



珠海市乐通化工股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-079

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半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。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	110

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
珠海智通	指	珠海智通投资发展有限公司
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 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	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		

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	0756-6886888、3383338	0756-6886888、3383338
传真	0756-6886000、3383339	0756-6886000、3383339
电子信箱	lt@letongink.com	lt@letongink.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	229,228,174.36	297,308,156.20	-22.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,225,663.22	5,075,235.90	-56.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,835,428.79	5,098,830.90	-64.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,156,639.54	1,936,793.71	1,870.09%
基本每股收益（元/股）	0.011	0.025	-56.00%
稀释每股收益（元/股）	0.011	0.025	-56.00%
加权平均净资产收益率	0.40%	0.91%	-0.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,080,919,044.88	954,589,771.87	13.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	559,131,779.73	557,283,436.12	0.33%

二、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,225,663.22	5,075,235.90	559,131,779.73	557,283,436.12
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,225,663.22	5,075,235.90	559,131,779.73	557,283,436.12

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-4,021.68	
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）	613,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,350.80	
减：所得税影响额	76,293.09	
合计	390,234.43	--

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

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。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司实现营业收入229,228,174.36元，较去年同期下降22.90%；实现归属于上市公司股东的净利润2,225,663.22元，较去年同期下降56.15%。主要的原因是国内外经济不景气，主要客户的需求量减少，导致销量下降，营业收入减少。

报告期内，国内外经济压力加大，进入转型升级和全面深化改革的攻坚时期，面临多重风险与挑战；国内印刷油墨市场需求不振，竞争加剧，在这种大背景下公司经营管理工作各个方面均面临不小的挑战。针对当前油墨产业竞争日趋激烈，公司主营业务面临行业调整的状况，公司管理层意识到，以单纯的线下制造业生产能力服务客户略显单一，滞后于互联网时代供应链的发展和客户需求的不断延伸。基于此，公司于2015年5月收购了国内优秀的数字营销服务商北京轩翔思悦传媒广告有限公司，涉入高速发展的数字营销行业，进一步丰富了服务客户的工具，拓宽了产品线。

报告期内，公司拟以8.98元/股的价格向刘秋华、郑素贞、周静芬、深圳亦尔同瑞投资管理企业（有限合伙）、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6名特定对象非公开发行489,599,107股股票，募集资金439,660.00万元，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。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入229,228,174.36元，较去年同期下降22.90%；实现归属于上市公司股东的净利润2,225,663.22元，较去年同期下降56.15%；凹印油墨实现销售收入224,182,643.43元，比上年同期减少19.31%；特种油墨实现销售收入696,829.06元，比上年同期减少94.07%；柔印油墨实现销售收入1,516,452.6元，比上年同期减少41.30%；胶印油墨实现销售收入585,676.16元，比上年同期减少11.23%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	229,228,174.36	297,308,156.20	-22.90%	
营业成本	165,021,209.67	232,645,648.21	-29.07%	主要系报告期内收入减少导致成本变动减少所致。
销售费用	17,386,568.22	17,751,000.19	-2.05%	
管理费用	30,794,456.56	31,546,644.57	-2.38%	
财务费用	9,138,965.09	4,293,086.38	112.88%	主要系报告期内银行借款增加导致利息支出增加以及子公司募投项目转固后借款利息费用化增加所致。
所得税费用	499,828.68	1,452,883.22	-65.60%	主要系报告期内公司的利润同比上年同期减少导致所得税费用相应减少所致。

研发投入	6,130,308.54	10,713,604.77	-42.78%	主要系研发项目根据立项报告在 2015 年上半年研发投入有所减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	38,156,639.54	1,936,793.71	1,870.09%	主要系报告期内延长部分材料供应商的付款期限,从而减少了支付的现金流所致。
投资活动产生的现金流量净额	-105,094,257.66	-71,491,432.67	-47.00%	主要系报告期内收购子公司的投资款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	92,533,386.57	43,322,006.14	113.59%	主要系报告期为满足扩大生产经营规模的资金需要,增加银行贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	25,595,768.45	-26,232,632.82	197.57%	主要系报告期内延长部分材料供应商的付款期限,从而减少了支付的现金流及满足扩大生产经营规模的资金需要,增加银行贷款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内,公司围绕年度经营计划开展各项工作,以市场开拓为重点,以产品创新为主导,但由于行业处于调整期且需求不足,导致2015年半年度经营业绩未达到预期。公司实现营业收入229,228,174.36元,较去年同期下降22.90%;实现归属于上市公司股东的净利润2,225,663.22元,较去年同期下降56.15%。

报告期,公司继续积极推进资本运作。2015年5月29日,公司披露了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》,拟以8.98元/股的价格向刘秋华、郑素贞、周静芬、深圳亦尔同瑞投资管理企业(有限合伙)、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6名特定对象非公开发行489,599,107股股票,募集资金439,660.00万元,扣除发行费用后的募集资金净额用于以下项目: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;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。

三、主营业务构成情况

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						
工业	226,997,767.92	164,868,289.52	27.37%	-22.49%	-27.90%	5.44%
分产品						
凹印油墨	224,182,643.43	163,221,921.59	27.19%	-19.31%	-25.23%	5.77%

特种油墨	696,829.06	363,938.96	47.77%	-94.07%	-95.58%	17.81%
柔印油墨	1,516,452.60	946,140.04	37.61%	-41.30%	-44.02%	3.04%
网印油墨	16,166.67	14,332.48	11.35%	-68.93%	-65.68%	-8.41%
胶印油墨	585,676.16	321,956.45	45.03%	-11.23%	-15.71%	2.92%
分地区						
珠三角地区	60,888,095.41	43,938,903.68	27.84%	-51.80%	-55.68%	6.33%
长三角地区	61,182,321.56	48,153,301.23	21.30%	-1.01%	0.74%	-1.36%
环渤海地区	31,649,695.12	23,686,594.49	25.16%	-15.27%	-18.44%	2.90%
其他地区	71,249,405.26	47,705,043.34	33.04%	7.44%	-7.84%	11.09%
出口销售	2,028,250.57	1,384,446.78	31.74%	87.04%	53.42%	14.96%

四、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。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
65,000,000.00	6,168,100.00	953.81%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京轩翔思悦传媒广告有限公司	互联网广告程序化投放营销。	75.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海乐通包装材料有限公司	子公司	化工	油墨、涂料分装，压延成膜生产加工；自有房屋租赁	2,000,000.00	3,156,610.33	2,922,733.78	383,250.00	106,000.82	84,549.83
珠海乐通新材料科技有限公司	子公司	化工	自行开发研制、生产和销售自产的各种新型包装材料、新型印刷材料、水性油墨、光固化油墨、水性涂料、包装机械设备及上述产品的相关配套产品	48,865,600.00	393,294,271.22	206,055,273.98	58,091,767.33	-5,121,624.51	-5,068,160.88

湖州乐通新材料科技有限公司	子公司	化工	新型包装材料的研发、销售	100,000,000.00	328,303,223.79	91,550,749.25	45,472,620.38	-5,943,198.27	-4,267,587.23
郑州乐通新材料科技有限公司	参股公司	化工	生产和销售油墨、涂料及相关的配套产品	50,000,000.00	88,563,582.32	73,556,827.58	49,168,770.34	5,088,804.62	3,795,898.05
珠海智通投资发展有限公司	子公司	投资商业	投资、商业	1,000,000.00	936,805.07	936,805.07	0.00	0.00	-573.18

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-86.00%	至	-37.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	100	至	450
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	718.54		
业绩变动的原因说明	1、行业景气度下滑、印刷油墨市场需求不振，主营业务产品市场竞争激烈等不利影响。2、子公司基建项目大部分完工，转固后折旧费用增大以及项目贷款利息费用化。3、全资子公司湖州乐通投产后相应费用增大。		

七、董事会、监事会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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2015年4月25日，公司召开2014年度股东大会，审议通过了《2014年度利润分配方案》。公司以2014年12月31日的公司总股本200,000,000股为基数，向全体股东每股派发现金红利人民币0.01元（含税），共计派发现金红利2,000,000元人民币。上述权益分派实施方案已于2015年6月19日实施完毕。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引》等法律法规及相关规章的要求，不断改进和完善公司的法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，持续深入开展公司治理活动。报告期内，公司的规范运作、治理水平进一步得到提升。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引

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	北京轩翔思悦传媒广告有限公司 75%的股权	27,300	截止本披露日,北京轩翔思悦传媒广告有限公司 75%的股权已全部过户,所涉及的债权债务已全部转移	完成上述收购事项,使北京轩翔思悦传媒广告有限公司成为公司的控股子公司,将有效整合公司资源,切入新兴领域,提高公司利润,有助长远发展。	根据财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 20 号-企业合并》应用指南,截止到本报告期末未达到企业合并的要求。本报告期收购北京轩翔思悦的股权对公司损益无影响。	0.00%	否		2015 年 05 月 04 日	公告编号: 2015-032、《关于以现金方式收购北京轩翔思悦传媒广告有限公司》,刊登在 2015 年 5 月 4 日巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
--	-----------------------	--------	---	--	--	-------	---	--	------------------	--

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关联 方担保
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	3,375	2015 年 04 月 01 日	1,400	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	367.35	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	10,812.19	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）		31,875		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		12,579.54		
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（B3）		31,875		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		12,579.54		
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）	31,875	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）	12,579.54
报告期末已审批的担保额度 合计（A3+B3+C3）	31,875	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）	12,579.54
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		22.50%	
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	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		不适用	
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

（1）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、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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	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	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司、实际控制人张彬贤、刘秋华夫妇	“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相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。”	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司、实际控制人张彬贤、刘秋华夫妇	“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。”	2009 年 12 月 11 日	长期有效	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	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	2014 年 07 月 10 日	自 2014 年至 2016 年	严格履行

		<p>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。</p> <p>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。</p>			
<p>承诺是否及时履行</p>	<p>是</p>				
<p>未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）</p>	<p>不适用</p>				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、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。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司正在为实施非公开发行股票事项开展各项工作，8月7日此事项的申请获中国证监会受理，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。

第六节 股份变动及股东情况

一、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	0.10%				-150,821	-150,821	53,791	0.03%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	204,612					-150,821	-150,821	53,791	0.03%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	204,612	0.10%				-150,821	-150,821	53,791	0.03%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	199,795,388	99.90%				150,821	150,821	199,946,209	99.97%
1、人民币普通股	199,795,388	99.90%				150,821	150,821	199,946,209	99.97%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						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150,821股所致。

股份变动的批准情况 适用 不适用

股份变动的过户情况

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，新疆智明将其间接持有的乐通股份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

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

二、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	16,923	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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		
深圳市中润华鑫投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.22%	6,441,986		0	6,441,986		
任刚	境内自然人	1.50%	3,001,151		0	3,001,151		
徐雪丹	境内自然人	1.23%	2,450,134		0	2,450,134		
刘丹	境内自然人	1.19%	2,370,232		0	2,370,232		
天津壹选股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	1.11%	2,227,100		0	2,227,100		
杨臣	境内自然人	0.90%	1,798,075		0	1,798,075		
云南国际信托有限公司-汇赢通 60 号号单-资金信托	境内非国有法人	0.80%	1,591,200		0	1,591,200		
王文娟	境内自然人	0.77%	1,545,200		0	1,545,200		
云南国际信托有限公司-汇赢通 11 号号单-资金信托	境外法人	0.75%	1,500,000		0	1,500,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司前 10 名股东中，控股股东刘秋华与其他 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。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。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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
深圳市中润华鑫投资企业（有限合伙）	6,441,986	人民币普通股	6,441,986
任刚	3,001,151	人民币普通股	3,001,151
徐雪丹	2,450,134	人民币普通股	2,450,134
刘丹	2,370,232	人民币普通股	2,370,232
天津壹选股权投资基金管理有限公司	2,227,100	人民币普通股	2,227,100
杨臣	1,798,075	人民币普通股	1,798,075
云南国际信托有限公司-汇赢通 60 号号单-资金信托	1,591,200	人民币普通股	1,591,200
王文娟	1,545,200	人民币普通股	1,545,200
云南国际信托有限公司-汇赢通 11 号号单-资金信托	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司前 10 名股东中,控股股东刘秋华与其他 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。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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	上述股东中杨臣共持有公司股份 1,798,075 股,其中通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 418,700 股;王文娟共持有 1,545,200 股,其中通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,545,200 股。		

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	刘秋华
变更日期	2015 年 06 月 08 日
指定网站查询索引	巨潮网资讯网
指定网站披露日期	2015 年 06 月 09 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	48,011,695.18	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	44,628,527.85	34,150,153.44
应收账款	241,481,417.84	226,748,206.37
预付款项	8,846,920.92	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	3,717,657.77	3,649,374.36
买入返售金融资产		
存货	94,098,629.90	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	7,047,914.46	8,896,675.35
流动资产合计	447,832,763.92	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	3,765,262.48	3,949,573.22
固定资产	493,656,699.09	415,197,542.62
在建工程	5,482,931.44	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	27,872,755.80	28,039,270.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	390,308.34	455,359.65
递延所得税资产	11,918,323.81	10,723,731.44
其他非流动资产	90,000,000.00	180,911.30
非流动资产合计	633,086,280.96	549,901,196.99
资产总计	1,080,919,044.88	954,589,771.87
流动负债：		
短期借款	226,500,000.00	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	35,516,425.47	45,538,318.40
应付账款	85,158,240.62	54,357,415.44

预收款项	11,002,083.64	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	3,074,546.91	6,637,891.09
应交税费	7,671,242.27	6,204,106.69
应付利息	665,908.86	498,176.67
应付股利		
其他应付款	4,904,096.87	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	403,325,044.64	267,421,255.12
非流动负债：		
长期借款	79,289,375.00	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	3,130,000.00	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	82,419,375.00	96,205,625.00
负债合计	485,744,419.64	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	191,102,894.56	191,102,894.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	20,600,294.52	18,977,614.14
盈余公积	18,433,604.13	18,433,604.13
一般风险准备		
未分配利润	128,994,986.52	128,769,323.29
归属于母公司所有者权益合计	559,131,779.73	557,283,436.12
少数股东权益	36,042,845.51	33,679,455.63
所有者权益合计	595,174,625.24	590,962,891.75
负债和所有者权益总计	1,080,919,044.88	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	14,094,193.54	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	20,250,228.71	13,249,598.05
应收账款	119,046,888.64	109,520,262.62
预付款项	1,897,602.13	1,833,859.98
应收利息		
应收股利		
其他应收款	162,563,681.63	123,298,256.80
存货	39,582,600.03	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	357,435,194.68	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	342,545,483.31	342,545,483.31
投资性房地产		
固定资产	24,956,972.74	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	3,420,151.90	3,321,721.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,833,110.14	4,141,706.74
其他非流动资产	90,000,000.00	
非流动资产合计	464,755,718.09	376,075,283.39
资产总计	822,190,912.77	681,141,482.93
流动负债：		
短期借款	161,500,000.00	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	32,138,525.97	35,601,868.57
应付账款	55,568,190.21	27,203,857.72
预收款项	13,547,179.18	1,322,337.91
应付职工薪酬	1,271,017.07	4,101,877.72
应交税费	1,359,822.86	2,364,696.53
应付利息	219,721.88	193,256.67
应付股利		
其他应付款	2,970,756.50	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	268,575,213.67	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	268,575,213.67	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	15,190,118.24	13,740,372.88
盈余公积	18,224,829.31	18,224,829.31
未分配利润	128,007,238.68	123,023,463.81
所有者权益合计	553,615,699.10	547,182,178.87
负债和所有者权益总计	822,190,912.77	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	229,228,174.36	297,308,156.20

其中：营业收入	229,228,174.36	297,308,156.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	225,109,219.94	289,066,611.55
其中：营业成本	165,021,209.67	232,645,648.21
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	1,531,683.57	997,105.99
销售费用	17,386,568.22	17,751,000.19
管理费用	30,794,456.56	31,546,644.57
财务费用	9,138,965.09	4,293,086.38
资产减值损失	1,236,336.83	1,833,126.21
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）	4,118,954.42	8,241,544.65
加：营业外收入	638,801.00	50,540.00
其中：非流动资产处置利得	24,901.00	
减：营业外支出	172,273.48	79,000.00
其中：非流动资产处置损失	28,922.68	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,585,481.94	8,213,084.65
减：所得税费用	499,828.68	1,452,883.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,085,653.26	6,760,201.43

归属于母公司所有者的净利润	2,225,663.22	5,075,235.90
少数股东损益	1,859,990.04	1,684,965.53
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	4,085,653.26	6,760,201.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,225,663.22	5,075,235.90
归属于少数股东的综合收益总额	1,859,990.04	1,684,965.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.011	0.025
（二）稀释每股收益	0.011	0.025

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	142,894,508.18	145,397,933.70
减：营业成本	108,780,292.14	107,457,108.29
营业税金及附加	465,064.34	734,117.88
销售费用	8,775,826.07	9,647,404.87
管理费用	12,509,542.00	13,793,261.56
财务费用	3,152,882.09	1,823,050.22
资产减值损失	2,270,578.43	-567,944.26
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）		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）	6,970,323.11	14,282,675.49
加：营业外收入	638,801.00	50,000.00
其中：非流动资产处置利得	24,901.00	
减：营业外支出	93,163.13	27,000.00
其中：非流动资产处置损失	28,922.68	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,515,960.98	14,305,675.49
减：所得税费用	532,186.11	2,075,234.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,983,774.87	12,230,441.31
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	6,983,774.87	12,230,441.31
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.035	0.061
(二) 稀释每股收益	0.035	0.061

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	203,570,224.31	265,869,137.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置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	11,578,253.33	3,254,042.65
经营活动现金流入小计	215,148,477.64	269,123,180.21
购买商品、接受劳务支付的现金	101,787,153.33	190,338,081.93
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	25,188,421.79	25,978,029.26
支付的各项税费	17,156,631.88	16,219,070.31
支付其他与经营活动有关的现金	32,859,631.10	34,651,205.00
经营活动现金流出小计	176,991,838.10	267,186,386.50
经营活动产生的现金流量净额	38,156,639.54	1,936,793.71
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	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		
投资活动现金流入小计	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	15,179,257.66	65,323,332.67

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		6,168,100.00
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	105,179,257.66	71,491,432.67
投资活动产生的现金流量净额	-105,094,257.66	-71,491,432.67
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	221,000,000.00	285,361,365.21
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,673,593.28	10,781,760.13
筹资活动现金流入小计	225,673,593.28	296,143,125.34
偿还债务支付的现金	120,818,413.89	220,493,601.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,560,909.76	11,905,328.67
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	760,883.06	20,422,188.99
筹资活动现金流出小计	133,140,206.71	252,821,119.20
筹资活动产生的现金流量净额	92,533,386.57	43,322,006.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	25,595,768.45	-26,232,632.82
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	46,177,329.88	72,534,621.06

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	126,277,629.90	175,917,455.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,669,588.09	3,779,406.56
经营活动现金流入小计	132,947,217.99	179,696,862.10
购买商品、接受劳务支付的现金	85,203,674.56	162,305,218.11
支付给职工以及为职工支付的现金	9,688,711.36	11,492,964.60
支付的各项税费	6,908,846.66	8,519,039.14
支付其他与经营活动有关的现金	36,871,883.94	33,565,123.33
经营活动现金流出小计	138,673,116.52	215,882,345.18
经营活动产生的现金流量净额	-5,725,898.53	-36,185,483.08
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	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		
投资活动现金流入小计	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	722,527.95	1,237,840.50
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		6,168,100.00
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	90,722,527.95	7,405,940.50
投资活动产生的现金流量净额	-90,637,527.95	-7,405,940.50
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	161,000,000.00	88,961,365.21
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,673,593.28	10,781,760.13
筹资活动现金流入小计	165,673,593.28	99,743,125.34
偿还债务支付的现金	59,500,000.00	92,393,601.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,400,567.30	7,259,518.27
支付其他与筹资活动有关的现金	760,883.06	19,116,438.99
筹资活动现金流出小计	66,661,450.36	118,769,558.80
筹资活动产生的现金流量净额	99,012,142.92	-19,026,433.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,648,716.44	-62,617,857.04
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	12,677,459.54	33,875,863.58

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）							1,622,680.38			225,663.22	2,363,389.88	4,211,733.48	
（一）综合收益总额										2,225,663.22	1,859,990.04	4,085,653.26	
（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										-2,000,000.00		-2,000,000.00	
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										-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							1,622,680.38				503,399.84	2,126,080.22	
1. 本期提取							4,795,670.31				545,248.49	5,340,918.80	
2. 本期使用							3,172,989.93				41,848.65	3,214,838.58	
(六) 其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				191,102,894.56		20,600,294.52	18,433,604.13		128,994,986.51	36,042,845.51	595,174,625.23	

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			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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							4,926,377.62	1,421,073.17		-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								1,421,073.17		-7,421,073.17		-6,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,421,073.17		-1,421,073.17			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,000,000.00		-6,000,000.00	
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							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）								1,449,745.36		4,983,774.87	6,433,520.23
（一）综合收益总额										6,983,774.87	6,983,774.87
（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										-2,000,000.00	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积											
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								1,449,745.36			1,449,745.36
1. 本期提取								1,592,587.86			1,592,587.86
2. 本期使用								142,842.50			142,842.50
(六) 其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				192,193,512.87			15,190,118.24	18,224,829.31	128,007,238.68	553,615,699.10

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	200,000,000.00				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											
3. 其他									-6,000,000.00		-6,000,000.00
(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	200,000.00				192,193,512.8		13,740,372.88	18,224,829.31	123,023,46		547,182,178.8

	0.00				7				3.81	7
--	------	--	--	--	---	--	--	--	------	---

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（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150万元，其中：甲方出资67.5万元，占注册资本45%；乙方出资82.5万元，占注册资本的55%。2000年8月11日，经珠海市引进外资办公室珠特引外资管字（2000）299号文批复，乙方香港乐营实业公司将占注册资本55%的股权全部转让给香港乐营实业有限公司（丙方）；甲方珠海市香洲乐诚工贸有限公司将占注册资本40%的股权转让给珠海市香洲富禾贸易有限公司（丁方）。2002年7月26日，经珠海市对外贸易经济合作局珠外经贸资（2003）330号文批准，本公司申请增加注册资本350万元，变更后的注册资本为500万元，甲、丙、丁三方出资比例不变。2003年3月10日经珠海市对外贸易经济合作局珠外经贸资（2003）90号文批复，甲方珠海市香洲乐诚工贸有限公司将其占注册资本5%的股权全部转让给丙方香港乐营实业有限公司。股权转让后，本公司由丙方香港乐营实业有限公司和丁方珠海市香洲富禾贸易有限公司合资经营，各方出资额和出资比例为：丙方出资300万元（折合外币出资），占60%；丁方出资200万元，占40%。2003年9月3日经珠海市对外贸易经济合作局珠外经贸资（2003）456号文批复，本公司申请增加投资总额928万元人民币，增加注册资本500万元人民币，增资后，投资总额由原来500万元人民币增加至1,428万元人民币，注册资本由原来500万元人民币增加至1,000万元人民币，其中：丙方认缴出资额600万元，占注册资本的60%，丁方认缴出资额400万元，占注册资本的40%。

2007年6月13日，经珠海市对外贸易经济合作局珠外经贸资（2007）407号文批复，同意本公司外方股东香港乐营实业有限公司将其占合营企业60%的股权全部转让给珠海市智明有限公司。股权转让后本公司由中外合资企业改为内资企业，股东为珠海市智明有限公司（占60%）、珠海市香洲富禾贸易有限公司（占40%）。

根据本公司2007年6月20日股东会利润分配决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币5,200万元，变更后的注册资本人民币6,200万元。根据本公司2007年6月26日股东会决议，本公司股东变为珠海市智明有限公司及贝俊岳、陈华誉、冯发兴、甘碧云、何喜森、黄秋英、黄耀泉、赖芳芳、黎燕芳、李高文、李华、廖新强、刘明、张丽臣、陆文琴、张戈林、陆胖娟、马苑文、马苑梅、谢丽红、张瑞云等21名自然人，并取得珠海市工商行政管理局核发的4404002495610号企业法人营业执照。

根据本公司2007年7月17日发起人协议和修改后的章程规定，本公司整体变更为股份有限公司。珠海市智明有限公司为本公司的控股股东。变更后，本公司的注册资本为人民币7,500万元，股本总额为人民币7,500万元，每股面值1元人民币。本公司股东仍为珠海市智明有限公司及马苑文等21名自然人，并取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的44040000015734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，本公司申请新增注册资本人民币10,000万元，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。

2009年12月11日本公司股票在深圳证券交易所中小企业板上市，所属行业为化学原料及化学制品制造业。

本公司股票代码：002319，股票简称：乐通股份。

本公司注册地点和办公地点：广东省珠海市金鼎官塘乐通工业园。

(二) 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）WH安许证字（2006）C0046许可范围经营）。

(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2015年8月25日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共5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	控股子公司	1	51	51
珠海市智通投资发展有限公司	全资子公司	1	100	100

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

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

本公司营业周期为12个月

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) 同一控制下企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。本公司为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

在报告期内,本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。企业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,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;

①确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;

②确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

⑤确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

①合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务;

②合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务;

③其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

8、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、易于转换为已金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产

或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金

融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流

量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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；各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(1) 可供出售金融资产的减值准备

对于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：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，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。

11、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
单项金额重大并单独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	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相

关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

12、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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

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

② 决定不再出售之日的再收回金额。

14、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：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。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（其他实质上构成投资的具体内容和认定标准为：对被投资单位的长期债权，该债权没有明确的清收计划、且在可预见的未来期间不准备收回的，实质上构成对被投资单位的净投资）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。(3) 分步处置对子公司投资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。企业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，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。处置公司股权投资直至丧失控制权的所有交易属于一揽子交易的，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，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，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；(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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

15、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，对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。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。公司对存在减值迹象的，估计其可

收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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。

16、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	10.00%	2.57%-4.5%
机器设备	年限平均法	5-10 年	10.00%	9%-18%
运输设备	年限平均法	6 年	10.00%	15%
其他设备	年限平均法	5 年	10.00%	18%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(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。

17、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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

- ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商品实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

- ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况（表）

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	425-48.75年	法定使用年限
计算机软件	3-10年	技术更新换代程度

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

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。

20、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都

进行减值测试。

可收回金额根据资产的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。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

21、长期待摊费用

1. 摊销费用的性质

“长期待摊费用”账户用于核算企业已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括固定资产修理支出、租入固定资产的改良支出以及摊销期限在1年以上的其他待摊费用。在“长期待摊费用”账户下，企业应按费用的种类设置明细账，进行明细核算，并在会计报表附注中按照费用项目披露其摊余价值，摊销期限、摊销方式等。

2. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

3. 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

22、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。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。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，在发生当期计入当期损益。

(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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、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。

24、股份支付

25、优先股、永续债等其他金融工具

26、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。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

27、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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

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；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。

29、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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

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。

31、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

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
消费税	应税涂料收入	4%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	10、15、25%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	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
公司本司	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	25%

2、税收优惠

1、本公司2008年12月29日已取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR200844000914；2012年2月27日，根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局文件粤科高字【2012】34号《关于公布广东省2011年第二批通过复审高新技术企业名单的通知》，本公司通过了2011年高新技术企业复核，发证日期为2011年10月13日，有效期3年，证书编号为：GR201144000767。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省2014年第一、二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字（2015）30号）文件，公司顺利通过高新技术企业资格的重新认定，高新技术企业证书编号为：GR201444000241，发证日期为2014年10月10日，有效期三年。故2015年度减按15%的税率征收企业所得税。

2、根据2015年3月3日《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》，编号财税（2015）34号，上海乐通包装材料有限公司属于小型微利企业，符合其所得税政策，故以10%税率征收企业所得税。

3、其他

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。
员工个人所得税由本公司代扣代缴。

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	40,041.85	29,928.93
银行存款	46,137,288.03	20,551,632.50
其他货币资金	1,834,365.30	5,976,427.90
合计	48,011,695.18	26,557,989.33

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	44,628,527.85	34,150,153.44
合计	44,628,527.85	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	6,784,979.90
合计	6,784,979.90

(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	74,708,287.11	
合计	74,708,287.11	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、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	262,082,617.05	100.00%	20,601,199.21	7.86%	241,481,417.84	246,488,298.23	100.00%	19,740,091.86	8.01%	226,748,206.37
合计	262,082,617.05	100.00%	20,601,199.21	7.86%	241,481,417.84	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	227,020,494.25	11,351,024.71	5.00%
1 至 2 年	19,948,049.49	1,994,804.95	10.00%
2 至 3 年	7,192,994.03	2,157,898.21	30.00%
3 年以上	5,647,215.89	2,823,607.95	50.00%
3 至 4 年	1,913,526.05	956,763.03	50.00%

4 至 5 年	3,733,689.84	1,866,844.92	50.00%
5 年以上	2,273,863.39	2,273,863.39	100.00%
合计	262,082,617.05	20,601,199.21	

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：

适用 不适用

(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	32,935.87

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
安徽兴华包装有限公司	货款	24,870.00	无法收回		否
北京迦南印刷有限公司	货款	6,079.00	无法收回		否
诸城市华富源包装有限公司	货款	1,986.87	无法收回		否
合计	--	32,935.87	--	--	--

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	30,808,285.72	11.76%	1,540,414.29
江苏申乾食品包装有限公司	17,898,608.07	6.83%	1,410,649.99
上海紫泉标签有限公司	8,788,426.72	3.35%	439,421.34
重庆顶正包材有限公司	8,060,673.40	3.07%	403,033.67
广州旌凡光盘有限公司	8,019,053.73	3.06%	575,105.37
合计	73,575,047.64	28.07%	4,368,624.65

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、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	6,034,177.48	68.21%	1,731,121.88	53.77%
1 至 2 年	1,976,400.49	22.34%	811,046.71	25.19%
2 至 3 年	167,470.25	1.89%	667,421.83	20.73%
3 年以上	668,872.70	7.56%	10,000.00	0.31%
合计	8,846,920.92	--	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
珠海市大鹏盛世文化传媒有限公司	500,000.00	1-2年	
江苏广汇电缆有限公司	307,123.60	1-2年以内	
广州市显兴化工有限公司	236,300.00	3年以内	
珠海市裕群建筑工程有限公司	191,594.20	1-2年	
上海永云化工有限公司	170,000.00	3年以上	
合计	1,405,017.80		

(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	占预付款总额的比例	预付款时间	未及时结算原因
珠海市经济特区辉扬装饰工程有限公司	1,429,843.77	16.16%	1年以内	预付基建款
郑州市宝德利涂料有限公司	1,332,331.00	15.06%	1年以内	预付租金
珠海市大鹏盛世文化传媒有限公司	500,000.00	5.65%	1-2年以内	预付货款
深圳市伯麦汀实业有限公司	491,040.00	5.55%	1年以内	预付货款
佛山市城区云腾贸易商行	375,200.00	4.24%	1年以内	预付货款
合计	4,128,414.77	46.66%		

7、应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

9、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	4,375,708.51	100.00%	658,050.74	15.39%	3,717,657.77	3,965,132.32	100.00%	315,757.96	7.96%	3,649,374.36

合计	4,375,708.51	100.00%	658,050.74	15.39%	3,717,657.77	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	2,805,843.67	140,292.31	5.00%
1 至 2 年	59,231.19	5,923.13	10.00%
2 至 3 年	1,274,947.64	382,484.29	30.00%
3 年以上	212,670.00	106,335.00	50.00%
3 至 4 年	188,415.30	84,207.65	50.00%
4 至 5 年	24,254.70	22,127.35	50.00%
5 年以上	23,016.01	23,016.01	100.00%
合计	4,375,708.51	658,050.74	

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：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(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
按信用风险特征组合计提坏账准备的	4,375,708.51	3,965,132.32

其他应收款		
合计	4,375,708.51	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	保证金	995,200.00	2-3 年	22.74%	298,560.00
国网浙江省电力公司湖州供电公司	电费款	303,986.19	1 年以内	6.95%	15,199.31
湖北淡雅香生物科技股份有限公司	保证金	200,000.00	2 年	4.57%	20,000.00
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	4.38%	9,581.25
李富玲	业务借款	130,000.00	1 年以内	2.97%	6,500.00
合计	--	1,820,811.19	--	41.61%	349,840.56

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、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	49,404,801.65		49,404,801.65	61,556,469.29		61,556,469.29
在产品	949,907.57		949,907.57			

库存商品	26,676,564.50		26,676,564.50	27,276,036.42		27,276,036.42
低值易耗品	1,360,336.77		1,360,336.77	1,088,028.30		1,088,028.30
自制半成品	4,310,340.72		4,310,340.72	3,813,118.10		3,813,118.10
发出商品	11,488,903.48	114,999.48	11,373,904.00	7,825,158.29	114,999.48	7,710,158.81
委托加工物资	22,774.69		22,774.69	22,774.69		22,774.69
合计	94,213,629.38	114,999.48	94,098,629.90	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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	7,047,914.46	8,896,675.35
合计	7,047,914.46	8,896,675.35

其他说明：

14、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	3,797,707.63	24,755.96		3,822,463.59
2.本期增加金额	191,001.50	-6,690.76		184,310.74
(1) 计提或摊销	191,001.50	-6,690.76		184,310.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,988,709.13	18,065.20		4,006,774.33
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	3,690,739.54	74,522.94		3,765,262.48
2.期初账面价值	3,881,741.04	67,832.18		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

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

15、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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	315,443,514.82	149,158,900.76	9,964,637.42	22,192,832.17	496,759,885.17
2.本期增加金额	78,512,252.65	8,241,247.98	923,720.34	4,972,133.21	92,637,054.18
(1) 购置		1,058,661.75	923,720.34	1,533,621.92	3,503,704.01
(2) 在建工程转入	78,512,252.65	7,182,586.23		3,438,511.29	89,133,350.17
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		42,200.00	838,280.00	188,871.88	1,069,351.88
(1) 处置或报废		42,200.00	838,280.00	188,871.88	1,069,351.88

4.期末余额	393,955,767.47	158,495,055.76	10,050,077.76	25,838,986.48	588,339,887.47
二、累计折旧					
1.期初余额	32,344,930.59	34,531,457.57	3,856,640.53	10,829,313.86	81,562,342.55
2.本期增加金额	5,348,224.09	7,047,367.61	615,735.46	1,067,548.87	14,078,876.03
(1) 计提	5,348,224.09	7,047,367.61	615,735.46	1,067,548.87	14,078,876.03
3.本期减少金额		38,745.00	749,443.00	169,842.20	958,030.20
(1) 处置或报废		38,745.00	749,443.00	169,842.20	958,030.20
4.期末余额	37,693,154.68	42,525,105.66	3,722,932.99	10,741,995.05	94,683,188.38
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	356,262,612.79	115,969,950.10	6,327,144.77	15,096,991.43	493,656,699.09
2.期初账面价值	283,098,584.23	114,627,443.19	6,107,996.89	11,363,518.31	415,197,542.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

16、在建工程

(1) 在建工程情况

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
湖州设备安装工程	1,244,244.78		1,244,244.78	1,758,110.19		1,758,110.19
湖州南区厂房建设	2,000.00		2,000.00	28,799,675.70		28,799,675.70
湖州北区厂房建设				29,791,783.80		29,791,783.80
珠海设备安装工程				8,763,388.78		8,763,388.78
珠海厂房装修工程	3,888,586.66		3,888,586.66	15,184,262.54		15,184,262.54
零星工程	348,100.00		348,100.00	7,057,586.83		7,057,586.83
合计	5,482,931.44		5,482,931.44	91,354,807.84		91,354,807.84

单位：元

(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

珠海设备安装工程	48,000,000.00	8,763,388.78		8,763,388.78								募股资金
珠海厂房装修工程	16,000,000.00	15,184,262.54	2,774,593.00	14,070,268.88		3,888,586.66	97.00%	97%				其他
湖州设备安装工程	43,000,000.00	1,758,110.19	718,419.17	929,598.34	302,686.24	1,244,244.78	100.00%	99%	2,486,966.79			金融机构贷款
湖州南区厂房建设	169,000,000.00	28,799,675.70	247,246.01	26,914,906.40	2,132,015.31		99.90%	100.00%	3,606,589.43			募股资金
湖州北区厂房建设	62,000,000.00	29,791,783.80	1,146,147.26	30,935,931.06		2,000.00	49.90%	49.90%	252,804.14			金融机构贷款
合计	338,000,000.00	84,297,221.01	4,886,405.44	81,614,093.46	2,434,701.55	5,134,831.44	--	--	6,346,360.36			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

17、固定资产清理

无

18、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	其他	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				233,709.40	233,709.40

金额					
(1) 购置				233,709.40	233,709.40
(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			2,713,776.79	31,213,410.01
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	286,004.87			114,219.65	382,997.62
(1) 计提	286,004.87			114,219.65	400,224.52
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,686,348.33			654,305.88	3,340,654.21
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	25,813,284.89			2,059,470.91	27,872,755.80

价值					
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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

19、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
实验室装修工程	455,359.65		65,051.31		390,308.34
合计	455,359.65		65,051.31		390,308.34

其他说明

20、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	21,374,249.46	4,393,038.16	20,170,849.30	4,022,910.53
可抵扣亏损	1,746,073.72	436,518.43	18,905,828.80	4,726,457.20
专项储备—安全费	30,728,107.55	7,088,767.23	6,200,787.41	937,336.07
应付职工薪酬			5,788,861.63	1,037,027.64
合计	53,848,430.73	11,918,323.82	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	98,692.17	98,692.17
合计	98,692.17	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	97,607.91	97,607.91	子公司 2013 年亏损
2019	1,084.26	1,084.26	子公司 2014 年亏损
合计	98,692.17	98,692.17	--

其他说明：

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	90,000,000.00	
预付设备款		180,911.30
合计	90,000,000.00	180,911.30

其他说明：

22、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	64,500,000.00	49,000,000.00
保证借款	122,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	60,000,000.00
合计	226,500,000.00	119,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,516,425.47	45,538,318.40
合计	35,516,425.47	45,538,318.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	76,839,891.64	48,847,484.71
1-2 年	6,318,396.94	5,083,321.79
2-3 年	1,576,361.10	127,975.97
3 年以上	423,590.94	298,632.97
合计	85,158,240.62	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
珠海市隆顺化工有限公司	2,644,632.93	未结算
广东华日科技有限公司	1,152,475.00	未结算
佛山市顺德区豫台棉制纤维素有限公司	143,387.50	未结算
合计	3,940,495.43	--

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,438,490.21	5,224,035.87
1-2 年	2,053,358.50	862,048.73
2-3 年	273,232.52	178,493.28
3 年以上	237,002.41	276,284.18
合计	11,002,083.64	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
广东美士达彩印有限公司	757,491.80	未结算
昆明宇虹汽车油漆经营部	472,851.40	未结算
三亚辉龙汽车调色中心	487,227.04	未结算
郑州市管城区美得亮装饰商行	524,008.43	未结算
福州市晋安区新颖电脑调漆店	129,631.73	未结算
合计	2,371,210.40	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

26、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	22,592,387.17	19,286,745.14	3,087,580.29
二、离职后福利-设定提存计划	-11,510.49	1,399,263.08	1,405,440.49	-13,033.38
三、辞退福利		2,375,203.98	2,375,203.98	
合计	6,637,891.09	26,366,854.23	23,067,389.61	3,074,546.91

(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	20,961,189.56	17,669,755.40	3,020,708.63
2、职工福利费	27,279.55	291,827.51	285,284.73	20,736.77
3、社会保险费	-9,972.72	478,271.10	471,406.41	-2,017.41
其中：医疗保险费	-9,972.72	391,292.65	386,837.23	-4,733.58
工伤保险费		45,838.54	45,920.39	81.85
生育保险费		41,139.91	38,648.79	2,634.32

4、住房公积金		503,286.00	503,355.00	69.00
5、工会经费和职工教育经费	48,705.38	357,813.00	356,943.60	48,083.30
合计	6,649,401.58	22,592,387.17	19,286,745.14	3,087,580.29

(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	1,284,719.64	1,289,035.30	-10,219.48
2、失业保险费	-1,259.05	114,543.44	116,405.19	-2,813.90
合计	-11,510.49	1,399,263.08	1,405,440.49	-13,033.38

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,506,887.93	4,670,628.55
消费税	25,075.50	
营业税	-60,406.27	1,350.00
企业所得税	1,076,023.18	687,595.30
个人所得税	174,007.60	58,240.27
城市维护建设税	157,011.65	344,668.13
房产税	1,456,799.40	104,142.18
土地使用税	148,603.80	
印花税	48,066.11	51,516.94
教育费附加(含地方)	112,151.18	246,191.52
堤围费	14,881.69	2,033.54
其他	12,140.50	37,740.26
合计	7,671,242.27	6,204,106.69

其他说明：

28、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	354,399.48	205,031.11
短期借款应付利息	311,509.38	293,145.56
合计	665,908.86	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：

29、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	533,416.89	435,534.60
工程款、设备款	1,095,711.11	2,109,006.98
押金、保证金	894,159.08	759,259.88
预提运输费用	2,184,207.73	2,513,660.67
其他	196,602.06	1,202,647.64
合计	4,904,096.87	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	工程款
黄建祥	357,385.08	押金
泰龙（珠海）机械制造有限公司	223,774.00	押金
广州市铁鑫金属结构有限公司	83,250.00	设备款
合计	1,603,647.95	--

其他说明

30、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

31、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	79,289,375.00	93,705,625.00
合计	79,289,375.00	93,705,625.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

32、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
湖州市财政局财政性技术改造专项资金	2,500,000.00			2,500,000.00	政府补助
吴兴区财政局机器换人专项资金		630,000.00		630,000.00	政府补助
合计	2,500,000.00	630,000.00		3,130,000.00	--

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

其他说明：

33、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：

34、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			191,102,894.56
合计	191,102,894.56			191,102,894.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	1,622,680.38		20,600,294.52
合计	18,977,614.14	1,622,680.38		20,600,294.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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			18,433,604.13
合计	18,433,604.13			18,433,604.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	2,225,663.22	5,464,589.23
减：提取法定盈余公积		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	128,994,986.51	128,769,323.29

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 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。

38、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	226,997,767.92	164,868,289.52	292,878,280.40	228,653,232.54
其他业务	2,230,406.44	152,920.15	4,429,875.80	3,992,415.67
合计	229,228,174.36	165,021,209.67	297,308,156.20	232,645,648.21

39、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	117,797.53	
营业税	31,993.50	8,190.00
城市维护建设税	737,105.27	550,442.73
教育费附加	316,230.76	280,707.68
地方教育附加	210,820.51	112,816.36
堤围防护费	86,749.98	44,867.32
河道清理费	191.62	81.90
房产税（房屋出租）	30,794.40	
合计	1,531,683.57	997,105.99

40、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	4,862,944.21	3,890,868.48
折旧费	590,872.23	196,185.58
修理费	94,662.79	107,108.68
运输费	5,665,041.98	7,716,275.88
广告费	30,000.00	282,527.69
差旅费	3,897,203.61	3,827,799.20
公司经费	1,260,368.88	707,482.59
租赁费	209,316.55	262,560.39
业务招待费	659,910.50	734,511.70

其他	116,247.47	25,680.00
合计	17,386,568.22	17,751,000.19

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	1,268,475.21	1,306,352.13
工资及福利费	7,400,003.18	7,180,130.24
折旧费	4,962,818.07	1,808,159.39
修理费	295,947.95	219,430.09
业务招待费	580,414.94	438,889.99
社会统筹保险	1,844,473.22	1,824,115.91
电话费	221,311.89	309,892.46
差旅费	1,689,637.33	2,235,517.71
办公费	804,146.48	854,908.52
税金	2,250,148.84	1,279,141.90
董事会费	142,857.12	142,857.12
咨询费	1,078,627.22	1,000,673.19
研究与开发费	6,130,308.54	10,713,604.77
水电费	527,241.70	577,194.46
其他	1,598,044.87	1,655,776.69
合计	30,794,456.56	31,546,644.57

其他说明：

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,488,708.64	3,842,251.73
利息收入	-165,412.52	-134,526.97
手续费	408,595.67	409,775.62
汇兑损益	407,072.66	196,882.69
现金折让	0.64	-21,296.69
合计	9,138,965.09	4,293,086.38

其他说明：

43、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	1,236,336.83	1,833,126.21
合计	1,236,336.83	1,833,126.21

其他说明：

44、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	24,901.00		
其中：固定资产处置利得	24,901.00		24,901.00
政府补助	613,900.00	50,000.00	613,900.00
其他		540.00	
合计	638,801.00	50,540.00	638,801.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
珠海市财政局下拨款	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	264,000.00		与收益相关
珠海市财政局扶优扶强款	249,500.00		与收益相关
珠海高新区发 2013 年财政贡献奖		50,000.00	与收益相关
合计	613,500.00	50,000.00	--

其他说明：

45、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	28,922.68		28,922.68
其中：固定资产处置损失	28,922.68		28,922.68

对外捐赠	69,500.00	78,000.00	69,500.00
罚款、赔偿支出	400.00	1,000.00	400.00
其他	73,450.80		73,450.80
合计	172,273.48	79,000.00	172,273.48

其他说明：

46、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	1,869,713.05	3,056,967.63
递延所得税费用	-1,369,884.37	-1,604,084.41
合计	499,828.68	1,452,883.22

(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	4,585,481.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	687,822.29
子公司适用不同税率的影响	503,580.42
调整以前期间所得税的影响	-725,304.64
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	33,730.61
所得税费用	499,828.68

其他说明

47、其他综合收益

详见附注。

48、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	149,332.40	134,526.97
政府补贴	1,243,900.00	50,000.00
租金收入	448,245.00	583,800.00
其他	9,736,775.93	2,485,715.68
合计	11,578,253.33	3,254,042.65

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	1,240,325.44	1,144,865.69
差旅费	6,991,235.09	6,298,657.43
运输费	6,099,605.54	7,790,277.89
公司经费	6,008,986.80	4,214,192.66
修理费	653,869.46	496,121.49
技术开发费	4,106,726.35	5,579,371.34
信息披露费	276,000.00	6,000.00
咨询费	1,078,627.22	992,673.19
广告宣传费	36,145.00	586,969.19
其他	6,368,110.20	7,542,076.12
合计	32,859,631.10	34,651,205.00

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

无

(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	4,673,593.28	10,781,760.13
合计	4,673,593.28	10,781,760.13

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	760,883.06	20,422,188.99
合计	760,883.06	20,422,188.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、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	4,085,653.26	6,760,201.43
加：资产减值准备	1,236,336.83	1,833,126.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,078,876.03	9,389,823.47
无形资产摊销	400,224.52	324,703.75
长期待摊费用摊销	65,051.31	84,935.04
财务费用（收益以“－”号填列）	8,897,304.31	4,292,653.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,194,592.37	-1,502,972.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,367,955.71	-18,810,149.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,110,599.92	24,844,226.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,195,664.52	-55,496,773.80
其他	14,134,765.34	30,217,020.31

经营活动产生的现金流量净额	38,156,639.54	1,936,793.71
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	46,177,329.88	72,534,621.06
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	25,595,768.45	-26,232,632.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(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	46,177,329.88	20,581,561.43
其中：库存现金	40,041.85	29,928.93
可随时用于支付的银行存款	46,137,288.03	20,551,632.50
三、期末现金及现金等价物余额	46,177,329.88	20,581,561.43

50、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

51、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	1,834,365.30	保证金
应收票据	6,784,979.90	保证金
存货	2,085,424.17	借款抵押
固定资产	351,685,193.73	借款抵押
无形资产	24,452,603.90	借款抵押
合计	386,842,567.00	--

52、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
其中：美元	156,453.57	6.1207	957,605.37
欧元	6.51	6.7130	43.70
港币	5.53	0.78947	4.37
其中：美元	184,703.93	6.1207	1,130,517.34
其中：美元	89,874.00	6.1207	550,091.79

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

53、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(2) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

6、其他

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	
上海乐通包装材料有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		设立
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
湖州乐通新材料科技有限公司	湖州市	湖州市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
郑州乐通新材料科技有限公司	郑州市	郑州市	制造业	51.00%		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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

在报告期内，本公司拟取得北京轩翔思悦75%的股权，但并未取得实际控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

当母公司持有子公司50%以上的股份，从而具有控制权，才能纳入合并报表。

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
郑州乐通新材料科技有限公司	49.00%	1,859,990.04		36,042,845.51

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：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
郑州乐通新材料科技有限公司	82,004,373.94	6,559,208.38	88,563,582.32	15,006,754.74		15,006,754.74	72,596,127.89	7,060,016.26	79,656,144.15	10,922,561.24		10,922,561.24

单位：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
郑州乐通新材料科技有限公司	49,168,770.34	3,795,898.05	3,795,898.05	467,991.46	50,781,644.79	3,438,705.17	3,438,705.17	1,896,573.29

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：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

6、其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

适用 不适用

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
新疆智明股权投资 有限公司	新疆	有限责任公司	5,500,000	13.00%	13.00%

本企业的母公司情况的说明

2015年4月29日，新疆智明与实际控制人之一刘秋华签署了股份转让协议，新疆智明将其间接持有的乐通股份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。

本企业最终控制方是张彬贤、刘秋华夫妇。

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九（1）在子公司中的收益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、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

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

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： 万元

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	1400	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	367.35	2013 年 12 月 02 日	2016 年 12 月 02 日	否
湖州乐通新材料科技有限公司	10,812.19	2014 年 01 月 16 日	2019 年 12 月 31 日	否
合计	13,853.39			

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
张彬贤	109,224.97	
刘明	86,392.76	
黄秋英	93,016.20	
李华	86,392.76	
小计	375,026.69	

(8) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

原告	被告	诉讼标的（元）	诉讼原因	案件进展
郑州	山东泗水鼎鑫彩印有限公司	287,720.92	被告拖欠原告货款	已申请强制执行
新材料	珠海市隆顺化工有限公司	2,553,521.37	被告拖欠原告货款	已申请强制执行
新材料	东莞市正熙五金装饰材料有限公司	1,165,362.00	被告拖欠原告货款	未判决
新材料	佛山市南海诺华包装有限公司	64,346.26	被告拖欠原告货款	已申请强制执行
新材料	漳州市芳远印务有限公司	639,426.71	被告拖欠原告货款	按协议回款，正在跟进中
郑州	青岛新冠阳包装用品有限公司	93,813.26	被告拖欠原告货款	未开庭
新材料	宁波市慈城彩印厂	159,031.89	被告拖欠原告货款	未判决
新材料	新乡市美达塑业有限责任公司	334,058.40	被告拖欠原告货款	未判决
郑州	新乡市美达塑业有限责任公司	116,894.77	被告拖欠原告货款	未开庭
本公司	广州番禺新力包装材料有限公司	193,017.65	被告拖欠原告货款	未开庭
郑州	湖北鑫金源工贸有限公司	735,794.70	被告拖欠原告货款	未开庭

(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

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

适用 不适用

2、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、其他

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十七、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	129,978,366.97	100.00%	10,931,478.33	8.41%	119,046,888.64	120,299,438.54	100.00%	10,779,175.92	8.96%	109,520,262.62
合计	129,978,366.97	100.00%	10,931,478.33	8.41%	119,046,888.64	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	110,151,907.39	5,507,595.37	5.00%
1 至 2 年	10,724,514.32	1,072,451.43	10.00%
2 至 3 年	3,190,016.58	957,004.97	30.00%
3 年以上	124,066,438.29	7,537,051.78	
3 至 4 年	1,682,890.11	841,445.06	50.00%
4 至 5 年	3,352,114.14	1,676,057.07	50.00%
5 年以上	876,924.43	876,924.43	100.00%
合计	129,978,366.97	10,931,478.33	

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

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

年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

年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：

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	171,199,425.86	100.00%	8,635,744.23	5.04%	162,563,681.63	129,845,725.01	100.00%	6,547,468.21	5.04%	123,298,256.80
合计	171,199,425.86	100.00%	8,635,744.23	5.04%	162,563,681.63	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	170,961,307.18	8,548,065.36	5.00%
1 至 2 年	208.68	20.87	10.00%
2 至 3 年	200,360.00	60,108.00	30.00%
3 年以上	20,000.00	10,000.00	50.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00%
4 至 5 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
5 年以上	17,550.00	17,550.00	100.00%
合计	171,199,425.86	8,635,744.23	

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

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(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	270,000.00	309,310.00
个人借款	453,410.04	180,749.17
往来款	170,321,988.46	129,326,531.69
其他	154,027.36	29,134.15
合计	171,199,425.86	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	94,939,220.45	1 年以内	55.46%	4,746,961.02
珠海乐通新材料科技有限公司	往来款	74,281,847.22	1 年以内	43.39%	3,714,092.36
湖北淡雅香生物科技股份有限公司	保证金	200,000.00	2 至 3 年	0.12%	60,000.00
贝俊岳	个人借款	86,237.75	1 年以内	0.05%	4,311.89
张瑞云	个人借款	66,000.00	2 年以内	0.04%	3,300.00
合计	--	169,573,305.42	--	99.05%	8,528,665.27

(6) 涉及政府补助的应收款项

年末无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

年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

年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：

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	342,545,483.31		342,545,483.31	342,545,483.31		342,545,483.31
合计	342,545,483.31		342,545,483.31	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			25,500,000.00		
珠海市智通投资发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	342,545,483.31			342,545,483.31		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3) 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	134,201,853.73	100,960,482.96	140,155,641.24	102,748,230.34
其他业务	8,692,654.45	7,819,809.18	5,242,292.46	4,708,877.95
合计	142,894,508.18	108,780,292.14	145,397,933.70	107,457,108.29

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	0.00	

子公司分红利	0.00	1,771,740.35
合计		1,771,740.35

6、其他

十八、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	-4,021.68	
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）	613,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,350.80	
减：所得税影响额	76,293.09	
合计	390,234.43	--

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	0.40%	0.011	0.011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33%	0.016	0.016

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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	2,225,663.22	5,075,235.90	559,131,779.73	557,283,436.12
按国际会计准则调整的项目及金额：				

(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

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	2,225,663.22	5,075,235.90	559,131,779.73	557,283,436.12
按境外会计准则调整的项目及金额：				

(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

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、经法定代表人签名的2015年半年度报告文本；
- 二、经公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：张彬贤

珠海市乐通化工股份有限公司

2015年8月25日