



珠海市乐通化工股份有限公司

2015 年年度报告

2016-012

2016 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张彬贤、主管会计工作负责人黄秋英及会计机构负责人(会计主管人员)任秀莉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 200,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.05 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在一定的风险，请投资者注意投资风险。

重大风险提示

（一）主要产品集中的风险

公司主导产品为凹印油墨，主要应用在饮料包装和食品包装印刷，是公司营业收入的主要来源，并保持着凹印油墨市场的相对优势地位，此外公司在应用于卷烟包装的特种油墨等高端产品具有较大的规模及良好发展前景。但油墨市场主要的消费量在于胶印油墨，公司所占市场份额不多，产品范围较少，在 UV 油墨、水性油墨等环保型油墨的研制和规模生产上与世界油墨巨头相比有一定的差距，存在产品集中的风险。

（二）市场竞争加剧的风险。

近年国内宏观经济增速放缓，国际油墨制造业加速向中国转移，并借助其生产规模、技术优势和资金实力，逐渐占据国内大部分中高端油墨市场，国内油墨行业正处于产业转型关键时期。公司在本行业经营近二十年，有着丰富的市场营销经验，通过不断技术创新和优质服务，在国内凹印油墨和特种油墨市场的竞争中处于领先地位，但与世界级企业相比，公司的品牌影响力、经营规模相对较小，未来可能面临油墨市场竞争加剧的风险。

（三）安全生产风险

油墨产品的主要原料之一溶剂为易燃液体，生产和存放过程中存在一定安全防护问题。公司日常经营中通过加强内部管理，提高职工安全意识，将安全管理落实到每一个细节。报告期内，公司无重大安全事故发生，但如果公司在安全管理的某个环节发生疏忽，或员工操作不当，均可能发生失火等安全事故，给公司造成较大的经济损失。

（四）非公开发行股票项目未达预期的风险

随着国内经济发展放缓，油墨行业竞争日益激烈，公司为了改善经营业绩、可持续健康发展，拟向刘秋华、深圳市垣锦投资管理中心（有限合伙）、深圳市忆想互联投资企业（有限合伙）非公开发行股票，扣除发行费用后的募集资金净额用于建设以下项目：收购北京市九域互联科技有限公司 100%股权项目；收购北京普菲特广告有限公司 100%股权项目；数据银行管理平台项目；移动数字营销综合服务平台项目；互联网广告交易平台项目；媒体创意制作平台项目；数字营销基地建设项目；偿还银行贷款；补充流动资金。非公开发行股票申请已上报中国证监会审批。非公开发行股票项目的相关事宜已经公司股东大会审议通过，但目前未取得中国证券监督管理委员会的批复及核准，本次非公开发行股票项目是否通过证监会核准及获得批复、核准的时间存在不确定性，该项目能否实施成功存在行政审批风险。

目录

| | |
|----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 公司业务概要..... | 10 |
| 第四节 管理层讨论与分析..... | 12 |
| 第五节 重要事项..... | 334 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 33 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 38 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 39 |
| 第九节 公司治理..... | 45 |
| 第十节 财务报告..... | 51 |
| 第十一节 备查文件目录..... | 145 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司 | 指 | 珠海市乐通化工股份有限公司 |
| 新疆智明、智明公司 | 指 | 新疆智明股权投资有限公司 |
| 乐通新材料 | 指 | 珠海乐通新材料科技有限公司 |
| 湖州乐通 | 指 | 湖州乐通新材料科技有限公司 |
| 郑州乐通 | 指 | 郑州乐通新材料科技有限公司 |
| 上海乐通 | 指 | 上海乐通包装材料有限公司 |
| 北京乐通 | 指 | 北京市乐通互联科技有限公司 |
| 珠海智通 | 指 | 珠海市智通投资发展有限公司 |
| 北京九域 | 指 | 北京市九域互联科技有限公司 |
| 北京普菲特 | 指 | 北京普菲特广告有限公司 |
| 垣锦投资 | 指 | 深圳市垣锦投资管理中心（有限合伙） |
| 忆想互联 | 指 | 深圳市忆想互联投资企业（有限合伙） |
| 北京轩翔思悦 | 指 | 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《珠海市乐通化工股份有限公司章程》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 会计师 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师 | 指 | 上海精诚申衡律师事务所 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|--------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 乐通股份 | 股票代码 | 002319 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 珠海市乐通化工股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 乐通股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Letong Chemical Co., LTD | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Letong Chem | | |
| 公司的法定代表人 | 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 | 张勇 |
| 联系地址 | 珠海市金鼎官塘乐通工业园 | 珠海市金鼎官塘乐通工业园 |
| 电话 | 0756-3383338、6886888 | 0756-3383338、6886888 |
| 传真 | 0756-3383339、6886000 | 0756-3383339、6886000 |
| 电子信箱 | lt@letongink.com | lt@letongink.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|--------------------------|
| 公司选定的信息披露媒体的名称 | 《中国证券报》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券部 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|------------|
| 组织机构代码 | 63280402-3 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况(如有) | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况(如有) | 无变更 |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|------------------|
| 会计师事务所名称 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 会计师事务所办公地址 | 珠海市康宁路 16、18 号 |
| 签字会计师姓名 | 余东红、李俊 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2015 年 | 2014 年 | 本年比上年增减 | 2013 年 |
|---------------------------|------------------|----------------|-----------|------------------|
| 营业收入(元) | 441,741,031.53 | 597,579,907.49 | -26.08% | 564,232,216.75 |
| 归属于上市公司股东的净利润(元) | 2,585,189.42 | 5,464,589.23 | -52.69% | 20,888,527.76 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | 762,434.26 | 5,111,329.36 | -85.08% | 21,041,601.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | 104,421,464.65 | 29,047,262.54 | 259.49% | 4,881,811.94 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.01 | 0.03 | -66.67% | 0.1 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.01 | 0.03 | -66.67% | 0.11 |
| 加权平均净资产收益率 | 0.43% | 0.99% | -0.56% | 3.86% |
| | 2015 年末 | 2014 年末 | 本年末比上年末增减 | 2013 年末 |
| 总资产(元) | 1,197,181,312.80 | 954,589,771.87 | 25.41% | 1,039,726,728.37 |
| 归属于上市公司股东的净资产(元) | 557,202,334.68 | 557,283,436.12 | -0.01% | 552,892,469.27 |

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 89,535,738.08 | 139,692,436.28 | 107,240,059.20 | 105,272,797.97 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -3,577,728.25 | 5,803,391.47 | 438,386.43 | -78,860.23 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -3,977,943.97 | 5,813,372.76 | 463,760.30 | -1,536,754.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19,127,917.86 | 19,028,721.68 | 50,109,890.69 | 16,154,934.42 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2015 年金额 | 2014 年金额 | 2013 年金额 | 说明 |
|---|--------------|-------------|-------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -33,164.75 | -2,644.00 | -5,801.54 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,447,100.00 | 722,910.42 | 589,200.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -178,579.28 | -106,398.22 | -723,296.97 | |
| 减：所得税影响额 | 412,600.81 | 150,358.33 | -11,915.77 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | 110,250.00 | 25,090.97 | |
| 合计 | 1,822,755.16 | 353,259.87 | -153,073.71 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

珠海市乐通化工股份有限公司 2015 年年度报告全文

说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司具有近二十年研究开发、生产经营包装印刷油墨的历史，产品以中高档凹印油墨为主，类别涵盖印刷油墨的全部领域，主要应用于饮料包装、食品包装和卷烟包装的印刷，少量产品用于电子制品、建筑装潢等行业。

报告期内，公司根据行业发展以及未来的发展战略，利用资本市场的平台，进行资源的有效整合。公司完成了对北京轩翔思悦传媒广告有限公司的收购，以渠道在线化迈出了“互联网+”战略升级的第一步。2015年，公司致力于非公开发行股票项目，拟以收购北京九域、北京普菲特两家数字营销公司及一系列相关项目，逐步实现由过去的单纯线下生产型企业向综合服务型企业转型，为客户提供更加多元化、精准化、经济化的整合型服务。目前非公开发行股票项目尚在中国证监会审批阶段。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|------|---|
| 股权资产 | 无重大变化 |
| 固定资产 | 固定资产较上年期末增加 69,473,608.44 元，同比增加 16.73%，主要系子公司在建工程转固所致。 |
| 无形资产 | 无形资产较上年期末减少 611,470.13 元，同比下降 2.18%，主要系本期摊销所致。 |
| 在建工程 | 在建工程较上年期末减少 82,452,099.36 元，同比下降 90.25%，主要系子公司在建工程转固所致。 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

（一）丰富的直接客户与终端客户资源

公司主要直接客户包括紫泉标签、顶正公司等大型企业，其中紫泉标签为紫江企业的下属企业，主要

生产各类薄膜标签、啤酒标签、卫生用品包装袋以及PE热收缩薄膜等，为全国最大的标签产销商之一。顶正公司则为康师傅(开曼岛)控股有限公司投资成立的境外投资企业，已在国内投资建立天津、杭州、重庆、南京四大包装制品生产基地,主要为食品、乳品、药品、日化、农化等行业提供最优质的软包装制品，是国内最大的软包装印刷企业之一。公司主要终端客户为“可口可乐”、“百事可乐”等世界级饮料企业，目前国内生产的可口可乐和百事可乐及其系列饮料塑料瓶，其标签所用油墨主要为公司所提供。此外，公司还是“统一”、“农夫山泉”、“怡宝”、“徐福记”等食品饮料及包装、日用品包装和“芙蓉王”、“云烟”、“红河”、“黄鹤楼”、“双喜”等知名香烟包装的主要油墨供应商。多年来，上述客户已与公司形成了良好稳定的合作关系，并成为公司持续稳定经营的重要基础。

（二）国内领先的技术实力

公司是国内较早专注于中高档油墨涂料研发、生产和销售的高新技术企业，现已形成一套自主创新的核心技术体系。公司技术中心先后被认定为“广东省省级企业技术中心”、“广东省环保型油墨工程技术研发中心”、“中国包装联合会包装印刷油墨研发中心”，主要负责企业技术创新战略的制定、技术创新活动的统筹管理以及企业的技术研究、产品开发和技术创新体系的建设。

公司现拥有数十名专业技术人员从事油墨生产配方的研发和应用服务，组建有一支精干、稳定和专业的研发团队，技术骨干成员在油墨、涂料领域具有丰富的研发、管理经验，具备强烈的创新意识和开拓能力，能准确把握业界最新发展动态，成功开发出耐晒油墨、特种防伪油墨等系列产品，并拥有核心知识产权。

因此，公司具备较强的研发能力，在国内油墨生产企业中技术优势明显。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年，国际国内经济发展放缓、经济形势整体下行、产能过剩、需求不足，而油墨行业竞争日趋激烈，受公司传统主营业务利润下滑，投资放缓等多种因素的影响，给公司2015年度的生产经营带来比较大的困难。面对整体经济不景气，油墨行业需求不足等严峻形势，公司严格执行年初制定的工作部署和经营计划，求真务实，采取了一系列有针对性的经营措施，推进技术创新工作、强化开源节流多项举措、深化各项管理工作，确保公司平稳运营。此外，在日新月异的互联网时代，公司根据自身的经营规划、业务发展及未来战略需求，积极开展非公开发行股票的项目，与时俱进，谋求公司健康可持续发展。

报告期内，公司实现营业收入441,741,031.53元，同比减少26.08%，实现营业利润3,750,779.07元，同比2014年降低62.11%；实现利润总额5,986,135.04元，同比2014年降低43.06%；实现归属于上市公司股东的净利润2,585,189.42元，同比2014年降低52.69%。营业利润、归属于上市公司股东的净利润同比降低的主要原因是：主要是整体的营业收入减少，管理费用和财务费用有所增加。公司总资产为1,197,181,312.80元，同比增加25.41%；总资产增加主要是2015年公司收购北京轩翔思悦传媒广告有限公司75%的股权，属于非同一控制下合并的商誉增加所致。归属于上市公司股东的所有者权益为557,202,334.68元，同比减少0.01%，归属于上市公司股东的每股净资产为2.79元。2015年公司主营业务毛利率为29.17%，同比2014年22.01%的主营业毛利率增长7.16%。营业利润及净利润较大的降低，主要原因是期间财务费用率上升2.15%；财务费用额较上年同期增加6,180,879.85元，主要系报告期平均贷款额增加，存款利息收入减少所致。

2015年度主要经营工作情况如下：

一、加强管理、开源节流，提升服务。

2015年，为应对行业市场开拓艰难的情形，公司制定和实施新的销售费用包干制度，加强成本控制，提高工作效率，充分调动业务人员积极性和危机意识，刺激新市场开拓力度，加快资金回笼，以达到开源节流的目地；树立以大客户为中心的服务理念，重新整合业务流程和操作方式，建立灵活的营销服务组织结构体系，优化资源配置，提升管理效率，做好市场服务。

二、优化配方、研发新品，技术革新。

报告期内，公司技术中心以市场需求为导向，积极改造、革新技术，大力推进新品研发，优化配方，提升技术服务；同时构建基墨数据库，完善配色系统，加快推进基准墨及自动配墨系统推广应用，为营销

客户开发、市场开拓提供强有力的技术支持。

三、推进合理配置生产资源，健全质量管理体系，提升产品质量。

2015年公司生产中心继续推进整合公司各个子公司的生产资源，针对各生产基地所对应服务的市场区域，客户产品特点合理配置设备，生产班组等生产资源。健全质量管理体系，推进质量管理工作标准化、流程化、体系化，并将质量管理工作从公司内部向供应商及客户两端延伸，有力地提高了各生产基地间生产、质量管理的协同效应。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司主要财务指标列示如下：

| 项目 | 2015年 | 2014年 | 同比增减 |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 441,741,031.53 | 597,579,907.49 | -26.08% |
| 营业成本 | 312,423,889.61 | 467,494,385.53 | -33.17% |
| 销售费用 | 30,698,342.58 | 37,380,766.97 | -17.88% |
| 管理费用 | 71,191,653.78 | 63,461,091.71 | 12.18% |
| 财务费用 | 18,876,439.16 | 12,695,559.31 | 48.69% |
| 期间费用 | 120,766,435.52 | 113,537,417.99 | 6.37% |
| 研发支出 | 14,674,814.39 | 18,990,528.52 | -22.73% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 104,421,464.65 | 29,047,262.54 | 259.49% |

1) 财务费用：报告期发生财务费用为 18,876,439.16元，较上年同期增长12.18%，主要系报告期平均贷款额增加，存款利息收入减少所致。

2) 研发支出：报告期发生研发支出14674814.39元，较上年同期降低22.73%，主要系2015年度研发投入减少，立项项目较少，项目立项后顺延至报告期研发投入有所减少所致。

3) 2015年经营活动产生的现金流量金额为 104,421,464.65 元，同比增长 259.49%，主要是因为报告期内利用银行授信额度采用银行承兑汇票支付采购款及报告期内加强成本与费用的管控导致其他与经营活动有关的现金支付减少所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况。

2015年，公司按照既定的发展战略和经营计划规范运作，主要有以下几个方面：

(1) 技术研发方面

2015年，公司积极推进技术革新和改造，优化产品配方，进一步降低材料种类及供应商数量，提升材料采购集中度及材料采购的议价能力。强化技术服务，采取分区域、分产品服务相结合的方式，重点客户主动上门服务，解决客户难题，提升服务质量。并完善基准墨及配色系统，得到客户认同。

(2) 市场营销管理方面

报告期内，公司主营产品油墨的销量仍然较为稳定，但由于受国内经济增速放缓，油墨行业竞争日趋激烈，高档烟酒包装市场需求受限、表印油墨转换无苯化等多种不利因素影响，油墨市场需求不足，致使公司主要油墨类产品销量同比去年有不同幅度的下滑，营业收入未能达到预期目标。

(3) 生产质量管理方面

2015年度公司通过收购郑州乐通的部分股权，使乐通新材料、湖州乐通、郑州乐通全部变成为公司的全资子公司，大大提高了公司整合生产资源的灵活性，使各生产基地的协同效应达到进一步提升。。

(4) 项目投资方面

报告期内，公司有效利用上市公司的平台，进行资源整合，开始布局互联网产业，逐步切入数字营销领域。公司完成了以支付现金购买轩翔思悦75%股权，轩翔思悦成为公司的控股子公司。报告期内，公司推进非公开发行股票项目，组织多次召开董事会、股东大会会议审议及推进一系列准备工作，在2016年1月5日，披露了《非公开发行股票预案（三次修订稿）》等文件，拟以8.97元/股的价格向刘秋华、深圳市垣锦投资管理中心（有限合伙）、深圳市忆想互联投资企业（有限合伙）共3名特定对象非公开发行约273,636,564股股票，募集资金245,452.00万元用于建设数据银行管理平台、移动数字营销综合服务平台、互联网广告交易平台、媒体创意制作平台、数字营销基地建设、偿还银行贷款、收购北京九域100%的股权、北京普菲特100%的股权等项目。目前公司非公开发行股票申请事项尚在中国证监会审批阶段，公司将积极跟进项目工作，争取尽快完成项目。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2015 年 | | 2014 年 | | 同比增减 |
|------------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 441,741,031.53 | 100% | 597,579,907.49 | 100% | -26.08% |
| 分行业 | | | | | |
| 化学原料及化学 制品制造业 | 440,114,729.04 | 99.63% | 571,183,009.84 | 95.58% | -22.95% |
| 其他业务 | 1,626,302.49 | 0.37% | 26,396,897.65 | 4.42% | -93.84% |
| 分产品 | | | | | |
| 凹印油墨 | 422,570,610.59 | 95.66% | 535,281,438.01 | 89.57% | -21.06% |
| 特种油墨 | 13,186,102.62 | 2.99% | 28,665,298.45 | 4.80% | -54.00% |
| 柔印油墨 | 2,949,126.71 | 0.67% | 5,398,290.16 | 0.90% | -45.37% |
| 网印油墨 | 37,311.96 | 0.01% | 102,560.66 | 0.02% | -63.62% |
| 胶印油墨 | 1,371,577.16 | 0.31% | 1,735,422.56 | 0.29% | -20.97% |
| 其他业务 | 1,626,302.49 | 0.37% | 26,396,897.65 | 4.42% | -93.84% |
| 分地区 | | | | | |
| 珠三角地区 | 118,415,900.04 | 26.81% | 229,395,668.61 | 38.39% | -48.38% |

| | | | | | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 长三角地区 | 54,782,523.50 | 12.40% | 123,155,322.88 | 20.61% | -55.52% |
| 环渤海地区 | 39,632,336.68 | 8.97% | 65,407,064.46 | 10.95% | -39.41% |
| 其他地区 | 222,402,088.98 | 50.35% | 151,575,404.40 | 25.36% | 46.73% |
| 出口销售 | 4,881,879.84 | 1.11% | 1,649,549.49 | 0.28% | 195.95% |
| 其他 | 1,626,302.49 | 0.37% | 26,396,897.65 | 4.42% | -93.84% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 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 | | | | | | |
| 化学原料及化学制品制造业 | 440,114,729.04 | 311,755,093.75 | 29.17% | -22.95% | -30.02% | 7.16% |
| 分产品 | | | | | | |
| 凹印油墨 | 422,570,610.59 | 305,930,495.12 | 27.60% | -21.06% | -27.84% | 6.80% |
| 分地区 | | | | | | |
| 珠三角地区 | 118,415,900.04 | 90,433,678.02 | 23.63% | -48.38% | -49.54% | 1.76% |
| 长三角地区 | 54,782,523.50 | 40,362,421.16 | 26.32% | -55.52% | -57.49% | 3.41% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2015 年 | 2014 年 | 同比增减 |
|---------|-----|----|--------|--------|---------|
| 化学原料及化学 | 销售量 | 吨 | 19,833 | 28,890 | -31.35% |
| | 生产量 | 吨 | 21,177 | 29,566 | -28.37% |
| | 库存量 | 吨 | 3,259 | 1,915 | 70.18% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2015 年产量和销量下降主要受报告期内国内经济发展放缓、油墨行业竞争日趋激烈，油墨市场需求不足，且高档烟酒包装市场需求受限、表印油墨转换无苯等多种不利因素影响，致使公司主要油墨类产品产量和销量同比去年都有不同幅度的下滑。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2015 年 | | 2014 年 | | 同比增减 |
|--------------|----|----------------|---------|------------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 化学原料及化学制品制造业 | | 311,755,093.75 | 99.79% | 4,455,462,400.44 | 95.29% | -30.01% |

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2015 年 | | 2014 年 | | 同比增减 |
|------|----|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 凹印油墨 | | 305,930,495.12 | 97.92% | 423,939,234.11 | 90.68% | -27.84% |
| 特种油墨 | | 3,156,785.75 | 1.01% | 16,981,832.52 | 3.63% | -81.41% |
| 柔印油墨 | | 1,851,393.89 | 0.59% | 3,443,908.11 | 0.74% | -46.24% |
| 网印油墨 | | 31,532.64 | 0.01% | 50,379.78 | 0.01% | -37.41% |
| 胶印油墨 | | 784,886.35 | 0.25% | 1,047,045.92 | 0.22% | -25.04% |

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司以人民币3,890.3893万元收购控股子公司郑州乐通新材料科技有限公司49%股权，持股比例从原来的51%变更为100%股权，纳入公司合并范围；公司以27,300万元收购北京轩翔思悦传媒广告公司75%股权，持股比例为75%，纳入公司合并范围；公司于2015年6月成立北京乐通互联科技有限公司，注册资本为100万元，持股比例100%，纳入公司合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|----------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 133,675,100.28 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 30.26% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 客户一 | 62,374,947.81 | 14.12% |
| 2 | 客户二 | 34,496,386.10 | 7.81% |
| 3 | 客户三 | 14,498,358.73 | 3.28% |
| 4 | 客户四 | 12,044,259.83 | 2.73% |
| 5 | 客户五 | 10,261,147.81 | 2.32% |
| 合计 | -- | 133,675,100.28 | 30.26% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|-----------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 67,860,328.11 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 21.08% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1 | 供应商一 | 14,008,068.46 | 4.92% |
| 2 | 供应商二 | 12,024,418.80 | 4.22% |
| 3 | 供应商三 | 11,957,289.97 | 4.20% |
| 4 | 供应商四 | 11,126,621.02 | 3.91% |
| 5 | 供应商五 | 10,914,754.86 | 3.83% |
| 合计 | -- | 67,860,328.11 | 21.08% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2015 年 | 2014 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|---------|------------------------|
| 销售费用 | 30,698,342.58 | 37,380,766.97 | -17.88% | |
| 管理费用 | 71,191,653.78 | 63,461,091.71 | 12.18% | |
| 财务费用 | 18,876,439.16 | 12,695,559.31 | 48.69% | 报告期平均贷款额增加,存款利息收入减少所致。 |

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2015年度公司的研发支出总额为 14,674,814.39 元,占公司2015年12月31日经审计净资产的比例为 2.59 %,占公司营业收入的比例为3.32%。

公司研发投入情况

| | 2015 年 | 2014 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 研发人员数量 (人) | 73 | 94 | -22.34% |
| 研发人员数量占比 | 13.64% | 13.45% | 0.19% |
| 研发投入金额 (元) | 14,674,814.39 | 18,990,528.52 | -22.73% |
| 研发投入占营业收入比例 | 3.32% | 3.18% | 0.14% |
| 研发投入资本化的金额(元) | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2015 年 | 2014 年 | 同比增减 |
|---------------|-----------------|----------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 424,726,538.49 | 572,044,753.45 | -25.75% |
| 经营活动现金流出小计 | 320,305,073.84 | 542,997,490.91 | -41.01% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 104,421,464.65 | 29,047,262.54 | 259.49% |
| 投资活动现金流入小计 | 51,631.62 | 13,933.16 | 270.57% |
| 投资活动现金流出小计 | 185,826,290.54 | 92,549,125.10 | 100.79% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -185,774,658.92 | -92,535,191.94 | -100.69% |
| 筹资活动现金流入小计 | 374,409,427.90 | 373,085,013.81 | 0.35% |
| 筹资活动现金流出小计 | 252,648,184.29 | 387,784,000.96 | -34.85% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 121,761,243.61 | -14,698,987.15 | 928.36% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 40,345,635.46 | -78,185,692.45 | 151.60% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

2015 年经营活动产生的现金流量金额为 104,421,464.65 元,同比增长 259.49%,主要是因为报告期内利用银行授信额度采用银行承兑汇票支付采购款及报告期内加强成本与费用的管控导致其他与经营活动有关的现金支付减少所致;2015 年投

资活动产生的现金流量金额为-185,774,658.95元,同比下降100.69%,主要因为2015年收购郑州乐通49%少数股东股权及收购北京轩翔思悦75%股权导致投资额净流出增加所致;2015年筹资活动产生的现金流量金额为121,761,243.61元,同比增长928.36%,主要因为报告期内银行贷款偿还额同比下降所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2015 年末 | | 2014 年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 64,844,196.89 | 5.42% | 26,557,989.33 | 2.78% | 2.64% | |
| 应收账款 | 182,895,335.97 | 15.28% | 226,748,206.37 | 23.75% | -8.47% | |
| 存货 | 72,315,122.71 | 6.04% | 101,466,585.61 | 10.63% | -4.59% | |
| 投资性房地产 | 3,581,609.27 | 0.30% | 3,949,573.22 | 0.41% | -0.11% | |
| 固定资产 | 484,671,151.06 | 40.48% | 415,197,542.62 | 43.49% | -3.01% | |
| 在建工程 | 8,902,708.48 | 0.74% | 91,354,807.84 | 9.57% | -8.83% | |
| 短期借款 | 247,350,000.00 | 20.66% | 119,000,000.00 | 12.47% | 8.19% | |
| 长期借款 | 64,873,125.00 | 5.42% | 93,705,625.00 | 9.82% | -4.40% | |

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|--------------|--------|
| 203,133,893.00 | 6,168,100.00 | 49.57% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|----------------|---|------|----------------|---------|------|-------------------------------------|------|----------------|---------------|---------------|--------------|------|-------------|--|
| 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 | 设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；产品设计；电脑动画设计；计算机系统服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策划；会议及展览服务；经济贸易资讯；市场调查。 | 收购 | 273,000,000.00 | 75.00% | 自有资金 | 樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）、樟树市拓美投资管理中心（有限合伙） | 20年 | 设计、制作、代理发布广告服务 | 完成 | 28,000,000.00 | 0 | 否 | 2015年05月04日 | 《珠海市乐通化工股份有限公司关于以现金方式收购北京轩翔思悦传媒广告有限公司75%股权的公告》巨潮咨询网： http://www.cninfo.com.cn |
| 郑州乐通新材料科技有限公司 | 生产和销售油墨、涂料及相关的配套产品。 | 收购 | 38,903,893.00 | 100.00% | 自有资金 | 郑州市宝德利涂料有限公司、孙广利、邓飞、张云生 | 10年 | 油墨涂料产品 | 完成 | 7,000,000.00 | 6,265,918.88 | 否 | 2016年06月13日 | 《关于收购控股子公司郑州乐通新材料科技有限公司股权的公告》巨潮咨询网： http://www.cninfo.com.cn |
| 合计 | -- | -- | 311,903,893.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 35,000,000.00 | 6,265,918.88 | -- | -- | -- |

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资 本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---------------|-------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 上海乐通新材料科技有限公司 | 全资子公司 | 油墨、涂料分装，压延成膜生产加工，自有房屋出租 | 2,000,000.00 | 3,232,195.12 | 2,997,285.06 | 766,500.00 | 165,188.20 | 159,101.11 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 全资子公司 | 生产和销售自产的各种油墨新型包装材料的研发、销售 | 48,865,600.00 | 341,338,601.61 | 207,961,138.05 | 125,195,615.32 | -2,934,816.34 | -2,333,491.57 |
| 湖州乐通新材料科技有限公司 | 全资子公司 | 新型包装材料的研发、销售 | 100,000,000.00 | 304,342,712.58 | 88,214,329.71 | 87,779,437.74 | -11,172,135.34 | -7,851,834.54 |

| | | | | | | | | |
|----------------|-------|--|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 郑州乐通包装材料有限公司 | 全资子公司 | 生产和销售油墨、涂料及相关的配套产品 | 50,000,000.00 | 75,894,117.21 | 62,808,016.23 | 89,351,511.98 | 8,802,233.69 | 6,265,918.88 |
| 珠海市智通投资发展有限公司 | 全资子公司 | 项目投资；商业批发、零售（不含许可经营项目） | 1,000,000.00 | 936,311.27 | 936,311.27 | | -1,066.98 | -1,066.98 |
| 北京市乐通互联科技有限公司 | 全资子公司 | 互联网广告程序化投放营销 | 1,000,000.00 | 15,287.21 | -34,712.79 | | -34,712.79 | -34,712.79 |
| 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 | 控股子公司 | 设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；产品设计；电脑动画设计；计算机系统服务 | 273,000,000.00 | 53,569,859.41 | 36,192,838.98 | 128,629,895.19 | 35,814,034.62 | 31,809,945.54 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|---|----------------------------|
| 郑州乐通新材料科技有限公司 | 以人民币 3,890.3893 万元向郑州市宝德利涂料有限公司、孙广利、邓飞、张云生收购其合计持有的公司控股子公司郑州乐通新材料科技有限公司 49% 股权。现持有郑州乐通新材料的 100% 的股权。 | 有利于提高生产效率，稳定产品质量 |
| 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 | 以现金 27,300 万元人民币向樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）、樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）、崔佳、肖诗强收购其合计持有的北京轩翔思悦传媒广告有限公司股东轩翔思悦 75% 股权。 | 有效整合公司资源，提升公司利润规模。 |
| 北京市乐通互联科技有限公司 | 北京乐通成立于 2015 年 6 月 4 日，营业执照注册号为 110105019274779，注册资本为 100 万元。 | 将作为公司互联网广告业务的投资平台开拓互联网广告业务 |

主要控股参股公司情况说明

截至本报告，轩翔思悦尚未纳入公司合并报表范围，公司将按照与轩翔思悦股东约定的付款进度进行收购款的支付，待收购款金额达到一定比例及其他控制权条件满足时，公司将轩翔思悦纳入合并报表范围。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

在2016年，公司争取实现营业收入和经营利润的持续、稳定增长、着重做好以下几方面的工作。

1、加大市场开拓力度，加快国际贸易步伐。

积极响应国家“一带一路”和“走出去”的战略，紧密跟踪国家导向，充分利用国家创造的良好环境和平台，扩大海外业务。着力开发新客户，成立大客户专项开发小组，推广“大客户”业务开发模式，集中力量开发资信良好的大客户群体和行业标杆企业，拓宽销售思路，增加产品项目，充分发挥全体员工的积极性，鼓励全员销售；盘活人才资源，深入挖掘销售人才，积极引进有行业资历的营销人员，补充新鲜血液，初步形成以营销队伍、技术工程师、市场部联合作战的市场开发攻关团队。

2、加快技术创新，提升产品竞争力。

切实加强新产品开发和技术革新，缩短科技创新的周期，降低产品成本，提高新产品研发的成功率，全力配合做好公司既定的配方成本下降的目标要求；加强基准墨及配色系统推广工作；在技术研发上投入更多的人力和资金；积极引进高水平技术人才，完善激励机制，充分激发专业技术人员的潜能。

3、加快推进生产基地发展。

乐通新材料、湖州乐通、郑州乐通的各项管理工作要加快提高，充分发挥生产基地作用，为市场销售提供强有力的支持和保障。

4、加快完成非公开发行股票项目

面临宏观经济不景气，油墨市场竞争日趋激烈的状况，公司根据经营规划、业务需求及发展战略出发，有效利用上市公司平台，提升资本运营能力，将加快推进完成非公开发行股票项目，有效整合公司资源，切入数字营销新领域，谋求新发展，提升公司利润规模。

公司计划运用资本平台将上市公司与已收购及拟收购公司客户、媒介和产品进行深度整合，以此形成对客户更为综合化的服务能力，搭建大数据服务基础设施平台，孵化从客户生产制造环节向渠道、营销环节延伸的能力，未来实现成为客户供应链深度参与者的关键性战略卡位。

特别提示：公司的未来发展计划，不代表公司盈利预测，能否实现取决于宏观经济环境、市场情况、行业发展状况与公司管理团队的努力等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内公司严格按照公司章程、《分红政策及未来三年（2014-2016年）股东回报规划》的规定，承诺进行利润分配，给予投资者合理的投资回报，为投资者提供分享经济增长成果的机会。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2013年的利润分配方案为以2013年12月31日的公司总股本200,000,000股为基数，每10股派0.30元（含税）；2014年的利润分配预案为以2014年12月31日的公司总股本200,000,000股为基数，每10股派0.10元（含税）；2015年的利润分配预案为以2015年12月31日的公司总股本200,000,000股为基数，每10股派0.05元（含税）（尚须经公司股东大会审议批准后确定最终的2015年度利润分配方案）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额 (含税) | 分红年度合并报表中 归属于上市公司普通 股股东的净利润 | 占合并报表中归属于 上市公司普通股股东 的净利润的比率 | 以其他方式现 金分红的金额 | 以其他方式现 金分红的比例 |
|--------|----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 2015 年 | 1,000,000.00 | 2,585,189.42 | 38.68% | 0.00 | 0.00% |
| 2014 年 | 2,000,000.00 | 5,464,589.23 | 36.60% | 0.00 | 0.00% |
| 2013 年 | 6,000,000.00 | 20,888,527.76 | 28.72% | 0.00 | 0.00% |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

| | |
|------------------|------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.05 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |

| | |
|--|----------------|
| 分配预案的股本基数（股） | 200,000,000 |
| 现金分红总额（元）（含税） | 1,000,000.00 |
| 可分配利润（元） | 127,457,417.56 |
| 现金分红占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 其他 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| <p>根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计结果，确认 2015 年度公司实现销售收入为 441,741,031.53 元，归属于上市公司所有者的净利润为 2,585,189.42 元，根据《公司章程》规定，以 2015 年度实现的母公司净利润 18,970,951.48 元为基数，提取 10%的法定盈余公积金计人民币 1,897,095.148 元，扣除 2014 年现金分红 2,000,000.00 元，余下可供分配的净利润为-1,311,905.73 元，加上上年度未分配利润为 128,769,323.29 元，本年度可供分配利润 127,457,417.56 元。公司拟定 2015 年度利润分配和资本公积金转增股本预案如下：公司拟以 2015 年末总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.05 元（含税），共计派发现金红利 100 万元，剩余未分配利润滚存入下一年度。本年度不进行资本公积金转增股本。本预案需提交公司 2015 年年度股东大会审议批准后方可实施。</p> | |

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-------------------|--------|--|-------------|------|------|
| 股改承诺 | | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司实际控制人张彬贤、刘秋华 | 股份限售承诺 | 自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人所持有的新疆智明的股权，也不由新疆智明回购本人所持有的该公司股份（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）。张彬贤还承诺在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有新疆智明股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的新疆智明股份 | 2009年12月11日 | 长期有效 | 严格履行 |
| | 公司的关联方新疆智明股权投资有限公 | 其他承诺 | “1、本公司（本人）保证现时不存在经营与公司相同或相似业务的情况。2、本公司（本人）保证将不在任何地方以任何方式直 | 2009年12月11日 | 长期有效 | 严格履行 |

| | | | | | | |
|----------------------|--|-------------|--|--------------------|---------------------|-------------|
| | <p>司、实际控制人张彬贤、刘秋华夫妇</p> | | <p>接或间接经营、参与投资生产、研究和开发任何对公司构成或可能构成直接或间接竞争的同或相似或可替代的产品，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。3、本保证、承诺持续有效，直至本公司（本人）不再作为公司股东为止。”</p> | | | |
| | <p>公司的关联方新疆智明股权投资有限公司、实际控制人张彬贤、刘秋华夫妇</p> | <p>其他承诺</p> | <p>“1、将严格按照《公司法》等法律法规以及公司《公司章程》等有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；承诺杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求公司提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，避免损害广大中小股东权益的情况发生。2、为规范将来可能发生的关联交易，与公司之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照公司《公司章程》、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。”</p> | <p>2009年12月11日</p> | <p>长期有效</p> | <p>严格履行</p> |
| <p>股权激励承诺</p> | | | | | | |
| <p>其他对公司中小股东所作承诺</p> | <p>公司</p> | <p>其他承诺</p> | <p>2014年8月15日，公司2014年第一次临时股东大会批准《关于公司未来三年（2014-2016年）股东回报规划的议案》。具体内容如下：公司未来三年（2014-2016年）的具体股东分红回报规划：1、在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司每年至少进行1次利润分配，公司董事会可以根据公司的资金需求情况提议公司进行中期利润分配。2、公司应保持利润分配政策的持续性、稳定性和一致性，在满足现金分红条件时，以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三</p> | <p>2014年07月10日</p> | <p>自2014年至2016年</p> | <p>严格履行</p> |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-----|--|---|--|--|--|
| | | | 年实现的年均可分配利润的 30%。3、采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等合理因素公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分不同情形，提出差异化的现金分红政策。 | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司以人民币3,890.3893万元收购控股子公司郑州乐通新材料科技有限公司49%股权，持股比例原来从51%变更为100%股权，纳入公司合并范围；公司以27,300万元收购北京轩翔思悦传媒广告公司75%股权，

持股比例为75%，纳入公司合并范围；公司于2015年6月成立北京乐通互联科技有限公司，注册资本为100万元，持股比例100%，纳入公司合并范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|-------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 56 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 9 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 徐东红、李俊 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（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 |
| 不适用 | | | | | | | | |
| 公司与子公司之间担保情况 | | | | | | | | |
| 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 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 2015年03月21日 | 2,500 | 2014年11月24日 | 1,931.2 | 连带责任保证 | 2014年11月24日起至2017年11月23日止 | 否 | 是 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 2013年10月25日 | 6,000 | 2013年12月02日 | 111.01 | 连带责任保证 | 2013年12月2日起至2016年12月2日止 | 否 | 是 |
| 湖州乐通新材料科技有限公司 | 2015年03月21日 | 22,500 | 2015年04月27日 | 9,370.56 | 连带责任保证 | 2014年1月16日起至2019年12月31日止 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | 31,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | 11,412.78 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | 31,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | 11,412.78 | | |
| 子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 |

| | | | | | | | | |
|---|--|--------|-----------------------------|--|--|--|-----------|--|
| 不适用 | | | | | | | | |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1） | | 31,000 | 报告期内担保实际发生 额合计（A2+B2+C2） | | | | 11,412.78 | |
| 报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3） | | 31,000 | 报告期末实际担保余额 合计（A4+B4+C4） | | | | 11,412.78 | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | | | | 20.48% | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D） | | | | | | | 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（E） | | | | | | | 0 | |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F） | | | | | | | 0 | |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | | | | | | | 0 | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | | | | | | | 不适用 | |

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

2015年，公司积极推进实施非公开发行股票事项，2015年8月7日此事项的申请获中国证监会受理，目前正处于中国证监会审核阶段本次非公开发行股票事项尚需获得中国证监会的核准后方可实施，尚存在不确定性。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

二十、社会责任情况

适用 不适用

二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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 | 204,612 | 0.03% | | | | -150,821 | -150,821 | 53,791 | 0.03% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | | | | | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | | | | | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 204,612 | 0.03% | | | | -150,821 | -150,821 | 53,791 | 0.03% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | | | | | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 204,612 | 0.03% | | | | -150,821 | -150,821 | 53,791 | 0.03% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | | | | | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | | | | | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | | | | | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 199,795,388 | 99.97% | | | | 150,821 | 150,821 | 199,946,209 | 99.97% |
| 1、人民币普通股 | 199,795,388 | 99.97% | | | | 150,821 | 150,821 | 199,946,209 | 99.97% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | | | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | | | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | | | | | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 200,000,000 | 100.00% | | | | | | 200,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据《公司法》、《证券法》及有关规定，2015年度相关高级管理人员所持有本公司有限售条件股份合计解锁所致。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年4月29日，公司控股股东新疆智明与实际控制人之一刘秋华签署了股份转让协议，新疆智明将其直接持有的乐通股份2,600万股股票转让予刘秋华，上述股份转让已于2015年6月8日完成了股份过户登记手续。本次转让系张彬贤、刘秋华夫妇对其持有的上市公司股份作出的结构调整。本次股份转让完成后，公司的实际控制人未发生变更，仍为张彬贤、刘秋华夫妇。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 41,365 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 33,127 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | |
|-------------------------|--------|---------------------|------------|------------------------------|--------------|--------------------------------------|---------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 刘秋华 | 境内自然人 | 13.00% | 26,000,000 | | 0 | 26,000,000 | | |
| 任刚 | 境内自然人 | 1.48% | 2,950,000 | | 0 | 2,950,000 | | |

| 朱莉红 | 境内自然人 | 1.38% | 2,759,800 | | 0 | 2,759,800 | | |
|--|--|--------|------------|--|---|-----------|--|--|
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 境内非国有法人 | 1.22% | 2,436,400 | | 0 | 2,436,400 | | |
| 刘丹 | 境内自然人 | 1.06% | 2,115,313 | | 0 | 2,115,313 | | |
| 赵志云 | 境内自然人 | 1.00% | 2,009,400 | | 0 | 2,009,400 | | |
| 杨国宝 | 境内自然人 | 1.00% | 1,997,501 | | 0 | 1,997,501 | | |
| 张晔颖 | 境内自然人 | 0.88% | 1,764,000 | | 0 | 1,764,000 | | |
| 徐海仙 | 境内自然人 | 0.88% | 1,750,000 | | 0 | 1,750,000 | | |
| 周飞 | 境内自然人 | 0.70% | 1,397,000 | | 0 | 1,397,000 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3) | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>1、公司前 10 名股东中,控股股东刘秋华与其他 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。</p> <p>2、前 10 名无限售条件的其他股东之间,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。</p> | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 刘秋华 | 26,000,000 | 人民币普通股 | 26,000,000 | | | | | |
| 任刚 | 2,950,000 | 人民币普通股 | 2,950,000 | | | | | |
| 朱莉红 | 2,759,800 | 人民币普通股 | 2,759,800 | | | | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 2,436,400 | 人民币普通股 | 2,436,400 | | | | | |
| 刘丹 | 2,115,313 | 人民币普通股 | 2,115,313 | | | | | |
| 赵志云 | 2,009,400 | 人民币普通股 | 2,009,400 | | | | | |
| 杨国宝 | 1,997,501 | 人民币普通股 | 1,997,501 | | | | | |
| 张晔颖 | 1,764,000 | 人民币普通股 | 1,764,000 | | | | | |
| 徐海仙 | 1,750,000 | 人民币普通股 | 1,750,000 | | | | | |
| 周飞 | 1,397,000 | 人民币普通股 | 1,397,000 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | <p>1、公司前 10 名股东中,控股股东刘秋华与其他 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。</p> <p>2、前 10 名无限售条件股东之间,公司未知是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p> | | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4) | <p>上述股东中赵志云共持有公司股份 2,009,400 股,其中通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,009,400 股;张晔颖共持有 1,764,000 股,其中通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,764,000 股。</p> | | | | | | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|--|----------------|
| 刘秋华 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 刘秋华，中国籍，没有取得其他国家或地区居留权。最近 5 年历任新疆智明股权投资有限公司经理。 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

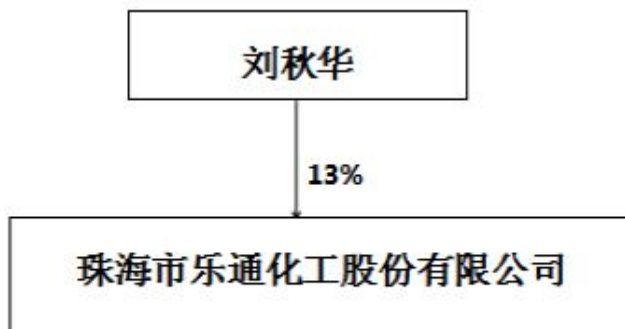
实际控制人类型：自然人

| 实际控制人姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|----------------|
| 张彬贤 | 中国 | 否 |
| 刘秋华 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 张彬贤，中国籍，没有取得其他国家或地区居留权。最近 5 年历任本公司董事长、总经理职务。 刘秋华，中国籍，没有取得其他国家或地区居留权。最近 5 年历任新疆智明股权投资有限公司经理。 | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 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) | 其他增减变动 (股) | 期末持股数 (股) |
|-----|---------|------|----|----|-------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| 张彬贤 | 董事长、总经理 | 现任 | 男 | 54 | 2013年08月12日 | 2016年08月11日 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 刘明 | 董事、副总经理 | 现任 | 男 | 47 | 2013年08月12日 | 2016年08月11日 | 50,625 | 0 | 0 | | 50,625 |
| 黄秋英 | 董事、财务总监 | 现任 | 女 | 52 | 2013年08月12日 | 2016年08月11日 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 王韬光 | 董事 | 现任 | 男 | 51 | 2013年08月12日 | 2016年08月11日 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 万良勇 | 独立董事 | 现任 | 男 | 36 | 2013年08月12日 | 2016年08月11日 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 沙振权 | 独立董事 | 现任 | 男 | 56 | 2013年08月12日 | 2016年08月11日 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 贾绍华 | 独立董事 | 现任 | 男 | 65 | 2013年08月12日 | 2016年08月11日 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 蒯舒洪 | 监事 | 现任 | 女 | 45 | 2013年08月12日 | 2016年08月11日 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 张雪梅 | 监事 | 现任 | 女 | 44 | 2013年08月12日 | 2016年08月11日 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 古育明 | 监事 | 现任 | 男 | 53 | 2013年08月12日 | 2016年08月11日 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 李华 | 副总经理、董秘 | 现任 | 男 | 39 | 2013年08月12日 | 2016年08月11日 | 21,096 | 0 | 0 | | 21,096 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 71,721 | 0 | 0 | | 71,721 |

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

无

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事

| 姓名 | 最近5年的主要工作经历 |
|-----|---|
| 张彬贤 | 1996年至今任本公司董事长、总经理，中国包装联合会第七届理事会副会长，中国日化协会油墨分会副理事长，广东包装技术协会副会长、珠海市第七届人大代表 |
| 刘明 | 现任本公司董事、副总经理，最近五年均任本公司董事、副总经理。 |
| 黄秋英 | 现任本公司董事、财务总监。1997年7月任本公司财务部经理，2011年1月-2013年8月任本公司审计部经理。 |
| 王韬光 | 现任本公司董事、北京理工大学珠海学院董事长 |
| 贾绍华 | 现任本公司独立董事、中央财经大学税收教育研究所所长，财政部财政科学研究所研究部、中央财经大学税务学院研究生导师，兼职哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司独立董事、州煤业股份有限公司独立董事、晶澳太阳能有限公司（美国纳斯达克上市公司）独立董事。 |
| 沙振权 | 现任本公司独立董事、华南理工大学工商管理学院教授、博士生导师，华南理工大学中国市场营销管理研究中心主任，广州东凌国际投资股份有限公司独立董事。 |
| 万良勇 | 现任华南理工大学工商管理学院会计系主任、会计学教授、博士生导师。兼任广东省广告集团股份有限公司(002400)独立董事；广州海格通信集团股份有限公司(002465)独立董事；广东温氏食品集团股份有限公司（300498）独立董事。兼任中国会计学会理事，美国管理会计师协会(中国)管理会计教育指导委员会委员，广东省会计学会理事，广东省审计学会理事，广东省高级审计师资格评审委员会委员，广东省科技厅项目评审专家。 |

2、监事

| 姓名 | 最近5年的主要工作经历 |
|-----|--|
| 副舒洪 | 现任本公司监事会主席、技术总监。2011年4月进入本公司工作，历任技术工程师、技术部经理、技术中心副总监等。 |
| 张雪梅 | 现任本公司监事。2009年9月进入本公司工作，历任帮公司主任、行政总监、珠海市乐通新材料科技有限公司副总经理。 |
| 古育明 | 现任公司监事、生产中心车间主管。自1996年珠海市乐通化工制造有限公司成立以来一直担任生产部组长、车间主任、经理助理、生产中心工艺部负责人。 |

3、高级管理人员

| 姓名 | 最近5年的主要工作经历 |
|-----|---|
| 张彬贤 | 现任公司总经理，简历见上表 |
| 刘明 | 现任公司副总经理，简历见上表 |
| 李华 | 现任本公司副总经理、董事会秘书，2005年-2007年6月，任本公司董事长助理，2007年7月至2013年8月任本公司董事、董事会秘书，2013年8月后担任公司副总经理、董事会秘书。 |
| 黄秋英 | 现任本公司财务总监。 |

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 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 |
|--------|--------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 刘明 | 新疆智明股权投资有限公司 | 监事 | 2007年07月01日 | | 否 |

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 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 |
|--------|--------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------|
| 王韬光 | 北京理工大学珠海学院 | 董事长 | 2014年10月01日 | | 否 |
| 沙振权 | 华南理工大学工商管理学院 | 副院长，教授、博士生导师 | 1986年09月01日 | | 是 |
| 沙振权 | 广州东凌国际投资股份有限公司 | 独立董事 | 2012年06月14日 | | 是 |
| 贾绍华 | 哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司 | 独立董事 | 2012年07月01日 | | 是 |
| 贾绍华 | 晶澳太阳能有限公司 | 独立董事 | 2012年10月18日 | | 是 |
| 贾绍华 | 兖州煤业股份有限公司 | 独立董事 | 2014年05月11日 | 2016年04月10日 | 是 |
| 贾绍华 | 中央财经大学税收教育研究所 | 所长 | 2011年02月01日 | | 是 |
| 万良勇 | 华南理工大学工商管理学院 | 会计系主任、会计学教授、博士生导师 | 2010年09月01日 | | 是 |
| 万良勇 | 广东省广告集团股份有限公司 | 独立董事 | 2014年01月27日 | 2017年01月26日 | 是 |
| 万良勇 | 广州海格通信集团股份有限公司 | 独立董事 | 2014年09月10日 | 2016年07月21日 | 是 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|------|-------------|-------------|---|
| 万良勇 | 广东温氏食品集团股份有限公司 | 独立董事 | 2014年04月07日 | 2018年12月09日 | 是 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

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、确定依据、实际支付情况

| | |
|----------------------|--|
| 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》、《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。 |

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|---------|----|----|------|--------------|--------------|
| 张彬贤 | 董事长、总经理 | 男 | 54 | 现任 | 23.03 | 否 |
| 刘明 | 董事、副总经理 | 男 | 47 | 现任 | 18.58 | 否 |
| 黄秋英 | 董事,财务总监 | 女 | 52 | 现任 | 19.23 | 否 |
| 王韬光 | 董事 | 男 | 51 | 现任 | 0 | 否 |
| 万良勇 | 独立董事 | 男 | 36 | 现任 | 7.14 | 否 |
| 沙振权 | 独立董事 | 男 | 56 | 现任 | 7.14 | 否 |
| 贾绍华 | 独立董事 | 男 | 65 | 现任 | 7.14 | 否 |
| 蒯舒洪 | 监事会主席 | 女 | 45 | 现任 | 18.99 | 否 |
| 张雪梅 | 监事 | 女 | 44 | 现任 | 8.55 | 否 |
| 古育明 | 监事 | 男 | 53 | 现任 | 7.63 | 否 |
| 李华 | 副总经理,董秘 | 男 | 39 | 现任 | 18.58 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 136.01 | -- |

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 母公司在职员工的数量（人） | 235 |
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 300 |
| 在职员工的数量合计（人） | 535 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 535 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 203 |
| 销售人员 | 73 |
| 技术人员 | 73 |
| 财务人员 | 31 |
| 行政人员 | 155 |
| 合计 | 535 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士 | 1 |
| 硕士 | 15 |
| 本科 | 89 |
| 大专 | 139 |
| 中专 | 171 |
| 中专以下 | 120 |
| 合计 | 535 |

2、薪酬政策

根据公司发展规划及经营目标导向，以岗位价值、工作绩效、个人能力为基准，体现效率优先、兼顾公平、按劳分配的原则，逐步建立完善的企业内部分配激励机制来吸引人才和留住人才，结合国家相关的法律法规，制定出兼具内部公平性、外部竞争性的薪酬福利制度。

3、培训计划

公司一直非常注重员工的培训开发工作，通过培训提高各级员工的业务能力、管理水平和综合素质，既为公司整体战略目标的实现提供支撑，又满足员工个人能力和职业发展的需求，实现企业和员工的双赢。外部积极寻求各种培训资源和渠道，内

部逐步搭建内训师体系和分享交流机制，构建起完善的培训发展体系，包括新员工的入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、综合素质培训、普法培训等。培训形式多样，能充分调动员工的学习积极性。2015年，公司整体培训效果显著。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

2015年度，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和中国证监会的规范性文件要求，不断完善公司治理，健全内部管理，规范公司运作，加强信息披露管理工作，提升公司的治理水平。截止本报告期末，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

（一）关于股东和股东大会

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的4次股东大会均由董事会召集召开，并邀请见证律师进行现场见证。

| 公司本报告期内建立的各项制度 名称及公开信息披露情况如下表： | | | |
|--------------------------------|----------------------|-------|-----------|
| 序号 | 制度名称 | 制定/修订 | 披露日期 |
| 1 | 《公司章程》 | 修订 | 2015-3-21 |
| 2 | 《股东大会中小投资者单独计票及披露办法》 | 制定 | 2015-3-21 |
| 3 | 《股东大会议事规则》 | 修订 | 2015-3-21 |

（二）关于控股股东与上市公司的关系

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

（三）关于董事与董事会

报告期内，现任董事共七名，其中独立董事三名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司所有董事能按照公司和股东利益最大化的要求诚信、勤勉地履行职责。公司独立董事严格遵守《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《独立董事工作制度》等规定，积极参与公司决策，对诸多重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事特有的职能。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会严格遵守相关制度规定，各行其责，有力加强了公司董事会的规范运作。报告期内，董事会召开了11次会议，保证了股东大会决议得到有效落实和各方面工作的顺利进行。

（四）关于监事和监事会

报告期内，现任监事共三名，包括二名股东代表和一名职工代表，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事根据法律、法规及公司章程授予的职权认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。报告期内，监事会召开了7次会议，检查了公司的财务状况并对董事会编制的定期报告进行审核。

（五）关于信息披露

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的规定，以董事会秘书为核心的证券部，依法真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息报告期内，除了按照监管要求披露信息外，公司通过电话、传真、电子邮件等形式加强与投资者的沟通，力求提高信息披露的透明度。同时，公司

进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(六) 关于利益相关者

公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，积极关注所在地区环境保护、公益事业等问题，重视社会责任，充分尊重和维护职工、债权人等利益相关者的合法权利，加强与各方的沟通和合作，共同推动公司持续、健康地发展。公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合，并能严格按照相关规定履行义务。

(七) 关于绩效评价与激励约束机制

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

(五) 财务独立情况 本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和独立的财务会计制度，独立在银行开户，独立纳税。本公司不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2014 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 20.21% | 2015 年 04 月 24 日 | 2015 年 04 月 15 日 | 公告编号：2015-027 、《2014 年年度股东大会会议决议公告》。刊登在 2015 年 4 月 25 日《中国证券报》、《证 |

| | | | | | |
|-----------------|--------|--------|------------------|------------------|--|
| | | | | | 券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ |
| 2015 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 3.61% | 2015 年 05 月 19 日 | 2015 年 05 月 20 日 | 公告编号：2015-038 、《2014 年年度股东大会会议决议公告》。刊登在 2015 年 4 月 25 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ |
| 2015 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 13.70% | 2015 年 06 月 30 日 | 2015 年 07 月 01 日 | 公告编号：2015-070 、《2014 年年度股东大会会议决议公告》。刊登在 2015 年 4 月 25 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ |
| 2015 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 1.15% | 2015 年 12 月 18 日 | 2015 年 12 月 19 日 | 公告编号：2015-095 、《2014 年年度股东大会会议决议公告》。刊登在 2015 年 4 月 25 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会情况 | | | | | | |
|--------------|--------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
| 贾绍华 | 11 | 2 | 9 | 0 | 0 | 否 |
| 沙振权 | 11 | 2 | 9 | 0 | 0 | 否 |
| 万良勇 | 11 | 2 | 9 | 0 | 0 | 否 |
| 独立董事列席股东大会次数 | | 4 | | | | |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事利用参加董事会和股东大会的机会，结合各自在审计、法律、投资等方面的专长，就公司投资、非公开发行股票、内部风险控制及财务管理等方面提出了建议或意见，公司结合自身情况予以采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬委员会。2015年各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法 规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

1、董事会审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会指导和监督公司内部控制制度的执行，召开审计委员会工作会议，审阅公司审计部的内部审计计划、定期报告等。定期听取审计部的审计工作汇报，先后就子公司财务收支状况、工资发放情况、销售费用管理等事项与内部审计人员进行谈话交流，了解内部审计存在的困难和问题，并提出建议；对公司的定期财务报告进行分析，根据分析结果及时提醒公司关注有关经营事项。

2、董事会战略委员会履职情况

报告期内董事会战略委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责，讨论了公司未来发展和投资计划，为公司下一步发展做出指示和要求。

3、董事会提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构对公司管理层班子的规模和构成等向董事会提出建议。

4、董事会薪酬委员会履职情况

报告期内董事会薪酬委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，对公司现行的董事、监事及高级管理人员的2015年度实际发放薪酬进行了审核，认为公司现行董事、高级管理人员的薪酬相对合理，符合公司发展现状。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据年度财务预算、生产经营指标、管理目标的完成情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核，将工作绩效与其收入直接挂钩，完善绩效考核体系。为了增强公司高级管理人员的诚信意识、责任意识，建立和健全年薪绩效评价和激励、约束机制，最大限度地调动公司高级管理人员的积极性及创造性，争取公司各项经济指标的完成，公司制定了专门的考核原则及考核标准，对高级管理人员按照绩效考核方案执行考核。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

| | | |
|------------------------------|---|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2016 年 04 月 26 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 100.00% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | | 100.00% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>(2) 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(4) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标的为一般缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标的为重要缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标的为重大缺陷。</p> |
| 定量标准 | <p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的</p> | <p>定量标准以直接财产损失金额、重大负面影响作为衡量指标。内部控制缺陷可能直接导致财产损失的，以直接财产损失金额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致或导致的直接财产损失金额等于或大于 10 万元但小于 100 万元，则认定为一般缺陷；直接财产损失金额等</p> |

| | | |
|----------------|---|---|
| | <p>1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p> | <p>于或大于 100 万元但小于 200 万元，则认定为重要缺陷；直接财产损失金额大于 200 万元，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能产生重大负面影响影响的，以重大负面影响指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响，则认定为一般缺陷；受到省级以上政府部门或监管机构处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响，则认定为重要缺陷；受到省级以上政府部门或监管机构处罚已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响，则认定为重大缺陷。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|--------------------|
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2016 年 04 月 26 日 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 大华审字[2016]005292 号 |
| 注册会计师姓名 | 余东红、李俊 |

审计报告正文

审计报告

大华审字[2016]005292号

珠海市乐通化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海市乐通化工股份有限公司（以下简称乐通股份）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，乐通股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐通股份2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：余东红

中国注册会计师：李俊

二〇一六年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 64,844,196.89 | 26,557,989.33 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 51,019,886.44 | 34,150,153.44 |
| 应收账款 | 182,895,335.97 | 226,748,206.37 |
| 预付款项 | 7,212,594.33 | 3,219,590.42 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,007,270.92 | 3,649,374.36 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 72,315,122.71 | 101,466,585.61 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 5,732,793.77 | 8,896,675.35 |
| 流动资产合计 | 387,027,201.03 | 404,688,574.88 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 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 | 3,581,609.27 | 3,949,573.22 |
| 固定资产 | 484,671,151.06 | 415,197,542.62 |
| 在建工程 | 8,902,708.48 | 91,354,807.84 |
| 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 | 27,427,800.79 | 28,039,270.92 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 245,855,370.77 | |
| 长期待摊费用 | 933,464.92 | 455,359.65 |
| 递延所得税资产 | 13,208,627.48 | 10,723,731.44 |
| 其他非流动资产 | 25,573,379.00 | 180,911.30 |
| 非流动资产合计 | 810,154,111.77 | 549,901,196.99 |
| 资产总计 | 1,197,181,312.80 | 954,589,771.87 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 247,350,000.00 | 119,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 38,751,614.28 | 45,538,318.40 |
| 应付账款 | 58,140,283.03 | 54,357,415.44 |
| 预收款项 | 3,932,840.88 | 6,540,862.06 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 8,892,389.94 | 6,637,891.09 |
| 应交税费 | 6,353,763.49 | 6,204,106.69 |
| 应付利息 | 508,209.39 | 498,176.67 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 171,296,042.36 | 7,020,109.77 |
| 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 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 28,832,500.00 | 21,624,375.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 564,057,643.37 | 267,421,255.12 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 64,873,125.00 | 93,705,625.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 2,000,000.00 | 2,500,000.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 66,873,125.00 | 96,205,625.00 |
| 负债合计 | 630,930,768.37 | 363,626,880.12 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 186,057,963.77 | 191,102,894.56 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 23,356,254.07 | 18,977,614.14 |
| 盈余公积 | 20,330,699.28 | 18,433,604.13 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 127,457,417.56 | 128,769,323.29 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 557,202,334.68 | 557,283,436.12 |
| 少数股东权益 | 9,048,209.75 | 33,679,455.63 |
| 所有者权益合计 | 566,250,544.43 | 590,962,891.75 |

| | | |
|------------|------------------|----------------|
| 负债和所有者权益总计 | 1,197,181,312.80 | 954,589,771.87 |
|------------|------------------|----------------|

法定代表人：张彬贤

主管会计工作负责人：黄秋英

会计机构负责人：任秀莉

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 17,268,485.16 | 14,638,311.87 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 21,080,315.88 | 13,249,598.05 |
| 应收账款 | 84,214,937.01 | 109,520,262.62 |
| 预付款项 | 225,449.53 | 1,833,859.98 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 99,645,157.83 | 123,298,256.80 |
| 存货 | 29,210,883.13 | 42,525,910.22 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 251,645,228.54 | 305,066,199.54 |
| 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 | 654,449,376.31 | 342,545,483.31 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 24,323,497.49 | 26,066,371.74 |
| 在建工程 | | |
| 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 | 3,203,428.65 | 3,321,721.60 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 3,627,738.81 | 4,141,706.74 |
| 其他非流动资产 | 25,500,000.00 | |
| 非流动资产合计 | 711,104,041.26 | 376,075,283.39 |
| 资产总计 | 962,749,269.80 | 681,141,482.93 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 157,350,000.00 | 60,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 30,911,347.03 | 35,601,868.57 |
| 应付账款 | 29,125,162.29 | 27,203,857.72 |
| 预收款项 | 6,557,428.23 | 1,322,337.91 |
| 应付职工薪酬 | 1,380,820.91 | 4,101,877.72 |
| 应交税费 | 2,093,618.22 | 2,364,696.53 |
| 应付利息 | 235,037.38 | 193,256.67 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 168,042,925.95 | 3,171,408.94 |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 395,696,340.01 | 133,959,304.06 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | | |
| 负债合计 | 395,696,340.01 | 133,959,304.06 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 192,193,512.87 | 192,193,512.87 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 16,640,172.32 | 13,740,372.88 |
| 盈余公积 | 20,121,924.46 | 18,224,829.31 |
| 未分配利润 | 138,097,320.14 | 123,023,463.81 |
| 所有者权益合计 | 567,052,929.79 | 547,182,178.87 |
| 负债和所有者权益总计 | 962,749,269.80 | 681,141,482.93 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 441,741,031.53 | 597,579,907.49 |
| 其中：营业收入 | 441,741,031.53 | 597,579,907.49 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 437,990,252.46 | 587,680,047.03 |
| 其中：营业成本 | 312,423,889.61 | 467,494,385.53 |
| 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 | 3,826,776.81 | 2,977,245.99 |
| 销售费用 | 30,698,342.58 | 37,380,766.97 |
| 管理费用 | 71,191,653.78 | 63,461,091.71 |
| 财务费用 | 18,876,439.16 | 12,695,559.31 |
| 资产减值损失 | 973,150.52 | 3,670,997.52 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 3,750,779.07 | 9,899,860.46 |
| 加：营业外收入 | 2,613,523.21 | 726,571.53 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 43,318.62 | 309.32 |
| 减：营业外支出 | 378,167.24 | 112,703.32 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 76,483.37 | 2,953.32 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 5,986,135.04 | 10,513,728.67 |
| 减：所得税费用 | 1,258,240.31 | 1,604,382.36 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 4,727,894.73 | 8,909,346.31 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 2,585,189.42 | 5,464,589.23 |
| 少数股东损益 | 2,142,705.31 | 3,444,757.08 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | |
| 6. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 4,727,894.73 | 8,909,346.31 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 2,585,189.42 | 5,464,589.23 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,142,705.31 | 3,444,757.08 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.01 | 0.03 |
| （二）稀释每股收益 | 0.01 | 0.03 |

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，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张彬贤

主管会计工作负责人：黄秋英

会计机构负责人：任秀莉

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 264,718,794.77 | 297,035,136.90 |
| 减：营业成本 | 200,299,292.86 | 222,625,716.99 |
| 营业税金及附加 | 1,308,910.55 | 1,730,432.71 |
| 销售费用 | 15,656,674.03 | 20,815,862.82 |
| 管理费用 | 32,420,165.02 | 29,071,187.87 |
| 财务费用 | 7,898,330.28 | 4,103,708.93 |
| 资产减值损失 | 1,635,743.32 | 4,174,256.62 |
| 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) | 13,254,349.40 | 1,771,740.35 |
| 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) | 18,754,028.11 | 16,285,711.31 |
| 加:营业外收入 | 1,439,168.36 | 183,219.74 |
| 其中:非流动资产处置利得 | 24,901.00 | 309.32 |
| 减:营业外支出 | 147,531.54 | 59,757.59 |
| 其中:非流动资产处置损失 | 57,711.09 | 2,757.59 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 20,045,664.93 | 16,409,173.46 |
| 减:所得税费用 | 1,074,713.45 | 2,198,441.72 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | 18,970,951.48 | 14,210,731.74 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 6. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 18,970,951.48 | 14,210,731.74 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 407,948,733.11 | 562,682,499.28 |
| 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 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 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 | 17,985.17 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 16,759,820.21 | 9,362,254.17 |
| 经营活动现金流入小计 | 424,726,538.49 | 572,044,753.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 187,230,808.67 | 389,302,536.98 |
| 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 | 48,249,543.38 | 51,602,395.14 |
| 支付的各项税费 | 37,413,555.90 | 35,511,348.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 47,411,165.89 | 66,581,209.92 |
| 经营活动现金流出小计 | 320,305,073.84 | 542,997,490.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 104,421,464.65 | 29,047,262.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 51,631.62 | 13,933.16 |
| 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 | 51,631.62 | 13,933.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 23,151,363.52 | 86,381,025.10 |
| 投资支付的现金 | 38,903,893.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 98,771,034.02 | 6,168,100.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 25,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 185,826,290.54 | 92,549,125.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -185,774,658.92 | -92,535,191.94 |
| 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 | 340,350,000.00 | 347,741,365.21 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 34,059,427.90 | 25,343,648.60 |
| 筹资活动现金流入小计 | 374,409,427.90 | 373,085,013.81 |
| 偿还债务支付的现金 | 233,624,375.00 | 334,943,601.54 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 19,023,809.29 | 20,464,564.99 |
| 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 | | 32,375,834.43 |
| 筹资活动现金流出小计 | 252,648,184.29 | 387,784,000.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 121,761,243.61 | -14,698,987.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -62,413.88 | 1,224.10 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 40,345,635.46 | -78,185,692.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 20,581,561.43 | 98,767,253.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 60,927,196.89 | 20,581,561.43 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 263,536,436.13 | 321,400,018.53 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 36,101,124.14 | 7,094,244.66 |
| 经营活动现金流入小计 | 299,637,560.27 | 328,494,263.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 147,711,716.27 | 235,201,433.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 19,207,060.80 | 20,687,723.48 |
| 支付的各项税费 | 13,113,068.36 | 19,466,023.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 31,438,920.09 | 49,106,928.26 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 211,470,765.52 | 324,462,108.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 88,166,794.75 | 4,032,155.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 24,700.00 | 13,933.16 |
| 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 | 24,700.00 | 13,933.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,961,299.45 | 2,805,589.77 |
| 投资支付的现金 | 38,903,893.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 139,230,000.00 | 6,168,100.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 25,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 206,095,192.45 | 8,973,689.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -206,070,492.45 | -8,959,756.61 |
| 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 | 230,350,000.00 | 123,411,365.21 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 32,692,568.77 | 25,239,282.94 |
| 筹资活动现金流入小计 | 263,042,568.77 | 148,650,648.15 |
| 偿还债务支付的现金 | 133,000,000.00 | 156,843,601.54 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 8,753,715.13 | 9,326,671.32 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 64,018,975.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | 141,753,715.13 | 230,189,248.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 121,288,853.64 | -81,538,600.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -62,413.88 | 1,224.10 |

| | | |
|----------------|---------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 3,322,742.06 | -86,464,977.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 10,028,743.10 | 96,493,720.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 13,351,485.16 | 10,028,743.10 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
| | 股 本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 200,000,000.00 | | | | 191,102,894.56 | | | 18,977,614.14 | 18,433,604.13 | | 128,769,323.29 | 33,679,455.63 | 590,962,891.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 200,000,000.00 | | | | 191,102,894.56 | | | 18,977,614.14 | 18,433,604.13 | | 128,769,323.29 | 33,679,455.63 | 590,962,891.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -5,044,930.79 | | | 4,378,639.93 | 1,897,095.15 | | -1,311,905.73 | -24,631,245.88 | -24,712,347.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,585,189.42 | 2,142,705.31 | 4,727,894.73 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--------------|--|--|----------------|----------------|
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | -5,044,930.79 | | | 2,554,010.98 | | | | -27,364,763.44 | -29,855,683.25 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -5,044,930.79 | | | 2,554,010.98 | | | | -27,364,763.44 | -29,855,683.25 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 1,897,095.15 | | | -3,897,095.15 | -2,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,897,095.15 | | | -1,897,095.15 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | -2,000,000.00 | -2,000,000.00 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|--|--|----------------|----------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 1,824,628.95 | | | | 590,812.25 | 2,415,441.20 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 8,955,217.36 | | | | 636,123.24 | 9,591,340.60 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 7,130,588.41 | | | | 45,310.99 | 7,175,899.40 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 200,000.00 | | | | 186,057,963.77 | | | 23,356,254.07 | 20,330,699.28 | | | 127,457,417.56 | 566,250,544.43 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|-------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|-------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 200,000.00 | | | | 191,102,894.56 | | | 14,051,236.52 | 17,012,530.96 | | | 130,725,807.23 | 35,742,534.31 | 588,635,003.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 200,000.00 | | | | 191,102,894.56 | | | 14,051,236.52 | 17,012,530.96 | | | 130,725,807.23 | 35,742,534.31 | 588,635,003.58 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----------|--|--|--|----|--|--|----------|----------|--|---------------|---------------|---------------|
| | 00. 00 | | | | 56 | | | 2 | 6 | | | 1 | 58 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | | 4,926.37 | 1,421.07 | | -1,956,483.94 | -2,063,078.68 | 2,327,888.17 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 5,464,589.23 | 3,444,757.08 | 8,909,346.31 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | -6,168,100.00 | -6,168,100.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | -6,168,100.00 | -6,168,100.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,421.07 | 3.17 | | -7,421,073.17 | | -6,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,421.07 | 3.17 | | -7,421,073.17 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | -6,000,000.00 | | -6,000,000.00 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|--|----------------|---------------|----------------|--|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 4,926,377.62 | | | | 660,264.24 | 5,586,641.86 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 8,858,360.95 | | | | 1,096,608.48 | 9,954,969.43 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 3,931,983.33 | | | | 436,344.24 | 4,368,327.57 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 200,000,000.00 | | | | 191,102,894.56 | | 18,977,614.14 | 18,433,604.13 | | 128,769,323.29 | 33,679,455.63 | 590,962,891.75 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 200,000,000.00 | | | | 192,193,512.87 | | | 13,740,372.88 | 18,224,829.31 | 123,023,463.81 | 547,182,178.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 200,000,000.00 | | | | 192,193,512.87 | | | 13,740,372.88 | 18,224,829.31 | 123,023,463.81 | 547,182,178.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 2,899,799.44 | 1,897,095.15 | 15,073,856.33 | 19,870,750.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 18,970,951.48 | 18,970,951.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,897,095.15 | -3,897,095.15 | -2,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,897,095.15 | -1,897,095.15 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -2,000,000.00 | -2,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 2,899,799.44 | | | 2,899,799.44 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 3,185,175.72 | | | 3,185,175.72 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 285,376.28 | | | 285,376.28 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 200,000,000.00 | | | | 192,193,512.87 | | | 16,640,172.32 | 20,121,924.46 | 138,097,320.14 | 567,052,929.79 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 200,000,000.00 | | | | 192,193,512.87 | | | 11,013,004.21 | 16,803,756.14 | 116,233,805.24 | 536,244,078.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 200,000,000.00 | | | | 192,193,512.87 | | | 11,013,004.21 | 16,803,756.14 | 116,233,805.24 | 536,244,078.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 2,727,368.67 | 1,421,073.17 | 6,789,658.57 | 10,938,100.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 14,210,731.74 | 14,210,731.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,421,073.17 | -7,421,073.17 | -6,000,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,421,073.17 | -1,421,073.17 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -6,000,000.00 | -6,000,000.00 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 2,727,368.67 | | | | 2,727,368.67 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 4,013,462.44 | | | | 4,013,462.44 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,286,093.77 | | | | 1,286,093.77 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 200,000,000.00 | | | | 192,193,512.87 | | 13,740,372.88 | 18,224,829.31 | 123,023,463.81 | 547,182,178.87 | |

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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有限公司（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。原注册资本为人民币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人民币350万元，变更后的注册资本为人民币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人民币928万元，增加注册资本人民币500万元，增资后，投资总额由原来500万元增加至1,428万元，注册资本由原来500万元增加至1,000万元，其中：丙方认缴出资600万元，占注册资本的60%，丁方认缴出资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。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。

根据本公司2012年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以2012年12月31日总股本10,000万股为基数，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额10,000万股，每股面值1元，增加股本10,000万元，变更后的注册资本人民币2亿元。

2015年4月29日，本公司原控股股东新疆智明股权投资有限公司与公司实际控制人之一刘秋华签署了《股份转让协议》。双方约定，新疆智明股权投资有限公司以协议方式一次性转让其持有的本公司无限售条件流通股股份给刘秋华。2015年6月8日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《过户登记确认书》。本次股权过户登记手续完成后，刘秋华持有本公司股份2,600万股，占本公司总股本的13%，为本公司的控股股东及实际控制人之一。

本公司股票代码：002319，股票简称：乐通股份。

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。

本公司统一社会信用代码：914404006328040237。

（二）经营范围

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(粤珠)WH安许证字[2015]0029许可范围经营，有效期至2018年5月24日）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料及化学制品制造行业，主要产品为各类油墨、涂料及相关的配套产品。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年4月24日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 8 户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|-------|----|---------|----------|
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 全资子公司 | 1 | 100 | 100 |
| 上海乐通包装材料有限公司 | 全资子公司 | 1 | 100 | 100 |
| 湖州乐通新材料科技有限公司 | 全资子公司 | 1 | 100 | 100 |
| 郑州乐通新材料科技有限公司 | 全资子公司 | 1 | 100 | 100 |
| 珠海市智通投资发展有限公司 | 全资子公司 | 1 | 100 | 100 |
| 北京市乐通互联科技有限公司 | 全资子公司 | 1 | 100 | 100 |
| 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 | 控股子公司 | 1 | 75 | 75 |
| 喀什日盛文化传媒有限公司 | 控股子公司 | 2 | 75（间接） | 75 |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，其中本期新纳入合并范围的子公司：

| 名称 | 变更原因 |
|----------------|-----------|
| 北京市乐通互联科技有限公司 | 新设成立 |
| 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 | 非同一控制企业合并 |
| 喀什日盛文化传媒有限公司 | 非同一控制企业合并 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策，详见本附注关于“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

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、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、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。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

本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、预付款项、长期应收款等，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。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）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；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）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；

（6）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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、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；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不

得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

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；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|----------|----------|
| 正常信用风险组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 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） | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 30.00% | 30.00% |
| 3—4 年 | 50.00% | 50.00% |
| 4—5 年 | 50.00% | 50.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

11、存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率 | 年折旧(摊销)率 |
|-------|-------------|--------|-------------|
| 土地使用权 | 42.5-48.75年 | — | 2.05%-2.35% |
| 房屋建筑物 | 20-35 | 10% | 2.57%-4.5% |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 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) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|--------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-35年 | 10 | 2.57%-4.5% |
| 机械设备 | 年限平均法 | 5-10年 | 10 | 9%-18% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 6年 | 10 | 15% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5年 | 10 | 18% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

15、在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）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、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1、无形资产的初始计量

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、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

18、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些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。

19、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、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。

22、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；根据销售合同或商业惯例油墨产品的主要风险和报酬已转移给购货方；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；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）；根据销售合同或商业惯例油墨产品的主要风险和报酬已转移给购货方；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；销售商品的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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。

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应

收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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。但是，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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（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) 融资租赁的会计处理方法

(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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

1、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|--------|-----|
| 增值税 | 销售货物 | 17% |
| 消费税 | 销售应税货物 | 4% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |

| | | |
|---------|---------|----|
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|---------|
| 本公司 | 15% |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 25% |
| 湖州乐通新材料科技有限公司 | 25% |
| 郑州乐通新材料科技有限公司 | 25% |
| 上海乐通包装材料有限公司 | 10%、20% |
| 珠海市智通投资发展有限公司 | 10% |
| 北京市乐通互联科技有限公司 | 10% |
| 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 | 15% |
| 喀什日盛文化传媒有限公司 | 免征 |

2、税收优惠

1、本公司自2008年起被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税税收优惠。

2015年3月17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【2015】30号《关于公布广东省2014年第一、二批高新技术企业名单的通知》，本公司通过了2014年高新技术企业认定。高新技术企业证书编号为GR201444000241，发证日期为2014年10月10日，有效期3年。故2014年-2016年减按15%的税率征收企业所得税。

2、北京轩翔思悦传媒广告有限公司自2015年起被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税税收优惠。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局2015年10月15日《关于公示北京市2015年度第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，该公司通过了2015年高新技术企业认定。高新技术企业证书编号为GR201511001397，发证日期为2015年11月24日，有效期3年。故2015年-2017年减按15%的税率征收企业所得税。

3、喀什日盛文化传媒有限公司为新办企业，享受新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税的税收优惠。

2015年9月6日，根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》，喀什日盛文化传媒有限公司在当地税局办理了“新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税的税收优惠”的备案；享受优惠期为2015年8月1日至2019年12月31日。

4、根据《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34号），珠海市智通投资发展有限公司和北京市乐通互联科技有限公司属于小型微利企业，故珠海市智通投资发展有限公司和北京市乐通互联科技有限公司2015年按10%的税率征收企业所得税，上海乐通包装材料有限公司2015年1月-9月按20%税率、10-12月按10%税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 126,590.38 | 29,928.93 |
| 银行存款 | 60,800,606.51 | 20,551,632.50 |
| 其他货币资金 | 3,917,000.00 | 5,976,427.90 |
| 合计 | 64,844,196.89 | 26,557,989.33 |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 3,800,000.00 | 5,870,062.24 |
| 信用证保证金 | 117,000.00 | 106,365.66 |
| 合计 | 3,917,000.00 | 5,976,427.90 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 49,036,854.42 | 34,150,153.44 |
| 商业承兑票据 | 1,983,032.02 | |
| 合计 | 51,019,886.44 | 34,150,153.44 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑票据 | 3,767,377.20 |
| 合计 | 3,767,377.20 |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 109,703,101.25 | |
| 合计 | 109,703,101.25 | |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 200,954,204.52 | 100.00% | 18,058,868.55 | 8.99% | 182,895,335.97 | 246,488,298.23 | 100.00% | 19,740,091.86 | 8.01% | 226,748,206.37 |
| 合计 | 200,954,204.52 | 100.00% | 18,058,868.55 | 8.99% | 182,895,335.97 | 246,488,298.23 | 100.00% | 19,740,091.86 | 8.01% | 226,748,206.37 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 161,208,579.84 | 8,060,428.99 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 29,303,250.18 | 2,930,325.02 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,283,383.24 | 385,014.97 | 30.00% |
| 3 年以上 | 4,951,783.39 | 2,475,891.70 | 50.00% |
| 5 年以上 | 4,207,207.87 | 4,207,207.87 | 100.00% |
| 合计 | 200,954,204.52 | 18,058,868.55 | 8.99% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 577,043.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,589,486.60 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-----------------------|--------|--------------|--------|---------|-------------|
| 珠海市隆顺化工有限公司 | 货款 | 1,682,716.03 | 诉讼无法收回 | 总裁办审批 | 否 |
| 深圳市炬宇泰科技有限公司 | 货款 | 414,355.00 | 诉讼无法收回 | 总裁办审批 | 否 |
| 杭州欧美莎卫浴有限公司 | 货款 | 100,475.00 | 预计无法收回 | 总裁办审批 | 否 |
| 佛山市加强五金塑料制品有限公司 | 货款 | 49,555.00 | 诉讼无法收回 | 总裁办审批 | 否 |
| 浙江中信包装印刷有限公司 | 货款 | 40,361.78 | 预计无法收回 | 总裁办审批 | 否 |
| 北京市科宝彩印厂 | 货款 | 36,054.00 | 预计无法收回 | 总裁办审批 | 否 |
| 哈尔滨鹏程塑料彩印有限公司 | 货款 | 30,195.50 | 预计无法收回 | 总裁办审批 | 否 |
| 山西贝瑞精密工业股份有限公司新郑包装分公司 | 货款 | 25,020.00 | 预计无法收回 | 总裁办审批 | 否 |
| 湖南省金朝彩印 | 货款 | 24,472.40 | 预计无法收回 | 总裁办审批 | 否 |

| | | | | | |
|--------|----|--------------|----|----|----|
| 包装有限公司 | | | | | |
| 合计 | -- | 2,403,204.71 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 广东华日科技有限公司 | 21,666,698.12 | 10.79 | 2,117,594.32 |
| 江苏申乾食品包装有限公司 | 18,270,584.59 | 9.09 | 979,248.81 |
| 上海紫泉标签有限公司 | 6,852,616.67 | 3.41 | 342,630.83 |
| 珠海格力电器股份有限公司 | 5,512,031.22 | 2.74 | 295,401.86 |
| 武汉虹之彩包装印刷有限公司 | 5,445,000.00 | 2.71 | 272,250.00 |
| 合计 | 57,746,930.60 | 28.74 | 4,007,125.82 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 6,797,601.03 | 94.25% | 1,731,121.88 | 53.77% |
| 1 至 2 年 | 137,243.00 | 1.90% | 811,046.71 | 25.19% |
| 2 至 3 年 | 96,196.20 | 1.33% | 667,421.83 | 20.73% |
| 3 年以上 | 181,554.10 | 2.52% | 10,000.00 | 0.31% |
| 合计 | 7,212,594.33 | -- | 3,219,590.42 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|-------------------|------------|-------|-----------|
| 佛山市顺德区豫台棉制纤维素有限公司 | 66,825.00 | 2-3 年 | 未达到合同结算条件 |
| 广州市昱兴化工有限公司 | 53,231.62 | 3 年以上 | 预付材料款 |
| 深圳虹宇包装材料有限公司 | 48,954.50 | 3 年以上 | 预付材料款 |
| 佛山市南海淳达贸易有限公司 | 32,200.00 | 3 年以上 | 预付材料款 |
| 上海永云化工有限公司 | 24,700.85 | 3 年以上 | 预付材料款 |
| 合计 | 225,911.97 | | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-------------------------------------|--------------|---------------|-------|-------|
| 网际星辰文化传媒(北京)有限公司 | 4,000,000.00 | 55.46 | 1 年以内 | 尚未结算 |
| 南昌巨邦传媒有限公司 | 1,000,000.00 | 13.86 | 1 年以内 | 尚未结算 |
| 郑州市宝德利涂料有限公司 | 615,000.00 | 8.53 | 1 年以内 | 尚未结算 |
| Dorf Ketal Speciality Catalysts LLC | 519,488.00 | 7.20 | 1 年以内 | 尚未结算 |
| 中国石化销售有限公司广东珠海石油分公司 | 102,941.39 | 1.43 | 1 年以内 | 尚未结算 |
| 合计 | 6,237,429.39 | 86.48 | | |

其他说明:

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,728,386.99 | 100.00% | 721,116.07 | 19.34% | 3,007,270.92 | 3,965,132.32 | 100.00% | 315,757.96 | 7.96% | 3,649,374.36 |

| | | | | | | | | | | |
|----|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| 合计 | 3,728,386.99 | 100.00% | 721,116.07 | 19.34% | 3,007,270.92 | 3,965,132.32 | 100.00% | 315,757.96 | 7.96% | 3,649,374.36 |
|----|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 1,495,735.38 | 74,786.79 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 535,693.98 | 53,569.40 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,445,317.92 | 433,595.38 | 30.00% |
| 3 年以上 | 184,950.43 | 92,475.22 | 50.00% |
| 5 年以上 | 66,689.28 | 66,689.28 | 100.00% |
| 合计 | 3,728,386.99 | 721,116.07 | 19.34% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 396,106.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 2,191.85 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------|---------|----------|--------|---------|-------------|
| 张际华 | 个人借款 | 191.85 | 预计无法收回 | 总裁办审批 | 否 |
| 深圳市安姆特检测技术有限公司 | 预付款项 | 2,000.00 | 预计无法收回 | 总裁办审批 | 否 |

| | | | | | |
|----|----|----------|----|----|----|
| 合计 | -- | 2,191.85 | -- | -- | -- |
|----|----|----------|----|----|----|

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,604,510.00 | 1,334,510.00 |
| 备用金 | 220,615.55 | 287,960.16 |
| 其他 | 1,903,261.44 | 2,342,662.16 |
| 合计 | 3,728,386.99 | 3,965,132.32 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|----------|--------------|------|------------------|------------|
| 湖州市吴兴区埭溪镇人民政府财政专项资金 | 工程保证金 | 995,200.00 | 2-3年 | 26.70% | 298,560.00 |
| 珠海市富林科技有限公司 | 代垫款 | 300,000.00 | 1年以内 | 8.05% | 15,000.00 |
| 新疆元石投资管理有限公司 | 往来款 | 200,000.00 | 1-2年 | 5.36% | 20,000.00 |
| 湖北淡雅香生物科技股份有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 2-3年 | 5.36% | 60,000.00 |
| 湖州市预算外资金专户 | 散装水泥专项费用 | 124,977.80 | 3-4年 | 3.35% | 62,488.90 |
| 合计 | -- | 1,820,177.80 | -- | 48.82% | 456,048.90 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

其他说明：

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 41,531,272.86 | | 41,531,272.86 | 61,556,469.29 | | 61,556,469.29 |
| 库存商品 | 21,335,926.92 | | 21,335,926.92 | 27,276,036.42 | | 27,276,036.42 |
| 低值易耗品 | 1,348,794.63 | | 1,348,794.63 | 1,088,028.30 | | 1,088,028.30 |
| 自制半成品 | 3,566,853.78 | | 3,566,853.78 | 3,813,118.10 | | 3,813,118.10 |
| 发出商品 | 4,532,274.52 | | 4,532,274.52 | 7,825,158.29 | 114,999.48 | 7,710,158.81 |
| 委托加工物资 | | | | 22,774.69 | | 22,774.69 |
| 合计 | 72,315,122.71 | | 72,315,122.71 | 101,581,585.09 | 114,999.48 | 101,466,585.61 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|--------|----|------------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 发出商品 | 114,999.48 | | | 114,999.48 | | |
| 合计 | 114,999.48 | | | 114,999.48 | | |

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵扣额 | 5,732,793.77 | 8,896,675.35 |
| 合计 | 5,732,793.77 | 8,896,675.35 |

其他说明：

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,679,448.67 | 92,588.14 | | 7,772,036.81 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,679,448.67 | 92,588.14 | | 7,772,036.81 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,805,341.41 | 17,122.18 | | 3,822,463.59 |
| 2. 本期增加金额 | 366,077.96 | 1,885.99 | | 367,963.95 |
| (1) 计提或摊销 | 366,077.96 | 1,885.99 | | 367,963.95 |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,171,419.37 | 19,008.17 | | 4,190,427.54 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|-----------|--|--------------|
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,508,029.30 | 73,579.97 | | 3,581,609.27 |
| 2. 期初账面价值 | 3,874,107.26 | 75,465.96 | | 3,949,573.22 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及其他设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 316,532,790.84 | 152,972,923.96 | 10,508,000.12 | 14,348,588.91 | 2,397,581.34 | 496,759,885.17 |
| 2. 本期增加金额 | 80,927,883.62 | 12,231,862.58 | 3,978,996.58 | 3,196,953.54 | 380,051.76 | 100,715,748.08 |
| (1) 购置 | 3,675,630.97 | 4,898,165.26 | 3,786,890.55 | -1,204,356.05 | 48,136.74 | 11,204,467.47 |
| (2) 在建工程转入 | 77,252,252.65 | 7,333,697.32 | 192,106.03 | 4,401,309.59 | | 89,179,365.59 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | 331,915.02 | 331,915.02 |
| 3. 本期减少金额 | | 51,640.60 | 1,464,380.00 | 4,797.00 | 191,741.11 | 1,712,558.71 |
| (1) 处置或报废 | | 51,640.60 | 1,464,380.00 | 4,797.00 | 191,741.11 | 1,712,558.71 |
| 4. 期末余额 | 397,460,674.46 | 165,153,145.94 | 13,022,616.70 | 17,540,745.45 | 2,585,891.99 | 595,763,074.54 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 33,939,182.31 | 36,193,323.76 | 4,167,821.73 | 5,664,951.27 | 1,597,063.48 | 81,562,342.55 |
| 2. 本期增加 | 11,247,197.5 | 17,057,467.2 | 2,349,288.70 | 161,476.63 | 257,000.60 | 31,072,430.6 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 金额 | 1 | 1 | | | | 5 |
| (1) 计提 | 11,247,197.51 | 17,057,467.21 | 2,349,288.70 | 161,476.63 | 216,803.86 | 31,032,233.91 |
| 企业合并增加 | | | | | 40,196.74 | 40,196.74 |
| 3. 本期减少金额 | | 44,239.26 | 1,325,799.00 | 2,175.94 | 170,635.52 | 1,542,849.72 |
| (1) 处置或报废 | | 44,239.26 | 1,325,799.00 | 2,175.94 | 170,635.52 | 1,542,849.72 |
| | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 45,186,379.82 | 53,206,551.71 | 5,191,311.43 | 5,824,251.96 | 1,683,428.56 | 111,091,923.48 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 352,274,294.64 | 111,946,594.23 | 7,831,305.27 | 11,716,493.49 | 902,463.43 | 484,671,151.06 |
| 2. 期初账面价值 | 282,593,608.53 | 116,779,600.20 | 6,340,178.39 | 8,683,637.64 | 800,517.86 | 415,197,542.62 |

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 珠海厂房装修工程 | 4,287,422.66 | | 4,287,422.66 | 15,184,262.54 | | 15,184,262.54 |

| | | | | | | |
|----------|--------------|--|--------------|---------------|--|---------------|
| 珠海设备安装工程 | 2,278,956.69 | | 2,278,956.69 | 8,763,388.78 | | 8,763,388.78 |
| 湖州设备安装工程 | 722,785.13 | | 722,785.13 | 1,758,110.19 | | 1,758,110.19 |
| 湖州南区厂房建设 | | | | 28,799,675.70 | | 28,799,675.70 |
| 湖州北区厂房建设 | 400,000.00 | | 400,000.00 | 29,791,783.80 | | 29,791,783.80 |
| 零星工程 | 1,213,544.00 | | 1,213,544.00 | 7,057,586.83 | | 7,057,586.83 |
| 合计 | 8,902,708.48 | | 8,902,708.48 | 91,354,807.84 | | 91,354,807.84 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 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 |
|----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------|--------------|-------------|-------|--------------|--------------|----------|-----------|
| 珠海厂房装修工程 | 4,500,000.00 | 15,184,262.54 | 1,427,384.85 | 12,324,224.73 | | 4,287,422.66 | 95.28% | 95.28 | | | | 自有资金 |
| 珠海设备安装工程 | 26,000,000.00 | 8,763,388.78 | 2,768,247.55 | 9,252,679.64 | | 2,278,956.69 | 96.80% | 96.80 | | | | 募股资金及自有资金 |
| 湖州设备安装工程 | 43,000,000.00 | 1,758,110.19 | | 1,035,325.06 | | 722,785.13 | 100.00% | 98.00 | 2,486,966.79 | | | 银行借款 |
| 湖州南区厂房建设 | 169,000,000.00 | 28,799,675.70 | | 28,799,675.70 | | | 96.00% | 100 | 3,606,589.43 | | | 募集资金及银行借款 |
| 湖州北区厂房建设 | 62,000,000.00 | 29,791,783.80 | 708,555.57 | 30,100,339.37 | | 400,000.00 | 49.19% | 98 | 252,804.14 | | | 银行借款 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------|--------------------|---------------|--------------|---------------|--|--------------|----|----|--------------|--|--|----|
| 零星工程 | | 7,057,586.83 | 1,823,078.26 | 7,667,121.09 | | 1,213,544.00 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 304,500.00 0.00 | 91,354,807.84 | 6,727,266.23 | 89,179,365.59 | | 8,902,708.48 | -- | -- | 6,346,360.36 | | | -- |

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 计算机软件 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 28,499,633.22 | | | 2,480,067.39 | 30,979,700.61 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 342,389.74 | 342,389.74 |
| (1) 购置 | | | | 342,389.74 | 342,389.74 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 28,499,633.22 | | | 2,822,457.13 | 31,322,090.35 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,400,343.46 | | | 540,086.23 | 2,940,429.69 |
| 2. 本期增加金额 | 580,433.52 | | | 373,426.35 | 953,859.87 |
| (1) 计提 | 580,433.52 | | | 373,426.35 | 953,859.87 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 2,980,776.98 | | | 913,512.58 | 3,894,289.56 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加 金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 25,518,856.24 | | | 1,908,944.55 | 27,427,800.79 |
| 2. 期初账面 价值 | 26,099,289.76 | | | 1,939,981.16 | 28,039,270.92 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------|----------------|------|----------------|
| 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 | | 245,855,370.77 | | 245,855,370.77 |
| 合计 | | 245,855,370.77 | | 245,855,370.77 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------|------|------|------|
| | | | | |

| | | | | | | |
|------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 北京轩翔思悦 传媒广告有限 公司 | | | | | | |
|------------------------|--|--|--|--|--|--|

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末公司将商誉相关的资产组合的可收回金额与账面价值进行比较，其可收回金额高于账面价值，故无需提取商誉减值准备。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年前现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为银行中长期贷款基准利率，预测期以后的现金流量根据适当的增长率推断得出，该适当的增长率基于相关行业的增长同时考虑公司未来的经营发展情况预测确定。

其他说明

13、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 租入固定资产改造 | | 706,305.97 | 98,098.05 | | 608,207.92 |
| 实验室装修工程 | 455,359.65 | | 130,102.65 | | 325,257.00 |
| 合计 | 455,359.65 | 706,305.97 | 228,200.70 | | 933,464.92 |

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 18,779,984.62 | 3,706,005.88 | 20,170,849.30 | 4,022,910.53 |
| 可抵扣亏损 | 32,517,297.76 | 8,129,324.45 | 18,905,828.80 | 4,726,457.20 |
| 应付职工薪酬 | 3,312,082.70 | 496,812.41 | 5,788,861.63 | 1,037,027.64 |
| 专项储备—安全费 | 5,843,231.62 | 876,484.74 | 6,200,787.41 | 937,336.07 |
| 合计 | 60,452,596.70 | 13,208,627.48 | 51,066,327.14 | 10,723,731.44 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 可抵扣亏损 | 98,401.52 | 98,692.17 |

| | | |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 98,401.52 | 98,692.17 |
|----|-----------|-----------|

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 2018 | 61,163.06 | 97,607.91 | 子公司 2013 年度亏损 |
| 2019 | 1,458.69 | 1,084.26 | 子公司 2014 年度亏损 |
| 2020 | 35,779.77 | | 子公司 2015 年度亏损 |
| 合计 | 98,401.52 | 98,692.17 | -- |

其他说明：

15、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|------------|
| 预付重组框架协议定金 | 25,000,000.00 | |
| 预付设备款 | 573,379.00 | 180,911.30 |
| 合计 | 25,573,379.00 | 180,911.30 |

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 99,500,000.00 | 49,000,000.00 |
| 保证借款 | 130,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 信用借款 | 13,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 信用证贴现借款 | 4,850,000.00 | |
| 合计 | 247,350,000.00 | 119,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

保证借款情况详见附注十一，抵押借款情况详见附注十二。

17、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 38,751,614.28 | 45,538,318.40 |
| 合计 | 38,751,614.28 | 45,538,318.40 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 58,140,283.03 | 54,357,415.44 |
| 合计 | 58,140,283.03 | 54,357,415.44 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|-----------|
| 惠州市万邦宇诚化工贸易有限公司 | 371,973.14 | 尚未结算 |
| 合计 | 371,973.14 | -- |

其他说明：

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,932,840.88 | 6,540,862.06 |
| 合计 | 3,932,840.88 | 6,540,862.06 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 佛山市顺德区杰丰包装印刷有限公司 | 105,510.16 | 尚未结算 |
| 广东美的微波电器制造有限公司 | 76,485.05 | 尚未结算 |
| 厦门晋元包装有限公司 | 36,117.00 | 尚未结算 |
| 湘潭县彩达包装印务有限公司 | 26,977.00 | 尚未结算 |

| | | |
|--------------|------------|------|
| 凯达(漳州)印务有限公司 | 19,923.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 265,012.21 | -- |

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 6,649,401.58 | 45,093,448.68 | 42,850,460.32 | 8,892,389.94 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -11,510.49 | 2,445,133.29 | 2,433,622.80 | |
| 三、辞退福利 | | 2,965,460.26 | 2,965,460.26 | |
| 合计 | 6,637,891.09 | 50,504,042.23 | 48,249,543.38 | 8,892,389.94 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,583,389.37 | 40,564,420.56 | 38,326,932.36 | 8,820,877.57 |
| 2、职工福利费 | 27,279.55 | 1,597,857.79 | 1,597,857.79 | 27,279.55 |
| 3、社会保险费 | -9,972.72 | 1,284,153.53 | 1,274,180.81 | |
| 其中：医疗保险费 | -9,972.72 | 1,045,728.52 | 1,035,755.80 | |
| 工伤保险费 | | 132,655.44 | 132,655.44 | |
| 生育保险费 | | 105,769.57 | 105,769.57 | |
| 4、住房公积金 | | 883,626.00 | 883,626.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 48,705.38 | 763,390.80 | 767,863.36 | 44,232.82 |
| 合计 | 6,649,401.58 | 45,093,448.68 | 42,850,460.32 | 8,892,389.94 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | -10,251.44 | 2,238,481.56 | 2,228,230.12 | |

| | | | | |
|---------|------------|--------------|--------------|--|
| 2、失业保险费 | -1,259.05 | 206,651.73 | 205,392.68 | |
| 合计 | -11,510.49 | 2,445,133.29 | 2,433,622.80 | |

其他说明：

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 4,343,898.07 | 4,670,628.55 |
| 消费税 | 62,427.96 | |
| 营业税 | | 1,350.00 |
| 企业所得税 | 900,734.38 | 687,595.30 |
| 个人所得税 | 99,159.03 | 58,240.27 |
| 城市维护建设税 | 306,769.86 | 344,668.13 |
| 房产税 | 170,202.38 | 104,142.18 |
| 土地使用税 | 50,207.10 | |
| 教育费附加 | 219,123.34 | 246,191.52 |
| 堤围税 | 15,460.82 | 2,033.54 |
| 印花税 | 37,682.92 | 51,516.94 |
| 文化建设税 | 148,097.63 | |
| 其他 | | 37,740.26 |
| 合计 | 6,353,763.49 | 6,204,106.69 |

其他说明：

22、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 156,176.04 | 205,031.11 |
| 短期借款应付利息 | 352,033.35 | 293,145.56 |
| 合计 | 508,209.39 | 498,176.67 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|--------------|
| 押金及保证金 | 755,309.08 | 759,259.88 |
| 预提费用 | 1,577,892.39 | 2,513,660.67 |
| 往来款 | | 435,534.60 |
| 工程款、设备款 | 1,309,566.59 | 2,109,006.98 |
| 应付股权收购款 | 133,770,000.00 | |
| 股东借款 | 32,000,000.00 | |
| 其他 | 1,883,274.30 | 1,202,647.64 |
| 合计 | 171,296,042.36 | 7,020,109.77 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 珠海市建筑工程有限公司 | 939,238.87 | 尚未结算 |
| 上海名成智能遮阳技术有限公司 | 108,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 1,047,238.87 | -- |

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 28,832,500.00 | 21,624,375.00 |
| 合计 | 28,832,500.00 | 21,624,375.00 |

其他说明：

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 抵押借款及保证借款 | 64,873,125.00 | 93,705,625.00 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 64,873,125.00 | 93,705,625.00 |
|----|---------------|---------------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

26、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 2,500,000.00 | | 500,000.00 | 2,000,000.00 | 专项资金 |
| 合计 | 2,500,000.00 | | 500,000.00 | 2,000,000.00 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 湖州市财政局财政性技术改造专项资金 | 2,500,000.00 | | 500,000.00 | | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 2,500,000.00 | | 500,000.00 | | 2,000,000.00 | -- |

其他说明：

27、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 200,000,000.00 | | | | | | 200,000,000.00 |

其他说明：

上述股本经大华会计师事务所(特殊普通合伙) 大华验字[2013]000111号验资报告验证。

28、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 191,102,894.56 | | 5,044,930.79 | 186,057,963.77 |
| 合计 | 191,102,894.56 | | 5,044,930.79 | 186,057,963.77 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于2015年7月31日购买子公司郑州乐通新材料科技有限公司49%的少数股权，购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额2,490,919.81元，冲减资本公积。同时转回已抵销的少数股东享有的专项储备2,554,010.98元，冲减资

本公积。

29、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 18,977,614.14 | 11,509,228.34 | 7,130,588.41 | 23,356,254.07 |
| 合计 | 18,977,614.14 | 11,509,228.34 | 7,130,588.41 | 23,356,254.07 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,433,604.13 | 1,897,095.15 | | 20,330,699.28 |
| 合计 | 18,433,604.13 | 1,897,095.15 | | 20,330,699.28 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 128,769,323.29 | 130,725,807.23 |
| 调整后期初未分配利润 | 128,769,323.29 | 130,725,807.23 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,585,189.42 | 5,464,589.23 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,897,095.15 | 1,421,073.17 |
| 应付普通股股利 | 2,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 127,457,417.56 | 128,769,323.29 |

调整期初未分配利润明细：

经本公司 2015 年 4 月 24 日召开的 2014 年年度股东大会会议决议，2014 年度利润分配方案为每 10 股派现金股利 0.1 元(含税)。

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 440,114,729.04 | 311,755,093.75 | 571,183,009.84 | 445,462,400.44 |
| 其他业务 | 1,626,302.49 | 668,795.86 | 26,396,897.65 | 22,031,985.09 |
| 合计 | 441,741,031.53 | 312,423,889.61 | 597,579,907.49 | 467,494,385.53 |

33、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | 397,762.37 | |
| 营业税 | 72,274.00 | 52,983.00 |
| 城市维护建设税 | 1,809,203.53 | 1,599,617.84 |
| 教育费附加 | 1,293,111.51 | 1,143,756.09 |
| 堤围防护费 | 84,773.06 | 74,498.06 |
| 房产税 | 81,477.60 | 61,513.20 |
| 其他 | 88,174.74 | 44,877.80 |
| 合计 | 3,826,776.81 | 2,977,245.99 |

其他说明：

34、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 运输费 | 10,817,807.77 | 15,248,802.04 |
| 工资及福利费 | 7,016,915.28 | 9,505,679.13 |
| 差旅费 | 5,842,496.56 | 7,685,395.54 |
| 业务招待费 | 1,384,692.50 | 1,584,495.70 |
| 公司经费 | 1,255,182.77 | 2,128,172.74 |
| 广告宣传费 | 67,941.03 | 288,516.69 |
| 租赁费 | 631,301.69 | 512,222.44 |
| 其他 | 3,682,004.98 | 427,482.69 |
| 合计 | 30,698,342.58 | 37,380,766.97 |

其他说明：

35、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 研究开发费 | 14,674,814.39 | 18,990,528.52 |
| 工资及福利费 | 14,322,554.84 | 15,206,664.72 |
| 社会保险费 | 2,696,096.37 | 3,610,027.98 |
| 差旅费 | 3,437,963.04 | 3,891,875.08 |
| 折旧费 | 11,450,346.12 | 5,172,403.73 |
| 公司经费 | 2,338,265.51 | 1,717,481.17 |
| 业务招待费 | 1,057,657.20 | 867,002.50 |
| 税金 | 4,530,576.81 | 2,537,868.21 |
| 其他 | 16,683,379.50 | 11,467,239.80 |
| 合计 | 71,191,653.78 | 63,461,091.71 |

其他说明：

36、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 18,036,982.07 | 12,181,294.07 |
| 减：利息收入 | 259,382.34 | 250,166.38 |
| 汇兑损益 | 719,268.82 | 139,578.22 |
| 其他 | 379,570.61 | 624,853.40 |
| 合计 | 18,876,439.16 | 12,695,559.31 |

其他说明：

37、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 | 973,150.52 | 3,670,997.52 |
| 合计 | 973,150.52 | 3,670,997.52 |

其他说明：

38、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 43,318.62 | 309.32 | 43,318.62 |
| 其中：固定资产处置利得 | 43,318.62 | 309.32 | 43,318.62 |
| 政府补助 | 2,447,100.00 | 722,910.42 | 2,447,100.00 |
| 其他 | 123,104.59 | 3,351.79 | 123,104.59 |
| 合计 | 2,613,523.21 | 726,571.53 | 2,613,523.21 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|------|------|---------------------------------------|------------|--------|------------|------------|-------------|
| 广东省两化融合管理体系补助款 | 政府 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 收珠海市财政局款 | 政府 | 补助 | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 否 | 否 | 264,400.00 | | 与收益相关 |
| 扶优扶强款 | 政府 | 补助 | | 否 | 否 | 249,500.00 | | 与收益相关 |
| 2014 年外经贸发展专项资金 | 政府 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 15,000.00 | | 与收益相关 |
| 珠海高新区财政国库支付中心省财政企业研究开发补贴款 | 政府 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 688,200.00 | | 与收益相关 |
| 机器换人奖励资金 | 政府 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 630,000.00 | | 与收益相关 |
| 湖州市财政局财政性技术改造专项资金 | 政府 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 技术改造 | 政府 | 补助 | 因符合地方政府招商 | 否 | 否 | | 210,000.00 | 与收益相 |

| | | | | | | | | |
|------------------------|----|----|------------------|----|----|--------------|------------|-------|
| 资金 | | | 引资等地方性扶持政策而获得的补助 | | | | | 关 |
| 科技扶持基金 | 政府 | 奖励 | 奖励上市而给予的政府补助 | 否 | 否 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 珠海高新技术产业开发区发展和改革和财政局款项 | 政府 | 奖励 | 奖励上市而给予的政府补助 | 否 | 否 | | 75,447.42 | 与收益相关 |
| 2013 年珠海高新区财政贡献奖 | 政府 | 奖励 | 奖励上市而给予的政府补助 | 否 | 否 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 其他 | 政府 | | | | | | 87,463.00 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 2,447,100.00 | 722,910.42 | -- |

其他说明：

39、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 76,483.37 | 2,953.32 | 76,483.37 |
| 其中：固定资产处置损失 | 76,483.37 | 2,953.32 | 76,483.37 |
| 对外捐赠 | 79,500.00 | 82,000.00 | 79,500.00 |
| 其他 | 226,875.27 | 27,750.00 | 226,875.27 |
| 合计 | 378,167.24 | 112,703.32 | 378,167.24 |

其他说明：

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 3,717,530.58 | 5,276,705.40 |
| 递延所得税费用 | -1,946,349.72 | -3,672,323.04 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 以前年度所得税费用 | -512,940.55 | |
| 合计 | 1,258,240.31 | 1,604,382.36 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 5,986,135.04 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 897,920.26 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -442,570.31 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -512,940.55 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 227,081.07 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,778,102.50 |
| 研发费加计扣除 | -689,409.73 |
| 所得税费用 | 1,258,240.31 |

其他说明

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 259,382.34 | 250,166.38 |
| 政府补贴 | 1,947,100.00 | 722,910.42 |
| 租金收入 | 1,281,410.00 | 1,228,040.00 |
| 往来款及其他 | 13,271,927.87 | 7,161,137.37 |
| 合计 | 16,759,820.21 | 9,362,254.17 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 运输费 | 11,983,551.10 | 15,248,802.04 |
| 差旅费 | 9,280,459.60 | 11,577,270.62 |
| 公司经费 | 3,593,448.28 | 3,845,653.91 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 2,442,349.70 | 2,451,498.20 |
| 租赁费 | 845,305.44 | 512,222.44 |
| 其他 | 19,266,051.77 | 32,945,762.71 |
| 合计 | 47,411,165.89 | 66,581,209.92 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|-------|
| 支付重组框架协议诚意金 | 25,000,000.00 | |
| 合计 | 25,000,000.00 | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 收到受限制保证金 | 2,059,427.90 | 25,343,648.60 |
| 收到股东借款 | 32,000,000.00 | |
| 合计 | 34,059,427.90 | 25,343,648.60 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|---------------|
| 支付受限制保证金 | | 22,375,834.43 |
| 支付实际控制人款项 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | | 32,375,834.43 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

42、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 | 4,727,894.73 | 8,909,346.31 |
| 加: 资产减值准备 | 973,150.52 | 3,670,997.52 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 31,400,197.86 | 21,613,776.53 |
| 无形资产摊销 | 953,859.87 | 859,957.66 |
| 长期待摊费用摊销 | 228,200.70 | 140,044.43 |
| 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) | 33,164.75 | 2,644.00 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 17,033,842.01 | 12,181,294.07 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -1,946,349.72 | -3,672,323.04 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 29,266,462.38 | -9,990,344.16 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 23,174,599.19 | 39,945,345.12 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -1,423,557.64 | -44,613,475.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 104,421,464.65 | 29,047,262.54 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 60,927,196.89 | 20,581,561.43 |
| 减: 现金的期初余额 | 20,581,561.43 | 98,767,253.88 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 40,345,635.46 | -78,185,692.45 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 60,927,196.89 | 20,581,561.43 |
| 其中: 库存现金 | 126,590.38 | 29,928.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 60,800,606.51 | 20,551,632.50 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 60,927,196.89 | 20,581,561.43 |

其他说明:

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|------|
| 货币资金 | 3,917,000.00 | 保证金 |
| 应收票据 | 3,767,377.20 | 保证金 |
| 固定资产 | 298,445,222.26 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 25,518,856.24 | 借款抵押 |
| 投资性房地产 | 2,088,496.41 | 借款抵押 |
| 在建工程 | 1,122,785.13 | 借款抵押 |
| 合计 | 334,859,737.24 | -- |

其他说明：

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|---------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 166,091.65 | 6.4936 | 1,078,532.73 |
| 欧元 | 6.51 | 7.0952 | 46.19 |
| 港币 | 5.53 | 0.83778 | 4.63 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 16,279.35 | 6.4936 | 105,711.58 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 163,474.00 | 6.4936 | 1,061,534.77 |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|----------------|-------------|----------------|--------|--------|-------------|----------|---------------|----------------|
| 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 | 2015年06月25日 | 273,000,000.00 | 75.00% | 现金购买 | 2015年12月22日 | 注 | | |

其他说明：

注：2015年4月30日，本公司与樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）、樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）签署了《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书》及《出资转让协议》，本公司以现金27,300万元收购北京轩翔思悦传媒广告有限公司75%股权。北京轩翔思悦传媒广告有限公司于2015年6月25日办理完75%股权的工商变更登记，截止2015年12月21日本公司支付股权收购进度款共计13,923万元，占收购价款的51%；北京轩翔思悦传媒广告有限公司于2015年12月22日变更法定代表人及五名董事中的三名董事成员为本公司委派，至此本公司对北京轩翔思悦传媒广告有限公司形成实际控制。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 |
|-----------------------------|----------------|
| —现金 | 273,000,000.00 |
| 合并成本合计 | 273,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 27,144,629.23 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 245,855,370.77 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | |
|--|----------------|
| | 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 |
|--|----------------|

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------------|---------------|
| 货币资金 | 40,458,965.98 | 40,458,965.98 |
| 应收款项 | 11,617,202.71 | 11,617,202.71 |
| 固定资产 | 291,718.28 | 291,718.28 |
| 其他流动资产 | 403,057.58 | 403,057.58 |
| 递延所得税资产 | 538,546.32 | 538,546.32 |
| 应付款项 | 11,258,679.32 | 11,258,679.32 |
| 应付职工薪酬 | 5,946,766.28 | 5,946,766.28 |
| 应交税费 | -88,793.71 | -88,793.71 |
| 净资产 | 36,192,838.98 | 36,192,838.98 |
| 减：少数股东权益 | 9,048,209.75 | 9,048,209.75 |
| 取得的净资产 | 27,144,629.23 | 27,144,629.23 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 其他说明

其他原因的合并范围变动

本公司在本期新设成立全资子公司北京市乐通互联科技有限公司，注册资本100万元，尚未实缴出资。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|-------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湖州乐通新材料科技有限公司 | 湖州市 | 湖州市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 郑州乐通新材料科技有限公司 | 郑州市 | 郑州市 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 珠海市智通投资发展有限公司 | 珠海市 | 珠海市 | 投资、商业 | 100.00% | | 设立 |
| 上海乐通包装材料有限公司 | 上海市 | 上海市 | 制造业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 珠海市 | 珠海市 | 制造业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |

| | | | | | | |
|----------------|------|------|-----|---------|--------|------------|
| 北京市乐通互联科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 | 北京市 | 北京市 | 服务业 | 75.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 喀什日盛文化传媒有限公司 | 喀什地区 | 喀什地区 | 服务业 | | 75.00% | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

报告期内，本公司已取得北京轩翔思悦传媒广告有限公司75%的股权，将纳入2016年财务合并报表。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 | 25.00% | | | 9,048,209.75 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------------|----------|-------|----------|----------|-------|----------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 | 5,247.92 | 83.03 | 5,330.95 | 1,711.67 | | 1,711.67 | 933.65 | 24.22 | 957.87 | 519.59 | | 519.59 |

单位：万元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------|-----------|----------|----------|----------|----------|--------|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 | 12,862.99 | 3,180.99 | 3,180.99 | 3371.08 | 1,928.11 | 501.87 | 501.87 | 159.37 |

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额23.35%（2014年末：29.03%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2015年12月31日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 |
| 货币资金 | 64,844,196.89 | 64,844,196.89 | 64,844,196.89 | 26,557,989.33 | 26,557,989.33 | 26,557,989.33 |
| 应收款项 | 236,922,493.33 | 255,702,477.95 | 255,702,477.95 | 57,539,619.66 | 284,603,583.99 | 284,603,583.99 |
| 金融资产小计 | 301,766,690.22 | 320,546,674.84 | 320,546,674.84 | 84,097,608.99 | 311,161,573.32 | 311,161,573.32 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期借款 | 247,350,000.00 | 247,350,000.00 | 247,350,000.00 | 119,000,000.00 | 119,000,000.00 | 119,000,000.00 |
| 应付款项 | 268,187,939.67 | 268,187,939.67 | 268,187,939.67 | 106,915,843.61 | 106,915,843.61 | 106,915,843.61 |
| 金融负债小计 | 515,537,939.67 | 515,537,939.67 | 515,537,939.67 | 225,915,843.61 | 225,915,843.61 | 225,915,843.61 |

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和港币）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（1）截止2015年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注六. 注释44。

（2）敏感性分析

截止2015年12月31日，对于本公司各类美元、欧元及港币金融资产和美元、欧元及港币金融负债，如果人民币对美元、欧元及港币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约12,276.04元（2014年度约181,729.00元）。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司利率互换安排如下：本年度公司无利率互换安排。

（2）截止2015年12月31日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为64,873,125.00元，详见附注六. 注释25。

（3）敏感性分析

截止2015年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约351,396.08元（2014年度约827,646.09元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截至2015年12月31日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 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 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东刘秋华持有本公司13%的股份，本公司实际控制人是张彬贤、刘秋华夫妇。

本企业最终控制方是张彬贤、刘秋华。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 张彬贤 | 董事长、总经理 |
| 刘明 | 董事、副总经理 |
| 李华 | 副总经理、董秘 |
| 黄秋英 | 董事、财务总监 |

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2014年11月24日 | 2017年11月23日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 1,110,107.06 | 2015年12月31日 | 2016年12月02日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 9,312,047.12 | 2014年11月24日 | 2017年11月23日 | 否 |
| 湖州乐通新材料科技有限公司 | 93,705,625.00 | 2014年11月06日 | 2019年12月31日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---------------|-------------|-------------|------------|
| 珠海乐通新材料科技有限公司、郑州乐通新材料科技有限公司、湖州乐通新材料科技有限公司 | 5,500,000.00 | 2015年08月05日 | 2020年12月31日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司、郑州乐通新材料科技有限公司、湖州乐通新材料科技有限公司 | 6,000,000.00 | 2015年08月05日 | 2020年12月31日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 67,000,000.00 | 2014年08月21日 | 2020年12月31日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 3,000,000.00 | 2014年08月21日 | 2020年12月31日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2013年12月02日 | 2016年12月31日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 6,500,000.00 | 2013年12月02日 | 2016年12月02日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技 | 7,000,000.00 | 2013年12月02日 | 2016年12月02日 | 否 |

| | | | | |
|---|---------------|-------------|-------------|---|
| 有限公司 | | | | |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 15,000,000.00 | 2013年12月02日 | 2016年12月02日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 12,767,807.53 | 2013年12月02日 | 2016年12月02日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 1,768,231.40 | 2013年12月02日 | 2016年12月02日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 5,496,687.02 | 2013年12月02日 | 2016年12月02日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 4,323,099.65 | 2013年12月02日 | 2016年12月02日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 1,358,216.50 | 2013年12月02日 | 2016年12月02日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 5,197,304.93 | 2013年12月02日 | 2016年12月02日 | 否 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司、郑州乐通新材料科技有限公司、湖州乐通新材料科技有限公司 | USD179,250.00 | 2015年08月05日 | 2020年12月31日 | 否 |

关联担保情况说明

截止期末，担保借款余额为13,000万元。其中本公司向珠海市农村商业银行股份有限公司高新支行的担保借款余额7,000万元、向中国工商银行股份有限公司珠海唐家支行的担保借款余额1,150万元、向交通银行股份有限公司珠海分行的担保借款余额3,850万元，由子公司珠海乐通新材料科技有限公司提供担保；子公司珠海乐通新材料科技有限公司向珠海市农村商业银行股份有限公司高新支行的担保借款余额1,000万元，由本公司提供担保。

子公司湖州乐通新材料科技有限公司向珠海市农村商业银行股份有限公司高新支行的抵押借款余额93,705,625.00元，同时由本公司提供担保。

除上述各公司之间为借款提供的担保外，其余均为开具银行承兑汇票提供担保。

(3) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|---------------|-------------|-------------|----------------|
| 拆入 | | | | |
| 张彬贤 | 32,000,000.00 | 2015年12月21日 | 2016年12月21日 | 银行同期贷款基准利率的90% |
| 拆出 | | | | |

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 79.42 | 122.61 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----|---------------|--------|
| 其他应付款 | 张彬贤 | 32,000,000.00 | |

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 经营租赁出租

| 经营租赁租出资产类别 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|------------|--------------|--------------|
| 房屋建筑物 | 3,508,029.30 | 3,874,107.26 |
| 土地使用权 | 73,579.97 | 75,465.96 |
| 合计 | 3,581,609.27 | 3,949,573.22 |

本期取得租金收入1,281,410.00元。

(2) 经营租赁租入

本公司子公司郑州乐通新材料科技有限公司与郑州市宝德利涂料有限公司签订租赁合同，郑州乐通新材料科技有限公司自2010年7月18日起，长期租赁郑州市宝德利涂料有限公司的房屋建筑物作为办公、生产及仓储之用，本期租金2,459,818.00元。

2、已签订的正在或准备履行的并购协议

本公司拟收购北京市九域互联科技有限公司100%股权、北京普菲特广告有限公司100%股权事项详见附注十四。

(二) 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

本公司以固定资产中账面原值13,580,554.92元、净值5,477,854.88元的房屋建筑物，无形资产中账面原值2,149,065.00元、净值1,331,197.76元的土地使用权为抵押物获得中国农业银行股份有限公司珠海金鼎支行最高限额2,824.9195万元的借款额度，期限为2013年1月23日至2016年1月23日，截止期末该银行抵押借款余额为1,950万元。

本公司之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3,780,637.01元、净值2,088,496.41元的房屋建筑物及土地，固定资产中账面原值110,925,020.66元、净值99,474,144.15元的房屋建筑物，无形资产中账面原值1,659,576.22元、净值1,290,329.48元的土地使用权为抵押物获得珠海市农村商业银行股份有限公司高新支行最高限额8,000万元的借款额度，期限为2012年3月7日至2017年3月7日。截止期末该银行抵押借款余额为8,000万元。

本公司之子公司湖州乐通新材料科技有限公司以无形资产中账面原值23,392,766.04元、净值22,897,329.00元的土地使用权、固定资产中账面原值200,442,627.58元、净值193,493,223.23元的房屋建筑物及账面价值1,122,785.13元的在建工程为抵押物，取得珠海市农村商业银行股份有限公司高新支行21,300万元的借款额度。截止期末该银行抵押借款余额为93,705,625.00元，其中一年内到期部分28,832,500.00元。

(2) 截止期末本公司开具的银行承兑汇票及信用证存入3,917,000.00元的保证金。

(3) 截止期末本公司已质押的应收票据3,767,377.20元，用于开具银行承兑汇票质押保证。

除存在上述承诺事项外，截止2015年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

| 原告 | 被告 | 案由 | 受理法院 | 标的额 | 案件进展情况 |
|---------------|-----------------|----------|------------|--------------|------------|
| 本公司 | 广州番禺新力包装材料有限公司 | 被告拖欠原告货款 | 珠海市香洲区人民法院 | 193,017.65 | 已立案，未开庭 |
| 本公司 | 东莞市铭世图装饰材料有限公司 | 被告拖欠原告货款 | 珠海市香洲区人民法院 | 188,805.00 | 已立案，未开庭 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 宁波市慈城彩印厂 | 被告拖欠原告货款 | 珠海市斗门区人民法院 | 159,031.89 | 审理中，未判决 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 厦门培英塑胶有限公司 | 被告拖欠原告货款 | 珠海市斗门区人民法院 | 350,095.56 | 已立案，未开庭 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 东莞市正熙五金装饰材料有限公司 | 被告拖欠原告货款 | 珠海市斗门区人民法院 | 1,165,362.00 | 已申请强制执行 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 佛山市南海诺华包装有限公司 | 被告拖欠原告货款 | 珠海市斗门区人民法院 | 64,346.26 | 已申请强制执行 |
| 郑州乐通新材料科技有限公司 | 青岛新冠阳包装用品有限公司 | 被告拖欠原告货款 | 珠海市斗门区人民法院 | 93,813.26 | 归还部分货款准备撤案 |
| 郑州乐通新材料科技有限公司 | 山东泗水鼎鑫彩印有限公司 | 被告拖欠原告货款 | 珠海市香洲区人民法院 | 287,720.92 | 已申请强制执行 |
| 郑州乐通新材料科技有限公司 | 湖北鑫金源工贸有限公司 | 被告拖欠原告货款 | 珠海市香洲区人民法院 | 735,794.70 | 未开庭 |
| 郑州乐通新材料科技有限公司 | 淄博三维包装有限公司 | 被告拖欠原告货款 | 珠海市香洲区人民法院 | 171,071.00 | 未开庭 |
| 郑州乐通新材料科技有限公司 | 菏泽成明医药包装有限公司 | 被告拖欠原告货款 | 珠海市香洲区人民法院 | 234,266.00 | 未开庭 |
| 郑州乐通新材料科技有限公司 | 济宁恒发印刷有限责任公司 | 被告拖欠原告货款 | 珠海市香洲区人民法院 | 169,557.50 | 未开庭 |
| 郑州乐通新材料科技有限公司 | 驻马店粤东纸业包装有限公司 | 被告拖欠原告货款 | 珠海市香洲区人民法院 | 157,626.00 | 未开庭 |
| 合计 | | | | 3,970,507.74 | |

对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十一（四）2。

开出保函、信用证

截止2015年12月31日，本公司对外开具的信用证179,250.00美元。

4、其他或有负债

截止期末本公司合计已背书给他方但尚未到期的票据109,703,101.25元，到期日为2016年1-6月。除存在上述或有事项外，截止2015年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|--------------|
| 拟分配的利润或股利 | 1,000,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 1,000,000.00 |

2016年4月24日，经本公司董事会决议，本公司2015年度利润分配预案为：每10股派现金股利0.05元（含税）。

2、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、其他

1. 本公司2015年5月27日召开的第三届董事会第十六次会议、2015年6月11日召开的第三届董事会第十七次会议、2015年6月30日召开的2015年第二次临时股东大会会议审议通过《公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，并于2015年8月6日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（152338号）；本公司2015年11月29日召开的第三届董事会第二十次会议审议并通过《关于调整公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》、2015年12月18日召开的2015年第三次临时股东大会会议审议通过《关于与部分认购对象解除股份认购协议的议案》。根据调整后的议案，本次非公开发行的发行对象为刘秋华、深圳市垣锦投资管理中心（有限合伙）、深圳市忆想互联投资企业（有限合伙）；本次非公开发行股票数量为273,636,564股，拟募集资金为245,452.00万元。其中，发行对象刘秋华以现金认购公司本次非公开发行的股票215,375,696股；发行对象深圳市垣锦投资管理中心（有限合伙）以其持有的北京市九域互联科技有限公司60%股权认购公司本次非公开发行的股票39,130,434股；深圳市忆想互联投资企业（有限合伙）以其持有的北京普菲特广告有限公司60%股权认购公司本次非公开发行的股票19,130,434股。本次非公开发行股票，扣除发行费用后的募集资金净额将用于以下项目：收购北京市九域互联科技有限公司100%股权项目；收购北京普菲特广告有限公司100%股权项目；数据银行管理平台项目；移动数字营销综合服务平台项目；互联网广告交易平台项目；媒体创意制作平台项目；数字营销基地建设项目；偿还银行贷款。2015年12月2日本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（152338号），本公司于2016年1月4日完成回复。本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于请做好相关项目发审委会议准备工作的函》，本公司于2016年3月1日完成回复。

2. 本公司与北京市九域互联科技有限公司及其股东签订《关于北京市九域互联科技有限公司资产重组的框架协议书》及《股权转让协议》，本公司拟通过非公开发行股份的方式购买北京市九域互联科技有限公司100%的股权。该股权作价58,500万元，其中60%的股权由本公司以发行股份的方式支付，对价35,100万元；剩余40%的股权由本公司以现金的方式支付23,400万元。本公司在本次非公开发行股份购买资产实施完毕后（100%股权工商变更登记完成）的十个工作日内支付完毕。本公司为此框架协议排他性担保支付1,500万元定金，同时北京市九域互联科技有限公司股东以其持有该公司6%的股权向本公司提供质押担保。

本公司与北京普菲特广告有限公司及其股东签订《关于北京普菲特广告有限公司资产重组的框架协议书》及《股权转让协议》，本公司拟通过非公开发行股份的方式购买北京普菲特广告有限公司100%的股权。该股权作价28,600万元，其中60%的股权由本公司以发行股份的方式支付，对价17,160万元；剩余40%的股

权由本公司以现金的方式支付11,440万元。本公司在本次非公开发行股份购买资产实施完毕后（100%股权工商变更登记完成）的十个工作日内支付完毕。本公司为此框架协议排他性担保支付1,000万元定金，同时北京普菲特广告有限公司股东以其持有该公司7%的股权向本公司提供质押担保。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 93,433,076.72 | 100.00% | 9,218,139.71 | 9.87% | 84,214,937.01 | 120,299,438.54 | 100.00% | 10,779,175.92 | 8.96% | 109,520,262.62 |
| 合计 | 93,433,076.72 | 100.00% | 9,218,139.71 | 9.87% | 84,214,937.01 | 120,299,438.54 | 100.00% | 10,779,175.92 | 8.96% | 109,520,262.62 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内分项 | | | |
| 1年以内小计 | 84,368,442.10 | 4,218,422.11 | 5.00% |
| 1至2年 | 2,062,008.51 | 206,200.85 | 10.00% |
| 2至3年 | 287,725.54 | 86,317.66 | 30.00% |
| 3年以上 | 4,015,402.96 | 2,007,701.48 | 50.00% |
| 5年以上 | 2,699,497.61 | 2,699,497.61 | 100.00% |
| 合计 | 93,433,076.72 | 9,218,139.71 | 9.87% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 942,342.53 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 618,693.68 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|------------|--------|---------|-------------|
| 深圳市炬宇泰科技有限公司 | 货款 | 414,355.00 | 诉讼无法收回 | 总裁办审批 | 否 |
| 杭州欧美莎卫浴有限公司 | 货款 | 100,475.00 | 无法收回 | 总裁办审批 | 否 |
| 浙江中信包装印刷有限公司 | 货款 | 40,361.78 | 无法收回 | 总裁办审批 | 否 |
| 合计 | -- | 555,191.78 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 江苏申乾食品包装有限公司 | 18,270,584.59 | 19.55 | 979,248.81 |
| 上海紫泉标签有限公司 | 6,852,616.67 | 7.33 | 342,630.83 |
| 武汉虹之彩包装印刷有限公司 | 5,445,000.00 | 5.83 | 272,250.00 |
| 杭州顶正包材有限公司 | 5,433,908.65 | 5.82 | 271,695.43 |
| 深圳市科彩印务有限公司 | 4,331,147.42 | 4.64 | 216,557.37 |
| 合计 | 40,333,257.33 | 43.17 | 2,082,382.44 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|--------------|-------|---------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 108,768,711.89 | 100.00% | 9,123,554.06 | 8.39% | 99,645,157.83 | 129,845,725.01 | 100.00% | 6,547,468.21 | 5.04% | 123,298,256.80 |
| 合计 | 108,768,711.89 | 100.00% | 9,123,554.06 | 8.39% | 99,645,157.83 | 129,845,725.01 | 100.00% | 6,547,468.21 | 5.04% | 123,298,256.80 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 37,014,833.18 | 1,850,741.66 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 71,456,518.71 | 7,145,651.87 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 200,418.80 | 60,125.64 | 30.00% |
| 3 年以上 | 59,812.63 | 29,906.32 | 50.00% |
| 5 年以上 | 37,128.57 | 37,128.57 | 100.00% |
| 合计 | 108,768,711.89 | 9,123,554.06 | 8.39% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,578,085.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 2,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------|---------|----------|--------|---------|-------------|
| 深圳市安姆特检测技术有限公司 | 预付费用 | 2,000.00 | 预计无法收回 | 总裁办审批 | 否 |
| 合计 | -- | 2,000.00 | -- | -- | -- |

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 保证金 | 324,310.00 | 309,310.00 |
| 备用金 | 220,615.55 | 180,749.17 |
| 押金 | 13,000.00 | |
| 代垫款 | 300,000.00 | |
| 关联方往来款及其他 | 107,910,786.34 | 129,355,665.84 |
| 合计 | 108,768,711.89 | 129,845,725.01 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 湖州乐通新材料科技有限公司 | 往来款 | 98,665,259.49 | 2 年以内 | 90.71% | 8,468,107.14 |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 往来款 | 8,384,032.47 | 1 年以内 | 7.71% | 419,201.62 |

| | | | | | |
|-----------------|------|----------------|-------|--------|--------------|
| 珠海市富林科技有限公司 | 代垫款 | 300,000.00 | 1 年以内 | 0.28% | 15,000.00 |
| 湖北淡雅香生物科技股份有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 2-3 年 | 0.18% | 60,000.00 |
| 贝俊岳 | 个人借款 | 69,711.75 | 1 年以内 | 0.06% | 3,485.59 |
| 合计 | -- | 107,619,003.71 | -- | 98.94% | 8,965,794.35 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 654,449,376.31 | | 654,449,376.31 | 342,545,483.31 | | 342,545,483.31 |
| 合计 | 654,449,376.31 | | 654,449,376.31 | 342,545,483.31 | | 342,545,483.31 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 上海乐通包装材料有限公司 | 5,561,733.52 | | | 5,561,733.52 | | |
| 珠海乐通新材料科技有限公司 | 200,483,749.79 | | | 200,483,749.79 | | |
| 湖州乐通新材料科技有限公司 | 110,000,000.00 | | | 110,000,000.00 | | |
| 郑州乐通新材料科技有限公司 | 25,500,000.00 | 38,903,893.00 | | 64,403,893.00 | | |
| 珠海市智通投资发展有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 北京轩翔思悦传媒广告有限公司 | | 273,000,000.00 | | 273,000,000.00 | | |
| 合计 | 342,545,483.31 | 311,903,893.00 | | 654,449,376.31 | | |

| | | | | | |
|--|----|----|--|----|--|
| | 31 | 00 | | 31 | |
|--|----|----|--|----|--|

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 246,891,571.84 | 184,685,216.59 | 277,289,880.38 | 204,459,790.63 |
| 其他业务 | 17,827,222.93 | 15,614,076.27 | 19,745,256.52 | 18,165,926.36 |
| 合计 | 264,718,794.77 | 200,299,292.86 | 297,035,136.90 | 222,625,716.99 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 13,254,349.40 | 1,771,740.35 |
| 合计 | 13,254,349.40 | 1,771,740.35 |

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -33,164.75 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,447,100.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -178,579.28 | |
| 减：所得税影响额 | 412,600.81 | |
| 合计 | 1,822,755.16 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.43% | 0.01 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.12% | 0.004 | 0.004 |

第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

法定代表人：张彬贤

珠海市乐通化工股份有限公司

二〇一六年四月二十四日