



珠海市乐通化工股份有限公司

2016 年半年度财务报告

（未经审计）

2016 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	73,464,650.20	64,844,196.89
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	36,837,220.77	51,019,886.44
应收账款	172,342,212.67	182,895,335.97
预付款项	16,973,528.57	7,212,594.33
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	1,934,311.02	3,007,270.92
买入返售金融资产		
存货	70,527,841.99	72,315,122.71

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	4,282,645.26	5,732,793.77
流动资产合计	376,362,410.48	387,027,201.03
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	3,231,875.45	3,581,609.27
固定资产	468,922,702.43	484,671,151.06
在建工程	17,281,729.94	8,902,708.48
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	27,010,358.18	27,427,800.79
开发支出		
商誉	245,855,370.77	245,855,370.77
长期待摊费用	750,695.90	933,464.92
递延所得税资产	16,717,914.70	13,208,627.48
其他非流动资产		25,573,379.00
非流动资产合计	779,770,647.37	810,154,111.77
资产总计	1,156,133,057.85	1,197,181,312.80
流动负债：		
短期借款	239,000,000.00	247,350,000.00
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	35,309,973.89	38,751,614.28

应付账款	56,167,909.28	58,140,283.03
预收款项	4,892,679.53	3,932,840.88
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,615,293.33	8,892,389.94
应交税费	6,639,417.25	6,353,763.49
应付利息	590,139.33	508,209.39
应付股利	9,179,760.57	
其他应付款	144,530,766.37	171,296,042.36
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	28,832,500.00
其他流动负债		
流动负债合计	531,758,439.55	564,057,643.37
非流动负债：		
长期借款	50,456,875.00	64,873,125.00
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	1,750,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,206,875.00	66,873,125.00
负债合计	583,965,314.55	630,930,768.37
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	186,057,963.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	26,127,551.28	23,356,254.07
盈余公积	20,330,699.28	20,330,699.28
一般风险准备		
未分配利润	132,046,978.55	127,457,417.56
归属于母公司所有者权益合计	564,563,192.88	557,202,334.68
少数股东权益	7,604,550.42	9,048,209.75
所有者权益合计	572,167,743.30	566,250,544.43
负债和所有者权益总计	1,156,133,057.85	1,197,181,312.80

法定代表人：刘明

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	6,536,042.52	17,268,485.16
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	17,524,295.50	21,080,315.88
应收账款	77,527,818.68	84,214,937.01
预付款项	2,134,918.13	225,449.53
应收利息		
应收股利	24,539,281.73	
其他应收款	117,297,717.23	99,645,157.83
存货	28,103,364.88	29,210,883.13
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	273,663,438.67	251,645,228.54

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	654,449,376.31
投资性房地产		
固定资产	23,217,422.51	24,323,497.49
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	3,057,606.70	3,203,428.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,331,106.17	3,627,738.81
其他非流动资产		25,500,000.00
非流动资产合计	686,055,511.69	711,104,041.26
资产总计	959,718,950.36	962,749,269.80
流动负债：		
短期借款	169,000,000.00	157,350,000.00
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	21,861,241.68	30,911,347.03
应付账款	30,698,070.89	29,125,162.29
预收款项	3,444,119.49	6,557,428.23
应付职工薪酬	1,427,379.93	1,380,820.91
应交税费	1,299,362.23	2,093,618.22
应付利息	389,900.00	235,037.38
应付股利	1,000,000.00	
其他应付款	146,912,070.94	168,042,925.95
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	376,032,145.16	395,696,340.01
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	376,032,145.16	395,696,340.01
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	16,524,011.02	16,640,172.32
盈余公积	20,121,924.46	20,121,924.46
未分配利润	154,847,356.85	138,097,320.14
所有者权益合计	583,686,805.20	567,052,929.79
负债和所有者权益总计	959,718,950.36	962,749,269.80

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	268,183,956.11	229,228,174.36
其中：营业收入	268,183,956.11	229,228,174.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	249,009,681.67	225,109,219.94
其中：营业成本	185,834,642.35	165,021,209.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,422,235.03	1,531,683.57
销售费用	12,402,584.46	17,386,568.22
管理费用	39,774,719.81	30,794,456.56
财务费用	9,062,714.05	9,138,965.09
资产减值损失	512,785.97	1,236,336.83
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）	19,174,274.44	4,118,954.42
加：营业外收入	968,680.63	638,801.00
其中：非流动资产处置利得	9,992.53	24,901.00
减：营业外支出	8,195,564.97	172,273.48
其中：非流动资产处置损失	621,814.97	28,922.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,947,390.10	4,585,481.94
减：所得税费用	-378,272.13	499,828.68

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,325,662.23	4,085,653.26
归属于母公司所有者的净利润	5,589,560.99	2,225,663.22
少数股东损益	6,736,101.24	1,859,990.04
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	12,325,662.23	4,085,653.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,589,560.99	2,225,663.22
归属于少数股东的综合收益总额	6,736,101.24	1,859,990.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.028	0.011
（二）稀释每股收益	0.028	0.011

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：刘明

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	103,670,882.52	142,894,508.18
减：营业成本	82,497,038.20	108,780,292.14
营业税金及附加	431,921.37	465,064.34
销售费用	7,302,074.81	8,775,826.07
管理费用	16,478,703.25	12,509,542.00
财务费用	4,613,563.63	3,152,882.09
资产减值损失	-1,101,004.80	2,240,578.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	30,178,608.72	
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）	23,627,194.78	6,970,323.11
加：营业外收入	548,893.94	638,801.00
其中：非流动资产处置利得	1,935.84	24,901.00
减：营业外支出	8,129,419.37	93,163.13
其中：非流动资产处置损失	614,669.37	28,922.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,046,669.35	7,515,960.98
减：所得税费用	-1,703,367.36	532,186.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,750,036.71	6,983,774.87
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	17,750,036.71	6,983,774.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.089	0.035
（二）稀释每股收益	0.089	0.035

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	266,299,703.13	203,570,224.31
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		
收到其他与经营活动有关的现金	26,928,931.02	11,578,253.33
经营活动现金流入小计	293,228,634.15	215,148,477.64
购买商品、接受劳务支付的现金	150,046,291.14	101,787,153.33
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	23,197,879.94	25,188,421.79
支付的各项税费	18,420,543.63	17,156,631.88
支付其他与经营活动有关的现金	50,531,335.07	32,859,631.10
经营活动现金流出小计	242,196,049.78	176,991,838.10
经营活动产生的现金流量净额	51,032,584.37	38,156,639.54
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	328,691.61	85,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	17,500,000.00	
投资活动现金流入小计	17,828,691.61	85,000.00
购建固定资产、无形资产和其	9,013,445.66	15,179,257.66

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00
投资活动现金流出小计	9,013,445.66	105,179,257.66
投资活动产生的现金流量净额	8,815,245.95	-105,094,257.66
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	140,000,000.00	221,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	37,137,228.22	4,673,593.28
筹资活动现金流入小计	177,137,228.22	225,673,593.28
偿还债务支付的现金	157,916,250.00	120,818,413.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,710,750.99	11,560,909.76
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	63,046,546.50	760,883.06
筹资活动现金流出小计	229,673,547.49	133,140,206.71
筹资活动产生的现金流量净额	-52,536,319.27	92,533,386.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	759.32	
五、现金及现金等价物净增加额	7,312,270.37	25,595,768.45
加：期初现金及现金等价物余额	60,927,196.89	20,581,561.43
六、期末现金及现金等价物余额	68,239,467.26	46,177,329.88

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	106,774,193.52	126,277,629.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,350,220.78	6,669,588.09
经营活动现金流入小计	108,124,414.30	132,947,217.99
购买商品、接受劳务支付的现金	87,177,764.39	85,203,674.56
支付给职工以及为职工支付的现金	9,176,961.49	9,688,711.36
支付的各项税费	5,630,420.76	6,908,846.66
支付其他与经营活动有关的现金	18,236,544.34	36,871,883.94
经营活动现金流出小计	120,221,690.98	138,673,116.52
经营活动产生的现金流量净额	-12,097,276.68	-5,725,898.53
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	311,129.61	85,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	17,500,000.00	
投资活动现金流入小计	17,811,129.61	85,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,903,968.38	722,527.95
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,903,968.38	90,722,527.95
投资活动产生的现金流量净额	15,907,161.23	-90,637,527.95
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	110,000,000.00	161,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	34,769,049.40	4,673,593.28
筹资活动现金流入小计	144,769,049.40	165,673,593.28
偿还债务支付的现金	93,500,000.00	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,116,668.68	6,400,567.30
支付其他与筹资活动有关的现金	59,362,000.00	760,883.06
筹资活动现金流出小计	156,978,668.68	66,661,450.36
筹资活动产生的现金流量净额	-12,209,619.28	99,012,142.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	759.28	
五、现金及现金等价物净增加额	-8,398,975.45	2,648,716.44
加：期初现金及现金等价物余额	13,351,485.16	10,028,743.10
六、期末现金及现金等价物余额	4,952,509.71	12,677,459.54

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				186,057,963.77			23,356,254.07	20,330,699.28		127,457,417.56	9,048,209.75	566,250,544.43
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				186,057,963.77			23,356,254.07	20,330,699.28		127,457,417.56	9,048,209.75	566,250,544.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								2,771,297.21			4,589,560.99	-1,443,659.33	5,917,198.87
（一）综合收益总额											5,589,560.99	6,736,101.24	12,325,662.23
（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											-1,000,000.00	-8,179,760.57	-9,179,760.57
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,000,000.00	-8,179,760.57	-9,179,760.57
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								2,771,297.21					2,771,297.21
1. 本期提取								4,633,650.84					4,633,650.84
2. 本期使用								1,862,353.63					1,862,353.63
（六）其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				186,057,963.77			26,127,551.28	20,330,699.28		132,046,978.55	7,604,550.42	572,167,743.30

上年金额

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	200,000,000.00				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	200,000.00				191,102.89			18,977,614.14	18,433,604.13		128,769.32	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													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00		-2,000,000.00
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	200,000,000.00				186,057,963.77		23,356,254.07	20,330,699.28		127,457,417.56	9,048,209.75	566,250,544.43	

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			16,640,172.32	20,121,924.46	138,097,320.14	567,052,929.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	200,000.00				192,193,512.87			16,640,172.32	20,121,924.46	138,097,320.14	567,052,929.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-116,161.30		16,750,036.71	16,633,875.41
（一）综合收益总额										17,750,036.71	17,750,036.71
（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										-1,000,000.00	-1,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-1,000,000.00	-1,000,000.00
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								-116,16 1.30			-116,16 1.30
1. 本期提取								1,505,8 22.10			1,505,8 22.10
2. 本期使用								1,621,9 83.40			1,621,9 83.40
(六) 其他											
四、本期期末余额	200,0 00,00 0.00				192,19 3,512.8 7			16,524, 011.02	20,121, 924.46	154,8 47,35 6.85	583,68 6,805.2 0

上年金额

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	200,0 00,00 0.00				192,19 3,512.8 7			13,740, 372.88	18,224, 829.31	123,0 23,46 3.81	547,18 2,178.8 7
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,0 00,00 0.00				192,19 3,512.8 7			13,740, 372.88	18,224, 829.31	123,0 23,46 3.81	547,18 2,178.8 7
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）								2,899,7 99.44	1,897,0 95.15	15,07 3,856. 33	19,870, 750.92
（一）综合收益 总额										18,97 0,951. 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	

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8月8日批准报出。

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 (间接持股)	2	75	75

公司已于2015年收购北京轩翔思悦传媒广告有限公司75%的股权，成为了本公司的控股子公司，现该公司2016年半年报业绩并入公司合并报表。

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：

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，使权益工具投资者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、划分为持有待售资产

无

13、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。

14、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:

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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、预计负债

1、预计负债的确认标准与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法 本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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%
上海乐通包装材料有限公司	10%
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%
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。

2015年10月15日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件国科火字（2015）191号《关于北京市2015年第一批复审高新技术企业备案的复函》，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），上海乐通包装材料有限公司、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2016年按10%的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	62,776.43	126,590.38
银行存款	68,176,690.83	60,800,606.51
其他货币资金	5,225,182.94	3,917,000.00
合计	73,464,650.20	64,844,196.89

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	5,015,182.94	3,800,000.00
信用证保证金	210,000.00	117,000.00
小计	5,225,182.94	3,917,000.00

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	34,092,428.73	49,036,854.42
商业承兑票据	2,744,792.04	1,983,032.02
合计	36,837,220.77	51,019,886.44

(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	2,423,509.00
合计	2,423,509.00

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	189,788,995.75	100.00%	17,446,783.08	9.19%	172,342,212.67	200,954,204.52	100.00%	18,058,868.55	8.99%	182,895,335.97
合计	189,788,995.75	100.00%	17,446,783.08	9.19%	172,342,212.67	200,954,204.52	100.00%	18,058,868.55	8.99%	182,895,335.97

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	144,218,019.27	7,210,900.96	5.00%
1 至 2 年	34,700,159.26	3,470,015.92	10.00%
2 至 3 年	3,007,785.32	902,335.59	30.00%
3 年以上	3,999,002.60	1,999,501.31	50.00%
3 至 4 年	2,356,636.15	1,178,318.08	50.00%
4 至 5 年	1,642,366.45	821,183.23	50.00%
5 年以上	3,864,029.30	3,864,029.30	100.00%
合计	189,788,995.75	17,446,783.08	

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(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	4,352.92
合计	4,352.92

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
晋江市柒源印刷包装有限公司	货款	1,770.55	无法收回	总裁办审批	否
河北奇特包装有限责任公司	货款	2,014.00	无法收回	总裁办审批	否
合计	--	3,784.55	--	--	--

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	20,763,217.68	10.94%	2,069,166.95
广东紫泉标签有限公司	15,324,336.56	8.07%	766,216.83
江苏申乾食品包装有限公司	13,067,577.98	6.89%	945,436.40
佛山市三水诚远包装彩印有限公司	5,642,325.09	2.97%	282,116.25
天津市旺林包装材料有限公司	5,199,768.41	2.74%	259,988.42
合计	59,997,225.72	31.61%	4,322,924.85

(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	15,981,784.74	94.16%	6,797,601.03	94.25%
1 至 2 年	618,904.00	3.65%	137,243.00	1.90%
2 至 3 年	131,710.88	0.77%	96,196.20	1.33%
3 年以上	241,128.95	1.42%	181,554.10	2.52%
合计	16,973,528.57	--	7,212,594.33	--

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：

(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	期末余额	比例	账龄	未结算原因
中核华原（上海）钛白有限公司	5,789,000.00	34.11%	1年以内	预付材料款
网际星辰文化传媒（北京）有限公司	2,482,746.40	14.63%	1年以内	预付广告费
深圳市欧克博讯网络广告有限公司	1,318,611.00	7.77%	1年以内	预付广告费
郑州市宝德利涂料有限公司	688,000.00	4.05%	1年以内	预付租金
Dorf Ketal Speciality Catalysts LLC	530,496.00	3.12%	1年以内	预付材料款
合计	10,808,853.40	63.68%		

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,750,740.13	100.00%	816,429.11	29.68%	1,934,311.02	3,728,386.99	100.00%	721,116.07	19.34%	3,007,270.92
合计	2,750,740.13	100.00%	816,429.11	29.68%	1,934,311.02	3,728,386.99	100.00%	721,116.07	19.34%	3,007,270.92

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	1,249,773.43	62,488.56	5.00%
1 至 2 年	84,616.42	8,461.64	10.00%
2 至 3 年	5,282.95	1,584.88	30.00%
3 年以上	1,334,346.62	667,173.31	50.00%
3 至 4 年	1,334,346.62	667,173.31	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	50.00%
5 年以上	76,720.71	76,720.71	100.00%
合计	2,750,740.13	816,429.11	

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：

(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	1,375,200.00	1,604,510.00
备用金	568,140.68	220,615.55
其他	807,399.45	1,903,261.44
合计	2,750,740.13	3,728,386.99

(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	工程保证金	995,200.00	3-5 年	36.18%	497,600.00
湖北淡雅香生物科技股份有限公司	保证金	200,000.00	3-5 年	7.27%	100,000.00
上海名成建筑遮阳节能技术股份有限公司	租金	191,625.00	1 年以内	6.97%	9,581.25
湖州菰谷百草农业科技有限公司	往来款	145,861.50	1 年以内	5.30%	7,293.08
贝俊岳	业务备用金	136,755.75	1 年以内	4.97%	6,837.79
合计	--	1,669,442.25	--	60.69%	621,312.12

(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	35,687,517.51		35,687,517.51	41,531,272.86		41,531,272.86
在产品	632,548.88		632,548.88			
库存商品	23,170,197.90		23,170,197.90	21,335,926.92		21,335,926.92
发出商品	6,739,310.89		6,739,310.89	4,532,274.52		4,532,274.52
自制半成品	3,041,646.18		3,041,646.18	3,566,853.78		3,566,853.78
低值易耗品	1,256,620.63		1,256,620.63	1,348,794.63		1,348,794.63
合计	70,527,841.99		70,527,841.99	72,315,122.71		72,315,122.71

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	4,282,645.26	5,732,793.77
合计	4,282,645.26	5,732,793.77

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	4,171,419.37	19,008.17		4,190,427.54
2.本期增加金额	348,790.80	943.02		349,733.82
(1) 计提或摊销	348,790.80	943.02		349,733.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
	4,520,210.17	19,951.19		4,540,161.36
4.期末余额	4,520,210.17	19,951.19		4,540,161.36
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	3,159,238.50	72,636.95		3,231,875.45
2.期初账面价值	3,508,029.30	73,579.97		3,581,609.27

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

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	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	397,460,674.46	165,153,145.94	13,022,616.70	20,126,637.44	595,763,074.54
2.本期增加金额	451,921.40	941,788.30	30,000.00	987,571.00	2,411,280.70
(1) 购置	1,881,765.17	941,788.30	30,000.00	987,571.00	3,841,124.47
(2) 在建工程转入	-1,429,843.77				-1,429,843.77
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		17,798.63	431,793.97	910,846.67	1,360,439.27
(1) 处置或报废		17,798.63	431,793.97	910,846.67	1,360,439.27
4.期末余额	397,912,595.86	166,077,135.61	12,620,822.73	20,203,361.77	596,813,915.97
二、累计折旧					
1.期初余额	45,186,379.82	53,206,551.71	5,191,311.43	7,507,680.52	111,091,923.48
2.本期增加金额	7,987,745.37	7,228,315.86	633,030.11	1,350,472.54	17,199,563.88
(1) 计提	7,987,745.37	7,228,315.86	633,030.11	1,350,472.54	17,199,563.88
3.本期减少金额		9,095.67	381,830.15	9,348.00	400,273.82
(1) 处置或报废		9,095.67	381,830.15	9,348.00	400,273.82
4.期末余额	53,174,125.19	60,425,771.90	5,442,511.39	8,848,805.06	127,891,213.54
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）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	344,738,470.67	105,651,363.71	7,178,311.34	11,354,556.71	468,922,702.43
2.期初账面价值	352,274,294.64	111,946,594.23	7,831,305.27	12,618,956.92	484,671,151.06

（2）暂时闲置的固定资产情况

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

（4）通过经营租赁租出的固定资产

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

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
湖州北区厂房建筑	2,390,000.00		2,390,000.00	400,000.00		400,000.00
湖州南区厂房建筑	1,665,140.96		1,665,140.96			
珠海设备安装工程	2,614,408.48		2,614,408.48	2,278,956.69		2,278,956.69
湖州设备安装工程				722,785.13		722,785.13

珠海厂房装修工程	7,759,918.06		7,759,918.06	4,287,422.66		4,287,422.66
零星工程	2,852,262.44		2,852,262.44	1,213,544.00		1,213,544.00
合计	17,281,729.94		17,281,729.94	8,902,708.48		8,902,708.48

(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(万元)	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
珠海设备安装工程	2,600.00	2,278,956.69	335,451.79			2,614,408.48	10.00%					自有资金
珠海厂房装修工程	1,600.00	4,287,422.66	3,472,495.40			7,759,918.06	48.00%					自有资金
零星工程		1,213,544.00	1,638,718.44			2,852,262.44						自有资金
湖州设备安装工程	4,300.00	722,785.13			722,785.13	0.00		98%				自有资金
湖州北区厂房建筑	6,200.00	400,000.00	1,990,000.00			2,390,000.00	4.00%	98%				自有资金
湖州南区厂房建筑	16,900.00	0.00	1,665,140.96			1,665,140.96	1.00%	100%				自有资金
合计	31,600.00	8,902,708.48	9,101,806.59	0.00	722,785.13	17,281,729.94	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

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			2,822,457.13	31,322,090.35

2.本期增加 金额				10,101.71	10,101.71
(1) 购置				10,101.71	10,101.71
(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			2,832,558.84	31,332,192.06
二、累计摊销					
1.期初余额	2,980,776.98			913,512.58	3,894,289.56
2.本期增加 金额	290,216.76			137,327.56	427,544.32
(1) 计提	290,216.76			137,327.56	427,544.32
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,270,993.74			1,050,840.14	4,321,833.88
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	25,228,639.48			1,781,718.70	27,010,358.18
2.期初账面价值	25,518,856.24			1,908,944.55	27,427,800.79

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

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

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
北理工实验工程	325,257.00		65,051.34		260,205.66
租入固定资产改造	608,207.92		117,717.68		490,490.24
合计	933,464.92		182,769.02		750,695.90

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	19,112,822.79	3,756,532.00	18,779,984.62	3,706,005.88
可抵扣亏损	53,010,209.25	11,839,358.38	32,517,297.76	8,129,324.45
应付职工薪酬	3,312,082.73	496,812.41	3,312,082.70	496,812.41
专项储备—安全费	4,168,079.40	625,211.91	5,843,231.62	876,484.74
合计	79,603,194.17	16,717,914.70	60,452,596.70	13,208,627.48

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	0.00	25,000,000.00
预付设备款	0.00	573,379.00
合计		25,573,379.00

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	80,000,000.00	99,500,000.00
保证借款	146,000,000.00	130,000,000.00
信用借款	13,000,000.00	13,000,000.00

信用证贴现借款		4,850,000.00
合计	239,000,000.00	247,350,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,309,973.89	38,751,614.28
合计	35,309,973.89	38,751,614.28

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	56,167,909.28	58,140,283.03
合计	56,167,909.28	58,140,283.03

(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
江门谦信化工发展有限公司	257,220.00	尚未结算
深圳市虹宇包装材料有限公司	87,425.00	尚未结算
佛山市顺德区豫台棉制纤维素有限公司	59,575.00	尚未结算
惠州市雅美实业有限公司	49,511.47	尚未结算
山东东佳集团股份有限公司	46,500.00	尚未结算
合计	500,231.47	--

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	4,892,679.53	3,932,840.88
合计	4,892,679.53	3,932,840.88

(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
深圳市科鑫弘塑胶科技有限公司	54,071.46	尚未结算
深圳市福昌电子技术有限公司	37,904.54	尚未结算
深圳市瑞达丰塑胶制品有限公司	15,741.00	尚未结算
合计	289,712.21	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

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	8,892,389.94	19,633,439.58	21,898,422.73	6,627,406.79
二、离职后福利-设定提存计划		1,210,020.48	1,222,133.94	-12,113.46
三、辞退福利		1,619,887.34	1,619,887.34	
四、一年内到期的其他福利		100.00	100.00	
合计	8,892,389.94	22,463,447.40	24,740,544.01	6,615,293.33

(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	8,820,877.57	17,970,480.60	20,262,489.49	6,528,868.68
2、职工福利费	27,279.55	172,019.29	183,167.30	16,131.54
3、社会保险费		571,541.29	574,071.29	-2,530.00
其中：医疗保险费		487,852.76	490,382.76	-2,530.00
工伤保险费		43,951.94	43,951.94	
生育保险费		39,736.59	39,736.59	
4、住房公积金		574,447.00	562,963.00	11,484.00
5、工会经费和职工教育经费	44,232.82	344,951.40	315,731.65	73,452.57
合计	8,892,389.94	19,633,439.58	21,898,422.73	6,627,406.79

(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		1,136,111.10	1,146,164.02	-10,052.92
2、失业保险费		73,909.38	75,969.92	-2,060.54
合计		1,210,020.48	1,222,133.94	-12,113.46

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	2,864,658.18	4,343,898.07
消费税	13,886.28	62,427.96
企业所得税	1,185,826.98	900,734.38
个人所得税	189,494.60	99,159.03
城市维护建设税	144,508.18	306,769.86
房产税	1,495,707.05	170,202.38
教育费附加	94,651.92	219,123.34
土地使用税	606,060.53	50,207.10

印花税	39,245.56	37,682.92
水利基金	5,377.97	
文化建设费		148,097.63
堤围税		15,460.82
合计	6,639,417.25	6,353,763.49

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	113,868.36	156,176.04
短期借款应付利息	476,270.97	352,033.35
合计	590,139.33	508,209.39

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、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,179,760.57	0.00
合计	9,179,760.57	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

24、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
往来款	3,521,886.32	
工程款、设备款	691,548.73	1,309,566.59
押金及保证金	3,922,159.08	755,309.08
预提运费	2,242,855.00	1,577,892.39
应付股权收购款	133,770,000.00	133,770,000.00

借股东款		32,000,000.00
其他	382,317.24	1,883,274.30
合计	144,530,766.37	171,296,042.36

(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	442,699.44	尚未结算
黄建祥	357,385.08	尚未结算
泰龙（珠海）机械制造有限公司	223,774.00	尚未结算
合计	1,023,858.52	--

其他说明

25、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	28,832,500.00
合计	28,832,500.00	28,832,500.00

其他说明：

26、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	50,456,875.00	64,873,125.00
合计	50,456,875.00	64,873,125.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、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	2,000,000.00		250,000.00	1,750,000.00	专项资金

合计	2,000,000.00		250,000.00	1,750,000.00	--
----	--------------	--	------------	--------------	----

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 湖州市财政局 造专项资金	2,000,000.00		250,000.00		1,750,000.00	与资产相关
合计	2,000,000.00		250,000.00		1,750,000.00	--

其他说明：

28、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事务所大华验字{2013}000111号验资报告验证

29、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）	186,057,963.77			186,057,963.77
合计	186,057,963.77			186,057,963.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、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	23,356,254.07	4,633,650.84	1,862,353.63	26,127,551.28
合计	23,356,254.07	4,633,650.84	1,862,353.63	26,127,551.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	20,330,699.28			20,330,699.28
合计	20,330,699.28			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：

32、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	127,457,417.56	128,769,323.29
调整后期初未分配利润	127,457,417.56	128,769,323.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,589,560.99	2,585,189.42
减：提取法定盈余公积		1,897,095.15
应付普通股股利	1,000,000.00	2,000,000.00
期末未分配利润	132,046,978.55	127,457,417.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

33、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	266,365,981.06	184,999,655.50	226,997,767.92	164,868,289.52
其他业务	1,817,975.05	834,986.85	2,230,406.44	152,920.15
合计	268,183,956.11	185,834,642.35	229,228,174.36	165,021,209.67

34、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	108,546.62	117,797.53
营业税	37,536.50	31,993.50
城市维护建设税	674,530.84	737,105.27
教育费附加	289,090.28	316,230.76
地方教育附加	192,614.87	210,820.51
堤围防护费	57,657.90	86,749.98
河道清理费	191.62	191.62
房产税（房屋出租）	62,066.40	30,794.40
合计	1,422,235.03	1,531,683.57

其他说明：

35、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	2,942,873.73	4,862,944.21
折旧费	481,814.52	590,872.23
修理费	64,870.34	94,662.79
运输费	4,454,996.62	5,665,041.98
广告费	922,628.48	30,000.00
差旅费	1,519,870.05	3,897,203.61
公司经费	419,164.14	1,260,368.88
租赁费	1,100,963.95	209,316.55
业务招待费	426,928.90	659,910.50
其他	68,473.73	116,247.47
合计	12,402,584.46	17,386,568.22

其他说明：

36、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	2,073,481.15	1,268,475.21
工资及福利费	9,523,178.71	7,400,003.18
折旧费	6,443,696.33	4,962,818.07
修理费	466,318.27	295,947.95

业务招待费	647,527.83	580,414.94
社会统筹保险	1,710,831.18	1,844,473.22
电话费	164,747.80	221,311.89
差旅费	1,903,792.88	1,689,637.33
办公费	948,518.11	804,146.48
税金	2,290,370.62	2,250,148.84
董事会费	107,301.04	142,857.12
咨询费	3,937,229.66	1,078,627.22
研究与开发费	7,731,741.43	6,130,308.54
水电费	697,898.52	527,241.70
其他	1,128,086.28	1,598,044.87
合计	39,774,719.81	30,794,456.56

其他说明：

37、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,814,686.82	8,488,708.64
利息收入	-179,866.99	-165,412.52
手续费	208,619.29	408,595.67
汇兑损益	216,944.93	407,072.66
现金折让	2,330.00	0.64
合计	9,062,714.05	9,138,965.09

其他说明：

38、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	512,785.97	1,236,336.83
合计	512,785.97	1,236,336.83

其他说明：

39、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	9,992.53	24,901.00	
其中：固定资产处置利得	9,992.53	24,901.00	9,992.53
政府补助	957,720.90	613,900.00	957,720.90
其他	967.20		967.20
合计	968,680.63	638,801.00	968,680.63

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
高新人力 资源与社 保保障局 就业社会 保险补贴	珠海市高 新技术产 业开发区 发展改革 和财政局	珠海市高 新技术产 业开发区 发展改革 和财政局	地方优惠 政策	是	否	4,451.40		与收益相 关
高新区财 政局国际 市场开拓 资金补贴	珠海市高 新区财政 局	珠海市高 新区财政 局	地方优惠 政策	是	否	5,000.00		与收益相 关
2015 外经 贸发展专 项资金	珠海市高 新区财政 局	珠海市高 新区财政 局	地方优惠 政策	是	否	14,572.00		与收益相 关
财政局珠 海市高校 毕业生就 业补贴	珠海市高 新技术产 业开发区 发展改革 和财政局	珠海市高 新技术产 业开发区 发展改革 和财政局	地方优惠 政策	是	否	4,897.50		与收益相 关
2014 年度 企业研发 费用补助 资金	珠海市高 新技术产 业开发区 发展改革 和财政局	珠海市高 新技术产 业开发区 发展改革 和财政局	地方优惠 政策	是	否	517,400.00		与收益相 关
湖州市财 政局财政 性技术改 造专项资 金	湖州市财 政局	湖州市财 政局	地方改造 专项资金	是	否	250,000.00		与收益相 关
企业 6S 管	湖州市吴	湖州市吴	企业6S	是	否	100,000.00		与收益相

理示范企业补助	兴区财政局	兴区财政局	管理示范企业补助					关
喀什日盛政府扶持资金	喀什经济开发区管理委员会	喀什经济开发区管理委员会	地方优惠政策	是	否	61,400.00		与收益相关
珠海市财政局下拨款	珠海市财政局	珠海市财政局	地方优惠政策	是	否		100,000.00	与收益相关
珠海市财政局下拨省西化融合管理体系贯标款	珠海市财政局	珠海市财政局	地方优惠政策	是	否		264,400.00	与收益相关
珠海市财政局扶优扶强款	珠海市财政局	珠海市财政局	地方优惠政策	是	否		249,500.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	957,720.90	613,900.00	--

其他说明：

40、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	621,814.97	28,922.68	621,814.97
其中：固定资产处置损失	621,814.97	28,922.68	621,814.97
对外捐赠	75,800.00	69,500.00	75,800.00
罚款支出	10,200.00	400.00	10,200.00
其他	7,487,750.00	73,450.80	7,487,750.00
合计	8,195,564.97	172,273.48	8,195,564.97

其他说明：

41、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	3,119,838.29	1,869,713.05
递延所得税费用	-3,498,110.42	-1,369,884.37
合计	-378,272.13	499,828.68

(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	11,947,390.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,523,699.93
子公司适用不同税率的影响	-268,408.59
调整以前期间所得税的影响	-17,675.17
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	-1,615,888.30
所得税费用	-378,272.13

其他说明

42、其他综合收益

详见附注。

43、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	75,660.78	149,332.40
政府补贴	646,320.90	1,243,900.00
租金收入	446,265.00	448,245.00
其他	25,760,684.34	9,736,775.93
合计	26,928,931.02	11,578,253.33

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

业务招待费	473,603.33	1,240,325.44
差旅费	1,582,312.24	6,991,235.09
运输费	3,613,672.14	6,099,605.54
公司经费	2,065,573.42	6,008,986.80
修理费	219,097.09	653,869.46
技术开发费	137,408.07	4,106,726.35
信息披露费		276,000.00
咨询费	893,515.80	1,078,627.22
广告宣传费	497,989.48	36,145.00
其他	41,048,163.50	6,368,110.20
合计	50,531,335.07	32,859,631.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到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
收到重组框架协议退回保证金	17,500,000.00	
合计	17,500,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
银行汇票保证金		90,000,000.00
合计		90,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
银行汇票保证金	7,137,228.22	4,673,593.28
收到增发诚意金	30,000,000.00	
合计	37,137,228.22	4,673,593.28

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
银行汇票保证金	4,046,546.50	760,883.06
退回增发诚意金	27,000,000.00	
归还股东借款	32,000,000.00	
合计	63,046,546.50	760,883.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、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	12,325,662.23	4,085,653.26
加：资产减值准备	512,785.97	1,236,336.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,548,354.68	14,078,876.03
无形资产摊销	428,487.34	400,224.52
长期待摊费用摊销	182,769.02	65,051.31
财务费用（收益以“－”号填列）	9,023,306.11	8,897,304.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,509,287.22	-1,194,592.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,787,280.72	7,367,955.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,564,587.06	-32,110,599.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,949,203.82	21,195,664.52
其他	20,117,842.28	14,134,765.34
经营活动产生的现金流量净额	51,032,584.37	38,156,639.54
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	68,239,467.26	46,177,329.88

减：现金的期初余额	60,927,196.89	20,581,561.43
现金及现金等价物净增加额	7,312,270.37	25,595,768.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 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	68,239,467.26	60,927,196.89
其中：库存现金	62,776.43	126,590.38
可随时用于支付的银行存款	68,176,690.83	60,800,606.51
三、期末现金及现金等价物余额	68,239,467.26	60,927,196.89

其他说明：

45、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

46、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	5,225,182.94	保证金
应收票据	2,423,509.00	保证金
固定资产	284,232,082.52	抵押贷款
无形资产	23,922,713.06	抵押贷款
投资性房地产	1,919,174.46	抵押贷款
合计	317,722,661.98	--

其他说明：

47、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	5,472.71	6.6312	36,290.63
欧元	6.51	7.3750	48.01
港币	5.53	0.8547	4.73
应收账款	--	--	
其中：美元	102,614.83	6.6312	680,459.46
应付账款			
其中：美元	329,824.00	6.6312	2,187,128.91
欧元			
港币			

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

48、其他

八、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：

无

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%	6,736,101.24	8,179,760.57	7,604,550.42

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	7,538.65	81.69	7,620.34	4,578.52		4,578.52	5,247.92	83.03	5,330.95	1,711.67		1,711.67

传媒 广告 有限 公司												
----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	9,536.26	2,694.44	2,694.44	1,673.40	3,655.26	1,090.20	1,090.20	2,112.84

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

无

十、公允价值的披露

1、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。

2、其他

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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。

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

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

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无

本公司委托管理/出包情况表：

无

（3）关联租赁情况

无

（4）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	12,181,730.12	2016 年 03 月 08 日	2019 年 09 月 07 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	2,291,090.46	2014 年 11 月 24 日	2017 年 11 月 23 日	否
湖州乐通新材料科技	79,289,375.00	2014 年 01 月 16 日	2019 年 12 月 31 日	否

有限公司				
------	--	--	--	--

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	4,500,000.00	2016 年 03 月 11 日	2019 年 03 月 11 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	6,500,000.00	2016 年 03 月 11 日	2019 年 03 月 11 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	7,000,000.00	2016 年 03 月 11 日	2019 年 03 月 11 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	15,000,000.00	2016 年 03 月 11 日	2019 年 03 月 11 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2016 年 03 月 11 日	2019 年 03 月 11 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	3,000,000.00	2016 年 05 月 03 日	2020 年 12 月 31 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	20,000,000.00	2016 年 05 月 03 日	2020 年 12 月 31 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	20,000,000.00	2016 年 05 月 03 日	2020 年 12 月 31 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	30,000,000.00	2016 年 05 月 03 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	2016 年 05 月 03 日	2020 年 12 月 31 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	20,000,000.00	2016 年 05 月 03 日	2020 年 12 月 31 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	4,591,460.10	2016 年 03 月 11 日	2019 年 03 月 11 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	6,598,950.28	2016 年 03 月 11 日	2019 年 03 月 11 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	7,664,819.80	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	3,480,065.10	2016 年 03 月 11 日	2019 年 03 月 11 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	USD166,350.00	2015 年 08 月 05 日	2020 年 12 月 31 日	否

科技有限公司				
珠海乐通新材料科技有限公司、郑州乐通新材料科技有限公司、湖州乐通新材料科技有限公司	USD144,000.00	2016 年 03 月 11 日	2019 年 03 月 11 日	否

关联担保情况说明

截止期末，担保借款余额为14,600万元。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10,300万元、向交通银行股份有限公司珠海分行的担保借款余额4,300万元，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0万元，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79,289,375.00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、开立信用证提供担保。

(5) 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				
刘秋华	30,000,000.00	2016 年 02 月 17 日	2016 年 12 月 21 日	增发项目诚意金
拆出				
张彬贤	10,000,000.00	2015 年 12 月 21 日	2016 年 01 月 25 日	银行同期贷款基准利率的 90%
张彬贤	22,000,000.00	2015 年 12 月 21 日	2016 年 02 月 17 日	银行同期贷款基准利率的 90%
刘秋华	10,000,000.00	2016 年 02 月 17 日	2016 年 06 月 03 日	归还增发诚意金
刘秋华	5,000,000.00	2016 年 02 月 17 日	2016 年 06 月 13 日	归还增发诚意金
刘秋华	5,000,000.00	2016 年 02 月 17 日	2016 年 06 月 21 日	归还增发诚意金
刘秋华	3,000,000.00	2016 年 02 月 17 日	2016 年 06 月 28 日	归还增发诚意金
刘秋华	4,000,000.00	2016 年 02 月 17 日	2016 年 06 月 21 日	归还增发诚意金

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高级管理人员薪酬	466,022.07	375,026.69

(7) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 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	0.00	32,000,000.00
其他应付款	刘秋华	3,000,000.00	0.00

6、关联方承诺

7、其他

十二、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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 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	已判决，暂未申请执行
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	未判决
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	已申请强制执行
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
珠海乐通新材料科技有限公司	昆明信瑞包装有限公司	被告拖欠原告货款	珠海市斗门区人民法院	425,537.00	未判决
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	未判决
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	已判决，暂未申请执行
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	已申请强制执行
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	已判决，暂未申请执行
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	已申请强制执行
合计				4,302,231.48	

(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。

3、其他

十三、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

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。

十四、其他重要事项

1、其他

1、本公司2016年5月27日召开的第三届董事会第二十五次会议，审议通过《关于终止非公开发行股票事项的议案》，并于2016年5月20日披露了《关于终止非公开发行股票事项的公告》（公告编号2016-025），于2016年6月1日，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申请终止审查通知书》（[2016]339号）。

此次终止非公开发行股票事项主要鉴于公司推进非公开发行股票方案已有较长一段时间，标的公司提出终止与公司签署的《股权转让协议》、《非公开发行股票之附生效条件的认购协议》等协议。为了切实保护公司及广大投资者的利益，综合考虑公司经营情况、融资环境、融资时机及公司股东与认购方的利益等各方面因素，经审慎决策，并与认购方、保荐机构等多次协商沟通，最终公司决定终止本次非公开发行。

2、公司在6月2日开市起进行关于筹划重大事项的停牌，随后公司于6月13日确定为重大资产重组事项，并继续停牌。目前，公司股票仍处于停牌状态，公司将积极跟进相关工作事项，并及时披露相关公告。

3、法定代表人为张彬贤已于2016年7月22日辞职，公司董事会推举董事、副总裁刘明先生代行董事长、总裁等职责。代行时间自董事会决议通过之日起至公司董事会按照相关规定选举产生新任董事长、总裁为止。

十五、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	86,749,	100.00	9,221,7	10.63	77,527,	93,43	100.00	9,218,1	9.87%	84,214,9

组合计提坏账准备的应收账款	534.58	%	15.90	%	818.68	3,076.72	%	39.71		37.01
合计	86,749,534.58	100.00%	9,221,715.90	10.63%	77,527,818.68	93,433,076.72	100.00%	9,218,139.71	9.87%	84,214,937.01

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	73,008,409.86	3,650,420.49	5.00%
1 至 2 年	7,185,673.41	718,567.34	10.00%
2 至 3 年	228,845.68	68,653.70	30.00%
3 年以上	3,085,062.54	1,542,531.28	50.00%
3 至 4 年	1,593,527.23	796,763.62	50.00%
4 至 5 年	1,491,535.31	745,767.66	50.00%
5 年以上	3,241,543.09	3,241,543.09	100.00%
合计	86,749,534.58	9,221,715.90	10.63%

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额百分比	已计提坏账金额
广东紫泉标签有限公司	15,324,336.56	17.67%	766,216.83
江苏申乾食品包装有限公司	13,067,577.99	15.06%	945,436.40
佛山市三水诚远包装彩印有限公司	5,642,325.09	6.50%	282,116.25
重庆顶正包材有限公司	4,888,428.25	5.64%	244,421.41
杭州顶正包材有限公司	4,572,977.00	5.27%	228,648.85
合计	43,495,644.89	50.14%	2,466,839.74

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	125,316,690.30	100.00%	8,018,973.07	6.40%	117,297,717.23	108,768,711.89	100.00%	9,123,554.06	8.39%	99,645,157.83
合计	125,316,690.30	100.00%	8,018,973.07	6.40%	117,297,717.23	108,768,711.89	100.00%	9,123,554.06	8.39%	99,645,157.83

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	92,702,799.22	4,635,139.96	5.00%
1 至 2 年	32,366,531.08	3,236,653.11	10.00%

3 年以上	200,360.00	100,180.00	50.00%
3 至 4 年	200,360.00	100,180.00	50.00%
5 年以上	47,000.00	47,000.00	100.00%
合计	125,316,690.30	8,018,973.07	6.40%

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(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	329,000.00	324,310.00
备用金	328,203.15	220,615.55
往来款	124,549,842.26	107,910,786.34
其他	109,644.89	313,000.00
合计	125,316,690.30	108,768,711.89

(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	108,833,409.93	1-2 年	86.85%	7,057,266.23
珠海乐通新材料科技有限公司	往来款	15,716,432.33	1 年以内	12.54%	785,821.62
湖北淡雅香生物科技股份有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	0.16%	100,000.00

贝俊岳	个人借款	136,755.75	1 年以内	0.11%	6,837.79
王玮曦	个人借款	50,400.00	1 年以内	0.04%	2,520.00
合计	--	124,936,998.01	--	99.70%	7,952,445.64

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	654,449,376.31		654,449,376.31
合计	654,449,376.31		654,449,376.31	654,449,376.31		654,449,376.31

(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
1、上海乐通包装材料有限公司	5,561,733.52			5,561,733.52		
2、珠海乐通新材料科技有限公司	200,483,749.79			200,483,749.79		
3、湖州乐通新材料科技有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
4、郑州乐通新材料科技有限公司	64,403,893.00			64,403,893.00		
5、珠海市智通投资发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
6、北京轩翔思悦传媒	273,000,000.0			273,000,000.0		

广告有限公司	0			0		
合计	654,449,376.31			654,449,376.31		

(2) 其他说明

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	95,331,940.11	75,292,967.57	134,201,853.73	100,960,482.96
其他业务	8,338,942.41	7,204,070.63	8,692,654.45	7,819,809.18
合计	103,670,882.52	82,497,038.20	142,894,508.18	108,780,292.14

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	30,178,608.72	0.00
合计	30,178,608.72	

十六、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	-611,822.44	处理固定资产损益
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）	957,720.90	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,572,782.80	终止定增方案，预付的重组定金损失
减：所得税影响额	-1,036,008.54	
少数股东权益影响额	13,047.50	
合计	-6,203,923.30	--

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	1.00%	0.028	0.028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.11%	0.059	0.059

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他