



珠海市乐通化工股份有限公司

2019 年年度报告

2020-014

2020 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周宇斌、主管会计工作负责人胡婷及会计机构负责人(会计主管人员)张洁声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于行业、市场环境变化等多种因素，存在一定的不确定性，请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险及对策，具体详见“第四节 经营情况讨论与分析”之九“公司未来发展的展望”，请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 可转换公司债券相关情况.....	41
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第十节 公司治理.....	49
第十一节 公司债券相关情况.....	55
第十二节 财务报告.....	56
第十三节 备查文件目录.....	178

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
大晟资产	指	深圳市大晟资产管理有限公司
乐通新材料	指	珠海乐通新材料科技有限公司
湖州乐通	指	湖州乐通新材料科技有限公司
郑州乐通	指	郑州乐通新材料科技有限公司
上海乐通	指	上海乐通包装材料有限公司
北京乐通	指	北京市乐通互联科技有限公司
珠海智通	指	珠海市智通投资发展有限公司
北京轩翔思悦	指	北京轩翔思悦传媒广告有限公司
喀什日盛	指	喀什日盛文化传媒有限公司
乐通实业	指	珠海市乐通实业有限公司
悦晟投资	指	深圳市悦晟股权投资管理有限公司
《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	上海精诚中衡律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	乐通股份	股票代码	002319
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海市乐通化工股份有限公司		
公司的中文简称	乐通股份		
公司的外文名称（如有）	LetongChemicalCo.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	LetongChem		
公司的法定代表人	周宇斌		
注册地址	珠海市金鼎官塘乐通工业园		
注册地址的邮政编码	519085		
办公地址	珠海市金鼎官塘乐通工业园		
办公地址的邮政编码	519085		
公司网址	www.letongink.com		
电子信箱	lt@letongink.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭蒙	杨婉秋
联系地址	珠海市金鼎官塘乐通工业园	珠海市金鼎官塘乐通工业园
电话	0756-3383338、6887888	0756-3383338、6887888
传真	0756-3383339、6886699	0756-3383339、6886699
电子信箱	lt@letongink.com	lt@letongink.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	914404006328040237
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入(元)	383,055,009.25	487,438,097.33	-21.41%	532,046,547.77
归属于上市公司股东的净利润(元)	-291,491,352.09	-33,745,975.10	-763.78%	10,648,159.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-288,644,049.54	-34,091,357.66	-746.68%	7,682,660.86
经营活动产生的现金流量净额(元)	19,567,057.66	78,513,662.37	-75.08%	81,378,000.60
基本每股收益(元/股)	-1.46	-0.17	-758.82%	0.05
稀释每股收益(元/股)	-1.46	-0.17	-758.82%	0.05
加权平均净资产收益率	-101.72%	-7.37%	-94.35%	0.21%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产(元)	654,651,989.30	957,886,287.66	-31.66%	1,092,699,738.66
归属于上市公司股东的净资产(元)	140,361,986.87	432,770,588.74	-67.57%	491,052,365.56

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	99,274,182.10	102,682,924.41	100,359,194.79	80,738,707.95
归属于上市公司股东的净利润	-3,444,705.03	-5,155,876.85	-5,685,574.75	-277,205,195.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,623,443.37	-5,337,030.39	-5,892,863.77	-273,790,712.01
经营活动产生的现金流量净额	12,144,022.29	774,998.01	8,080,024.47	-1,431,987.11

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,325,204.92	-1,533,928.03	78,793.95	
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）	903,153.48	2,644,863.29	3,096,868.55	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-3,790.13			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	612,826.70			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,974,941.27	-858,676.41	1,013,955.95	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		52,359.52		
减：所得税影响额	59,346.41	-40,764.19	1,224,119.77	
合计	-2,847,302.55	345,382.56	2,965,498.68	--

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。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（一）公司经营范围和主营业务

公司主营业务分为油墨制造业务和互联网广告营销业务。在油墨制造方面，公司主要从事各类印刷油墨技术开发、生产、销售，主要产品包括中高档凹印油墨、柔印油墨、网印油墨等，广泛应用于饮料包装、食品包装及卷烟包装，少量应用于电子制品等行业。

互联网广告营销业务方面，公司主要是通过为广告主提供互联网平台的媒介采买、精准投放、创新制作、设计方案、技术支持、代理推广等服务，满足广大客户营销需求，协助广告主完成品牌树立规划。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）公司主要经营模式

1、油墨制造经营模式

公司主要采取“以销定产”和“定额储备”相结合的生产模式，一方面公司会根据客户订单的要求，下达生产指令，并以产品具有的个性化和差异化特点，在公司接到客户订单后，可以根据订单产品标准、规模等实际情况，进行量身定制，进而提高生产效率，降低经营成本，另一方面公司会依据市场情况和库存管理经验，定期编制产品储备定额，定额生产标准化产品。

公司采取直接面向客户的销售模式，即以建立公司营销中心为核心的销售体系，设立多个销售网点，完成油墨市场覆盖，并提供优质的售后服务。

经过多年油墨制造业的经验积累和沉淀，目前公司已经形成一套较为完善生产销售体系，既能够高效生产优质产品，也能满足客户个性化需求，并提供专业咨询服务。

公司实行“以产定购”的采购模式，即根据公司销售计划和实际库存情况，定期制定申购单，及时完成原材料采购，合理优化资源配置，同时公司与供应商保持长期良性的合作关系，形成了稳定的采购网络。

2、互联网广告营销业务经营模式

公司主要是通过DSP螺旋式迭代投放方法，迅速整合各种数据和人员信息，以科学方法对投放进行规范、有效、及时的迭代更新，简化广告主投放时间成本。投放清晰明确，服务执行效率高、见效快且投放过程中交互性强，为广告主提供高端的广告服务。

（三）行业发展情况

1、油墨制造行业

报告期内，鉴于国内经济持续下行压力，油墨市场竞争加剧，环保成本增加，原材料价格上涨等因素影响，油墨业务的利润空间遭受挤压，面临较大的经营压力。而未来油墨行业将逐步往技术创新、绿色环保方向前进，公司也将砥砺前行、艰苦奋斗、寻找机遇，继续保持健康可持续发展。

2、互联网广告营销行业

近年来，国内宏观经济景气度下滑，互联网行业竞争格局发生重大变化。具体而言，2019年，“中美贸易战”摩擦，加大了企业对未来经济波动预期的不确定性，广告主减少广告营销的整体预算，进而互联网广告市场整体份额有所萎缩；同时，随着新型互联网视频广告业务兴起，取代原有部分广告市场份额，对于具有传统性质的互联网联盟广告业务造成较大的冲击，致使传统的互联网联盟广告业务收入大幅下滑。

互联网广告业务发展日新月异，社会经济快速发展、生活形式转变、科技智能化、广告模式不断推陈出新，互联网营销广告企业需具有敏感的市场嗅觉，过硬技术支持，以及不断学习实践，才能革故鼎新，蒸蒸日上。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
商誉	商誉期末比年初数减少 99.27%，主要系本期对收购北京轩翔思悦传媒广告有限公司股权时形成的商誉计提减值。
递延所得税资产	同比减少 49.58%，主要是全资子公司郑州乐通停产冲回以前年度确认的递延所得税资产以及湖州乐通本期盈利累计未弥补亏损减少所致。
货币资金	同比减少 48.14%，主要是报告期内筹资活动净现金流出较多所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）油墨制造业务

1、品牌优势

公司多年深耕于中高端凹印油墨研发、制造和销售，经过多年实践积累和沉淀后，已形成自主油墨品牌优势。公司经过建立科学、完备的产销体系，坚持研发创新、优化产品质量，提供专业的营销服务，在稳步发展的进程中，获得丰富客户资源，取得一定市场基础，与上游供应商及下游客户保持长期良好的合作关系，互助共赢，确保了公司市场占有率。

2、制造优势

公司具备强大制造能力，不仅拥有先进油墨自动化生产线，还具有先进生产工艺，健全的设备制造体系。公司在实施 ISO9001质量管理体系及 ISO4001环境管理体系的基础上，引入 ERP 信息化管理系统，实现对公司产品生产、交付全程监控，能够实时满足不同客户的不同需求，并严格执行各项检测标准，有效保证产品质量。

3、研发优势

公司拥有雄厚技术实力的研发中心及成熟的研发团队，能够根据油墨市场发展趋势，结合企业研发规划，积极创新，坚苦卓绝，潜心研究，为公司推出新型优质产品提供了重大支持和有力保障。在环保政策趋严情形下，环保可持续发展理念深入人心，公司也积极参与新型环保油墨研发，进一步提高产品的市场竞争力。

（二）互联网广告营销业务

1、媒体资源

程序化和规模化流量采购、广告营销优化是公司互联网广告营销业务的主要核心竞争力，经过公司的市场发展和积累，已获得一定媒体资源，与国内部分搜索引擎、信息流媒体等保持长期稳定的战略合作关系。公司能为客户制定个性化、多种不同需求的广告策划，帮助客户完成品牌宣传，实现更高的效益。

2、商业模式

公司拥有程序化投放营销专家，丰富经验的互联网广告技术人才、营销专家，凭借长期积累的数据分析及程序化投放能

力，管理多个媒介流量，覆盖在线互联网网民和移动互联网网民，拥有专业互联网联盟广告投放技术。

基于目前新型互联网视频广告业务兴起，传统性质的互联网联盟广告业务遭受较大冲击，而公司的互联网广告营销业务主要收益来源于为互联网联盟业务进行技术投放，故报告期内公司互联网广告业务受到较大影响。未来，公司也将积极适应市场变化，及时作出业务布局调整，克服困难，抓住时机，寻求发展。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，鉴于全年受实体经济下行、中美贸易摩擦、环保监查力度强化，油墨业务原材料短缺及价格持续上涨，行业竞争进一步加剧；互联网广告业务受行业竞争格局发生重大变化、下游市场整体需求不旺等多重因素叠加，致使公司整体经营承受较大的压力。

报告期内，公司实现营业收入383,055,009.25元，同比减少21.41%；实现归属于上市公司股东的净利润-291,491,352.09元，同比减少763.78%，主要系环保政策趋严、外部市场环境低迷，以及融资成本费用增加等原因导致油墨业务经营亏损；此外广告行业联盟业务量的衰减导致公司互联网广告业务销售收入大幅下滑。

报告期内，在油墨生产领域，公司坚持以降本增效为核心，着重防范市场风险，加强生产成本控制，压缩各项管理费用，深化安全环保治理，关注原料市场行情，合理安排生产调度，基本完成了全年的生产经营任务；互联网广告营销业务方面，基于宏观经济景气度下滑及行业竞争格局重大变化等影响，整体业绩不及预期。

（一）油墨制造业务

在宏观经济持续下行，油墨行业竞争及生存环境持续恶化，油墨原材料持续波动上涨，利润空间收缩的情形下，油墨业务面临较大的经营压力和挑战。对此，公司提出降本增效为核心基本经营思路，通过开源节流、降本降耗，保持油墨业务稳定经营。

市场营销方面，在维护市场老客户服务基础上，加大开发不同领域新客户开发、积极发掘优质客户，争取新的市场领域。报告期内，虽然实体经济下行、原料成本上涨等因素造成行业销售体量缩减及部分下游客户流失，但通过调整客户结构、提高客户服务能力、清理历史账务、加快货款回笼等措施，有效地降低货款风险，提高资金回笼率，优化公司营销机制，将有助于油墨业务经营发展。

技术研发方面，依据环保政策收紧，绿色经济鼓励发展的趋势，公司技术中心以研发水性等新产品为主导方向，通过研发改良，不断试验调整，提高产品性能，保障产品质量。与此同时，技术中心依照“降本增效”核心经营方针，控制材料成本，整合配方品种，提升客户技术支持，妥当处理呆滞材料、成品，有效降低公司配方费用，盘活了部分资金。

生产制造方面，产品质量保持稳定水平，经科学调整生产架构，合理精简人员结构，优化设备配置，有效降低部分生产成本；全面落实安全生产、消防及职业卫生等各项工作细节，确保了安全生产；全年无重大安全事故发生，切实保障了企业生产安全及可持续发展。

（二）互联网广告营销业务

报告期内，公司互联网广告营销业务受宏观经济下行影响及互联网广告竞争格局发生重大变化，整体业务受到冲击。

2019年，公司互联网广告营销业务实现收入59,574,155.79元，同比减少54.74%，实现净利润为4,770,731.84元，同比减少84.65%。互联网广告营销行业与宏观经济息息相关，宏观经济景气度下滑，中美贸易战摩擦，行业竞争激烈，账期变长，对公司经营造成较大影响。随着近年来新型互联网视频广告业务兴起，互联网广告联盟业务遭受重击，广告主减少整体广告预算或选择新的广告模式，使得具有传统性质的互联网广告联盟业务进一步缩减，且联盟广告业务毛利率相对较低，故公司逐渐降低投放业务，进而公司互联网广告营销业务收入大幅减少。截止2019年12月31日，乐通股份合并财务报表中商誉的账面余额24,585.54万元，基于上述情况，报告期内公司互联网广告业务的大幅下滑，公司对收购北京轩翔思悦广告传媒有限公司股权时产生的商誉计提减值准备24,406.77万元。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	383,055,009.25	100%	487,438,097.33	100%	-21.41%
分行业					
化学原料及化学 制造品制造业	318,048,588.91	83.03%	349,494,724.97	71.70%	-9.00%
其他业务	5,432,264.55	1.42%	6,307,705.72	1.29%	-13.88%
互联网营销广告	59,574,155.79	15.55%	131,635,666.64	27.01%	-54.74%
分产品					
凹印油墨	312,400,082.14	81.55%	342,253,046.89	70.21%	-8.72%
特种油墨	1,287,075.96	0.34%	2,076,288.72	0.43%	-38.01%
柔印油墨	1,984,022.25	0.52%	2,235,833.89	0.46%	-11.26%
网印油墨	114,336.27	0.03%	1,436,900.25	0.29%	-92.04%
胶印油墨	2,263,072.29	0.59%	1,492,655.22	0.31%	51.61%
其他业务	5,432,264.55	1.42%	6,307,705.72	1.29%	-13.88%
互联网营销广告	59,574,155.79	15.55%	131,635,666.64	27.01%	-54.74%
分地区					
珠三角地区	55,236,164.83	14.42%	45,657,530.68	9.37%	20.98%
长三角地区	107,716,035.40	28.12%	81,334,520.89	16.69%	32.44%
环渤海地区	57,315,770.68	14.96%	47,387,913.35	9.72%	20.95%
其他地区	156,747,384.78	40.92%	306,171,649.27	62.81%	-48.80%
出口销售	607,389.01	0.16%	578,777.42	0.12%	4.94%
其他	5,432,264.55	1.42%	6,307,705.72	1.29%	-13.88%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

单位：元

	2019 年度	2018 年度
--	---------	---------

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	99,274,18 2.10	102,682,9 24.41	100,359,1 94.79	80,738,70 7.95	111,776,8 61.43	131,508,1 24.57	120,102,9 34.38	124,050,1 76.95
归属于上市公司股东的净利润	-3,444,705 .03	-5,155,876 .85	-5,685,574 .75	-277,205,1 95.46	-4,236,526 .10	7,851,924. 25	-1,088,321 .62	-36,273,05 1.63

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

互联网广告营销业务方面，由于整体宏观经济不景气以及互联网行业竞争格局发生重大变化。具体而言，近几年，随着北京字节跳动科技有限公司旗下为代表的“抖音视频”、“今日头条”等新型互联网视频广告业务兴起，百度、腾讯等传统的互联网联盟广告业务受到了极大的冲击，广告收入出现持续大幅度下滑。

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

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
分客户所处行业						
化学原料及化学制品制造业	318,048,588.91	243,136,233.02	23.55%	-9.00%	-9.68%	0.57%
互联网营销广告	59,574,155.79	39,896,470.05	33.03%	-54.74%	-52.80%	-2.76%
分产品						
凹印油墨	312,400,082.14	239,815,226.23	23.23%	-8.72%	-9.26%	0.45%
互联网营销广告	59,574,155.79	39,896,470.05	33.03%	-54.74%	-52.80%	-2.76%
分地区						
珠三角地区	55,236,164.83	40,740,013.13	26.24%	20.98%	28.59%	-4.37%
长三角地区	107,716,035.40	79,443,020.24	26.25%	32.44%	19.54%	7.96%
环渤海地区	57,315,770.68	49,092,057.42	14.35%	20.95%	10.08%	8.46%
其他地区	156,747,384.78	113,244,764.28	27.75%	-48.80%	-46.20%	-3.49%

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

适用 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------

化学原料和化学剂	销售量	吨	16,129	18,911	-14.71%
	生产量	吨	16,474	18,342	-10.18%
	库存量	吨	1,224	1,105	10.77%
	其他领用	吨	226	196	15.31%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2019 年库存指标同比 2018 年变化不大

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化学原料及化学制品制造业	主营业务成本	243,136,233.02	84.79%	269,186,878.74	75.22%	-9.68%
互联网营销广告	主营业务成本	39,896,470.05	13.91%	84,522,748.65	23.62%	-52.80%
其他	主营业务成本	3,721,617.29	1.30%	4,145,865.73	1.16%	-10.23%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
凹印油墨	主营业务成本	239,815,226.23	83.63%	264,280,318.95	73.85%	-9.26%
特种油墨	主营业务成本	310,506.44	0.11%	953,732.06	0.27%	-67.44%
柔印油墨	主营业务成本	1,397,839.95	0.49%	1,614,237.60	0.45%	-13.41%
网印油墨	主营业务成本	68,191.44	0.02%	1,254,086.40	0.35%	-94.56%
胶印油墨	主营业务成本	1,544,468.96	0.54%	1,084,503.73	0.30%	42.41%
互联网营销广告	主营业务成本	39,896,470.05	13.91%	84,522,748.65	23.62%	-52.80%
其他	主营业务成本	3,721,617.29	1.30%	4,145,865.73	1.16%	-10.23%

说明

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
信息服务	38,483,906.03	96.46%	82,721,702.28	97.87%	-53.48%
软件服务	1,412,564.02	3.54%	1,801,046.37	2.13%	-21.56%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2019年10月，公司以现金方式受让大晟时代文化投资股份有限公司的全资子公司深圳市悦晟股权投资管理有限公司（以下简称“悦晟投资”）100%股权。2019年12月，悦晟投资已完成相关工商变更登记手续，并取得深圳市市场监督管理局换发的《营业执照》。根据《企业会计准则》的相关规定，合并报表的合并范围应当以控制为基础予以确认，故悦晟投资于纳入本报告期合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	89,990,503.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.49%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	23,801,690.25	6.21%
2	客户二	23,601,473.96	6.16%
3	客户三	14,922,170.23	3.90%
4	客户四	14,817,590.74	3.87%
5	客户五	12,847,577.92	3.35%
合计	--	89,990,503.10	23.49%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	67,540,902.80
-----------------	---------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.54%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	28,047,601.53	10.61%
2	供应商二	11,875,843.91	4.49%
3	供应商三	9,221,171.70	3.49%
4	供应商四	9,211,235.26	3.48%
5	供应商五	9,185,050.40	3.47%
合计	--	67,540,902.80	25.54%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	24,952,785.03	26,570,411.48	-6.09%	
管理费用	52,356,386.93	53,849,560.04	-2.77%	
财务费用	27,506,378.95	27,458,839.91	0.17%	
研发费用	13,976,536.69	17,742,223.82	-21.22%	

4、研发投入

适用 不适用

2019年公司以研发水性、UV等新产品为主导方向，整合配方品种，优化产品性能。报告期内，公司的研发支出总额13,976,536.69元，同比减少21.22%，占公司营业收入的比例为3.65%。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	39	58	-32.76%
研发人员数量占比	12.30%	17.16%	-4.86%
研发投入金额（元）	13,976,536.69	17,742,223.82	-21.22%
研发投入占营业收入比例	3.65%	3.64%	0.01%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入	0.00%	0.00%	0.00%

的比例			
-----	--	--	--

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

报告期内，在互联网广告营销业务方面，公司继续研发互联网广告投放及互联网广告服务等相关项目，相关项目研发支出总额同比上升0.98%，2019年互联网广告营销的主营业务收入较2018年下滑54.74%，主要因广告主的预算下降；新广告形式层出不穷(如：字节跳动、头条)抢占市场；且间接受到“中美贸易战”的影响导致，但研发人员的数量及研发的总投入未发生明显变化，故研发投入占营业收入比例上升幅度较大。

报告期内，未有研发投入资本化的情况。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	370,315,868.68	431,033,609.41	-14.09%
经营活动现金流出小计	350,748,811.02	352,519,947.04	-0.50%
经营活动产生的现金流量净额	19,567,057.66	78,513,662.37	-75.08%
投资活动现金流入小计	383,557.75	267,693.74	43.28%
投资活动现金流出小计	3,760,014.72	71,700,578.73	-94.76%
投资活动产生的现金流量净额	-3,376,456.97	-71,432,884.99	95.27%
筹资活动现金流入小计	283,940,000.00	287,000,000.00	-1.07%
筹资活动现金流出小计	308,844,793.77	328,087,811.54	-5.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,904,793.77	-41,087,811.54	39.39%
现金及现金等价物净增加额	-8,713,972.78	-34,006,927.29	74.38%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、2019年经营活动产生的现金净流量净额同比2018年减少75.08%，主要原因是报告期内销售下滑所致；
- 2、2019年投资活动产生的现金净流量净额同比2018年增加95.27%，主要原因是报告期内支付应付未付投资款较去年同期减少所致；
- 3、2019年筹资活动产生的现金净流量净额同比2018年增加39.39%，主要原因是报告期内偿还到期银行贷款较去年同期增加所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	9,386,986.96	1.43%	18,100,959.74	1.89%	-0.46%	
应收账款	141,818,006.50	21.66%	145,368,158.80	15.18%	6.48%	
存货	44,839,521.93	6.85%	48,579,520.95	5.07%	1.78%	
投资性房地产	15,873,569.86	2.42%	17,138,890.53	1.79%	0.63%	
固定资产	377,237,498.28	57.62%	407,840,281.42	42.58%	15.04%	
在建工程	282,156.75	0.04%	0.00	0.00%	0.04%	
短期借款	232,000,000.00	35.44%	237,000,000.00	24.74%	10.70%	
长期借款			0.00			
商誉	1,787,639.93	0.27%	245,855,370.77	25.67%	-25.40%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、公司向交通银行股份有限公司珠海分行申请综合授信额度7,142万元，并由公司提供位于珠海市金鼎官塘乐通工业园内建筑面积合计为13,199.69m²的房产抵押，全资子公司珠海乐通新材料科技有限公司、全资子公司潮州乐通新材料科技有限公司提供连带责任担保，具体内容详见公司于2018年3月28日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《第四届董事会第十五次会议决议公告》等相关公告。

2、公司向珠海农商行农村商业银行股份有限公司高新支行申请综合授信额度人民币5,500万元，并由全资子公司珠海乐通新材料有限公司及全资子公司湖州乐通新材料科技有限公司提供厂房抵押，具体内容详见公司于2019年4月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《第五届董事会第二十四次会议决议公告》等相关公告。

3、全资子公司乐通新材料科技有限公司向珠海农商行高新支行申请综合授信额度15,500万元，由公司提供连带责任担保，全资子公司珠海乐通新材料有限公司及全资子公司湖州乐通新材料科技有限公司提供厂房抵押，具体内容详见公司于2019年4月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《第五届董事会第二十四次会议决议公告》、《对外担保》等相关公告。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度	说明
0.00	69,000,000.00	-100.00%	2018年支付北京轩翔思悦6900万应付未付的投资款，2019年未付该款项

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海乐通包装材料有限公司	子公司	油墨、涂料分装，压延成膜生产加工，自有房屋出租	2,000,000	2,749,459.12	2,289,140.03	945,257.16	266,880.06	246,778.16
珠海乐通新材料科技有限公司	子公司	生产和销售自产的各种油墨新型包装材料的研发、销售	48,865,600	379,030,614.03	143,534,193.60	167,431,222.89	-12,880,546.30	-20,872,028.44
湖州乐通新材料科技有限公司	子公司	新型包装材料的研发、销售	100,000,000	322,064,309.92	82,861,650.32	160,577,734.19	12,945,126.05	9,510,339.81
郑州乐通新材料科技有限公司	子公司	生产和销售油墨、涂料及相关的配套产品	50,000,000	63,836,047.46	52,252,686.47	44,505,343.50	-9,478,707.59	-12,898,390.81
珠海市智通投资发展有限公司	子公司	项目投资；商业批发、零售（不含许可经营项目）	1,000,000	832,453.28	832,453.28		-46,182.44	-46,182.44
北京市乐通互联科技有限公司	子公司	互联网广告程序化投放营销	1,000,000	4,516.73	-95,483.27		-15,313.06	-15,313.06
北京轩翔思悦传媒广告有限公司	子公司	设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；产品设计；电脑动画设计；计算机系统服务	1,000,000	51,802,200.64	39,328,195.74	59,574,155.79	5,641,748.40	4,770,731.84
珠海市乐通实业有限公司	子公司	环保型油墨涂料的研发、销售	1,000,000	17,663.94	-2,336.06		-249.35	-249.35
深圳市悦	子公司	受托资产管理、	12,000,000	6,209.87	6,209.87		-3,790.13	-3,790.13

晟股权投资 管理有限 公司		投资管理；股 权投资、受托管理 股权投资基金。						
---------------------	--	-------------------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市悦晟股权投资管理有限公司	现金收购	并入公司合并范围,对公司生产经营和业绩不会造成重大影响

主要控股参股公司情况说明

2019年10月23日,公司召开第五届董事会第三次会议审议通过了《关于受让深圳市悦晟股权投资管理有限公司股权暨关联交易的议案》并于2019年12月,悦晟投资已完成相关工商变更登记手续,并取得深圳市市场监督管理局换发的《营业执照》,故2019年公司合并报表范围新增一户主体,新增合并范围主体为深圳市悦晟股权投资管理有限公司。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）所处行业发展趋势及未来发展战略

我国从事油墨制造的企业众多,行业市场化程度高,市场竞争加剧。在经济全球化,国先进技术及设备的引进及自主研发,生产工艺不断更新迭代的背景下,我国油墨行业获得了快速发展。近年来,伴随国家环保政策调控及绿色经济发展趋势,油墨行业大浪淘沙、优胜劣汰,生产单一、工艺落后、环保不达标的中小型油墨制造企业逐步退出竞争舞台。

基于国家环保政策及行业发展趋势,公司将沿着安全、环保、绿色的行业发展主方向,以服务市场为首要目标,以保障销售为前提,开展各项工作,围绕客户和市场主线,了解并满足客户需求,在主营业务和传统产品上继续深耕细作,技术研发上更具深度和广度,努力打造多元化产品结构布局。

互联网广告营销目前市场主要还是以DMP、DSP实现营销数据处理及自动化投放,随着近两年短视频、网络直播广告模式兴起,致使广告主调整广告模式,追逐直播营销,冲击传统互联网广告投放业务。当热度退去,最终市场也将逐渐回归于多渠道营销模式。

借鉴于此,对于公司互联网营销业务遭遇困难和问题,公司也将结合实际经营情况,进行市场发展规划适当性调整,提高核心竞争力,优化机制,摸索中稳步发展。

（二）年度经营计划

1、把握市场动向,扩展销售渠道

公司将积极应对外部环境变化对产品销售的不利影响,密切关注行业变化,主动研判市场发展趋势,以客户需求为核心,制定科学、合理的销售策略,不断寻求开发优质项目和合作模式,争取销量及利润的实现。

2、优化装置设备,强化技术研发

未来一年,公司将持续开展装置工艺优化工作,有计划的新增智能化、自动化生产线,以提高装置运行效率及降低排放,保质保量完成生产任务。此外,公司积极推进自主开发项目,加大研发投入,加强人才培养,开发以水性产品和UV产品为代表的新技术及产品,从而提高企业的创新能力和可持续发展能力。

3、完善企业管理体系

公司将通过OA上线、流程调整优化等方式规范内部管理,逐步适应公司的经营现状及发展目标,同时继续优化组织结构,加强绩效考核管理,确保实现整体经营目标。

特别提示:公司未来经营计划,不代表公司盈利预测,是否实现取决于宏观经济环境、市场发展、行业变化与公司管理

团队努力等多方因素，存在很大的不确定性，请投资者注意风险。

(三) 未来面临风险及对策

1、宏观经济波动风险

公司整体业务与宏观经济形势息息相关，对经济变化较为敏感。基于全球经济增速放缓、宏观经济不景气及年初新型冠状病毒肺炎疫情全球蔓延的形势，预计对国内外各行各业经营将造成冲击和经济衰退，进而影响公司整体业务经营发展。

对策：公司管理层将持续关注国家出台相关政策，及时调整经营规划，提高企业管理水平，优化内部控制制度，完善公司经营体系，抓住新时机，寻找新利润点。

2、行业竞争加剧风险

基于油墨行业快速发展，油墨竞争者众多，市场格局基本固化，加之近年来实体经济下行，环保政策趋严，印刷及下游企业生产环境恶化，市场需求下滑，可能进一步加剧油墨制造竞争。

对策：公司将根据市场发展趋势，结合公司实际经营情况，制定合理竞争策略，扬长避短，精益求精，保持公司市场份额前提下，努力提高企业盈利能力。

3、原材料价格波动风险

鉴于油墨、印刷行业原材料价格持续波动，一方面提高企业材料成本，限制企业议价区间，产品利润被压缩，另一方面市场行情频繁调整，加大市场趋势把控不确定性，也不利于上下游企业联动，维护企业长期稳定合作关系。

对策：原材料价格波动风险，公司通过分析市场变化趋势，做好事前预判和采购准备，制定合理产销计划，加强上下游企业联系沟通，充分了解行业发展信息，减少原材料价格波动带来的不利影响。

4、安全生产风险

公司作为一家拥有油墨制造业务的企业，在生产制造过程中使用的油墨、稀释剂等化学物质均属于易燃物品，存在较大的安全生产风险。如果不幸发生安全事故，将威胁公司员工人身安全，阻碍公司正常生产，并造成较大经济损失。

对策：公司将继续保持安全生产规范运作，定期排查生产设备，加大安全消防检查，优化生产操作流程，不定期的安全生产培训，做好应急方案与措施，最大限度防范和排除安全隐患，确保企业能够正常生产和经营运作。

5、互联网广告营销业务重大变化风险

因宏观经济不景气及互联网竞争格局重大变化，2019年。公司互联网广告营销业务受到较大冲击，该业务营业收入大幅下滑。参照目前行业发展形势，预计未来一年公司互联网广告业务可能受到行业持续性影响，存在盈利下滑的可能，互联网广告行业走向存在的不确定性。

对策：公司管理层将及时关注市场发展状况，加强内部沟通，研究公司互联网业务板块，制定符合公司实际情况，做好互联网广告业务调整布局，妥善安排各项工作。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年05月22日	电话沟通	个人	——
2019年11月12日	电话沟通	个人	——
2019年12月06日	电话沟通	个人	——

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司根据《公司章程》、《分红政策及未来三年（2017-2019年）股东回报规划》的相关规定，公司于2019年4月25日召开第五届董事会第二十四次董事会，审议通过关于《公司2018年度利润分配预案》的议案，董事会同意2018年度分配预案为：不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

现结合公司实际经营情况及未来发展规划，为保证公司生产经营的持续性及资金流动性，公司董事会拟定2019年度不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本，该议案尚需提交公司股东大会审议。

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

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

- 1、公司2017年的利润分配预案为：以2017年12月31日的公司总股本200,000,000股为基数，每10股派0.1620元（含税），不送红股，不以公积金转增股。
- 2、公司2018年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。
- 3、公司2019年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	0.00	-291,491,352.09	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

2018 年	0.00	-33,745,975.10	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	3,240,000.00	10,648,159.54	30.43%	0.00	0.00%	3,240,000.00	30.43%

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	控股股东深圳市大晟资产管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用承诺	《深圳市大晟资产管理有限公司关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：“1、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的企业目前不存在从事与乐通股份及其子公司构成实质性竞争业务的情形；2、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的其他企业未来不存在从事与乐通股份及其子公司构成实质性竞争业务的情形；3、在直接或间接持有乐通股份期间，对于本承诺人直接或间接控制的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该企业中的控制地位，保证该企业比照前款规定履行与本承诺人相同的不竞争义务；4、如本承诺人违反上述承诺，乐通股份及其子公司、乐通股份及其子公司的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本承诺人履行上述承诺，并赔偿乐通股份及其子公司、乐通股份及其子公司的其他股东因此遭受的全部损失；同时本承诺人因违反上述承诺所取得的利益归乐通股份所有。”《深圳市大晟资产管理有限公司关于规范与减少关联交易的承诺函》，主要内容如下：“1、本承诺人将采取措施尽量避免或减少本承诺人及本承诺人直接或间接控制的其他企业与乐通股份及其子公司之间发生关联交易；2、对于无法避免的关联交	2017年09月14日	长期有效	正在履行中

			<p>易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照乐通股份的公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的其他企业不通过关联交易损害乐通股份及其子公司及相关公司股东的合法权益；4、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的其他企业不通过向乐通股份及其子公司借款或由乐通股份及其子公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占乐通股份及其子公司的资金；5、不利用控制地位及影响谋求与乐通股份及其子公司在业务合作等方面给予本承诺人及本承诺人直接或间接控制的其他企业优于市场第三方的权利；不利用控制地位及影响谋求与乐通股份及其子公司达成交易的优先权利；6、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给乐通股份及其子公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”</p>			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1、财政部于2017年修订并发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）四项具体会计准则（以下统称“新金融准则”），根据上述文件要求，公司于2019年4月25日召开第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意对相关的会计政策进行相应调整。本次会计政策变更，公司于2019年1月1日起变更会计政策，自2019年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露，不重述2018年可比数，本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

2、财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。2019年8月22日公司召开了第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，并根据财会[2019]6号的有关要求，结合财会[2019]6号通知附件1和附件2的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不涉及以前年度的追溯调整，不会对公司资产总额、负债总额、净资产以及净利润等指标产生实质性影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2019年10月，公司以现金方式受让大晟时代文化投资股份有限公司的全资子公司深圳市悦晟股权投资管理有限公司（以下简称“悦晟投资”）100%股权，本次股权对价为人民币6799.58元。2019年12月公司完成了悦晟投资工商变更，本次交易完成后，悦晟投资成为公司的全资子公司。按照《企业会计准则》相关规定，公司已获得悦晟投资控制权，本报告期内纳入公司合并范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘明学、李俊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘明学：3年，李俊：5年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东为深圳市大晟资产管理有限公司，实际控制人为周镇科先生。报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
无	无	无	否	0	0	0	0.00%	0	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		不适用							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)	
廖新强	公司高级管理人员亲属	廖新强向公司提供借款	0	1,000	1,000	10.00%	4.77	0	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		以上关联债务有助于公司经营补流，符合公司实际情况和根本利益。							

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于2019年2月26日召开第四届董事会第二十一次会议，审计通过《关于签订〈债务转让协议〉暨关联交易的议案》，同意公司与樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）及樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）将其《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书补充协议之二》项下的全部债权转让给崔佳、肖诗强，并签订了《债权转让协议》，其中肖强为公司副总裁，本次交易构成关联交易。

2、公司于2019年4月25日召开第四届董事会第二十四次会议，审计通过《关于签订〈关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书补充协议之三〉暨关联交易的议案》，同意公司与樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）、樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）、崔佳及肖诗强签订《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书补充协议之三》，就未支付的而股权收购款及利息，延期付款其中肖强为公司副总裁，本次交易构成关联交易。

3、公司于2019年7月18日召开第四届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于向关联自然人借款的议案》，公司拟向

廖新强先生借款2000万元用于公司经营补流，其中廖新强为公司时任副总裁张勇先生的姐夫，本次交易构成关联交易。

4、公司于2019年8月22日召开第五届董事会第二次会议，对公司与江苏双星彩塑新材料股份有限公司日常往来交易额将超过300万元但不超过1000万元事进行审议，由于双星新材公司与公司的独立董事之一均为蓝海林先生，故构成关联交易。

5、公司拟受让大晟时代文化投资股份有限公司（以下简称“大晟文化”）全资子公司深圳市悦晟股权投资管理公司100%股权，股权转让价为6799.58元。由于大晟文化与公司实际控制人均为周镇科先生，故本次交易构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签订《债权转让协议》暨关联交易的公告	2019年02月28日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于签订《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书补充协议之三》暨关联交易的公告	2019年04月27日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于向关联自然人借款的公告	2019年07月20日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于日常关联交易的公告	2019年08月24日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于受让深圳市悦晟股权投资管理有限公司100%股权暨关联交易的公告	2019年10月25日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	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	2019年04月27日	15,500	2019年07月26日	15,200	连带责任保证	2019年7月26日至2025年12月31日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		15,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		15,200		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		15,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		15,200		
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	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
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0		
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）		15,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		15,200		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		15,500		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		15,200		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				108.29%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（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余额 (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
对未到期担保,报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (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

报告期内,本公司、控股股东深圳市大晟资产管理有限公司、实际控制人周镇科以及子公司湖州乐通新材料科技有限公司为子公司珠海乐通新材料科技有限公司在珠海市农村商业银行股份有限公司高新支行共同提供担保额度15,500万元,实际担保额度为15,200万元。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司一直追求社会、企业、员工共同努力,和谐发展经营理念,作为企业主动承担社会责任,履行企业应尽义务,为股东创造价值,维护员工合法权益,紧跟时代脚步,积极为地区经济建设与发展贡献自己的一份力量。

(1) 维护职工合法权益,促进社会和谐发展

公司一直严格遵守《劳动合同法》、《公司章程》等有关规定,为员工提供良好稳定工作环境,切实维护员工合法权益,建立科学薪酬福利体系,制定合理绩效考核机制,以公平、公正、客观态度对待每位员工。重视员工综合能力和职务发展规

划，通过择优、考核等形式帮助员工实现自我价值，能够与企业和谐共处，共同成长。

(2) 做好环境保护，走可持续发展道路

环境保护是企业可持续发展道路上重要部分，公司依照国家法律法规相关要求，高度重视环保、节能减排、安全生产和职业健康，坚持做好防治污染、达标排放、安全生产、降本减耗各项工作，提高企业资源利用率，探索可持续经济发展。

(3) 供应商、客户合作共赢

公示一直遵循“客户是上帝，质量是生命，科技是根本，管理是关键”的企业理念，积极构建合作发展平台，加强行业充分沟通，坚持友好互助、诚实守信的原则，尊重客户、供应商合理需求和报价，共同发展，共赢成长。

(4) 维护股东合法权益

公司依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定要求，积极履行公司信息披露义务，真实、准确、完整、公平做好信息编制，保证全体股东的知情权，切实维护每位股东的合法权益。并通过互动易等平台加强与中小投资者沟通，组织业绩说明会，帮助投资者了解企业经营情况，并认真负责解答投资者电话咨询。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
郑州乐通新材料科技有限公司	VOCs	间歇	1	厂界内	达标	工业企业挥发性有机物排放控制标准 (DB12/524-2014)	/	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

全资子公司郑州乐通新材料科技有限公司于2016年底安装设置有一套VOCs治理设施，采用UV光照及臭氧氧化方式综合处理，设施运行正常。（备注：2020年1月份正式申请注销安全生产许可证，现已不再生产危险化学品，相关设施也停用）

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

建设项目通过环评验收

突发环境事件应急预案

有突发环境事件应急预案并备案

环境自行监测方案

每年定期委托检测4次

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

1. 珠海乐通新材料科技有限公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。
 - (1) 公司目前有VOCs治理设施6套，治理工艺为传统的活性炭吸附工艺，每年定期更换吸附剂，治理设施运行正常。
 - (2) 公司加强对现场管理，对治理设施定期维护，同时注重细节管理，要求各生产车间对可能存在有机溶剂挥发的中间储缸、树脂桶、空桶等必须盖紧封闭，减少VOCs排放在大气中。
 - (3) 为不断提升环保设施技术水平，减少污染物排放量，公司加大环保资金投入，下一步计划将VOCs收集设施及末端治理工艺进行升级改造，采用更先进治理设备。
 - (4) 公司设有污水处理设施一套，对水性油墨生产过程中产生的废水进行处理，设施由专人负责运行，每年定期委外检测，废水处理效果良好，水质达标排放。
 - (5) 公司设有危废专用库房，按要求分类收集，委托有资质的专业环保公司处置，严格管理危险废物。
 - (6) 公司重视厂区绿化，由专业人员定期维护、修剪。
2. 湖州乐通新材料科技有限公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。
 - (1) 公司目前有VOCs治理设施3套，治理工艺为传统的活性炭吸附工艺，每年定期更换吸附剂，治理设施运行正常。
 - (2) 公司加强对现场管理，对治理设施定期维护，同时注重细节管理，要求各生产车间对可能存在有机溶剂挥发的中间储缸、树脂桶、空桶等必须盖紧封闭，减少VOCs排放在大气中。
 - (3) 公司设有危废专用库房，按要求分类收集，委托有资质的专业环保公司处置，严格管理危险废物。
 - (4) 公司重视厂区绿化，由专业人员定期维护、修剪。
3. 珠海市乐通化工股份有限公司2018年5月后不再生产危险化学品，土壤环境污染方面已按市生态环境局要求作了检测及网站公示。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2018年9月7日公司召开第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于〈珠海市乐通化工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉的议案》等相关议案，公司拟以发行股份及支付现金的方式购买武汉中科信维信息技术有限公司（以下简称“中科信维”或“标的公司”）100%股权。

2019年3月7日，公司召开了第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于继续推进重大资产重组事项的议案》，公司决定继续推进本次重大资产重组事项，并按照相关规则，公司将重新召开董事会审议本次重大资产重组相关事项，并以该次董事会决议公告日作为发行股份的定价基准日。

截至本报告披露日，由于本次重大资产重组的标的公司中科信维位于武汉地区，目标公司PCPL总部及主要经营实体位于新加坡、泰国等地区，主要供应商及客户位于北美及亚太地区，受到境内外新型冠状病毒肺炎疫情、全球经济衰退预期以及中美贸易摩擦等因素影响，标的资产未来经营发展存在不确定性，为切实维护公司及全体股东权益，经与交易对方友好协商，经公司董事会审慎研究决定终止本次重大资产重组事项。具体情况详见巨潮资讯网发布相关公告。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、全资子公司北京轩翔思悦传媒广告有限公司拟注销全资子公司喀什日盛文化传媒有限公司，该事项已提交公司2018年12月14日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过。截至2019年末，注销孙公司事项尚在跟进。

2、全资子公司郑州乐通新材料科技有限公司鉴于地址、环保管制及设备更新成本等因素，公司经综合考量后，同意全资子公司郑州乐通新材料科技有限公司停止危险化学品生产，并对子公司资产、人员、业务进行妥善安排。具体情况详见2019年12月21日于巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司停止危险化学品生产的公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	37,969	0.02%				12,656	12,656	50,625	0.02%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	37,969	0.02%				12,656	12,656	50,625	0.02%
其中：境内法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境内自然人持股	37,969	0.02%				12,656	12,656	50,625	0.02%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	199,962,031	99.98%				-12,656	-12,656	199,949,375	99.98%
1、人民币普通股	199,962,031	99.98%				-12,656	-12,656	199,949,375	99.98%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	200,000,000	100.00%					0	200,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定，报告期内部分公司高管离任后其持有的公司股份进行100%锁定，故截至2019年末公司有限售条件的股份增加12,656股。

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘明	37,969	12,656	0	50,625	截至报告期末，所持有股份仍然处于离任锁定期内	2020年2月14日
合计	37,969	12,656	0	50,625	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	17,261	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数	15,083	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数(如有)(参 见注 8)	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数(如有) (参见注 8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限 售条件 的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市大晟资产 管理有限公司	境内非国有 法人	26.00%	51,999,959	0	0	51,999,959	质押	51,990,000
徐海仙	境内自然人	2.30%	4,609,714	1,072,806	0	4,609,714		
吴建龙	境内自然人	2.06%	4,118,800	3,558,600	0	4,118,800		
张洁	境内自然人	1.73%	3,469,997	0	0	3,469,997		
吴建新	境内自然人	1.61%	3,220,800	0	0	3,220,800		
许梓峰	境内自然人	1.39%	2,786,810	111,900	0	2,786,810		
中央汇金资产管 理有限责任公司	国有法人	1.22%	2,436,400	0	0	2,436,400		
董芳	境内自然人	1.12%	2,244,148	0	0	2,244,148		
施建群	境内自然人	0.81%	1,620,675	0	0	1,620,675		
朱莉红	境内自然人	0.70%	1,400,000	200	0	1,400,000		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况(如 有)(参见注 3)	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，控股股东深圳市大晟资产管理有限公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 2、前 10 名的其他股东之间，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
深圳市大晟资产管理有限公司	51,999,959		人民币普通股	51,999,959				
徐海仙	4,609,714		人民币普通股	4,609,714				
吴建龙	4,118,800		人民币普通股	4,118,800				
张洁	3,469,997		人民币普通股	3,469,997				
吴建新	3,220,800		人民币普通股	3,220,800				

许梓峰	2,786,810	人民币普通股	2,786,810
中央汇金资产管理有限责任公司	2,436,400	人民币普通股	2,436,400
董芳	2,244,148	人民币普通股	2,244,148
施建群	1,620,675	人民币普通股	1,620,675
朱莉红	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司前 10 名股东中，控股股东深圳市大晟资产管理有限公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 2、前 10 名无限售条件的其他股东之间，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中徐海仙共持有公司股份 4,609,714 股，其中通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,072,806 股；吴建龙共持有公司股份 4,118,800 股，其中通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,118,800 股；吴建新共持有公司股份 3,220,800 股，其中通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,220,800 股；许梓峰共持有公司股份 2,786,810 股，其中通过西部证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,786,810 股；施建群共持有公司股份 1,620,675 股，其中通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,620,675 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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市大晟资产管理有 限公司	谢建龙	2006 年 04 月 28 日	91440300788336625X	股权投资管理;受托资产管理;房地产经纪;投资兴办实业;高新技术项目投资;商业地产与产业地产投资;激光技术投资与开发;国内贸易。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至本报告期末，公司控股股东深圳市大晟资产管理有限公司还持有大晟时代文化投资股份有限公司 9.06%股份，是其第三大股东。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

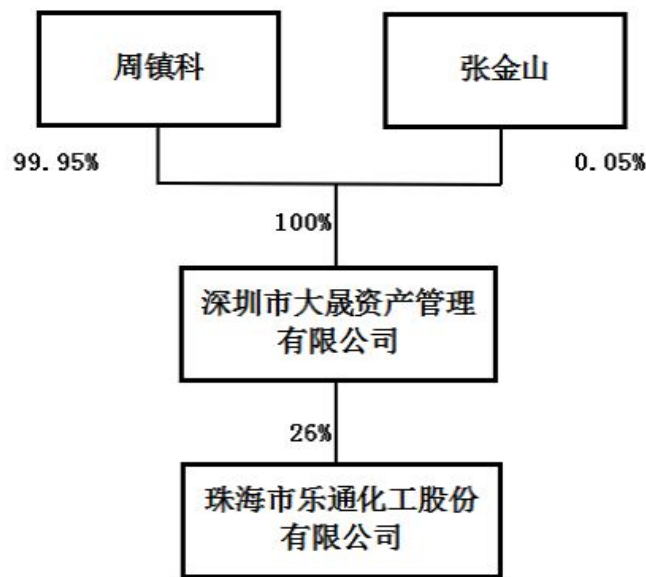
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
周镇科	本人	中国	否
主要职业及职务	现任深圳市大晟资产管理有限公司董事、大晟时代文化投资股份有限公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截至本报告期末，公司实际控制人周镇科持有大晟时代文化投资股份有限公司 29.95% 股份，是大晟时代文化投资股份有限公司的控股股东及实际控制人。		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10% 以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
周宇斌	董事长、 总裁	现任	男	35	2016年 11月25 日	2022年 08月12 日	0	0	0	0	0
郭蒙	董事、董 事会秘书	现任	女	38	2016年 12月01 日	2022年 08月09 日	0	0	0	0	0
黄捷	董事	现任	男	44	2016年 12月16 日	2022年 08月09 日	0	0	0	0	0
王韬光	董事	现任	男	55	2016年 08月12 日	2022年 08月09 日	0	0	0	0	0
王悦	独立董事	现任	女	41	2017年 04月14 日	2022年 08月09 日	0	0	0	0	0
何素英	独立董事	现任	女	53	2019年 08月09 日	2022年 08月09 日	0	0	0	0	0
蓝海林	独立董事	现任	男	60	2016年 08月12 日	2022年 08月09 日	0	0	0	0	0
肖丽	监事	现任	女	57	2019年 08月09 日	2022年 08月09 日	0	0	0	0	0
张雪梅	监事	现任	女	48	2013年 08月12 日	2022年 08月09 日	0	0	0	0	0
古育明	监事	现任	男	57	2013年 08月12 日	2022年 08月09 日	0	0	0	0	0

肖诗强	副总裁	现任	男	41	2016年 02月28 日	2022年 08月15 日	0	0	0	0	0
张志源	副总裁	现任	男	57	2019年 08月15 日	2022年 08月15 日	0	0	0	0	0
胡婷	财务总监	现任	女	39	2019年 08月15 日	2022年 08月15 日	0	0	0	0	0
沙振权	独立董事	离任	男	60	2013年 08月12 日	2019年 08月09 日	0	0	0	0	0
谢燕洪	监事	离任	男	35	2016年 11月25 日	2019年 08月09 日	0	0	0	0	0
刘明	总裁	离任	男	51	2016年 08月14 日	2019年 08月15 日	50,625	0	0	0	50,625
张勇	副总裁	离任	男	35	2016年 08月14 日	2019年 08月15 日	0	0	0	0	0
黄秋英	财务总监	离任	女	56	2013年 08月12 日	2019年 08月15 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	50,625	0	0	0	50,625

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
沙振权	独立董事	任期满离任	2019年08月09日	任期届满
谢燕洪	监事	任期满离任	2019年08月09日	任期届满
刘明	总裁	任期满离任	2019年08月15日	任期届满
张勇	副总裁	任期满离任	2019年08月15日	任期届满
黄秋英	财务总监	任期满离任	2019年08月15日	任期届满

三、任职情况

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

1、董事

周宇斌：男，1984年11月出生，无永久境外居留权，硕士研究生学历。曾供职于广东新广林茂投资有限公司；中国新闻社江西分社采编主任；广东金穗实业集团总经理助理；现任公司董事长、总裁及全资子公司深圳市悦晟股权投资管理有限公司执行董事兼总经理。

王韬光：男，1964年6月出生，无永久境外居留权，博士学历。曾任中国光大房地产集团公司副董事长；中科成环保投资集团有限公司副董事长；北控水务集团公司（香港联交所主板上市公司）执行董事；现任北京理工大学珠海学院董事。

郭蒙：女，1981年9月出生，拥有永久境外居留权，硕士研究生学历。曾任中国产权交易所有限公司投资经理；九富投资顾问有限公司项目经理；深圳广播电影电视集团财经生活频道节目部主任。现任公司董事、董事会秘书。

黄捷：男，汉族，1975年9月出生，无永久境外居留权，本科学历。曾任深圳东部实业股份有限公司工程部现场工程师；深圳市华来利投资控股（集团）有限公司工程部副经理；深圳富居房地产公司工程部副经理；深圳市海滨房地产开发有限公司工程部经理；惠州农产品物流配送中心有限公司总经理助理；深圳市锦鸿新成投资发展有限公司总经理助理；深圳市玉浚房地产开发有限公司总经理助理；现任深圳市大晟投资管理有限公司工程总监及本公司董事。

蓝海林：男，1959年8月出生，无永久境外居留权，博士学历。现为华南理工大学工商管理学院教授、博士生导师，同时担任中国企业战略管理研究中心、广东省中小企业研究咨询中心主任，国家985二期新型工业化发展创新研究基地管理委员会首席科学家兼委员会主任，政协广东省第九届委员会委员、第十届和第十一届委员会特聘委员等。现任广州汽车集团股份有限公司独立董事、广东新宝电器股份有限公司独立董事、江苏双星彩塑新材料股份有限公司独立董事、广发证券股份有限公司监事及本公司独立董事。

王悦：女，1978年11月出生，无永久境外居留权，博士学历，副教授，曾任香港理工大学研究助理，中欧国际工商学院研究助理，美国伊利诺伊斯大学香槟分校（UIUC）齐默尔曼研究中心访问学者。现任上海财经大学会计学院副教授、博士生导师、会计与财务研究院研究员；上海新华传媒股份有限公司、江苏宏德特种部件股份有限公司独立董事。

何素英：女，1966年3月出生，无永久境外居留权，硕士研究生学历。曾任深圳市赛格达声股份有限公司董事、深圳市美盈森环保科技股份有限公司独立董事及大晟时代文化投资股份有限公司独立董事。现任深圳市开宝资产管理有限公司执行董事、深圳信立泰药业股份有限公司独立董事。

2、监事

肖丽：女，1962年12月出生，无永久境外居留权，大专学历。曾任中国建设银行深圳市分行公司业务部经理、深圳市朗凯投资发展有限公司总经理、潮商集团副总经理兼财务总监等职务。现任深圳市大晟资产管理有限公司副总经理；公司监事。

张雪梅：女，1971年12月出生，无永久境外居留权，大专学历，曾任珠海市卡都九洲食品有限公司副总经理兼人事总监；2009年9月进入本公司工作，历任公司办公室主任、珠海乐通新材料科技有限公司副总经理。现任公司监事及全资子公司珠海乐通新材料科技有限公司总经办副主任。

古育明：男，1962年8月出生，中国籍，无永久境外居留权，高中学历。荣获2010年珠海市劳动模范称号，任2012年珠海市劳动模范协会第三届理事，2013年珠海市第八届人民代表大会第三次会议旁代表。自1996年珠海市乐通制造有限公司成立以来一致担任生产部班助长、车间主任、经理助理等职务。现任公司全资子公司珠海乐通新材料科技有限公司监事、生产部生产主管；公司监事。

3、高级管理人员

周宇斌：男，1984年11月出生，无永久境外居留权，硕士研究生学历。曾供职于广东新广林茂投资有限公司；中国新闻社江西分社采编主任；广东金穗实业集团总经理助理；现任公司董事长、总裁及全资子公司深圳市悦晟股权投资管理有限公司执行董事兼总经理。

肖诗强：男，1978年11月出生，无永久境外居留权，本科学历。曾任北京轩翔思悦传媒广告有限公司技术副总经理、总经理。现任公司副总裁、北京轩翔思悦传媒广告有限公司董事兼总经理。

张志源：男，1962年2月出生，无永久境外居留权，本科学历，会计师职称。曾任珠海市百货集团有限公司财务部经理、法律审计部经理、总经理助理、副总经理；广东华润万家超级市场有限公司招商部经理；公司董事长助理、稽核部经理、审计总监、风险中心总监及总裁助理。现任公司副总裁、审计部经理。

郭蒙：女，1981年9月出生，拥有永久境外居留权，硕士研究生学历。曾任中国产权交易所有限公司投资经理；九富投资顾问有限公司项目经理；深圳广播电影电视集团财经生活频道节目部主任。现任公司董事、董事会秘书。

胡婷：女，1980年6月出生，无永久境外居留权，硕士研究生学历，中国注册会计师，香港会计师公会会员。曾任安永会计师事务所深圳分所高级经理、深圳市宝诚红土投资管理有限公司副总经理。现任公司财务总监及全资子公司深圳市悦晟股权投资管理有限公司监事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
肖丽	深圳市大晟资产管理有限公司	副总经理			是
在股东单位任职情况的说明	不适用				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周宇斌	深圳市悦晟股权投资管理有限公司	执行董事、总经理	2019年12月04日		是
王韬光	北京理工大学珠海学院	董事	2009年09月10日		是
黄捷	深圳市大晟投资管理有限公司	工程总监	2016年09月13日		是
蓝海林	华南理工大学工商管理学院	教授、博士生导师	1997年09月01日		是
蓝海林	广州汽车集团股份有限公司	独立董事	2018年08月23日	2021年08月22日	是
蓝海林	广东新宝电器股份有限公司	独立董事	2014年08月04日	2021年01月21日	是
蓝海林	江苏双星彩塑新材料股份有限公司	独立董事	2016年05月18日	2022年05月14日	是
蓝海林	广发证券股份有限公司	监事	2018年11月05日	2020年05月09日	是
王悦	上海财经大学会计学院	副教授	2009年02月26日		是
王悦	上海新华传媒股份有限公司	独立董事	2017年09月04日		是
王悦	江苏宏德特种部件股份有限公司	独立董事	2017年06月10日		是

何素英	深圳市开宝资产管理有限公司	执行董事	2007年03月 01日		是
何素英	深圳信立泰药业股份有限公司	独立董事	2015年04月 15日	2019年12月 12日	是
肖诗强	北京轩翔思悦传媒广告有限公司	董事、总经理	2010年07月 07日		是
胡婷	深圳市悦晟股权投资管理有限公司	监事	2019年12月 04日		是
张雪梅	珠海乐通新材料科技有限公司	总经办副主任			是
古育明	珠海乐通新材料科技有限公司	监事、生产车间主管	2013年08月 12日		是
在其他单位任职情况的说明	不适用				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司任职董事、监事、高级管理人员报酬决策程序是按照公司《公司章程》、《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》执行；报酬确定依据是按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬，并以决策程序与确定依据按时支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
周宇斌	董事长、总裁	男	35	现任	44.2	否
郭蒙	董事、董事会秘书	女	38	现任	60.81	否
黄捷	董事	男	44	现任	0	是
王韬光	董事	男	55	现任	0	否
蓝海林	独立董事	男	60	现任	11.21	是
王悦	独立董事	女	41	现任	11.21	否
何素英	独立董事	女	53	现任	4.96	否
肖丽	监事	女	57	现任	0	否
张雪梅	监事	女	48	现任	14.5	否
古育明	监事	男	57	现任	11.37	否

肖诗强	副总裁	男	41	现任	164.79	否
张志源	副总裁	男	57	现任	41.91	否
胡婷	财务总监	女	39	现任	36.42	否
沙振权	独立董事	男	60	离任	7.14	否
谢燕洪	监事	男	35	离任	0	否
刘明	总裁	男	51	离任	51.22	否
张勇	副总裁	男	35	离任	33.92	否
黄秋英	财务总监	女	56	离任	33.26	否
合计	--	--	--	--	526.92	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	67
主要子公司在职员工的数量（人）	250
在职员工的数量合计（人）	317
当期领取薪酬员工总人数（人）	317
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	107
销售人员	30
技术人员	39
财务人员	27
行政人员	114
合计	317
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	11
本科及大专学历	149
中专及以下学历	157
合计	317

2、薪酬政策

公司在严格遵守相关法律法规、部门规章和规范性文件的基础上，根据公司发展规划及经营目标导向，充分考虑公平性和竞争力，以岗位价值、工作绩效、能力贡献为基准，体现效率优先、兼顾公平、按劳分配的原则，逐步建立完善的企业内部分配激励机制来吸引人才和留住人才，为公司发展提供人力资源保障。员工薪酬由基本薪酬和绩效薪酬构成，报告期内，公司深入推进绩效考核工作，充分评价团队和个人的工作业绩，形成多劳多得、奖惩分明的考核制度。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求。互联网广告营销业务方面，职工薪酬总额总体无明显变化，公司利润对职工薪酬的变化不敏感。

3、培训计划

公司非常注重员工的培训开发工作，人力资源部每年结合企业发展战略、岗位要求、企业文化及个人职业发展路径，会同各部门分析、研究培训需求，充分利用各种资源，制定有针对性的培训计划，包括但不限于：企业文化、岗位操作技能、专业技术、安全防范、经营管理等方面。报告期内，各部门严格执行年初制定的培训计划，并根据工作过程中遇到的问题或困难，及时展开专题培训。通过培训，员工整体职业素质、专业技能提高，实现了自身职业能力提升和公司可持续发展的共赢。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

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

（一）关于股东和股东大会

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

（二）关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东严格按照《中小企业板上市公司控股股东、实际控制人行为指引》履行义务，通过股东大会行使股东权利，不存在直接或间接干预公司经营决策和生产经营活动，也不存在损害公司及其他股东利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，不存在利用其控股地位谋取额外的利益或不正当收入的情形，切实履行了对本公司及其他股东的诚信义务。

（三）关于董事与董事会

报告期内，现任董事共七名，其中独立董事三名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司所有董事能按照公司和股东利益最大化的要求诚信、勤勉地履行职责。公司独立董事严格遵守《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《独立董事工作制度》等规定，积极参与公司决策，对诸多重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事特有的职能。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会严格遵守相关制度规定，各行其责，有力加强了公司董事会的规范运作。报告期内，董事会召开了10次会议，保证了董事会得到有效落实和各方面工作的顺利进行。

（四）关于监事和监事会

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

（五）关于信息披露

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的规定，以董事会秘书为核心的证券部，依法真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息报告期内，除了按照监管要求披露信息外，公司通过电话、传真、电子邮件等形式加强与投资者的沟通，力求提高信息披露的透明度。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

（六）关于利益相关者

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

（七）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、透明、有效的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、

透明，严格按照有关法律法规的规定进行。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定和要求，坚持规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司控股股东完全独立；具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立情况

本公司拥有独立的生产经营系统，具有自主决策的经营活动能力，公司与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）人员独立情况

本公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，公司的人事及工资管理与控股股东完全分离，公司高级管理人员以及财务人员均具有独立性。

（三）资产独立情况

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

（四）机构独立情况

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

（五）财务独立情况

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.03%	2019 年 01 月 04 日	2020 年 01 月 05 日	公告名称：《2019 年第一次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2019-001）信息披露媒体：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	26.08%	2019 年 03 月 15 日	2019 年 03 月 16 日	公告名称：《2019 年第二次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2019-013）信息披露媒体：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2018 年年度股东大会	年度股东大会	26.07%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 18 日	公告名称：《2018 年年度股东大会会议决议公告》（公告编号：2019-035）信息披露媒体：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	26.15%	2019 年 08 月 09 日	2019 年 08 月 10 日	公告名称：《2019 年第三次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2019-050）信息披露媒体：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
蓝海林	10	0	10	0	0	否	1
王悦	10	1	9	0	0	否	0
何素英	4	0	4	0	0	否	0
沙振权	6	1	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽职，积极参加公司董事会、股东大会等会议，认真审议各项议案，并进行客观、独立表决，对公司的生产经营情况、财务状况、发展战略等方面提出宝贵的意见及建议，促进公司完善相关制度，优化规范运作。同时公司独立董事通过抽取其他时间到公司现场考察及不定期采用电话、邮件等方式与公司的董事、监事、董事会秘书及公司相关高级管理人员保持有效沟通及交流，及时获悉公司重大事项和经营情况，并运用专业知识作出客观、公正、独立的判断，帮助公司管理层更为科学、客观的决策。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。报告期内，董事会各专门委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》和公司《董事会专门委员会工作细则》等相关规定，认真履行职责，进一步规范公司治理结构，就专业性事项进行研究，提出相关意见及建议，供董事会决策参考。

1、董事会审计委员会履职情况：报告期内，审计委员会依照《公司章程》和《审计委员会议事规则》的规定，充分发挥了审查与监督的作用。审计委员会对2019年以来公司编制的财务报表、公司内部审计计划等事项进行了审查。认为报表的编制符合会计准则的规定，真实反映了公司的财务状况以及经营成果；定期听取审计部的审计工作汇报，先后就子公司财务收支状况、工资发放情况、销售费用管理等事项与内部审计人员进行谈话交流，了解内部审计存在的困难和问题，并提出建议。同时，在2019年年报审计工作时，对会计师事务所的年度审计工作进行督促并就审计过程中的相关问题进行充分沟通，保证公司财务数据的真实和准确。

2、董事会战略委员会履职情况：报告期内，战略委员会依照相关法规、《公司章程》及《董事会战略委员会议事规则》开展工作，根据公司的实际情况和市场形势进行战略规划，对公司的经营发展规划、战略投资方向进行深入研究和探讨，并对发展战略的实施提出了合理建议。

3、董事会提名委员会履职情况：报告期内，提名委员会根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构对公司管理层的规模和构成等向董事会提出建议，并有序完成第五届董事会、监事会换届选举。

4、董事会薪酬委员会履职情况：报告期，薪酬与考核委员会本着公司的工作绩效原则，对2019年度公司董事、监事、高级管理人员的薪酬进行考核，认为2019年董事、监事和高级管理人员的薪酬发放符合公司的薪酬方案，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况与实际相符。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据年度财务预算、生产经营指标、管理目标的完成情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核，将工作绩效与其收入直接挂钩，完善绩效考核体系。为了增强公司高级管理人员的诚信意识、责任意识，建立和健全年薪绩效评价和

激励、约束机制，最大限度地调动公司高级管理人员的积极性及创造性，争取公司各项经济指标的完成，公司制定了专门的考核原则及考核标准，对高级管理人员按照绩效考核方案执行考核。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：①董事、监事和高级管理人员舞弊；②公司更正已公布的财务报告；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>1) 如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标的为一般缺陷。</p> <p>2) 如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标的为重要缺陷。</p> <p>3) 如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标的为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>1) 内部控制缺陷可能直接导致财产</p>

	<p>1) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的,以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%,则认定为一般缺陷;如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%,则认定为重要缺陷;如果超过营业收入的 1%,则认定为重大缺陷。</p> <p>2) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的,以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%,则认定为一般缺陷;如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%,则认定为重要缺陷;如果超过资产总额的 1%,则认定为重大缺陷。</p>	<p>损失的,以直接财产损失金额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致或导致的直接财产损失金额等于或大于 10 万元但小于 100 万元,则认定为一般缺陷;直接财产损失金额等于或大于 100 万元但小于 200 万元,则认定为重要缺陷;直接财产损失金额大于 200 万元,则认定为重大缺陷。</p> <p>2) 内部控制缺陷可能产生重大负面影响的,以重大负面影响指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响,则认定为一般缺陷;受到省级以上政府部门或监管机构处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响,则认定为重要缺陷;受到省级以上政府部门或监管机构处罚已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响,则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 23 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2020]001687 号
注册会计师姓名	刘明学、李俊

审计报告正文

审计报告

大华审字[2020]001687号

珠海市乐通化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海市乐通化工股份有限公司(以下简称乐通股份)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了乐通股份2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于乐通股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项:

收入的确认

商誉减值

(一) 收入的确认

1、事项描述

本年度乐通股份与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅本财务报告附注五/27以及附注七注释43;乐通股份本年度营业收入为3.83亿元。由于营业收入是乐通股份的关键业绩指标之一,且收入确认具有固有风险,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认实施的重要审计程序包括:

(1) 了解和测试与收入确认相关的内部控制;

(2) 检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、结算单等；

(3) 针对资产负债表日前后确认的收入核对至客户签收单、结算单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(4) 执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；

(5) 选取客户独立发函确认报告期发生的销售收入和应收账款的期末余额；

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合乐通股份的会计政策。

(二) 商誉的减值

1、事项描述

商誉减值相关的会计政策及账面金额信息请参阅本财务报告附注五/23、附注七注释18；截止2019年12月31日，乐通股份合并财务报表中商誉的账面余额24,585.54万元、计提商誉减值准备24,406.77万元、账面净值178.76万元。乐通股份合并财务报表中商誉系2015年收购北京轩翔思悦传媒广告有限公司股权形成。

管理层在每年年终终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于商誉的减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(3) 将公司管理层在商誉减值测试过程中使用的关键假设和参数与公司董事会批准的财务预算和报告日期后签订的协议作对比；

(4) 将公司管理层在以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

(5) 结合同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等，评估商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性；

(6) 取得管理层在商誉减值测试过程中对所采用的关键假设准备的敏感性分析，并考虑由此对本年度减值数额所产生的影响以及是否存在管理层偏向的迹象；

(7) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质。

(8) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确。

(9) 评估管理层于2019年12月31日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

乐通股份管理层对其他信息负责。其他信息包括乐通股份2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

乐通股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，

以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，乐通股份管理层负责评估乐通股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乐通股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐通股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对乐通股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致乐通股份不能持续经营。

评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

就乐通股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘明学

（项目合伙人）

中国注册会计师：李俊

中国·北京

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	9,386,986.96	18,100,959.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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		28,222,939.57
应收账款	141,818,006.50	145,368,158.80
应收款项融资	27,284,849.31	0.00
预付款项	1,774,049.18	725,566.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,396,867.43	1,511,860.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	44,839,521.93	48,579,520.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	658,714.68	1,665,080.24
流动资产合计	228,158,995.99	244,174,086.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,873,569.86	17,138,890.53
固定资产	377,237,498.28	407,840,281.42
在建工程	282,156.75	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,087,702.20	20,812,363.44
开发支出		
商誉	1,787,639.93	245,855,370.77
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,610,982.29	21,047,086.36
其他非流动资产	613,444.00	1,018,209.08
非流动资产合计	426,492,993.31	713,712,201.60
资产总计	654,651,989.30	957,886,287.66
流动负债：		
短期借款	232,000,000.00	237,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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		
应付账款	105,223,658.42	110,535,675.48
预收款项	3,127,977.77	1,659,992.77
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,253,159.01	9,963,355.78

应交税费	2,156,242.47	7,751,502.93
其他应付款	164,528,964.76	150,497,046.96
其中：应付利息	35,984,321.23	23,376,755.34
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		7,208,125.00
其他流动负债		
流动负债合计	514,290,002.43	524,615,698.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		500,000.00
负债合计	514,290,002.43	525,115,698.92
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	103,754,700.14	103,751,499.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,766,618.97	7,687,069.17

盈余公积	21,587,082.70	21,587,082.70
一般风险准备		
未分配利润	-191,746,414.94	99,744,937.15
归属于母公司所有者权益合计	140,361,986.87	432,770,588.74
少数股东权益		
所有者权益合计	140,361,986.87	432,770,588.74
负债和所有者权益总计	654,651,989.30	957,886,287.66

法定代表人：周宇斌

主管会计工作负责人：胡婷

会计机构负责人：张洁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	262,755.12	158,210.49
交易性金融资产		
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		
应收账款	2,195,047.15	5,644,359.33
应收款项融资		
预付款项	9,666.13	21,682.27
其他应收款	59,118,300.63	106,118,055.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	217,156.68	1,302,185.35
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	131,739.23	127,166.60
流动资产合计	61,934,664.94	113,371,659.68
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		

其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	422,571,421.85	745,449,376.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	629,321.73	778,915.05
固定资产	7,664,906.60	8,518,206.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,054,203.64	2,350,822.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	432,919,853.82	757,097,320.06
资产总计	494,854,518.76	870,468,979.74
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债		
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		
应付账款	309,307.92	1,043,393.99
预收款项		48,444.78
合同负债		
应付职工薪酬	1,421,839.74	1,047,746.64
应交税费	108,321.89	292,891.03
其他应付款	191,826,858.70	243,352,714.30
其中：应付利息	35,727,187.90	23,209,436.30

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	273,666,328.25	385,785,190.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	273,666,328.25	385,785,190.74
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	192,192,923.16	192,193,512.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,378,307.88	21,378,307.88
未分配利润	-192,383,040.53	71,111,968.25
所有者权益合计	221,188,190.51	484,683,789.00
负债和所有者权益总计	494,854,518.76	870,468,979.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	383,055,009.25	487,438,097.33
其中：营业收入	383,055,009.25	487,438,097.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	411,929,430.29	489,190,924.29
其中：营业成本	286,754,320.36	357,855,493.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,383,022.33	5,714,395.92
销售费用	24,952,785.03	26,570,411.48
管理费用	52,356,386.93	53,849,560.04
研发费用	13,976,536.69	17,742,223.82
财务费用	27,506,378.95	27,458,839.91
其中：利息费用	27,416,713.41	27,283,878.33
利息收入	125,313.30	168,732.75
加：其他收益	1,096,314.35	2,041,422.81
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,900,122.02	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-245,970,022.75	-17,842,465.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-52,395.77	-261,847.76
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-275,700,647.23	-17,815,717.05
加:营业外收入	223,695.13	1,025,307.41
减:营业外支出	4,471,445.55	2,500,264.09
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-279,948,397.65	-19,290,673.73
减:所得税费用	11,542,954.44	14,455,301.37
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-291,491,352.09	-33,745,975.10
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-291,491,352.09	-33,745,975.10
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-291,491,352.09	-33,745,975.10
2.少数股东损益		
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)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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-291,491,352.09	-33,745,975.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-291,491,352.09	-33,745,975.10
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-1.46	-0.17
(二) 稀释每股收益	-1.46	-0.17

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：-3,790.13 元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：周宇斌

主管会计工作负责人：胡婷

会计机构负责人：张洁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	8,462,967.65	13,904,404.12
减：营业成本	6,638,358.67	-3,163,526.26

税金及附加	281,742.65	285,318.44
销售费用	2,663,825.45	5,510,397.37
管理费用	14,392,533.55	14,877,349.71
研发费用		3,625,715.49
财务费用	19,618,911.26	20,964,476.86
其中：利息费用	19,600,610.82	20,949,288.84
利息收入	11,279.66	23,540.33
加：其他收益	19,357.00	1,261,713.52
投资收益（损失以“－”号填列）	89,025,994.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,102,854.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-322,884,164.33	-7,327,938.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,945.98
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-262,868,589.84	-34,263,498.82
加：营业外收入	21,126.54	82,882.04
减：营业外支出	647,545.48	303,331.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-263,495,008.78	-34,483,948.58
减：所得税费用		18,601,228.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-263,495,008.78	-53,085,177.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-263,495,008.78	-53,085,177.22
（二）终止经营净利润（净亏		

损以“－”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-263,495,008.78	-53,085,177.22
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	365,777,111.25	423,163,382.71
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	834,913.32	1,016,121.25
收到其他与经营活动有关的现金	3,703,844.11	6,854,105.45
经营活动现金流入小计	370,315,868.68	431,033,609.41
购买商品、接受劳务支付的现金	239,030,262.65	228,675,675.51
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		
拆出资金净增加额		
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	49,311,778.64	57,057,408.19

现金		
支付的各项税费	26,432,155.66	22,489,777.30
支付其他与经营活动有关的现金	35,974,614.07	44,297,086.04
经营活动现金流出小计	350,748,811.02	352,519,947.04
经营活动产生的现金流量净额	19,567,057.66	78,513,662.37
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	383,557.75	267,693.74
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	383,557.75	267,693.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,763,215.14	2,700,578.73
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	-3,200.42	69,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,760,014.72	71,700,578.73
投资活动产生的现金流量净额	-3,376,456.97	-71,432,884.99
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	272,000,000.00	255,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,940,000.00	32,000,000.00
筹资活动现金流入小计	283,940,000.00	287,000,000.00
偿还债务支付的现金	284,208,125.00	278,832,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,335,310.14	17,255,311.54

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	10,301,358.63	32,000,000.00
筹资活动现金流出小计	308,844,793.77	328,087,811.54
筹资活动产生的现金流量净额	-24,904,793.77	-41,087,811.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	220.30	106.87
五、现金及现金等价物净增加额	-8,713,972.78	-34,006,927.29
加：期初现金及现金等价物余额	18,100,959.74	52,107,887.03
六、期末现金及现金等价物余额	9,386,986.96	18,100,959.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	10,803,479.56	23,168,846.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	74,904,753.11	128,746,044.20
经营活动现金流入小计	85,708,232.67	151,914,890.96
购买商品、接受劳务支付的现金	4,241,402.26	4,161,814.36
支付给职工以及为职工支付的现金	10,829,636.48	14,426,375.39
支付的各项税费	604,285.05	1,243,136.04
支付其他与经营活动有关的现金	4,734,037.14	27,802,120.45
经营活动现金流出小计	20,409,360.93	47,633,446.24
经营活动产生的现金流量净额	65,298,871.74	104,281,444.72
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		20,000.00

他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,850.00	351,400.00
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	6,799.58	69,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	58,649.58	69,351,400.00
投资活动产生的现金流量净额	-58,649.58	-69,331,400.00
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	120,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,940,000.00	32,000,000.00
筹资活动现金流入小计	131,940,000.00	182,000,000.00
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	174,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,774,337.99	11,360,653.09
支付其他与筹资活动有关的现金	10,301,358.63	32,000,000.00
筹资活动现金流出小计	197,075,696.62	217,360,653.09
筹资活动产生的现金流量净额	-65,135,696.62	-35,360,653.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19.09	106.87
五、现金及现金等价物净增加额	104,544.63	-410,501.50
加：期初现金及现金等价物余额	158,210.49	568,711.99
六、期末现金及现金等价物余额	262,755.12	158,210.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	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	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	200,000.00				103,751.49			7,687.06	21,582.70		99,744.93		432,770.58		432,770.58
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下 企业并 合															
其 他															
二、本年期 初余额	200,000.00				103,751.49			7,687.06	21,582.70		99,744.93		432,770.58		432,770.58
三、本期增 减变动金 额（减少 以“-”号 填列）					3.20			-920.42			-291,491.35		-292,408.60		-292,408.60
（一）综合 收益总额											-291,491.35		-291,491.35		-291,491.35
（二）所有 者投入 和减少 资本					3.20								3,200.42		3,200.42
1. 所有者 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					3,200.42							3,200.42		3,200.42
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								-920,450.20					-920,450.20	-920,450.20

1. 本期提取							5,016,690.87						5,016,690.87		5,016,690.87
2. 本期使用							-5,937,141.07						-5,937,141.07		-5,937,141.07
(六) 其他															
四、本期期末余额	200,000,000.00				103,754,700.14		6,766,618.97	21,587,082.70		-191,746,414.94			140,361,986.87		140,361,986.87

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	200,000,000.00				103,751,499.72			28,982,870.89	21,587,082.70		136,730,912.25		491,052,365.56		491,052,365.56
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				103,751,499.72			28,982,870.89	21,587,082.70		136,730,912.25		491,052,365.56		491,052,365.56

余额	00,00 0.00				3,512. 87				,307.8 8	1,96 8.25		789.00
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. 87				21,378 ,307.8 8	71,11 1,96 8.25		484,683, 789.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-589.7 1					-263, 495, 008. 78		-263,495 ,598.49
（一）综合收益总额										-263, 495, 008. 78		-263,495 ,008.78
（二）所有者投入和减少资本					-589.7 1							-589.71
1.所有者投入的普通股												
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					-589.7 1							-589.71
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				192,192,923.16				21,378,307.88	-192,383,040.53		221,188,190.51

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	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				192,192,923.28			17,453,597.00	21,378,307.88	127,437,145.47		558,462,563.22
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			192,193.51	2.87		17,453,597.00	21,378,307.88	127,437,145.47			558,462,563.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-17,453,597.00		-56,325,177.22			-73,778,774.22
(一)综合收益总额									-53,085,177.22			-53,085,177.22
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									-3,240,000.00			-3,240,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-3,240,000.00			-3,240,000.00
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	200, 000, 000. 00				192,1 93,51 2.87				21,37 8,307 .88	71,111, 968.25		484,683, 789.00

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金字（1996）087号文批准，由珠海市香洲乐诚工贸有限公司（甲方）和香港乐营实业公司（乙方）共同出资组建，于1996年11月13日成立，取得了珠海市工商行政管理局核发的企合粤珠总字第003599号企业法人营业执照。原注册资本为人民币150万元，其中：甲方出资67.5万元，占注册资本45%；乙方出资82.5万元，占注册资本的55%。2000年8月11日，经珠海市引进外资办公室珠特引外资金字（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，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%。

2016年9月1日，本公司原控股股东刘秋华与深圳市大晟资产管理有限公司签署了《股份转让协议》。双方约定，刘秋华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深圳市大晟资产管理有限公司。2016年9月13日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》。本次股权过户登记手续完成后，深圳市大晟资产管理有限公司持有本公司股份2,600万股，占本公司总股本的13%。

深圳市大晟资产管理有限公司于2017年11月16日至2018年2月13日期间，通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价及大宗交易的方式累计增持公司股份25,999,959股。增持完成后，深圳市大晟资产管理有限公司直接持有51,999,959股公司股份，占公司总股本的26%，为本公司控股股东。深圳市大晟资产管理有限公司控股股东周镇科先生为本公司实际控制人。

截止2019年12月31日，本公司累计发行股本总数20,000万股，注册资本为20,000万元。

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）公司业务性质和主要经营活动

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，不动产租赁、检测分析。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司从事的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。

本公司从事的互联网广告营销行业，主要从事设计、制作、代理、发布广告，技术推广服务等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月23日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共10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
北京市乐通互联网科技有限公司	全资子公司	1	100	100
北京轩翔思悦传媒广告有限公司	全资子公司	1	100	100
喀什日盛文化传媒有限公司	全资孙公司	2	100 (间接)	100
珠海市乐通实业有限公司	全资子公司	1	100	100
深圳市悦晟股权投资管理有限公司	全资子公司	1	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加一户

其中，新纳入合并报表范围的子公司

名称	变更原因
深圳市悦晟股权投资管理有限公司	同一控制企业合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”

2019年10月23日，公司召开第五届董事会第三次会议审议通过了《关于受让深圳市悦晟股权投资管理有限公司股权暨关联交易的议案》，并在2019年12月9日完成工商注册登记并取得营业执照。故2019年公司合并报表范围新增一户主体，新增合并范围主体为深圳市悦晟股权投资管理有限公司。

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：

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

2019年1月1日至12月31日为一个会计年度。

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

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。

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。

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。

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证

据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 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。

2. 共同经营会计处理方法

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

- 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融

资产)。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、

定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并

未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人为非银行金融机构出具的商业承兑汇票，信用损失风险高于银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与未来十二个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

15、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、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

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

16、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应

当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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五 / 5、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

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。

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。

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。

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。

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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

18、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

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

19、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当

期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

(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	10	2.57-4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	6	10	15
电子设备	年限平均法	5	10	18
办公及其他设备	年限平均法	5	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。

20、在建工程

1. 在建工程初始计量

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。

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。

21、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

22、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。

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：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	42.5-48.75年	法定使用年限
计算机软件	3-10年	技术更新换代程度

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。

3. 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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(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。

23、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。

24、长期待摊费用

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。

25、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

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。

26、预计负债

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。

27、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

公司提供劳务主要业务为互联网广告营销，互联网营销广告投放收入确认需满足以下条件：公司已根据合同为客户提供相关服务，同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认广告投放收入。

28、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

29、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。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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）经营租出资产

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 19、固定资产。

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。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部发布《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》要求进行会计政策变更。	经公司董事会审议通过	

1. 本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注五。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
应收票据	28,222,939.57	-27,415,227.57	---	-27,415,227.57	807,712.00---
应收款项融资	---	27,415,227.57	---	27,415,227.57	27,415,227.57

2. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	18,100,959.74	18,100,959.74	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	28,222,939.57	807,712.00	-27,415,227.57
应收账款	145,368,158.80	145,368,158.80	
应收款项融资	0.00	27,415,227.57	27,415,227.57
预付款项	725,566.37	725,566.37	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,511,860.39	1,511,860.39	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	48,579,520.95	48,579,520.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,665,080.24	1,665,080.24	
流动资产合计	244,174,086.06	244,174,086.06	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	17,138,890.53	17,138,890.53	
固定资产	407,840,281.42	407,840,281.42	
在建工程		0.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,812,363.44	20,812,363.44	
开发支出			
商誉	245,855,370.77	245,855,370.77	
长期待摊费用			
递延所得税资产	21,047,086.36	21,047,086.36	
其他非流动资产	1,018,209.08	1,018,209.08	
非流动资产合计	713,712,201.60	713,712,201.60	
资产总计	957,886,287.66	957,886,287.66	
流动负债：			
短期借款	237,000,000.00	237,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付账款	110,535,675.48	110,535,675.48	
预收款项	1,659,992.77	1,659,992.77	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,963,355.78	9,963,355.78	
应交税费	7,751,502.93	7,751,502.93	
其他应付款	150,497,046.96	150,497,046.96	
其中：应付利息	23,376,755.34	23,376,755.34	

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,208,125.00	7,208,125.00	
其他流动负债			
流动负债合计	524,615,698.92	524,615,698.92	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	500,000.00	500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	500,000.00	500,000.00	
负债合计	525,115,698.92	525,115,698.92	
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	103,751,499.72	103,751,499.72	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	7,687,069.17	7,687,069.17	
盈余公积	21,587,082.70	21,587,082.70	
一般风险准备			

未分配利润	99,744,937.15	99,744,937.15	
归属于母公司所有者权益合计	432,770,588.74	432,770,588.74	
少数股东权益			
所有者权益合计	432,770,588.74	432,770,588.74	
负债和所有者权益总计	957,886,287.66	957,886,287.66	

调整情况说明

1、本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称《新金融工具准则》），变更后的会计政策详见附注五。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整部分利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	28,222,939.57	28,222,939.57	
应收账款	---	145,368,158.80	145,368,158.80	
应收票据及应收账款	173,591,098.37	-173,591,098.37	---	
应付票据	---	---	---	
应付账款	---	110,535,675.48	110,535,675.48	
应付票据及应付账款	110,535,675.48	-110,535,675.48	---	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	158,210.49	158,210.49	
交易性金融资产			
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			
应收账款	5,644,359.33	5,644,359.33	
应收款项融资			
预付款项	21,682.27	21,682.27	
其他应收款	106,118,055.64	106,118,055.64	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,302,185.35	1,302,185.35	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	127,166.60	127,166.60	
流动资产合计	113,371,659.68	113,371,659.68	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	745,449,376.31	745,449,376.31	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	778,915.05	778,915.05	
固定资产	8,518,206.42	8,518,206.42	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,350,822.28	2,350,822.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计	757,097,320.06	757,097,320.06	
资产总计	870,468,979.74	870,468,979.74	
流动负债：			
短期借款	140,000,000.00	140,000,000.00	
交易性金融负债			
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			
应付账款	1,043,393.99	1,043,393.99	
预收款项	48,444.78	48,444.78	
合同负债			
应付职工薪酬	1,047,746.64	1,047,746.64	
应交税费	292,891.03	292,891.03	
其他应付款	243,352,714.30	243,352,714.30	
其中：应付利息	23,209,436.30	23,209,436.30	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	385,785,190.74	385,785,190.74	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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	385,785,190.74	385,785,190.74	
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			
盈余公积	21,378,307.88	21,378,307.88	
未分配利润	71,111,968.25	71,111,968.25	
所有者权益合计	484,683,789.00	484,683,789.00	
负债和所有者权益总计	870,468,979.74	870,468,979.74	

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
应收票据	28,222,939.57	-27,415,227.57	---	-27,415,227.57	807,712.00---
应收款项融资	---	27,415,227.57	---	27,415,227.57	27,415,227.57

32、其他

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。

2. 财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制

财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	28,222,939.57	28,222,939.57	
应收账款	---	145,368,158.80	145,368,158.80	
应收票据及应收账款	173,591,098.37	-173,591,098.37	---	
应付票据	---	---	---	
应付账款	---	110,535,675.48	110,535,675.48	
应付票据及应付账款	110,535,675.48	-110,535,675.48	---	

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、其他应税销售服务行为、简易计税	16%、13%、6%、5%
消费税	销售汽车涂料货物	4%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	企业所得税	25%
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	25%
珠海乐通新材料科技有限公司	15%
上海乐通包装材料有限公司	25%
湖州乐通新材料科技有限公司	25%
郑州乐通新材料科技有限公司	25%
珠海市智通投资发展有限公司	25%
北京市乐通互联科技有限公司	25%
北京轩翔思悦传媒广告有限公司	25%
喀什日盛文化传媒有限公司	---
珠海市乐通实业有限公司	25%
深圳市悦晟股权投资管理有限公司	25%

2、税收优惠

1. 喀什日盛文化传媒有限公司于2015年8月4日设立于喀什地区，公司主营业务属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内，根据政部、国家税务总局发布的《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》财税[2011]112号文的相关规定，公司享受新办企业取得第一笔生产经营收入的纳税年度起五年内免征企业所得税优惠政策。公司2019年度免征企业所得税。

2. 根据国科火字（2019）86号《关于广东省2018年第二批高新技术企业备案的复函》，珠海乐通新材料科技有限公司被认定为广东省高新技术企业，证书编号：GR201844009213。珠海乐通新材料科技有限公司2018年-2020年减按15%的税率征收企业所得税。

3. 根据国家税务总局2019年第2号关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业（指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业）年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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、北京市乐通互联科技有限公司、珠海市乐通实业有限公司、深圳市悦晟股权投资管理有限公司享受上述所得税减免政策。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

注1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

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	52,624.94	24,001.73
银行存款	9,334,362.02	18,076,958.01
合计	9,386,986.96	18,100,959.74

其他说明

截止2019年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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	0.00	

商业承兑票据	0.00	807,712.00
合计		807,712.00

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						807,712.00	100.00%	0.00	0.00%	807,712.00
其中：										
商业承兑票据						807,712.00	100.00%	0.00	0.00%	807,712.00
合计						807,712.00	100.00%	0.00	0.00%	807,712.00

按单项计提坏账准备：0

确定该组合依据的说明：

1、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
其中：商业承兑汇票	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	807,712.00	100	---	---	807,712.00
商业承兑汇票	807,712.00	100	---	---	807,712.00
合计	807,712.00	100	---	---	807,712.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 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	35,567,273.55	24,848,881.63
合计	35,567,273.55	24,848,881.63

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

截止期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据金额包含在应收款项融资列报的应收票据金额。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,332,763.85	14.92%	26,332,763.85	100.00%	0.00	27,396,898.80	14.85%	27,396,898.80	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	150,201,289.97	85.08%	8,383,283.47	5.58%	141,818,006.50	157,089,947.52	85.15%	11,721,788.72	7.46%	145,368,158.80
其中：										
合计	176,534,053.82	100.00%	34,716,047.32	19.67%	141,818,006.50	184,486,846.32	100.00%	39,118,687.52	21.20%	145,368,158.80

按单项计提坏账准备：26,332,763.85 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东华日科技有限公司	12,946,723.88	12,946,723.88	100.00%	预计无法收回
江苏申乾食品包装有限公司	12,128,842.93	12,128,842.93	100.00%	预计无法收回
辛集市优印商贸有限公司	1,035,000.60	1,035,000.60	100.00%	预计无法收回
荆门市五五金丽彩印包装有限公司	222,196.44	222,196.44	100.00%	预计无法收回
合计	26,332,763.85	26,332,763.85	--	--

按单项计提坏账准备：26,332,763.85 元

按组合计提坏账准备：8,383,283.47 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	139,939,330.76	6,996,966.53	5.00%
1—2 年	8,541,850.71	854,185.09	10.00%
2—3 年	1,639,612.00	491,883.60	30.00%
3—4 年	20,464.92	10,232.46	50.00%
4—5 年	60,031.58	30,015.79	50.00%
5 年以上			
合计	150,201,289.97	8,383,283.47	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	139,939,330.76
1 至 2 年	9,823,797.75
2 至 3 年	2,498,388.70
3 年以上	24,272,536.61
3 至 4 年	3,694,173.29
4 至 5 年	8,660,399.28
5 年以上	11,917,964.04
合计	176,534,053.82

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	27,396,898.80	1,257,197.04	612,826.70	1,708,505.29		26,332,763.85
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,721,788.72	1,313,048.67	19,243.68	4,632,310.24		8,383,283.47
合计	39,118,687.52	2,570,245.71	632,070.38	6,340,815.53		34,716,047.32

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	6,340,815.53

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
湖北鑫金源工贸 有限公司	货款	561,849.34	无法收回	总经理审批	否

湖南远征印务有限公司	货款	437,863.81	无法收回	总经理审批	否
昆明信瑞包装有限公司	货款	425,409.00	无法收回	总经理审批	否
SEIM WIN HLYAN CO.,LTD	货款	421,192.12	无法收回	总经理审批	否
山东泗水鼎鑫彩印有限公司	货款	279,585.00	无法收回	总经理审批	否
合计	--	2,125,899.27	--	--	--

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海启屹广告有限公司	15,050,062.67	8.53%	895,210.93
广东华日科技有限公司	12,946,723.88	7.33%	12,946,723.88
江苏申乾食品包装有限公司	12,333,706.93	6.99%	12,333,706.93
无锡市方成彩印包装有限公司	8,869,063.10	5.02%	443,453.16
重庆顶正包材有限公司	7,784,575.40	4.41%	389,228.77
合计	56,984,131.98	32.28%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,284,849.31	27,415,227.57
合计	27,284,849.31	27,415,227.57

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

于2019年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

5、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	1,772,269.18	99.90%	724,926.37	99.91%
1 至 2 年	1,780.00	0.10%		
3 年以上			640.00	0.09%
合计	1,774,049.18	--	725,566.37	--

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	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
MITSUBISHI SHOJI CHEMICAL CORPORATION	894,627.89	50.43	1年以内	预付款未到货
江苏东洋仁颜料有限公司	168,000.00	9.47	1年以内	预付款未到货
先尼科化工（上海）有限公司	122,000.00	6.88	1年以内	预付款未到货
陈伟成	108,000.00	6.09	1年以内	预付下期租金
秒针信息技术有限公司	94,339.62	5.32	1年以内	服务费未完成
合计	1,386,967.51	78.18		

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,396,867.43	1,511,860.39
合计	2,396,867.43	1,511,860.39

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

其他说明：无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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
押金及保证金	596,570.00	723,964.80
备用金	452,968.98	139,964.96
保险赔偿款		321,082.53
租金及其他	1,757,493.60	1,002,357.05
合计	2,807,032.58	2,187,369.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	71,530.65	473,514.43	130,463.87	675,508.95

2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	40,285.89			40,285.89
本期转回		78,339.20		78,339.20
本期转销		96,826.62	130,463.87	227,290.49
本期核销		96,826.62	130,463.87	227,290.49
2019 年 12 月 31 日余额	111,816.54	298,348.61		410,165.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,236,330.59
1 至 2 年	198,575.98
2 至 3 年	124,500.00
3 年以上	247,626.01
3 至 4 年	12,970.00
5 年以上	234,656.01
合计	2,807,032.58

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	227,290.49

其中重要的其他应收款核销情况：

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

珠海奕鼎新材料 有限公司	租金	1,320,487.77	1 年以内	47.04%	66,024.39
湖北淡雅香生物 科技股份有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	7.13%	200,000.00
四川宽窄印务有 限责任公司	保证金	100,000.00	2-3 年	3.56%	30,000.00
珠海德豪润达电 气有限公司	租金	84,237.90	1 年以内	3.00%	4,211.90
松裕印刷包装有 限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.78%	2,500.00
合计	--	1,754,725.67	--	62.51%	302,736.29

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

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：无

7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(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	26,060,417.66	607,976.29	25,452,441.37	29,892,157.65	499,395.12	29,392,762.53
库存商品	19,025,884.77	1,758,145.41	17,267,739.36	18,857,761.20	1,132,684.16	17,725,077.04
发出商品	1,577,375.47	43,830.32	1,533,545.15	594,551.73	153,447.37	441,104.36
自制半成品	458,000.47		458,000.47	1,020,577.02		1,020,577.02
委托加工物资	127,795.58		127,795.58			
合计	47,249,473.95	2,409,952.02	44,839,521.93	50,365,047.60	1,785,526.65	48,579,520.95

(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	
原材料	499,395.12	120,561.50		11,980.33		607,976.29
库存商品	1,132,684.16	1,155,327.72		529,866.47		1,758,145.41
发出商品	153,447.37	26,578.82		136,195.87		43,830.32
合计	1,785,526.65	1,302,468.04		678,042.67		2,409,952.02

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	651,704.97	615,436.89
多缴待抵减所得税	7,009.71	894,613.23
预缴关税		155,030.12
合计	658,714.68	1,665,080.24

其他说明：

9、长期股权投资

其他说明：无

10、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	30,392,626.65	92,588.14		30,485,214.79
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	30,392,626.65	92,588.14		30,485,214.79
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	13,321,658.21	24,666.05		13,346,324.26
2. 本期增加金额	1,263,434.87	1,885.80		1,265,320.67
(1) 计提或摊销	1,263,434.87	1,885.80		1,265,320.67
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,585,093.08	26,551.85		14,611,644.93
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	15,807,533.57	66,036.29		15,873,569.86
2. 期初账面价值	17,070,968.44	67,922.09		17,138,890.53

(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

单位：元

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

其他说明

投资性房地产抵押情况详见附注十四/1。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	377,237,498.28	407,840,281.42
合计	377,237,498.28	407,840,281.42

(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	办公及其他设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	406,283,352.16	159,372,912.15	11,061,103.32	17,373,275.84	2,072,372.70	596,163,016.17
2.本期增加金额	377,404.98	-346,603.40	383,867.79	298,104.34	13,858.27	726,631.98
(1) 购置	377,404.98	1,323,918.00	383,867.79	298,104.34	13,858.27	2,397,153.38
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 结算价格调整		-1,670,521.40				-1,670,521.40
3.本期减少金额		22,609,484.35	414,503.70	1,660,548.44	438,607.80	25,123,144.29
(1) 处置或报废		22,609,484.35	414,503.70	1,660,548.44	438,607.80	25,123,144.29
4.期末余额	406,660,757.14	136,416,824.40	11,030,467.41	16,010,831.74	1,647,623.17	571,766,503.86
二、累计折旧						

1.期初余额	79,917,327.65	87,456,569.87	6,369,540.34	12,004,524.71	1,778,143.90	187,526,106.47
2.本期增加 金额	12,122,831.67	12,224,640.65	1,164,658.51	2,255,132.71	13,353.08	27,780,616.62
(1) 计提	12,122,831.67	12,224,640.65	1,164,658.51	2,255,132.71	13,353.08	27,780,616.62
3.本期减少 金额		19,456,341.41	364,470.40	1,472,567.29	409,798.63	21,703,177.73
(1) 处置 或报废		19,456,341.41	364,470.40	1,472,567.29	409,798.63	21,703,177.73
4.期末余额	92,040,159.32	80,224,869.11	7,169,728.45	12,787,090.13	1,381,698.35	193,603,545.36
三、减值准备						
1.期初余额		772,403.04	24,225.24			796,628.28
2.本期增加 金额		599,823.87				599,823.87
(1) 计提		599,823.87				599,823.87
3.本期减少 金额		470,991.93				470,991.93
(1) 处置 或报废		470,991.93				470,991.93
4.期末余额		901,234.98	24,225.24			925,460.22
四、账面价值						
1.期末账面 价值	314,620,597.82	55,290,720.31	3,836,513.72	3,223,741.61	265,924.82	377,237,498.28
2.期初账面 价值	326,366,024.51	71,143,939.24	4,667,337.74	5,368,751.13	294,228.80	407,840,281.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,215,868.67	4,314,633.69	901,234.98		
运输设备	48,397.59	24,172.35	24,225.24		
合计	5,264,266.26	4,338,806.04	925,460.22		

(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

其他说明

固定资产抵押情况详见附注十四/1。

(6) 固定资产清理

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	282,156.75	
合计	282,156.75	0.00

(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
设备改造工程	282,156.75		282,156.75			
合计	282,156.75		282,156.75			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明：无

(4) 工程物资

其他说明：无

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

14、油气资产

适用 不适用

15、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

16、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	23,788,533.22			2,991,533.20	26,780,066.42
2.本期增加金额				43,008.85	43,008.85
(1) 购置				43,008.85	43,008.85
(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	23,788,533.22			3,034,542.05	26,823,075.27
二、累计摊销					
1.期初余额	4,207,251.28			1,760,451.70	5,967,702.98
2.本期增加 金额	486,211.44			281,458.65	767,670.09
(1) 计提	486,211.44			281,458.65	767,670.09
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,693,462.72			2,041,910.35	6,735,373.07
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	19,095,070.50			992,631.70	20,087,702.20
2.期初账面 价值	19,581,281.94			1,231,081.50	20,812,363.44

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：

无形资产抵押情况详见附注十四/1。

17、开发支出

其他说明：无

18、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
		企业合并形成的		处置		
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
		计提		处置		
北京轩翔思悦传媒广告有限公司	0.00	244,067,730.84				244,067,730.84
合计		244,067,730.84				244,067,730.84

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

根据北京华亚正信资产评估有限公司2020年4月18日出具的《珠海市乐通化工股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的因并购北京轩翔思悦传媒广告有限公司形成的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》（华亚正信评报字【2020】第A07-0010号），北京轩翔思悦传媒广告有限公司于评估基准日的评估范围为北京轩翔思悦传媒广告有限公司商誉及相关的资产组。该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。本期末采用未来现金流量折现方法的主要假设：增长率为5%，毛利率33.03%，税前折现率为18.92%（2018年度商誉减值测试时：2019年-2023年增长率分别为8.60%、7.38%、6.45%、4.74%、4.13%，2019年-2023年毛利率分别为35.80%、35.60%、35.40%、35.20%、34.90%，税前折现率为16.45%）。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

商誉减值测试的影响

交易对方承诺北京轩翔思悦传媒广告有限公司2015年度至2017年度实现的合并报表扣除非经常性损益后的净利润分别不低于2,800万元、3,640万元、4,732万元。北京轩翔思悦传媒广告有限公司2015年度至2017年度实现净利润分别为3,180.99万元、3,899.29万元、5,003.31万元，扣除非经常性损益后的净利润分别为3,180.89万元、3,893.15万元、4,964.91万元，三个年度均超额完成业绩承诺。北京轩翔思悦传媒广告有限公司2018年度净利润3,108.37万元。根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司2019年4月22日出具的《珠海市乐通化工股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的北京轩翔思悦传媒广告有限公司商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》（国众联评报字（2019）第2-0433号）的评估结果，截止2018年12月31日无需计提商誉减值准备。2019年度，随着新型互联网广告广告的迅速崛起，传统联盟广告业务受到冲击，导致北京轩翔思悦传媒广告有限公司当年度净利润下降至477.07万元，包含商誉的资产组组合出现明显减值迹象。根据北京华亚正信资产评估有限公司2020年4月18日出具的《珠海市乐通化工股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的因并购北京轩翔思悦传媒广告有限公司形成的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》（华亚正信评报字【2020】第A07-0010号）的评估结果，计提商誉减值准备244,067,730.84元。

其他说明

19、长期待摊费用

其他说明：无

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	11,211,990.54	2,300,768.34	26,714,191.07	4,572,968.71
内部交易未实现利润	99,060.40	15,925.60	908,180.28	227,045.07
可抵扣亏损	40,313,011.79	8,294,288.35	83,321,591.56	16,247,072.58
合计	51,624,062.73	10,610,982.29	110,943,962.91	21,047,086.36

（2）未经抵销的递延所得税负债

无

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,610,982.29		21,047,086.36

(4) 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	128,310,954.77	51,099,883.58
资产减值准备	271,461,111.15	15,662,160.33
计提未支付费用	35,346,666.61	22,620,460.13
合计	435,118,732.53	89,382,504.04

(5) 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
2019		1,084.26	
2020	35,779.77	35,779.77	
2021	21,898,446.60	21,898,446.60	
2022	16,134,620.06	16,134,620.06	
2023	13,568,760.92	13,029,952.89	
2024	34,784,868.25		
2025-2029	41,888,479.17		
合计	128,310,954.77	51,099,883.58	--

其他说明：

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损暂时性差异主要系本公司未来能否取得足额用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

21、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	613,444.00	1,018,209.08
合计	613,444.00	1,018,209.08

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
抵押及保证贷款	232,000,000.00	237,000,000.00
合计	232,000,000.00	237,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押及保证借款情况详见附注十二、附注十四。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：无

23、应付票据

无

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
应付采购款	97,747,213.93	102,252,497.71
应付劳务款	7,476,444.49	8,283,177.77
合计	105,223,658.42	110,535,675.48

(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
浙江美浓涂料有限公司	4,680,377.53	其中账龄超过 1 年的余额 1,178,830.43 元
合计	4,680,377.53	--

其他说明：

25、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,735,222.15	1,535,927.77
预收租金	392,755.62	124,065.00
合计	3,127,977.77	1,659,992.77

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	6,899,503.50	42,547,549.74	42,342,199.33	7,104,853.91
二、离职后福利-设定提存计划	54,405.86	2,304,293.91	2,305,985.07	52,714.70
三、辞退福利	3,009,446.42	1,953,640.15	4,867,496.17	95,590.40
合计	9,963,355.78	46,805,483.80	49,515,680.57	7,253,159.01

(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	6,767,488.76	36,873,808.05	36,633,391.74	7,007,905.07
2、职工福利费		2,896,317.95	2,896,317.95	
3、社会保险费	30,837.75	1,187,612.25	1,180,511.50	37,938.50
其中：医疗保险费	27,533.70	1,040,548.11	1,034,115.71	33,966.10
工伤保险费	1,101.34	35,349.92	35,196.16	1,255.10
生育保险费	2,202.71	111,714.22	111,199.63	2,717.30

4、住房公积金		1,048,613.93	1,048,613.93	
5、工会经费和职工教育经费	101,176.99	541,197.56	583,364.21	59,010.34
合计	6,899,503.50	42,547,549.74	42,342,199.33	7,104,853.91

(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	52,207.63	2,220,643.82	2,222,646.97	50,204.48
2、失业保险费	2,198.23	83,650.09	83,338.10	2,510.22
合计	54,405.86	2,304,293.91	2,305,985.07	52,714.70

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	1,093,769.47	3,208,773.08
消费税	48,557.26	43,472.36
企业所得税	356,633.82	1,387,747.09
个人所得税	376,782.51	172,880.58
城市维护建设税	80,388.75	165,652.55
房产税		1,574,499.65
土地使用税		517,910.79
教育费附加	34,585.19	76,839.64
地方教育费附加	23,056.79	51,226.43
印花税	44,637.50	60,189.30
文化事业建设费	97,722.57	489,023.12
环境保护税	108.61	3,288.34
合计	2,156,242.47	7,751,502.93

其他说明：

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	35,984,321.23	23,376,755.34
其他应付款	128,544,643.53	127,120,291.62
合计	164,528,964.76	150,497,046.96

(1) 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		9,510.71
短期借款应付利息	390,956.25	379,537.50
股权收购余款利息	35,346,666.61	22,620,460.13
股东借款利息	188,897.00	188,897.00
关联方借款利息		178,350.00
其他单位资金借款利息	57,801.37	
合计	35,984,321.23	23,376,755.34

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：

借款单位	期末余额	未支付原因
崔佳	24,742,666.63	其中1年以内余额12,726,206.48元、1年以上余额22,620,460.13元，因公司资金紧张尚未支付
肖诗强	10,603,999.98	
合计	35,346,666.61	

(2) 应付股利

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：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	907,310.95	1,296,730.93
预提费用	5,697,270.72	4,116,181.33
工程款、设备款	189,058.84	1,052,475.90

应付股权收购款	115,770,000.00	115,770,000.00
其他单位资金拆借款	1,940,000.00	
其他	4,041,003.02	4,884,903.46
合计	128,544,643.53	127,120,291.62

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
肖诗强	34,731,000.00	重要债务的债权人变更及尚未偿还情况详见附注十五/4
崔佳	81,039,000.00	重要债务的债权人变更及尚未偿还情况详见附注十五/4
合计	115,770,000.00	--

其他说明

29、持有待售负债

其他说明：无

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		7,208,125.00
合计		7,208,125.00

其他说明：

31、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：无

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押及保证借款		7,208,125.00
减：一年内到期的长期借款		-7,208,125.00
合计		0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

33、租赁负债

其他说明：无

34、长期应付款

其他说明：无

35、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

36、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
与资产相关政府补助	500,000.00		500,000.00	0.00	
合计	500,000.00		500,000.00		--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖州市财政局财政性技术改造专项资金	500,000.00			500,000.00				与资产相关
合计	500,000.00			500,000.00				与资产相关

其他说明：

37、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

38、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：

39、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）	103,751,499.72	3,200.42		103,754,700.14
合计	103,751,499.72	3,200.42		103,754,700.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：本公司于2019年12月4日完成了对深圳市悦晟股权投资管理有限公司（以下简称“深圳悦晟”）的收购，本次交易完成后，本公司持有深圳悦晟100%的股权。本次收购以向大晟时代文化投资股份有限公司支付现金作为购买对价，购买对价与交易日应享有的按照深圳悦晟所有者权益在企业合并财务报表中的账面价值的份额之间的差额、及转回深圳悦晟在企业合并前实现的留存收益，调增股本溢价3,200.42元。

40、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	7,687,069.17	5,016,690.87	5,937,141.07	6,766,618.97
合计	7,687,069.17	5,016,690.87	5,937,141.07	6,766,618.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、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	21,587,082.70			21,587,082.70

合计	21,587,082.70		21,587,082.70
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、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	99,744,937.15	136,730,912.25
调整后期初未分配利润	99,744,937.15	136,730,912.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-291,491,352.09	-33,745,975.10
应付普通股股利		3,240,000.00
期末未分配利润	-191,746,414.94	99,744,937.15

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。

43、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	377,622,744.70	283,032,703.07	481,130,391.61	353,709,627.39
其他业务	5,432,264.55	3,721,617.29	6,307,705.72	4,145,865.73
合计	383,055,009.25	286,754,320.36	487,438,097.33	357,855,493.12

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
油墨产品销售	318,048,588.91	243,136,233.02	349,494,724.97	269,186,878.74
互联网营销广告投放	59,574,155.79	39,896,470.05	131,635,666.64	84,522,748.65
合计	377,622,744.70	283,032,703.07	481,130,391.61	353,709,627.39

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	161,332.76	200,263.97
城市维护建设税	840,693.84	850,014.80
教育费附加	409,635.37	392,422.43
房产税	3,392,663.24	1,201,630.60
土地使用税	910,259.27	940,820.20
印花税	220,510.80	289,403.00
文化事业建设费	163,027.80	1,557,233.80
环境保护税	3,657.57	14,019.98
地方教育费附加	273,090.24	261,614.95
其他	8,151.44	6,972.19
合计	6,383,022.33	5,714,395.92

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,798,093.71	12,017,064.65
职工薪酬	7,848,695.32	6,476,713.11
差旅费	1,505,719.21	2,147,093.76
业务招待费	657,425.76	1,300,166.25
公司经费	128,419.05	348,936.44
广告宣传费	11,650.49	769,585.91
租赁费	625,241.89	884,888.80
折旧费	861,060.99	890,113.87
其他	516,478.61	1,735,848.69
合计	24,952,785.03	26,570,411.48

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	22,270,763.89	25,285,033.88
水电费	2,014,712.15	1,640,441.44
差旅费	1,738,272.80	2,063,024.25
折旧及摊销费	11,464,324.89	12,791,697.66
公司经费	1,212,012.14	1,327,286.51
业务招待费	2,072,368.60	2,454,490.00
修理费	3,397,957.65	2,294,663.38
咨询费	2,760,899.35	2,161,002.24
其他	5,425,075.46	3,831,920.68
合计	52,356,386.93	53,849,560.04

其他说明：

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,911,245.80	4,974,735.24
工资及福利	8,588,707.02	10,198,438.74
折旧及摊销	624,266.34	863,349.61
其他费用	852,317.53	1,705,700.23
合计	13,976,536.69	17,742,223.82

其他说明：

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,416,713.41	27,283,878.33
减：利息收入	125,313.30	168,732.75
汇兑损益	66,889.42	190,087.42
银行手续费及其他	148,089.42	153,606.91
合计	27,506,378.95	27,458,839.91

其他说明：

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣代缴手续费		52,359.52
增值税减免	193,160.87	
政府补助	903,153.48	1,989,063.29
合计	1,096,314.35	2,041,422.81

50、投资收益

其他说明：无

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号列示）	-1,900,122.02	
合计	-1,900,122.02	

其他说明：

52、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-16,938,961.53
二、存货跌价损失	-1,302,468.04	-408,286.44
七、固定资产减值损失	-599,823.87	-495,217.17
十三、商誉减值损失	-244,067,730.84	
合计	-245,970,022.75	-17,842,465.14

其他说明：

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-52,395.77	-261,847.76
合计	-52,395.77	-261,847.76

54、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
政府补助		655,800.00	
固定资产报废收益		27,098.00	
无需支付的款项及其他	223,695.13	342,409.41	223,695.13
合计	223,695.13	1,025,307.41	223,695.10

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
灾后复产 扶持资金							655,800.00	与收益相 关

其他说明：

55、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
对外捐赠	47,000.00	44,438.97	47,000.00
固定资产毁损报废损失	2,272,809.15	1,299,178.27	2,272,809.15
罚款支出		40,000.00	
存货损失	1,498,328.66	735,780.27	1,498,328.66
其他	653,307.74	380,866.58	653,307.74
合计	4,471,445.55	2,500,264.09	4,471,445.55

其他说明：

56、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	555,292.71	778,994.00
递延所得税费用	10,436,104.07	13,664,633.84
根据汇算清缴调整以前期间所得税费用	551,557.66	11,673.53
合计	11,542,954.44	14,455,301.37

(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	-279,948,397.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-69,987,099.41
子公司适用不同税率的影响	1,339,034.26
调整以前期间所得税的影响	551,557.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,526,022.23
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	80,261,516.20
研发费加计扣除的影响	-1,937,731.43
安全生产费所得税差异	-217,102.97
税率变动对递延所得税资产的影响	6,757.90
所得税费用	11,542,954.44

其他说明

57、其他综合收益

详见附注。

58、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	125,313.30	168,732.75
政府补贴	403,153.48	2,144,863.29
保险赔款	321,082.53	1,900,000.00
往来款及其他	2,854,294.80	2,640,509.41

合计	3,703,844.11	6,854,105.45
----	--------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	14,933,984.85	15,359,648.69
差旅费	3,243,992.01	4,210,118.01
公司经费	1,339,116.45	1,653,301.02
业务招待费	2,729,794.36	3,754,656.25
咨询费	2,926,553.31	2,290,662.37
其他	10,801,173.09	17,028,699.70
合计	35,974,614.07	44,297,086.04

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(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
收到股东借款		32,000,000.00
收其他关联方借款	10,000,000.00	
收其他单位资金拆借款	1,940,000.00	
合计	11,940,000.00	32,000,000.00

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
偿还股东借款		32,000,000.00

偿还其他关联方借款	10,000,000.00	
支付资金拆借利息	301,358.63	
合计	10,301,358.63	32,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

59、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	-291,491,352.09	-33,745,975.10
加：资产减值准备	247,870,144.77	17,842,465.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,045,937.29	30,641,886.95
无形资产摊销	767,670.09	779,933.74
长期待摊费用摊销	52,395.77	202,388.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		261,847.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,272,809.15	1,272,080.27
财务费用（收益以“－”号填列）	27,251,176.96	26,863,089.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	10,436,104.07	13,664,633.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,437,530.98	23,652,449.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,883,192.69	16,984,613.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,958,552.02	-19,905,751.63
经营活动产生的现金流量净额	19,567,057.66	78,513,662.37
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	9,386,986.96	18,100,959.74

减：现金的期初余额	18,100,959.74	52,107,887.03
现金及现金等价物净增加额	-8,713,972.78	-34,006,927.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

其他说明：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	9,386,986.96	18,100,959.74
其中：库存现金	52,624.94	24,001.73
可随时用于支付的银行存款	9,334,362.02	18,076,958.01
三、期末现金及现金等价物余额	9,386,986.96	18,100,959.74

其他说明：

60、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：

61、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
固定资产	311,509,046.52	借款抵押，详见附注十四
无形资产	19,095,070.50	借款抵押，详见附注十四
投资性房地产	15,164,522.73	借款抵押，详见附注十四
合计	345,768,639.75	--

其他说明：

62、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	162.73	6.9762	1,135.23
欧元	6.51	7.8155	49.86
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	49,874.00	6.9762	347,931.00

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

63、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	403,153.48	其他收益	403,153.48
合计	403,153.48	其他收益	403,153.48

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

64、其他

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
深圳市悦晟股权投资管理有限公司	100.00%		2019年12月04日			-3,790.13		

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	深圳市悦晟股权投资管理有限公司
--现金	6,799.58

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
货币资金	6,209.87	
净资产	6,209.87	
取得的净资产	6,209.87	

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

2、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：

3、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

4、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：

5、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	
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

司						
北京轩翔思悦传媒广告有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		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		100.00%	非同一控制下企业合并
珠海市乐通实业有限公司	珠海市	珠海市	批发和零售业	100.00%		设立
深圳市悦晟股权投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理	100.00%		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：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(3) 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、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、附注十四所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2019年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	176,534,053.82	34,716,047.32
其他应收款	2,807,032.58	410,165.15
合计	179,341,086.40	35,126,212.47

于2019年12月31日，本公司财务担保合同的具体情况参见附注十二、附注十四。于2019年1月1日，本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。2019年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止2019年12月31日，本公司前五大客户应收账款余额占本公司应收账款总额18.80%（2018年：22.18%）。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2019年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额23,500万元，其中：已使用授信金额为23,200万元。

截止2019年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额	
	1年以内	合计
短期借款	232,000,000.00	232,000,000.00
应付账款	105,223,658.42	105,223,658.42
应付利息	35,984,321.23	35,984,321.23
其他应付款	128,544,643.53	128,544,643.53
合计	501,752,623.18	501,752,623.18

3、市场风险

1. 汇率风险

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

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2019年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注七. 注释62。除了采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

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

本公司财务部持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2019年12月31日，本公司无浮动利率合同的长期带息债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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。

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。

9、其他

(1) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(2) 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资	---	---	27,284,849.31	27,284,849.31
资产合计	---	---	27,284,849.31	27,284,849.31

(3) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

(4) 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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市大晟资产管理有限公司	深圳市	投资管理	1000,000,000	26.00%	26.00%

本企业的母公司情况的说明

深圳市大晟资产管理有限公司持有本公司股份51,999,959股，占本公司总股本的26%，为公司控股股东；周镇科先生为公司实际控制人。

本企业最终控制方是 周镇科。

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。

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
其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周宇斌	董事长、总裁（2019 年 8 月任职）
肖诗强	副总裁
张志源	副总裁（2019 年 8 月任职）
胡婷	财务总监（2019 年 8 月任职）
郭蒙	董事会秘书
大晟时代文化投资股份有限公司	同一实际控制人
江苏双星彩塑新材料股份有限公司	同一独立董事的企业
樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）	核心高管有重大影响的企业
樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）	核心高管有重大影响的企业
崔佳[补入崔佳、廖新强]	重要子公司关键管理人员
刘明	总裁（2019 年 8 月离任）
张勇	副总裁（2019 年 8 月离任）
黄秋英	财务总监（2019 年 8 月离任）
张彬贤	原核心高管亲属
廖新强	原核心高管亲属

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏双星彩塑新材料股份有限公司	油墨产品销售	3,641,499.16	
合计		3,641,499.16	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海乐通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2019年01月08日	2022年01月08日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2019年01月09日	2022年01月09日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2019年01月10日	2022年01月10日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	22,000,000.00	2019年04月24日	2022年04月24日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	7,000,000.00	2019年05月09日	2022年05月09日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	20,000,000.00	2019年05月15日	2022年05月15日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	35,000,000.00	2019年07月30日	2022年07月30日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2019年08月14日	2022年08月14日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2019年08月14日	2022年08月14日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	6,000,000.00	2019年11月25日	2022年11月25日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	12,000,000.00	2019年11月27日	2022年11月27日	否
合计	152,000,000.00			

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

关联担保情况说明

(1) 本公司作为被担保方

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 湖州乐通新材料科技有限公司 深圳市大晟资产管理有限公司 周镇科	5,000,000.00	2019/9/19	债务履行期限届满之日 后两年止	否
	5,000,000.00	2019/9/23		否
	5,000,000.00	2019/9/24		否
	5,000,000.00	2019/9/25		否
	5,000,000.00	2019/9/27		否
小计	25,000,000.00			
珠海乐通新材料科技有限公司 湖州乐通新材料科技有限公司 深圳市大晟资产管理有限公司 周镇科	25,000,000.00	2019/4/24	债务履行期限届满之日 后两年止	否
	30,000,000.00	2019/5/9		否
小计	55,000,000.00			

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抵押借款余额15,200万元,同时由本公司、控股股东深圳市大晟资产管理有限公司、实际控制人周镇科、以及子公司湖州乐通新材料科技有限公司提供担保。

本公司以房产及土地作为抵押物向交通银行股份有限公司珠海分行抵押借款余额2,500万元,同时由控股股东深圳市大晟资产管理有限公司、实际控制人周镇科、子公司珠海乐通新材料科技有限公司和湖州乐通新材料科技有限公司提供担保。

本公司向珠海市农村商业银行股份有限公司高新支行借款5,500万元,由控股股东深圳市大晟资产管理有限公司、实际控制人周镇科、子公司珠海乐通新材料科技有限公司和湖州乐通新材料科技有限公司提供担保。

(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				
廖新强	3,000,000.00	2019年07月26日	2019年08月15日	
廖新强	7,000,000.00	2019年07月29日	2019年08月15日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大晟时代文化投资股份有限公司	股权转让	6,799.58	

合计		6,799.58	
----	--	----------	--

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,269,088.00	4,047,200.00

(8) 其他关联交易

关联方款项资金利息

关联方名称	本期确认利息费用	上期确认利息费用
樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）	---	2,508,587.84
樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）	---	10,034,351.33
深圳市大晟资产管理有限公司	---	188,897.00
崔佳	8,908,344.54	
肖诗强	3,817,861.94	---
廖新强	47,671.23	---
合计	12,773,877.71	12,731,836.17

本公司与关联方樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）、樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）、崔佳的资金债务情况详见附注十五。

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
应收账款	江苏双星彩塑新材料股份有限公司	1,170,057.84	58,502.89		

(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
------	-----	--------	--------

应付利息			
	樟树市云昊投资管理中心 (有限合伙)		4,524,092.06
	樟树市拓美投资管理中心 (有限合伙)		18,096,368.07
	崔佳	24,742,666.63	
	肖诗强	10,603,999.98	
	深圳市大晟资产管理有限公司	188,897.00	188,897.00
	张彬贤		178,350.00
其他应付款			
	樟树市云昊投资管理中心 (有限合伙)		23,154,000.00
	樟树市拓美投资管理中心 (有限合伙)		92,616,000.00
	崔佳	81,039,000.00	
	肖诗强	34,731,000.00	

6、关联方承诺

7、其他

本公司与关联方樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）、樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）、崔佳的资金债务情况详见附注十五。

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

无

5、其他

无

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

1. 已签订的正在或准备履行的重组计划

本公司于2018年9月7日召开第四届董事会第十八会议审议通过《关于〈珠海市乐通化工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉的议案》等相关议案，公司拟以发行股份及支付现金的方式购买北京环渤海正宏企业管理中心（有限合伙）、新余赛禾投资管理中心（有限合伙）、新余恒星创业投资管理中心（有限合伙）、新余瑞泰企业管理合伙企业（有限合伙）和武汉密德龙商业咨询管理有限公司（以下合称“交易对方”）持有的武汉中科信维信息技术有限公司（以下简称“中科信维”或“标的公司”）100%股权。同日，公司与交易对方签订了附生效条件的《发行股份及支付现金购买资产协议》。

2019年3月7日，公司召开了第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于继续推进重大资产重组事项的议案》，公司决定继续推进本次重大重组事项。

本次交易是本公司拟以发行股份及支付现金的方式购买标的公司武汉中科信维信息技术有限公司的100%股权，本次交易的前次交易是中科信维拟以现金方式收购PrecisionCapitalPte.Ltd（以下简称“PCPL”）100%的股权并对PCPL增资。截至财务报告批准报出日止，本公司已与交易对方签订补充协议，并经第五届董事会第七次会议决议，终止本次重大资产重组。

2. 其他重大财务承诺事项

本公司以自有土地及房屋建筑物作为抵押物，为本公司向中国交通银行股份有限公司珠海金鼎支行借款提供抵押担保。截止期末，本公司向中国交通银行股份有限公司珠海金鼎支行借款余额2,500万元。上述抵押的投资性房地产账面原值3,324,296.51元、净值629,321.73元，抵押固定资产账面原值18,657,021.33元、净值4,036,327.67元。抵押W无形资产账面原值2,149,065元、净值1,129,027.04元。

本公司之子公司珠海乐通新材料科技有限公司以投资性房地产、固定资产中的房屋建筑物、土地使用权作为抵押物，为本公司及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借款提供抵押担保。截止期末，抵押的投资性房地产账面原值23,175,909.5元、净值14,535,201.00元，抵押固定资产账面原值165,538,761.1元、净值120,511,927.51元，抵押无形资产账面原值1,659,576.22元、净值1,152,514.28元。本公司之子公司湖州乐通新材料科技有限公司以土地使用权、固定资产中的房屋建筑物作为抵押物，为本公司及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借款提供抵押担保。截止期末，抵押的无形资产账面原值19,979,892.00元、净值16,813,529.18元，抵押的固定资产账面原值217,509,524.79元、净值186,960,791.34元。本公司向珠海市农村商业银行股份有限公司高新支行借款余额5,500万元；珠海乐通新材料科技有限公司向该银行借款余额为15,200万元。

上述借款同时由关联方提供担保情况详见附注二。

除存在上述承诺事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

本公司与子公司之间提供担保情况详见本附注十二。

2. 其他或有负债

截止期末本公司合计已背书给他方或已贴现但尚未到期的已终止确认的应收票据35,567,273.55元，到期日为2020年1-11月。

除存在上述或有事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 本公司于2015年4月30日与北京轩翔思悦传媒广告有限公司（以下简称“轩翔思悦”）的原股东樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）（以下简称“拓美投资”）及樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）（以下简称“云昊投资”）、崔佳、肖诗强签署《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书》（以下简称“《投资协议》”），公司以现金27,300万元人民币收购轩翔思悦75%股权，轩翔思悦成为公司控股子公司。

本公司于2016年7月25日与轩翔思悦的原股东拓美投资、云昊投资、崔佳、肖诗强再次签订《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书之补充协议》（以下简称“《补充协议》”），以现金9,100万元人民币收购轩翔思悦25%股权。收购完成后，公司直接持有轩翔思悦100%的股权，轩翔思悦成为公司全资子公司。

2018年12月14日，本公司与上述各方签订《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书补充协议之二》（以下简称“《补充协议二》”），协议约定，本公司需于2019年4月30日前完成全部款项支付（含剩余股权投资款及利息）。

本公司2019年2月收到拓美投资、云昊投资发来的《债权转让通知书》，拓美投资、云昊投资拟将其在《补充协议二》项下全部债权转让给崔佳和肖诗强。2019年2月26日，本公司与拓美投资、云昊投资、崔佳、肖诗强签订《债权转让协议》，同意拓美投资将其在《补充协议二》项下的全部债权的70%转让给崔佳，30%转让给肖诗强；云昊投资将其在《补充协议二》项下的全部债权的70%转让给崔佳，30%转让给肖诗强，以明确公司与交易各方的债权债务关系，维护各方的合法权益。本公司分别于2019年2月26日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十四次会议、2019年3月15日召开2019年第二次临时股东大会会议通过《关于签订〈债权转让协议〉暨关联交易的议案》。

2019年4月25日，本公司与上述各方签订《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书补充协议之三》（以下简称“《补充协议三》”），协议约定，本公司需于2020年4月30日前完成全部款项支付（含剩余股权投资款及利息）。

截至2019年12月31日止，本公司上述债务余额情况详见附注十二。

截至财务报告批准报出日止，本公司已与上述各方签订《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书补充协议之四》，上述债务延期至2020年7月31日前支付。

2. 截至2019年12月31日止，本公司客户辛集市优印商贸有限公司欠公司货款1,035,000.60元、哈尔滨绿科科技有限公司欠公司货款38,400.00元预期未支付，本公司已分别计提预期信用损失1,035,000.60元、3,840.00元。本公司于2020年3月向珠海市香洲区人民法院提起诉讼。截至财务报告批准报出日止，以上诉讼已立案，尚未判决。

3. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，本公司积极响应政府号召，第一时间全面落实疫情防控的各项措施，积极履行公司社会责任。

新型冠状病毒肺炎疫情对本公司短期内的采购、生产及销售造成一定的暂时影响，但对公司持续经营能力不会造成重大影响。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- a该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- b管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- c能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- a该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- b该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- a将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- b将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有3个报告分部：油墨事业分部、互联网广告营销分部、其他分部。油墨事业分部负责生产各类油墨、涂料及相关的配套产品；互联网广告营销分部负责互联网广告设计、制作、代理、投放，技术推广服务等业务；其他分部主要为资产租赁及对外股权投资管理等业务。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	油墨事业分部	互联网广告	其他分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	318,929,835.03	59,574,155.79	4,551,018.43		383,055,009.25
其中：对外交易收入	318,929,835.03	59,574,155.79	4,551,018.43		383,055,009.25
分部间交易收入					
二. 营业费用	334,122,290.34	53,899,205.19	274,981,911.37		663,003,406.90
其中：对联营和合营企业的投资收益					
预期信用损失	1,342,051.61	379,337.63	178,732.78		1,900,122.02
资产减值损失	1,902,291.91		244,067,730.84		245,970,022.75
折旧费和摊销费	25,947,872.85	36,475.50	3,829,259.03		29,813,607.38
三. 利润总额（亏损）	-15,192,455.31	5,674,950.60	-270,430,892.94		-279,948,397.65
四. 所得税费用	10,624,405.80	904,218.76	14,329.88		11,542,954.44
五. 净利润（亏损）	-25,816,861.11	4,770,731.84	-270,445,222.82		-291,491,352.09
六. 资产总额	574,126,495.60	51,286,191.27	451,276,138.09	-432,647,817.95	644,041,007.01
七. 负债总额	360,561,208.12	12,474,004.90	153,118,825.44	-11,864,036.03	514,290,002.43
八. 其他重要的非现金项目					
1.资本性支出	707,634.08	62,006.75			769,640.83

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4) 其他说明

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司于2015年6月4日设立北京市乐通互联科技有限公司、认缴注册资本100万元，于2017年1月6日设立珠海市乐通实业有限公司、认缴注册资本100万元。截至财务报告批准报出日止，本公司均未实缴出资。

(2) 公司于2019年12月4日通过同一控制企业合并持有深圳市悦晟股权投资管理有限公司全部股权，该子公司注册资本1,200万元，截至财务报告批准报出日止，实缴出资1万元。

(3) 截止2019年12月31日，控股股东深圳市大晟资产管理有限公司持有本公司股份已全部质押。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,128,842.93	83.42%	12,128,842.93	100.00%		12,128,842.93	100.00%	12,128,842.93	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,409,917.94	16.58%	214,870.79	8.92%	2,195,047.15	8,130,356.98	40.13%	2,485,997.65	30.58%	5,644,359.33
其中：										
合计	14,538,760.87	100.00%	12,343,713.72	84.90%	2,195,047.15	20,259,199.91	100.00%	14,614,840.58	72.14%	5,644,359.33

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏申乾食品包装有限公司	12,128,842.93	12,128,842.93	100.00%	预计无法收回
合计	12,128,842.93	12,128,842.93	--	--

按单项计提坏账准备:

按组合计提坏账准备:

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,220,537.96
1 至 2 年	1,035,747.46
2 至 3 年	991,512.30
3 年以上	11,290,963.15
3 至 4 年	3,652,205.29
4 至 5 年	7,638,757.86
合计	14,538,760.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,128,842.93					12,128,842.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,485,997.65	60,476.22		2,331,603.08		214,870.79

合计	14,614,840.58	60,476.22		2,331,603.08		12,343,713.72
----	---------------	-----------	--	--------------	--	---------------

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	2,331,603.08

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市冠宏塑胶真空有限公司	货款	250,006.00	无法收回	总经理审批	否
深圳市联懋塑胶有限公司	货款	242,586.57	无法收回	总经理审批	否
瑞安市瑞美装饰材料有限公司	货款	227,553.00	无法收回	总经理审批	否
中山东菱威力电器有限公司	货款	184,910.00	无法收回	总经理审批	否
湖北淡雅香生物科技股份有限公司	货款	154,034.28	无法收回	总经理审批	否
合计	--	1,059,089.85	--	--	--

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏申乾食品包装有限公司	12,128,842.93	83.42%	12,128,842.93
江苏双星彩塑新材料股份有限公司	1,170,057.84	8.05%	58,502.89
湖北黄鹤楼特色包装材料有限公司	462,619.38	3.18%	46,261.94
昆明华兴包装有限公司	409,212.20	2.82%	40,921.22
佛山市三水诚远包装彩印有限公司	132,735.60	0.91%	39,820.68

合计	14,303,467.95	98.38%	
----	---------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	59,118,300.63	106,118,055.64
合计	59,118,300.63	106,118,055.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

其他说明：无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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
押金及保证金	329,310.00	332,310.00
备用金		59,197.99
内部往来款	65,913,767.86	119,062,614.86
租金及其他	92,372.63	125,496.45
合计	66,335,450.49	119,579,619.30

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,913,061.32	11,548,502.34		13,461,563.66
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期转回	362,086.31	5,801,244.55		6,163,330.86
本期核销		81,082.94		81,082.94
2019 年 12 月 31 日余额	1,550,975.01	5,666,174.85		7,217,149.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,019,500.16
1 至 2 年	25,476,136.23
2 至 3 年	9,562,504.10
3 年以上	277,310.00
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	222,310.00

合计	66,335,450.49
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	81,082.94

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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	65,792,522.62	3 年以内	99.18%	6,918,126.95
湖北淡雅香生物科技股份有限公司	投标保证金	200,000.00	5 年以上	0.30%	200,000.00
四川宽窄印务有限责任公司	投标保证金	100,000.00	2-3 年	0.15%	30,000.00
北京市乐通互联科技有限公司	往来款	100,000.00	5 年以内	0.15%	33,250.00
珠海德豪润达电气有限公司	租金	84,237.90	1 年以内	0.13%	4,211.90
合计	--	66,276,760.52	--	99.91%	7,185,588.85

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	745,455,586.18	322,884,164.33	422,571,421.85	745,449,376.31		745,449,376.31
合计	745,455,586.18	322,884,164.33	422,571,421.85	745,449,376.31		745,449,376.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
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	64,403,893.0 0					64,403,893.0 0	
珠海市智通 投资发展有 限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京轩翔思 悦传媒广告 有限公司	364,000,000. 00			322,884,164. 33		41,115,835.6 7	322,884,164. 33
深圳市悦晟 股权投资管		6,209.87				6,209.87	

理有限公司							
合计	745,449,376. 31	6,209.87		322,884,164. 33		422,571,421. 85	322,884,164. 33

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	4,383,517.15	3,369,173.71	12,980,875.67	-3,660,000.44
其他业务	4,079,450.50	3,269,412.96	923,528.45	496,474.18
合计	8,462,967.65	6,638,586.67	13,904,404.12	-3,163,526.26

是否已执行新收入准则

是 否

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	89,025,994.78	
合计	89,025,994.78	

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	-2,325,204.92	
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）	903,153.48	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-3,790.13	
单独进行减值测试的应收款项、合同资	612,826.70	

产减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,974,941.27	
减：所得税影响额	59,346.41	
合计	-2,847,302.55	--

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	-101.72%	-1.46	-1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-100.73%	-1.44	-1.44

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

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

珠海市乐通化工股份有限公司

2020年4月23日