



珠海市乐通化工股份有限公司

L E T O N G C H E M I C A L C O . , L T D .

2012 年半年度报告

证券简称：乐通股份

证券代码：002319

披露日期：2012 年 8 月

2012 年半年度报告

重要提示

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

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

3、公司全体董事均亲自出席了本次审议 2012 年半年报的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

目 录

- 第一节、公司基本情况
- 第二节 主要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
- 第五节 董事会报告
- 第六节 重要事项
- 第七节 财务会计报告
- 第八节 备查文件目录

第一节 公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	002319	B 股代码	
A 股简称	乐通股份	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	珠海市乐通化工股份有限公司（以下简称“公司”）		
公司的法定中文名称缩写	乐通股份		
公司的法定英文名称	Letong Chemical Co., LTD.		
公司的法定英文名称缩写	Letong Chem		
公司法定代表人	张彬贤		
注册地址	珠海市金鼎官塘乐通工业园		
注册地址的邮政编码	519085		
办公地址	珠海市金鼎官塘乐通工业园		
办公地址的邮政编码	519085		
公司国际互联网网址	www.letongink.com		
电子信箱	lt@letongink.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李华	
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) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

第二节 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

1、主要会计数据

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）	230,203,939.24	270,061,069.4	-14.76%
营业利润（元）	11,030,521.78	9,596,962.66	14.94%
利润总额（元）	10,667,272.45	11,666,359.99	-8.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,699,501.3	10,717,924.38	-18.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,883,388.46	8,988,842.21	-1.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	72,338,914.06	-46,046,953.96	257.1%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	764,028,174.45	766,813,499.78	-0.36%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	530,305,445.8	521,843,047.79	1.62%
股本（股）	100,000,000	100,000,000	0%

2、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）	0.09	0.11	-18.18%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.11	-18.18%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.09	0.09	0%
全面摊薄净资产收益率（%）	1.64%	2.1%	-0.46%
加权平均净资产收益率（%）	1.65%	2.08%	-0.43%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	1.68%	1.76%	-0.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.69%	1.75%	-0.06%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.72	-0.46	257.1%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.3	5.22	1.53%
资产负债率（%）	26.8%	28.21%	-1.41%

(二) 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	-383,958.4	
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)	164,500	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-143,790.93	
少数股东权益影响额	126,128.51	
所得税影响额	53,233.66	
合计	-183,887.16	--

项目	涉及金额 (元)	说明
对外捐赠	-120,000	
罚款、赔偿支出	-20,700	
存货报废	-3,090.93	

第三节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

股份变动情况表

	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	45,296,250	45.24%	0	0	0	-59,063	-59,063	45,237,187	45.24%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	45,060,000	45.06%	0	0	0	0	0	45,060,000	45.06%
其中：境内法人持股	32,000,000	32%	0	0	0	0	0	32,000,000	32%
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%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5. 高管股份	236,250	0.24%	0	0	0	-59,063	-59,063	177,187	0.18%
二、无限售条件股份	54,703,750	54.70%	0	0	0	+59,063	+59,063	54,762,813	54.76%
1、人民币普通股	54,703,750	54.70%	0	0	0	+59,063	+59,063	54,762,813	54.76%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	100,000,000	100%	0	0	0	0	0	100,000,000	100%

(二) 证券发行与上市情况

前三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股(A股)	2009年12月01日	13.7	25,000,000	2009年12月11日	25,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

公司于2009年11月20日经中国证券监督管理委员会以证监许可【2009】1200号核准向社会公开发行人人民币普通股2,500万股,经深圳证券交易所《关于核准珠海市乐通化工股份有限公司首次公开发行股票批复》(深证上【2009】177号文)同意,公司于2009年12月11日在深圳证券交易所上市。公司向公众公开发行人人民币普通股(A股)股票2,500万股,每股面值1元,每股发行价格为人民币13.70元,募集资金总额为34,250.00万元。本次公开发行完成后,公司总股本由7,500万股增加至10,000万股。本次

发行属于公司首次公开募股发行（IPO）。

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 16,003 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
珠海市智明有限公司	社会法人股	32%	32,000,000	32,000,000		
马苑文	其他	4.55%	4,550,000	0		
冯发兴	其他	3.99%	3,990,000	3,990,000		
李高文	其他	2.24%	2,235,000	2,235,000		
曹桂华	其他	2.11%	2,107,977	0		
黄耀泉	其他	1.93%	1,927,500	1,927,500		
黄秋英	其他	1.63%	1,627,500	1,627,500		
陈国雄	其他	1.61%	1,607,205	0		
廖新强	其他	1.5%	1,500,000	1,500,000		
赖芳芳	其他	1.05%	1,050,000	1,050,000		
股东情况的说明	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。其他前 10 名股东之间, 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。					

3、前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
马苑文	4,550,000	A 股	4,550,000
曹桂华	2,107,977	A 股	2,107,977
陈国雄	1,607,205	A 股	1,607,205
许云光	920,016	A 股	920,016
李秀美	607,222	A 股	607,222
谢丽红	450,000	A 股	450,000
吴伟达	409,822	A 股	409,822
林胜青	388,960	A 股	388,960
游俊	330,000	A 股	330,000
刘海兰	313,450	A 股	313,450

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

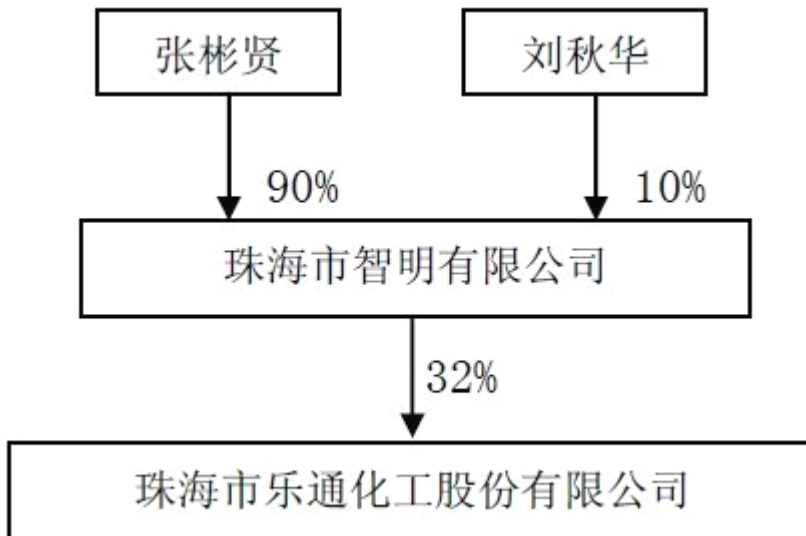
前 10 名无限售条件股东之间, 公司未知是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

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。

(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第四节 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

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
张彬贤	董事长;总经理	男	51	2010年08月13日	2013年08月12日	0	0	0	0	0	0	无	否
刘明	董事;副总经理	男	44	2010年08月13日	2013年08月12日	60,000	0	0	60,000	60,000	0	无	否
甘润强	董事	男	40	2010年08月15日	2013年08月12日	0	0	0	0	0	0	无	否
李华	董事;董事会秘书	男	36	2010年08月13日	2013年08月12日	25,000	0	0	25,000	25,000	0	无	否
陈铁群	独立董事	男	51	2010年08月13日	2013年08月12日	0	0	0	0	0	0	无	否
程法光	独立董事	男	70	2010年08月13日	2013年08月12日	0	0	0	0	0	0	无	否
汤金木	独立董事	男	46	2010年08月13日	2013年08月12日	0	0	0	0	0	0	无	否
何喜森	监事	男	38	2010年08月13日	2013年08月12日	236,250	0	0	236,250	177,187	0	无	否
张祖清	监事	男	32	2012年05月25日	2013年08月12日	0	0	0	0	0	0	无	否
李桂平	监事	男	52	2010年08月13日	2013年08月12日	0	0	0	0	0	0	无	否
陈虹	财务总监	女	39	2011年06月16日	2013年08月12日	0	0	0	0	0	0	无	否
胡松	监事	男	35	2010年08月13日	2012年05月25日	0	0	0	0	0	0	离职	否
合计	--	--	--	--	--							--	--

(二) 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
张彬贤	珠海市智明有限公司	监事	2007年07月01日		否
刘明	珠海市智明有限公司	监事	2007年07月01日		否
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈铁群	华南理工大学	博士生导师	2007年07月05日		否
汤金木	厦门市资产评估协会、 厦门市注册会计师协会	秘书长	2007年07月01日		否
汤金木	厦门科华恒盛股份有限公司	独立董事	2010年09月01日	2013年08月30日	否
汤金木	福建金森林业股份有限公司	独立董事	2010年12月01日	2013年11月30日	否
程法光	兖州煤业股份有限公司	独立董事	2011年05月20日	2014年05月19日	否
在其他单位任职情况的说明					

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司按照《公司章程》、《高管人员薪酬与考核制度》及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据按时支付薪酬。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
胡松	监事	公司监事会于2012年2月9日收到监事胡松先生提交的书面辞职报告	2012年05月25日	胡松先生因个人原因向公司监事会申请辞去公司监事职务。

(五) 公司员工情况

在职员工的人数	611
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	203
销售人员	112
技术人员	143
财务人员	27
行政人员	126
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	385
大专	129
本科	87
硕士	9
博士后	1

公司员工情况说明

1、公司严格遵照《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，并按规定缴纳各项职工保险。

2、上述公司员工人数统计含全资及控股子公司。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内总体经营情况

报告期内，受国内宏观经济形势低迷和包装行业需求萎缩的影响，2012年上半年市场开拓难度较大，公司的销售状况较为疲弱。给公司的规模扩张带来了较大的压力。但可喜的是2012年上半年，随着石油价格及部分石化产品原材料的价格下调，公司的产品综合毛利率有一定程度的上升，产品毛利空间有一定程度的改善。同时公司全体员工齐心协力，压缩各项日常开支，努力降低成本，积极采取应对措施，确保了公司的生产经营活动较平稳地进行。报告期内，公司实现营业收入230,203,939.24元，同比下降14.76%；实现营业利润11,030,521.78元，同比2011年增长14.94%；实现利润总额10,667,272.45元，同比下降8.56%；实现归属于上市公司股东的净利润8,699,501.30元，同比下降18.83%。营业利润同比增长的主要原因是2012年上半年毛利率同比去年同期上升5%，归属于上市公司股东的净利润下降的主要原因是与上年同期相比，2012年上半年少取得约191万元财政补贴。报告期内，公司总资产为764,028,174.45元，同比下降0.36%；归属于上市公司股东的所有者权益530,305,445.80元，同比增长1.62%，归属于上市公司股东的每股净资产为5.30元。

(二) 公司下半年发展展望

2012年下半年公司将继续坚持以市场为导向，整合内外部资源，加大重点市场客户开发力度，进一步提升重点产品市场占有率。同时，加强营销队伍建设，逐步推进营销队伍的培训计划，通过招聘和人员调整优化营销管理团队；建立覆盖全员的绩效考核管理体系，进一步提高员工积极性和团队凝聚力。继续坚持技术创新与工艺升级，不断满足新产品的生产要求。加快新项目的市场化进程，调整产品结构，增强产品附加值与竞争力。加快募投项目的建设进度，争取完成1.5万吨油墨技术改造项目、技术中心扩建项目二个募投项目的建设并达到使用状态，湖州乐通新材料科技有限公司年产三万吨油墨涂料项目的首期工程也力争基本建设完毕，实现1万吨/年的产能，完善公司的生产基地布局。

(三) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

1、珠海乐通新材料科技有限公司，经营范围：自行开发研制、生产和销售自产的各种新型包装材料、新型印刷材料、水性油墨、光固化油墨、水性涂料、包装机械设备及上述产品的相关配套产品；注册资本：4185.33万元；本公司持有96.65%股权；截至2012年6月30日，该公司总资产261,480,112.23元，净资产180,160,268.99元，报告期内公司实现营业收入51,603,769.96元，净利润1,007,624.29元。

2、珠海市智通投资发展有限公司，经营范围：项目投资；商业批发、零售（不含许可经营项目）；注册资本：100万元；本公司持有100%股权；截至2012年6月30日，该公司总资产999,779.63元，净资产999,779.63元，报告期内公司实现营业收入0元，净利润154.06元。

3、湖州乐通新材料科技有限公司，经营范围：新包装材料的研发和销售；注册资本：10000万元；本公司持有100%股权；截至2012年6月30日，该公司总资产115,618,506.21元，净资产109,774,971.49元，报告期内公司实现营业收入0元，净利润-170,640.87元。

4、郑州乐通新材料科技有限公司，经营范围：生产和销售油墨、涂料及相关配套产品；注册资本：5000万元；本公司持有51%股权；截至2012年6月30日，该公司总资产 60,367,617.38 元，净资产 46,788,223.59 元，报告期内公司实现营业收入 26,681,187.35 元，净利润 86,217.09元。

5、上海乐通包装材料有限公司，经营范围：油墨、涂料分装；压延成膜生产加工；自有房屋租赁；注册资本：200万元；本公司持有100%股权；截至2012年6月30日，该公司总资产 4,230,030.16元，净资产3,772,331.46元，报告期内公司实现营业收入327,600.00 元，净利润 56,091.33元。

(四) 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1、宏观政策和行业规划的落实和实施存在较大的不确定性，给公司的均衡生产和经营的稳定性带来一定的影响。

2、虽然近年来公司根据自身发展的需要，引进了一批管理、技术人才，但随着公司经营规模的不断扩大和业务的扩张，人力资源已不能满足公司发展的需要，人才短缺问题仍然是制约公司快速发展的瓶颈。

3、因公司所处行业一般需投入大量的流动资金并以应收账款和存货的形式来支撑销售规模的增长，应收账款和存货余额较大，虽然公司已采取了相应措施以图降低应收账款和存货余额，但公司经营现金流仍显不足。

4、其他风险：原材料价格波动风险、市场竞争风险等。

二、公司主营业务及其经营状况

(1) 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						
工业	225,090,549.17	176,036,432.49	21.79%	-15.5%	-20.59%	5%
分产品						
凹印油墨	216,833,791.61	170,663,091.67	21.29%	-16.69%	-21.45%	4.76%
特种油墨	4,965,681.55	2,705,928.8	45.51%	731.63%	947.19%	-11.21%
柔印油墨	1,671,046.85	1,370,976.24	17.96%	-49.33%	-46.8%	-3.9%
网印油墨	1,030,500.96	860,618.03	16.49%	-34.74%	-24.55%	-11.27%
胶印油墨	589,528.20	435,817.75	26.07%	-6.5%	0.33%	-5.03%

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。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

特种油墨、网印油墨毛利率变动较大的原因是：该类产品的原材料采购价格比上年同期有一定程度的上涨，同时较其他产品而言，特种油墨的毛利率相对较高，2012年我司加大力度开发特种油墨市场，同时，市场上能生产特种油墨的厂家也有所增加，供应增多在一定程度上压缩了产品价格上涨的空间。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
珠三角地区	87,996,924.62	-18.38%
长三角地区	47,813,851.02	-25.17%
环渤海地区	25,626,304.77	-18.44%
其他地区	62,879,856.53	1.51%
出口销售	773,612.23	-41.43%

受国内外经济环境影响，油墨市场需求总体下降，因此各地区营业收入均有所下滑。

三、公司投资情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	31,608.19
报告期投入募集资金总额	5,659.93
已累计投入募集资金总额	28,227.17
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,000
累计变更用途的募集资金总额比例	9.49%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1200号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商光大证券股份有限公司于2009年12月1日向社会公众公开发行普通股(A股)股票2,500万股，每股面值1元，每股发行价人民币13.70元。截至2009年12月1日止，本公司共募集资金342,500,000.00元，扣除发行费用26,418,132.31元，募集资金净额316,081,867.69元。

截止2009年12月4日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，经广东大华德律会计师事务所验证确认，并出具“华德验字[2009]125号”验资报告。

截止2012年6月30日，公司对募集资金项目累计投入282,271,661.57元，其中：公

司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 2,044,307.36 元（2010 年度已全部置换）；于 2009 年 12 月 1 日起至 2012 年 6 月 30 日止会计期间使用募集资金人民币 282,271,661.57 元；本年度使用募集资金 56,599,330.31 元。截止 2012 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 40,620,284.25 元（含利息）。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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
承诺投资项目										
年 1.5 万吨油墨技术改造项目	否	10,342.67	13,342.67	723.48	13,458.38	100.87%	2012 年 09 月 29 日			否
技术中心扩建项目	否	2,519.53	2,519.53	1.97	2,554.62	101.39%	2012 年 09 月 30 日			否
承诺投资项目小计	-	12,862.2	15,862.2	725.45	16,013	-	-		-	-
超募资金投向										
湖州乐通新材料科技有限公司新建年产 3 万吨油墨涂料项目首期工程	否	14,000	11,000	4,934.48	7,468.18	67.89%	2013 年 12 月 31 日			否
归还银行贷款（如有）	-	1,400	1,400		1,400	100%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	3,345.99	3,345.99		3,345.99	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	18,745.99	15,745.99	4,934.48	12,214.17	-	-		-	-
合计	-	31,608.19	31,608.19	5,659.93	28,227.17	-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	根据招股说明书，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 □ 不适用 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关于超募资金使用的调									

	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 万吨油墨涂料项目首期工程 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 2012 年 6 月 30 日已向该项目投入 74,681,768.74 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（2011 年 10 月 28 日经 2011 年第二次临时股东大会审议通过）。
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	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	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	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	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 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

(3) 重大非募集资金投资项目情况

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
年 1.5 万吨油墨技术改造项 目	2012 年 04 月 20 日	6,000	100%	
技术中心扩建项目	2012 年 04 月 20 日	1,500	100%	
合计		7,500	--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				
<p>2012 年 4 月 20 日经第二届董事会第十六次会议通过（已公告），董事会同意以公司自有资金向募投项目追加投资 7500 万元，其中 6000 万元用于年产 1.5 万吨油墨技术改造项目建设，1500 万元用于技术中心扩建项目建设。以上建设资金顺利到位后，公司预计将于 2012 年 9 月 1 日前完成年产 1.5 万吨油墨技术改造项目和技术中心扩建项目的建设，使以上二个项目达到正常使用状态。此次公司以自有资金向募投项目追加投资 7500 万元，不涉及到关联交易，也不涉及到重大资产重组。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。</p>				

四、对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形。

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30%	至	20%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,090.68	至	1,869.74
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	15,581,188.83		
业绩变动的的原因说明	<p>公司针对 2012 年的经营目标制定了较为完善的营销计划与管理策略，在华东、华北市场加大重点客户开发力度，逐步提升重点品种市场占有率。鉴于下半年经济形势不乐观，油墨行业总体需求仍然不足，且公司面临人工成本上升、管理成本上升的压力，业绩可能存在一定的波动。</p>		

五、公司现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》中规定公司的利润分配政策为：

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

2、公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

3、公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；

4、公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；

5、公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；

6、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

公司严格按照《公司章程》的规定执行利润分配政策，公司利润分配方案均由董事会审议，独立董事对此发表独立意见，经监事会审议通过后提交股东大会审议表决。公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用。在利润分配预案公告之后，公司通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

近期，中国证券监督管理委员会等监管部门对上市公司分红政策的制定及落实情况提出了新的要求，公司近期将根据中国证券监督管理委员会等监管部门的新的要求，重新修订完善公司的分红政策，并制订未来三年的股东回报规划。

公司自 2009 年 12 月 11 日上市以来，共进行了三次分红派息。2009 年度、2010 年度的利润分配方案均为每 10 股派 1 元（含税），2011 年度的利润分配方案为每 10 股派 0.5 元（含税，报告期内尚未派发），公司最近三年的现金分红情况具体如下：

年份	现金分红 (万元, 含税)	归属于上市公司股东 的净利润 (万元)	现金分红占归属于 上市公司股东净 利润的比例
2009 年	1,000	3853.72	25.95%
2010 年	1,000	3186.58	31.38%
2011 年	500	1827.34	27.36%

公司 2009—2011 年三次的利润分配方案均按照相关法律法规及《公司章程》的要求，在满足公司发展需要的情况下进行的，为投资者提供了较好的投资回报。

六、内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

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，公司依据广东证监〔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要求。

七、其他披露事项

公司指定信息披露的报纸为《中国证券报》、《证券时报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。2012 年下半年将继续在上述报纸和巨潮资讯网上披露公司相关信息。

第六节 重要事项

一、公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《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版上市公司规范运作指引》等法律法规及相关规章的要求，不断改进和完善公司的法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，持续深入开展公司治理活动。报告期内，公司积极开展上市公司专项治理自查与整改，公司的规范运作、治理水平也进一步得到提升。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

二、重大合同及其履行情况

1、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	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 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
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 披露日期	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 （是或 否）
珠海乐通新材料科技有限公司	2011 年 10 月 27 日	2,500	2012 年 06 月 30 日	2335.90	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）			2,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				2,335.90
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			12,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				2,335.90
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）			2,500	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				2,335.90
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			12,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				2,335.90
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				4.81%				

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乐通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。
违反规定程序对外提供担保的说明	不存在违规情况

三、承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产置换时所作承诺	无				
发行时所作承诺	1、公司控股股东珠海智明、珠海智明的关联方刘明、从受让权冯发兴、李高文、黄耀泉、黄秋英、廖新强、赖芳芳、张瑞云、甘碧云、李华	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。	2009 年 12 月 11 日	2012 年 12 月 11 日	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 √ 否				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况					

四、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于监事辞职的辞职公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 02 月 10 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度业绩快报	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 02 月 24 日	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	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于所聘审计机构大华会计师事务所有限公司改制的公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第二届董事会第十六次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第二届监事会第十一次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于审核关联交易的公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年年度股东大会的通知公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度季度报告正文	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于举行 2011 年年度报告网上说明会的通知	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第二届董事会第十七次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度股东大会会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第二届董事会第十八次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 15 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
对外担保公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 15 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
证券事务代表辞职公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

第七节 财务会计报告

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

本报告未经过审计

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：珠海市乐通化工股份有限公司（以下简称“公司”）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		109,596,971.62	127,558,256.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		50,377,217.53	51,709,360.09
应收账款		146,347,100.48	157,757,313.09
预付款项		65,361,449.12	82,430,247.3
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		51,666.4	341,333.33
应收股利		0	0
其他应收款		4,830,959.65	21,670,622.15
买入返售金融资产			
存货		114,394,550.96	114,662,839.7
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0	0
流动资产合计		490,959,915.76	556,129,972.53
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0	0

持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		6,976,844.35	7,222,741.87
固定资产		74,156,930.37	71,919,327.3
在建工程		166,226,963	105,116,136.99
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		18,691,201.19	18,780,414.78
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,292,338.2	935,144.24
递延所得税资产		5,723,981.58	6,709,762.07
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		273,068,258.69	210,683,527.25
资产总计		764,028,174.45	766,813,499.78
流动负债：			
短期借款		76,229,305.33	103,500,000
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		68,375,089.59	11,150,000
应付账款		42,742,592.21	72,562,344.75
预收款项		5,805,718.19	10,943,322.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,417,598.6	2,559,835.47
应交税费		1,014,380.87	5,718,659.79
应付利息		94,899.68	62,516.66
应付股利		805,502.88	805,502.88
其他应付款		7,276,042.73	9,018,957.35

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		0	0
流动负债合计		204,761,130.08	216,321,139.15
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	0
负债合计		204,761,130.08	216,321,139.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		100,000,000	100,000,000
资本公积		291,102,894.56	291,102,894.56
减：库存股			
专项储备		8,619,185	8,856,288.29
盈余公积		13,809,987.51	13,809,987.51
一般风险准备			
未分配利润		116,773,378.73	108,073,877.43
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		530,305,445.8	521,843,047.79
少数股东权益		28,961,598.57	28,649,312.84
所有者权益（或股东权益）合计		559,267,044.37	550,492,360.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		764,028,174.45	766,813,499.78

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		54,630,716.05	24,454,629.19
交易性金融资产			
应收票据		35,207,266.84	31,816,390.76
应收账款		99,503,187.41	109,258,853.86
预付款项		37,832,691.98	42,635,053.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,765,124.81	44,402,848.91
存货		72,407,533.47	70,209,363.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0	
流动资产合计		302,346,520.56	322,777,140.12
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		306,377,383.31	306,377,383.31
投资性房地产			0
固定资产		27,679,821.79	23,451,065.58
在建工程		1,153,924.44	600,824.44
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		1,573,714.9	1,619,155.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,372,400.4	3,054,659.69
其他非流动资产			

非流动资产合计		339,157,244.84	335,103,088.74
资产总计		641,503,765.4	657,880,228.86
流动负债：			
短期借款		17,229,305.33	68,500,000
交易性金融负债			
应付票据		52,601,253.69	7,300,000
应付账款		39,282,677.79	49,152,089.11
预收款项		5,288,427.64	6,973,285.69
应付职工薪酬		1,710,329.27	1,740,227.1
应交税费		1,828,119.72	6,058,554.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款		-531,300.4	3,006,390.74
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		117,408,813.04	142,730,546.86
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	0
负债合计		117,408,813.04	142,730,546.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		100,000,000	100,000,000
资本公积		292,193,512.87	292,193,512.87
减：库存股			
专项储备		6,370,965.96	6,944,042.18
盈余公积		13,601,212.69	13,601,212.69
未分配利润		111,929,260.84	102,410,914.26
外币报表折算差额			

所有者权益（或股东权益）合计		524,094,952.36	515,149,682
负债和所有者权益（或股东权益）总计		641,503,765.4	657,880,228.86

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		230,203,939.24	270,061,069.4
其中：营业收入		230,203,939.24	270,061,069.4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		179,885,583	222,363,142.42
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		1,231,637.25	496,418.23
销售费用		16,552,200.49	17,481,202.33
管理费用		20,363,245.82	18,909,214.16
财务费用		3,777,117.21	1,154,581.09
资产减值损失		-2,636,366.31	59,548.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润(亏损以“－”号填列)		11,030,521.78	9,596,962.66
加：营业外收入		164,520	2,154,423.47
减：营业外支出		527,769.33	85,026.14
其中：非流动资产处置 损失		383,958.4	
四、利润总额(亏损总额以“－”号 填列)		10,667,272.45	11,666,359.99
减：所得税费用		1,891,769.36	2,403,460.26
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		8,775,503.09	9,262,899.73
其中：被合并方在合并前实现 的净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		8,699,501.3	10,717,924.38
少数股东损益		76,001.79	-1,455,024.65
六、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		0.09	0.11
(二) 稀释每股收益		0.09	0.11
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		8,775,503.09	9,262,899.73
归属于母公司所有者的综合 收益总额		8,699,501.3	10,717,924.38
归属于少数股东的综合收益 总额		76,001.79	-1,455,024.65

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		158,458,968.73	187,212,086.82
减：营业成本		121,140,600.1	148,608,525.47
营业税金及附加		994,454.84	365,295.76
销售费用		12,942,627.96	11,487,092.65
管理费用		13,399,679.23	11,655,182.88
财务费用		3,294,986.71	1,231,892.45

资产减值损失		-4,548,395.28	59,548.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,235,015.17	13,804,549.1
加：营业外收入		14,520	2,154,423.47
减：营业外支出		51,480.37	16,419.59
其中：非流动资产处置损失		30,780	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,198,054.8	15,942,552.98
减：所得税费用		1,679,708.22	2,391,382.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,518,346.58	13,551,170.02
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1	0.14
（二）稀释每股收益		0.1	0.14
六、其他综合收益		0	0
七、综合收益总额		9,518,346.58	13,551,170.02

5、合并现金流量表

单位：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	224,676,324.81	195,254,636.53
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	18,081,935.05	6,994,747.41
经营活动现金流入小计	242,758,259.86	202,249,383.94
购买商品、接受劳务支付的现金	108,091,179.46	191,607,082.72
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	14,078,325.85	16,629,031.14
支付的各项税费	20,992,912.43	11,517,404.82
支付其他与经营活动有关的现金	27,256,928.06	28,542,819.22
经营活动现金流出小计	170,419,345.8	248,296,337.9
经营活动产生的现金流量净额	72,338,914.06	-46,046,953.96
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	272,687.5	5,000
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	272,687.5	5,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,239,776.82	53,262,546.37
投资支付的现金		
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	68,239,776.82	53,262,546.37

投资活动产生的现金流量净额	-67,967,089.32	-53,257,546.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	77,678,607.25	96,343,474.9
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	77,678,607.25	96,343,474.9
偿还债务支付的现金	104,955,581.76	64,815,351.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,564,518.64	8,886,433.16
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	108,520,100.4	73,701,784.42
筹资活动产生的现金流量净额	-30,841,493.15	22,641,690.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-26,469,668.41	-76,662,809.85
加：期初现金及现金等价物余额	127,402,110.18	225,740,927.27
六、期末现金及现金等价物余额	100,932,441.77	149,078,117.42

6、母公司现金流量表

单位：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	158,146,456.84	139,908,761.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	69,006,618.64	5,244,372.28
经营活动现金流入小计	227,153,075.48	145,153,133.86
购买商品、接受劳务支付的现金	65,454,563.79	136,251,724.82
支付给职工以及为职工支付的现金	9,344,079.5	11,192,858.86
支付的各项税费	16,874,799.07	9,478,962.61

支付其他与经营活动有关的现金	55,630,860.27	14,558,391.96
经营活动现金流出小计	147,304,302.63	171,481,938.25
经营活动产生的现金流量净额	79,848,772.85	-26,328,804.39
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		
投资活动现金流入小计	0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,681,737.52	5,167,592.49
投资支付的现金		
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	4,681,737.52	5,167,592.49
投资活动产生的现金流量净额	-4,681,737.52	-5,167,592.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	31,678,607.25	84,343,474.9
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	31,678,607.25	84,343,474.9
偿还债务支付的现金	82,955,581.76	64,815,351.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,327,357.12	8,296,118.72
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	85,282,938.88	73,111,469.98
筹资活动产生的现金流量净额	-53,604,331.63	11,232,004.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	21,562,703.7	-20,264,391.96
加：期初现金及现金等价物余额	24,413,482.5	117,475,631.85
六、期末现金及现金等价物余额	45,976,186.2	97,211,239.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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	100,000,000	291,102,894.56		8,856,288.29	13,809,987.51		108,073,877.43		28,649,312.84	550,492,360.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000,000	291,102,894.56		8,856,288.29	13,809,987.51		108,073,877.43		28,649,312.84	550,492,360.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-237,103.29			8,699,501.3		312,285.73	8,774,683.74
(一) 净利润							8,699,501.3		76,001.79	8,775,503.09
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							8,699,501.3		76,001.79	8,775,503.09
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	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				-237,103.29					236,283.94	-819.35
1. 本期提取				2,750,366.94					236,283.94	2,986,650.88
2. 本期使用				2,987,470.23						2,987,470.23
(七) 其他										
四、本期期末余额	100,000,000	291,102,894.56		8,619,185	13,809,987.51		116,773,378.73		28,961,598.57	559,267,044.37

上年金额

单位：元

项目	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
	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	291,102,894.56		4,079,602.19	11,262,022.29		102,348,420.23		30,347,268.82	539,140,208.09
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	291,102,894.56		4,079,602.19	11,262,022.29		102,348,420.23		30,347,268.82	539,140,208.09

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				4,776,686.1	2,547,965.22		5,725,457.2		-1,697,955.98	11,352,152.54
(一) 净利润							18,273,422.42		-2,461,943.4	15,811,479.02
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							18,273,422.42		-2,461,943.4	15,811,479.02
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	2,547,965.22	0	-12,547,965.22	0	0	-10,000,000
1. 提取盈余公积					2,547,965.22		-2,547,965.22			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,000,000			-10,000,000
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	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				4,776,686.1					763,987.42	5,540,673.52
1. 本期提取				6,514,132.02					763,987.42	7,278,119.44
2. 本期使用				1,737,445.92						1,737,445.92
(七) 其他										
四、本期期末余额	100,000,000	291,102,894.56		8,856,288.29	13,809,987.51		108,073,877.43		28,649,312.84	550,492,360.63

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	100,000,000	292,193,512.87		6,944,042.18	13,601,212.69		102,410,914.26	515,149,682
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,000,000	292,193,512.87		6,944,042.18	13,601,212.69		102,410,914.26	515,149,682
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-573,076.22			9,518,346.58	8,945,270.36
(一) 净利润							9,518,346.58	9,518,346.58
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							9,518,346.58	9,518,346.58
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	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				-573,076.22				-573,076.22
1. 本期提取				1,356,030.35				1,356,030.35
2. 本期使用				1,929,106.57				1,929,106.57
(七) 其他								
四、本期期末余额	100,000,000	292,193,512.87		6,370,965.96	13,601,212.69		111,929,260.84	524,094,952.36

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	100,000,000	292,193,512.87		4,679,333.83	11,053,247.47		89,479,227.28	497,405,321.45
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	292,193,512.87		4,679,333.83	11,053,247.47		89,479,227.28	497,405,321.45
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)				2,264,708.35	2,547,965.22		12,931,686.98	17,744,360.55
(一) 净利润							25,479,652.2	25,479,652.2
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							25,479,652.2	25,479,652.2
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	2,547,965.22	0	-12,547,965.22	-10,000,000
1. 提取盈余公积					2,547,965.22		-2,547,965.22	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,000,000	-10,000,000
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	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				2,264,708.35				2,264,708.35
1. 本期提取				3,592,939.8				3,592,939.8
2. 本期使用				1,328,231.45				1,328,231.45
（七）其他								
四、本期期末余额	100,000,000	292,193,512.87		6,944,042.18	13,601,212.69		102,410,914.26	515,149,682

二、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（2012）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。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、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。

8、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。

9、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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

报告期内，不存在此情况。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的具体标准为：金额在 200 万元以上。
单项金额重大并单项计提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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	以账龄特征划分为若干应收款项组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	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 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%

5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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。

11、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

加权平均法

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

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、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) 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。

(3) 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。

类别	折旧年限（年）	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%
电子设备			
运输设备	6 年	10%	15%

其他设备	5 年	10%	18%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 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。

(5) 其他说明

无

15、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。

16、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。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、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

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。

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

(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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、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。

22、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。

23、股份支付及权益工具

股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：

- ① 期权的行权价格；
- ② 期权的有效期；
- ③ 标的股份的现行价格；
- ④ 股价预计波动率；
- ⑤ 股份的预计股利；
- ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付：

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付：

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划：

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；

如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；

如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、回购本公司股份

报告期内,不存在此情况。

25、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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

26、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。

27、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。

28、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。

四、税项

1、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%
消费税		
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15、25%
教育费附加	应缴流转税	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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、郑州乐通新材料科技有限公司和珠海市智通投资发展有限公司的企业所得税适用税率均为25%。

2、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。本年度本公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、企业合并及合并财务报表

报告期内，共有六家报告主体列入合并范围，分别是：珠海市乐通化工股份有限公司、珠海乐通新材料科技有限公司、湖州乐通新材料科技有限公司、郑州乐通新材料科技有限公司、珠海市智通投资发展有限公司、上海乐通包装材料有限公司。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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年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	100,000,000	新型包装材料的研发、销售	110,000,000		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	50,000,000	生产和销售油墨、涂料及相关的配套产品	25,500,000		51%	51%	是	22,926,229.56		
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	1,000,000	项目投资;商业批发、零售(不含许可经营项目)	1,000,000		100%	100%	是			

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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年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	2,000,000	油墨、涂料分装；压延成膜生产加工；自有房屋租赁；	5,561,733.52		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	41,853,300	生产和销售自产的各种油墨	164,315,649.79		96.65%	96.65%	是	6,035,369.01		

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	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	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
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------------	----------	-----------	--------	--------	-----------------	--------------------------------

							项目余额					损益的金额	东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

2、合并范围发生变更的说明

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

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	596,333.04	--	--	879,246.37
人民币	--	--	596,333.04	--	--	879,246.37
银行存款：	--	--	100,336,108.73	--	--	126,522,863.81
人民币	--	--	100,169,172.52	--	--	126,278,870.16
HKD	0	0	0	5.36	0.8107	4.18
USD	26,168.57	6.3773	166,884.82	38,714.52	6.3009	243,936.33
EUR	6.51	7.8937	51.39	6.51		53.14
其他货币资金：	--	--	8,664,529.85	--	--	156,146.69
人民币	--	--	8,664,529.85	--	--	156,146.69
合计	--	--	109,596,971.62	--	--	127,558,256.87

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	8,039,275.50	115,000.00
信用证保证金	625,254.35	41,146.69
合计	8,664,529.85	156,146.69

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,377,217.53	51,709,360.09
合计	50,377,217.53	51,709,360.09

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
嘉兴市广源贸易有限公司	2012年03月28日	2012年09月28日	2,120,000	用于企业开具银行承兑汇票质押保证金
珠海市旺林包装材料有限公司	2012年03月29日	2012年09月29日	1,000,000	用于企业开具银行承兑汇票质押保证金
福建凯达集团有限公司	2012年03月28日	2012年09月28日	1,000,000	用于企业开具银行承兑汇票质押保证金
珠海经济特区诚成印务有限公司	2012年03月31日	2012年06月30日	914,435	用于企业开具银行承兑汇票质押保证金
深圳市广顺五金电器有限公司	2012年02月02日	2012年08月02日	680,000	用于企业开具银行承兑汇票质押保证金
合计	--	--	5,714,435	--

金额最大的前五项已质押的应收票据如上表所示。

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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东莞市华源包装有限公司	2011年01月10日	2012年10月17日	2,600,000	共9份
珠海市旺林包装材料有限公司	2012年02月23日	2012年10月27日	2,472,680	共4份
宏全企业（苏州）有限公司	2012年04月24日	2012年07月18日	2,000,000	共1份
河南中烟工业有限责任公司	2012年03月23日	2012年10月26日	1,800,000	共3份
江苏申乾食品包装有限	2012年03月14日	2012年09月15日	1,640,000	共1份

公司				
合计	--	--	10,512,680	--

期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。期末公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票31,925,908.71元，其中前五名情况如上。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东莞市华源包装有限公司	2011年01月10日	2012年10月17日	2,600,000	共9份
珠海市旺林包装材料有限公司	2012年02月23日	2012年10月27日	2,472,680	共4份
宏全企业（苏州）有限公司	2012年04月24日	2012年07月18日	2,000,000	共1份
河南中烟工业有限责任公司	2012年03月23日	2012年10月26日	1,800,000	共3份
江苏申乾食品包装有限公司	2012年03月14日	2012年09月15日	1,640,000	共1份
合计	--	--	10,512,680	--

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据31,925,908.71元，其中前五名情况如上表所示。

3、应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收利息	341,333.33		289,666.93	51,666.4
其中：定期存款利息	341,333.33		289,666.93	51,666.4
合计	341,333.33		289,666.93	51,666.4

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	156,828,715.63	100%	10,481,615.15	6.68%	168,573,490.41	100%	10,816,177.32	6.42%
组合小计	156,828,715.63	100%	10,481,615.15	6.68%	168,573,490.41	100%	10,816,177.32	6.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	156,828,715.63	--	10,481,615.15	--	168,573,490.41	--	10,816,177.32	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
货款	139,857,603.89	89.18%	6,992,880.19	156,464,676.03	92.82%	7,823,233.8
1 年以内小计	139,857,603.89	89.18%	6,992,880.19	156,464,676.03	92.82%	7,823,233.8
1 至 2 年	12,395,319.25	7.9%	1,239,531.93	7,132,433.17	4.23%	713,243.32
2 至 3 年	2,064,868.26	1.32%	619,460.48	2,504,878.29	1.48%	751,463.49
3 年以上	2,510,924.23	1.6%	1,629,742.55	2,471,502.92	1.47%	1,528,236.71
3 至 4 年	821,900.95	0.52%	410,950.47	782,479.64	0.46%	234,743.89
4 至 5 年	940,462.4	0.6%	470,231.2	1,104,052.8	0.65%	708,522.34
5 年以上	748,560.88	0.48%	748,560.88	584,970.48	0.35%	584,970.48
合计	156,828,715.63	--	10,481,615.15	168,573,490.41	--	10,816,177.32

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
佛山市三水诚远包装彩	非关联关系	7,203,621.32	1 年以内	4.59%

印有限公司				
珠海中富实业股份有限公司	非关联关系	7,151,824.67	1 年以内	4.56%
上海紫泉标签有限公司	非关联关系	6,647,074.38	1 年以内	4.24%
重庆顶正包材有限公司	非关联关系	5,774,481.61	1 年以内	3.68%
珠海市旺林包装材料有限公司	非关联关系	5,731,987.07	1 年以内	3.65%
合计	--	32,508,989.05	--	20.73%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		12,022,535.6	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	5,152,642.4	100%	321,682.75	6.24%	12,271,573.45	50.51%	1,377,446.72	11.22%
组合小计	5,152,642.4	100%	321,682.75	6.24%	12,271,573.45	50.51%	1,377,446.72	11.22%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	5,152,642.4	--	321,682.75	--	24,294,109.05	--	2,623,486.9	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中:						
其他应收款	4,859,593.19	94.31%	242,979.66	7,590,501.5	61.85%	379,525.08
1 年以内小计	4,859,593.19	94.31%	242,979.66	7,590,501.5	61.85%	379,525.08
1 至 2 年	152,190.67	2.95%	15,219.07	2,883,555.84	23.5%	288,355.59
2 至 3 年	74,066.01	1.44%	22,219.8	1,253,629.78	10.22%	376,088.93
3 年以上	66,792.53	1.3%	41,264.22	543,886.33	4.43%	333,477.12
3 至 4 年	30,230.04	0.59%	15,115.02	213,067.9	1.74%	103,480
4 至 5 年	20,826.59	0.4%	10,413.3	207,750.53	1.69%	106,929.22
5 年以上	15,735.9	0.31%	15,735.9	123,067.9	1%	123,067.9
合计	5,152,642.4	--	321,682.75	12,271,573.45	--	1,377,446.72

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
吴兴区新型墙体改造资金专户	833,185	工程专项资金	16.17%
泰龙(珠海)机械制造有限公司	345,085.25	应收租金	6.7%
合计	1,178,270.25	--	22.87%

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
吴兴区新型墙体改造资金专户	非关联关系	833,185	1 年内	16.17%
泰龙(珠海)机械制造有限公司	非关联关系	345,085.25	1 年内	6.7%
湖州市预算外资金专户	非关联关系	124,977.8	1 年内	2.43%
杭州松裕印刷包装有限公司	非关联关系	50,000	1 年内	0.97%
中国人民财产保险股份有限公司	非关联关系	37,880.96	1 年内	0.74%

合计	--	1,391,129.01	--	27%
----	----	--------------	----	-----

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	63,869,212.06	97.72%	82,243,054.21	99.77%
1 至 2 年	1,354,906.44	2.07%	126,886.97	0.16%
2 至 3 年	103,377.9	0.16%	60,306.12	0.07%
3 年以上	33,952.72	0.05%		
合计	65,361,449.12	--	82,430,247.3	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

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	非关联关系	16,627,900	一年以内	预付原料款
深圳市科姆龙电气技术有限公司	非关联关系	11,219,766.54	一年以内	购买设备款
山东道恩钛业有限公司	非关联关系	6,642,000	一年以内	预付原料款
湖州市吴兴区埭溪镇人民政府	非关联关系	5,393,520	一年以内	预付土地款
惠州市惠阳区新圩骏腾化工有限公司	非关联关系	4,703,505.96	一年以内	预付加工费
合计	--	44,586,692.5	--	--

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,032,181.81		46,032,181.81	42,811,082.24		42,811,082.24

在产品	2,410,162.4		2,410,162.4	2,276,622.32		2,276,622.32
库存商品	66,130,107.23	588,851.81	65,541,255.42	69,515,402.26	588,851.81	68,926,550.45
周转材料	410,951.33		410,951.33	648,584.69		648,584.69
消耗性生物资产						
合计	114,983,402.77	588,851.81	114,394,550.96	115,251,691.51	588,851.81	114,662,839.7

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	588,851.81				588,851.81
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	588,851.81				588,851.81

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	10,760,077.62	0	0	10,760,077.62
1.房屋、建筑物	10,581,292.36			10,581,292.36
2.土地使用权	178,785.26			178,785.26
二、累计折旧和累计摊销合计	3,537,335.75	245,897.52	0	3,783,233.27
1.房屋、建筑物	3,515,234.55	240,239.75		3,755,474.3
2.土地使用权	22,101.2	5,657.77		27,758.97
三、投资性房地产账面净值合计	7,222,741.87	0	245,897.52	6,976,844.35
1.房屋、建筑物	7,066,057.81		240,239.75	6,825,818.06
2.土地使用权	156,684.06		5,657.77	151,026.29
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
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	7,222,741.87	0	150,257.28	6,976,844.35
1.房屋、建筑物	7,066,057.81		144,599.51	6,825,818.06
2.土地使用权	156,684.06		5,657.77	151,026.29

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	245,897.52
投资性房地产本期减值准备计提额	0

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	116,657,891.81	9,835,873.94	4,092,830.99	122,400,934.76

其中：房屋及建筑物	46,119,787.03		294,983.17	1,383,533.03	45,031,237.17
机器设备	48,001,581.37		6,478,428.55	367,022.64	54,112,987.28
运输工具	11,535,457.66		797,970.1	2,227,660.22	10,105,767.54
其他设备	11,001,065.75		2,264,492.12	114,615.1	13,150,942.77
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	44,738,564.51	0	4,777,608.27	1,272,168.39	48,244,004.39
其中：房屋及建筑物	15,687,249.25		1,125,487.68	264,096	16,548,640.93
机器设备	16,625,171.89		2,042,947.6	27	18,668,092.49
运输工具	5,450,755.5		957,550.84	1,006,779.99	5,401,526.35
其他设备	6,975,387.87		651,622.15	1,265.4	7,625,744.62
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	71,919,327.3		--		74,156,930.37
其中：房屋及建筑物	30,432,537.78		--		28,482,596.24
机器设备	31,376,409.48		--		35,444,894.79
运输工具	6,084,702.16		--		4,704,241.19
其他设备	4,025,677.88		--		5,525,198.15
四、减值准备合计	0		--		0
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	71,919,327.3		--		74,156,930.37
其中：房屋及建筑物	30,432,537.78		--		28,482,596.24
机器设备	31,376,409.48		--		35,444,894.79
运输工具	6,084,702.16		--		4,704,241.19
其他设备	4,025,677.88		--		5,525,198.15

本期折旧额 4,777,608.27 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	6,850			6,850	
运输工具					

10、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	21,105,997.88		21,105,997.88	19,754,517.54		19,754,517.54
办公楼装修	871,873.15		871,873.15	318,773.15		318,773.15
厂区扩建	82,764,508.46		82,764,508.46	77,119,099.46		77,119,099.46
厂房扩改建工程	6,941,669.49		6,941,669.49	6,894,669.49		6,894,669.49
零星工程	4,381,974.63		4,381,974.63	455,877.35		455,877.35
湖州厂区建设	50,160,939.39		50,160,939.39	573,200		573,200
合计	166,226,963	0	166,226,963	105,116,136.99	0	105,116,136.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	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	期末数
设备安装工 程		19,754,517.54	1,351,480.34				95%				募股资金及 自有资金	21,105,997.88
办公楼装修		318,773.15	553,100				90%				募股资金及 自有资金	871,873.15
厂区扩建	78,000,000	77,119,099.46	5,645,409				95%				募股资金及 自有资金	82,764,508.46
厂房扩改建 工程		6,894,669.49	47,000				95%				募股资金及 自有资金	6,941,669.49
零星工程		455,877.35	3,926,097.28				95%				募股资金	4,381,974.63
湖州厂区建 设		573,200	49,587,739.39				30%				募股资金	50,160,939.39
合计	78,000,000	105,116,136.9 9	61,110,826.01	0	0	--	--	0	0	--	--	166,226,963

在建工程项目变动情况的说明：

本期本公司全资子公司湖州乐通的厂区开工建设，期末处于土建施工阶段。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	19,847,423.97	0	0	19,847,423.97
(1) 土地使用权	19,528,291.15			19,528,291.15
(2) 财务软件	221,980			221,980
(3) 深信服 sinfor 软件	45,640			45,640
(4) NOD32 杀毒软件	45,512.82			45,512.82
(5) 其他软件	6,000			6,000
二、累计摊销合计	1,067,009.19	89,213.59	0	1,156,222.78
(1) 土地使用权	836,491.05	67,945.09		904,436.14
(2) 财务软件	175,179.6	11,104.98		186,284.58
(3) 深信服 sinfor 软件	22,732.29	2,278.02		25,010.31
(4) NOD32 杀毒软件	31,606.25	7,585.5		39,191.75
(5) 其他软件	1,000	300		1,300
三、无形资产账面净值合计	18,780,414.78	0	89,213.59	18,691,201.19
(1) 土地使用权	18,691,800.1		67,945.09	18,623,855.01
(2) 财务软件	46,800.4		11,104.98	35,695.42
(3) 深信服 sinfor 软件	22,907.71		2,278.02	20,629.69
(4) NOD32 杀毒软件	13,906.57		7,585.5	6,321.07
(5) 其他软件	5,000		300	4,700
四、减值准备合计	0	0	0	0
(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				
无形资产账面价值合计	18,780,414.78	0	89,213.59	18,691,201.19
(1) 土地使用权	18,691,800.1		67,945.09	18,623,855.01
(2) 财务软件	46,800.4		11,104.98	35,695.42
(3) 深信服 sinfor 软件	22,907.71		2,278.02	20,629.69

(4) NOD32 杀毒软件	13,906.57		7,585.5	6,321.07
(5) 其他软件	5,000		300	4,700

本期摊销额 89,213.59 元。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
实验室装修工程	935,144.24	677,835.1	320,641.14	0	1,292,338.2	
合计	935,144.24	677,835.1	320,641.14	0	1,292,338.2	--

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,543,783	2,282,228.29
开办费	73.84	
可抵扣亏损	1,826,582.95	2,130,177.99
专项储备——安全费	1,926,212.45	1,865,541.78
未支付工资	427,329.34	431,814.01
小 计	5,723,981.58	6,709,762.07
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	0	0

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	902,024.42	902,024.42
可抵扣亏损	1,177,611.69	1,177,611.69

合计	2,079,636.11	2,079,636.11
----	--------------	--------------

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	282,524.62	282,524.62	子公司 2009 年度亏损
2015 年	649,991.4	649,991.4	子公司 2009 年度、2010 年度亏损
2016 年	245,095.67	245,095.67	子公司 2010 年度、2011 年度亏损
合计	1,177,611.69	1,177,611.69	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	10,490,125.3	13,126,491.61
开办费	295.36	
未弥补亏损	7,306,331.8	8,520,711.94
专项储备--安全费	10,253,236.2	10,239,783.94
未支付工资	2,338,316.35	2,368,214.15
小计	30,388,305.01	33,862,914.44

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,439,664.22	758,065.93	3,394,432.25		10,803,297.9
二、存货跌价准备	588,851.81				588,851.81
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备	0	0			0

七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0				0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0	0			0
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					0
十四、其他					
合计	14,028,516.03	758,065.93	3,394,432.25	0	11,392,149.71

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	50,000,000	40,000,000
保证借款	9,000,000	5,000,000
信用借款	17,229,305.33	58,500,000
合计	76,229,305.33	103,500,000

16、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	68,375,089.59	11,150,000
合计	68,375,089.59	11,150,000

下一会计期间将到期的金额 10,000,000 元。

17、应付账款

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	42,463,692.25	60,697,636.7
1-2 年	74,217.08	11,673,167.16
2-3 年	192,076.14	184,366.14
3 年以上	12,606.74	7,174.75
合计	42,742,592.21	72,562,344.75

18、预收账款

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,800,111.69	9,912,599.35
1-2 年	745,159.22	865,030.26
2-3 年	112,793.83	165,692.64
3 年以上	147,653.45	
合计	5,805,718.19	10,943,322.25

19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,376,471.81	13,417,909.9	13,509,786.35	2,284,595.36
二、职工福利费	10,982.02	206,866.6	219,110.98	-1,262.36
三、社会保险费	0	148,106.21	148,106.21	0
社保费		148,106.21	148,106.21	
四、住房公积金	67,752.4	185,895	224,473.4	29,174
五、辞退福利		49,201.92	49,201.92	
六、其他	104,629.24	3,248.4	2,786.04	105,091.6
工会经费及职工教育经费	104,629.24	3,248.4	2,786.04	105,091.6
合计	2,559,835.47	14,011,228.03	14,153,464.9	2,417,598.6

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金额 105,091.6 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 49,201.92 元。应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：预计 2012 年 7 月份全额发放。

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-762,366.8	1,318,569.51
消费税		
营业税	48	8,011.5
企业所得税	1,267,817.48	3,500,038.27
个人所得税	33,419.08	42,524.77
城市维护建设税	32,807.9	193,828.67
房产税	364,441.66	383,665.66
土地使用税		58,230
教育费附加	23,873.96	148,584.38
堤围防护费	9,235.47	14,427.01
印花税	45,104.12	50,780.02
合计	1,014,380.87	5,718,659.79

21、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	94,899.68	62,516.66
合计	94,899.68	62,516.66

22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	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	--

23、其他应付款

单位：元

项目	期末数	期初数
非关联往来款	378,288.88	1,357,835.21
风险金	59,969.23	
押金、保证金	708,517.06	710,517.06
暂挂收款	41,269	53,400
工程款	1,841,202.84	1,421,036.14
预提运输费用	3,320,590.2	1,977,668.2
预提厂房租金	12,500	
其他	913,705.52	3,498,500.74
合计	7,276,042.73	9,018,957.35

24、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000	0	0	0	0	0	100,000,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况；无

25、专项储备

专项储备年初余额8,856,288.29元，本期计提2,750,366.94元，本期使用2,987,470.23元，期末余额8,619,185.00元。

26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	291,102,894.56			291,102,894.56
其他资本公积				
合计	291,102,894.56	0	0	291,102,894.56

27、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,809,987.51			13,809,987.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,809,987.51	0	0	13,809,987.51

28、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润		--		--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	108,073,877.43	--	102,348,420.23	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,699,501.3	--	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	
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	116,773,378.73	--	108,073,877.43	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以

说明：如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

无

29、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	225,090,549.17	266,391,776.34
其他业务收入	5,113,390.07	3,669,293.06
营业成本	179,885,583	222,363,142.42

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
工 业	225,090,549.17	176,036,432.49	266,391,776.34	221,673,387.56
合计	225,090,549.17	176,036,432.49	266,391,776.34	221,673,387.56

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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	216,833,791.61	170,663,091.67	260,287,304.41	217,262,752.13
特种油墨	4,965,681.55	2,705,928.8	597,094.01	258,393.36
柔印油墨	1,671,046.85	1,370,976.24	3,297,950.68	2,577,217.08
网印油墨	1,030,500.96	860,618.03	1,578,976.05	1,140,609.61
胶印油墨	589,528.2	435,817.75	630,451.19	434,415.38
合计	225,090,549.17	176,036,432.49	266,391,776.34	221,673,387.56

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	87,996,924.62	67,666,620.93	107,812,575.58	89,308,185.44
长三角地区	47,813,851.02	36,338,834.29	63,896,622.57	50,471,634.9
环渤海地区	25,626,304.77	20,887,590.88	31,418,895.9	26,732,705.24
其他地区	62,879,856.53	50,480,150.53	61,943,003.55	53,358,540.09
出口销售	773,612.23	663,235.86	1,320,678.74	1,802,321.89
合计	225,090,549.17	176,036,432.49	266,391,776.34	221,673,387.56

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	17,379,494.91	7.55%
第二名	12,948,198.33	5.62%
第三名	10,106,083.49	4.39%
第四名	7,016,090.85	3.05%
第五名	6,329,975.23	2.75%
合计	53,779,842.81	23.36%

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	682,976.57	215,823.28	7%
教育费附加	292,704.23	94,696.81	3%
资源税			
地方教育附加	195,136.15	49,774.11	2%
堤围防护费	60,820.3	136,124.03	0.1%
合计	1,231,637.25	496,418.23	--

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,636,366.31	59,548.51
二、存货跌价损失		

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,636,366.31	59,548.51

32、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	164,500	2,082,000
其他	20	72,423.47
合计	164,520	2,154,423.47

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
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	
高新区安全生产监督管理局“安全	2,000	2,000	

生产先进企业”奖金			
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	
珠海市社会保险基金管理中心 2011 年度工伤先进奖	10,000		
高新区党委党员培训经费	2,500		
珠海市财政局 09 年省中小企业政银企合作项目资金	150,000		
合计	164,500	2,082,000	--

33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	383,958.4	
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	120,000	20,000
罚款、赔偿支出	20,700	101.94
其他	3,110.93	64,924.2
合计	527,769.33	85,026.14

34、所得税费用

单位：元

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	905,988.87	3,019,696.82
递延所得税调整	985,780.49	-616,236.56
合计	1,891,769.36	2,403,460.26

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	报告期	去年同期
-----	-----	------

基本每股收益	0.09	0.11
稀释每股收益	0.09	0.11

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÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$

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+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1-所得税率）]/（S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀—S_j×M_j÷M₀—S_k+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。

36、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	990,455.69
政府补贴	164,500
租金收入	663,080
非关联往来款	13,534,464.62
其他	2,729,434.74
合计	18,081,935.05

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
业务招待费	1,318,639.68
差旅费	3,091,501.79
运输费	6,743,583.15
公司经费	8,065,855.01

修理费	1,168,305.61
技术开发费	4,290,291.63
咨询费	1,468,888
广告宣传费	178,508.76
其他	931,354.43
合计	27,256,928.06

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,775,503.09	9,262,899.73
加：资产减值准备	-2,636,366.31	59,548.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,777,608.27	4,658,373.97
无形资产摊销	89,213.59	82,318.42
长期待摊费用摊销	320,641.14	96,677
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	383,958.4	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,697,212.65	1,020,749.3
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）	985,780.49	
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）	268,288.74	-2,237,201.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,547,109.84	-26,736,293.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,848,289.65	26,827,047.98
其他	3,281,674.51	-58,961,977.32
经营活动产生的现金流量净额	72,338,914.06	-46,046,953.96
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	100,932,441.77	149,078,117.42
减：现金的期初余额	127,402,110.18	225,740,927.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,469,668.41	-76,662,809.85

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	100,932,441.77	127,402,110.18
其中：库存现金	596,333.04	879,246.37
可随时用于支付的银行存款	100,336,108.73	126,522,863.81
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	100,932,441.77	127,402,110.18

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：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	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
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	5,500,000	32%	32%	张彬贤、刘秋华夫妇	73148613-9

2、本企业的子公司情况

单位：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		一人有限责任公司	上海市	张彬贤	制造业	2,000,000	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	41,853,300	96.65%	96.65%	75366518-9
湖州乐通新材料科技有限公司		一人有限责任公司	湖州市	曾颂华	制造业	100,000,000	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	50,000,000	51%	51%	55861210-2
珠海市智通投资发展有限公司		有限责任公司	珠海市	刘明	投资、商业	1,000,000	100%	100%	58295460-4

八、或有事项

1、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	2011.11.21	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
2	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	已上诉到中院
3	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	已上诉到中院
4	2012.3.5	本公司	深圳市金圳通科技发展有限公司	3,293,330.30	被告拖欠原告货款	已立案诉讼

2、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、截止2012年6月30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银行贷款900万元，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。

2、截止2012年6月30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14,358,992.90元，本公司以信用保证的方式为珠海乐通新材料科技有限公司提供连带责任担保。

其他或有负债及其财务影响：

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：33,351,952.86 元，到期日为2012年6月至2012年12月。

九、承诺事项

1、重大承诺事项

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2012年6月30日本公司向厦门国际银行贷款余额为0万元。

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元的房屋建筑物及账面原值178,785.26元，固定资产中账面原值10,203,210.83元的房屋建筑物，无形资产中账面原值1,573,379.10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5,000万元的借款额度，截止2012年6月30日该抵押银行借款余额为 5,000万元。

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8,664,529.85元的保证金。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	106,217,118.44	100%	6,713,931.03	6.32%	116,453,823.05	100%	7,194,969.19	6.18%
组合小计	106,217,118.44	100%	6,713,931.03	6.32%	116,453,823.05	100%	7,194,969.19	6.18%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	106,217,118.44	--	6,713,931.03	--	116,453,823.05	--	7,194,969.19	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	94,265,333.19	88.75%	4,713,266.66	107,763,658.41	92.54%	5,388,182.92
1 年以内小计	94,265,333.19	88.75%	4,713,266.66	107,763,658.41	92.54%	5,388,182.92
1 至 2 年	9,184,105.22	8.65%	918,410.52	5,261,064.83	4.52%	526,106.48
2 至 3 年	1,507,930.83	1.41%	452,379.25	2,169,350.61	1.86%	650,805.18
3 年以上	1,259,749.2	1.19%	629,874.6	1,259,749.2	1.08%	629,874.6
3 至 4 年	806,719.96	0.76%	403,359.98	806,730.79	0.69%	403,365.4
4 至 5 年	453,029.24	0.43%	226,514.62	453,018.4	0.39%	226,509.2

5 年以上						
合计	106,217,118.44	--	6,713,931.03	116,453,823.05	--	7,194,969.19

(

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
佛山市三水诚远包装彩印有限公司	非关联关系	7,203,621.32	1 年以内	6.78%
珠海中富实业股份有限公司	非关联关系	7,151,824.67	1 年以内	6.73%
上海紫泉标签有限公司	非关联关系	6,647,074.38	1 年以内	6.26%
重庆顶正包材有限公司	非关联关系	5,774,481.61	1 年以内	5.44%
珠海市旺林包装材料有限公司	非关联关系	5,731,987.07	1 年以内	5.4%
合计	--	32,508,989.05	--	30.61%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
珠海乐通新材料科技有限公司	控股子公司	2,743,747.56	2.58%
合计	--	2,743,747.56	2.58%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		12,022,535.6	24.71%	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	2,939,918.65	100%	174,793.84	5.95%	36,622,464.27	75.29%	2,996,110.78	8.18%
组合小计	2,939,918.65	100%	174,793.84	5.95%	36,622,464.27	75.29%	2,996,110.78	8.18%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	2,939,918.65	--	174,793.84	--	48,644,999.87	--	4,242,150.96	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	2,807,576.55	95.5%	140,378.83	22,675,639.54	61.92%	1,133,781.98
1 年以内小计	2,807,576.55	95.5%	140,378.83	22,675,639.54	61.92%	1,133,781.98
1 至 2 年	71,596.44	2.44%	7,159.64	12,305,192.82	33.6%	1,230,519.28
2 至 3 年	40,980.24	1.39%	12,294.07	1,249,254.4	3.41%	374,776.32
3 年以上	19,765.42	0.67%	14,961.3	392,377.51	1.07%	257,033.2
3 至 4 年	4,416.13	0.15%	2,208.07	161,357.48	0.44%	80,678.74
4 至 5 年	5,192.12	0.18%	2,596.06	109,331.14	0.3%	54,665.57
5 年以上	10,157.17	0.35%	10,157.17	121,688.89	0.33%	121,688.89
合计	2,939,918.65	--	174,793.84	36,622,464.27	--	2,996,110.78

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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 (%)
杭州松裕印刷包装有限公司	非关联关系	50,000	1 年内	1.7%

中国人民财产保险股份有限公司	非关联关系	37,880.96	1 年内	1.29%
珠海经济特区辉扬装饰工程有限公司	非关联关系	33,402.9	1-2 年内	1.14%
珠海全达利石油运输有限公司	非关联关系	27,000	1 年内	0.92%
珠海市香洲营锐物业代理（租赁押金）	非关联关系	23,000	2-3 年	0.78%
合计	--	171,283.86	--	5.83%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(4)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖州乐通新材料科技有限公司	成本法	110,000,000	110,000,000	0	110,000,000	100%	100%	不适用	0	0	0
郑州乐通新材料科技有限公司	成本法	25,500,000	25,500,000	0	25,500,000	51%	51%	不适用	0	0	0
珠海市智通投资发展有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000	100%	100%	不适用	0	0	0

司												
上海乐通 包装材料 有限公司	成本法	5,561,733.52	5,561,733.52	0	5,561,733.52	100%	100%	不适用	0	0	0	
珠海乐通 新材料科 技有限公 司	成本法	164,315,649.79	164,315,649.79	0	164,315,649.79	96.65%	96.65%	不适用	0	0	0	
合计	--	306,377,383.31	306,377,383.31	0	306,377,383.31	--	--	--	0	0	0	

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	156,115,902.55	184,356,219.48
其他业务收入	2,343,066.18	2,855,867.34
营业成本	121,140,600.1	148,608,525.47
合计		

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
工业	156,115,902.55	119,112,541.7	184,356,219.48	146,495,169.16
合计	156,115,902.55	119,112,541.7	184,356,219.48	146,495,169.16

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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	148,072,048.76	113,927,042	178,881,541.04	142,707,499.81
特种油墨	4,752,777.78	2,518,087.68	597,094.01	258,393.36
柔印油墨	1,671,046.85	1,370,976.24	2,668,157.19	1,954,251
网印油墨	1,030,500.96	860,618.03	1,578,976.05	1,140,609.61

胶印油墨	589,528.2	435,817.75	630,451.19	434,415.38
合计	156,115,902.55	119,112,541.7	184,356,219.48	146,495,169.16

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	73,243,568.11	55,707,354.49	83,066,819.72	65,480,123.11
长三角地区	41,098,957.94	30,917,082.11	53,170,621.55	40,952,581.34
环渤海地区	10,464,361.76	8,392,023.46	23,059,092.98	18,854,622.97
其他地区	30,890,163.49	23,738,969.06	24,479,461.32	20,072,388.91
出口销售	418,851.25	357,112.58	580,223.91	1,135,452.83
合计	156,115,902.55	119,112,541.7	184,356,219.48	146,495,169.16

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海紫泉标签有限公司	17,379,494.91	10.97%
珠海中富实业股份有限公司	12,948,198.33	8.17%
重庆顶正包材有限公司	10,106,083.49	6.38%
佛山市三水诚远包装彩印有限公司	7,015,578.03	4.43%
珠海市旺林包装材料有限公司	6,329,975.23	3.99%
合计	53,779,329.99	33.94%

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,518,346.58	13,551,170.02
加：资产减值准备	-4,548,395.28	59,548.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,625,743.38	1,749,025.97
无形资产摊销	15,146.94	37,617.35
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）	30,780	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-756,958.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,294,986.71	1,231,892.45
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）	682,259.29	
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）	-2,317,549.99	-10,918,678.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,078,610.52	-7,266,979.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,426,408.63	-26,049,416.28
其他	-7,957,563.93	2,033,974.54
经营活动产生的现金流量净额	79,848,772.85	-26,328,804.39
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	45,976,186.2	97,211,239.89
减：现金的期初余额	24,413,482.5	117,475,631.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,562,703.7	-20,264,391.96

十一、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.65%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69%	0.09	0.09

第八节 备查文件目录

备查文件目录

- 一、经法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、经公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人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稿；

董事长： _____
张彬贤

董事会批准报送日期： 年 月 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容