

黄山永新股份有限公司

HUANGSHAN NOVEL CO.,LTD

2012 年半年度报告



证券代码: 002014

证券简称: 永新股份

披露时间: 2012 年 7 月 27 日

目 录

第一节	重要提示	- 2 -
第二节	公司基本情况	- 3 -
第三节	主要会计数据和业务数据摘要	- 4 -
第四节	股本变动及股东情况	- 6 -
第五节	董事、监事和高级管理人员情况	- 10 -
第六节	董事会报告	- 15 -
第七节	重要事项	- 20 -
第八节	财务报告	- 26 -
第九节	备查文件	- 100 -

第一节 重要提示

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。

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议：

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
高敏坚	董事	工作原因	杨贻谋
孙毅	董事	工作原因	方洲
崔鹏	独立董事	工作原因	黄攸立

公司半年度财务报告已经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人江继忠、主管会计工作负责人方秀华及会计机构负责人(会计主管人员)方秀华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

1、中文名称：黄山永新股份有限公司

英文名称：HUANGSHAN NOVEL CO.,LTD

中文简称：永新股份

英文简称：NOVEL

2、公司法定代表人：江继忠

3、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方 洲	唐永亮
联系地址	安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号	安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号
电 话	0559-3517878	0559-3514242
传 真	0559-3516357	0559-3516357
电子信箱	7878@novel.com.cn	zqtz@novel.com.cn

4、公司注册地址：安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号

公司办公地址：安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号

邮政编码：245900

网 址：<http://www.novel.com.cn>

电子邮箱：novel@novel.com.cn

5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：深圳证券交易所

安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号证券投资部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：永新股份 股票代码：002014

第三节 主要会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	700,656,619.26	740,225,250.01	-5.35
营业利润（元）	85,005,651.66	73,201,111.23	16.13
利润总额（元）	95,183,217.22	73,242,880.29	29.96
归属于上市公司股东的净利润（元）	81,122,947.75	62,145,481.65	30.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	71,989,661.27	62,428,703.35	15.32
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,840,715.86	24,929,872.25	-20.41
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减（%）
总资产（元）	1,276,532,302.11	1,313,739,661.93	-2.83
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	877,603,634.59	843,479,118.84	4.05
股本（股）	185,764,500	183,019,200	1.50

(二) 主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.44	0.34	29.41
稀释每股收益（元/股）	0.44	0.33	33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.39	0.34	14.71
全面摊薄净资产收益率（%）	9.24	8.2	上升 1.04 个百分点
加权平均净资产收益率（%）	9.53	8.34	上升 1.19 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	8.20	8.24	下降 0.04 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均	8.46	8.38	上升 0.08 个百分点

净资产收益率 (%)			
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.11	0.14	-21.43
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.72	4.61	2.39
资产负债率 (%)	29.56	34.07	下降 4.51 个百分点

二、报告期末公司主要会计数据和财务指标的变动说明

报告期末，公司货币资产较年初下降 21.76%，主要系现金分红所致；应收账款较年初增长 21.82%，主要系未到账期的应收款增加所致；在建工程较年初增长 39.04%，主要系募集资金投资项目在报告期以自筹资金投入所致。

报告期末，公司应付票据较年初下降 19.99%，主要系票据到期付款减少所致；应付账款较年初下降 21.34%，主要系到期付款所致；预收账款较年初下降 50.14%，主要系本期内发货开票结算所致。

报告期内，管理费用较上年同期增长 32.42%，主要系限制性股票费用同比增加所致；营业外收入同期增长，主要系报告期收到高新技术产品退税及项目补助收入。

三、扣除非经常性损益项目和金额

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益	-359,587.76	
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)	10,577,604.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	490,891.8	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,451.1	
少数股东权益影响额	116,490.66	
所得税影响额	-1,651,661.54	
合计	9,133,286.48	--

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(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	1,356,219	0.74				1,362,071	1,362,071	2,718,290	1.46
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	120,070	0.07				310,696	310,696	430,766	0.23
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	120,070	0.07				310,696	310,696	430,766	0.23
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	1,236,149	0.67				1,051,375	1,051,375	2,287,524	1.23
二、无限售条件股份	181,662,981	99.26				1,383,529	1,383,529	183,046,510	98.54
1、人民币普通股	181,662,981	99.26				1,383,529	1,383,529	183,046,510	98.54
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	183,019,200	100.00				2,745,600	2,745,600	185,764,500	100.00

报告期内，公司股份变动主要系公司董事、监事及高管人员持股锁定变动及股权激励实施股份变动引起。

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]387号文核准，公司于2012年7月2日采取向特定投资者非公开发行股票的方式完成发行人民币普通股（A

股) 3,140.75 万股, 公司股份总数由 185,764,500 股增至 217,172,300.00 股。新增股份于 2012 年 7 月 12 日上市。

(二) 限售股份变动情况表

单位: 股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江继忠	241,312	0	274,560	515,872	高管锁定股份	2012-9-20
鲍祖本	239,953	0	247,104	487,057	高管锁定股份	2012-9-20
方洲	168,918	0	192,192	361,110	高管锁定股份	2012-9-20
叶大青	126,688	0	192,192	318,880	高管锁定股份	2012-9-20
方秀华	176,231	0	192,192	368,423	高管锁定股份	2012-9-20
胡佛顺	53,794	0	41,184	94,978	高管锁定股份	2012-9-20
许立杰	19,500	0	43,930	63,430	高管锁定股份	2012-9-20
吴跃忠	14,625	0	63,149	77,774	高管锁定股份	2012-9-20
江天宝	95,270	95,270	0	0	离任满 18 个月	2012-3-27
许善军	50,128	50,128	0	0	离任满 18 个月	2012-3-27

二、前三年历次证券发行情况

至报告期末为止的前三年公司未发生证券发行情况。

2010 年 7 月 16 日, 公司完成《首期(2007 年~2012 年)限制性股票与股票期权激励计划》第二次可行权的 158.4 万份股票期权的行权, 增加股本 158.4 万股。行权股份上市日为 2010 年 7 月 20 日。

2012 年 3 月 16 日, 公司完成《首期(2007 年~2012 年)限制性股票与股票期权激励计划》第三次可行权的 274.56 万份股票期权的行权, 增加股本 274.56 万股。行权股份上市日为 2012 年 3 月 21 日。

三、股东和实际控制人情况

(一) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位: 股

股东总数	13,992				
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	质押或冻

		(%)		售条件股 份数量	结的股份 数量
黄山永佳(集团)有限公司	其他	33.09	61,465,130	0	0
美佳粉末涂料有限公司	外资股	5.29	9,832,368	0	0
大永真空科技股份有限公司	外资股	5.02	9,321,227	0	0
中国工商银行—诺安价值增长股票 证券投资基金	其他	4.79	8,900,069	0	0
永邦中国投资有限公司	外资股	4.14	7,691,870	0	0
中国工商银行-诺安成长股票型证券 投资基金	其他	3.54	6,569,815	0	0
中国人寿保险股份有限公司—分红 —个人分红-005L-FH002 深	其他	2.30	4,266,147	0	0
交通银行—普天收益证券投资基金	其他	1.61	3,000,000	0	0
中国人寿财产保险股份有限公司— 传统—普通保险产品	其他	1.42	2,639,343	0	0
中国工商银行—博时精选股票证券 投资基金	其他	1.35	2,499,803	0	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		
黄山永佳(集团)有限公司	61,465,130		人民币普通股		
美佳粉末涂料有限公司	9,832,368		人民币普通股		
大永真空科技股份有限公司	9,321,227		人民币普通股		
中国工商银行—诺安价值增长股票证券 投资基金	8,900,069		人民币普通股		
永邦中国投资有限公司	7,691,870		人民币普通股		
中国工商银行-诺安成长股票型证券 投资基金	6,569,815		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司—分红— 个人分红-005L-FH002 深	4,266,147		人民币普通股		
交通银行—普天收益证券投资基金	3,000,000		人民币普通股		
中国人寿财产保险股份有限公司— 传统—普通保险产品	2,639,343		人民币普通股		
中国工商银行—博时精选股票证券 投资基金	2,499,803		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司前十大股东均为无限售条件股东，其中美佳粉末涂料有限公司和永邦中国投资有限公司存在关联关系；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

(二) 控股股东及实际控制人情况

1、控股股东及实际控制人变更情况

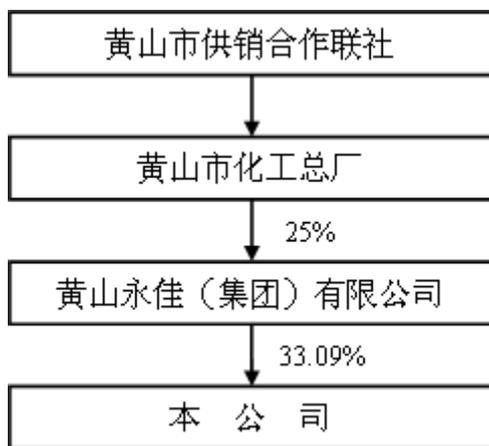
适用 不适用

2、控股股东及实际控制人具体情况介绍

报告期内，公司控股股东未发生变化，为黄山永佳（集团）有限公司（以下简称“永佳集团”），永佳集团成立于 1998 年 2 月 11 日，法定代表人江继忠，注册资本 1 亿元人民币，组织机构代码为 15148896-3，企业类型为有限责任公司，法定住所为安徽省黄山市徽州区永佳大道 668 号，主要从事实业投资和资本运作，高级粉末涂料、聚酯树脂、化工助剂、荧光颜料、凹印版辊，经营本企业自产产品的出口业务和本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。

报告期内，公司实际控制人仍为黄山市化工总厂，系公司控股股东永佳集团的第一大股东，持有永佳集团 25% 的股权。黄山市化工总厂前身为歙县野生植物加工厂，成立于 1957 年，1990 年改建为黄山市化工厂，1994 年更名为黄山市化工总厂，厂长孙毅，注册资本 5,000 万元人民币，组织机构代码为 15146719-3，法定住所为安徽省黄山市徽州区永佳大道 668 号，经营范围为高级粉末涂料、聚酯树脂、化工助剂、荧光颜料、复合油墨、凹印版辊、仓储租赁。黄山市化工总厂为集体企业，其上级主管部门为黄山市供销合作联社。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第五节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	其中：持有限制性股票数量（股）	期末持有股票期权数量（股）	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
江继忠	董事长	男	51	2010-09-25	2013-09-24	321,750	274,560	0	596,310	0	0	股票期权行权	否
鲍祖本	董事;总经理	男	48	2010-09-25	2013-09-24	319,937	247,104	0	567,041	0	0	股票期权行权	否
方 洲	董事; 董事会秘书;副总经理	男	48	2010-09-25	2013-09-24	225,225	192,192	0	417,417	0	0	股票期权行权	否
叶大青	董事;常务副总经理	男	49	2010-09-25	2013-09-24	168,918	192,192	0	361,110	0	0	股票期权行权	否
方秀华	财务总监;副总经理	女	55	2010-09-25	2013-09-24	234,976	192,192	0	427,168	0	0	股票期权行权	否
胡佛顺	职工监事	男	58	2010-09-25	2013-09-24	71,725	41,184	0	112,909	0	0	股票期权行权	否
许立杰	职工监事	男	47	2010-09-25	2013-09-24	26,000	43,930	0	69,930	0	0	股票期权行权	否
吴跃忠	职工监事	男	42	2010-09-25	2013-09-24	19,500	63,149	0	82,649	0	0	股票期权行权	否
合计	--	--	--	--	--	1,388,031	1,246,503	0	2,634,534	0	0	--	--

二、董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期股票期权行权数量	股票期权行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
江继忠	董事长	274,560	0	0	274,560	2.88	0	0	0	-	0
鲍祖本	董事;总经理	247,104	0	0	247,104	2.88	0	0	0	-	0
方 洲	董事;董事会秘书;副总经理	192,192	0	0	192,192	2.88	0	0	0	-	0
叶大青	董事;常务副总经理	192,192	0	0	192,192	2.88	0	0	0	-	0
方秀华	财务总监;副总经理	192,192	0	0	192,192	2.88	0	0	0	-	0
胡佛顺	职工监事	41,184	0	0	41,184	2.88	0	0	0	-	0
许立杰	职工监事	43,930	0	0	43,930	2.88	0	0	0	-	0
吴跃忠	职工监事	63,149	0	0	63,149	2.88	0	0	0	-	0
合计	--	1,246,503	0	0	1,246,503	--	0	0	0	--	0

三、任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
江继忠	黄山永佳(集团)有限公司	董事长	2010-12-01	2013-11-30	否
孙毅	黄山永佳(集团)有限公司	副董事长	2010-12-01	2013-11-30	是
鲍祖本	黄山永佳(集团)有限公司	副董事长	2010-12-01	2013-11-30	否
江文斌	黄山永佳(集团)有限公司	董事 副总经理	2010-12-01	2013-11-30	是
叶大青	黄山永佳(集团)有限公司	董事	2010-12-01	2013-11-30	否
方秀华	黄山永佳(集团)有限公司	监事	2010-12-01	2013-11-30	否
杨贻谋	大永真空科技股份有限公司	董事长	1978-01	-	是
高敏坚	美佳粉末涂料有限公司	董事长	1990-01	-	是
	永邦中国投资有限公司	董事长	2007-11	-	是

(二) 在其他单位任职情况

董事会成员:

江继忠: 现任黄山普米特新材料有限公司董事长, 杜邦华佳化工有限公司副董事长, 广州永新包装有限公司董事, 黄山华兰科技有限公司董事, 黄山精工凹印制版有限公司董事, 黄山新力油墨科技有限公司董事, 黄山华塑新材料科技有限公司董事, 黄山贝诺科技有限公司董事, 安徽省屯溪高压阀门有限公司董事。

鲍祖本: 现任黄山精工凹印制版有限公司副董事长, 河北永新包装有限公司执行董事, 广州永新包装有限公司董事, 黄山华兰科技有限公司董事, 黄山新力油墨科技有限公司董事, 黄山贝诺科技有限公司董事, 安徽省屯溪高压阀门有限公司董事。

杨贻谋: 现任台湾元冠兴业股份有限公司董事长, 大立光电复合材料(上海)有限公司董事长, 大永真空科技(上海)有限公司董事长, 香港大永科技集团有限公司董事长, 广州永新包装有限公司董事。

高敏坚: 现任裕东国际集团有限公司董事长, 裕东机械工程公司董事长, 裕东(中山)机械工程有限公司董事长, 裕东国际企业有限公司董事长, Yu Tung Investment Holdings Limited 董事长, 英特韦特安防科技(中山)有限公司董事长, 英特韦特公司董事长, Integrated China Corporation 董事长, 黄山市汉邦树脂颜料

有限公司董事长，瑞士 Ramseier Koatings Technologies AG 董事长，瑞赛高廷仕涂装科技国际有限公司董事长，瑞赛高廷仕（中山）涂装设备有限公司董事长，瑞赛高廷仕涂装科技控股有限公司董事长，雅怡投资有限公司董事长，Cardiff International Limited 董事长，美邦化学有限公司董事长，香港迅达网络系统有限公司董事长，Ko Brothers, Property Management Limited 董事，高氏兄弟有限公司董事，杜邦华佳化工有限公司董事，广州永新包装有限公司董事，Noble Choice Limited 董事，城市科技有限公司董事，东莞杜邦华佳高性能涂料有限公司董事。

孙毅：现任安徽省屯溪高压阀门有限公司董事长，黄山华塑新材料科技有限公司董事长，黄山天马铝业有限公司董事长，黄山华兰科技有限公司董事长，杜邦华佳化工有限公司董事、总经理，黄山新力油墨科技有限公司董事，黄山贝诺科技有限公司董事，黄山普米特新材料有限公司董事，黄山永佳三利科技有限公司董事。黄山科创高新技术创业服务有限公司董事。

方洲：现任河北永新包装有限公司监事。

叶大青：现任广州永新包装有限公司董事长，黄山华塑新材料科技有限公司董事。

独立董事：

周亚娜：现任安徽大学商学院教授、硕士生导师，安徽国风塑业股份有限公司独立董事，安徽新华传媒股份有限公司独立董事。

黄攸立：现任中国科技大学管理学院副教授，中国科技大学 MPA 中心主任。国元证券公司人力资源管理顾问，安徽三联交通应用技术股份有限公司独立董事，黄山金马股份有限公司独立董事。

程雁雷：现任安徽大学法学院院长、教授、博导。

崔鹏：现任合肥工业大学科学技术研究院副院长、教授，博士生导师，安徽安纳达钛业股份有限公司独立董事。

监事会成员：

江文斌：现任黄山华兰科技有限公司董事，黄山市华惠科技有限公司董事，黄山科创高新技术创业服务有限公司董事、总经理。

韩宁：现任裕东（中山）机械工程有限公司财务部经理，英特韦特安防科技（中山）有限公司财务部经理，瑞赛高廷仕（中山）涂装设备有限公司财务部经理。

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司提名、薪酬与考核委员根据考核情况提出薪酬预案，由董事会或股东大会审议批准实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据经营业绩按照考核评定程序，确定其薪酬情况。 独立董事薪酬由股东大会审议确定为每人6万元/年。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	高级管理人员按月支付，年终考核结算。 独立董事薪酬每半年支付一次，董事、监事薪酬在年度股东大会审议批准后支付。

五、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

六、公司员工情况

单位：人

在职员工的人数	1,508
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	959
销售人员	80
技术人员	194
财务人员	111
行政人员	164
教育程度	
教育程度类别	数量
高中及以下	1,046
大专	327
本科	119
硕士	16

第六节 董事会报告

一、报告期内经营情况

2012年上半年，世界经济复苏进程艰难曲折，内外部环境对我国经济运行影响因素复杂多变，下行压力加大，主要经济指标也呈趋弱态势。消费需求增长受到抑制，加之频发的食品安全事故，相关行业的发展也受到了阶段性冲击和影响，表现为公司的部分业务订单量出现局部下滑，但公司积极拓展新领域，开发新客户，第二季度订单情况和营业收入指标有所回暖。

报告期内，公司实现营业总收入70,065.66万元，同比下降5.35%，实现净利润8,112.29万元，同比增长30.54%，剔除销售价格因素的影响，生产经营情况同比仍呈现稳增态势。

报告期内，公司在产品应用领域拓展、新客户开发方面也取得新的进展，更加注重将公司的资源优势向高端市场积聚，切入细分专业市场，做差异化延伸。

报告期内，在巩固传统食品、日化、医药等领域的基础上，公司在特种建材包装领域方面也取得了较好的突破，实现较大的增长。公司将继续推进相关的技术储备的产业化，丰富产品结构，拓展更广泛的产品运用领域，提升盈利能力。

报告期内，公司稳步展开募投项目的实施，加快推进并完善项目的技术、市场、体系以及运行准备，完成部分项目的前期投入和试运行。

报告期内，公司“永新”商标被认定为驰名商标，有利于加强公司的知识产权保护，进一步提高公司的品牌知名度和美誉度，有效提升公司的市场竞争力。

报告期内，公司已通过“国家认定企业技术中心”答辩评审。

二、公司主要子公司、参股公司的经营情况

1、全资子公司——河北永新包装有限公司

河北永新包装有限公司注册资本3,000万元人民币，经营范围：包装装潢印刷；研制、开发、生产、销售彩印复合软包装材料；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。公司住所：河北省鹿泉高新区昌盛大街65号。

经审计，截止2012年6月30日，河北永新总资产11,204.34万元，总负债3,170.53

万元，净资产8,033.81万元；实现营业收入5,634.95万元，比上年同期下降29.02%；利润总额349.81万元，比上年同期下降14.49%。

2、控股子公司——广州永新包装有限公司

广州永新包装有限公司为外商投资企业，注册资本6,000万元人民币，经营范围：生产塑料软包装新技术、新产品（高阻隔、多功能膜及原料），新型药品包装材料，真空镀膜新技术及新产品，农膜新技术及新产品（光解膜、多功能膜），无机非金属材料及制品（高性能复合材料），工程塑料及塑料合金产品，销售本企业产品。公司持有该公司66%的股权。公司住址：广东从化经济开发区高湖路8号。

经审计，截止2012年6月30日，广州永新总资产20,302.86万元，总负债13,970.55万元，净资产6,332.30万元；实现营业收入6,277.69万元，比上年同期增长29.88%；利润总额-306.05万元，比上年同期下降371.08%。

三、公司主营业务及其经营状况

（一）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
分行业						
其它塑料制造业	683,280,149.31	537,531,243.98	21.33	-5.35	-8.9	3.06
分产品						
彩印包装材料	648,506,292.51	504,259,100.32	22.24	-5.44	-9.52	3.66
镀铝包装材料	13,906,646.64	13,482,997.52	3.05	-29.62	-27.07	-3.38
塑料软包装薄膜	20,867,210.16	19,789,146.14	5.17	28.17	39.07	-7.43

（二）主营业务分地区情况

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务收入同比增减 (%)
上海区	139,393,480.08	9.22
北京区	212,790,973.19	-7.48
南方区	179,873,819.49	-17.93

中原区	115,963,780.17	12.62
国际市场	35,258,096.38	-16.27
合计	683,280,149.31	-5.35

四、公司投资情况

(一) 募集资金投资情况

根据《2011年度非公开发行股票预案》中载明的事项，在本次募集资金到位前，公司以自筹资金对募集资金投资项目进行了前期投入，具体情况如下表：

单位：万元

承诺投资项目	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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 16,000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目	否	26,000	26,000	1,341.69	1,345.69	5.18	-	-	-	否
年产 1 万吨新型高阻隔包装材料技改项目	否	8,000	8,000	528.44	533.32	6.67	-	-	-	否
年产 3,500 吨异型注塑包装材料项目	否	5,000	5,000	998.05	998.05	19.96	-	-	-	否
年产 12,000 吨多功能包装新材料项目	否	2,500	2,500	399.95	401.48	16.06	-	-	-	否
合计	-	41,500	41,500	3,268.12	3,278.54	-	-	-	-	-

(二) 非募集资金投资情况

报告期内，无非募集资金重大投资情况。

五、对2012年1-9月经营业绩的预计

2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20%	至	40%
2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	11,800	至	13,800

2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (元)	98,860,904.28
业绩变动的的原因说明	产品结构优化、差异化市场开发以及加强成本费用控制，综合毛利率提升

六、公司现金分红政策的制定及执行情况

(一) 公司近三年现金分红情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
现金分红 (万元)	5,490.58	5,631.36	6,264.00
合并报表中归属于上市公司股东的净利润 (万元)	14,784.42	12,123.52	10,069.09
占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)	37.14	46.45	62.21
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)	141.05		

公司根据《公司章程》的有关规定，实行持续、积极的利润分红政策，近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例为 141.05%。

(二) 公司现金分红政策的修订完善情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、安徽证监局《转发中国证监会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及深圳证券交易所的有关规定，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的内容进行了修订和补充完善，并制定了《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》，由董事会审议通过后提交公司股东大会审议。此次利润分配政策修订完善充分听取投资者的意见和诉求，强化股东回报意识，重视现金分红，制定了对投资者连续、稳定、科学的回报机制与规划和具体的利润分配决策程序和机制，有利于增强公司利润分配的透明度，便于投资者形成稳定的回报预期。

七、利润分配或资本公积金转增预案

是否分配或转增	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
每 10 股送红股数 (股)	0	
每 10 股派息数 (元) (含税)	0	
每 10 股转增数 (股)	5	
分配预案的股本基数 (股)	217,172,300	

现金分红总额（元）（含税）	0
可分配利润（元）	256,291,579.55
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
以公司非公开发行新股后的总股本 217,172,300 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股。	

八、内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

报告期内，公司加强内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，重大信息快速反应，及时披露；做好投资者来访调研、媒体采访的接待安排和保密工作，签署承诺书。

报告期内，公司未发生违规买卖公司股票的情形，无监管处罚记录。

九、投资者关系管理

报告期内，公司严格按照相关法律、法规、规范性文件以及公司《信息披露管理制度》制度的规定和要求，认真做好投资者关系管理，及时、真实、准确的向投资者披露公司的相关信息，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，维护公司诚信形象。

1、公司董事会秘书方洲先生为投资者关系管理负责人，证券投资部负责投资者关系管理的日常事务。

2、通过指定信息披露报纸和网站，准确及时地披露了公司应披露的信息，详细回复投资者来电、电子邮件等，在不违反公平披露的原则下，保证投资者与公司信息交流的顺畅。

3、2012 年 2 月 8 日，公司通过投资者关系互动平台举行了 2011 年年度报告网上说明会，公司董事长江继忠先生、总经理鲍祖本先生、财务负责人方秀华女士、董事会秘书方洲先生、独立董事周亚娜女士参加了本次网上说明会，并在线与广大投资者进行全面的沟通和交流，使广大投资者更深入的了解公司的各项情况。

公司指定信息披露的报纸为《证券时报》和《上海证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

第七节 重要事项

一、公司的治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，提高公司治理水平，规范公司运作。

报告期内，公司继续加强内部控制规范工作，对存在的缺陷进行修订，同时，加强对下属子公司内部控制建设的指导和监督，以进一步加强和规范企业内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展。

二、以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

报告期内，根据公司2011年度股东大会决议，以公司总股本183,019,200股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利3.00元（含税），共派发现金红利54,905,760.00元。2012年2月11日，公司在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上刊登了《2011年度权益分派实施公告》：股权登记日为2012年2月17日，除权除息日为2012年2月20日。

报告期内，公司2011年度非公开发行股票申请获中国证监会审核通过，2012年3月22日，中国证监会核发了《关于核准黄山永新股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]387号），核准公司非公开发行不超过3,250万股新股。2012年6月25日，公司启动发行工作，并最终向7名特定投资者以非公开发行股票的方式发行人民币普通股（A股）3,140.75万股，每股面值1元，发行价格为每股人民币13.89元，共募集资金人民币436,250,175元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币415,000,000元。华普天健会计师事务所（北京）有限公司于2012年7月3日出具会验字[2012]1855号《验资报告》验证。2012年7月11日，公司刊登了《非公开发行股票发行情况报告书暨上市公告书》，发行新增31,407,500股股份于2012年7月12日上市。

三、报告期内，公司未有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁的事项。

四、报告期内，公司未有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并的事项。

五、报告期内公司没有持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

六、公司大股东及其一致行动人未在报告期提出或实施股份增持计划。

七、公司股权激励的实施情况及其影响

（一）限制性股票激励计划实施情况

1、本期实施情况：经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审计，公司 2011 年度扣除非经常性损益后的净利润（扣除所得税税率非预期政策性变化后数据）较 2010 年度增长 23.27%，超过计划中确定为 10% 的业绩指标；2011 年度扣除非经常性损益（扣除所得税税率非预期政策性变化后数据）后的加权平均净资产收益率为 17.38%，超过计划中确定为 10% 的业绩指标。上述两项指标均已达到本次限制性股票授予条件，经 2011 年度股东大会审议通过，公司以税后利润提取 5,941,909.30 元限制性股票激励基金，用于回购股份并奖励给激励对象。自 2012 年 2 月 11 日起至 2012 年 2 月 24 日止，公司以所提取的激励基金从二级市场购入本公司股票 430,766 股，使用资金额为 5,942,244.90 元，因本次回购为《首期（2007 年-2012 年）限制性股票和股票期权激励计划》中限制性股票激励计划最后一期，回购专户资金余额 238.20 将转回冲减管理费用。截至 2012 年 6 月 30 日止，所购股票已全部授予公司激励对象。

2、本期确认成本费用：按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司回购股份奖励给本企业职工，应按权益工具的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积。公司本次实施限制性股票激励计划在授予后即行权（无等待期），故公司将用于回购股票所提取的激励基金全部确认为本期管理费用 5,942,244.90 元，同时增加资本公积 5,942,244.90 元。截至 2012 年 6 月 30 日止，限制性股票激励计划累计发生股份支付费用 18,392,773.45 元。

(二) 股票期权激励计划实施情况

1、计划的调整情况：由于公司自计划批准后至今经过了历次股利分配和资本公积转增，根据公司《股权激励计划》中对股票期权数量及行权价格的调整方法，截至 2012 年 6 月 30 日，公司股票期权激励计划中的期权总数量由 400 万股调整为 591.36 万股，已全部行权。

2、历次实施情况：公司第一次股票期权计划已在 2008 年 2 月份全部行权，行权数量 158.40 万股，行权价格 5.53 元/股。公司第二次股票期权计划已在 2010 年 7 月份全部行权，行权数量 158.40 万股，行权价格 4.53 元/股。公司第三次股票期权计划已在 2012 年 3 月份全部行权，行权数量 274.56 万股，行权价格 2.88 元/股。均已完成行权股份的登记手续。

3、确认成本费用：按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具计量和确认》的规定，由于公司实施激励计划中的股票期权没有现行市价，也没有相同交易条件的期权市场价格，所以本公司采用国际通行的 Black-Scholes 期权定价模型估计公司股票期权的公允价值。将股票期权授予日的公司当前股价 S (8.41 元)、年波动率 α (39%)、无风险利率 R (2.52%)、协议价格 X (7.7 元)、到期时间 T (2、4、6 年) 分别输入定价模型，计算出公司各次股票期权在授予日的公允价值分别为：第一次每份 2.3055 元、第二次每份 3.1211 元、第三次每份 3.7333 元。公司根据每次期权等待期长短确认各会计期间分配的股票期权股份支付费用，该项费用计入公司管理费用，同时增加资本公积。公司此次股票期权激励计划中股票期权公允价值总额已全部在计划实施期间分摊完毕 (2011 年 12 月 31 日前)，本报告期无需分摊。

八、重大关联交易

报告期内，公司未发生与日常经营相关的重大关联交易事项。

报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。

与日常经营相关的关联交易：

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例 (%)	交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例 (%)

黄山新力油墨科技有限公司			26,288,661.75	60.80
黄山精工凹印制版有限公司			7,877,633.33	74.62
黄山华塑新材料科技有限公司	1,072,136.75	7.68		
黄山市信旺物业管理有限公司			1,500,000.00	100.00
合计	1,072,136.75	--	35,666,295.08	--

九、报告期内重大合同及履行情况

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

报告期内，公司没有发生或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、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	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012-02-17	公司	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司	了解产品结构及未来发展
2012-02-17	公司	实地调研	机构	大成基金管理有限公司	了解产品结构及未来发展
2012-02-18	公司	实地调研	机构	长江证券股份有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-02-18	公司	实地调研	机构	东北证券股份有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-02-18	公司	实地调研	机构	上海国际信托有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-02-23	公司	实地调研	机构	长安基金管理有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-02-24	公司	实地调研	机构	博时基金管理有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-03-01	公司	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-03-07	公司	实地调研	机构	江苏瑞华投资集团有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-03-12	公司	实地调研	机构	国元证券股份有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-03-13	公司	实地调研	机构	国金证券股份有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-03-13	公司	实地调研	机构	招商证券股份有限公司	参观生产现场，了解行业未

					来发展及公司经营运作情况
2012-03-13	公司	实地调研	机构	海通证券股份有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-03-21	公司	实地调研	机构	东方证券资产管理有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-04-17	公司	实地调研	机构	江苏弘业股份有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-04-17	公司	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-04-17	公司	实地调研	机构	长城证券有限责任公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况
2012-05-25	公司	实地调研	机构	北京景富同投资有限公司	参观生产现场，了解行业未来发展及公司经营运作情况

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

十二、报告期内或以前期间，公司均未发生资金被占用情况。

十三、聘任、解聘会计师事务所情况

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（北京）有限公司
会计师事务所报酬（万元）	50
会计师事务所审计服务的连续年限	13
会计师事务所注册会计师姓名	朱宗瑞、廖传宝、高平

十四、信息披露索引

事项	刊载报刊名称及版面		刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
	证券时报	上海证券报		
关于利润分配情况的公告	B4	24	2012-01-07	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011年年度报告摘要	D9	B17	2012-01-18	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司第四届董事会第十二次会议决议公告	D9	B17	2012-01-18	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

公司第四届监事会第八次会议决议公告	D9	B17	2012-01-18	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司日常关联交易预计公告	D9	B17	2012-01-18	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司项目投资公告	D9	B17	2012-01-18	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于设立经济开发区分公司的公告	D9	B17	2012-01-18	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于延长对控股子公司提供财务资助的公告	D9	B17	2012-01-18	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年度股东大会的通知	D9	B17	2012-01-18	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于举办 2011 年年度报告网上说明会的公告	D9	B17	2012-01-18	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司 2011 年度股东大会决议公告	A12	B19	2012-02-10	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于回购股份实施限制性股票激励计划的公告	A12	B19	2012-02-10	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司第四届董事会第十三次（临时）会议决议公告	B1	22	2012-02-11	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度权益分派实施公告	B1	22	2012-02-11	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于设立分公司进展情况的公告	D29	B30	2012-02-22	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于完成限制性股票回购的公告	B12	19	2012-02-25	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于限制性股票激励计划授予的提示性公告	B1	25	2012-03-03	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于非公开发行 A 股股票获中国证监会发审委审核通过的公告	B1	25	2012-03-03	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司第四届董事会第十四次（临时）会议决议公告	D12	B30	2012-03-09	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于首期股票期权激励计划第三次可行权的公告	D12	B30	2012-03-09	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司第四届监事会第九次（临时）会议决议公告	D12	B30	2012-03-09	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于股权激励计划第三次行权情况的公告	D21	B14	2012-03-16	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于通过高新技术企业复审的公告	D32	B32	2012-03-21	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于非公开发行 A 股股票获中国证监会监督管理委员会核准的公告	D21	B216	2012-03-27	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度季度报告正文	D36	B120	2012-04-20	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司商标被认定为驰名商标的公告	D28	B17	2012-05-03	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

第八节 财务报告

一、审计报告

会审字[2012]1907 号

审计报告

黄山永新股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黄山永新股份有限公司（以下简称“永新股份”）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2012 年 1 至 6 月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永新股份的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，永新股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永新股份 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年 1 至 6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(北京) 有限公司

中国·北京

中国注册会计师：朱宗瑞

中国注册会计师：廖传宝

中国注册会计师：高 平

二〇一二年七月二十六日

二、财务报表

1、资产负债表

合并资产负债表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		265,259,356.32	339,045,493.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		72,222,235.23	63,288,121.52
应收账款		232,112,036.57	190,540,435.71
预付款项		23,007,419.69	23,044,868.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,113,863.01	
应收股利			
其他应收款		2,110,621.62	2,079,928.2
买入返售金融资产			
存货		190,060,084.5	210,414,738.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,427,101.21	1,257,562.56
流动资产合计		787,312,718.15	829,671,148.4
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			
投资性房地产			
固定资产		375,791,408.9	385,606,449.91
在建工程		58,755,264.27	42,256,327.29
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		40,751,906.79	40,504,393.35

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,921,004	15,701,342.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		489,219,583.96	484,068,513.53
资产总计		1,276,532,302.11	1,313,739,661.93
流动负债：			
短期借款		31,255,468.16	31,826,439.26
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		114,339,171.8	142,899,581.05
应付账款		119,752,614.46	152,249,209.88
预收款项		4,410,091.17	8,845,286.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		32,171,146.42	40,813,240.24
应交税费		2,240,187.06	6,145,819.31
应付利息		879,269.13	
应付股利			
其他应付款		49,716,390.75	39,343,622.38
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		7,634,500	10,528,000
流动负债合计		362,398,838.95	432,651,198.63
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		15,000,000	15,000,000
非流动负债合计		15,000,000	15,000,000

负债合计		377,398,838.95	447,651,198.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		185,764,500	183,019,200
资本公积		307,247,556.55	302,085,828.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		77,445,486.02	77,445,486.02
一般风险准备			
未分配利润		307,145,792.02	280,928,604.27
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		877,603,634.59	843,479,118.84
少数股东权益		21,529,828.57	22,609,344.46
所有者权益（或股东权益）合计		899,133,463.16	866,088,463.3
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,276,532,302.11	1,313,739,661.93

法定代表人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

母公司资产负债表

编制单位：黄山永新股份有限公司 2012年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		209,455,639.42	283,145,829.08
交易性金融资产			
应收票据		64,153,969.64	50,225,134.75
应收账款		235,800,898.75	202,580,902.1
预付款项		19,236,007.8	19,796,330.59
应收利息		1,113,863.01	
应收股利			
其他应收款		38,379,258.94	34,634,154.61
存货		156,353,942.84	169,939,735.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		996,413.32	915,119.18
流动资产合计		725,489,993.72	761,237,205.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		71,260,791.09	71,260,791.09
投资性房地产			
固定资产		236,255,198.75	239,757,063.67

在建工程		51,085,840.55	40,074,139.39
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		16,782,309.81	16,272,100.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,474,102.78	14,147,120.9
其他非流动资产			
非流动资产合计		387,858,242.98	381,511,215.1
资产总计		1,113,348,236.7	1,142,748,420.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		98,696,529	121,440,979.57
应付账款		85,703,528.88	108,736,311.75
预收款项		4,339,236.86	8,676,660.77
应付职工薪酬		31,512,363.21	39,973,148
应交税费		7,684,548.59	11,760,086.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		36,344,413.75	33,749,583.83
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,334,500	9,928,000
流动负债合计		271,615,120.29	334,264,770.58
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		15,000,000	15,000,000
非流动负债合计		15,000,000	15,000,000
负债合计		286,615,120.29	349,264,770.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		185,764,800	183,019,200

资本公积		307,231,250.84	302,069,522.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		77,445,486.02	77,445,486.02
未分配利润			
外币报表折算差额		256,291,579.55	230,949,441
所有者权益（或股东权益）合计		826,733,116.41	793,483,649.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,113,348,236.7	1,142,748,420.44

法定代表人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

2、利润表

合并利润表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		700,656,619.26	740,225,250.01
其中：营业收入		700,656,619.26	740,225,250.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		615,650,967.6	666,446,636.82
其中：营业成本		541,436,456.47	595,784,890.9
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		2,750,832.26	2,886,743.11
销售费用		29,430,047.66	31,001,165.37
管理费用		40,207,221.88	30,362,900.31
财务费用		-1,939,628.26	-225,457.3
资产减值损失		3,766,037.59	6,636,394.43
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）		0	-577,501.96
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）		85,005,651.66	73,201,111.23
加：营业外收入		10,756,432.19	148,402.65
减：营业外支出		578,866.63	106,633.59
其中：非流动资产处置损失		475,934.63	6,633.59
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		95,183,217.22	73,242,880.29
减：所得税费用		15,139,785.36	10,840,782.47
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		80,043,431.86	62,402,097.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
归属于母公司所有者的净利润		81,122,947.75	62,145,481.65
少数股东损益		-1,079,515.89	256,616.17
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.44	0.34
（二）稀释每股收益		0.44	0.33
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		80,043,431.86	62,402,097.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,122,947.75	62,145,481.65
归属于少数股东的综合收益总额		-1,079,515.89	256,616.17

法定代表人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

母公司利润表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		626,604,900.15	641,098,206.51
减：营业成本		478,546,864.66	511,647,672.99
营业税金及附加		2,417,711.35	2,742,696.37
销售费用		25,726,903.24	25,976,589.05
管理费用		34,216,897.37	26,076,949.34
财务费用		-2,780,983.1	-514,000.75
资产减值损失		3,930,658.76	6,542,616.43
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）		0	-577,501.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		84,546,847.87	68,048,181.12
加：营业外收入		10,303,792.92	80,281.29
减：营业外支出		105,052.03	105,361.59
其中：非流动资产处置损失		5,052.03	5,361.59
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		94,745,588.76	68,023,100.82
减：所得税费用		14,497,690.21	10,203,465.12
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		80,247,898.55	57,819,635.7

五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		80,247,898.55	57,819,635.7

法定代表人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

3、现金流量表

合并现金流量表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	651,117,495.32	608,192,610.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,968,075.61	10,357,333.86
经营活动现金流入小计	659,085,570.93	618,549,944.01
购买商品、接受劳务支付的现金	495,952,460.51	478,769,435.13
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	72,289,221.44	56,033,585.84
支付的各项税费	48,458,542.76	41,056,885.08
支付其他与经营活动有关的现金	22,544,630.36	17,760,165.71
经营活动现金流出小计	639,244,855.07	593,620,071.76
经营活动产生的现金流量净额	19,840,715.86	24,929,872.25

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,976,835.61
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	974,200	
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	1,887,742.75	1,177,779.06
投资活动现金流入小计	2,861,942.75	3,154,614.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,947,703.8	79,233,559.44
投资支付的现金		2,554,337.57
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	51,947,703.8	81,787,897.01
投资活动产生的现金流量净额	-49,085,761.05	-78,633,282.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,907,328	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,100,000	
筹资活动现金流入小计	16,007,328	0
偿还债务支付的现金		3,373,619.2
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,268,702.8	53,680,823.7
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	60,268,702.8	57,054,442.9
筹资活动产生的现金流量净额	-44,261,374.8	-57,054,442.9
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-279,716.9	-354,108.75
五、现金及现金等价物净增加额	-73,786,136.89	-111,111,961.74
加：期初现金及现金等价物余额	339,045,493.21	305,319,138.88
六、期末现金及现金等价物余额	265,259,356.32	194,207,177.14

法定代表人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

母公司现金流量表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	563,989,957.1	532,883,498.55
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	7,898,923.11	10,237,435.35
经营活动现金流入小计	571,888,880.21	543,120,933.9
购买商品、接受劳务支付的现金	430,183,388.32	418,033,032.11
支付给职工以及为职工支付的现金	62,679,291.09	47,005,231.59
支付的各项税费	43,833,897.71	38,805,904.37
支付其他与经营活动有关的现金	19,517,403.54	14,106,056.57
经营活动现金流出小计	556,213,980.66	517,950,224.64
经营活动产生的现金流量净额	15,674,899.55	25,170,709.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,976,835.61
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,427,815.48	986,470.09
投资活动现金流入小计	1,427,815.48	2,963,305.7
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,151,812.99	37,815,051.07
投资支付的现金		2,554,337.57
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		20,000,000
投资活动现金流出小计	38,151,812.99	60,369,388.64
投资活动产生的现金流量净额	-36,723,997.51	-57,406,082.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,907,328	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,907,328	0
偿还债务支付的现金		3,373,619.2
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,268,702.8	53,680,823.7
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	60,268,702.8	57,054,442.9
筹资活动产生的现金流量净额	-52,361,374.8	-57,054,442.9
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-279,716.9	-354,108.75
五、现金及现金等价物净增加额	-73,690,189.66	-89,643,925.33
加：期初现金及现金等价物余额	283,145,829.08	247,490,194.08
六、期末现金及现金等价物余额	209,455,639.42	157,846,268.75

法定代表人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

4、所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	183,019,200	302,085,828.55			77,445,486.02		280,928,604.27		22,609,344.46	866,088,463.3
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	183,019,200	302,085,828.55			77,445,486.02		280,928,604.27		22,609,344.46	866,088,463.3
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,745,600	5,161,728					26,217,187.75		-1,079,515.89	33,044,999.86
（一）净利润							81,122,947.75		-1,079,515.89	80,043,431.86
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							81,122,947.75		-1,079,515.89	80,043,431.86
（三）所有者投入和减少资本	2,745,600	5,161,728	0	0	0	0	0	0	0	7,907,328
1、所有者投入资本	2,745,600	5,161,728								7,907,328
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-54,905,760	0	0	-54,905,760
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										

其他										
二、本年年初余额	140,784,000	343,238,543.79			63,415,220.25		203,428,299.34		19,994,983.59	770,861,046.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,235,200	-41,152,715.24			14,030,265.77		77,500,304.93		2,614,360.87	95,227,416.33
（一）净利润							147,844,170.7		-51,636.95	147,792,533.75
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							147,844,170.7		-51,636.95	147,792,533.75
（三）所有者投入和减少资本	0	1,082,484.76	0	0	0	0	0	0	2,665,997.82	3,748,482.58
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额		1,083,472.98								1,083,472.98
3、其他		-988.22							2,665,997.82	2,665,009.6
（四）利润分配	0	0	0	0	14,030,265.77	0	-70,343,865.77	0	0	-56,313,600
1、提取盈余公积					14,030,265.77		-14,030,265.77			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配							-56,313,600			-56,313,600
4、其他										
（五）所有者权益内部结转	42,235,200	-42,235,200	0	0	0	0	0	0	0	0
1、资本公积转增资本（或股本）	42,235,200	-42,235,200								
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（七）其他										

四、本期期末余额	183,019,200	302,085,828.55			77,445,486.02		280,928,604.27		22,609,344.46	866,088,463.3
----------	-------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

母公司所有者权益变动表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	183,019,200	302,069,522.84			77,445,486.02		230,949,441	793,483,649.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	183,019,200	302,069,522.84			77,445,486.02		230,949,441	793,483,649.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,745,600	5,161,728					25,342,138.55	33,249,466.55
（一）净利润							80,247,898.55	80,247,898.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							80,247,898.55	80,247,898.55
（三）所有者投入和减少资本	2,745,600	5,161,728	0	0	0	0	0	7,907,328
1、所有者投入资本	2,745,600	5,161,728						7,907,328
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-54,905,760	-54,905,760
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								

3、对所有者（或股东）的分配								-54,905,760	-54,905,760
4、其他									
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	185,764,800	307,231,250.84			77,445,486.02		256,291,579.55	826,733,116.41	

法定代表人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

母公司所有者权益变动表

编制单位：黄山永新股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	上年金额							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	140,784,000	343,221,249.86			63,415,220.25		160,990,649.11	708,411,119.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,784,000	343,221,249.86			63,415,220.25		160,990,649.11	708,411,119.22

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,235,200	-41,151,727.02			14,030,265.77		69,958,791.89	85,072,530.64
（一）净利润							140,302,657.66	140,302,657.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							140,302,657.66	140,302,657.66
（三）所有者投入和减少资本	0	1,083,472.98	0	0	0	0	0	1,083,472.98
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额		1,083,472.98						1,083,472.98
3、其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	14,030,265.77	0	-70,343,865.77	-56,313,600
1、提取盈余公积					14,030,265.77		-14,030,265.77	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配							-56,313,600	-56,313,600
4、其他								
（五）所有者权益内部结转	42,235,200	-42,235,200	0	0	0	0	0	0
1、资本公积转增资本（或股本）	42,235,200	-42,235,200						
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	183,019,200	302,069,522.84			77,445,486.02		230,949,441	793,483,649.86

法定代表人：江继忠

主管会计工作负责人：方秀华

会计机构负责人：方秀华

三、附注

(一) 公司基本情况

黄山永新股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函【2001】820号文和外经贸资审A字【2001】第0059号批准证书批准，由原黄山永新装饰包装材料有限公司整体变更设立的中外合资股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】82号通知核准，本公司2004年6月21日向社会公开发行人民币普通股2,340万股，发行后本公司注册资本为9,340万元，股本为9,340万元。2004年7月8日“永新股份”A股在深圳证券交易所上市，证券代码为“002014”。2005年9月8日本公司股权分置改革方案实施完毕，公司原非流通股股东通过向流通股股东按每10股流通股支付4股股票对价，共支付936万股股票给全体流通股股东，获得了其持有的非流通股的流通权。此后，经2006年度股东大会审议通过，本公司于2007年4月4日向全体股东按每10股发放1股股票股利，共计发放股票股利934万元（基数为9,340万股）；经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】149号通知核准，本公司2007年7月17日向证券市场不特定对象公开增发A股股票1,194万股；经2007年第二次临时股东大会审议通过，公司以资本公积按每10股转增2股的比例转增股本2,293.60万股（基数为11,468万股）；2008年2月28日本公司激励对象实施第一次股票期权行权，公司增加股本158.40万股；2010年7月20日本公司激励对象实施第二次股票期权行权，公司增加股本158.40万股；经2010年度股东大会审议通过，公司以资本公积按每10股转增3股的比例转增股本4,223.52万股（基数为14,078.40万股）；2012年3月21日本公司激励对象实施第三次股票期权行权，公司增加股本274.56万股。经上述历次送股、增发及转增后本公司注册资本为18,576.48万元，股本为18,576.48万元。

本公司属制造行业。经营范围：生产经营真空镀膜、塑胶彩印复合软包装材料、生产和销售自产的新型药品包装材料、精细化工产品等高新技术产品。主要产品：塑料彩印包装，镀铝膜等。公司住所：安徽省黄山市徽州区徽州东路188号。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司2012年6月30日的财务状况、2012年1至6月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（3）商誉的减值测试

本公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

6、合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调

整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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。

（2）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投

资收益；同时，将原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，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 已将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值。

B、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：

A、终止确认部分的账面价值。

B、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之和。

② 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难。
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- C、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- D、债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。
- F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。
- G、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。
- H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A、交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

10、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据：

A、单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收款项：指期末单项金额达到上述(1)标准的，且经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。

B、单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收款项：指期末单项金额未达到上述(1)标准的，且没有确切依据证明债务人无法继续履行信用义务，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。

C、子公司应收款项：指以本公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项。

② 按组合计提坏账准备的计提方法：

A、单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收款项：按账龄划分为若干组合，并按不同账龄段相应的比例计提坏账准备。

B、单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收款项：按账龄划分为若干组合，并按不同账龄段相应的比例计提坏账准备。

C、子公司应收款项：不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现实情况，确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

(1) 存货分类: 存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 取得和发出的计价方法: 取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度: 采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年损益。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额

予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

B、同一控制下的企业合并，合并方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投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

C、非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

B、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投资成本。

C、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作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑对被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A、无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具重要性。

C、其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利

或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	3%	4.85%
机械设备	10年	3%	9.70%
运输设备	4年	3%	24.25%
电子设备及其他	3-5年	3%	19.40%-32.33%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认

该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程类别

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 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	50年	法定使用权
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

18、预计负债

(1) 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、股份支付

(1) 股份支付的种类：以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表

日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

20、回购本公司股份

(1) 公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积。

(2) 公司回购股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润。

21、收入

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

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。

22、政府补助

（1）范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

（3）政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确

认相关费用的期间，计入当期损益；

B、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A、暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认；

B、具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂

时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③ 该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本期公司未发生会计政策、会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

本期公司未发生前期差错更正事项。

(三) 税项

1、增值税

本公司及其子公司商品销售收入按 17% 计算增值税销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。

2、营业税

本公司及其子公司按房屋出租、劳务等收入的 5% 计算缴纳营业税。

3、房产税

本公司及其子公司房产租金收入的房产税按收入的 12% 计缴；自有房产的房产税按房产原值一定比例的 1.2% 计缴。

4、企业所得税

(1) 本公司执行 25% 的企业所得税税率。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362 号)有关规定。在安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《安徽省 2011 年复审高新技术企业名单》中，本公司通过高新技术企业复审，被认定为安徽省 2011 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GF201134000073，有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

(2) 本公司控股子公司广州永新包装有限公司执行 25% 的企业所得税税率。根据广东省科技厅、广东省财政厅、广东省地方税务局、广东省国家税务局联合下发的《关于公布广东省 2010 年第二批高新技术企业名单的通知》(粤科高字[2011]55 号)，该公司被认定为广东省 2010 年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201044000406，有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，该公司自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

(3) 本公司全资子公司河北永新包装有限公司执行 25% 的企业所得税税率。根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组发布的《关于公布河北省 2009 年第三批高新技术企业的通知》(冀高认〔2009〕4 号)，该公司被认定为河北省 2009 年度第三批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR200913000073，有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，该公司自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

5、城建税及教育费附加

(1) 本公司和控股子公司广州永新包装有限公司按应纳流转税额的 5% 缴纳城建税，按应纳流转税额的 3% 缴纳教育费附加，按应纳流转税额的 2% 缴纳地方教育费附加。

(2) 本公司全资子公司河北永新包装有限公司按应纳流转税额的 7% 缴纳城建税, 按应纳流转税额的 3% 缴纳教育费附加, 按应纳流转税额的 2% 缴纳地方教育费附加。

6、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 非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	注册地址	业务性质	注册资本	营业范围
广州永新包装有限公司 (以下简称广州永新)	控股子公司	广东	工业生产	6000 万元	生产塑料软包装新技术、新产品, 新型药品包装材料, 真空镀膜新技术及新产品等, 销售本企业产品

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
广州永新包装有限公司 (以下简称广州永新)	2626.08 万元	—	66%	66%	是	2152.98 万元

(2) 投资设立的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	营业范围
河北永新包装有限公司 (以下简称河北永新)	全资子公司	河北	工业生产	3000 万元	研发、生产新型彩印复合软包装材料、药品包装材料和薄膜, 销售自产产品

(续上表)

子公司全称	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
河北永新包装有限公司 (以下简称河北永新)	4500 万元	—	100%	100%	是	—

2、本期合并财务报表范围变化情况

本期公司合并财务报表范围未发生变化。

(五) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2012.06.30	2011.12.31

	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：	-	-	75,537.21	-	-	318,135.02
人民币	-	-	75,537.21	-	-	318,135.02
银行存款：	-	-	254,958,823.87	-	-	323,315,935.22
人民币	-	-	218,696,961.71	-	-	301,375,106.52
美元	2,997,011.78	6.3249	18,955,799.81	1,394,659.75	6.3009	8,787,611.62
日元	167,833,991.00	0.079648	13,367,641.72	162,142,727.00	0.081103	13,150,261.59
欧元	500,370.53	7.8710	3,938,416.44	361.57	8.1625	2,951.32
港币	5.14	0.8152	4.19	5.14	0.8107	4.17
其他货币资金：	-	-	10,224,995.24	-	-	15,411,422.97
人民币	-	-	10,224,995.24	-	-	15,411,422.97
合计	-	-	265,259,356.32	-	-	339,045,493.21

注：其他货币资金期末余额为信用卡存款和票据保证金。其中：信用卡存款为 857,217.81 元，银行承兑汇票保证金 9,367,777.43 元。公司期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2012.06.30	2011.12.31
银行承兑汇票	72,222,235.23	63,288,121.52
合计	72,222,235.23	63,288,121.52

(2) 期末应收票据中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

(3) 期末公司应收票据无用于质押的情况。

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(5) 截至本期末，本公司已背书未到期的应收票据信息：

出票单位	出票日	到期日	票面金额
第一户	2012-2-16	2012-8-16	2,000,000.00
第二户	2012-1-18	2012-7-18	1,500,000.00
第三户	2012-4-23	2012-10-23	1,050,000.00
第四户	2012-1-13	2012-7-13	1,000,000.00
第五户	2012-3-2	2012-9-2	1,000,000.00
合计	-	-	6,550,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2012.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,955,440.02	4.44	2,739,682.91	25.01
按组合计提坏账准备的应收账款	235,780,502.37	95.53	11,884,222.91	5.04
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	85,945,013.01	34.82	4,297,250.65	5.00
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	149,835,489.36	60.71	7,586,972.26	5.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	78,681.96	0.03	78,681.96	100.00
合计	246,814,624.35	100.00	14,702,587.78	5.96

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,900,899.62	3.88	2,880,676.89	36.46
按组合计提坏账准备的应收账款	195,291,510.79	95.99	9,771,297.81	5.00
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	80,337,353.54	39.49	4,016,867.68	5.00
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	114,954,157.25	56.50	5,754,430.13	5.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	260,393.76	0.13	260,393.76	100.00
合计	203,452,804.17	100.00	12,912,368.46	6.35

注：① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
子公司应收货款	10,955,440.02	2,739,682.91	25.01	部分货款难以收回
合计	10,955,440.02	2,739,682.91	-	-

② 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.06.30			2011.12.31		
	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	233,881,930.16	99.19	11,694,096.50	195,157,065.51	99.93	9,757,853.28
1至2年	1,897,226.23	0.80	189,722.62	134,445.28	0.07	13,444.53
2至3年	1,345.98	0.01	403.79	-	-	-

合 计	235,780,502.37	100.00	11,884,222.91	195,291,510.79	100.00	9,771,297.81
-----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	--------------

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
货 款	78,681.96	78,681.96	100%	因产品质量问题无法收回尾款
合 计	78,681.96	78,681.96	-	-

(2) 应收账款本期转回和收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货 款	协商调解	产品质量问题	181,711.80	181,711.80
货 款	协商调解	时间较长难以收回	2,880,676.89	309,180.00
合 计	-	-	3,062,388.69	490,891.80

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
国内公司	货款	19,943.41	无法收回	否
国外公司	货款	120,724.67	无法收回	否
合 计	-	140,668.08	-	-

(4) 期末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

项 目	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	27,326,649.04	1 年以内	11.07
第二名	非关联方	17,011,391.64	1 年以内	6.89
第三名	非关联方	12,436,643.81	1 年以内	5.04
第四名	非关联方	6,366,849.36	1 年以内	2.58
第五名	非关联方	6,017,404.31	1 年以内	2.44
合 计	-	69,158,938.16	-	28.02

(6) 期末应收账款中无应收其他关联方款项。

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,832,632.76	99.24	23,032,368.37	99.95
1 至 2 年	174,786.93	0.76	12,500.00	0.05

合 计	23,007,419.69	100.00	23,044,868.37	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

注：预付账款期末余额主要包括预付材料款、设备款等。

(2) 预付账款金额前五名单位情况

项 目	与本公司关系	金 额	账 龄	未结算原因
第一名	非关联方	3,544,603.44	1 年以内	预付设备款
第二名	非关联方	3,058,468.00	1 年以内	预付设备款
第三名	非关联方	2,810,582.25	1 年以内	预付材料款
第四名	非关联方	2,349,000.00	1 年以内	预付设备款
第五名	非关联方	2,173,122.00	1 年以内	预付设备款
合 计	-	13,935,775.69	-	-

(3) 期末预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、应收利息

种 类	2012.06.30	2011.12.31
银行定期存款利息	1,113,863.01	-
合 计	1,113,863.01	-

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	2012.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,829,855.87	100.00	719,234.25	25.42
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	2,829,855.87	100.00	719,234.25	25.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	2,829,855.87	100.00	719,234.25	25.42

(续上表)

种 类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,660,224.76	100.00	580,296.56	21.81
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	2,660,224.76	100.00	580,296.56	21.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	2,660,224.76	100.00	580,296.56	21.81

注：按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2012.06.30			2011.12.31		
	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	1,629,183.57	57.57	81,459.18	1,713,248.37	64.40	85,662.42
1至2年	354,915.65	12.54	35,491.57	303,381.39	11.40	30,338.14
2至3年	312,961.65	11.06	93,888.50	118,800.00	4.47	35,640.00
3至4年	28,000.00	0.99	14,000.00	72,000.00	2.71	36,000.00
4至5年	52,000.00	1.84	41,600.00	300,695.00	11.30	240,556.00
5年以上	452,795.00	16.00	452,795.00	152,100.00	5.72	152,100.00
合 计	2,829,855.87	100.00	719,234.25	2,660,224.76	100.00	580,296.56

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

(3) 期末其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款期末余额中账龄超过 1 年的款项主要系支付的产品质量保证金。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

项 目	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	200,000.00	5年以上	7.07
第二名	非关联方	185,114.89	2至3年	6.54
第三名	非关联方	145,000.00	1年以内	5.12
第四名	非关联方	100,000.00	1年以内	3.53
第五名	非关联方	100,000.00	1年以内	3.53
合 计	-	730,114.89	-	25.79

(6) 期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2012.06.30			2011.12.31		
	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	93,116,519.36	1,318,147.65	91,798,371.71	93,522,969.10	1,671,408.67	91,851,560.43
产成品	81,773,813.64	1,577,736.03	80,196,077.61	101,414,633.94	1,851,603.51	99,563,030.43
在产品	16,447,248.55	-	16,447,248.55	17,974,860.70	-	17,974,860.70
周转材料	1,618,386.63	-	1,618,386.63	1,025,287.27	-	1,025,287.27
合 计	192,955,968.18	2,895,883.68	190,060,084.50	213,937,751.01	3,523,012.18	210,414,738.83

(2) 存货跌价准备

存货种类	2011.12.31	本期计提额	本期减少		2012.06.30
			转回	转销	
原材料	1,671,408.67	797,633.47	-	1,150,894.49	1,318,147.65
产成品	1,851,603.51	898,579.03	-	1,172,446.51	1,577,736.03
合 计	3,523,012.18	1,696,212.50	-	2,323,341.00	2,895,883.68

(3) 本期公司根据期末存货清盘情况，对超库龄原材料计提存货跌价准备，对存在质量问题和可变现净值低于成本的产成品计提存货跌价准备。

(4) 期末公司存货无用于抵押、担保的情况。

8、其他流动资产

(1) 其他流动资产项目分类

项 目	2012.06.30	2011.12.31
待摊费用	1,427,101.21	1,127,947.80
预交所得税	-	129,614.76
合 计	1,427,101.21	1,257,562.56

(2) 待摊费用系公司财产保险费，一般在年度中分段支付，按月摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
一、账面原值合计	672,713,323.73	17,297,055.12	4,330,216.35	685,680,162.50
其中：房屋建筑物	156,040,522.10	1,309,843.50	-	157,350,365.60
机械设备	476,585,735.02	14,940,738.64	4,030,525.46	487,495,948.20
运输设备	5,746,175.64	563,632.67	104,476.25	6,205,332.06

电子设备及其他	34,340,890.97	482,840.31	195,214.64	34,628,516.64
二、累计折旧合计	285,459,140.50	25,738,989.14	2,957,109.36	308,241,020.28
其中：房屋建筑物	30,358,738.83	3,965,441.49	-	34,324,180.32
机械设备	226,938,302.73	19,506,199.53	2,672,970.04	243,771,532.22
运输设备	3,731,455.32	303,776.23	94,781.12	3,940,450.43
电子设备及其他	24,430,643.62	1,963,571.89	189,358.20	26,204,857.31
三、减值准备合计	1,647,733.32	-	-	1,647,733.32
其中：机械设备	1,647,733.32	-	-	1,647,733.32
四、账面价值合计	385,606,449.91	/	/	375,791,408.90
其中：房屋建筑物	125,681,783.27	/	/	123,026,185.28
机械设备	247,999,698.97	/	/	242,076,682.66
运输设备	2,014,720.32	/	/	2,264,881.63
电子设备及其他	9,910,247.35	/	/	8,423,659.33

注：本期计提折旧额为 25,738,989.14 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 13,377,014.80 元。

(2) 期末闲置固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	8,621,508.00	6,773,774.68	1,647,733.32	200,000.00
合 计	8,621,508.00	6,773,774.68	1,647,733.32	200,000.00

(3) 未办妥产权证的固定资产情况

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
广州永新房产	10,386,473.10	7,098,639.61	正在办理	2012 年
合 计	10,386,473.10	7,098,639.61	-	-

(4) 本公司控股子公司广州永新于 2011 年 5 月 31 日与中国银行股份有限公司广州白云支行（以下简称“中行白云支行”）签订最高额抵押合同，编号为 GDY477410122011009，用于广州永新与中行白云支行已经签署或即将签署的下列合同进行担保：

①编号为 GED477410120110005 的《授信额度协议》及依据该协议已经签署和将要签署的单项协议、及其修订或补充；

②自 2011 年 5 月 31 日起至 2014 年 5 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信合同。

截至 2012 年 6 月 30 日止，广州永新用于抵押的资产情况为：

抵押资产类别	抵押资产名称	账面原值	账面价值
--------	--------	------	------

固定资产	新区厂房、宿舍楼	27,789,675.15	27,068,205.27
无形资产	新区土地使用权	18,481,050.00	17,556,997.50
合计	-	46,270,725.15	44,625,202.77

10、在建工程

(1) 在建工程账面余额

项 目	2012.06.30			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产17000吨多功能新型包装材料项目	35,604,110.63	-	35,604,110.63	30,500,125.97	-	30,500,125.97
年产16000吨柔印无溶剂复合软包装材料项目	6,483,264.00	-	6,483,264.00	105,000.00	-	105,000.00
年产3500吨异型注塑包装材料项目	7,706,479.00	-	7,706,479.00	75,000.00	-	75,000.00
年产12000吨多功能包装新材料项目	-	-	-	9,394,013.42	-	9,394,013.42
年产10000吨新型高阻隔包装材料技术改造项目	4,979,123.82	-	4,979,123.82	134,788.00	-	134,788.00
广州永新从化新厂二期工程项目	720,000.00	-	720,000.00	720,000.00	-	720,000.00
其他零星工程	3,262,286.82	-	3,262,286.82	1,327,399.90	-	1,327,399.90
合 计	58,755,264.27	-	58,755,264.27	42,256,327.29	-	42,256,327.29

(2) 工程项目变动情况

项目名称	预算金额 (万元)	2011.12.31	本期增加	转入固定资 产	本期减少	工程投入占 预算比(%)
年产17000吨多功能新型包装材料项目	4,500.00	30,500,125.97	5,103,984.66	-	-	79.12
年产16000吨柔印无溶剂复合软包装材料项目	2,200.00	105,000.00	7,878,264.00	1,500,000.00	-	3.63
年产3500吨异型注塑包装材料项目	4,200.00	75,000.00	7,631,479.00	-	-	18.35
年产12000吨多功能包装新材料项目	2,950.00	9,394,013.42	2,265,901.38	11,659,914.80	-	39.53
年产10000吨新型高阻隔包装材料技术改造项目	6,680.00	134,788.00	4,844,335.82	-	-	7.45
广州永新从化新厂二期工程项目	16,000.00	720,000.00	-	-	-	0.45
其他零星工程	-	1,327,399.90	2,151,986.92	217,100.00	-	-
合 计	-	42,256,327.29	29,875,951.78	13,377,014.80	-	-

(续上表)

项目名称	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	2012.06.30
年产17000吨多功能新型包装材料项目	80%	-	-	-	自筹	35,604,110.63

年产 16000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目	前期	-	-	-	募集资金	6,483,264.00
年产 3500 吨异型注塑包装材料项目	20%	-	-	-	募集资金	7,706,479.00
年产 12000 吨多功能包装新材料项目	40%	-	-	-	募集资金	-
年产 10000 吨新型高阻隔包装材料技术改造项	前期	-	-	-	募集资金	4,979,123.82
广州永新从化新厂二期工程	前期	-	-	-	自筹	720,000.00
其他零星工程	不适用	-	-	-	自筹	3,262,286.82
合计	-	-	-	-	-	58,755,264.27

(3) 期末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
一、账面原值合计	42,484,976.40	723,076.95	-	43,208,053.35
其中：土地使用权	41,524,292.64	-	-	41,524,292.64
软 件	960,683.76	723,076.95	-	1,683,760.71
二、累计摊销合计	1,980,583.05	475,563.51	-	2,456,146.56
其中：土地使用权	1,834,813.83	420,435.30	-	2,255,249.13
软 件	145,769.22	55,128.21	-	200,897.43
三、无形资产账面价值	40,504,393.35	/	/	40,751,906.79
其中：土地使用权	39,689,478.81	/	/	39,269,043.51
软 件	814,914.54	/	/	1,482,863.28

注：本期摊销额为 475,563.51 元。

(2) 无形资产其他情况说明

项 目	面积 (m ²)	产权证编号	取得方式	剩余摊销期限
黄山永新土地使用权	13,980.50	徽国用【2006】第 208 号	购买	529 个月
黄山永新土地使用权	87,916.96	徽国用【2011】第 175 号	购买	587 个月
河北永新土地使用权	34,661.96	鹿国用【2007】第 02-1591 号	购买	494 个月
广州永新土地使用权	59,426.60	粤房地权证从字第 0111010209 号	购买	570 个月

(3) 期末公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

(4) 期末公司控股子公司广州永新存在无形资产用于抵押、担保的情况，具体内容参见“附注五、9、(4)”。

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

类别	2012.06.30		2011.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,994,815.86	19,965,439.03	2,799,511.57	18,663,410.52
应付职工薪酬	4,649,321.31	30,995,475.35	6,128,821.96	40,858,812.98
销售服务费	6,276,866.83	41,845,778.86	6,773,009.45	45,153,396.32
合计	13,921,004.00	92,806,693.24	15,701,342.98	104,675,619.82

(2) 未确认的递延所得税资产

类别	2012.06.30	2011.12.31
可抵扣亏损	413,966.53	-

13、资产减值准备

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.06.30
			转回	转销	
1. 坏账准备合计	13,492,665.02	2,069,825.09	-	140,668.08	15,421,822.03
其中：应收账款	12,912,368.46	1,930,887.40	-	140,668.08	14,702,587.78
其他应收款	580,296.56	138,937.69	-	-	719,234.25
2. 存货跌价准备	3,523,012.18	1,696,212.50	-	2,323,341.00	2,895,883.68
3. 固定资产减值准备	1,647,733.32	-	-	-	1,647,733.32
合计	18,663,410.52	3,766,037.59	-	2,464,009.08	19,965,439.03

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2012.06.30	2011.12.31
信用借款	31,255,468.16	31,826,439.26
合计	31,255,468.16	31,826,439.26

(2) 短期借款系本公司控股子公司广州永新日元借款(39,242 万日元)用于支付进口设备款。

15、应付票据

(1) 应付票据分类情况

种类	2012.06.30	2011.12.31
银行承兑汇票	114,339,171.80	142,899,581.05
合计	114,339,171.80	142,899,581.05

(2) 下一会计期间将要到期的金额 114,339,171.80 元。

(3) 期末应付票据中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东

单位票据。

(4) 期末公司未发生已到期未支付的应付票据情况。

16、应付账款

(1) 账面余额

项 目	2012.06.30	2011.12.31
1 年以内	115,357,884.58	145,810,989.90
1 至 2 年	1,812,264.69	3,571,756.48
2 至 3 年	124,425.05	1,115,246.91
3 年以上	2,458,040.14	1,751,216.59
合 计	119,752,614.46	152,249,209.88

(2) 期末应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付账款中应付其他关联方的款项情况

单位名称	2012.06.30	2011.12.31
黄山精工凹印制版有限公司	1,612,301.46	1,698,118.77
黄山新力油墨科技有限公司	6,964,749.82	551,015.18
合 计	8,577,051.28	2,249,133.95

(3) 应付账款期末余额中账龄超过 1 年的款项主要系设备保证金及结算尾款。

17、预收款项

(1) 账面余额

项 目	2012.06.30	2011.12.31
1 年以内	4,342,065.43	8,832,258.17
1 至 2 年	57,997.40	3,000.00
2 至 3 年	-	0.20
3 年以上	10,028.34	10,028.14
合 计	4,410,091.17	8,845,286.51

(2) 期末预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末预收账款中预收其他关联方的款项情况

单位名称	2012.06.30	2011.12.31
黄山华塑新材料科技有限公司	-	678,400.00
合 计	-	678,400.00

(4) 预收账款期末余额中账龄超过1年的款项主要系结算尾款。

(5) 预收账款期末余额较年初下降50.14%，主要系公司本期结算的预收款较多所致。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬情况

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,107,326.10	45,848,016.21	53,167,849.28	24,787,493.03
二、职工福利费	-	3,833,159.02	3,833,159.02	-
三、社会保险费	6,884,449.28	5,015,458.43	6,804,816.96	5,095,090.75
其中：1、医疗保险费	1,407,897.91	1,127,248.71	1,431,932.56	1,103,214.06
2、基本养老保险费	4,552,876.75	3,306,017.64	4,662,031.64	3,196,862.75
3、失业保险费	521,881.69	279,188.08	279,188.08	521,881.69
4、工伤保险费	190,641.25	159,014.61	219,956.79	129,699.07
5、生育保险费	211,151.68	143,989.39	211,707.89	143,433.18
四、住房公积金	90,000.00	1,654,971.30	1,639,971.30	105,000.00
五、工会经费和职工教育经费	318,897.26	735,816.88	257,395.28	797,318.86
六、其他	1,412,567.60	-	26,323.82	1,386,243.78
合 计	40,813,240.24	57,087,421.84	65,729,515.66	32,171,146.42

(2) 本期公司没有拖欠职工工资的情况发生；社会保险费期末余额较大主要系缓交的社会保险费余额。

19、应交税费

项 目	2012.06.30	2011.12.31
企业所得税	1,993,425.51	10,656,120.22
增值税	-1,335,940.35	-10,760,092.57
城建税	274,314.80	39,791.27
教育费附加	164,588.87	40,026.70
地方教育费附加	109,725.92	-
房产税	274,799.77	-
土地使用税	150,364.16	-
个人所得税	55,012.38	5,616,077.69
契 税	553,896.00	553,896.00
合 计	2,240,187.06	6,145,819.31

注：应交税费期末余额较年初下降 63.55%，主要系年初企业所得税、个人所得税在本期缴纳及年初增值税未抵扣金额在本期抵扣所致。

20、应付利息

种类	2012.06.30	2011.12.31
银行借款利息	879,269.13	-
合计	879,269.13	-

21、其他应付款

(1) 账面余额

项目	2012.06.30	2011.12.31
1年以内	43,421,168.67	34,565,720.61
1至2年	4,242,375.48	2,943,202.02
2至3年	259,562.84	16,349.39
3年以上	1,793,283.76	1,818,350.36
合计	49,716,390.75	39,343,622.38

(2) 期末其他应付款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

单位名称	2012.06.30	款项性质	未偿还原因	报表日后是否偿还
公司职工	1,789,283.76	补偿金	职工离职后支付	尚未支付
专项奖励基金	2,512,900.00	研发奖励款	研发完成后支付	尚未支付
合计	4,302,183.76	-	-	-

(4) 金额较大的其他应付款

单位名称	2012.06.30	款项性质	账龄
公司销售部	35,960,326.31	销售服务费用	1年以内
合计	35,960,326.31	-	-

22、其他流动负债

(1) 其他流动负债项目分类

项目	2012.06.30	2011.12.31
递延收益	7,634,500.00	10,528,000.00
合计	7,634,500.00	10,528,000.00

(2) 递延收益项目明细情况

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
高透明阻隔食品包装材料项	3,500,000.00	-	87,500.00	3,412,500.00
高安全卫生食品包装技改项	3,888,000.00	-	216,000.00	3,672,000.00

材料绿色化生产工艺研发项	500,000.00	-	250,000.00	250,000.00
工业品防护充气缓冲包材项	300,000.00	-	300,000.00	-
能量系统优化项目	1,740,000.00	-	1,740,000.00	-
安全环保功能性食品膜项目	600,000.00	-	300,000.00	300,000.00
合 计	10,528,000.00	-	2,893,500.00	7,634,500.00

递延收益一部分系省财政厅、省科技厅、发改委等部门拨付用于已申报技改项目实施的专项拨款，公司根据项目实施进度分期结转营业外收入，另一部分系省发改委等部门拨付给公司用于项目建设的资金，相关补助按形成资产寿命予以摊销。

23、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债项目分类

项 目	2012.06.30	2011.12.31
递延收益	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

(2) 递延收益项目明细情况

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
绿色包装材料项目	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00

注：根据安徽省发展和改革委员会联合安徽省财政厅下发的《关于省战略性新兴产业重点项目批复及投资计划下达的通知》（皖发改高技【2011】1066号），本公司申报的绿色包装材料项目于2011年内收到政府补助资金1500万元，该资金用于绿色包装材料项目生产线设备购置。项目实施完成后，上述补助资金随生产线设备10年折旧期分期结转营业外收入。

24、股本

(1) 股本本期增减变动情况

公司股本本期增减变动情况

单位：万股

项 目	本期变动前		本次变动增减(+, -)					本期变动后	
	数量	比例(%)	送股	增发	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、境内法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3、境内自然人持股	135.62	0.74	-	-	-	136.21	136.21	271.83	1.46
有限售条件股份合计	135.62	0.74	-	-	-	136.21	136.21	271.83	1.46
二、无限售条件股份									
人民币普通股	18,166.30	99.26	-	-	-	138.35	138.35	18,304.65	98.54
无限售条件股份合计	18,166.30	99.26	-	-	-	138.35	138.35	18,304.65	98.54
三、股份总数	18,301.92	100.00	-	-	-	274.56	274.56	18,576.48	100.00

(2) 根据本公司的《公司首期（2007 年~2012 年）限制性股票与股票期权激励计划》（以下简称《股权激励计划》），公司首期股票期权计划第三次股票期权获授对象自 2011 年 11 月 30 日起可行权，本次可行权数量为 274.56 万股，行权价格为每股 2.88 元。经本公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以 2012 年 3 月 15 日为行权日，将本次可行权的 274.56 万份股票期权予以统一行权。公司本次行权收到江继忠等 62 名公司董事、监事、高管人员及核心骨干业务人员缴纳的股票期权行权款共计 7,907,328.00 元，其中：股本 2,745,600.00 元，资本公积 5,161,728.00 元。上述出资业经华普天健会计师事务所会事验字【2012】第 0890 号《验资报告》验证。

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司本次股本变动尚未办理工商登记变更手续。

25、资本公积

(1) 资本公积本期增减变动情况

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
股本溢价	293,018,570.22	11,135,008.00	-	304,153,578.22
其他资本公积	9,067,258.33	5,941,669.19	11,914,949.19	3,093,978.33
合 计	302,085,828.55	17,076,677.19	11,914,949.19	307,247,556.55

(2) 股本溢价本期增加系公司第三次股票期权行权形成的股本溢价，并由以下两个部分构成：行权人缴存资金超出股本部分 5,161,728.00 元，以及本次股票期权等待期内形成的股份支付费用转入 5,973,280.00 元（由其他资本公积转入）。

(3) 其他资本公积本期增加系公司实施限制性股票激励计划确认的股权支付费用。其他资本公积本期减少 11,914,949.19 元，其中：公司本期实施限制性股票激励计划回购公司股份并授予公司激励对象相应结转资本公积 5,941,669.19 元；第三次股票期权行权等待期内股份支付费用转入股本溢价 5,973,280.00 元。具体内容参见附注“七、股份支付”。

26、盈余公积

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
法定盈余公积	77,445,486.02	-	-	77,445,486.02
合 计	77,445,486.02	-	-	77,445,486.02

27、未分配利润

项 目	2012 年 1 至 6 月	2011 年
调整前上年末未分配利润	280,928,604.27	203,428,299.34
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	280,928,604.27	203,428,299.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,122,947.75	147,844,170.70
减：提取法定盈余公积	-	14,030,265.77
应付普通股股利	54,905,760.00	56,313,600.00
期末未分配利润	307,145,792.02	280,928,604.27

注：经 2011 年度股东大会审议通过，本公司以总股本 18,301.92 万股为基数，向全体股东按每 10 股派息 3 元（含税），共派发红利 5,490.58 万元。

28、少数股东权益

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
少数股东权益	22,609,344.46	-	1,079,515.89	21,529,828.57
合 计	22,609,344.46	-	1,079,515.89	21,529,828.57

29、营业收入及营业成本

（1）分类

项 目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
主营业务收入	683,280,149.31	721,882,815.08
其他业务收入	17,376,469.95	18,342,434.93
营业收入合计	700,656,619.26	740,225,250.01
主营业务成本	537,531,243.98	590,015,717.66
其他业务成本	3,905,212.49	5,769,173.24
营业成本合计	541,436,456.47	595,784,890.90

（2）主营业务（分产品）

产品类别	2012 年 1 至 6 月		2011 年 1 至 6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
彩印包装材料	648,506,292.51	504,259,100.32	685,843,530.99	557,298,416.15
镀铝包装材料	13,906,646.64	13,482,997.52	19,758,276.14	18,487,910.42
塑料软包装薄膜	20,867,210.16	19,789,146.14	16,281,007.95	14,229,391.09

合 计	683,280,149.31	537,531,243.98	721,882,815.08	590,015,717.66
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2012年1至6月		2011年1至6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	营业成本
国 内	648,022,052.93	512,662,320.32	679,772,892.75	558,494,155.96
国 外	35,258,096.38	24,868,923.66	42,109,922.33	31,521,561.70
合 计	683,280,149.31	537,531,243.98	721,882,815.08	590,015,717.66

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
第一名	57,052,960.36	8.14
第二名	55,403,844.42	7.91
第三名	29,186,085.18	4.17
第四名	23,723,033.09	3.39
第五名	16,397,682.73	2.34
合 计	181,763,605.78	25.95

30、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2012年1至6月	2011年1至6月
城建税	按流转税额的7%、5%	1,403,512.89	1,449,912.60
教育费附加	按流转税额的3%	808,449.23	864,405.60
地方教育费附加	按流转税额的2%	538,870.14	572,424.91
合 计	-	2,750,832.26	2,886,743.11

31、销售费用

项 目	2012年1至6月	2011年1至6月
职工薪酬	1,073,878.54	1,092,881.70
业务服务费	14,282,339.21	14,829,654.07
运输费	11,031,273.02	11,748,695.42
出口费用	1,861,787.74	2,696,024.01
其 他	1,180,769.15	633,910.17
合 计	29,430,047.66	31,001,165.37

32、管理费用

项 目	2012年1至6月	2011年1至6月
职工薪酬	24,328,592.44	17,607,583.15
折旧费	2,276,062.57	1,053,327.04

差旅费	641,876.43	477,953.88
业务招待费	672,431.90	565,517.02
车辆费用	637,765.70	469,423.67
税 费	2,366,576.62	1,311,787.23
研究发展费	4,148,637.29	3,928,066.02
综合服务费	1,500,000.00	1,500,000.00
其 他	3,635,278.93	3,449,242.30
合 计	40,207,221.88	30,362,900.31

注：管理费用本期金额较上年同期增长 32.42%，主要系公司本期发生的限制性股票费用增加所致。

33、财务费用

项 目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
利息支出	879,269.13	6,651.32
减：利息收入	3,001,605.76	1,177,779.06
汇兑损失	1,352,014.16	1,787,497.14
减：汇兑收益	1,451,323.22	1,452,812.37
银行手续费及其他	282,017.43	610,985.67
合 计	-1,939,628.26	-225,457.30

34、资产减值损失

项 目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
坏账损失	2,069,825.09	5,925,125.53
存货跌价损失	1,696,212.50	711,268.90
合 计	3,766,037.59	6,636,394.43

35、投资收益

项 目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-577,501.96
合 计	-	-577,501.96

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	116,346.87	5,510.16	116,346.87
其中：处理固定资产净收益	116,346.87	5,510.16	116,346.87
政府补助	10,577,604.42	74,444.80	10,577,604.42

赔款收入及其他	62,480.90	68,447.69	62,480.90
合 计	10,756,432.19	148,402.65	10,756,432.19

(2) 政府补助明细

项 目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月	来源和依据
递延收益转入	2,893,500.00	-	项目拨款转入
奖励款	3,403,745.00	-	市工业优势产业发展奖励
其他奖励	4,280,359.42	74,444.80	财政退税、贴息款等
合 计	10,577,604.42	74,444.80	-

37、营业外支出

项 目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	475,934.63	6,633.59	475,934.63
其中：处理固定资产净损失	475,934.63	6,633.59	475,934.63
赔款支出	2,932.00	-	2,932.00
捐赠支出	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合 计	578,866.63	106,633.59	578,866.63

38、所得税费用

项 目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
本期所得税费用	13,359,446.38	10,840,782.47
递延所得税费用	1,780,338.98	-
合 计	15,139,785.36	10,840,782.47

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2012 年 1 至 6 月		2011 年 1 至 6 月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.44	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.39	0.34	0.34

(1) 基本每股收益计算过程

项 目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
年初股本总额	183,019,200.00	140,784,000.00
增发 A 股普通股股票（本期为股票期权行权）	2,745,600.00	-
资本公积转增股本（期初重新计算）	-	42,235,200.00
当期普通股加权平均数	184,392,000.00	183,019,200.00
归属于普通股股东的当期净利润	81,122,947.75	62,145,481.65
基本每股收益	0.44	0.34

扣除非经常性损益归属公司普通股股东的净利润	71,989,661.27	62,602,443.35
基本每股收益	0.39	0.34

注：2012 年 1 至 6 月普通股加权平均数 = $183,019,200.00 \times 6 \div 6 + 2,745,600.00 \times 3 \div 6 = 184,392,000$ 股

2011 年 1 至 6 月普通股加权平均数 = $140,784,000 \times 6 \div 6 \times 1.3 = 183,019,200$ 股

(2) 稀释每股收益计算过程

项 目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
年初股本总额	183,019,200.00	140,784,000.00
增发 A 股普通股股票（本期为股票期权行权）	2,745,600.00	-
资本公积转增股本（期初重新计算）	-	42,235,200.00
本期增加潜在普通股	-	2,271,604.00
本期增加潜在普通股日期	-	01 月 01 日
当期普通股加权平均数	184,392,000.00	185,290,804.00
归属于普通股股东的当期净利润	81,122,947.75	62,145,481.65
稀释每股收益	0.44	0.34
扣除非经常性损益归属公司普通股股东的净利润	71,989,661.27	62,602,443.35
稀释每股收益	0.39	0.34

注：2012 年 1 至 6 月普通股加权平均数 = $183,019,200.00 \times 6 \div 6 + 2,745,600.00 \times 3 \div 6 = 184,392,000$ 股

2011 年 1 至 6 月普通股加权平均数 = $140,784,000 \times 6 \div 6 \times 1.3 + 2,271,604 = 185,290,804$ 股

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
项目拨款	7,684,104.42	600,844.80
赔 款	33,610.40	181,489.06
其 他	250,360.79	9,575,000.00
合 计	7,968,075.61	10,357,333.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
办公费	463,864.98	866,529.68
差旅费	589,046.43	698,018.83
汽车费用	648,565.70	469,423.67
业务招待费	672,431.90	615,325.02
保险费	1,888,050.77	1,538,584.74
销售服务费用	10,838,452.32	8,632,554.73

综合服务费	1,500,000.00	1,500,000.00
出口费用	1,861,787.74	2,696,024.01
其他	4,082,430.52	743,705.03
合计	22,544,630.36	17,760,165.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
利息收入	1,887,742.75	1,177,779.06
合计	1,887,742.75	1,177,779.06

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
单位借款	8,100,000.00	-
合计	8,100,000.00	-

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,043,431.86	62,402,097.82
加: 资产减值准备	3,766,037.59	6,636,394.43
固定资产折旧	25,738,989.14	21,201,110.13
无形资产和长期待摊费用摊销	475,563.51	319,134.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	354,535.73	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	5,052.03	1,123.43
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-2,413,590.83	-1,177,779.06
投资损失 (减: 收益)	-	577,501.96
递延所得税资产减少 (减: 增加)	1,780,338.98	-
存货的减少 (减: 增加)	18,658,441.83	38,412,300.68
经营性应收项目的减少 (减: 增加)	-43,533,917.00	-114,683,440.05
经营性应付项目的增加 (减: 减少)	-65,034,166.98	11,241,428.79
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	19,840,715.86	24,929,872.25
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	265,259,356.32	194,207,177.14
减: 现金的年初余额	339,045,493.21	305,319,138.88
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	-73,786,136.89	-111,111,961.74

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2012年1至6月	2011年1至6月
一、现金	265,259,356.32	194,207,177.14
其中：库存现金	75,537.21	401,426.15
可随时用于支付的银行存款	254,958,823.87	186,368,795.58
可随时用于支付的其他货币资金	10,224,995.24	7,436,955.41
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	265,259,356.32	194,207,177.14

(六) 关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1、本公司的母公司情况

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
黄山永佳(集团)有限公司	大股东	有限责任公司	安徽省黄山市	江继忠	投资、生产等

(续上表)

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
黄山永佳(集团)有限公司	10000	33.09	33.09	黄山市化工总厂	15148896-3

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
河北永新	全资子公司	有限责任公司	河北省石家庄市	鲍祖本	生产
广州永新	控股子公司	有限责任公司	广东省广州市	叶大青	生产

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
河北永新	3000万元	100.00	100.00	79657985-4
广州永新	6000万元	66.00	66.00	74597106-3

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
黄山新力油墨科技有限公司 (以下简称“新力油墨”)	控股股东的全资子公司	70495453-1

黄山市信旺物业管理有限公司 (以下简称“信旺物业”)	控股股东的全资子公司	73497543-x
黄山精工凹印制版有限公司 (以下简称“黄山精工”)	控股股东参股 24%	70495044-2
黄山华塑新材料科技有限公司 (以下简称“华塑科技”)	实际控制人控股子公司	66624716-5

4、关联交易情况

(1) 购销商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年 1 至 6 月		2011 年 1 至 6 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
新力油墨	采购	油墨	市场定价	26,288,661.75	60.80	16,835,327.52	47.53
黄山精工	采购	凹印版辊	市场定价	7,877,633.33	74.62	7,375,850.13	71.80
华塑科技	销售	废品废料	市场定价	1,072,136.75	7.68	414,188.03	2.72
合计	-	-	-	35,238,431.83	-	24,625,365.68	-

(2) 生产供应合同

本公司于 2012 年 1 月 4 日分别与黄山永佳（集团）有限公司（以下简称“永佳集团”）之全资及参股公司新力油墨、黄山精工分别签订了《产品购销合同》，约定本公司于 2012 年度向上述公司采购公司生产所必须的凹版塑料普通油墨、专色油墨和凹印版辊。合同规定本公司具体需要货物的品种、数量、质量及交提货日期等均以书面形式通知供货方，书面通知由双方签字盖章，并作为供货、结算依据，货款以银行汇票结算，合同有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

(3) 销售协议

本公司于 2012 年 1 月 4 日与黄山市化工总厂之控股子公司华塑科技签订了《销售协议》，交易标的为公司生产过程中产生的可再生塑料废品废料；定价原则为本公司按照竞标或市场公允价格确定，但不得低于本公司将同类标的物售于任何第三方的价格；结算方式为华塑科技根据公司发出的提货通知，将预付款打入公司指定账户，并至公司指定地点自提货；协议期限：本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日到 2012 年 12 月 31 日。

(4) 接受劳务和后勤服务

① 本公司接受劳务和后勤服务的定价标准依下列顺序予以确定：① 国家有统

一收费标准的，执行国家统一规定；②国家没有统一收费标准的，但安徽省及提供服务所在地（包括所在的市或区，以下简称当地）有统一地方规定的，适用安徽省及当地的规定；③既没有国家统一规定，又无安徽省或当地的地方规定的，参照安徽省及当地的市场价格；④没有上述三项标准时，可依提供服务的实际成本及合理利润率(不超过 10%)，确定收费标准。采用这一标准的，以后各年度的收费增长率不得超过安徽省及当地相关项目的增长幅度。

②本公司于 2012 年 1 月 4 日与永佳集团之全资子公司信旺物业续签了《食堂管理协议》，合同有效期为三年，自 2012 年 1 月 1 日—2014 年 12 月 31 日止。双方在合同中约定信旺物业为本公司提供管理食堂及供应工作餐等相关事宜；根据实际发生额按月结算；各项服务价格均依据市场价格公平、合理地确定。本公司 2012 年 1 至 6 月实际支付给信旺物业综合服务费为 1,500,000.00 元。

(5) 担保

2011 年 7 月 29 日，黄山永佳（集团）有限公司与中国银行股份有限公司黄山分行签署了《最高额保证合同》（2011 年黄保字 013 号），为本公司于 2011 年 7 月 29 日与中国银行股份有限公司黄山分行签署的《授信额度协议》（2011 年黄额字 003 号）提供连带责任保证。该协议下授信额度为 2.6 亿元，使用期限为 2011 年 7 月 29 日起至 2012 年 7 月 26 日。

5、关联方应收应付款项余额

报表项目	关联方名称	2012.06.30	2011.12.31
应付账款	新力油墨	6,964,749.82	551,015.18
应付账款	黄山精工	1,612,301.46	1,698,118.77
预收款项	华塑科技	-	678,400.00

(七) 股份支付

公司 2006 年第二次临时股东大会决议审议通过了《公司首期（2007 年—2012 年）限制性股票和股票期权激励计划》。公司首期激励计划包括限制性股票激励计划和股票期权激励计划两部分，激励计划的具体内容、实施情况以及成本费用的确认情况说明如下：

1、限制性股票激励计划

(1) 计划的具体内容：在满足激励计划规定的授予条件下，于年度股东大会审议通过经审计的财务报告决议公告日，按考核年度净利润净增加额的一定比例

提取激励基金（税后利润中支出），并自公告日起三个月内从二级市场购入本公司股票，在限制性股票获取完毕后一个月内以非交易过户方式将回购的股份无偿奖励给激励对象，任何一名激励对象获授限制性股票数量不超过该年度激励计划授予的限制性股票数量总额的 10%。

（2）本期实施情况：经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审计，本公司 2011 年度扣除非经常性损益后的净利润（扣除所得税税率非预期政策性变化后数据）较 2010 年度增长 23.27%，超过计划中确定为 10% 的业绩指标；2011 年度扣除非经常性损益（扣除所得税税率非预期政策性变化后数据）后的加权平均净资产收益率为 17.38%，超过计划中确定为 10% 的业绩指标。上述两项指标均已达到本次限制性股票授予条件，经 2011 年度股东大会审议通过，公司以税后利润提取 5,941,909.30 元限制性股票激励基金，用于回购股份并奖励给激励对象。自 2012 年 2 月 11 日起至 2012 年 2 月 24 日止，公司以所提取的激励基金从二级市场购入本公司股票 430,766 股，使用资金额为 5,942,244.90 元，因本次回购为《首期（2007 年-2012 年）限制性股票和股票期权激励计划》中限制性股票激励计划最后一期，回购专户资金余额 238.20 将转回冲减管理费用。截至 2012 年 6 月 30 日止，所购股票已全部授予公司激励对象。

（3）本期确认成本费用：按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司回购股份奖励给本企业职工，应按权益工具的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积。公司本次实施限制性股票激励计划在授予后即行权（无等待期），故公司将用于回购股票所提取的激励基金全部确认为本期管理费用 5,942,244.90 元，同时增加资本公积 5,942,244.90 元。截至 2012 年 6 月 30 日止，限制性股票激励计划累计发生股份支付费用 18,392,773.45 元。

2、股票期权激励计划

（1）计划的具体内容：公司授予激励对象 400 万份股票期权，每份股票期权拥有在计划有效期内的可行权日按照预先确定的行权价格（7.70 元）购买 1 股公司股票的权利；股票来源为公司向激励对象定向发行 400 万股公司股票；有效期为自股票期权授权日起的六年时间。首期股票期权激励计划获批准后即授予给公司激励对象，计划分三次实施：第一次：在满足规定的行权条件下，激励对象自授权日起满一年后的下一交易日起至授权日起满两年的交易日当日止，可行权数量为 120 万股，其中任何一名激励对象获授可行权数量不超过 12 万股；第二次：

在满足规定的行权条件下，激励对象自授权日起满三年后的下一交易日起至授权日起满四年的交易日当日止，可行权数量为 120 万股，其中任何一名激励对象获授可行权数量不超过 12 万股；第三次：在满足规定的行权条件下，激励对象自授权日起满五年后的下一交易日起至授权日起满六年的交易日当日止，可行权数量为 160 万股，其中任何一名激励对象获授可行权数量不超过 16 万股。

(2) 计划的调整情况：由于公司自计划批准后至今经过了历次股利分配和资本公积转增，根据公司《股权激励计划》中对股票期权数量及行权价格的调整方法，截至 2012 年 6 月 30 日，公司股票期权激励计划中的期权总数量由 400 万股调整为 591.36 万股，已全部行权。

(3) 历次实施情况：本公司第一次股票期权计划已在 2008 年 2 月份全部行权，行权数量 158.40 万股，行权价格 5.53 元/股。此次股票期权行权业经原安徽华普会计师事务所（现已变更为华普天健会计师事务所（北京）有限公司）审验，并出具了华普验字【2008】第 199 号《验资报告》。2008 年 2 月 28 日，公司已完成行权股份的登记手续。本公司第二次股票期权计划已在 2010 年 7 月份全部行权，行权数量 158.40 万股，行权价格 4.53 元/股。此次股票期权行权业经华普天健会计师事务所审验，并出具了会验字【2010】3955 号《验资报告》。本公司第三次股票期权计划已在 2012 年 3 月份全部行权，行权数量 274.56 万股，行权价格 2.88 元/股。此次股票期权行权业经华普天健会计师事务所审验，并出具了会验字【2012】0890 号《验资报告》。

(4) 确认成本费用：按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具计量和确认》的规定，由于公司实施激励计划中的股票期权没有现行市价，也没有相同交易条件的期权市场价格，所以本公司采用国际通行的 Black-Scholes 期权定价模型估计公司股票期权的公允价值。将股票期权授予日的公司当前股价 S （8.41 元）、年波动率 α （39%）、无风险利率 R （2.52%）、协议价格 X （7.7 元）、到期时间 T （2、4、6 年）分别输入定价模型，计算出公司各次股票期权在授予日的公允价值分别为：第一次每份 2.3055 元、第二次每份 3.1211 元、第三次每份 3.7333 元。公司根据每次期权等待期长短确认各会计期间分配的股票期权股份支付费用，该项费用计入公司管理费用，同时增加资本公积。公司此次股票期权激励计划中股票期权公允价值总额已全部在计划实施期间分摊完毕（2011 年 12 月 31 日前），本期无需分摊。

（八）或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

（九）承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（十）资产负债表日后事项

A、经中国证券监督管理委员会《关于核准黄山永新股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]387 号）核准，由主承销商国元证券股份有限公司于 2012 年 7 月 2 日通过向 10 家特定对象非公开发行人民币普通股股票 3,140.75 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 13.89 元，募集资金总额为人民币 436,250,175.00 元，扣除各项发行费用合计人民币 21,250,175.00 元后，实际募集资金净额为人民币 415,000,000.00 元。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字【2012】1855 号《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

本次发行新增 3,140.75 万股股份为有限售条件的流通股，已于 2012 年 7 月 12 日首日上市。根据《上市公司证券发行管理办法》的规定，本次发行新增股份 3,140.75 万股自上市首日起限售期为 12 个月，预计上市流通时间为 2013 年 7 月 12 日。

本次发行后公司总股本为 217,172,300 股，资本公积为 690,840,056.55 元

B、2012 年 7 月 26 日本公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《黄山永新股份有限公司 2012 年度中期资本公积转增股本的预案》，以 2012 年 7 月 2 日公司非公开发行新股后的总股本 217,172,300 股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积 108,586,150.00 元转增股本，转增后公司总股本为 325,758,450 股，资本公积为 582,253,906.55 元。

除上述事项外，截至 2012 年 7 月 26 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

（十一）其他事项说明

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

（十二）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种类	2012.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	245,908,911.32	99.97	10,108,012.57	4.11
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	79,578,163.65	32.35	3,978,908.18	5.00
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	122,582,087.78	49.83	6,129,104.39	5.00
子公司的应收账款	43,748,659.89	17.79	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	61,910.01	0.03	61,910.01	100.00
合计	245,970,821.33	100.00	10,169,922.58	4.13

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	210,278,694.88	99.88	7,697,792.78	3.66
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	69,685,655.53	33.10	3,484,282.78	5.00
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	84,137,100.76	39.96	4,213,510.00	5.01
子公司的应收账款	56,455,938.59	26.82	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	243,621.81	0.12	243,621.81	100.00
合计	210,522,316.69	100.00	7,941,414.59	3.77

注：① 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.06.30			2011.12.31		
	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	202,160,251.43	100.00	10,108,012.57	153,689,656.99	99.91	7,684,482.85
1至2年	-	-	-	133,099.30	0.09	13,309.93
合计	202,160,251.43	100.00	10,108,012.57	153,822,756.29	100.00	7,697,792.78

组合中，未计提坏账准备的应收账款

组合名称	子公司名称	账面余额	计提比例	坏账准备

子公司的应收账款	广州永新	39,415,407.37	-	-
子公司的应收账款	河北永新	4,333,252.52	-	-
合计	-	43,748,659.89	-	-

② 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
货款	61,910.01	61,910.01	100%	因产品质量问题无法收回尾款
合计	61,910.01	61,910.01	-	-

(2) 应收账款本期转回和收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款	协商调解	产品质量问题	181,711.80	181,711.80
合计	-	-	181,711.80	181,711.80

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
国内公司	货款	19,943.41	无法收回	否
国外公司	货款	120,724.67	无法收回	否
合计	-	140,668.08	-	-

(4) 期末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(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	占应收账款总额的比例(%)
广州永新	控股子公司	39,415,407.37	16.02
第二名	非关联方	16,997,417.81	6.91
第三名	非关联方	16,371,209.02	6.66
第四名	非关联方	12,436,643.81	5.06
第五名	非关联方	6,017,404.31	2.45
合计	-	91,238,082.32	37.10

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州永新	控股子公司	39,415,407.37	16.02
河北永新	全资子公司	4,333,252.52	1.76
合计	-	43,748,659.89	17.78

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2012.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,672,181.77	100.00	292,922.83	0.76
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,793,767.98	4.64	292,922.83	16.33
子公司的其他应收款	36,878,413.79	95.36	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	38,672,181.77	100.00	292,922.83	0.76

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,912,896.61	100.00	278,742.00	0.80
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,774,673.46	5.08	278,742.00	15.71
子公司的其他应收款	33,138,223.15	94.92	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	34,912,896.61	100.00	278,742.00	0.80

注：按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.06.30			2011.12.31		
	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	1,230,266.57	68.58	61,513.33	1,363,506.96	76.84	68,175.35
1至2年	253,554.65	14.14	25,355.47	118,266.50	6.66	11,826.65
2至3年	127,846.76	7.13	38,354.03	118,800.00	6.69	35,640.00

3 至 4 年	28,000.00	1.56	14,000.00	22,000.00	1.24	11,000.00
4 至 5 年	2,000.00	0.11	1,600.00	-	-	-
5 年以上	152,100.00	8.48	152,100.00	152,100.00	8.57	152,100.00
合 计	1,793,767.98	100.00	292,922.83	1,774,673.46	100.00	278,742.00

组合中，未计提坏账准备的其他应收款

组合名称	子公司名称	账面余额	计提比例	坏账准备
子公司的其他应收款	广州永新	36,687,783.79	-	-
子公司的其他应收款	河北永新	190,630.00	-	-
合 计	-	36,878,413.79	-	-

(2) 本期无实际核销的其他应收款情况

(3) 期末其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
广州永新	控股子公司	36,687,783.79	1 至 5 年	94.87
河北永新	全资子公司	190,630.00	1 年以内	0.49
第三名	非关联方	145,000.00	1 年以内	0.38
第四名	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.26
第五名	非关联方	100,000.00	2 年以内	0.26
合 计	-	37,223,413.79	-	96.26

(5) 关联方其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
广州永新	控股子公司	36,687,783.79	94.87
河北永新	全资子公司	190,630.00	0.49
合 计	-	36,878,413.79	95.36

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2012.06.30			2011.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,260,791.09	-	71,260,791.09	71,260,791.09	-	71,260,791.09
合 计	71,260,791.09	-	71,260,791.09	71,260,791.09	-	71,260,791.09

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.06.30
-------	------	------	------------	------	------------

广州永新	成本法	26,260,791.09	26,260,791.09	-	26,260,791.09
河北永新	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00
合计	-	71,260,791.09	71,260,791.09	-	71,260,791.09

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
广州永新	66	66	-	-	-	-
河北永新	100	100	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：本公司投资设立的全资子公司河北永新注册资本为 3,000.00 万元，本公司对其投资总额为 4,500.00 万元，投资总额超出其注册资本部分作为河北永新的资本公积。

4、营业收入和成本

(1) 分类

项目	2012年1至6月	2011年1至6月
主营业务收入	608,197,385.11	622,028,534.47
其他业务收入	18,407,515.04	19,069,672.04
营业收入合计	626,604,900.15	641,098,206.51
主营业务成本	472,628,010.53	503,720,015.03
其他业务成本	5,918,854.13	7,927,657.96
营业成本合计	478,546,864.66	511,647,672.99

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2012年1至6月		2011年1至6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
彩印包装材料	557,513,287.46	423,876,262.49	568,339,656.74	454,391,834.89
镀铝包装材料	16,934,621.90	16,501,940.75	25,559,370.07	24,120,214.16
塑料软包装薄膜	33,749,475.75	32,249,807.29	28,129,507.66	25,207,965.98
合计	608,197,385.11	472,628,010.53	622,028,534.47	503,720,015.03

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2012年1至6月		2011年1至6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	营业成本
国内	572,939,288.73	447,759,086.87	579,918,612.14	472,198,453.33
国外	35,258,096.38	24,868,923.66	42,109,922.33	31,521,561.70
合计	608,197,385.11	472,628,010.53	622,028,534.47	503,720,015.03

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
第一户	50,465,230.45	8.05
第二户	35,136,965.88	5.61
第三户	29,186,085.18	4.66
第四户	23,723,033.09	3.79
第五户	16,397,682.73	2.62
合 计	154,908,997.33	24.73

5、投资收益

项 目	2012年1至6月	2011年1至6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-577,501.96
合 计	-	-577,501.96

6、现金流量表补充资料

补充资料	2012年1至6月	2011年1至6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,247,898.55	57,819,635.70
加: 资产减值准备	3,930,658.76	6,542,616.43
固定资产折旧	19,051,999.44	18,750,920.48
无形资产和长期待摊费用摊销	212,867.19	56,437.80
处置固定资产的损失(减: 收益)	-	-148.57
固定资产报废损失(收益以“-”)	5,052.03	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-3,233,613.32	-986,470.09
投资损失(减: 收益)	-	577,501.96
递延所得税资产减少(减: 增加)	1,673,018.12	-
存货的减少(减: 增加)	12,038,490.33	39,822,482.40
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-43,159,709.34	-96,760,823.85
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-55,091,762.21	-651,443.00
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	15,674,899.55	25,170,709.26
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	209,455,639.42	157,846,268.75
减: 现金的年初余额	283,145,829.08	247,490,194.08
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	-73,690,189.66	-89,643,925.33

(十三) 补充资料

1、非经常性损益

项 目	2012年1至6月	2011年1至6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-359,587.76	-1,123.43
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	10,577,604.42	74,444.80
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	-	-577,501.96
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	490,891.80	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-40,451.10	-31,552.31
小 计	10,668,457.36	-535,732.90
减：所得税影响数	1,651,661.54	-80,359.94
少数股东损益影响数	-116,490.66	1,588.74
非经常性损益净额	9,133,286.48	-456,961.70

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2012年1至6月

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	9.53	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.46	0.39	0.39

(2) 2011年1至6月

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	8.24	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.28	0.34	0.34

(3) 按最新股本总额计算的每股收益

按最新股本总额计算的每股收益 = 当年归属于公司普通股股东的净利润 / 最新股本总额

$$= 81,122,947.75 \div 325,758,450$$

$$= 0.25 \text{ 元/股}$$

3、财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 7 月 26 日由董事会通过及批准发布。

第九节 备查文件

- (一) 载有董事长江继忠先生签名的 2012 年半年度报告文本
- (二) 载有董事长江继忠先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人方秀华女士签名并盖章的财务报告文本
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件
- (四) 其他有关文件

黄山永新股份有限公司

董事长：江继忠

二〇一二年七月二十六日