



珠海市乐通化工股份有限公司

LETONG CHEMICAL CO., LTD.

2011 年年度报告

证券简称：乐通股份

证券代码：002319

披露日期：2012 年 4 月 20 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 2011 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 年年报的董事会会议。

4、公司 2011 年度财务报告已经大华会计师事务所审计。

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刘春媚保证本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
第二节	会计数据和业务数据摘要
第三节	股本变动及股东情况
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况
第五节	公司治理结构
第六节	内部控制
第七节	股东大会情况简介
第八节	董事会报告
第九节	监事会报告
第十节	重要事项
第十一节	财务报告
第十二节	备查文件



第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中、英文名称及缩写

公司中文名称：珠海市乐通化工股份有限公司

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、董事会秘书、证券事务代表情况

公司法定代表人：张彬贤

公司董事会秘书：李华

证券事务代表：于锦

联系地址：珠海市金鼎官塘乐通工业园

电 话：0756-3383338

传 真：0756-3383339

电子信箱：lt@letongink.com

三、公司注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子信箱

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

四、公司选定的信息披露报纸名称、登载年度报告的中国证监会指定网站的网址、公司年度报告备置地点

信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载年报的中国证监会指定网站的网址：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

年报备置地点：公司证券部

五、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

六、其他有关资料

1、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：2011 年 1 月 6 日

公司注册登记地点：珠海市工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：440400000015734

3、税务登记号码：440402632804023

4、组织机构代码：63280402-3

5、公司聘请的会计师事务所名称：大华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：珠海市康宁路 16、18 号

签字会计师姓名：胡建波、易仁洲

6、公司聘请保荐机构：光大证券股份有限公司

保荐机构办公地址：上海市静安区新闻路 1508 号

签字保荐代表人：竺勇、胡亦非

七、公司上市后历史沿革

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1200 号文核准，公司于 2009 年 12 月 11 日向社会公众首次公开发行人民币普通（A 股）2500 万股。根据公司 2010 年第一届董事会第十次会议，公司修改了《公司章程》相应条款并申请办理工商变更、备案等相关手续，于 2010 年 1 月 6 日完成相关工商变更登记手续并取得了珠海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。公司注册资本由人民币 7,500 万元变更为 10,000 万元，企业法人营业执照注册号仍为：440400000015734。



第二节 主要财务数据和指标

一、2011 年度主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：(人民币)元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入(元)	538,393,874.49	470,647,853.19	14.39%	331,679,754.19
营业利润(元)	13,899,787.86	36,641,577.44	-62.07%	43,162,282.38
利润总额(元)	16,249,342.16	38,150,498.08	-57.41%	46,674,573.11
归属于上市公司股东的净利润(元)	18,273,422.42	31,865,786.43	-42.66%	38,537,181.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	16,269,995.24	30,543,625.14	-46.73%	35,651,442.16
经营活动产生的现金流量净额(元)	-36,135,018.38	-54,184,052.80	33.31%	19,951,659.91
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额(元)	766,813,499.78	696,961,088.88	10.02%	606,831,216.38
负债总额(元)	216,321,139.15	157,820,880.79	37.07%	110,885,436.94
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	521,843,047.79	508,792,939.27	2.56%	489,806,603.62
总股本(股)	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00%	100,000,000.00

2、主要财务指标

单位：(人民币)元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	0.18	0.32	-43.75%	0.51
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.32	-43.75%	0.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.16	0.31	-48.39%	0.48
加权平均净资产收益率(%)	3.56%	6.30%	-2.74%	25.17%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.17%	6.04%	-2.87%	23.28%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.36	-0.54	33.33%	0.20
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.22	5.09	2.55%	4.90
资产负债率(%)	28.21%	22.64%	5.57%	18.27%

二、非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-81,672.69	-451,934.07	-29,850.00
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	2,404,120.00	1,986,536.00	3,602,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,106.99	-25,681.29	-60,159.27
所得税影响额	-359,071.30	-198,343.52	-527,156.73
少数股东权益影响额	12,944.18	11,584.17	-99,394.93
合计	2,003,427.18	1,322,161.29	2,885,739.07



第三节 股本变动及股东情况

一、 股份变动情况

(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	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	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) 有限售条件股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
何喜森	236,250	59,063	0	177,187	解禁减持	2011 年 12 月 11 日
合计	236,250	59,063	0	177,187	—	—



二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

2011 年末股东总数	17,267			本年度报告公布日前一个月末股东总数	16,776
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	0
马苑文	境内自然人	4.55%	4,550,000	0	0
冯发兴	境内自然人	3.99%	3,990,000	3,990,000	0
李高文	境内自然人	2.24%	2,235,000	2,235,000	0
黄耀泉	境内自然人	1.93%	1,927,500	1,927,500	0
黄秋英	境内自然人	1.63%	1,627,500	1,627,500	0
许云光	境内自然人	1.57%	1,570,016	0	0
廖新强	境内自然人	1.50%	1,500,000	1,500,000	0
曹桂华	境内自然人	1.48%	1,484,178	0	0
赖芳芳	境内自然人	1.05%	1,050,000	1,050,000	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	4,550,000		人民币普通股		
许云光	1,570,016		人民币普通股		
曹桂华	1,484,178		人民币普通股		
谢丽红	450,000		人民币普通股		
林胜青	364,500		人民币普通股		
游俊	299,000		人民币普通股		
朱翠仙	283,000		人民币普通股		
中投新亚太(河南)投资管理有限公司	242,200		人民币普通股		
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	224,013		人民币普通股		
刘海兰	214,650		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、控股股东和实际控制人情况

公司控股股东为珠海市智明有限公司，持有公司 32% 的股份，实际控制人为自然人张彬贤、刘秋华夫妇。报告期内，控股股东和实际控制人没有发生变化，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。

1、控股股东情况

名称	法定代表人	成立日期	注册资本	主要经营业务
珠海市智明有限公司	刘秋华	2001 年 8 月 22 日	5,500,000	企业投资策划、商业的批发和零售（不含许可经营项目）、煤炭批发经营（有效期至 2014 年 8 月 14 日）

珠海市智明有限公司经珠海市工商行政管理局核准变更登记事项明细如下：

核准日期	登记事项	变更前内容	变更后内容
2011 年 6 月 10 日	经营范围	化工产品（不含化学危险品）、针织品、电子产品、五金交电、服装、机动车零配件、照相器材、建筑材料的批发、零售等	企业投资策划、商业的批发和零售（不含许可经营项目）



	营业期限	自 2001-8-22 至 2011-8-01	自 2001-08-22 至长期
	注册号	4404002024492	440400000290812
2011 年 8 月 1 日	实收资本	400 万元人民币	550 万元人民币
	注册资本	400 万元人民币	550 万元人民币
2011 年 9 月 1 日	经营范围	企业投资策划、商业的批发和零售（不含许可经营项目）	企业投资策划、商业的批发和零售（不含许可经营项目）、煤炭批发经营（有效期至 2014 年 8 月 14 日）

变更前后股东以货币方式出资的持股比例不变。

2、实际控制人情况

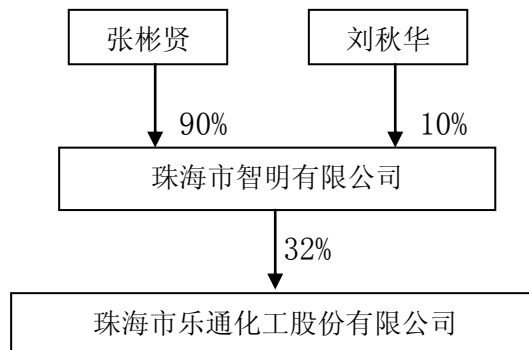
张彬贤，中国籍，没有取得其他国家或地区居留权。最近 5 年历任本公司总经理、董事长职务。详细情况见本年度报告“第四节 三、现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历”。

刘秋华，中国籍，没有取得其他国家或地区居留权。最近 5 年历任珠海市智明有限公司执行董事、总经理。

3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

4、公司于实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5、其他持股在 10%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。



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、现任董事、监事、高级管理人员持有本公司股份及变动情况

姓名	职务	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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张彬贤	董事长、总经理	男	50	2010年08月13日	2013年08月12日	0	0	无	29.11	否
刘明	董事、副总经理	男	43	2010年08月13日	2013年08月12日	60,000	60,000	无	16.10	否
甘润强	董事	男	39	2010年08月13日	2013年08月12日	0	0	无	0.00	否
李华	董事、董事会秘书	男	35	2010年08月13日	2013年08月12日	25,000	25,000	无	16.02	否
陈铁群	独立董事	男	50	2010年08月13日	2013年08月12日	0	0	无	7.14	否
程法光	独立董事	男	69	2010年08月13日	2013年08月12日	0	0	无	7.14	否
汤金木	独立董事	男	45	2010年08月13日	2013年08月12日	0	0	无	7.14	否
何喜森	监事会主席	男	37	2010年08月13日	2013年08月12日	420,000	315,000	解禁减持	16.60	否
胡松	监事	男	34	2010年08月13日	2012年02月10日	0	0	离职	14.53	否
李桂平	监事	男	51	2010年08月13日	2013年08月12日	0	0	无	6.26	否
陈虹	财务总监	女	38	2011年06月16日	2013年08月12日	0	0	新任	10.02	否
严红海	财务总监	男	41	2010年08月13日	2011年06月16日	0	0	离职	12.08	否
合计	-	-	-	-	-	505,000	400,000	-	142.14	-

报告期内，公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。公司董事、监事和高级管理人员实行年薪制，以行业薪酬水平，经营效益、岗位职级等位依据确定。独立董事津贴依据 2008 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司独立董事津贴和有关费用的议案》确定的标准按年发放；未在本公司任职的董事、监事无发放津贴。

二、报告期内，董事、监事、高级管理人员的变动情况

报告期内，公司无解聘董事、监事人员的情况，高级管理人员只有财务总监有变动。

2011 年 6 月 1 日，公司收到财务总监严红海先生的辞职申请，严红海先生因个人原因申请辞去其担任的公司财务总监职务。

根据公司有关规定，公司同意严红海先生辞去其担任的财务总监职务，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。

经第二届董事会第八次会议审议通过，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，即至 2013 年 8 月 12 日止。详见编号为 2011-018 的公告。



三、现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

董事	最近 5 年的主要工作经历
张彬贤	1996 年至今任本公司董事长、总经理。中国包装联合会第七届理事会副会长，中国日化协会油墨分会副理事长，广东包装技术协会副会长、珠海第七届人大代表
刘 明	现任本公司董事、副总经理，最近 5 年均任本公司董事、副总经理
甘润强	现任本公司董事，最近 5 年均任本公司董事
李 华	现任本公司董事、董事会秘书。2005 年—2007 年 6 月，任本公司董事长助理，2007 年 7 月始任本公司董事、董事会秘书
程法光	现任本公司独立董事。最近 5 年曾任十届全国人大财政经济委员会委员，中国税务学会副会长
陈铁群	现任本公司独立董事。最近 5 年曾任华南理工大学副校长、研究生院院长
汤金木	现任本公司独立董事，2002 年 1 月至今任厦门市注册会计师协会秘书长兼资产评估协会秘书长

2、监事

监事	最近 5 年的主要工作经历
何喜森	现任本公司监事会主席、技术中心副总监。最近 5 年均任本公司技术中心副总监，2007 年 7 月始任本公司监事会主席
胡 松	大专，现任本公司监事、生产中心总监。最近 5 年历任本公司生产中心副总监、总监
李桂平	高中，现任本公司监事、生产部副经理。自 1997 年 1 月起一直在公司生产部门工作，历任生产班长、车间主任、生产部副经理

3、高级管理人员

张彬贤：现任本公司总经理，简历见上表。

刘 明：现任本公司副总经理，简历见上表。

李 华：现任本公司董事会秘书，简历见上表。

何喜森：现任本公司监事会主席，简历见上表。

陈 虹：现任本公司财务总监。2005 年 11 月至 2011 年 4 月在珠海金力房地产开发有限公司工作，任财务总监。2011 年 6 月始任本公司财务总监。

严红海：离任本公司财务总监。2005 年—2007 年 6 月任广东恒信德律会计师事务所有限公司项目经理，2007 年 7 月至 2011 年 6 月任本公司财务总监。严红海先生辞去所任职务后已不再在本公司任职。

4、在股东单位任职情况

姓名	在本公司任职	股东单位名称	担任的职务	任期起止日期	是否领取报酬津贴
张彬贤	董事长兼总经理	珠海市智明有限公司	监事	2007 年 7 月-现在	否
刘 明	董事兼副总经理	珠海市智明有限公司	监事	2007 年 7 月-现在	否



5、在其他单位任职情况

姓名	在本公司任职	其他单位名称	担任的职务	任期起止日期	是否领取报酬津贴
陈铁群	独立董事	华南理工大学	博士生导师	2007年5月-现在	否
汤金木	独立董事	厦门市注册会计师协会	秘书长	2007年11月-现在	否
汤金木	独立董事	厦门科华恒盛股份有限公司	独立董事	2008年12月-现在	否
程法光	独立董事	兖州煤业股份有限公司	独立董事	2011年5月20日至 2014年5月19日	否

四、公司员工情况

2011年12月31日，本公司拥有员工625名，需承担费用的退休职工4名。

(一) 员工专业结构

专业分工	人数	比例
生产人员	188	30.08%
销售人员	152	24.32%
技术人员	92	14.72%
财务人员	24	3.84%
行政人员	169	27.04%

(二) 员工教育程度构成

文化程度	人数	比例
硕士以上	8	1.28%
大学本科	97	15.52%
大专	127	20.32%
中专	72	11.52%
中专以下	321	51.36%

(三) 员工年龄分布

年龄	人数	比例
30岁以下	298	47.68%
31-40岁	161	25.76%
41-50岁	138	22.08%
50岁以上	28	4.48%
合计	625	100%

(四) 社会保障及员工福利情况



本公司实行全员劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工办理了社会保险和住房公积金等福利，并由公司每年均按时足额定期向社会保险统筹部门缴纳各项保险金。公司离退休职工退休费由社会保险机构统筹支付。



第五节 公司治理结构

一、公司治理结构概况

2011 年度，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》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和中国证监会的规范性文件要求，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。

截止本报告期末，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

自公司上市以来至本报告期末，公司已建立的各项制度名称及公开信息披露情况如下表：

序号	制度名称	披露日期
1	内幕信息知情人登记管理制度	2011-11-23
2	公司章程	2011-10-20
3	对外担保管理制度	2011-9-26
4	重大信息内部报告制度	2011-9-26
5	子公司管理制度	2011-9-26
6	防止大股东及关联方占用上市公司资金管理制度	2010-10-26
7	突发事件管理制度	2010-10-26
8	内幕信息知情人报备制度	2010-4-27
9	会计师事务所选聘制度	2010-4-27
10	审计委员会年报工作制度	2010-4-27
11	独立董事年报工作制度	2010-4-27
12	董监高所持股份及变动管理制度	2010-4-27
13	重大资金往来控制制度	2010-4-27
14	对外单位信息报送信息管理制度	2010-4-27
15	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010-3-10
16	董事会专门委员会工作细则	2007-12-26
17	投资者关系管理制度	2007-12-26
18	董事会秘书工作细则	2007-12-26
19	累积投票制实施细则	2007-12-26
20	总经理工作细则	2007-12-26
21	董事会工作细则	2007-12-26
22	信息披露管理制度	2007-12-26
23	募集资金管理制度	2007-12-26
24	董事会议事规则	2007-11-4
25	财务管理制度	2007-11-4
26	监事会议事规则	2007-11-4
27	股东大会议事规则	2007-11-4
28	内部审计制度	2007-11-4
29	关联交易管理制度	2007-11-4
30	独立董事工作制度	2007-11-4



报告期末，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

（一）关于股东和股东大会

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开，并邀请见证律师进行现场见证。

（二）关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东严格按照《中小企业板上市公司控股股东、实际控制人行为指引》履行义务，不存在控股股东占用公司资金的现象，也不存在公司为控股股东及其子公司提供担保的行为。

（三）关于董事与董事会

报告期内，现任董事共七名，其中独立董事三名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司所有董事能按照公司和股东利益最大化的要求诚信、勤勉地履行职责。公司独立董事严格遵守《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《独立董事工作制度》等规定，积极参与公司决策，对诸多重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事特有的职能。

董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会严格遵守相关制度规定，各行其责，有力加强了公司董事会工作的规范运作。

报告期内，董事会召开了 11 次会议，保证了股东大会决议得到有效落实和各方面工作的顺利进行。

（四）关于监事和监事会

报告期内，现任监事共三名，包括二名股东代表和一名职工代表，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事根据法律、法规及公司章程授予的职权认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

报告期内，监事会召开了 7 次会议，检查了公司的财务状况并对董事会编制的定期报告进行审核。

（五）关于信息披露

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《投



投资者关系管理制度》等的规定，以董事会秘书为核心的证券部，依法真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，报告期内，除了按照监管要求披露信息外，公司通过电话、传真、电子邮件等形式加强与投资者的沟通，力求提高信息披露的透明度。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

（六）关于利益相关者

公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，积极关注所在地区环境保护、公益事业等问题，重视社会责任，充分尊重和维护职工、债权人等利益相关者的合法权利，加强与各方的沟通和合作，共同推动公司持续、健康地发展。

公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合，并能严格按照相关规定履行义务。

（七）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、透明、有效的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定进行。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

（八）关于公司治理专项活动情况

1、根据深圳证券交易所 2011 年 8 月 23 日下发的《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》，公司董事会对照深圳证券交易所有关内部控制的相关规则，依据公司实际情况，认真核查了公司内部控制制度的制定和运行情况，填写了《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》，并针对不足之处编制了《珠海市乐通化工股份有限公司内部控制规则落实情况自查表》及整改计划，已经第二届董事会第十二次会议审议通过，详见公告编号为 2011-027 的公告。

保荐机构光大证券股份有限公司的保荐代表人对我公司《珠海市乐通化工股份有限公司内部控制规则落实情况自查表》和整改计划出具了核查意见。

依《珠海市乐通化工股份有限公司内部控制规则落实情况自查表》及整改计划人要求，公司制定了《子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《对外担保制度》等内部控制管理制度，。

修订后的《公司章程》已经 2011 年第一次临时股东大会审议通过。

2、为规范公司内幕信息知情人行为的管理，做好内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，依广东证监〔2011〕185 号通知，根据《中华人民共和国公司



法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规及《公司章程》的有关规定，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，已经第二届董事会第十五次会议审议通过，详见公告编号为 2011-041 的公告。

二、独立董事履行职责情况

（一）报告期内，公司共召开董事会 11 次，独立董事出席会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈铁群	独立董事	11	4	7	0	0	否
程法光	独立董事	11	4	7	0	0	否
汤金木	独立董事	11	4	7	0	0	否

（二）报告期内，公司共召开股东会 3 次，独立董事出席会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	委托出席次数	缺席次数
陈铁群	独立董事	3	3	0	0
程法光	独立董事	3	1	2	0
汤金木	独立董事	3	2	1	0

报告期内，公司独立董事按照《上市公司治理准则》、《独立董事工作制度》及《公司独立董事年报工作制度》的要求，出席了报告期内董事会会议，认真审核了董事会各项议题，诚信勤勉履行职责，对公司定期报告、重大事项发表了专业意见，提高了董事会决策的科学性和客观性，切实维护了公司及广大中小股东的合法权益，对公司的健康发展起到积极作用。

在 2011 年度，独立董事对公司进行了多次实地现场考察，了解公司的生产经营情况和财务状况；并通过电话和邮件，独立董事积极与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，时刻关注国际经济形势以及外部市场变化对公司经营状况的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，及时获悉公司各重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的信息报告，及时了解掌握公司经营与发展情况，深入探讨公司经营发展中的机遇与挑战，及时提示风险。本年度重点关注公司的募投项目基建工程进展情况、主营业务经营状况和发展趋势等重大经营活动，掌握公司的运行动态，在充分掌握实际情况的基础上提出相关意见与建议，为独立董事对董事会各项议案的审议表决、对重大事项发表独立意见提供了有力的支持。

在信息披露方面，公司能严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》和《信息披露管理制度》的有关规定，及时、完整、真实地履行信息披露义务。2011 年，公司规范地披露信息，



没有出现损害公司和全体股东的合法权益的情况。

在内部控制方面,2011 年公司内部控制体系运行总体保持平稳有效,内部控制机制健全、稳定,治理层和经营层权责明确、清晰,运作有效。公司股东大会、董事会及专门委员、监事会能够依据公司治理制度规范、有效的进行运作;董事会审计委员会及公司审计部能够独立对公司内部控制体系的完整性、有效性以及运行状况实施监督、评价和完善;财务总监、董事会秘书能够按照监管政策的要求和公司治理制度切实履行职责。

(三) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内,公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(四) 发表独立意见情况

1、2011 年 1 月 17 日,在公司第二届董事会第五次会议上发表了:

1) 《关于公司治理专项活动的整改报告》的独立意见;

2、2011 年 3 月 28 日,在公司第二届董事会第六次会议上发表了《关于第二届董事会第六次会议部分议案的独立意见》具体内容如下:

1) 关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告的独立意见;

2) 关于使用部分闲置超募资金暂时补充流动资金的独立意见;

3) 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独立意见;

4) 关于续聘 2011 年度财务审计机构的独立意见;

5) 关于公司 2010 年度利润分配预案的独立意见;

6) 独立董事对公司与关联方资金往来、公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见;

7) 关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的独立意见。

3、2011 年 6 月 16 日,在公司第二届董事会第八次董事会上发表了:

1) 关于聘任陈虹女士为公司财务总监的独立意见。

4、2011 年 8 月 23 日,在公司第二届董事会第十一次董事会上发表了:

1) 控股股东及其他关联方资金占用情况说明和独立意见;

2) 公司对外担保事项的情况说明和独立意见

5、2011 年 10 月 11 日,在公司第二届第十三次董事会上发表了:

1) 《关于调整超募资金使用计划的议案》的独立意见。



三、公司与控股股东分开情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司控股股东完全独立；具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立情况

本公司拥有独立的生产经营系统，具有自主决策的经营活动能力，不存在需要依赖控股股东的情况。

（二）人员独立情况

本公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，公司的人事及工资管理与控股股东完全分离。所有员工均与本公司签订了劳动合同。公司高级管理人员均在本单位领取薪酬，不在股东单位兼职。

（三）资产独立情况

本公司拥有独立的资产结构，具有完整的供应、生产、销售系统及工业产权、非专利技术、土地使用权等无形资产。公司现有资产不存在被股东占用的情况。

（四）机构独立情况

本公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司自主设置内部机构，独立地运行，不受控股股东及其他单位或个人的干涉。控股股东及其职能部门之间与本公司及其职能部门之间不存在上下级关系，公司的生产经营活动不受任何单位或个人的干预。

（五）财务独立情况

本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和独立的财务会计制度，独立在银行开户，独立纳税。

本公司不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

四、高级管理人员的考评及激励机制

高级管理人员实行年薪制，依据行业薪酬水平，经营效益、岗位职级等因素确定。年终对高级管理人员的履行职责情况和年度实际业绩进行绩效考核，并根据考核情况核发年度绩效薪酬。



第六节 内部控制

为加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，公司依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和规范性文件的规定以及公司自身经营特点，不断建立、健全、完善内部控制体系，强化对内控制度的检查，完善公司内部控制的组织架构和相关制度。目前，公司现已建立了相对较完善、规范的法人治理机构，确保了股东大会、董事会、监事会、公司管理层等机构的规范运作，有效的防范了经营决策及管理风险，保障了公司的稳健经营与快速发展。

一、公司内部控制制度的建立健全和实施情况

公司依据相关法律法规的规定和行业的相关标准，结合公司实际情况，建立了一系列较为完善的内部控制制度。具体如下：

（一）公司内部控制制度情况

1、公司与控股股东做到了在资产、业务、机构、人员和财务上的完全独立。股东大会、董事会、监事会三会运作规范各司其职。公司管理层对内部控制制度的制定和实施非常重视。先后制定了一系列规范的内部控制制度，公司已在财务管理、安全生产与环保管理、投资管理、人力资源管理、信息化管理、廉政纪律管理、采购及供应管理等方面建立起了较为完善合理的内部控制制度，并在生产经营活动中得到了一贯的、严格的执行。公司定期对各部门工作情况进行考核，保证各执行者都能胜任本职工作，并具有工作责任心、事业心及诚实的工作态度。

2、规范高效的组织机构是公司加强内部控制的根本保证。股东大会是公司的最高权力机构；董事会是公司的决策执行机构，对股东大会负责；公司总经理由董事会聘任或解聘，负责公司的日常经营活动，并对董事会负责；监事会负责检查公司财务运作情况并对董事会及高级管理人员进行监督。审计部、稽核部等各职能部门作为公司内部控制执行部门，在日常工作中对公司财务活动、经济活动、生产活动、监督活动进行内部控制。公司针对不同的情况，采用相应的管理政策与措施，保证了内部控制制度的切实执行，并认真对内部控制制度进行有效的评价。

（二）公司制度建设情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和规章制度的要求，不断完善公司的法人治理结构，促进公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会与管理层之间贯彻执行



有关法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》、《募集资金管理制度》、《总经理工作细则》等一系列的法人治理制度。

报告期内，本公司按照中国证监会、深交所等部门相关法律及规范性文件的要求，本公司制定了《子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《对外担保制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等内部控制管理制度，修订了《公司章程》，进一步梳理和明确了有关管理权限和 workflows，为各部门提供了有效的工作指引。

公司制定的《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对信息披露违规、差错的有关责任认定及问责方式等事项进行了明确规定。

（三）公司规范运作情况

公司股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。

公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，规范召集、召开会议。公司平等对待所有股东，保障中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。公司全体董事勤勉尽责，独立董事对公司重大决策均能独立履行职责，在其专业领域起到监督质询的作用。公司全体监事勤勉尽责，监事会对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督。公司高级管理人员能够认真履行职责，严格贯彻执行内部控制制度，严格按照相关程序审议重大事项，并有效维护公司和全体股东的最大利益。

（四）公司董事会对 2011 年度内部控制自我评价

公司依据实际情况，建立了较为完善的法人治理结构，公司内部管理控制制度符合国家法律法规要求，形成了较为科学的决策机制、执行机制和监督机制；公司股东大会、董事会、监事会、经营层职责明确，运作规范。

公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资等方面的内部控制取得了较好的成效，没有违反深交所《上市公司内部控制指引》及公司相关管理制度的情形发生。

在信息披露方面通过《信息披露管理制度》的制定，规范了信息披露工作，遵循了真实、准确、完整、及时、公平的原则。公司已建立了较全面、规范的内部控制制度，确保了公司经营活 动的正常有序进行。

（五）独立董事对 2011 年度内部控制自我评价的意见

独立董事认为：公司的内部控制制度体系较为完备，现有的内控制度已覆盖了公司生产



经营的各个层面和环节，逐步形成了比较规范的管理体系，符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，对公司目前的生产经营起到了很好的规范作用。

公司相应实施的各项内部控制措施，对企业管理中的各个流程与环节，发挥了较好的控制作用。因此，公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，符合公司的实际情况，未发现有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生，具有合理性和有效性。公司出具的《2011年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

（六）保荐机构对公司 2011 年度内部控制自我评价的核查意见

乐通股份建立了完善的法人治理结构，健全了公司治理及内部控制的各项规章制度。2011年度公司内部控制制度执行情况良好，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内部控制制度的规范要求。公司编制的内部控制自我评价报告对公司内部控制的自我评价具有真实性和客观性。

（七）公司建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制。报告期内，公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

（八）公司年报信息披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，建立了相应制度，并就年报信息披露重大差错责任追究做了明确规定。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩快报、业绩预告修正等的情况。

二、公司内部控制的相关情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. （1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内	是	



部控制存在的重大缺陷)		
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的, 公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	不适用	会计师事务所对公司内部控制未出具审计报告
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
公司审计委员会指导和监督内部审计制度的建立和实施, 督导审计部对公司定期业绩报告进行审计, 对公司 2011 年内部控制情况进行评价, 指导对募集资金年度存放与使用情况进行审计并出具专项报告。督导审计部每季度对公司募集资金使用、对外担保、关联交易、证券投资、风险投资、对外提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等重大事项的实施情况, 公司大额资金往来以及与董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人资金往来情况等进行检查。按照公司内部审计制度的要求, 聘任了审计部经理, 建立并指导审计部门的正常运作。审计部在审计委员会的指导下开展工作, 对公司的财务、内部控制、募集资金、重大事项进行监督和审计, 每季度向审计委员会报告工作。		
四、公司认为需要说明的其他情况(如有)		
无		



第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了三次股东大会，股东大会的通知、召集、召开均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。具体情况如下：

（一）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《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2011年度财务预算报告》、《公司2010年度利润分配方案》、《公司2010年年度报告及摘要》、《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》、《公司续聘2010年度公司审计机构的议案》。

该次会议决议公告刊登在2011年4月29日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

（二）2011年10月19日，公司召开了2011年第一次临时股东大会。

会议审议并通过了《关于修订公司章程的议案》。

该次会议决议公告刊登在2011年10月20日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

（三）2011年10月28日，公司召开了2011年第二次临时股东大会。

会议审议并通过了《关于调整超募资金使用计划的议案》。

该次会议决议公告刊登在2011年10月29日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。



第八节 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，全球经济复苏的不稳定性和不确定性进一步增加，国内经济面临通胀的挑战，整体经济增速有所放缓，国内、外经济形势疲软。受欧美主权债务危机持续蔓延影响，能源、原材料等大宗商品价格高位震荡，公司经营仍然面临原材料成本居高不下的压力，利润空间受到了严重挤压。公司在产品营销策略方面也进行了调整，于2011年5、6月份开始对各类产品进行了不同程度的提价，但仍然无法抵消原材料价格快速上涨带来的经营压力。此外，塑化剂事件导致饮料食品行业需求萎缩等等也给公司2011年的市场开拓工作带来了比较大的困难；国家紧缩银根等等也给公司运作带来了比较大的财务压力。2011年，面对如此困难的经营形势，公司管理层锐意进取、审时度势，以更加灵活的经营策略应对各方面的困难，通过加强市场营销力度、积极提高生产效率满足市场需求，生产经营取得了较好的业绩。报告期内共实现营业收入53,839.39万元，比上年同期增长14.39%；但由于国际原油价格暴涨等引起化工原料的价格快速上涨，以及由于公司经营规模扩大引起销售费用、管理费用等上升较快，导致2011年归属于上市公司股东的净利润同比2010年有一定的下滑，2011年实现归属于上市公司股东的净利润1,827.34万元，比上年度下降42.66%。

1、销售方面，调整市场营销政策，全力开拓市场，积极应对塑化剂事件及毛利下滑的冲击。

报告期内，公司抓住上市后品牌知名度快速提升的契机，及时调整市场营销政策，在稳定老客户的同时，加大对营销人员新市场开发的激励力度，加大市场投入，抢占新区域、新产品市场，全力提高公司产品的市场份额。在全公司范围内领导层重视建立以销售工作为中心，各部门协调并进，确实解决销售环节中的各项现实障碍，真正服务于市场。2011年上半年，公司产品销售继续保持快速发展势头，销售收入继续快速增长。但2011年4月份，台湾食品饮料行业发生塑化剂事件，受此影响，国家卫生部联合国家工商总局、质检总局和食品药品监督管理局等有关部门在全国28个省(市、区)的内地生产企业、批发市场等地，对食品添加剂、饮料、调味料等15类产品加强监测。国内食品饮料行业、食品饮料包装行业受到较大冲击，公司下半年的市场销售增速明显放缓。同时针对钛白粉等各类原材料价格快速上涨、公司产品毛利水平下滑的不利局面，公司于2011年5、6月份开始对各类产品进行了不同程度



的提价积极应对，产品提价策略在短期内给公司的市场拓展工作也带来了一定的冲击，使公司失去了一部分客户及市场。塑化剂事件及为应对原材料价格快速上涨实施产品提价对市场销售带来的冲击导致公司2011年全年市场营销工作增速放缓。2011年实现营业收入538,393,874.49元，比2010年的470,647,853.19元营业收入增长了14.39%。2011年产品综合平均销售单价为24.2元/公斤，比2010年的平均销售单价24元/公斤提高了0.2元/公斤，涨价幅度为0.83%。产品平均销售价格提高主要是公司面对原材料价格快速上涨、产品毛利水平迅速下滑而采取的应对策略。但由于原材料价格上涨幅度远远超过公司销售价格的涨幅，因此导致公司全年的利润比2010年下滑较大。

总体而言，报告期内公司在销售方面没有取得较大的突破。2012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。

2、生产方面，公司继续推进实施技术改造，解决产能瓶颈问题，实施各种降本节耗手段，降低生产费用。

报告期内，公司继续加大内部管理的挖潜改造力度，在股份公司总部和各个子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。针对行业及公司赢利能力下滑的形势，工厂生产管理部门积极开展各项降本节耗活动，加强生产的计划性及调度管理，综合考虑交货期保证、物流配送费用等因素，在目前具备生产能力的股份公司本部、珠海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之间做好生产调配，力求在满足客户需求的情况下，做到公司的综合费用最低。采购管理部门针对原材料价格快速上涨的不利局面，采取了多种措施克服采购工作的困难：一方面加强材料整合工作，对大宗材料、大型设备等进行集团化采购或寻找统一供应商，通过集约化采购，降低采购成本；另一方面对钛白粉等上涨较快的大宗材料做好储备，提前锁定价格；再有就是通过加强对采购市场进行咨询了解，对供应商进行逐一排查、分析，保证采购物资的质量与充足的货源。同时积极寻找多家供应商进行价格对比，实现比质比价采购，始终坚持减少中间环节的采购原则，降低采购成本。

3、技术方面，加强配方调整及材料替代，降低材料成本；加强产品结构调整，推动技术创新。

2011年公司技术中心继续呈现出烟包纸张油墨、UV油墨、复合表印油墨、水性油墨等数个项目齐头并进的良好态势，技术综合实力进一步增强，为公司下一步的可持续发展奠定了坚实的技术基础。面对原材料价格快速上涨的不利局面，公司集中技术力量调整产品配方



或是积极寻找新材料进行材料替换,以降低产品材料成本。同时针对产品配方及材料调整幅度、频度较大的情况,以市场为主导,加大对生产的技术、工艺指导和对市场客户的技术服务、支持,做到技术服务到位,技术指导生产,技术提升销售。加快产品结构调整力度,基本完成了传统的苯溶等溶剂型油墨向醇溶、水性等环保型油墨的过渡,在与油墨相关的新产品、新项目、新材料的研究和前期开发方面,也取得了一定的成果。

4、管理方面,强化安全环保管理,保证生产经营无安全环保事故;继续加强人力资源管理,保持与相关方的良好沟通。

报告期内,公司认真贯彻执行国家和地方相关安全生产法律法规,努力完善和落实公司各项安全管理制度和安全生产操作规程,确保了安全生产正常运转,全年无重大安全事故发生。保持ISO9001/ISO14001/IECQ QC080000体系在股份公司本部及各子公司良好运作,并完成了公司及各子公司通过中国环境标志产品认证审核。

公司继续加强员工培训工作,积极支持高中层管理干部、核心技术人员、营销精英等公司骨干人才到高等院校、研发机构等接受专业学习与训练,在公司内部开设了油墨制造与工艺基础教程、销售技巧提升等多个学习班,培养公司的内部人才。继续深入开展丰富多彩的企业文化活动和员工关爱活动,不断提高员工的集体荣誉感和归属感,增强员工凝聚力和战斗力,不断提升公司竞争软实力。继续加强产学研联合,与北京理工大学、华南理工大学等高等院校、科研院所展开技术合作;加强与中国包装联合会、中国日化协会油墨分会、中国印刷协会等行业协会的密切联系,保持良好沟通,了解行业上下游相关信息,掌握发展趋势。

(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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
(1) 工业	53,472.24	43,677.93	18.32%	14.28%	21.09%	-4.60%
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(%)



凹印油墨	51,452.43	42,232.53	17.92%	15.67%	21.58%	-3.99%
特种油墨	944.40	637.97	32.45%	-29.82%	-4.48%	-17.93%
柔印油墨	566.61	431.91	23.77%	8.51%	22.48%	-8.70%
网印油墨	298.50	216.03	27.63%	19.14%	24.54%	-3.14%
胶印油墨	210.30	159.50	24.16%	8.94%	12.94%	-2.69%

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	21,841.13	13.57%
长三角地区	9,978.45	-14.85%
环渤海地区	5,370.97	29.04%
其他地区	16,011.03	40.45%
出口销售	270.67	-3.28%

(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	538,393,874.49	470,647,853.19	14.39%
二、营业总成本	524,494,086.63	434,006,275.75	20.85%
其中：营业成本	438,587,469.14	361,845,308.40	21.21%
营业税金及附加	2,115,644.80	1,695,473.72	24.78%
销售费用	37,108,295.26	36,765,284.74	0.93%
管理费用	40,834,248.03	33,114,366.38	23.31%
财务费用	2,755,849.41	-2,564,660.15	207.45%
资产减值损失	3,092,579.99	3,150,502.66	-1.84%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,899,787.86	36,641,577.44	-62.07%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,249,342.16	38,150,498.08	-57.41%
减：所得税费用	437,863.14	6,457,846.58	-93.22%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,811,479.02	31,692,651.50	-50.11%
归属于母公司所有者的净利润	18,273,422.42	31,865,786.43	-42.66%

其中：

(1) 报告期内，营业总收入同比增长 14.39%，主要原因是公司增加新产品，开拓新客户，扩大销售市场。

(2) 报告期内，营业总成本同比增长 20.85%，主要原因是公司营业收入增长，导致营业成本相应增长，同时原材料价格上涨。

(3) 报告期内，营业税金及附加同比增长 24.78%，主要原因是公司销售增加，导致税金相应增加。

(4) 报告期内，管理费用同比增长 23.31%，主要原因是公司加大产品研发力度，增加研发技术费以及



人力成本的上升。

(5) 报告期内，财务费用同比增长 207.45%，主要原因是银行存款减少，短期借款增加，导致财务费用相应增加。

(6) 报告期内，所得税费用同比下降 93.22%，主要原因是公司利润总额减少，所得税费用相应减少。

(7) 报告期内，营业利润、利润总额、净利润比上年同期下降，主要原因是原材料价格大幅上升，公司毛利率由去年 23.12% 下降为今年的 18.54%，导致利润下降。

(四) 公司财务状况分析

单位：(人民币) 元

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率
货币资金	127,558,256.87	225,740,927.27	-43.49%
应收票据	51,709,360.09	45,282,662.30	14.19%
应收账款	157,757,313.09	138,933,591.90	13.55%
预付款项	82,430,247.30	51,419,577.22	60.31%
应收利息	341,333.33	1,565,179.44	-78.19%
其他应收款	21,670,622.15	5,553,162.06	290.24%
投资性房地产	7,222,741.87	5,243,856.74	37.74%
固定资产	71,919,327.30	65,140,503.19	10.41%
在建工程	105,116,136.99	30,463,428.83	245.06%
无形资产	18,780,414.78	3,099,301.50	505.96%
递延所得税资产	6,709,762.07	3,671,012.28	82.78%
短期借款	103,500,000.00	38,000,000.00	172.37%
应付票据	11,150,000.00	18,214,386.61	-38.78%
应付账款	72,562,344.75	80,377,342.84	-9.72%
预收款项	10,943,322.25	6,954,197.92	57.36%
应交税费	5,718,659.79	4,995,464.89	14.48%
应付利息	62,516.66	29,816.06	109.67%
其他应付款	9,018,957.35	5,924,278.20	52.24%

其中：

(1) 货币资金期末余额 12755.83 万元，比上年同期减少 9818.27 万元，降幅 43.49%，主要原因是公司本年度内建造厂房及购入土地使用权。

(2) 应收票据期末余额 5170.94 万元，比上年同期增加 642.67 万元，增幅 14.19%，主要原因是销售收入增加，导致应收票据相应增加

(3) 应收账款期末余额 15775.73 万元，比上年同期增加 1882.37 万元，增幅 13.55%，主要原因是销售收入增加，导致应收账款相应增加。

(4) 预付款项期末余额 8243.02 万元，比上年同期增加 3101.07 万元，增幅 60.31%，主要原因是公司为提前锁定材料价格，增加预付材料款。

(5) 应收利息期末余额 34.13 万元，比上年同期减少 122.38 万元，降幅 78.19%，

主要原因是银行存款减少，导致应收利息相应减少。

(6) 其他应收款期末余额 2167.06 万元，比上年同期增加 1611.75 万元，增幅 290.24%，主要原因是公司将部分账龄较长的预付账款调整至其他应收款科目。

(7) 投资性房地产期末余额 722.27 万元，比上年同期增加 197.89 万元，增幅 37.74%，主要原因是公司下属



子公司上海乐通包装材料有限公司将部分厂房用于出租，将该部分厂房从固定资产科目调整至投资性房地产科目。

(8) 固定资产期末余额7191.93万元，比上年同期增加677.88万元，增幅10.41%，主要原因是公司本年度为满足生产进一步扩大需要，新增购置机器设备。

(9) 在建工程期末余额10511.61万元，比上年同期增加7465.27万元，增幅245.06%，主要原因是增加设备安装及厂房基建工程。

(10) 无形资产期末余额1878.04万元，比上年同期增加1568.11万元，增幅505.96%，主要原因是公司下属子公司湖州乐通新材料科技有限公司取得79054平方米的土地（于2011年12月取得土地证）。

(11) 递延所得税资产期末余额670.98万元，比上年同期增加303.87万元，增幅82.78%，主要原因是公司下属子公司珠海乐通新材料科技有限公司、郑州乐通新材料科技有限公司本年度亏损，预计可用于弥补以后年度盈利，产生了递延所得税资产。

(12) 短期借款期末余额10350万元，比上年同期增加6550万元，增幅172.37%，主要原因是为满足扩大生产经营规模的资金需要，增加银行贷款。

(13) 应付票据期末余额1115万元，比上年同期减少706.44万元，降幅38.78%，主要原因较多地以现金方式支付货款，从而减少了应付票据。

(14) 预收款项期末余额1094.33万元，比上年同期增加398.91万元，增幅57.36%，主要原因是公司注意加强应收货款的风险管理，提高了销售信用标准，对部分客户要求先收款再发货，导致预收账款增加。

(15) 应交税费期末余额571.87万元，比上年同期增加72.32万元，增幅14.48%，主要原因是公司销售增加，导致应交增值税相应增加。

(16) 应付利息期末余额6.25万元，比上年同期增加3.27万元，增幅109.73%，主要原因是短期借款增加，导致应付利息相应增加。

(17) 其他应付款期末余额 901.90 万元，比上年同期增加 309.47 万元，增幅 52.24%，主要原因是增加了应付的往来款和装修款。

（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	-36,135,018.38	-54,184,052.80	33.31%
投资活动产生的现金流量净额	-110,429,259.00	-75,857,759.35	-45.57%
筹资活动产生的现金流量净额	51,650,368.46	18,447,673.55	179.98%

其中：

(1) 报告期，经营活动产生的现金流量净额 - 3,613.50万元，比上年同期增加1,804.90 万元，增幅33.31%，主要原因是公司注重加快应收货款的回笼。

(2) 报告期，投资活动产生的现金流量净额 - 11,042.93 万元，比上年同期减少 3,457.15 万元，降幅45.57%，主要原因是公司继续加大对基建及机器设备的投入。

(3) 报告期，筹资活动产生的现金流量净额 5,165.04 万元，比上年同期增加 3,320.27 万元，增幅 179.98%，主要原因是公司为满足扩大生产经营规模对资金的需求，增加银行贷款。



(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) 公司市场销售势头良好，但因募集资金项目未能达产导致产能不足，影响了公司产品销量的进一步扩张；
- (2) 受化工原材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；
- (3) 主要竞争对手加大促销力度，纷纷降低产品售价，导致主要产品价格下降，影响产品毛利率。

2、为解决上述问题，公司决定实施以下措施：

- (1) 加快募投项目建设进度，同时继续加强技术工人的培训并实施技改项目，尽可能地充分利用现有设备，实施相关的技术改造，进一步提升产能和生产效率。
- (2) 为应对原材料价格上涨，成本上升的压力，公司经审慎研究，对主要大宗原材料采用集中大批量采购的方式，降低采购成本。
- (3) 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；另一方面，公司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。

二、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：万元

募集资金总额		31,608.19		本年度投入募集资金总额		10,706.10				
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		22,567.23				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		本年度实现的效益				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末累计投入金额(2)		截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、年产 1.5 万吨油墨技术改造项目	否	10,342.67	13,342.67	7,211.91	12,734.90	95.44%	2012 年 09 月 29 日	0.00	否	否
2、技术中心扩建项目	否	2,519.53	2,519.53	2,552.64	2,552.64	101.31%	2012 年 09 月 30 日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	12,862.20	15,862.20	9,764.56	15,287.55	96.38%	-	0.00	-	-
超募资金投向										
1、湖州新建年产 3 万吨油墨涂料项目	否	14,000.00	11,000.00	900.59	2,533.70	23.03%	2014 年 12 月 31 日	0.00	否	否
归还银行贷款(如有)	否	1,400.00	1,400.00		1,400.00	100.00%	-	-	-	否
补充流动资金(如有)	否	3,345.99	3,345.99	40.96	3,345.99	100.00%	-	-	-	否
超募资金投向小计	-	18,745.99	15,745.99	941.54	7,279.69	46.23%	-	0.00	-	-
合计	-	31,608.19	31,608.19	10,706.10	22,567.23	71.40%	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预	根据招股说明书，截止 2011 年 12 月 31 日本公司应完成年产 1.5 万吨油墨技术改造项目、技术中心扩建项									



计收益的情况和原因 (分具体项目)	目的全部投资并达到预定可使用状态。未达到预定可使用状态的原因因为上述项目原报建手续过期，新报建手续进展滞后，导致项目建设尚在进行中。
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 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)，2011年10月11日经第二届董事会第十三次会议审议通过调整方案(已公告)，超募资金187,611,666.95元投向：1、湖州新建年产3万吨油墨涂料项目110,000,000.00元(2011年10月28日经2011年第二次临时股东大会审议通过)，截止2011年12月31日已向该项目投入25,336,970.29元；2、归还银行贷款14,000,000.00元，截止2010年12月31日已全部归还；3、永久补充流动资金33,459,900.00元，截止2011年12月31日已补充33,459,900.00元。4、年产1.5万吨油墨技术改造项目30,000,000.00元，截止2011年12月31日已向该项目投入30,000,000.00元。
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广东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目。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年度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)，公司将用于在浙江省湖州市吴兴区埭溪镇工业功能区投资建设年产3万吨油墨涂料项目一期工程建设的部分闲置超募资金暂时补充公司流动资金3000万元，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。公司于补充流动资金的款项到期后，已及时归还到募集资金专用账户。
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

2. 报告期内公司无募集资金变更项目情况。

3. 募集资金使用及披露中存在的问题。

2011年度，本公司已按深圳证券交易所《关于中小企业板上市公司募集资金管理细则》和本公司募集资金管理制度的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的使用及存放情况，募集资金管理不存在违规情形。

4. 会计师事务所对年度募集资金存放与使用情况的鉴证意见。

大华会计师事务所有限公司对本公司2011年度募集资金存放与使用情况进行了鉴证，并出具了《珠海市乐通化工股份有限公司募集资金年度存放与使用情况的鉴证报告》(大华核字[2012]227号)，认为：“珠海市乐通化工股份有限公司募集资金专项报告的编制符合深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的规定，在所有重大方面如实反映了乐通股份公司2011年度募集资金存放与使用情况。”

5. 保荐机构对年度募集资金存放与使用情况的核查意见



公司保荐机构光大证券经核查，认为：“2011 年度，乐通股份严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督，监管协议执行情况良好。”

6. 报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

（二）非募集资金投资情况

报告期内，公司以自有资金 100 万元，在珠海市设立了全资子公司珠海市智通投资发展有限公司，2011 年 9 月 20 日完成了工商登记手续并取得营业执照。

公司在珠海市横琴新区设立全资子公司，可以充分利用横琴新区的区位和政策优势，进一步拓宽公司经营领域，优化经营结构，进一步调整公司产业发展布局，实现收益多元化，提高市场竞争力，符合公司发展战略和全体股东的利益。

2011 年 10 月 11 日公司召开了第二届董事会第十三次会议，会议审议并通过了《关于调整超募资金使用计划的议案》，且经 2011 年 10 月 28 日公司 2011 年第二次临时股东大会审议并通过了该议案，该次会议决议公告刊登在 2011 年 10 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

三、董事会日常工作情况

（一）2011 年度董事会会议召开情况及决议公告

2011 年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 年度公司共召开董事会会议 11 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》、《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《公司 2010 年年度报告及摘要》、《公司 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年度总经理工作报告》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2010 年度利润分配预案》、《公司 2011 年度财务预算报告》、《公司 2010 年度募



集资金存放与使用情况的专项报告》、《公司 2010 年度内部控制的自我评价报告》、《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》、《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金》、《续聘公司 2011 年度财务审计机构》、《关于召开公司 2010 年年度股东大会的通知》。

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《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 年度信息披露情况自查及整改措施报告的议案》。

6、2011 年 7 月 29 日，公司以通讯方式召开了第二届董事会第十次会议，会议审议并通过了关于《公司向招商银行股份有限公司珠海分行申请综合授信额度》的议案。

7、2011 年 8 月 23 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十一次会议，会议审议并通过了《公司 2011 年半年度报告摘要》及《公司 2011 年半年度报告全文》、《关于拟设立全资子公司的议案》、《关于对公司向银行申请的综合信用额度进行调整的议案》。

8、2011 年 9 月 26 日，公司以通讯方式召开了第二届董事会第十二次会议，会议审议并通过了《关于珠海市乐通化工股份有限公司内部控制规则落实情况自查表及整改计划的议案》、《关于珠海市乐通化工股份有限公司子公司管理制度的议案》、《关于珠海市乐通化工股份有限公司重大信息内部报告制度的议案》、《关于珠海市乐通化工股份有限公司外担保制度的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》、《关于调整公司向厦门国际银行珠海分行申请综合授信额度、授权委托及提供资产抵押等事项的议案》。

9、2011 年 10 月 11 日，公司以通讯方式召开了第二届董事会第十三次会议，会议审议并通过了《关于全资子公司湖州乐通新材料科技有限公司开设募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》、《关于对全资子公司湖州乐通新材料科技有限公司进行增资的议案》、《关于调整超募资金使用计划的议案》、《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。

10、2011 年 10 月 26 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十四次会议，会议审议并通过了《关于公司 2011 年第三季度报告正文及全文的议案》、《关于对公司向中国农业银行珠海金鼎支行申请的综合授信额度进行调整及对珠海乐



通新材料科技有限公司向银行申请的授信额度进行部分调整的议案》。

11、2011 年 11 月 23 日，公司以通讯方式召开了第二届董事会第十五次会议，会议审议并通过了《关于珠海市乐通化工股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度的议案》、《关于公司向兴业银行股份有限公司珠海分行申请人民币 5,000 万元综合授信额度的议案》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

2011 年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的共召开三次：

（一）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 2010 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2010 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2010 年度财务决算报告的议案》、《关于 2011 年度财务预算报告的议案》、《关于 2010 年度利润分配方案的议案》、《关于 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》、《关于续聘 2011 年度公司审计机构的议案》。

（二）2011 年 10 月 19 日，公司召开了 2011 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于修订公司章程的议案》。

（三）2011 年 10 月 28 日，公司召开了 2011 年第二次临时股东大会，会议审议并通过了《关于调整超募资金使用计划的议案》。

四、公司利润分配情况

（一）本年度利润分配预案或资本公积金转增股预案

本年度利润分配预案为：以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派现金 0.50 元（含税），共派发现金红利 500 万元。

（二）公司近三年利润分配情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额 (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	年度可分配利润
2010 年	10,000,000.00	31,865,786.43	31.38%	102,348,420.23
2009 年	10,000,000.00	38,537,181.23	25.95%	83,496,508.21
2008 年	0.00	30,104,241.68	0.00%	48,239,156.96



最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)	59.70%
-----------------------------	--------

五、董事会对内部控制责任的声明

公司董事会对公司内部控制的建立健全和有效运行负全面责任。公司将根据经营发展需要，在现有内部控制制度的基础上，按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求，进一步健全和完善内部控制体系，并在公司经营管理的各个过程、各个关键环节得到有效执行，进一步提升公司治理水平，提高公司风险防范能力和规范运作水平。

六、内幕信息知情人管理制度的执行情况

为规范公司内幕信息知情人行为的管理，做好内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，依广东证监〔2011〕185号通知，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规及《公司章程》的有关规定，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，已经第二届董事会第十五次会议审议通过，详见公告编号为2011-041的公告。

报告期内，公司按照上述制度和有关规定，执行对外部单位报送信息的各项管理要求，做好内幕信息知情人的申报和管理，在定期报告披露前制作了内幕信息知情人登记表报深圳证券交易所，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易，也没有收到监管部门因上述原因而出具的查处和整改情况。

七、其他需要披露的事项

（一）公司投资者关系管理

公司董事会秘书李华先生为投资者关系管理负责人，公司证券部负责投资者关系管理的日常事务。公司重视与投资者的沟通工作，以投资者关系管理平台、公司网站、电话联络、现场访问等多种形式加强与投资者特别是机构投资者的联系和沟通，同时积极做好投资者关系活动档案的建立和保管，做好日常记录；合理、妥善地安排机构投资者、分析师等到公司现场参观、座谈、调研等的接待和活动，举办年度报告网上说明会，切实做好相关信息的保密工作。公司把投资者关系管理作为一项长期、持续的工作来开展，不断学习、不断创新，以更多的方式和途径，使广大投资者能够更多地接触和了解公司的生产经营、未来发展，参与公司的经营管理，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。公司将继续认真做好信息披露工作，确保披露信息的真实、准确、及时、完整，以便于投资者及时、全



面地了解公司的经营状况和各项重大事项的进展情况。

(二) 报告期内，公司指定信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》，未发生变更。



第九节 监事会报告

一、2011 年监事会工作情况

(一) 报告期内召开监事会会议的情况

报告期内共召开监事会会议 7 次，各次会议召开情况及审议议题如下：

1、2011 年 1 月 17 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监事会第四次会议，全体监事出席了本次会议。本次会议审议并一致通过了《关于公司治理专项活动的整改报告》。

2、2011 年 3 月 28 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监事会第五次会议，全体监事出席了本次会议。本次会议审议并一致通过了以下议案：

- (1) 《公司 2010 年年度报告及摘要》
- (2) 《公司 2010 年度监事会工作报告》
- (3) 《公司 2010 年度财务决算报告》
- (4) 《公司 2010 年度利润分配预案》
- (5) 《公司 2011 年度财务预算报告》
- (6) 《公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
- (7) 《关于 2010 年度内部控制的自我评价报告》
- (8) 《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》
- (9) 《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金》
- (10) 《续聘公司 2011 年度财务审计机构》

3、2011 年 4 月 21 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监事会第六次会议，全体监事出席了本次会议。本次会议审议并一致通过了《关于公司 2011 年第一季度报告正文及全文的议案》。

4、2011 年 6 月 30 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监事会第七次会议，全体监事出席了本次会议。本次会议审议并一致通过了《关于 2010 年信息披露自查及整改措施报告的议案》。



5、2011 年 8 月 23 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监事会第八次会议，全体监事出席了本次会议。本次会议审议并一致通过了《关于公司 2011 年半年度报告摘要及全文的议案》。

6、2011 年 10 月 11 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监事会第九次会议，全体监事出席了本次会议。本次会议审议并一致通过了《关于调整超募资金使用计划的议案》。

7、2011 年 10 月 26 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监事会第十次会议，全体监事出席了本次会议。本次会议审议并一致通过了《关于公司 2011 年第三季度报告正文及全文的议案》。

(二) 监事会对公司 2011 年度有关事项发表的核查意见

1、公司依法运作情况

2011 年公司监事会成员共计参加了报告期内的 3 次股东大会会议。对股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况，董事和高级管理人员履行职责情况进行了全过程的监督和检查。

监事会认为：公司决策程序遵守了《公司法》、《证券法》等法律、法规以及《公司章程》等的相关规定，公司建立的内部控制制度比较完善，公司董事、高级管理人员在履行职务中不存在违背法律、法规以及《公司章程》等的相关规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

2011 年度，监事会对公司的内控制度、财务制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司目前财务会计内控制度比较健全，会议无遗漏和虚假记载，公司 2011 年财务报告真实反映了公司财务状况和经营成果。具有证券业务资格的大华会计师事务所对公司财务报告进行了审计，并出具了无保留意见的审计报告，该报告能够真实地公司 2011 年度的财务状况和经营成果。

3、检查募集资金使用情况

2011 年度公司严格遵循《募集资金管理制度》的规定和要求，监事会对募集资金的存放金的存放和使用情况进行了有效的监督和管理。2011 年 3 月 28 日公司根据需要将部份闲置的募集资金暂时性补充流动资金时，严格履行相应的申请和审批手续，并能在规定的时间 2011 年 9 月 29 日内，将 3000 万元人民币暂时补充流动资金的募集资金归还到位，实际归还



日期为 2011 年 9 月 27 日。募投项目建设中，公司及时调整超募资金使用计划，并得到了董事会、监事会和股东大会的审议通过。对募集资金的灵活使用，大大提高了募集资金的使用效率，符合公司和全体股东利益一致性的要求。

4、检查公司关联交易情况

报告期内，公司无关联交易行为，未发现利用关联交易损害中小股东利益的行为。

5、收购、出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产行为，未发现利用收购、出售资产损害中小股东利益的行为。

6、对外担保情况

报告期内，公司除对控股子公司进行担保外，不存在其他对外担保事项，也不存在以前发生并延续到报告期内的其他担保事项。

7、股权、资产置换情况

报告期内，公司无股权、资产置换行为，未发现利用股权、资产置换损害中小股东利益的行为。

8、对董事会编制的《关于 2011 年度内部控制自我评价报告》的意见

监事会对董事会编制的《关于 2011 年度内部控制自我评价报告》，以及公司内部控制制度的建设和执行情况进行了审核后认为：

公司已根据中国证监会及深圳证券交易所的有关规定，结合自身实际情况，建立起了较为完善的内部控制体系，并能够得到有效的执行，在总体上能够保证资产的安全、完整和经营管理活动的正常开展，有效地控制经营风险，保证企业经营目标的达成。

董事会编制的《关于 2011 年度内部控制自我评价报告》真实、全面、客观地反映了公司内部控制制度的建立和运行情况。

9、监事会对以下事项专门发表了专门意见

(1) 关于公司治理专项活动的整改报告事项。监事会认为，公司出具的《关于公司治理专项活动的整改报告》客观、真实地反映了公司各阶段的工作开展情况，符合相关的法律、法规的要求。公司治理存在的问题已按照整改要求基本整改落实。通过加强上市公司治理专项活动的开展，公司的规范运作水平得到了进一步提升。

(2) 关于使用部分闲置超募资金暂时补充流动资金事项，监事会认为，超募资金使用



计划没有与募投项目的实施计划相抵触，不会影响募投项目的正常实施，也不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益的情形。同意公司使用 3000 万元闲置超募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。公司将于补充流动资金的款项到期后，及时归还到募集资金专用账户。并监督归还日期，实际归还日期为 2011 年 9 月 27 日。

(3) 关于调整超募资金使用计划的事项。监事会认为，公司调整超募资金使用计划事项充分考虑了公司的财务现状，提高了资金使用效率，降低了公司财务费用，有利于保证募投项目年产 1.5 万吨油墨技术改造项目的按时完成，顺利达产，提升公司生产能力和竞争力，符合公司及全体股东利益，同时符合中国证监会、深圳证券交易所关于募集资金使用的相关法律法规规定。

(4) 关于定期报告。2011 年度发布的定期报告及摘要编制的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定。



第十节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重组等相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、公司持有其他上市公司股权，参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业情况

(一) 报告期内，公司未持有其他上市公司股权。

(二) 报告期内，公司未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

四、收购及出售资产事项

报告期内，公司未发生重大收购及出售、吸收合并资产事项。

五、股权激励事项

报告期内，公司未实施股权激励事项。

六、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大日常关联交易事项。

七、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、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稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未发生被采取司法强制措施的情况。

八、控股股东及其他关联方占用公司资金的情况

报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

九、对外担保情况

报告期内，公司除对控股子公司进行担保外，不存在其他对外担保事项，也不存在以前发生并延续到报告期内的其他担保事项。

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海乐通新材料科技有限公司	2011-10-27,2011-036	3000 万元	2011.12.7	3000 万元	不可撤销的连带责任保证	保证合同签订日起至主合同项下最后一笔到期的债务履行	否	是
珠海乐通新材料科技有限公司	2011-10-27,2011-036	2000 万元	2011.7.4	1500 万元	连带责任保证	保证合同签订日起至主合同项下最后一笔到期的债务履行	否	是



珠海乐通新材料科技有限公司	2011-10-27,2011-036	2500 万元	2011.10.28	2500 万元	连带责任保证	期限届满之日后两年止	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	11000 万元			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	7000 万元			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	11000 万元			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	7000 万元			
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	11000 万元			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	7000 万元			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	11000 万元			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	7000 万元			
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				12.72%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				公司为控股子公司珠海新材料科技有限公司在上述额度内提供连带责任保证, 该公司生产经营正常, 未发生过贷款逾期未还事项, 担保风险可控。				

十、重大合同及其履行情况

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。

十一、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。

十二、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。

十三、公司或持股5%以上股东在报告期内或者持续到报告期内的承诺事项及履行情况

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: 自公司股票上市之日起十二个月内, 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); 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。



首次发行前股东马苑文、谢丽红、马苑梅、贝俊岳、陈华誉、张戈林、陆胖娟、陆文琴、张丽臣和黎燕芳承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，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）。

报告期内，以上股东均严格履行相关承诺。马苑文、谢丽红、马苑梅、贝俊岳、陈华誉、张戈林、陆胖娟、陆文琴、张丽臣、黎燕芳、何喜森11名股东所持有的限售股份29,940,000股自2010年12月13日起已经具备了上市流通的资格。

十四、报告期内公司聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2010 年度股东大会通过决议，决定聘请立信大华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，聘期一年。收到“立信大华会计师事务所有限公司”更名为“大华会计师事务所有限公司”的通知后，对此事项公司及时编制公告，于 2011 年 10 月 29 日披露至指定媒体，公告编号为：2011-039。

十五、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人均未受到有权机关调查、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、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十六、报告期内，公司未发生《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的重大事件。

十七、报告期内，公司未更改名称或股票简称。

十八、相关信息披露情况索引

序号	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	2010 年年度报告摘要	
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	举办 2010 年年度报告网上说明会的通知	
14	2011-4-15	2011-014	股东减持公告	



15	2011-4-20	2011-015	对 2010 年年度报告摘要的更正公告
16	2011-4-25	2011-016	2011 年第一季度季度报告正文
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	2010 年度权益分派实施公告
21	2011-7-30	2011-021	第二届董事会第十次会议决议公告
22	2011-8-9	2011-022	股东减持公告
23	2011-8-25	2011-023	第二届董事会第十一次会议决议公告
24	2011-8-25	2011-024	2011 年半年度报告摘要
25	2011-8-25	2011-025	关于拟设立全资子公司的公告
26	2011-9-22	2011-026	关于子公司完成工商设立登记的公告
27	2011-9-28	2011-027	第二届董事会第十二次会议决议公告
28	2011-9-28	2011-028	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知公告
29	2011-9-28	2011-029	关于归还募集资金的公告
30	2011-10-13	2011-030	第二届董事会第十三次会议决议公告
31	2011-10-13	2011-031	关于签订募集资金三方监管协议的公告
32	2011-10-13	2011-032	关于调整超募资金使用计划的公告
33	2011-10-13	2011-033	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知公告
34	2011-10-13	2011-034	第二届监事会第九次会议决议公告
35	2011-10-20	2011-035	2011 年第一次临时股东大会会议决议公告
36	2011-10-27	2011-036	第二届董事会第十四次会议决议公告
37	2011-10-27	2011-037	第三季度正文
38	2011-10-29	2011-038	2011 年第二次临时股东大会会议决议公告
39	2011-10-29	2011-039	关于会计师事务所更名的公告
40	2011-11-2	2011-040	关于全资子公司完成工商变更登记的公告
41	2011-11-24	2011-041	第二届董事会第十五次会议决议公告

十九、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
2011 年 11 月 08 日	公司证券部	实地调研	广发证券股份有限公司	了解公司经营情况
2011 年 11 月 24 日	公司证券部	实地调研	易方达基金管理有限公司	了解公司经营情况
2011 年 11 月 24 日	公司证券部	实地调研	瑞银证券有限责任公司	了解公司经营情况
2011 年 11 月 24 日	公司证券部	实地调研	银河基金管理有限公司	了解公司经营情况

二十、本报告期内公司无其他应该披露而未披露的重大事项。



第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

大华审字[2012]159号

珠海市乐通化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海市乐通化工股份有限公司(以下简称乐通公司)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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乐通公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，乐通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，公允反映了乐通公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所
有限公司
中国·北京

中国注册会计师：胡建波
中国注册会计师：易仁洲
二〇一二年四月十八日



二、财务报表

资产负债表

编制单位：珠海市乐通化工股份有限公司

2011 年 12 月 31 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	127,558,256.87	24,454,629.19	225,740,927.27	117,475,631.85
结算备付金		0.00		
拆出资金		0.00		
交易性金融资产		0.00		
应收票据	51,709,360.09	31,816,390.76	45,282,662.30	40,226,323.98
应收账款	157,757,313.09	109,258,853.86	138,933,591.90	88,308,617.94
预付款项	82,430,247.30	42,635,053.53	51,419,577.22	23,101,226.64
应收保费		0.00		
应收分保账款		0.00		
应收分保合同准备金				
应收利息	341,333.33		1,565,179.44	1,565,179.44
应收股利		0.00		
其他应收款	21,670,622.15	44,402,848.91	5,553,162.06	34,239,080.61
买入返售金融资产				
存货	114,662,839.70	70,209,363.87	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				
流动资产合计	556,129,972.53	322,777,140.12	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		306,377,383.31		195,377,383.31
投资性房地产	7,222,741.87		5,243,856.74	
固定资产	71,919,327.30	23,451,065.58	65,140,503.19	22,218,100.01
在建工程	105,116,136.99	600,824.44	30,463,428.83	794,855.36
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	18,780,414.78	1,619,155.72	3,099,301.50	1,710,033.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	935,144.24		975,769.89	
递延所得税资产	6,709,762.07	3,054,659.69	3,671,012.28	3,054,775.72
其他非流动资产				
非流动资产合计	210,683,527.25	335,103,088.74	108,593,872.43	223,155,147.80
资产总计	766,813,499.78	657,880,228.86	696,961,088.88	596,718,611.80
流动负债：				
短期借款	103,500,000.00	68,500,000.00	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				
交易性金融负债				
应付票据	11,150,000.00	7,300,000.00	18,214,386.61	12,285,757.79
应付账款	72,562,344.75	49,152,089.11	80,377,342.84	48,567,033.53



珠海市乐通化工股份有限公司 2011 年年度报告

预收款项	10,943,322.25	6,973,285.69	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	2,559,835.47	1,740,227.10	2,519,891.39	1,684,947.70
应交税费	5,718,659.79	6,058,554.22	4,995,464.89	7,078,812.02
应付利息	62,516.66		29,816.06	
应付股利	805,502.88		805,502.88	
其他应付款	9,018,957.35	3,006,390.74	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	216,321,139.15	142,730,546.86	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	0.00	0.00		
负债合计	216,321,139.15	142,730,546.86	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	8,856,288.29	6,944,042.18	4,079,602.19	4,679,333.83
盈余公积	13,809,987.51	13,601,212.69	11,262,022.29	11,053,247.47
一般风险准备				
未分配利润	108,073,877.43	102,410,914.26	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	521,843,047.79	515,149,682.00	508,792,939.27	497,405,321.45
少数股东权益	28,649,312.84		30,347,268.82	
所有者权益合计	550,492,360.63	515,149,682.00	539,140,208.09	497,405,321.45
负债和所有者权益总计	766,813,499.78	657,880,228.86	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 1-12 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	538,393,874.49	378,664,419.38	470,647,853.19	339,277,807.09
其中：营业收入	538,393,874.49	378,664,419.38	470,647,853.19	339,277,807.09
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	524,494,086.63	352,151,215.63	434,006,275.75	305,331,972.54
其中：营业成本	438,587,469.14	296,377,505.74	361,845,308.40	252,438,164.38
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,115,644.80	1,617,825.63	1,695,473.72	1,411,770.75
销售费用	37,108,295.26	23,962,663.13	36,765,284.74	26,344,151.77
管理费用	40,834,248.03	25,652,764.83	33,114,366.38	24,179,540.64
财务费用	2,755,849.41	2,202,940.28	-2,564,660.15	-1,471,680.93
资产减值损失	3,092,579.99	2,337,516.02	3,150,502.66	2,430,025.93
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）	13,899,787.86	26,513,203.75	36,641,577.44	33,945,834.55
加：营业外收入	2,537,979.23	2,477,693.47	2,064,465.82	1,940,595.74
减：营业外支出	188,424.93	50,576.79	555,545.18	58,430.95
其中：非流动资产处置损失	81,672.69	14,311.10	488,119.87	20,375.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,249,342.16	28,940,320.43	38,150,498.08	35,827,999.34
减：所得税费用	437,863.14	3,460,668.23	6,457,846.58	5,689,255.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,811,479.02	25,479,652.20	31,692,651.50	30,138,744.10
归属于母公司所有者的净利润	18,273,422.42	25,479,652.20	31,865,786.43	30,138,744.10
少数股东损益	-2,461,943.40		-173,134.93	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.18		0.32	
（二）稀释每股收益	0.18		0.32	
七、其他综合收益			0.00	0.00
八、综合收益总额	15,811,479.02	25,479,652.20	31,692,651.50	30,138,744.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,273,422.42	25,479,652.20	31,865,786.43	30,138,744.10
归属于少数股东的综合收益总额	-2,461,943.40		-173,134.93	

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 1-12 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	391,934,116.24	289,618,734.13	344,586,834.57	276,842,399.56
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	163,254.85			
收到其他与经营活动有关的现金	5,600,442.16	10,630,950.91	7,018,232.93	4,478,284.85
经营活动现金流入小计	397,697,813.25	300,249,685.04	351,605,067.50	281,320,684.41
购买商品、接受劳务支付的现金	310,226,210.78	214,196,223.13	317,129,936.34	227,110,588.53
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	35,118,734.35	23,697,598.70	25,895,216.09	19,766,108.21
支付的各项税费	24,985,485.50	22,223,248.48	25,089,822.06	21,788,329.67
支付其他与经营活动有关的现金	63,502,401.00	46,947,237.65	37,674,145.81	36,079,264.55
经营活动现金流出小计	433,832,831.63	307,064,307.96	405,789,120.30	304,744,290.96
经营活动产生的现金流量净额	-36,135,018.38	-6,814,622.92	-54,184,052.80	-23,423,606.55
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	88,804.00	41,000.00	202,800.00	99,950.00
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	88,804.00	41,000.00	202,800.00	99,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,518,063.00	7,867,799.78	76,060,559.35	7,813,284.08
投资支付的现金		111,000,000.00		55,500,000.00
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	110,518,063.00	118,867,799.78	76,060,559.35	63,313,284.08
投资活动产生的现金流量净额	-110,429,259.00	-118,826,799.78	-75,857,759.35	-63,213,334.08
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			15,665,826.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,665,826.00	
取得借款收到的现金	201,509,234.02	156,509,234.02	91,000,000.00	73,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	5,500,300.91	4,459,723.33	6,420,875.10	6,420,875.10
筹资活动现金流入小计	207,009,534.93	160,968,957.35	113,086,701.10	79,420,875.10
偿还债务支付的现金	136,009,234.02	108,009,234.02	75,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,878,568.89	13,197,208.51	11,237,329.54	10,842,351.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	4,471,363.56	4,356,363.56	8,401,698.01	7,808,767.65
筹资活动现金流出小计	155,359,166.47	125,562,806.09	94,639,027.55	81,651,118.85
筹资活动产生的现金流量净额	51,650,368.46	35,406,151.26	18,447,673.55	-2,230,243.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,492.01	-10,392.11	-29,793.67	-28,060.27
五、现金及现金等价物净增加额	-94,929,400.93	-90,245,663.55	-111,623,932.27	-88,895,244.65
加：期初现金及现金等价物余额	222,331,511.11	114,659,146.05	333,955,443.38	203,554,390.70
六、期末现金及现金等价物余额	127,402,110.18	24,413,482.50	222,331,511.11	114,659,146.05

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：刘春娟



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 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、本年年年初余额	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）				4,776,686.10	2,547,965.22		5,725,457.20		-1,697,955.98	11,352,152.54				-2,879,450.78	3,013,874.41		18,851,912.02		24,208,093.00	43,194,428.65		
（一）净利润							18,273,422.42		-2,461,943.40	15,811,479.02							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							18,273,422.42		-2,461,943.40	15,811,479.02							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					2,547,965.22		-12,547,965.22			-10,000,000.00				3,013,874.41			-13,013,874.41			-10,000,000.00		
1. 提取盈余公积					2,547,965.22		-2,547,965.22							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				4,776,686.10					763,987.42	5,540,673.52				-2,879,450.78					-118,772.07	-2,998,222.85		
1. 本期提取				6,514,132.02					763,987.42	7,278,119.44				5,764,529.79					-118,772.07	5,645,757.72		
2. 本期使用				1,737,445.92						1,737,445.92				8,643,980.57						8,643,980.57		
（七）其他																						
四、本期末余额	100,000,000.00	291,102,894.56		8,856,288.29	13,809,987.51		108,073,877.43		28,649,312.84	550,492,360.63	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 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)				2,264,708.35	2,547,965.22		12,931,686.98	17,744,360.55				-43,693.63	3,013,874.41		17,124,869.69	20,095,050.47
(一) 净利润							25,479,652.20	25,479,652.20							30,138,744.10	30,138,744.10
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							25,479,652.20	25,479,652.20							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					2,547,965.22		-12,547,965.22	-10,000,000.00					3,013,874.41		-13,013,874.41	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积					2,547,965.22		-2,547,965.22						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				2,264,708.35				2,264,708.35				-43,693.63				-43,693.63
1. 本期提取				3,592,939.80				3,592,939.80				3,395,977.04				3,395,977.04
2. 本期使用				1,328,231.45				1,328,231.45				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		6,944,042.18	13,601,212.69		102,410,914.26	515,149,682.00	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 12 月 31 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，其余部分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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，应当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，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(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一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%。

（二）税收优惠及批文

本公司 2008 年 12 月 29 日已取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR200844000914；2012 年 2 月 27 日，根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局文件粤科高字【2012】34 号《关于公布广东省 2011 年第二批通过复审高新技术企业名单的通知》，珠海市乐通化工股份有限公司通过了 2011 年高新技术企业复审，发证日期为 2011 年 10 月 13 日，有效期 3 年，证书编号为：GF201144000767。因此，2011 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

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	10,000.00	新型包装材料的研发、销售	11,000.00	---	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	2,550.00	---	51	51	是	2,265.09	---	---
珠海市智通投资发展有限公司	全资子公司	珠海市	投资、商业	100.00	项目投资;商业批发、零售(不含许可经营项目)	100.00	---	100%	100%	是	---	---	---

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	4,185.33	生产和销售自产的各种油墨	16,431.56	---	96.65	96.65	是	599.84	---	---

(二) 合并范围发生变更的说明

与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：

2011 年 9 月 20 日新设立珠海市智通投资发展有限公司，本公司持有 100% 的股权，本年纳入本公司的合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
珠海市智通投资发展有限公司	99.96 万元	-0.04 万元

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) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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						
人民币	---	---	879,246.37	---	---	526,710.48
小计	---	---	879,246.37	---	---	526,710.48
银行存款						
人民币	---	---	126,278,870.16	---	---	221,761,299.87
港币	5.36	0.8107	4.18	1.66	0.8494	1.41
美元	38714.52	6.3009	243,936.33	6,568.22	6.6227	43,499.35
欧元	6.51	8.1625	53.14	---	---	---
小计	---	---	126,522,863.81	---	---	221,804,800.63
其他货币资金						
人民币	---	---	156,146.69	---	---	3,409,416.16
小计	---	---	156,146.69	---	---	3,409,416.16
合计	---	---	127,558,256.87	---	---	225,740,927.27

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	115,000.00	1,855,811.14
信用证保证金	41,146.69	1,553,605.02
合计	156,146.69	3,409,416.16

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,709,360.09	25,972,471.57
商业承兑汇票	---	310,190.73
信用证	---	19,000,000.00
合计	51,709,360.09	45,282,662.30

2、期末已贴现未到期的应收票据 10,187,701.00 元。

3、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末公司已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票 54,472,829.77 元，到期日为 2012 年 1 月至 2012 年 6 月，其中前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广东美的微波电器制造有限公司	2011.07.15	2012.04.19	5,950,000.00	共 5 份
珠海市旺林包装材料有限公司	2011.07.07	2012.05.29	3,197,187.00	共 5 份
芜湖欣平兴包装工业有限公司	2011.07.06	2012.06.02	2,677,000.00	共 12 份
郑州八通散化有限公司	2011.7.26	2012.4.18	2,452,450.00	共 31 份
农夫山泉股份有限公司	2011.10.14	2012.01.25	2,250,000.00	共 9 份
合计			16,526,637.00	

5、期末已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广东美的微波电器制造有限公司	2011.09.22	2012.03.22	1,970,000.00	用于企业开具 银行承兑汇票 质押保证金
东莞市华源包装有限公司	2011-8-31	2012-2-29	400,000.00	
贝莱特空调有限公司	2011-8-3	2012-2-3	50,000.00	
晋江市顺超鞋服有限公司	2011-8-29	2012-2-29	100,000.00	
合计			2,520,000.00	

(三) 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	2.70	4,139,258.30	100
按组合合计计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	168,573,490.41	100	10,816,177.32	6.42	149,117,786.51	97.30	10,184,194.61	6.83
组合小计	168,573,490.41	100	10,816,177.32	6.42	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	168,573,490.41	100	10,816,177.32	6.42	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	比例 (%)	账面余额		坏账准备	比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内	156,464,676.03	92.81	7,823,233.80	141,212,789.27	94.70	7,060,639.48		
1 至 2 年	7,132,433.17	4.23	713,243.32	3,808,244.56	2.55	380,824.45		
2 至 3 年	2,504,878.29	1.49	751,463.49	782,479.64	0.53	234,743.89		

3至5年	1,886,532.44	1.12	943,266.23	1,612,572.51	1.08	806,286.26
5年以上	584,970.48	0.35	584,970.48	1,701,700.53	1.14	1,701,700.53
合计	168,573,490.41	100	10,816,177.32	149,117,786.51	100	10,184,194.61

2、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。

3、无本期通过重组等其他方式收回的应收款项。

4、本报告期实际核销的应收账款：

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东莞杜氏永润彩印纸制品有限公司	货款	4,267,646.95	无法收回	否
深圳市辉达塑胶五金制品有限公司	货款	237,305.75	无法收回	否
深圳九威塑料印刷包装有限公司	货款	146,785.60	无法收回	否
河北彩之虹彩印包装有限公司	货款	164,534.60	无法收回	否
东莞添彩塑料包装厂	货款	40.00	无法收回	否
东莞联兴塑印制品厂	货款	1,390.00	无法收回	否
合计		4,817,702.90		

5、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。

6、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	8,426,572.33	1年内	5.00%
珠海中富实业股份有限公司	非关联关系	6,226,046.64	1年内	3.69%
广东美的微波电器制造有限公司	非关联关系	6,122,733.55	1年内	3.63%
珠海市旺林包装材料有限公司	非关联关系	5,298,596.05	1年内	3.14%
天津市旺林包装材料有限公司	非关联关系	5,291,399.63	1年内	3.14%
合计		31,365,348.20		18.60%

8、期末无应收关联方账款情况。

(四) 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	82,243,054.21	99.77	51,055,781.48	99.29
1至2年	126,886.97	0.16	338,943.02	0.66
2至3年	60,306.12	0.07	24,852.72	0.05
合计	82,430,247.30	100	51,419,577.22	100

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
云浮市惠运钛白有限公司	非关联方	36,651,900.00	1年以内	预付原料款

深圳市科姆龙电气技术有限公司	非关联方	9,246,510.00	1 年以内	购买设备款
山东道恩钛业有限公司	非关联方	6,620,000.00	1 年以内	预付原料款
湖州市吴兴区埭溪镇人民政府	非关联方	5,393,520.00	1 年以内	预付土地款
惠州市惠阳区新圩骏腾化工有限公司	非关联方	4,703,778.96	1 年以内	预付加工费
合 计		62,615,708.96		

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。

(五) 应收利息

1、应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄一年以内的应收利息	1,565,179.44	341,333.33	1,565,179.44	341,333.33
其中：定期存款利息	1,565,179.44	341,333.33	1,565,179.44	341,333.33
合计	1,565,179.44	341,333.33	1,565,179.44	341,333.33

(六) 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	12,022,535.60	49.49	1,246,040.18	10.36	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	12,271,573.45	50.51	1,377,446.72	11.22	6,353,388.11	100	800,226.05	12.60
组合小计	12,271,573.45	50.51	1,377,446.72	11.22	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	24,294,109.05	100	2,623,486.90	10.80	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	7,590,501.50	61.85	379,525.08	2,925,343.11	46.04	146,267.16
1 至 2 年	2,883,555.84	23.50	288,355.59	2,235,819.19	35.19	223,581.92
2 至 3 年	1,253,629.78	10.22	376,088.93	1,066,847.10	16.79	320,054.13
3 至 5 年	420,818.43	3.43	210,409.22	30,111.74	0.48	15,055.87

5年以上	123,067.90	1.00	123,067.90	95,266.97	1.50	95,266.97
合计	12,271,573.45	100	1,377,446.72	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
珠海市香洲富嘉达商行	非关联关系	6,572,514.04	1-3年	27.05	往来款
珠海市湾仔鹏程自动设备制造厂	非关联关系	3,226,000.00	1-2年	13.28	设备款
珠海美得乐化工涂料有限公司	非关联关系	2,224,021.56	1-2年	9.15	往来款
深圳市龙岗顺昌旺电子经营部	非关联关系	762,697.50	1-2年	3.14	货款
东莞市东城上尹机械制造厂	非关联关系	700,000.00	1-2年	2.88	货款
合计		13,485,233.10		55.50	

8、期末无其他应收关联方账款。

(七) 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	42,811,082.24	---	42,811,082.24	47,969,479.44	---	47,969,479.44
包装物	---	---	---	420,732.87	---	420,732.87
低值易耗品	648,584.69	---	648,584.69	428,556.09	---	428,556.09
自制半成品	2,241,465.69	---	2,241,465.69	2,903,277.44	---	2,903,277.44
库存商品	26,929,887.79	61,459.99	26,868,427.80	26,399,061.47	61,459.99	26,337,601.48
发出商品	42,585,514.47	527,391.82	42,058,122.65	42,378,330.72	568,499.99	41,809,830.73
委托加工物资	35,156.63	---	35,156.63	2,638.21	---	2,638.21
合计	115,251,691.51	588,851.81	114,662,839.70	120,502,076.24	629,959.98	119,872,116.26

注：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	

库存商品	61,459.99	---	---	---	61,459.99
发出商品	568,499.99	208,011.43	249,119.60	---	527,391.82
合计	629,959.98	208,011.43	249,119.60	---	588,851.81

(八) 投资性房地产

项目	年初账面余额	本年增加		本期减少	年末账面余额
一、账面原值合计:	6,775,068.84	3,985,008.78		---	10,760,077.62
(1) 房屋、建筑物	6,596,283.58	3,985,008.78		---	10,581,292.36
(2) 土地使用权	178,785.26	---		---	178,785.26
	---	本期增加	本期计提	---	---
二、累计折旧合计:	1,531,212.11	1,578,088.77	428,034.88	---	3,537,335.75
(1) 房屋、建筑物	1,512,792.74	1,578,088.77	424,353.04	---	3,515,234.55
(2) 土地使用权	18,419.36	---	3,681.84	---	22,101.22
三、投资性房地产账面净值合计	5,243,856.74	---		---	7,222,741.87
(1) 房屋、建筑物	5,083,490.84	---		---	7,066,057.81
(2) 土地使用权	160,365.90	---		---	156,684.06
四、投资性房地产减值准备合计	---	---		---	---
(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	5,243,856.74	---		---	7,222,741.87
(1) 房屋、建筑物	5,083,490.84	---		---	7,066,057.81
(2) 土地使用权	160,365.90	---		---	156,684.06

本期折旧和摊销额 428,034.88 元。

注：上述投资性房地产中，账面原值 6,775,068.84 元、净值 4,943,342.18 元的房屋建筑物及土地已作为本公司及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。

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	年初账面余额	本年增加		本期减少	年末账面余额
一、账面原值合计:	102,271,667.10	19,077,335.94		4,691,111.23	116,657,891.81
其中：房屋及建筑物	48,064,625.05	2,040,170.76		3,985,008.78	46,119,787.03
机器设备	34,646,393.44	13,355,187.93		---	48,001,581.37
运输设备	10,489,410.61	1,736,431.50		690,384.45	11,535,457.66
其他设备	9,071,238.00	1,945,545.75		15,718.00	11,001,065.75
		本期增加	本期计提		
二、累计折旧合计:	37,131,163.91	---	9,721,115.13	2,113,714.53	44,738,564.51
其中：房屋及建筑物	14,906,681.01	---	2,358,657.01	1,578,088.77	15,687,249.25
机器设备	12,879,751.76	---	3,745,420.13	---	16,625,171.89

项目	年初账面余额	本年增加		本期减少	年末账面余额
运输设备	3,719,549.15	---	2,252,685.91	521,479.56	5,450,755.50
其他设备	5,625,181.99	---	1,364,352.08	14,146.20	6,975,387.87
三、固定资产账面净值合计	65,140,503.19	---		---	71,919,327.30
其中：房屋及建筑物	33,157,944.04	---		---	30,432,537.78
机器设备	21,766,641.68	---		---	31,376,409.48
运输设备	6,769,861.46	---		---	6,084,702.16
其他设备	3,446,056.01	---		---	4,025,677.88
四、减值准备合计	---	---		---	---
其中：房屋及建筑物	---	---		---	---
机器设备	---	---		---	---
运输设备	---	---		---	---
其他设备	---	---		---	---
五、固定资产账面价值合计	65,140,503.19	---		---	71,919,327.30
其中：房屋及建筑物	33,157,944.04	---		---	30,432,537.78
机器设备	21,766,641.68	---		---	31,376,409.48
运输设备	6,769,861.46	---		---	6,084,702.16
其他设备	3,446,056.01	---		---	4,025,677.88

本期折旧额 9,721,115.13 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 1,468,512.43 元。

- 2、期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、抵押情况详见本财务报表附注八、（一）

（十）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	19,754,517.54	---	19,754,517.54	19,055,078.58	---	19,055,078.58
办公楼装修	318,773.15	---	318,773.15	418,051.50	---	418,051.50
厂区扩建	77,119,099.46	---	77,119,099.46	4,293,112.73	---	4,293,112.73
厂房扩改建工程	6,894,669.49	---	6,894,669.49	5,743,170.98	---	5,743,170.98
零星工程	1,029,077.35	---	1,029,077.35	954,015.04	---	954,015.04
合计	105,116,136.99	---	105,116,136.99	30,463,428.83	---	30,463,428.83

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
设备安装工程	---	19,055,078.58	794,191.53	94,752.57	-	---	100%	---	---	---	募股资金	19,754,517.54
厂区扩建	78,000,000.00	4,293,112.73	72,825,986.73	---	-	-	90%	---	---	---	募股资金	77,119,099.46
厂房改扩建工程	---	5,743,170.98	1,151,498.51	---	-	-	100%	---	---	---	募股资金	6,894,669.49
零星工程	---	954,015.04	1,248,822.17	1,173,759.86	-	---	90%	---	---	---	募股资金	1,029,077.35
办公楼装修	---	418,051.50	100,721.65	200,000.00	-	---	70%	---	---	---	募股资金	318,773.15
合计	---	30,463,428.83	76,121,220.59	1,468,512.43	-	---	---	---	---	---		105,116,136.99

3、期末在建工程无需计提减值准备。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	4,040,576.97	15,806,847.00	---	19,847,423.97
(1) 土地使用权	3,721,444.15	15,806,847.00	---	19,528,291.15
(2) 财务软件	221,980.00	---	---	221,980.00
(3) 深信服 sinfor 软件	45,640.00	---	---	45,640.00
(4) NOD32 杀毒软件	45,512.82	---	---	45,512.82
(5) 其他软件	6,000.00	---	---	6,000.00
2、累计摊销合计	941,275.47	125,733.72	---	1,067,009.19
(1) 土地使用权	753,290.37	83,200.68	---	836,491.05
(2) 财务软件	152,981.52	22,198.08	---	175,179.60
(3) 深信服 sinfor 软件	18,168.33	4,563.96	---	22,732.29
(4) NOD32 杀毒软件	16,435.25	15,171.00	---	31,606.25
(5) 其他软件	400.00	600.00	---	1,000.00
3、无形资产账面净值合计	3,099,301.50	---	---	18,780,414.78
(1) 土地使用权	2,968,153.78	---	---	18,691,800.10
(2) 财务软件	68,998.48	---	---	46,800.40
(3) 深信服 sinfor 软件	27,471.67	---	---	22,907.71
(4) NOD32 杀毒软件	29,077.57	---	---	13,906.57
(5) 其他软件	5,600.00	---	---	5,000.00
4、无形资产减值准备合计	---	---	---	---
(1) 土地使用权	---	---	---	---

(2) 财务软件	---	---	---	---
(3) 深信服 sinfor 软件	---	---	---	---
(4) NOD32 杀毒软件	---	---	---	---
(5) 其他软件	---	---	---	---
5、无形资产账面价值合计	3,099,301.50	---	---	18,780,414.78
(1) 土地使用权	2,968,153.78	---	---	18,691,800.10
(2) 财务软件	68,998.48	---	---	46,800.40
(3) 深信服 sinfor 软件	27,471.67	---	---	22,907.71
(4) NOD32 杀毒软件	29,077.57	---	---	13,906.57
(5) 其他软件	5,600.00	---	---	5,000.00

本期摊销额 125,537.66 元。

注：年末用于抵押的无形资产账面原值为 3,721,444.15 元，净值 2,884,953.10 元。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
实验室装修工程	975,769.89	119,302.55	159,928.20	---	935,144.24	---
合计	975,769.89	119,302.55	159,928.20	---	935,144.24	---

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,282,228.29	2,558,304.35
以后年度可扣职工教育经费	---	34,556.29
专项储备—安全费	1,865,541.78	706,844.21
未支付工资	431,814.01	371,307.43
未弥补亏损	2,130,177.99	---
小计	6,709,762.07	3,671,012.28

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	902,024.42	762,329.42
(2) 可抵扣亏损	1,177,611.69	932,516.02
合计	2,079,636.11	1,694,845.44

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	年初余额	备注
2014 年	282,524.62	---	子公司 2009 年度亏损
2015 年	649,991.40	282,524.62	子公司 2009 年度、2010 年度亏损
2016 年	245,095.67	649,991.40	子公司 2010 年度、2011 年度亏损
合计	1,177,611.69	932,516.02	

4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
小计	---
可抵扣差异项目	
资产减值准备	13,126,491.61
未弥补亏损	8,520,711.94
专项储备—安全费	10,239,783.94
未支付工资	2,368,214.15
小计	33,862,914.44

(十四) 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	3,164,838.58	31,150.42	4,817,702.90	13,439,664.22
存货跌价准备	629,959.98	---	41,108.17	---	588,851.81
合计	15,753,638.94	3,164,838.58	72,258.59	4,817,702.90	14,028,516.03

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	40,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	---
信用借款	58,500,000.00	20,000,000.00
合计	103,500,000.00	38,000,000.00

注：

(1) 抵押借款：①本公司以位于珠海市金鼎官塘乐通工业园内房屋 1#、2#、3#、4#、5#、7#厂房及办公楼、科研宿舍楼及土地使用权作为抵押物向厦门国际银行珠海分行抵押借款，截至 2011 年 12 月 31 日本公司向厦门国际银行贷款余额为 1000 万元。②本公司之子公司珠海乐通新材料有限公司以斗门区乾务镇富山工业区厂房 1、2、5、6、动力车间、宿舍楼及土地使用权作为抵押物向珠海市农村信用合作联社借款，截至 2011 年 12 月 31 日本公司向珠海市农村信用合作联社余额为 3000 万元。

(2) 保证借款为本公司之子公司珠海乐通新材料科技有限公司向厦门国际银行珠海分行的 500 万元借款，本公司提供连带责任信用保证。

(3) 无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,150,000.00	18,214,386.61
合计	11,150,000.00	18,214,386.61

下一会计期间将到期的金额 11,150,000.00 元。

应付票据的说明：应付票据存入相应的保证金 115,000.00 元以及质押银行承兑汇票 2,520,000.00 元作为担保。

(十七) 应付账款

1、账龄分析

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	60,697,636.70	79,286,513.98
1-2 年	11,673,167.16	848,585.91
2-3 年	184,366.14	15,442.95
3 年以上	7,174.75	226,800.00
合计	72,562,344.75	80,377,342.84

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无欠关联方款项。

(十八) 预收款项

1、账龄分析

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	9,912,599.35	6,375,926.30
1-2 年	865,030.26	578,271.62
2-3 年	165,692.64	---
合计	10,943,322.25	6,954,197.92

2、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无预收关联方款项。

(十九) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,389,514.20	29,976,565.39	29,989,607.78	2,376,471.81
(2) 职工福利费	28,533.89	2,018,056.61	2,035,608.48	10,982.02
(3) 社会保险费	---	2,048,842.95	2,048,842.95	---
(4) 住房公积金	---	523,381.20	455,628.80	67,752.40
(5) 辞退福利	0.10	124,859.90	124,860.00	---
(6) 其他	101,843.20	404,986.21	402,200.17	104,629.24
合计	2,519,891.39	35,096,692.26	35,056,748.18	2,559,835.47

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费支出金额 402,200.17 元

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2012 年。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,318,569.51	-659,614.18
营业税	8,011.50	1,765.00
企业所得税	3,500,038.27	4,685,314.52

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	42,524.77	110,495.53
城市维护建设税	193,828.67	129,967.04
房产税	383,665.66	454,503.24
土地使用税	58,230.00	88,864.43
教育费附加	148,584.38	55,965.27
堤围防护费	14,427.01	24,757.87
印花税	50,780.02	103,446.17
合计	5,718,659.79	4,995,464.89

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	62,516.66	29,816.06
合计	62,516.66	29,816.06

(二十二) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
香港乐营实业有限公司	805,502.88	805,502.88	未办理支付手续
合计	805,502.88	805,502.88	

(二十三) 其他应付款

1、内容分析

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,357,835.21	549,114.30
风险金	---	40,426.74
押金、保证金	710,517.06	573,064.00
暂挂收款	53,400.00	---
工程款	1,421,036.14	61,157.31
设备款	---	700,670.18
预提运输费用	1,977,668.20	3,311,762.44
预提厂房租金	---	280,000.00
其他	3,498,500.74	408,083.23
合计	9,018,957.35	5,924,278.20

2、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
珠海市智明有限公司	---	244,635.22
合计	---	244,635.22

3、期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
珠海市智明有限公司	---	244,635.22
合计	---	244,635.22

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股	---	--	---		--	--	---
(2) 国有法人持股	---	--	---		--	--	---
(3) 其他内资持股	45,375,000.00	--	--	---	-78,750.00	-78,750.00	45,296,250.00
其中:							
境内法人持股	32,000,000.00	--	--	---	--	--	32,000,000.00
境内自然人持股	13,375,000.00	--	--	---	-78,750.00	-78,750.00	13,296,250.00
(4) 外资持股	---	--	---		--	--	---
其中:							
境外法人持股	---	--	---		--	--	---
境外自然人持股	---	--	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	45,375,000.00	--	--	---	-78,750.00	-78,750.00	45,296,250.00
2. 无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	54,625,000.00	--	--	---	78,750.00	78,750.00	54,703,750.00
(2) 境内上市的外资股	---	--	---		---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	--	---		---	---	---
(4) 其他	---	--	---		---	---	---
无限售条件流通股合计	54,625,000.00	--	--	---	78,750.00	78,750.00	54,703,750.00
合计	100,000,000.00	--	--	---	---	---	100,000,000.00

注：上述股本经广东大华德律会计师事务所验证，并出具华德验字[2009]125号验资报告。

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	291,102,894.56	---	---	291,102,894.56
小计	291,102,894.56	---	---	291,102,894.56
2. 其他资本公积				
小计	---	---	---	---
合计	291,102,894.56	---	---	291,102,894.56

注：2009年11月19日经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1200号文核准，本公司首次公开发行人民币普通股2,500万股，每股面值1元，溢价发行，实际募集资金净额316,081,867.69元，其中：25,000,000.00元作为股本，其余291,081,867.69元作为资本公积。

(二十六) 专项储备

项目	年初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
----	------	-------	-------	------

安全费	4,079,602.19	6,514,132.02	1,737,445.92	8,856,288.29
合计	4,079,602.19	6,514,132.02	1,737,445.92	8,856,288.29

1、依据 2006 年 12 月 8 日财政部、国家安全生产监督管理总局的财企[2006]478 号《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》文相关规定，本公司从事危险品的生产，从 2007 年 1 月 1 日起须以实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用，计提比例为：

- (1) 全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取；
- (2) 全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元（含）的部分，按照 2%提取；
- (3) 全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

2、根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》（财会〔2009〕8 号）规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,262,022.29	2,547,965.22	---	13,809,987.51
合计	11,262,022.29	2,547,965.22	---	13,809,987.51

(二十八) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	102,348,420.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,273,422.42	
减：提取法定盈余公积	2,547,965.22	10%
提取任意盈余公积	---	
提取一般风险准备	---	
应付普通股股利	10,000,000.00	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	108,073,877.43	

注：2011 年 3 月 28 日，经本公司董事会决议，本公司 2010 年度利润分配预案为：每 10 股派现金股利 1 元。

(二十九) 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	534,722,410.05	467,920,048.20
其他业务收入	3,671,464.44	2,727,804.99
主营业务成本	436,779,283.05	360,710,595.10
其他业务成本	1,808,186.09	1,134,713.30

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	534,722,410.05	436,779,283.05	467,920,048.20	360,710,595.10
合计	534,722,410.05	436,779,283.05	467,920,048.20	360,710,595.10

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	514,524,337.95	422,325,294.78	444,804,588.40	347,358,870.25
特种油墨	9,444,017.06	6,379,650.25	13,457,777.82	6,678,715.67
柔印油墨	5,666,094.61	4,319,054.86	5,221,702.40	3,526,207.23
网印油墨	2,984,991.26	2,160,328.77	2,505,501.74	1,734,597.54
胶印油墨	2,102,969.17	1,594,954.39	1,930,477.84	1,412,204.41
合计	534,722,410.05	436,779,283.05	467,920,048.20	360,710,595.10

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	218,411,251.63	171,668,907.38	192,314,148.75	151,419,041.02
长三角地区	99,784,533.80	79,395,190.02	117,185,059.08	86,068,493.23
环渤海地区	53,709,653.85	44,713,815.39	41,623,368.99	34,538,663.67
其他地区	160,110,281.08	138,574,982.78	113,998,869.74	86,103,585.78
出口销售	2,706,689.69	2,426,387.48	2,798,601.64	2,580,811.40
合计	534,722,410.05	436,779,283.05	467,920,048.20	360,710,595.10

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	41,647,300.95	7.74
第二名	25,888,644.09	4.81
第三名	14,899,772.26	2.77
第四名	14,023,604.92	2.60
第五名	12,766,171.50	2.37
合计	109,225,493.72	20.29

(三十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,009,882.52	898,434.06	7%
教育费附加	433,378.75	385,001.86	3%
地方教育附加	288,921.69	---	2%
堤围防护费	206,190.20	256,785.12	
营业税	67,790.40	46,004.46	
房产税	109,258.79	108,455.54	
农医农教费	---	696.27	

河道清理费	222.45	96.41	
合计	2,115,644.80	1,695,473.72	

(三十一) 销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,362,571.30	6,615,874.86
运输费	14,257,673.90	16,508,519.33
差旅费	4,091,686.96	3,960,905.46
折旧费	1,633,910.68	1,444,732.95
业务招待费	2,187,359.44	3,110,586.41
公司经费	3,516,586.21	2,765,436.77
广告宣传费	1,483,941.20	711,581.03
租赁费	263,178.60	242,070.56
修理费	916,308.33	459,959.07
其他	395,078.64	945,618.30
合计	37,108,295.26	36,765,284.74

2. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,180,557.17	6,167,379.00
业务招待费	907,076.66	613,216.20
折旧费	2,275,824.41	1,145,046.74
公司经费	1,786,640.15	1,427,210.98
社会保险费	1,886,756.64	1,292,163.03
税金	1,106,662.33	981,162.33
差旅费	1,280,121.82	1,011,066.16
研究开发费	16,385,991.16	12,723,506.71
运输费	388,768.94	415,723.14
修理费	634,913.18	984,962.35
信息披露费	348,000.00	779,822.29
职工教育经费	329,875.61	713,798.02
董事会费	354,285.68	394,303.44
其他	4,968,774.28	4,465,005.99
合计	40,834,248.03	33,114,366.38

3. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,425,604.70	1,253,850.60
减：利息收入	2,817,422.04	3,995,468.44
汇兑损益	-247,027.75	9,870.77
其他	394,694.50	167,086.92
合计	2,755,849.41	-2,564,660.15

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,133,688.16	2,582,002.67
存货跌价损失	-41,108.17	568,499.99
合计	3,092,579.99	3,150,502.66

(三十三) 营业外收入

1、项目明细

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	---	36,625.80	---
其中：处置固定资产利得	---	36,625.80	---
政府补助	2,404,120.00	1,986,536.00	2,404,120.00
其他	133,859.23	41,304.02	133,859.23
合计	2,537,979.23	2,064,465.82	2,537,979.23

2、政府补助明细

项目	本期发生额	汇款时间	汇入我司银行
珠海市财政局 2010 年粤港关键领域重点突破项目资金	2,000,000.00	2011 年 1 月 30 日	中行
高新区安全生产监督管理局“安全生产先进企业”奖金	2,000.00	2011 年 3 月 17 日	农信社
高新区财政局销售首次突破一亿企业奖励、财政贡献十强企业奖励	80,000.00	2011 年 4 月 7 日	中行
珠海财政局 2010 年珠海市外向型民营企业发展资金补助	5,140.00	2011 年 8 月 8 日	中行
省拨 2010 年度我省外贸企业应用电子商务扶持资金	2,500.00	2011 年 8 月 24 日	交行
中行 2011 年珠海市名牌名标奖励资金	5,000.00	2011 年 10 月 25 日	中行
中行 2011 年珠海市第二批科学技术研究与开发专项奖金	300,000.00	2011 年 10 月 21 日	中行
珠海市财政局 2011 年度 111 号外贸企业应用电子商务扶持资金	9,480.00	2011 年 11 月 11 日	中行
合计	2,404,120.00		

(三十四) 营业外支出

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	81,672.69	488,119.87	81,672.69
其中：固定资产处置损失	81,672.69	488,119.87	81,672.69
对外捐赠	21,880.00	31,000.00	21,880.00
其中：公益性捐赠支出	---	---	---
赔偿支出	24,434.27	250.00	24,434.27
罚款支出	20,000.00	675.26	20,000.00

其他	40,437.97	35,500.05	40,437.97
合计	188,424.93	555,545.18	188,424.93

(三十五) 所得税费用

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	3,946,060.85	6,282,825.61
以前年度所得税费用	-469,447.92	---
递延所得税调整	-3,038,749.79	175,020.97
合计	437,863.14	6,457,846.58

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	期末余额	年初余额
基本每股收益	0.18	0.32
稀释每股收益	0.18	0.32

上述数据采用以下计算公式计算而得：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

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

其中：P 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 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (\text{S}_0 + \text{S}_1 + \text{S}_i \times \text{M}_i \div \text{M}_0 - \text{S}_j \times \text{M}_j \div \text{M}_0 - \text{S}_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 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。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

由于本公司无发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股存在，故稀释每股收益的计算与基本每股收益相同。

(三十七) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	714,922.05
政府补贴	2,404,120.00
租金收入	1,323,110.00
其他	1,158,290.11
合计	5,600,442.16

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
业务招待费	3,094,286.10
差旅费	5,371,808.78
运输费	14,646,242.84
公司经费	5,303,442.36
支付往来款	19,247,915.96
修理费	1,551,221.51
技术开发费	3,674,110.29
信息披露费	348,000.00
咨询费	700,466.40
广告宣传费	1,483,941.20
其他	8,080,965.56
合计	63,502,401.00

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
收回受限制保证金	2,173,954.81
募集资金产生的利息收入	3,326,346.10
合计	5,500,300.91

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付受限制保证金	4,471,363.56
合计	4,471,363.56

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,811,479.02	31,692,651.50
加：资产减值准备	3,092,579.99	3,150,502.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,145,468.17	10,687,430.54
无形资产摊销	129,415.56	125,537.66
长期待摊费用摊销	159,928.20	130,102.64
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）	81,672.69	375,203.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	76,291.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	1,722,862.42	1,253,850.60
投资损失（收益以“-”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,038,749.79	175,020.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,250,384.73	-52,804,538.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,687,975.89	-86,698,429.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,802,083.48	37,652,324.20

其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-36,135,018.38	-54,184,052.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	127,402,110.18	222,331,511.11
减：现金的年初余额	222,331,511.11	333,955,443.38
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-94,929,400.93	-111,623,932.27
2、现金和现金等价物的构成：		
项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	127,402,110.18	222,331,511.11
其中：库存现金	879,246.37	526,710.48
可随时用于支付的银行存款	126,522,863.81	221,804,800.63
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	127,402,110.18	222,331,511.11

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况 (金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最终 控制方	组织机构代码
珠海市智明有限公司	控股股东	有限公司	珠海市	刘秋华	有限责任公司	550.00	32	32	张彬贤、刘秋 华夫妇	73148613-9

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海乐通包装材料有限公司	全资子公司	一人有限责 任公司	上海市	张彬贤	制造业	200.00	100	100	73901462X
珠海乐通新材料科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	珠海市	张彬贤	制造业	4,185.33	96.65	96.65	75366518-9
湖州乐通新材料科技有限公司	全资子公司	一人有限责 任公司	湖州市	曾颂华	制造业	10,000.00	100	100	55961231-5
郑州乐通新材料科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	郑州市	刘明	制造业	5,000.00	51	51	55861210-2
珠海市智通投资发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	珠海市	刘明	投资、商业	100.00	100	100	58295460-4

(三) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、本公司年末无关联方应收应付款项。

七、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	立案时间	原告	被告	诉讼标的(元)	诉讼原因	案件进展
1	2011. 10. 10	珠海乐通新材料科技有限公司	湘潭县虹达彩印有限公司	71, 711. 00	被告拖欠原告货款	正在审理中
2	2011. 10. 10	珠海乐通新材料科技有限公司	湖南远征印务有限公司	466, 762. 81	被告拖欠原告货款	正在审理中
3	2011. 08. 08	珠海乐通新材料科技有限公司	厦门市汇盈印刷包装有限公司	625, 527. 35	被告拖欠原告货款	正在审理中
4	2011. 04. 29	本公司	中山市小榄镇淞能五金电器制品厂	553, 420. 00	被告拖欠原告货款	正在审理中
5	2011. 11. 21	本公司	深圳市宝安区高品塑胶制品厂	34, 625. 00	被告拖欠原告货款	正在审理中
6	2011. 08. 20	本公司	深圳市福昌电子技术有限公司	1, 339, 297. 64	被告拖欠原告货款	正在审理中
7	2011. 07. 22	本公司	深圳市杰泰尔投资有限公司	246, 876. 90	被告拖欠原告货款	正在审理中

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1、本公司之子公司珠海乐通新材料科技有限公司向珠海市农村信用合作联社申请最高限额 3,000 万元的授信额度，本公司以信用保证的方式为珠海乐通新材料在使用此授信额度时提供连带责任担保。截止 2011 年 12 月 31 日该银行抵押借款余额为 3,000 万元；

2、本公司之子公司珠海乐通新材料科技有限公司向厦门国际银行珠海分行申请最高限额 1,500 万元的授信额度，本公司以信用保证的方式为珠海乐通新材料在使用此授信额度时提供连带责任担保。截止 2011 年 12 月 31 日该银行担保借款余额为 500 万元，开具的银行承兑汇票 115 万元。

3、截止 2011 年 12 月 31 日，本公司之子公司珠海乐通新材料科技有限公司向中国农业银行股份有限公司珠海分行金鼎支行申请开具银行承兑汇票 270 万元，本公司以信用保证的方式为珠海乐通新材料提供连带责任担保。

(三) 其他或有负债

截至期末本公司及子公司合计已背书未到期的银行承兑汇票 54,472,829.77 元，到期日为 2012 年 1 月至 2012 年 6 月。

八、承诺事项

(一) 其他重大财务承诺事项

1、本公司以位于珠海市金鼎官塘乐通工业园内原价 13,580,554.92 元建筑面积 13,199.69 平方米的房屋(即 1#、2#、3#、4#、5#、7#厂房及办公楼、科研宿舍楼)，以及原值 2,148,065.05 元占地面积 20,007.66 平方米的土地使用权作抵押物向厦门国际银行珠海分行抵押借款。本公司与厦门国际银行珠海分行签订《综合授信额度合同》，期限自 2011 年 7 月 20 日至 2014 年 7 月 19 日，授信额度总金额为 5000 万元，同时签订《最高额度抵押合同》，截至 2011 年 12 月 31 日本公司向厦门国际银行贷款余额为 1000 万元。

2、本公司的子公司珠海乐通新材料科技有限公司以投资性房地产中账面原值 6,596,283.58 元、净值 4,786,658.12 元的房屋建筑物及账面原值 178,785.26 元、净值 156,684.06 元的土地，固定资产中账面原值 10,203,210.83 元、净值 6,999,791.16 元的房屋建筑物，无形资产中账面原值 1,573,379.10 元，净值为 1,352,584.62 元的土地使用权为抵押物获得珠海市农村信用合作联社最高限额 3,000 万元的借款额度，截止 2011 年 12 月 31 日该抵押银行借款余额为 3,000 万元。

3、截至期末本公司及子公司合计开具的银行承兑汇票及信用证存入 156,146.69 元的保证金。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需披露的前期承诺履行事项。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2012 年 4 月 18 日，经本公司董事会决议，本公司 2011 年度利润分配预案为：每 10 股派现金股利 0.5 元。

十、其他重要事项说明

租赁

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	7,066,057.81	5,083,490.84
土地使用权	156,684.06	160,365.90
合计	7,222,741.87	5,243,856.74

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款

种类	期末余额				年初余额			
	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	---	---	---	---	4,058,291.30	4.10	4,058,291.30	100

备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	116,453,823.05	100	7,194,969.19	6.18	94,844,585.06	95.90	6,535,967.12	6.89
组合小计	116,453,823.05	100	7,194,969.19	6.18	94,844,585.06	95.90	6,535,967.12	6.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	116,453,823.05	100	7,194,969.19	6.18	98,902,876.36	100	10,594,258.42	10.71

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	107,763,658.41	92.54	5,388,182.92	89,321,698.04	94.18	4,466,084.92
1至2年	5,261,064.83	4.52	526,106.49	3,028,731.71	3.19	302,873.17
2至3年	2,169,350.61	1.86	650,805.18	121,007.50	0.13	36,302.25
3至5年	1,259,749.20	1.08	629,874.60	1,284,882.06	1.35	642,441.03
5年以上	---	---	---	1,088,265.75	1.15	1,088,265.75
合计	116,453,823.05	100.00%	7,194,969.19	94,844,585.06	100	6,535,967.12

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应收账款坏账准备计提。

3、本报告期实际核销的应收账款情况。

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东莞杜氏永润彩印纸制品有限公司	货款	4,140,395.94	无法收回	否
深圳市辉达塑胶五金制品有限公司	货款	237,305.75	无法收回	否
合计		4,377,701.69		

4、本报告期应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款金额前五名单位情况

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	客户	8,426,572.33	1年内	7.24
珠海中富实业股份有限公司	客户	6,226,046.64	1年内	5.35
广东美的微波电器制造有限公司	客户	6,122,733.55	1年内	5.26
珠海市旺林包装材料有限公司	客户	5,298,596.05	1年内	4.55
天津市旺林包装材料有限公司	客户	5,291,399.63	1年内	4.54
合计		31,365,348.20		26.94

6、期末无应收关联方账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款

种类	期末余额				年初余额			
	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	12,022,535.60	24.71	1,246,040.18	10.36	---	---	---	---

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	36,622,464.27	75.29	2,996,110.78	8.18	36,873,008.41	100	2,633,927.80	7.14
组合小计	36,622,464.27	75.29	2,996,110.78	8.18	36,873,008.41	100	2,633,927.80	7.14
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	48,644,999.87	100	4,242,150.96	8.72	36,873,008.41	100	2,633,927.80	7.14

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	22,675,639.54	61.92	1,133,781.98	26,572,905.03	72.07	1,328,645.25
1至2年	12,305,192.82	33.60	1,230,519.28	9,282,461.92	25.18	928,246.19
2至3年	1,249,254.40	3.41	374,776.32	893,641.76	2.42	268,092.53
3至5年	270,688.62	0.74	135,344.31	30,111.74	0.08	15,055.87
5年以上	121,688.89	0.33	121,688.89	93,887.96	0.25	93,887.96
合计	36,622,464.27	100	2,996,110.78	36,873,008.41	100	2,633,927.80

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、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、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。

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	性质或 内容	金额	年限	占其他应 收款总额 的比例 (%)
珠海乐通新材料科技有限公司	母子公司	往来款	28,117,313.95	1-2年	57.80
珠海市香洲富嘉达商行	非关联关系	往来款	6,572,514.04	1-3年	13.51
珠海市湾仔鹏程自动设备制造厂	非关联关系	设备款	3,226,000.00	1-2年	6.63
珠海美得乐化工涂料有限公司	非关联关系	往来款	2,224,021.56	1-2年	4.57
深圳市龙岗顺昌旺电子经营部	非关联关系	货款	762,697.50	1-2年	1.57
合计			40,902,547.05		84.08

6、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
珠海乐通新材料科技有限公司	控股子公司	28,117,313.95	57.80
湖州乐通新材料科技有限公司	控股子公司	446,411.80	0.92
合计		28,563,725.75	58.72

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投 资单位	在被投 资单位	在被投资单位 持股比例与表	减 值	本期 计提	本期 现金
-------	----	------	------	------	------	------------	------------	------------------	--------	----------	----------

	方法					持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	表决权比例不一 致的说明	准 备	减值 准备	红利
上海乐通包装材料有限公司	成本法	5,561,733.52	5,561,733.52	---	5,561,733.52	100	100	---	---	---	---
珠海乐通新材料科技有限公司	成本法	164,315,649.79	134,315,649.79	30,000,000.00	164,315,649.79	96.65	96.65	---	---	---	---
湖州乐通新材料科技有限公司	成本法	110,000,000.00	30,000,000.00	80,000,000.00	110,000,000.00	100	100	---	---	---	---
郑州乐通新材料科技有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00	---	25,500,000.00	51	51	---	---	---	---
珠海市智通投资发展有限公司	成本法	1,000,000.00	---	1,000,000.00	1,000,000.00	100	100	---	---	---	---
合计		306,377,383.31	195,377,383.31	111,000,000.00	306,377,383.31						

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	375,580,112.29	336,416,803.85
其他业务收入	3,084,307.09	2,861,003.24
主营业务成本	293,859,342.90	250,286,765.36
其他业务支出	2,518,162.84	2,151,399.02

2、主营业务（分行业）

项目	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	375,580,112.29	293,859,342.90	336,416,803.85	250,286,765.36
合计	375,580,112.29	293,859,342.90	336,416,803.85	250,286,765.36

3、主营业务（分产品）

项目	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	356,544,852.43	280,454,366.26	313,995,716.26	237,298,219.84
特种油墨	9,444,017.06	6,379,650.25	13,457,777.82	6,678,715.67
柔印油墨	4,503,282.37	3,270,043.23	4,527,330.19	3,163,027.90
网印油墨	2,984,991.26	2,160,328.77	2,505,501.74	1,734,597.54
胶印油墨	2,102,969.17	1,594,954.39	1,930,477.84	1,412,204.41
合计	375,580,112.29	293,859,342.90	336,416,803.85	250,286,765.36

4、主营业务（分地区）

地区	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	167,213,643.32	129,762,422.50	145,800,834.57	109,741,998.98

长三角地区	81,718,893.59	63,444,013.22	92,498,920.43	67,174,966.94
环渤海地区	36,970,726.92	29,282,754.98	32,352,953.37	26,682,809.71
其他地区	88,000,343.57	69,869,902.20	63,679,286.29	44,757,216.38
出口销售	1,676,504.89	1,500,250.00	2,084,809.19	1,929,773.35
合计	375,580,112.29	293,859,342.90	336,416,803.85	250,286,765.36

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	41,647,300.95	11.00
第二名	25,888,644.09	6.84
第三名	14,899,772.26	3.93
第四名	14,023,604.92	3.70
第五名	12,766,171.50	3.37
合计	109,225,493.72	28.84

(五) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,479,652.20	30,138,744.10
加：资产减值准备	2,337,516.02	2,430,025.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,469,661.77	3,681,828.39
无形资产摊销	90,877.68	90,681.64
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	14,311.10	-13,364.74
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	318,509.63	848,526.20
投资损失（收益以“—”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	116.03	-281,909.08
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,312,840.73	-18,913,970.20
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-32,129,683.13	-52,767,471.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,082,743.49	11,363,302.54
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-6,814,622.92	-23,423,606.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,413,482.50	114,659,146.05
减：现金的年初余额	114,659,146.05	203,554,390.70
加：现金等价物的期末余额	---	---

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-90,245,663.55	-88,895,244.65

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-81,672.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,404,120.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
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	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,106.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	-359,071.30	
少数股东权益影响额（税后）	12,944.18	
合计	2,003,427.18	

(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	3.56	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.17	0.16	0.16

上述数据采用以下计算公式计算而得：

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

其中：P 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 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、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（或本期金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率	变动原因
货币资金	127,558,256.87	225,740,927.27	-43.49%	建造厂房及购入土地使用权
预付款项	82,430,247.30	51,419,577.22	60.31%	预付材料款增加
在建工程	105,116,136.99	30,463,428.83	245.06%	增加设备安装及厂房建设工程
短期借款	103,500,000.00	38,000,000.00	172.37%	生产规模扩大，增加短期银行借款
营业收入	538,393,874.49	470,647,853.19	14.39%	增加新产品，开拓新客户，扩大销售市场
营业成本	438,748,214.33	361,845,308.40	21.25%	营业收入增长，相应营业成本增大以及原材料价格上涨
管理费用	41,169,269.43	33,114,366.38	24.32%	企业加大产品研发力度使研发技术费增加以及调增企业员工工资及福利等
财务费用	3,097,182.74	-2,564,660.15	-220.76%	银行短期借款增加导致利息支出增加

十三、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 4 月 18 日批准报出。