双方协商确定	7,407,768.64	1.3	13,342,221.59	1.88
沈阳感光化工研究院	原材料	由双方协商确定			1,432,413.68	0.2
乐凯集团	原材料、劳务、能源	由双方协商确定	33,770,228.41	5.23	39,135,923.92	1.64
乐凯（沈阳）科技产业有限责任公司	原材料	由双方协商确定	31,392,281.58	2.75	24,601,476.80	3.47
上海乐凯纸业有限公司	原材料	由双方协商确定	57,484,629.70	8.31	56,035,976.43	7.9
保定乐凯设备制造安装有限公司	原材料、劳务	由双方协商确定	67,677.74	0.01	294,402.91	0.04
保定乐凯进出口贸易有	原材料、劳务	由双方协商确定	3,490,852.49	0.54	1,120,413.06	11.95

限公司						
保定市乐凯化学有限公司	原材料	由双方协商确定	5,309,804.43	0.92	7,814,309.23	1.1
保定乐凯薄膜有限责任公司	原材料	由双方协商确定	21,654.84	0.01	677,484.62	0.1
天津乐凯薄膜有限公司	原材料	由双方协商确定	48,728.56	0.01		
乐凯华光印刷科技有限公司	原材料	由双方协商确定	163,213.67	0.03		
合肥乐凯科技产业有限公司	原材料	由双方协商确定	12,110.00	0.01		

## 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(%)
乐凯集团	感光材料	由双方协商确定	10,859,582.64	24.77	3,829,126.85	6.67
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	套药	双方协议定价	295,985.33	0.68	152,870.63	0.27
保定乐凯进出口贸易有限公司	感光材料	由双方协商确定	1,793,606.81	0.18	10,248,962.71	17.84
乐凯华光印刷科技有限公司	感光材料	由双方协商确定	541,064.10	1.23	1,226,832.73	2.14
上海乐凯纸业业有限公司	感光材料	由双方协商确定	526,393.97	6.81	160,226.62	0.28
保定乐凯化学有限公司	感光材料	由双方协商确定	24,467.61	0.06	49,450.28	0.09
保定乐凯新材料股份有限公司	感光材料	由双方协商确定	30,517.39	0.39	51,896.92	0.09
保定乐凯薄膜有限责任公司	感光材料	由双方协商确定	45,850.06	0.59	40,371.25	0.07
连云港神州新能源有限	光伏产品	由双方协商确定	8,145,912.00	0.81		

公司						
合肥乐凯科技产业有限公司	劳务	由双方协商确定	1,052.63	0.01		
乐凯保定化工设计研究院	上网费	由双方协商确定	4,926.31	0.06		

## 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
乐凯集团	乐凯胶片股份有限公司	房屋及土地	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	7,167,630.29

## 3、 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 (%)
乐凯集团	6 号机	出售	第三方评估价	9,495,900.00	100.00		
乐凯集团	西区土地	收购	第三方评估价	46,150,600.00	100.00		

## (五) 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	乐凯集团	12,533,973.79	501,358.95	1,346,721.44	53,868.86
应收账款	中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	55,000.00	55,000.00		
应收账款	连云港神州新能源有限公司	8,145,912.00	325,836.48		
预付款项	上海乐凯纸业 有限公司	12,483,251.05	499,330.04		
其他应收款	保定乐凯康科特种薄膜有限公司			42,775.64	1,711.03
其他应收款	保定乐凯数码影像有限公司	2,596,784.97	2,141,949.30	2,796,784.97	1,723,773.83
其他应收款	上海乐凯纸业	620,228.85	24,809.15	93,169.41	3,726.78

	有限公司				
其他应收款	保定乐凯新材料股份有限公司			21,010.34	840.41
其他应收款	保定市乐凯化学有限公司	29,132.26	1,165.29		
其他应收款	保定乐凯薄膜有限责任公司	16,440.92	657.64		
其他应收款	乐凯（沈阳）科技产业有限责任公司			6,327.72	632.77
其他应收款	中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	10,676.90	427.08		
其他应收款	保定乐凯华源工贸有限公司	11,153.68	550.74	25,274.79	1,010.99
其他应收款	乐凯保定化工设计研究院	4,924.31	196.97		
其他应收款	保定乐凯设备制造安装有限公司	73,105.79	2,863.60		

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	1,028,301.63	722,723.75
应付账款	沈阳感光化工研究院	11,068.38	11,068.38
应付账款	保定乐凯设备制造安装有限公司	45,002.00	65,206.82
应付账款	乐凯集团	1,571,292.61	3,142,136.40
应付账款	上海乐凯纸业业有限公司	386,018.81	10,905,594.03
应付账款	中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	2,630,236.74	3,362,568.03
应付账款	乐凯华光印刷科技有限公司	40,468.50	1,618.74
应付账款	合肥乐凯科技产业有限公司	12,422.00	496.88
应付账款	保定乐凯薄膜有限责任公司	8,008.00	320.32
应付账款	天津乐凯薄膜有限公司	26,273.00	1,050.92
应付账款	保定市乐凯化学有限公司	1,405,817.75	56,232.71
其他应付款	乐凯集团	1,111,709.24	1,732,005.88
其他应付款	中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	360,000.00	360,000.00

其他应付款	保定乐凯新材料股份有限公司	63,048.57	2,521.94
其他应付款	上海乐凯纸业业有限公司	26,097.69	1,043.91
其他应付款	保定乐凯设备制造安装有限公司	71,590.00	2,863.60

### 九、 股份支付：

无

### 十、 或有事项：

#### (一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

本公司本年度无应披露的或有事项。

### 十一、 承诺事项：

#### (一) 重大承诺事项

##### 1、以后年度将支付的经营租赁款项

剩余租赁期限	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	455,739.83
1 至 2 年（含 2 年）	
2 至 3 年（含 3 年）	
合计	455,739.83

2、除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

### 十二、 资产负债表日后事项：

#### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	855
-----------	-----

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

2013 年 4 月 8 日，本公司召开第五届二十一次董事会，会议审议并通过了《2012 年度利润分配预案》，按 2012 年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 109,851.02 元后，本公司可供股东分配的利润为 76,763,809.09 元。以截至 2012 年 12 月 31 日止的总股本 34,200 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），共计派送现金红利 855.00 万元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。上述预案尚需提交本公司 2012 年股东大会审议批准。

### 十三、 其他重要事项：

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动	128,942,919.20	-219,626.05			66,370,905.70

计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产					
金融资产小计	128,942,919.20	-219,626.05			66,370,905.70
上述合计	128,942,919.20	-219,626.05			66,370,905.70

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款：

##### 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
采用账龄分析法计提坏账准备	133,945,583.74	100.00	9,077,284.22	6.78	50,853,291.29	100.00	5,499,495.31	10.81
组合小计	133,945,583.74	100.00	9,077,284.22		50,853,291.29	100.00	5,499,495.31	
合计	133,945,583.74	/	9,077,284.22	/	50,853,291.29	/	5,499,495.31	/

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 (含 1 年)	128,039,576.89	95.59	5,121,583.07	46,591,726.49	91.62	1,863,669.06
1 年以内小计	128,039,576.89	95.59	5,121,583.07	46,591,726.49	91.62	1,863,669.06
1 至 2 年	1,702,475.43	1.27	170,047.54	139,103.30	0.27	13,910.33
2 至 3 年	138,831.74	0.10	42,249.52	583,753.44	1.15	175,126.03

3 至 4 年	583,519.22	0.44	291,759.61	147,957.83	0.29	73,978.92
4 至 5 年	147,679.89	0.11	118,143.91	89,696.29	0.18	71,757.03
5 年以上	3,333,500.57	2.49	3,333,500.57	3,301,053.94	6.49	3,301,053.94
合计	133,945,583.74	100.00	9,077,284.22	50,853,291.29	100.00	5,499,495.31

## 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
乐凯集团	10,364,632.54			
合计	10,364,632.54			

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客商 1	非关联方	53,817,244.25	1 年以内	40.18
客商 6	关联方	10,364,632.54	1 年以内	7.74
客商 7	关联方	8,145,912.00	1 年以内	6.08
客商 2	非关联方	3,910,106.99	1 年以内	2.92
客商 5	非关联方	3,622,680.95	1 年以内	2.70
合计	/	79,860,576.73	/	59.62

## 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(%)
乐凯集团	本公司之控股股东	10,364,632.54	7.74
成都乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	4,165,326.59	3.11
天津乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	2,566,178.74	1.92
南昌乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	2,195,417.03	1.64
合肥乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	2,078,613.27	1.55
沈阳乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	1,033,081.45	0.77
济南乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	736,751.54	0.55
南京乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	637,563.10	0.48
上海乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	579,010.34	0.43
武汉乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	474,240.25	0.35
郑州乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	460,661.07	0.34
乌鲁木齐乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	375,203.79	0.28
呼和浩特乐凯胶片有限责任公司	本公司的子公司	248,941.41	0.19
昆明乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	134,165.98	0.10
连云港神舟新能源有限公司	受同一最终控制方控制	8,145,912.00	6.08

中国乐凯胶片集团公司 保定通达实业公司	母公司的联营企业	55,000.00	0.04
合计	/	34,250,699.10	25.57

## (二) 其他应收款:

## 1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,789,795.04	9.71	1,789,795.04	100.00	1,789,795.04	9.25	1,789,795.04	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
采用账龄分析法计提坏账准备	4,756,209.15	25.79	2,293,355.70	48.22	3,610,676.69	18.66	1,798,827.92	49.82
采用其他方法计提坏账准备	11,895,455.22	64.50			13,947,008.05	72.09		
组合小计	16,651,664.37	90.29	2,293,355.70		17,557,684.74	90.75	1,798,827.92	
合计	18,441,459.41	/	4,083,150.74	/	19,347,479.78	/	3,588,622.96	/

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(含 1 年)	1,914,302.54	40.24	48,266.10	727,155.90	20.15	29,086.23
1 年以内小计	1,914,302.54	40.24	48,266.10	727,155.90	20.15	29,086.23
1 至 2 年	165,446.68	3.48	16,544.67	31,819.12	0.88	3,181.91
2 至 3 年	25,966.19	0.55	7,789.86	494,265.44	13.69	148,279.63
3 至 4 年	494,265.44	10.39	247,132.72	913,256.50	25.29	456,628.25
4 至 5 年	913,029.74	19.20	730,423.79	1,412,639.13	39.12	1,130,111.30

5 年以上	1,243,198.56	26.14	1,243,198.56	31,540.60	0.87	31,540.60
合计	4,756,209.15	100.00	2,293,355.70	3,610,676.69	100.00	1,798,827.92

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
汕头乐凯胶片有限公司	11,683,083.77	
郑州乐凯胶片有限公司	211,372.00	
南宁乐凯胶片有限公司	199.45	
合计	11,894,655.22	

## 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、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	本公司的子公司	11,683,083.77	1 年以内	63.35
保定乐凯数码影像有限公司	受同一公司控制	2,596,784.97	2-5 年	14.08
乐凯部	待核实往来	1,789,795.04	5 年以上	9.71
上海乐凯纸业有限公司	受同一公司控制	466,816.21	1-2 年	2.53
郑州乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	211,372.00	1 年以内	1.15
合计	/	16,747,851.99	/	90.82

## 4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
汕头乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	11,683,083.77	63.35
保定乐凯数码影像有限公司	受同一公司控制	2,596,784.97	14.08
乐凯部	待核实往来	1,789,795.04	9.71
上海乐凯纸业有限公司	受同一公司控制	466,816.21	2.53
郑州乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	211,372.00	1.15
保定乐凯设备制造安装有限公司	母公司的联营企业	73,105.79	0.40
保定市乐凯化学有限公司	受同一公司控制	29,132.26	0.16
保定乐凯薄膜有限责任公司	受同一公司控制	16,440.92	0.09
乐凯保定化工设计研究	受同一公司控制	4,924.31	0.03

院			
南宁乐凯胶片有限公司	本公司的子公司	199.45	
合计	/	16,871,654.72	91.50

## (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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	2,843,482.10	2,843,482.10		2,843,482.10			45.28	45.28	

化学有限公司									
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	
南昌乐凯胶片有限公司	990,000.00	990,000.00		990,000.00			90.00	90.00	
广	1,980,000.00	1,980,000.00		1,980,000.00			90.00	90.00	

州乐凯胶片有限公司									
成都乐凯胶片有限公司	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						
南京乐凯胶片有限	1,746,000.00	1,746,000.00		1,746,000.00			90.00	90.00	

公司									
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	
上海乐凯胶片有限公司	2,133,000.00	2,133,000.00		2,133,000.00			90.00	90.00	
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	486,000.00	486,000.00	-486,000.00						

胶片有限公司									
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	
济南乐凯胶片有限公司	450,000.00	450,000.00		450,000.00			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	
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	

司									
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责任公司	1,296,000.00	1,296,000.00		1,296,000.00			90.00	90.00	

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。

#### (四) 营业收入和营业成本:

##### 1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	574,037,184.87	445,314,441.69
其他业务收入	14,462,161.45	21,877,198.03
营业成本	526,862,345.72	434,938,787.45

##### 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	574,037,184.87	517,516,608.11	445,314,441.69	416,423,314.42
合计	574,037,184.87	517,516,608.11	445,314,441.69	416,423,314.42

##### 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 (%)
客商 1	66,655,598.32	11.33
客商 2	43,200,746.60	7.34
客商 3	32,956,116.74	5.60
客商 4	9,728,738.48	1.65
客商 5	9,480,107.75	1.61
合计	162,021,307.89	27.53

#### (五) 投资收益:

##### 1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,100,000.00	1,153,044.63

处置长期股权投资产生的投资收益	-1,432,369.66	-4,136,717.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,270,995.55	4,218,234.07
其它		295,879.45
合计	15,938,625.89	1,530,440.90

## 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	100,000.00	300,000.00	被投资单位分红减少
保定乐凯照相化学有限公司		853,044.63	被投资单位分红减少
汕头乐凯胶片有限公司	12,000,000.00		
合计	12,100,000.00	1,153,044.63	/

## (六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,098,510.19	-60,521,319.81
加：资产减值准备	7,948,652.23	23,363,957.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,797,158.41	47,601,989.12
无形资产摊销	8,113,761.85	11,006,399.48
长期待摊费用摊销	118,218.12	
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）	214,330.22	68,991.38
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）	219,626.05	97,988.18
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,938,625.89	-1,530,440.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		4,033,337.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-66,739.37	-381,369.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,620,371.10	-42,854,802.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,777,967.06	5,869,395.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,755,382.31	17,021,402.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,102,678.16	3,775,529.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	54,678,223.64	143,557,021.75
减：现金的期初余额	143,557,021.75	110,927,271.54

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	-88,878,798.11	32,629,750.21

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-267,258.00	-41,592.47	998,265.05
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,605,237.59	2,673,000.00	10,549,275.00
委托他人投资或管理资产的损益		295,879.45	87,861.08
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	5,051,369.50	4,120,245.89	5,902,924.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	589,458.89	1,284,744.67	1,935,627.06
少数股东权益影响额	4,466.85	-118,378.06	-119,294.19
所得税影响额	-3,006,338.49	-15,143.48	-166,152.04
合计	16,976,936.34	8,198,756.00	19,188,506.88

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.88	0.0792	0.0792
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07	0.0296	0.0296

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率(%)	变动原因
货币资金	126,514,244.53	196,901,017.21	-35.75	说明 1

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率(%)	变动原因
交易性金融资产	67,406,455.60	128,942,919.20	-47.72	说明 2
应收账款	123,356,706.39	46,437,497.42	165.64	说明 3
其他流动资产	73,946,980.77	1,620,568.08	4,463.03	说明 4
在建工程	96,713,556.77	31,148,223.16	210.49	说明 5
无形资产	50,357,995.02	21,885,558.25	130.10	说明 6
营业外收入	15,898,025.35	4,982,320.56	219.09	说明 7

- 说明 1：货币资金减少原因系本公司投资七天通知债券所致；
- 2：交易性金融资产减少原因系交易性债券投资到期所致；
- 3：应收账款增加原因系太阳能背板销售应收款项增加所致；
- 4：其他流动资产增加原因系本公司投资短期新质押式债券所致；
- 5：在建工程增加原因系太阳能背板三期项目投入增加所致；
- 6：无形资产增加原因系本公司购买乐凯集团土地使用权增加所致；
- 7：营业外收入增加原因系本公司本年政府补助增加所致。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 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：宋黎定  
乐凯胶片股份有限公司  
2013 年 4 月 8 日