



珠海市乐通化工股份有限公司
LETONG CHEMICAL CO., LTD.

2011 年半年度报告

证券简称：乐通股份

证券代码：002319

披露日期：2011 年 8 月 25 日



重要提示

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

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事均亲自出席了本次审议 2011 年半年报的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人张彬贤、主管会计工作负责人陈虹及会计机构负责人(会计主管人员)刘春媚声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

第一节	公司基本情况简介.....	1
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	3
第三节	股东变动及股东情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	6
第五节	董事会报告.....	7
第六节	重要事项.....	15
第七节	财务报告.....	19
第八节	备查文件.....	50



第一节 公司基本情况简介

一、公司名称

公司中文名称：珠海市乐通化工股份有限公司（以下简称“公司”）

公司中文简称：乐通股份

公司英文名称：Letong Chemical Co.,LTD

公司英文简称：Letong Chem

二、公司法定代表人：张彬贤

三、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李华	于锦
联系地址	珠海市金鼎官塘乐通工业园	珠海市金鼎官塘乐通工业园
电话	0756-3383338	0756-3383338
传真	0756-3383339	0756-3383339
电子信箱	lt@letongink.com	lt@letongink.com

四、公司联系方式

注册地址：珠海市金鼎官塘乐通工业园

办公地址：珠海市金鼎官塘乐通工业园

邮政编码：519085

公司网址：www.letongink.com

电子信箱：lt@letongink.com

五、公司信息披露媒体

公司指定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部



六、 公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：乐通股份

股票代码：002319

七、 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1996 年 11 月 13 日

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 1 月 6 日

公司注册登记地点：珠海市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：440400000015734

税务登记号码：440402632804023

组织机构代码：63280402-3



第二节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产(元)	707,098,363.46	696,961,088.88	1.45%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	511,001,547.69	508,792,939.27	0.43%
股本(股)	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.11	5.09	0.39%
	报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业总收入(元)	270,061,069.40	205,881,837.39	31.17%
营业利润(元)	9,596,962.66	20,626,955.01	-53.47%
利润总额(元)	11,666,359.99	21,353,443.48	-45.37%
归属于上市公司股东的净利润(元)	10,717,924.38	18,101,766.39	-40.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,988,842.21	17,500,101.62	-48.64%
基本每股收益(元/股)	0.11	0.18	-38.89%
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.18	-38.89%
加权平均净资产收益率(%)	2.08%	3.63%	-1.55%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.75%	3.51%	-1.76%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-46,046,953.96	-39,289,691.09	-17.20%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.46	-0.39	-17.20%

二、非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	2,082,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,602.67	
所得税影响额	-340,315.16	
合计	1,729,082.17	-



第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,375,000	45.38%	0	0	0	-78,750	-78,750	45,296,250	45.30%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	45,060,000	45.06%	0	0	0	0	0	45,060,000	45.06%
其中：境内非国有法人持股	32,000,000	32.00%	0	0	0	0	0	32,000,000	32.00%
境内自然人持股	13,060,000	13.06%	0	0	0	0	0	13,060,000	13.06%
4、外资持股	0	0.00%	0		0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	315,000	0.32%	0	0	0	-78,750	-78,750	236,250	0.24%
二、无限售条件股份	54,625,000	54.63%	0	0	0	78,750	78,750	54,703,750	54.70%
1、人民币普通股	54,625,000	54.63%	0	0	0	78,750	78,750	54,703,750	54.70%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0		0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	100,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	100,000,000	100.00%

股本结构变动原因：监事何喜森先生于 2011 年 6 月 28 日减持本公司股份 78,750 股。



二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	16,750				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
珠海市智明有限公司	境内非国有法人	32.00%	32,000,000	32,000,000	
马苑文	境内自然人	9.50%	9,500,000	0	
冯发兴	境内自然人	3.99%	3,990,000	3,990,000	
李高文	境内自然人	2.24%	2,235,000	2,235,000	
黄耀泉	境内自然人	1.93%	1,927,500	1,927,500	
黄秋英	境内自然人	1.63%	1,627,500	1,627,500	
许云光	境内自然人	1.57%	1,570,016	0	
曹桂华	境内自然人	1.50%	1,500,178	0	
廖新强	境内自然人	1.50%	1,500,000	1,500,000	
谢丽红	境内自然人	1.40%	1,400,000	0	
前 10 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数量		股份种类	
马苑文		9,500,000		人民币普通股	
许云光		1,570,016		人民币普通股	
曹桂华		1,500,178		人民币普通股	
谢丽红		1,400,000		人民币普通股	
孔宪行		707,980		人民币普通股	
刘永胜		424,378		人民币普通股	
山东省国际信托有限公司一恒鑫一期集合资金信托		396,613		人民币普通股	
王静思		348,400		人民币普通股	
百瑞信托有限责任公司-百瑞恒益 52 号		315,171		人民币普通股	
林胜青		301,600		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司前 10 名股东中，控股股东珠海市智明有限公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 2、前 10 名无限售条件股东之间,公司未知是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更，公司控股股东为珠海市智明有限公司，公司实际控制人为张彬贤、刘秋华夫妇。



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有本公司股份及变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
张彬贤	董事长、总经理	0	0	0	0	0	0	
刘明	董事、副总经理	60,000	0	0	60,000	60,000	0	
甘润强	董事	0	0	0	0	0	0	
李华	董事、董事会秘书	25,000	0	0	25,000	25,000	0	
陈铁群	独立董事	0	0	0	0	0	0	
程法光	独立董事	0	0	0	0	0	0	
汤金木	独立董事	0	0	0	0	0	0	
何喜森	监事会主席	315,000	0	78,750	236,250	0	0	解禁减持
胡松	监事	0	0	0	0	0	0	
李桂平	监事	0	0	0	0	0	0	
陈虹	财务总监	0	0	0	0	0	0	

报告期内，监事何喜森减持本公司股份 78,750 股。

二、报告期内，董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

公司原任财务总监严红海先生于 6 月 1 日向公司及董事会申请辞去财务总监职务，其辞职报告自 2011 年 6 月 17 日起生效。严红海先生辞去所任职务后将不再在本公司任职。详见公司于 2011 年 06 月 16 日的《财务总监辞职公告》（公告编号：2011-019）。

公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》，本次会议同意聘任陈虹女士为公司财务总监，任期与公司第二届董事会任期相同。详见公司于 2011 年 06 月 16 日的《第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2011-018）。



第五节 董事会报告

一、报告期内经营情况讨论与分析

（一）报告期内总体经营情况

2011 年上半年，公司通过加强市场营销力度、积极提高生产效率满足市场需求，报告期内共实现营业收入 27,006.11 万元，比上年同期增长 31.17%；实现营业利润 959.70 万元，比上年同期降低 53.47%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,071.79 万元，比上年同期降低 40.79%。

油墨的制造成本受到很多前端因素的影响，自 2010 年以来，油墨产品涉及的树脂、颜料、溶剂等几乎所有的功能性原材料都处于价格高位，有些原材料还供不应求，受此影响，亚太地区的一些油墨制造商赢利能力均出现了较大幅度的下降。尽管公司上半年取得了营业收入的较快增长，但赢利能力还是受行业形势的影响，归属于上市公司股东的净利润同比 2010 年降低 40.79%。

2011 年上半年，公司在生产方面继续推进实施技术改造，解决产能瓶颈问题，注重于调整产品结构，提高生产集中度，加大研制开发力度，提高产品技术含量质量，使之适应于当今多色、高速、快干、无污染和低消耗现代化印刷的需要。上半年，公司积极实施多项技术改造项目，通过有效提高设备的自动化率、改进生产环节等提高生产效率，扩大生产能力满足市场需求。面对原材料价格快速上涨导致毛利率下滑的不利局面，公司加大内部管理力度，积极通过内部挖潜改造降低制造费用，通过集团化集中采购降低材料成本，各方面工作也取得了一定的成效。销售方面，在 2010 年市场销售快速增长的基础上，报告期内公司在销售方面继续取得了较大突破，上半年实现营业收入 27,006.11 万元，比上年同期增长 31.17%，为完成全年销售计划打下了坚实基础。下半年公司将继续加大对市场营销工作的投入，继续全力开拓市场，提高市场份额，同时着力解决市场快速扩张过程中带来的应收账款、客户关系



维护等市场管理问题，在市场快速发展的同时，强抓内部管理，保证市场及客户质量。

（二）公司主营业务的范围及经营状况

根据国家的国民经济行业分类，油墨行业被列入化学原料及化学制品制造业中的涂料、油墨、颜料及类似产品制造业（行业代码2642）。公司是目前国内生产经营凹印油墨的龙头企业 and 特种油墨的主要供应商，自成立以来，一直专业从事以凹印油墨为主的各类印刷油墨的技术开发、生产与销售，产品主要印刷于饮料包装、食品包装和卷烟包装，少量产品应用于电子制品、建筑装潢等行业。

1、按行业和产品构成

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
工 业	26,639.18	22,167.34	16.79%	30.47%	43.21%	-30.60%
主营业务分产品情况						
凹印油墨	26,028.73	21,726.28	16.53%	56.65%	68.43%	-26.09%
特种油墨	59.71	25.84	56.72%	-92.83%	-94.64%	34.76%
柔印油墨	329.80	257.72	21.86%	17.46%	41.81%	-38.04%
网印油墨	157.90	114.06	27.76%	35.58%	35.33%	0.49%
胶印油墨	63.05	43.44	31.10%	-14.24%	-14.55%	0.79%

其中：

- 1）工业毛利率比上年同期减少30.60%原因为原材料价格大幅增长。
- 2）特种油墨毛利率比上年同期增涨34.76%原因为销售价格提升。
- 3）柔印油墨毛利率比上年同期减少38.04%原因为原材料价格大幅增长及销售价格降低。

2、按地区构成

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
珠三角地区	10,781.26	17.16%
长三角地区	6,389.66	21.01%
环渤海地区	3,141.89	14.92%
其他地区	6,194.30	13.86%
出口销售	132.07	-36.47%

（三）公司经营成果相关指标变化情况

单位：（人民币）元

项目	本期金额	上期金额	本报告期末比上年同期增减%
一、营业总收入	270,061,069.40	205,881,837.39	31.17%
二、营业总成本	260,464,106.74	185,254,882.38	40.60%



营业成本	222,363,142.42	155,747,413.64	42.77%
营业税金及附加	496,418.23	802,637.44	-38.15%
销售费用	17,481,202.33	14,443,895.98	21.03%
管理费用	18,909,214.16	14,302,683.23	32.21%
财务费用	1,154,581.09	-308,358.57	-474.43%
资产减值损失	59,548.51	266,610.66	-77.66%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,596,962.66	20,626,955.01	-53.47%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,666,359.99	21,353,443.48	-45.37%
减：所得税费用	2,403,460.26	3,171,076.95	31.17%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,262,899.73	18,182,366.53	40.60%
归属于母公司所有者的净利润	10,717,924.38	18,101,766.39	-38.15%

其中：

1、营业总收入增长 31.17%，主要原因为本报告期较上年同期增加了郑州乐通公司的销售额 2745.91 万元及增加新产品，开拓新客户，扩大销售市场所致。

2、营业总成本增长 40.60%，营业成本增长 42.77%，主要原因为本报告期较上年同期增加了郑州乐通公司的销售成本 2460.89 元，营业成本的增长超过营业收入的增长幅度，主要原因是原材料价格上涨影响所致。

3、营业税金及附加下降 38.15%是由于流转税额较少，相应缴纳的附加也较少，

4、管理费用增加 32.21%主要是因为本报告期较上年同期增加了郑州乐通公司的管理费用 327.26 万元，人员增加及薪资福利增加导致人工成本增加，以及加大研发力度投入的科研经费增加。

5、财务费用增加 474.43%主要是因为今年募集资金存款较上年同期减少，相应的利息收入减少，以及银行贷款增加，相应的利息支出增加。

6、资产减值损失下降 77.66%，主要是因为加大收款力度、其他应收账款减少。

7、营业利润、利润总额、净利润及归属于母公司所有者的净利润下降，主要是因为原材料价格的大幅增长。

（四）公司财务状况分析

单位：（人民币）元

项目	期末余额	年初余额	本报告期末比上年度期末增减%
货币资金	149,078,117.42	225,740,927.27	-33.96%
应收票据	21,972,705.00	45,282,662.30	-51.48%
应收账款	191,022,216.32	138,933,591.90	37.49%



应收利息	0	1,565,179.44	-100.00%
其他应收款	3,510,788.08	5,553,162.06	-36.78%
投资性房地产	7,468,639.39	5,243,856.74	42.43%
在建工程	65,180,482.37	30,463,428.83	113.96%
短期借款	70,105,371.66	38,000,000.00	84.49%
应付票据	11,159,180.00	18,214,386.61	-38.73%
应交税费	-1,121,874.98	4,995,464.89	-122.46%
应付股利	4,537,225.08	805,502.88	463.28%
其他应付款	3,999,261.18	5,924,278.20	-32.49%
专项储备	5,570,286.23	4,079,602.19	36.54%

其中：

1、报告期末，公司货币资金较期初减少 33.96%，主要原因为随公司募集资金投资项目资金投入增加，募集资金存款减少。

2、报告期末，公司应收票据较期初减少 51.48%，主要原因为部份票据已经背书转让及贴现。

3、报告期末，公司应收账款较期初增加 37.49%，主要原因为公司销售规模扩大，相应的应收账款同比扩大。

4、报告期末，公司应收利息较期初减少 100%，主要原因为应收利息到期已经收到。

5、报告期末，公司其他应收款较期初减少 36.78%，主要原因为加大了相关账务的清理力度。

6、报告期末，公司的投资性房地产较期初增加 42.43%，主要原因为将全资子公司的部份场地对外租赁。

7、报告期末，公司的在建工程较期初增加 113.96%，主要原因为公司募集资金投资项目投入增加。

8、报告期末，公司的短期借款较期初增加 84.49%，主要原因为向银行增加了流动资金贷款。

9、报告期末，公司应付票据较期初减少 38.73%，主要原因为票据已经到期支付完毕。

10、报告期末，公司应交税费较期初减少 122.46%，主要原因为今年子公司增值税进项留抵较多。

11、报告期末，公司应付股利较期初增加 463.28%，主要原因为 6 月末进行 2010 年的红利分配未支付完毕。

12、报告期末，公司其他应付款较期初减少 32.49%，主要原因为上年末未支付的运输费、加工费用等均已支付完毕。



13、报告期末，公司专项储备较期初增加 36.54%，主要原因为公司销售规模扩大，相应按收入计提的专项储备同比扩大。

（五）公司现金流量分析

单位：（人民币）元

项目	本期金额	上期金额	本报告期末比上年度期末增减%
经营活动产生的现金流量净额	-46,046,953.96	-39,289,691.09	-17.20%
投资活动产生的现金流量净额	-53,257,546.37	-17,505,316.48	-204.24%
筹资活动产生的现金流量净额	22,641,690.48	-22,146,910.00	202.23%

其中：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 17.20%，主要原因为公司销售规模扩大、应收账款增加及上半年现款购买原材料增加所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 204.24%，主要原因为公司募集资金投资项目的投入增加所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 202.23%，主要原因为向银行增加了流动资金贷款所致。

（六）经营中的问题与困难

1、报告期内，公司主要存在以下突出的问题：

（1）受化工原料及溶剂价格上涨等因素影响，致使成本上升，产品毛利率下降。

2、为解决上述问题，公司决定实施以下措施：

（1）为应对原材料价格上涨，成本上升的压力，公司对主要大宗原材料基本上都采用集中大批量采购的方式，降低采购成本。同时对于部分重要的原材料，在对材料价格走势认真审慎研究的基础上，对于一些预判继续上涨的原材料，提前签订大宗采购合同，锁定材料价格。

（2）销售方面，公司大力推广高附加值的新产品，促进产品升级换代；公司加强客户管理工作，对客户进行分级管理，加大对重点客户的开发和维护，提高规模效益，降低成本上升的压力。

（3）公司自五月份起，根据客户及销售产品的毛利情况，对部分客户、部分产品实施了适度的涨价政策，保证在不流失客户的基础上，稳定产品毛利水平。



二、董事会日常工作情况

（一）2011 年上半年度董事会会议召开情况

2011 年上半年度公司董事会向股东大会负责,严格按照相关法律法规和公司章程的规定,依法召开定期和临时会议,对公司的各项重大事项,进行了认真研究和科学决策,在规范运行方面,完全符合监管部门的要求。各董事勤勉尽责,严于律己,积极维护股东利益,为完成生产经营任务发挥了积极作用。

2011 年上半年度公司共召开董事会会议 5 次:

1、2011 年 1 月 17 日,公司以现场召开的方式在公司办公楼三楼会议室召开了第二届董事会第五次会议,会议审议并通过了《关于公司治理专项活动的整改报告的议案》、《关于聘任公司审计部经理的议案》。

2、2011 年 3 月 28 日,公司以现场召开的方式在公司办公楼一楼会议室召开了第二届董事会第六次会议,会议审议并通过了《关于公司 2010 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2010 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2010 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2010 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2010 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2011 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于 2010 年度内部控制的自我评价报告的议案》、《关于公司向银行申请综合授信额度及为控股子公司申请银行综合授信额度提供担保的议案》、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于续聘公司 2011 年度财务审计机构的议案》、《关于召开公司 2010 年年度股东大会的通知的议案》。

3、2011 年 4 月 21 日,公司以通讯方式召开了第二届董事会第七次会议,会议审议并通过了关于《公司 2011 年第一季度季度报告正文》及《公司 2011 年第一季度季度报告全文》的议案。

4、2011 年 6 月 16 日,公司以通讯方式召开了第二届董事会第八次会议,会议审议并通过了《关于聘任公司财务总监的议案》。

5、2011 年 6 月 30 日,公司以通讯方式召开了第二届董事会第九次会议,会议审议并通过了《关于 2010 年信息披露自查及整改措施报告的议案》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会严格遵守《公司法》、《证券法》等相关法律法规,按照证券监管



部门的要求，在《公司章程》、《股东大会议事规则》框架下，召集和召开股东大会，确保股东依法行使权利，相关程序及决议合法有效。公司董事会严格按照公司股东大会决议和《公司章程》所赋予的职权，本着为全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好地执行了股东大会决议。经董事会召集组织的股东大会共召开一次：

2011 年 4 月 28 日，公司召开了 2010 年年度股东大会，会议审议并通过了《关于公司 2010 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2010 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2010 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2011 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2010 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2010 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司向银行申请综合授信额度及为控股子公司申请银行综合授信额度提供担保的议案》、《关于公司续聘 2010 年度公司审计机构的议案的议案》。

三、下半年的经营计划

2011 年上半年公司经营情况正常，符合公司年初制定的经营计划。2011 年下半年，公司将继续执行年初制定的经营计划，加大市场营销工作力度，继续全面提升公司管理水平，保持公司业绩稳步增长，同时继续采取多方面的有效手段，降低原材料价格上涨带来的经营压力，稳定公司毛利水平和赢利能力。

四、对 2011 年 1-9 月业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	30.00%	～～	50.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	26,478,788.57		
业绩变动的原因说明	由于原材料价格的上涨，预计公司业绩较去年同期有一定下降。			

五、报告期内公司投资情况

（一）募集资金使用情况

报告期内公司使用募集资金的情况如下表：

单位：（人民币）万元

募集资金总额			31,608.19		本报告期投入募集资金总额			7,821.48		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			21,068.90		
累计变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募 资金投向	是否 已变	募集资金 承诺投资	调整后投资 总额(1)	本报告期投 入金额	截至期末 累计投入	截至期末 投资进度	项目达到预 定可使用状	本报告期 实现的效	是否达 到预计	项目可行 性是否发



	更项目(含部分变更)	总额			金额(2)	(%)(3)=(2)/(1)	态日期	益	效益	生重大变化
承诺投资项目										
年 1.5 万吨油墨技术改造项	否	10,342.67	10,342.67	3,775.50	9,276.93	89.70%	2011 年 12 月 31 日	0.00	否	否
技术中心扩建项目	否	2,519.53	2,519.53	1,045.98	1,045.98	41.51%	2011 年 12 月 31 日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	12,862.20	12,862.20	4,821.48	10,322.91	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
湖州新建年产 3 万吨油墨涂料项目	否	14,000.00	14,000.00	0.00	3,000.00	21.43%	2014 年 12 月 31 日	0.00	否	否
归还银行贷款（如有）	-	1,400.00	1,400.00	0.00	1,400.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	3,345.99	6,345.99	3,000.00	6,345.99	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	18,745.99	21,745.99	3,000.00	10,745.99	-	-	0.00	-	-
合计	-	31,608.19	34,608.19	7,821.48	21,068.90	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	根据招股说明书，至本报告期止，本公司应向技术中心扩建项目投资 2,177.53 万元(占投资总额的 86.43%)，实际投资为 1,045.98 万元，未达到计划进度的原因为报建审批手续较多，用时较长，技术中心扩建项目仍在施工中。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无此情况									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2011 年 3 月 28 日经第二届董事会第六次会议审议通过（已公告），使用部分闲置超募资金 3000 万元暂时补充流动资金，截止 2011 年 6 月 30 日已补充完毕。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司预先投入募投项目的自筹资金已经大华德律会计师事务所审核，并出具了华德专审字[2009]519 号《关于珠海市乐通化工股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，审验了截至 2009 年 12 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金项目的实际投资额为 2,044,307.36 元，全部用于年产 1.5 万吨油墨技术改造项。2010 年 3 月 10 日经第一届董事会第十二次会议审议通过（已公告），2010 年本公司运用募集资金中的 2,044,307.36 元置换上述前期已投入募集资金投资项目的自筹资金									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2011 年 3 月 28 日经第二届董事会第六次会议审议通过（已公告），公司使用 3,000 万元闲置超募集资金暂时补充公司流动资金，使用期限不超过 6 个月，具体期限自 2011 年 3 月 30 日至 2011 年 9 月 29 日。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	以活期、定期方式存放于募集资金专户									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无此情况									

（二）报告期内涉及非募集资金投资情况

无。



第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理，健全内部管理，规范公司运作，加强信息披露管理工作，提升公司的治理水平。

1、根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字〔2007〕28 号）的要求，公司开展了公司治理专项活动：在组织动员及方案制定、自查阶段，2011年1月17日，公司以现场召开的方式召开了第二届董事会第五次会议，会议审议并通过了《关于公司治理专项活动的整改报告的议案》，目前正处在整改提高阶段，公司已设立并公布专门的电话和网络平台听取投资者及社会公众的意见和建议。

2、我公司分别于 2011 年 6 月 14 日和 6 月 20 日收到深圳证券交易所发出《关于中小企
业板上市公司 2010 年度信息披露考核结果的通报（深证上〔2011〕177 号）》（以下简称“通报”）以及《关于通报 2010 年度信息披露考核结果的补充通知》（以下简称“通知”）。接到通报和通知后，公司董事会对此高度重视，及时向董事、监事和高级管理人员进行了传达，召集专题会议，对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司信息披露管理制度》和《深圳证券交易所股票上市规则》等，对公司 2010 年的信息披露情况进行了全面认真的自查，并针对出现的问题，制定了整改措施，明确了相关责任人。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

根据于 2011 年 4 月 28 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过的 2010 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），公司共计派发现金红利 1,000 万元。本次权益分派股权登记日为：2011 年 6 月 24 日，除权除息日为：2011 年 6 月 27 日。股东股利派发已实施完毕。

三、重大诉讼和仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、持有其他上市公司股权情况

报告期，公司无证券投资、持有其他上市公司股权、参股金融企业和拟上市公司等投资情况。



五、重大资产收购、出售及收购兼并事项

报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及收购兼并事项。

六、关联交易情况

（一）报告期内公司日常关联交易情况

报告期内，公司不存在日常关联交易事项。

（二）与资产收购、出售相关的关联交易

报告期内，公司不存在资产收购、出售发生的关联交易。

七、与关联方资金往来情况和对外担保情况

（一）报告期内，公司没有与控股股东及其他关联方发生资金往来，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

公司独立董事关于 2011 年上半年度公司与关联方资金往来情况发表了如下独立意见：公司能够按照《公司章程》和相关法律法规的要求，严格控制与控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在与控股股东及其他关联方非经营性占用资金的情况。

（二）报告期内，公司对外担保情况。

2011年3月28日公司第二届董事会第六次会议审议并通过了《关于公司向银行申请综合授信额度及为控股子公司申请银行综合授信额度提供担保的议案》，报告期内未发生对外担保事项。

公司独立董事关于2011年上半年度公司对外担保情况发表了如下独立意见：公司能够按照《公司章程》和相关法律法规的要求，审慎对待并严格控制对外担保。截止2011年6月30日，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及其他关联方等提供担保的情况，也无任何形式的对外担保事项，公司累计和当期对外担保金额为零，有效规避了对外担保产生的债务风险。

八、重大合同及履行情况

（一）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。



(三) 报告期内, 公司没有签订重大日常经营合同, 也没有以前签订但持续到报告期的重大日常经营合同。

九、公司或持有公司股份 5%以上(含 5%) 的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项及其履行情况

报告期内, 公司持股5%以上的股东无自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺。

公司控股股东珠海智明、珠海智明的关联方刘明、从珠海智明受让股权的股东冯发兴、李高文、黄耀泉、黄秋英、廖新强、赖芳芳、张瑞云、甘碧云、李华承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的公司股份, 也不由公司收购该部分股份(包括由该部分股份派生的股份如送红股、资本公积金转增等)。刘明、李华还承诺在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五; 离职后半年内, 不转让其所持有的本公司股份。

首次发行前担任公司监事的股东何喜森承诺: 在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五; 离职后半年内, 不转让其所持有的本公司股份。

报告期内, 以上股东均严格履行相关承诺。

十、报告期内, 公司财务报告未经审计, 没有更换会计师事务所。

十一、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人收到处罚及整改情况

报告期内, 公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况。

十二、相关信息披露情况索引

序	披露日期	公告编号	公告内容	披露媒体
1	2011-1-19	2011-001	第二届董事会第五次会议决议公告	《证券时报》 《中国证券报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2	2011-1-19	2011-002	第二届监事会第四次会议决议公告	
3	2011-1-19	2011-003	关于公司治理专项活动的整改报告	
4	2011-2-25	2011-004	2010 年度业绩快报	
5	2011-3-16	2011-005	股东减持公告	
6	2011-3-30	2011-006	第二届董事会第六次会议决议公告	



7	2011-3-30	2011-007	年报摘要	
8	2011-3-30	2011-008	第二届监事会第五次会议决议公告	
9	2011-3-30	2011-009	关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的公告	
10	2011-3-30	2011-010	2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告	
11	2011-3-30	2011-011	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	
12	2011-3-31	2011-012	对外担保公告	
13	2011-4-7	2011-013	网上说明会公告	
14	2011-4-15	2011-014	股东减持公告	
15	2011-4-20	2011-015	年报摘要更正公告	
16	2011-4-25	2011-016	第一季度正文	
17	2011-4-29	2011-017	2010 年年度股东大会会议决议公告	
18	2011-6-18	2011-018	第二届董事会第八次会议决议公告	
19	2011-6-18	2011-019	财务总监辞职公告	
20	2011-6-21	2011-020	权益分派实施公告	

十三、报告期内公司接待调研及采访等活动情况

根据深圳交易所《上市公司公平信息披露指引》及公司《投资者关系管理工作制度》中有关规定，公司在接待调研、采访及开展投资者关系活动时始终贯彻公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，客观、真实、准确、完整地介绍公司的实际情况，并注意尚未公布信息及内部信息的保密，避免和防止由此引发泄密及导致相关的内幕交易。

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 03 月 08 日	公司证券部	实地调研	上海朱雀投资发展中心	了解公司经营情况

十四、本报告期内公司无其他应该披露而未披露的重大事项。



第七节 财务报告

(本报告未经会计师事务所审计)

资产负债表

编制单位：珠海市乐通化工股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	149,078,117.42	97,211,239.89	225,740,927.27	117,475,631.85
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	21,972,705.00	15,025,797.11	45,282,662.30	40,226,323.98
应收账款	191,022,216.32	120,002,554.08	138,933,591.90	88,308,617.94
预付款项	63,756,284.48	41,350,999.38	51,419,577.22	23,101,226.64
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息			1,565,179.44	1,565,179.44
应收股利				
其他应收款	3,510,788.08	31,126,498.69	5,553,162.06	34,239,080.61
买入返售金融资产				
存货	122,109,317.65	79,566,081.81	119,872,116.26	68,647,403.54
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,002,623.75			
流动资产合计	552,452,052.70	384,283,170.96	588,367,216.45	373,563,464.00
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		195,377,383.31		195,377,383.31
投资性房地产	7,468,639.39		5,243,856.74	
固定资产	74,239,800.74	24,443,603.67	65,140,503.19	22,218,100.01
在建工程	65,180,482.37	600,824.44	30,463,428.83	794,855.36
工程物资				
固定资产清理	22,290.57			
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	3,044,006.13	1,672,166.05	3,099,301.50	1,710,033.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,020,079.28		975,769.89	
递延所得税资产	3,671,012.28	3,054,775.72	3,671,012.28	3,054,775.72
其他非流动资产				
非流动资产合计	154,646,310.76	225,148,753.19	108,593,872.43	223,155,147.80
资产总计	707,098,363.46	609,431,924.15	696,961,088.88	596,718,611.80
流动负债：				
短期借款	70,105,371.66	40,105,371.66	38,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				



珠海市乐通化工股份有限公司 2011 年半年度报告

交易性金融负债				
应付票据	11,159,180.00		18,214,386.61	12,285,757.79
应付账款	68,762,550.79	46,762,390.20	80,377,342.84	48,567,033.53
预收款项	6,985,497.65	6,985,497.65	6,954,197.92	5,878,377.37
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,405,198.96	1,603,438.47	2,519,891.39	1,684,947.70
应交税费	-1,121,874.98	5,399,185.25	4,995,464.89	7,078,812.02
应付利息	29,816.06		29,816.06	
应付股利	4,537,225.08	3,731,722.20	805,502.88	
其他应付款	3,999,261.18	2,504,724.96	5,924,278.20	3,818,361.94
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	166,862,226.40	107,092,330.39	157,820,880.79	99,313,290.35
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	166,862,226.40	107,092,330.39	157,820,880.79	99,313,290.35
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	291,102,894.56	292,193,512.87	291,102,894.56	292,193,512.87
减：库存股				
专项储备	5,570,286.23	6,062,436.12	4,079,602.19	4,679,333.83
盈余公积	11,262,022.29	11,053,247.47	11,262,022.29	11,053,247.47
一般风险准备				
未分配利润	103,066,344.61	93,030,397.30	102,348,420.23	89,479,227.28
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	511,001,547.69	502,339,593.76	508,792,939.27	497,405,321.45
少数股东权益	29,234,589.37		30,347,268.82	
所有者权益合计	540,236,137.06	502,339,593.76	539,140,208.09	497,405,321.45
负债和所有者权益总计	707,098,363.46	609,431,924.15	696,961,088.88	596,718,611.80

法定代表人：张彬贤

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：刘春媚



利 润 表

编制单位：珠海市乐通化工股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	270,061,069.40	187,212,086.82	205,881,837.39	161,188,761.25
其中：营业收入	270,061,069.40	187,212,086.82	205,881,837.39	161,188,761.25
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	260,464,106.74	173,407,537.72	185,254,882.38	143,832,332.84
其中：营业成本	222,363,142.42	148,608,525.47	155,747,413.64	118,910,142.36
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	496,418.23	365,295.76	802,637.44	769,438.03
销售费用	17,481,202.33	11,487,092.65	14,443,895.98	11,152,567.25
管理费用	18,909,214.16	11,655,182.88	14,302,683.23	12,108,445.73
财务费用	1,154,581.09	1,231,892.45	-308,358.57	-330,679.77
资产减值损失	59,548.51	59,548.51	266,610.66	1,222,419.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）	9,596,962.66	13,804,549.10	20,626,955.01	17,356,428.41
加：营业外收入	2,154,423.47	2,154,423.47	752,570.02	631,586.00
减：营业外支出	85,026.14	16,419.59	26,081.55	24,805.95
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,666,359.99	15,942,552.98	21,353,443.48	17,963,208.46
减：所得税费用	2,403,460.26	2,391,382.96	3,171,076.95	2,502,750.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,262,899.73	13,551,170.02	18,182,366.53	15,460,457.73
归属于母公司所有者的净利润	10,717,924.38	13,551,170.02	18,101,766.39	15,460,457.73
少数股东损益	-1,455,024.65		80,600.14	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.11	0.14	0.18	0.15
（二）稀释每股收益	0.11	0.14	0.18	0.15
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	9,262,899.73	13,551,170.02	18,182,366.53	15,460,457.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,717,924.38	13,551,170.02	18,101,766.39	15,460,457.73
归属于少数股东的综合收益总额	-1,455,024.65		80,600.14	0.00

法定代表人：张彬贤

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：刘春媚



现金流量表

编制单位：珠海市乐通化工股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	195,254,636.53	139,908,761.58	142,177,769.51	113,231,439.92
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				
收到其他与经营活动有关的现金	6,994,747.41	5,244,372.28	2,537,778.34	4,469,381.43
经营活动现金流入小计	202,249,383.94	145,153,133.86	144,715,547.85	117,700,821.35
购买商品、接受劳务支付的现金	191,607,082.72	136,251,724.82	128,547,920.95	94,488,391.20
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	16,629,031.14	11,192,858.86	10,652,313.54	8,916,293.79
支付的各项税费	11,517,404.82	9,478,962.61	20,074,740.94	18,009,707.00
支付其他与经营活动有关的现金	28,542,819.22	14,558,391.96	24,730,263.51	44,222,564.52
经营活动现金流出小计	248,296,337.90	171,481,938.25	184,005,238.94	165,636,956.51
经营活动产生的现金流量净额	-46,046,953.96	-26,328,804.39	-39,289,691.09	-47,936,135.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	5,000.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,262,546.37	5,167,592.49	17,505,316.48	701,300.98
投资支付的现金				30,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	53,262,546.37	5,167,592.49	17,505,316.48	30,701,300.98
投资活动产生的现金流量净额	-53,257,546.37	-5,167,592.49	-17,505,316.48	-30,701,300.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	96,343,474.90	84,343,474.90	13,187,346.46	13,187,346.46
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	96,343,474.90	84,343,474.90	13,187,346.46	13,187,346.46
偿还债务支付的现金	64,815,351.26	64,815,351.26	25,187,346.46	13,187,346.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,886,433.16	8,296,118.72	10,146,910.00	10,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				



珠海市乐通化工股份有限公司 2011 年半年度报告

支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	73,701,784.42	73,111,469.98	35,334,256.46	23,187,346.46
筹资活动产生的现金流量净额	22,641,690.48	11,232,004.92	-22,146,910.00	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-76,662,809.85	-20,264,391.96	-78,941,917.57	-88,637,436.14
加：期初现金及现金等价物余额	225,740,927.27	117,475,631.85	335,384,036.63	204,982,983.95
六、期末现金及现金等价物余额	149,078,117.42	97,211,239.89	256,442,119.06	116,345,547.81

法定代表人：张彬贤

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：刘春媚



合并所有者权益变动表

编制单位：珠海市乐通化工股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	100,000,000.00	291,102,894.56		4,079,602.19	11,262,022.29		102,348,420.23	30,347,268.82	539,140,208.09	100,000,000.00	291,102,894.56		6,959,052.97	8,248,147.88		83,496,508.21	6,139,175.82	495,945,779.44		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	100,000,000.00	291,102,894.56		4,079,602.19	11,262,022.29		102,348,420.23	30,347,268.82	539,140,208.09	100,000,000.00	291,102,894.56		6,959,052.97	8,248,147.88		83,496,508.21	6,139,175.82	495,945,779.44		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,490,684.04			717,924.38	-1,112,679.45	1,095,928.97				-2,879,450.78	3,013,874.41		18,851,912.02	24,208,093.00	43,194,428.65		
（一）净利润							10,717,924.38	-1,455,024.65	9,262,899.73							31,865,786.43	-173,134.93	31,692,651.50		
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							10,717,924.38	-1,455,024.65	9,262,899.73							31,865,786.43	-173,134.93	31,692,651.50		
（三）所有者投入和减少资本																	24,500,000.00	24,500,000.00		
1．所有者投入资本																	24,500,000.00	24,500,000.00		
2．股份支付计入所有者权益的金额																				
3．其他																				
（四）利润分配							-10,000,000.00		-10,000,000.00					3,013,874.41		-13,013,874.41		-10,000,000.00		
1．提取盈余公积														3,013,874.41		-3,013,874.41				
2．提取一般风险准备																				
3．对所有者（或股东）的分配							-10,000,000.00		-10,000,000.00							-10,000,000.00		-10,000,000.00		
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				1,490,684.04				342,345.20	1,833,029.24				-2,879,450.78				-118,772.07	-2,998,222.85		
1．本期提取				2,252,097.88				342,345.20	2,594,443.08				5,764,529.79				-118,772.07	5,645,757.72		
2．本期使用				761,413.84					761,413.84				8,643,980.57					8,643,980.57		
（七）其他																				
四、本期期末余额	100,000,000.00	291,102,894.56		5,570,286.23	11,262,022.29		103,066,344.61	29,234,589.37	540,236,137.06	100,000,000.00	291,102,894.56		4,079,602.19	11,262,022.29		102,348,420.23	30,347,268.82	539,140,208.09		

法定代表人：张彬贤

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：刘春媚



母公司所有者权益变动表

编制单位：珠海市乐通化工股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	292,193,512.87		4,679,333.83	11,053,247.47		89,479,227.28	497,405,321.45	100,000,000.00	292,193,512.87		4,723,027.46	8,039,373.06		72,354,357.59	477,310,270.98
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	100,000,000.00	292,193,512.87		4,679,333.83	11,053,247.47		89,479,227.28	497,405,321.45	100,000,000.00	292,193,512.87		4,723,027.46	8,039,373.06		72,354,357.59	477,310,270.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,383,102.29			3,551,170.02	4,934,272.31				-43,693.63	3,013,874.41		17,124,869.69	20,095,050.47
（一）净利润							13,551,170.02	13,551,170.02							30,138,744.10	30,138,744.10
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							13,551,170.02	13,551,170.02							30,138,744.10	30,138,744.10
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-10,000,000.00	-10,000,000.00					3,013,874.41		-13,013,874.41	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积													3,013,874.41		-3,013,874.41	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,000,000.00	-10,000,000.00							-10,000,000.00	-10,000,000.00
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				1,383,102.29				1,383,102.29				-43,693.63				-43,693.63
1. 本期提取				1,873,549.04				1,873,549.04				3,395,977.04				3,395,977.04
2. 本期使用				490,446.75				490,446.75				3,439,670.67				3,439,670.67
（七）其他																
四、本期期末余额	100,000,000.00	292,193,512.87		6,062,436.12	11,053,247.47		93,030,397.30	502,339,593.76	100,000,000.00	292,193,512.87		4,679,333.83	11,053,247.47		89,479,227.28	497,405,321.45

法定代表人：张彬贤

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：刘春媚



财务报表附注

2011 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

珠海市乐通化工股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为珠海市乐通化工制造有限公司。经珠海市引进外资办公室珠特引外资字(1996)087号文批准,由珠海市香洲乐诚工贸公司(甲方)和香港乐营实业公司(乙方)共同出资组建,于1996年11月13日成立,取得了珠海市工商行政管理局核发的企合粤珠总字第003599号企业法人营业执照。原注册资本为150万元,其中:甲方出资67.5万元,占注册资本45%;乙方出资82.5万元,占注册资本的55%。2000年8月11日,经珠海市引进外资办公室珠特引外资管字(2000)299号文批复,乙方香港乐营实业公司将占注册资本55%的股权全部转让给香港乐营实业有限公司(丙方);甲方珠海市香洲乐诚工贸有限公司将占注册资本40%的股权转让给珠海市香洲富禾贸易有限公司(丁方)。2002年7月26日,经珠海市对外贸易经济合作局珠外经贸资(2003)330号文批准,本公司申请增加注册资本350万元,变更后的注册资本为500万元,甲、丙、丁三方出资比例不变。2003年3月10日经珠海市对外贸易经济合作局珠外经贸资(2003)90号文批复,甲方珠海市香洲乐诚工贸有限公司将其占注册资本5%的股权全部转让给丙方香港乐营实业有限公司。股权转让后,本公司由丙方香港乐营实业有限公司和丁方珠海市香洲富禾贸易有限公司合资经营,各方出资额和出资比例为:丙方出资300万元(折合外币出资),占60%;丁方出资200万元,占40%。2003年9月3日经珠海市对外贸易经济合作局珠外经贸资(2003)456号文批复,本公司申请增加投资总额928万元人民币,增加注册资本500万元人民币,增资后,投资总额由原来500万元人民币增加至1,428万元人民币,注册资本由原来500万元人民币增加至1,000万元人民币,其中:丙方认缴出资额600万元,占注册资本的60%,丁方认缴出资额400万元,占注册资本的40%。

2007年6月13日,经珠海市对外贸易经济合作局珠外经贸资(2007)407号文批复,同意本公司外方股东香港乐营实业有限公司将其占合营企业60%的股权全部转让给珠海市智明有限公司。股权转让后本公司由中外合资企业改为内资企业,股东为珠海市智明有限公司(占60%)、珠海市香洲富禾贸易有限公司(占40%)。

根据本公司2007年6月20日股东会利润分配决议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币5,200万元,变更后的注册资本人民币6,200万元。

根据本公司2007年6月26日股东会决议,本公司股东变为珠海市智明有限公司及贝俊岳、陈华誉、冯发兴、甘碧云、何喜森、黄秋英、黄耀泉、赖芳芳、黎燕芳、李高文、李华、廖新强、刘明、张丽臣、陆文琴、张戈林、陆胖娟、马苑文、马苑梅、谢丽红、张瑞云等21名自然人,并取得珠海市工商行政



管理局核发的 4404002495610 号企业法人营业执照。

根据本公司 2007 年 7 月 17 日发起人协议和修改后的章程规定，本公司整体变更为股份有限公司。珠海市智明有限公司为本公司的控股股东。变更后，本公司的注册资本为人民币 7,500 万元，股本总额为人民币 7,500 万元，每股面值 1 元人民币。本公司股东仍为珠海市智明有限公司及马苑文等 21 名自然人，并取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的 440400000015734 号企业法人营业执照。

根据本公司 2008 年度第一次临时股东大会决议，公司申请首次公开发行股票，2009 年 11 月 19 日经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2009]1200 号)，本公司首次公开发行人民币普通股 2,500 万股，面值为 1 元。发行后，本公司累计发行股本总额 1 亿股，公司注册资本为人民币 1 亿元。

2009 年 12 月 11 日本公司股票在深圳证券交易所中小企业板上市，所属行业为化学原料及化学制品制造业。

本公司股票代码：002319，股票简称：乐通股份。

本公司经营范围：生产和销售自产的各类油墨、涂料及相关的配套产品（危险化学品按（粤）WH 安许证字（2006）C0046 许可范围经营）。本公司及子公司主要产品为各类油墨、涂料及相关的配套产品。

本公司注册地点和办公地点：广东省珠海市金鼎官塘乐通工业园。

二、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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（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。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，资本公积



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。

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，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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。

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，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。

（六） 合并财务报表的编制方法

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。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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。



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。

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。

(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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(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较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

(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、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 200 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项



单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

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。

3、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。



4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(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；资本公积不足冲减的，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：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，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、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，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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(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

(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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

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。

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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	10%	2.57%-4.5%
机器设备	5-10 年	10%	9%-18%
运输设备	6 年	10%	15%
其他设备	5 年	10%	18%
固定资产装修	5 年	10%	18%

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。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。

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。

(十六) 借款费用



1、 借款费用资本化的确认原则

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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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	依据
土地使用权	42.5-48.75 年	法定使用年限
计算机软件	3-10 年	技术更新换代程度

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：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。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。

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。

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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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。

(十八) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

(十九) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十) 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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

（二十一）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。

报告期内，公司销售主要面向国内市场，出口销售比重极小。公司对国内销售和出口销售收入确认的原则分别如下：

（1）国内销售收入确认方法

同时满足下列条件：按购货方要求将油墨产品交付购货方，同时经与购货方对油墨产品数量与质量无异议进行确认；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

（2）出口销售收入确认方法

同时满足下列条件：根据与购货方达成出口销售合同规定的要求生产油墨产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，同时安排货运公司将产品送达购货方并取得提单（运单）；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计



量。

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。

(二十二) 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、 会计处理方法

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十四) 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。

(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。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十六) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	15、25%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%

本公司之子公司珠海乐通新材料科技有限公司、上海乐通包装材料有限公司、湖州乐通新材料科技有限公司和郑州乐通新材料科技有限公司的企业所得税适用税率均为 25%。



四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖州乐通新材料科技有限公司	全资子公司	湖州市	制造业	3,000.00	新型包装材料的研发、销售	3,000.00	---	100	100	是	---	---	---
郑州乐通新材料科技有限公司	控股子公司	郑州市	制造业	5,000.00	生产和销售油墨、涂料及相关的配套产品	5,000.00	---	51	51	是	2,319.02	---	---

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海乐通包装材料有限公司	全资子公司	上海市	制造业	200.00	油墨销售	556.17	---	100	100	是	---	---	---
珠海乐通新材料科技有限公司	控股子公司	珠海市	制造业	3,482.58	生产和销售自产的各种油墨	13,431.56	---	95.98	95.98	是	604.44	---	---



(二) 合并范围发生变更的说明

与上年同期相比本年新增合并单位 2 家，原因为：

1、2010 年 7 月新设立湖州乐通新材料科技有限公司，本公司持有 100%的股权，本年纳入本公司的合并范围。

2、2010 年 7 月新设立郑州乐通新材料科技有限公司，本公司持有 51%的股权，本年纳入本公司的合并范围。

(三) 与上年同期相比本期纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
湖州乐通新材料科技有限公司	2,985.13	-14.64
郑州乐通新材料科技有限公司	4,732.69	-286.44

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,139,258.30	2.01	4,139,258.30	100	4,139,258.30	3.40	4,139,258.30	100
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	201,593,191.55	97.99	10,570,975.23	5.24	149,117,786.51	97.30	10,184,194.61	6.83
组合小计	201,593,191.55	97.99	10,570,975.23	5.24	149,117,786.51	97.30	10,184,194.61	6.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	205,732,449.85	100	14,710,233.53	7.15	153,257,044.81	100	14,323,452.91	9.35

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额			年初金额		
	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	192,591,566.69	95.53	8,209,119.55	141,212,789.27	94.70	7,060,639.48
1 至 2 年	5,865,526.08	2.91	586,552.61	3,808,244.56	2.55	380,824.45
2 至 3 年	896,256.00	0.44	268,876.80	782,479.64	0.53	234,743.89
3 至 5 年	1,466,833.03	0.73	733,416.52	1,612,572.51	1.08	806,286.26
5 年以上	773,009.75	0.38	773,009.75	1,701,700.53	1.14	1,701,700.53
合计	201,593,191.55	100	10,570,975.23	149,117,786.51	100	10,184,194.61

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	备注
--------	------	--------	---------	----



东莞杜氏永润彩印纸制品有限公司	4,139,258.30	4,139,258.30	100	债务人陷财务困境难以收回
合 计	4,139,258.30	4,139,258.30	100	

3、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、无本期通过重组等其他方式收回的应收款项。

5、本报告期无实际核销的应收账款情况。

6、期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
上海紫泉标签有限公司	非关联关系	14,029,182.39	1 年以内	6.82%
天津市旺林包装材料有限公司	非关联关系	7,278,007.63	1 年以内	3.54%
珠海中富实业股份有限公司	非关联关系	6,717,565.48	1 年以内	3.27%
潮安县宝佳利彩印实业有限公司	非关联关系	5,554,404.60	1 年以内	2.70%
东莞市华源包装有限公司	非关联关系	5,099,177.00	1 年以内	2.48%
合 计		38,678,337.10		13.62%

8、期末无应收关联方账款情况。

（二）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	63,392,488.74	99.43%	51,055,781.48	99.29
1 至 2 年	338,943.02	0.53%	338,943.02	0.66
2 至 3 年	24,852.72	0.04%	24,852.72	0.05
合计	63,756,284.48	100%	51,419,577.22	100

2、预付款项金额前五单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
湖州市吴兴区埭溪镇人民政府	非关联关系	14,880,000.00	1 年以内	根据合同预付
云浮市惠运钛白有限公司	非关联关系	9,135,900.00	1 年以内	根据合同预付
珠海市香洲富嘉达商行	非关联关系	5,336,680.23	1 年以内	根据合同预付
上海博立尔化工有限公司	非关联关系	4,190,000.00	1 年以内	根据合同预付
珠海市湾仔鹏程自动设备制造厂	非关联关系	3,226,000.00	1 年以内	根据合同预付
合 计		36,768,580.23		

预付款项主要单位的说明：本公司的全资子公司湖州乐通新材料有限公司按照与湖州市吴兴区埭溪镇人民政府签订的《埭溪镇工业项目投资建设与用地框架协议》和《埭溪镇工业项目投资建设与用地协议》。协议项目用地总面积约为 186 亩。

3、期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（三）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：



种类	年末金额				年初金额			
	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款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	3,983,782.02	100	472,993.94	11.87	6,353,388.11	100	800,226.05	12.60
组合小计	3,983,782.02	100	472,993.94	11.87	6,353,388.11	100	800,226.05	12.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	3,983,782.02	100	472,993.94	11.87	6,353,388.11	100	800,226.05	12.60

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额			年初金额		
	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	2,703,430.01	67.86	135,171.50	2,925,343.11	46.04	146,267.16
1 至 2 年	523,556.19	13.14	58,074.47	2,235,819.19	35.19	223,581.92
2 至 3 年	631,417.11	15.85	169,425.13	1,066,847.10	16.79	320,054.13
3 至 5 年	30,111.74	0.76	15,055.87	30,111.74	0.48	15,055.87
5 年以上	95,266.97	2.39	95,266.97	95,266.97	1.50	95,266.97
合计	3,983,782.02	100	472,993.94	6,353,388.11	100	800,226.05

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提。

3、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

5、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、金额较大的其他应收款的性质或内容，详见本附注第 7 点。

7、其他应收款金额前五名情况

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(%)	性质或内容
惠州市惠阳区新圩骏腾化工有限公司	非关联关系	1,055,848.78	1 年	26.50	往来款
泰龙(珠海)机械制造有限公司	非关联关系	165,982.20	1 年以内	4.17	厂房租金
中国石油化工股份有限公司广东珠海石油分公司	非关联关系	145,644.76	1 年以内	3.66	往来款
广东移动通信	非关联关系	123,600.00	1 年以内	3.10	往来款
张瑞云	非关联关系	114,009.03	1 年以内	2.86	备用金
合 计		1,605,084.77		40.29	

8、期末无其他应收关联方账款。

(四) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	54,847,994.35	---	54,847,994.35	47,969,479.44	---	47,969,479.44
包装物	578,597.29	---	578,597.29	420,732.87	---	420,732.87
低值易耗品	1,097,357.05	---	1,097,357.05	428,556.09	---	428,556.09
自制半成品	3,086,274.32	---	3,086,274.32	2,903,277.44	---	2,903,277.44
库存商品	29,346,650.97	61,459.99	29,285,190.98	26,399,061.47	61,459.99	26,337,601.48
发出商品	33,555,793.05	568,499.99	32,987,293.06	42,378,330.72	568,499.99	41,809,830.73
委托加工物资	226,610.60	---	226,610.60	2,638.21	---	2,638.21
合计	122,739,277.63	629,959.98	122,109,317.65	120,502,076.24	629,959.98	119,872,116.26

期末无用于抵押的存货。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	---	---	---	---	---
库存商品	61,459.99	---	---	---	61,459.99
发出商品	568,499.99	---	---	---	568,499.99
合计	629,959.98	---	---	---	629,959.98

(五) 投资性房地产

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	6,775,068.84	3,985,008.78	0.00	10,760,077.62
1、房屋、建筑物	6,596,283.58	3,985,008.78	0.00	10,581,292.36
2、土地使用权	178,785.26	0.00	0.00	178,785.26
二、累计折旧和累计摊销合计	1,531,212.10	1,760,226.13	0.00	3,291,438.23
1、房屋、建筑物	1,512,792.74	1,756,409.28	0.00	3,269,202.02
2、土地使用权	18,419.36	3,816.85	0.00	22,236.21
三、投资性房地产账面净值合计	5,243,856.74	2,224,782.65	0.00	7,468,639.39
1、房屋、建筑物	5,083,490.84	2,228,599.50	0.00	7,312,090.34
2、土地使用权	160,365.90	-3,816.85	0.00	156,549.05
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1、房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2、土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	5,243,856.74	2,224,782.65	0.00	7,468,639.39
1、房屋、建筑物	5,083,490.84	2,228,599.50	0.00	7,312,090.34
2、土地使用权	160,365.90	-3,816.85	0.00	156,549.05

本期折旧和摊销额 300,514.56 元。

注：上述投资性房地产中，账面原值 6,775,068.84 元、净值 5,093,599.46 元的房屋建筑物及土地已作为本公司之子公司珠海乐通新材料科技有限公司向银行借款的抵押物。

(六) 无形资产

1、 无形资产情况

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	4,040,576.97	27,023.05	0.00	4,067,600.02
(1) 土地使用权	3,721,444.15	27,023.05	0.00	3,748,467.20
(2) 财务软件	221,980.00	0.00	0.00	221,980.00
(3) 深信服 sinfor 软件	45,640.00	0.00	0.00	45,640.00



(4) NOD32 杀毒软件	45,512.82	0.00	0.00	45,512.82
(5) 其他软件	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
二、累计摊销合计	941,275.47	82,318.42	0.00	1,023,593.89
(1) 土地使用权	753,290.37	64,411.50	0.00	817,701.87
(2) 财务软件	152,981.52	9,434.02	0.00	162,415.54
(3) 深信服 sinfor 软件	18,168.33	1,901.65	0.00	20,069.98
(4) NOD32 杀毒软件	16,435.25	6,321.25	0.00	22,756.50
(5) 其他软件	400.00	250.00	0.00	650.00
三、无形资产账面净值合计	3,099,301.50	-55,295.37	0.00	3,044,006.13
(1) 土地使用权	2,968,153.78	-37,388.45	0.00	2,930,765.33
(2) 财务软件	68,998.48	-9,434.02	0.00	59,564.46
(3) 深信服 sinfor 软件	27,471.67	-1,901.65	0.00	25,570.02
(4) NOD32 杀毒软件	29,077.57	-6,321.25	0.00	22,756.32
(5) 其他软件	5,600.00	-250.00	0.00	5,350.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 财务软件	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 深信服 sinfor 软件	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) NOD32 杀毒软件	0.00	0.00	0.00	0.00
(5) 其他软件	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	3,099,301.50	-55,295.37	0.00	3,044,006.13
(1) 土地使用权	2,968,153.78	-37,388.45	0.00	2,930,765.33
(2) 财务软件	68,998.48	-9,434.02	0.00	59,564.46
(3) 深信服 sinfor 软件	27,471.67	-1,901.65	0.00	25,570.02
(4) NOD32 杀毒软件	29,077.57	-6,321.25	0.00	22,756.32
(5) 其他软件	5,600.00	-250.00	0.00	5,350.00

本期摊销额 82,318.42 元。

注：本期末用于抵押的无形资产账面价值为 1,368,913.62 元。

(七) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	15,123,678.96	59,548.51	---	---	15,183,227.47
存货跌价准备	629,959.98	---	---	---	629,959.98
合计	15,753,638.94	59,548.51	---	---	15,813,187.45

(八) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	266,391,776.34	204,173,907.99
其他业务收入	3,669,293.06	1,707,929.40
主营业务成本	221,673,387.56	154,785,211.64
其他业务支出	689,754.86	962,202.00

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



(1) 工业	266,391,776.34	221,673,387.56	204,173,907.99	154,785,211.64
合计	266,391,776.34	221,673,387.56	204,173,907.99	154,785,211.64

3、主营业务（分产品）

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
凹印油墨	260,287,304.41	217,262,752.13	166,156,895.68	128,995,727.66
特种油墨	597,094.01	258,393.36	8,322,564.11	4,819,409.51
柔印油墨	3,297,950.68	2,577,217.08	2,807,738.73	1,817,381.47
网印油墨	1,578,976.05	1,140,609.61	1,164,579.10	842,822.03
胶印油墨	630,451.19	434,415.38	735,173.63	508,371.32
合计	266,391,776.34	221,673,387.56	204,173,907.99	154,785,211.64

4、主营业务（分地区）

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
珠三角地区	107,812,575.58	89,308,185.44	83,915,899.66	64,721,732.99
长三角地区	63,896,622.57	50,471,634.90	59,510,836.69	43,100,569.55
环渤海地区	31,418,895.90	26,732,705.24	18,836,514.95	15,704,946.06
其他地区	61,943,003.55	53,358,540.09	40,119,178.38	29,872,086.83
出口销售	1,320,678.74	1,802,321.89	1,791,478.31	1,385,876.21
合计	266,391,776.34	221,673,387.56	204,173,907.99	154,785,211.64

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	26,943,401.87	9.98
第二名	15,932,769.56	5.90
第三名	12,558,992.16	4.65
第四名	7,068,048.91	2.62
第五名	6,337,318.00	2.35
合计	68,840,530.50	25.49

(九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	59,548.51	700,397.75
存货跌价损失	---	-433,787.09
合计	59,548.51	266,610.66

十三、补充资料

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	2.08%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75%	0.11	0.11



1、加权平均净资产收益率的计算过程：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、基本每股收益：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；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；M₀ 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。

3、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，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，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。

由于本公司无可转换公司债券、认股权证、股份期权等具有稀释性的潜在普通股存在，故稀释每股收益的计算与基本每股收益相同。

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2011 年 8 月 25 日批准报出。



第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站（巨潮网）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原本。

董事长： _____

张 彬 贤

珠海市乐通化工股份有限公司

董 事 会

年 月 日



珠海市乐通化工股份有限公司
董事、高级管理人员
关于 2011 年半年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的要求，本人作为珠海市乐通化工股份有限公司的董事、高级管理人员，保证公司《2011 年半年度报告摘要》及《2011 年半年度报告全文》内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

董事签署：

张 彬 贤

刘 明

甘 润 强

李 华

陈 铁 群

程 法 光

汤 金 木

高级管理人员签署：

张 彬 贤

刘 明

李 华

陈 虹

年 月 日



珠海市乐通化工股份有限公司 监事会关于 2011 年半年度报告的书面确认意见

经审核，监事会认为董事会编制和审核珠海市乐通化工股份有限公司《2011 年半年度报告摘要》及《2011 年半年度报告全文》程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了本公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

监事签署：

何 喜 森

胡 松

李 桂 平

珠海市乐通化工股份有限公司

监事会

年 月 日