珠海市乐通化工股份有限公司

2018 年年度报告

2019-020

2019 年 04 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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黄秋英及会计机构负责人(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，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在一定的风险，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，具体详见“ 第四节 经营情况讨论与分析 ”之“ 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　　录

第一节 重要提示、目录和释义.....2
第二节 公司简介和主要财务指标.....5
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.....23
第六节 股份变动及股东情况.....33
第七节 优先股相关情况.....39
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....40
第九节 公司治理.....46
第十节 公司债券相关情况.....52
第十一节 财务报告.....53
第十二节 备查文件目录.....147

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《珠海市乐通化工股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	上海精诚申衡律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	487,438,097.33	532,046,547.77	-8.38%	520,244,454.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	-33,745,975.10	10,648,159.54	-416.92%	881,718.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-34,091,357.66	7,682,660.86	-543.74%	7,940,394.22
经营活动产生的现金流量净额（元）	78,513,662.37	81,378,000.60	-3.52%	89,598,695.07
基本每股收益（元/股）	-0.17	0.05	-440.00%	0.0040
稀释每股收益（元/股）	-0.17	0.05	-440.00%	0.0040
加权平均净资产收益率	-7.37%	0.21%	-7.58%	0.16%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	957,886,287.66	1,092,699,738.66	-12.34%	1,125,677,981.64
归属于上市公司股东的净资产（元）	432,770,588.74	491,052,365.56	-11.87%	480,150,780.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	111,776,861.43	131,508,124.57	120,102,934.38	124,050,176.95
归属于上市公司股东的净利润	-4,236,526.10	7,851,924.25	-1,088,321.62	-36,273,051.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,954,546.36	7,299,025.63	-2,149,421.32	-35,286,415.61
经营活动产生的现金流量净额	59,446,393.38	-26,774,875.81	34,016,657.75	11,825,487.05

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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）	-1,533,928.03	78,793.95	-2,356,974.64	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,644,863.29	3,096,868.55	1,447,904.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-858,676.41	1,013,955.95	-7,310,187.18	
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	-40,764.19	1,224,119.77	-1,160,581.29	
合计	345,382.56	2,965,498.68	-7,058,675.65	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一、主营业务基本情况

公司主营业务分为化工油墨制造业务及互联网广告营销业务两大板块，本报告期内公司主营业务未发生重大变化。

在油墨制造业务方面，公司从事以中高档凹印油墨为主的各类印刷油墨的技术开发、生产销售，主要应用于饮料包装、食品包装及卷烟包装，少量应用于电子制品、建筑装潢等行业。公司经过多年地累积及不断奋斗发展，在油墨市场上占有一席之地，形成了自主的品牌竞争力，并通过不断完善产品，升级服务质量，得到市场和客户的普遍认可。

互联网广告营销业务是公司全资子公司北京轩翔思悦传媒广告有限公司的主营业务，北京轩翔思悦聚合了丰富经验的互联网广告技术专家、营销专家和效果团队，凭借优秀的DSP技术，整合国内优质行业的合作伙伴，致力于中国互联网广告的颠覆式创新，努力打造中国DSP数字广告第一平台。

2018年以来，在油墨行业竞争激烈、原材料成本居高、利润空间压缩的背景下，公司的油墨业务经营业绩也出现了一定程度的下滑。未来公司在油墨领域上将坚持稳中求进的工作思路，进一步合理规划公司资源，分配公司资金，努力提升公司的盈利能力。同时，在公司持续稳健经营的基础上，坚持以强大的技术研发为支撑，优质的营销服务为羽翼，以市场需求为方向，积极谋求新发展。与此同时，公司2018年互联网广告营销业务保持平稳经营。近年来，北京轩翔思悦一直致力于互联网广告的颠覆式创新，积极打造中国DSP数字广告平台，并根据公司发展需要，积极储备优秀人才，升级技术团队，新技术手段及钻研能力在经历市场验证后，获得了市场认可。

二、行业发展情况

近年来，油墨行业受原材料成本上涨、环保政策收紧、市场竞争加剧等多方因素影响下，市场已经淘汰部分污染严重、技术落后的中小企业，而油墨产业也处在技术革新、产业升级的调整阶段。随着科技化、安全性、绿色环保逐步成为油墨产业发展的关键词，研发新型环保材料和新技术已经成为大型生产企业持可续发展的重要筹码，而优化产品性能、升级产品功能，提升客户服务体验，将进一步提升企业综合竞争能力。公司也将紧跟时代发展，明确环保型油墨的发展思路，为公司未来经营提供强有力的保障。

网络媒介的迁移对传统媒体格局造成历史性的颠覆和革新，导致传统优势资源向新兴媒体市场转移，加之生活圈广告持续投放，广告市场结构正在发生变化，互联网广告（尤其是移动互联网广告）和生活圈媒介广告保持高增速，但基于当前的市场行情，广告行业的营业收入增长率并没有明显提升，主要是因为国家经济增速放缓使得市场规模逐步萎缩，再加之国内用户红利正在逐渐消失，使得广告市场整体增速放缓，但互联网广告依旧是未来广告行业发展的趋势。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在建工程	无重大变化
存货	主要系公司控制积压存货，加速存货周转所致。
货币资金	主要系公司报告期内偿还到期银行贷款所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司在互联网广告营销、油墨化工业务中，分别具有以下核心竞争力：

一、互联网广告营销业务

（1）商业模式的优势

公司全资子公司北京轩翔思悦是国内优秀的互联网广告程序化投放营销专家，公司一直致力于互联网广告的颠覆式创新，打造中国DSP数字广告平台，同时公司聚合了具有丰富经验的互联网广告技术人才、营销专家，凭借长期积奠的数据分析及程序化投放能力，每天管理来自优质门户、行业网站、自媒体和电子商务类媒体的2亿流量，覆盖3亿在线互联网网民和1亿移动互联网网盟，能够为客户自动投放展示类广告、视频广告、移动广告等，提供品牌传播、口碑传播、效果广告等多种广告解决方案。

（2）媒体资源的优势

程序化与规模化的流量采买以及广告营销优化一直是公司的核心竞争力，公司拥有丰富的媒体资源，与国内部分搜索引擎媒体、信息流媒体、应用分发、主流APP等保持稳定的战略合作关系，可为客户提供一站式的品牌传播、口碑传播、效果广告等多种广告解决方案。

二、油墨化工业务

公司作为一家优质油墨制造企业，不仅具有丰富的直接客户与终端客户资源，还拥有国内领先的技术实力，主要体现在：

（1）研发优势

公司拥有雄厚的技术实力，并通过以产学研结合的模式，组建了一支成熟的研发团队，该团队能够对工业涂料技术发展趋势做出准确判断，并配合公司长期发展规划定期推出技术领先的优质产品。2018年公司以研发水性、UV等新产品为主导方向，整合配方品种，反复实验调整，进一步优化公司产品的性能，提高公司的自主研发能力。

（2）制造优势

公司拥有国内先进的油墨自动化生产线，产品质量稳定，生产制造能力强大。在推行实施ISO9001质量管理体系及ISO4001环境管理体系同时，引入ERP信息化管理系统，对公司产品实现及交付实施进行全程监控，实时满足客户的不同需求。

（3）品质优势

优秀的研发团队、一流的生产线、先进的生产工艺、完备制造体系有效保证公司的产品品质，形成公司品质优势。此外，公司分析检验中心通过了中国合格评定国家认可委员会CNAS认证，并具有先进水平的分析检测设备、内置气质联用仪、高效液相色谱仪等多台大型仪器，为产品质量控制提供强有力的支撑。

（4）市场资源优势

公司主要生产的油墨产品应用于各类包装印刷，公司在该细分领域内占据行业优势的位置。公司在稳步经营发展的进程中，逐步获得丰富的客户资源和市场基础，其中主要包括全国最大标签产销商之一的紫泉标签和国内最大的软包装印刷企业之一的顶正公司等大型客户；还拥有“可口可乐”“百事可乐”等世界级饮料企业作为公司主要终端客户，并与“统一”、“农夫山泉”等知名企业保持长期良好的合作关系。牢固的客户忠诚度和持续增长的客户数量增强了公司的抗风险能力，也是公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保持市场占有率的主要原因。

（5）环保安全优势

随着全球对环保要求不断提高，公司也在不断提升产品的环保特性。公司一直秉承环保安全的经营理念，积极响应国家环保政策，做到生产过程清洁环保，及时达标处理三废，并不断加强企业安全环保管理，认真履行企业的社会职责。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

近年来，由于中美贸易摩擦影响，国家经济下行趋势明显以及国家政策不断收紧，油墨、印刷行业竞争愈发激烈，无论是环保要求、油墨原材料成本、流动资金乃至下游市场需求都存在巨大的压力，使得油墨行业进入了一个较为明显的发展瓶颈期。为了进一步拓宽公司发展空间，积极发掘新的业绩增长点，公司于2017年以现金方式收购北京轩翔思悦传媒广告有限公司100%的股权，至此，公司形成油墨制造及互联网广告营销的双主营业务布局。报告期内，公司实现营业收入487,438,097.33元，同比去年减少8.38%；实现营业利润-17,815,717.05元，同比2017年减少2,532.74%；实现归属于上市公司股东的净利润-33,745,975.10元，同比2017年减少416.92%。

2018年以来，在油墨行业竞争激烈、原材料成本居高、利润空间压缩等背景下，公司的油墨经营业绩也出现了一定程度的亏损。未来公司将在油墨领域上坚持稳中求进的工作思路，进一步合理规划公司的资源和资金，提升公司盈利空间。在公司持续稳健经营的基础上，深度挖掘客户需求，并以强大的研发团队作为支撑，积极谋求新的发展。

近年来，互联网成为第一大众媒介，移动端高增速带动行业增长，广告市场结构逐步发生变化，互联网广告（尤其是移动互联网广告）和生活圈媒介广告保持高增速。北京轩翔思悦聚合了具有丰富经验的互联网广告技术专家、营销专家和效果团队，依托强大的数据和自动化投放能力，每天管理来自优质门户、行业网站、自媒体和电子商务类媒体的2亿流量，覆盖3亿在线互联网网民和1亿移动互联网网盟。为客户提供品牌传播、口碑传播、效果广告等多种广告解决方案。

现将2018年主要工作情况进一步汇报如下：

一、油墨制造业务

由于国家政策收紧，环保力度加大，油墨原材料价格上涨等因素影响，2018年公司油墨类业务销售指标低于年初设定目标值，呈同比下滑趋势，对公司整体生产经营带来一定的压力。为此，公司分别从市场营销、技术研发及生产经营领域加强管理，取得一定的成效。

（1）市场营销方面

报告期内，公司通过调整营销团队、优化客户结构，积极发展新客户，提升客户服务质量等工作来提高公司效益；另外，公司也一直通过加强对营销的成本控制，加快资金回笼、优化组织人员结构等多种措施，有效地降低了人工成本，加强了应收货款的回款控制，达到帮助公司开源节流的目的，使公司市场营销工作模式更为科学合理。

（2）技术研发方面

报告期内，公司一如既往地支持油墨技术研发工作，实时把握好市场趋势及客户需求，努力为客户提供满意产品及周到的服务。技术中心为公司的核心竞争力提供了有力的支撑，通过新品研发、优化性能等提高公司产品质量。同时面对环保政策趋严，各项卫生指标的新要求，公司也积极整合配方，进行技术改良，不断优化产品质量。对于客户的需求，技术中心紧紧围绕满足客户应用需求及配合开发新产品而展开工作，从而有力地保持公司产品市场竞争力，并得到客户的认可。此外，公司完成了基准墨生产跟进、数据库校验等工作，并在实践中不断完善改进公司自动配色系统，同时向客户积极推广使用，达到良好的应用成效。

（3）生产运营方面

报告期内，由于油墨行业竞争残酷、原材料成本上涨等不利因素，使得公司生产经营出现一定的压力。公司通过调整组织架构，提高生产效率，控制生产成本，精简人员等一系列举措，有效地保证公司正常生产运营，同时也降低公司部分运营成本，达到降本节耗的效果。报告期内，公司按期完成生产任务，稳定生产质量，并且围绕生产安全、环保、消防及职业卫生等方面加强了管理，公司全年生产无安全、环保事故的发生，确保公司整体生产正常稳健运营。

二、互联网广告营销业务

公司全资子公司北京轩翔思悦一直坚持以客户需求为导向，以技术研发为驱动力，以渠道建设为基础，为客户提供基于互联网广告的整合营销方案，形成了标准高效的行业解决方案，积累了丰富的客户资源和深刻的营销经验。北京轩翔思悦公司一直致力于互联网广告的颠覆式创新，打造中国DSP数字广告平台，同时公司根据发展需要，积极储备优秀从业人员。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

通过组织各项团队建设活动，稳定了团队核心力量，提升了凝聚力。团队的合作拓展及支撑能力得到进一步加强，公司内外形象及合作评价均得到大幅提升。与此同时，公司技术团队得到了全面加强，新技术手段及钻研能力经历了市场验证得到了市场认可。

报告期内，公司互联网广告营销业务取得良好业绩，保持健康发展趋势，同时弥补油墨业务收入及利润的下滑，优化公司产业结构，提高公司整体利润水平。2018年是北京轩翔思悦稳步发展的一年，在公司领导及团队成员的不断努力下，公司建设、业务发展、合作拓展等方面均保持了稳定业绩，2018年北京轩翔思悦公司含税营业收入1.32亿元，其中净利润为3,108.37万元。

三、其他重要事项

1、控股股东增持事项

公司控股股东深圳市大晟资产管理有限公司基于对公司未来发展前景的信心及对公司目前投资价值的合理判断，于2017年11月起，多次通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价及大宗交易的方式增持公司股份。截至2018年2月13日，公司控股股东已完成增持公司股份计划，持有公司股份51,999,959股，占公司总股本的26.00%。

2、重大资产重组事项

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100%股权。同日，公司与交易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》。

截至2018年末，公司本次重大资产重组交易相关审计、评估等工作仍在准备阶段，待相关审计、评估等工作完成后，公司将再次召开董事会审议本次重大资产重组的相关事项，并按照相关法律法规的规定，履行有关的后续审批及信息披露程序。

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

	2018 年		2017 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	487,438,097.33	100%	532,046,547.77	100%	-8.38%
分行业					
化学原料及化学制造品制造业	349,494,724.97	71.70%	345,379,653.23	64.92%	1.19%
其他业务	6,307,705.72	1.29%	3,368,693.77	0.63%	87.24%
互联网营销广告	131,635,666.64	27.01%	183,298,200.77	34.45%	-28.18%
分产品					
凹印油墨	342,253,046.89	70.21%	336,634,606.81	63.28%	1.67%
特种油墨	2,076,288.72	0.43%	5,846,728.11	1.10%	-64.49%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

柔印油墨	2,235,833.89	0.46%	1,865,484.81	0.35%	19.85%
网印油墨	1,436,900.25	0.29%	332,034.19	0.06%	332.76%
胶印油墨	1,492,655.22	0.31%	700,799.31	0.13%	112.99%
其他业务	6,307,705.72	1.29%	3,368,693.77	0.63%	87.24%
互联网营销广告	131,635,666.64	27.01%	183,298,200.77	34.45%	-28.18%
分地区					
珠三角地区	45,657,530.68	9.37%	107,250,522.78	20.16%	-57.43%
长三角地区	81,334,520.89	16.69%	75,757,458.37	14.24%	7.36%
环渤海地区	47,387,913.35	9.72%	50,028,014.64	9.40%	-5.28%
其他地区	306,171,649.27	62.81%	294,871,775.21	55.43%	3.83%
出口销售	578,777.42	0.12%	770,083.00	0.14%	-24.84%
其他	6,307,705.72	1.29%	3,368,693.77	0.63%	87.24%

（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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学原料及化学制造品制造业	349,494,724.97	269,186,878.74	22.98%	1.19%	-2.67%	3.06%
互联网营销广告	131,635,666.64	84,522,748.65	35.79%	-28.18%	-26.70%	-1.30%
分产品						
凹印油墨	342,253,046.89	264,280,318.95	22.78%	1.67%	-2.68%	3.45%
互联网营销广告	131,635,666.64	84,522,748.65	35.79%	-28.18%	-26.70%	-1.30%
分地区						
长三角地区	81,334,520.89	66,457,502.67	18.29%	7.36%	0.63%	0.00%
其他地区	578,777.42	464,624.28	19.72%	-24.84%	-4.40%	16.96%

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
化学原料和化学剂	销售量	吨	18,911	19,083	-0.90%
	生产量	吨	18,342	18,987	-3.40%
	库存量	吨	1,105	1,870	-40.91%
	其他领用	吨	196	272	-27.94%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

库存量同比下降 40.91%主要系加强积压存货的管控，加速存货资金的周转所致。

（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	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化学原料及化学制造品制造业	主营业务成本	269,186,878.74	75.22%	276,577,240.50	70.46%	-2.67%
互联网广告营销	主营业务成本	84,522,748.65	23.62%	115,318,331.38	29.38%	-26.70%
其他	主营业务成本	4,145,865.73	1.16%	630,944.73	0.16%	557.09%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 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	264,280,318.95	73.85%	271,554,721.55	69.18%	-2.68%
特种油墨	主营业务成本	953,732.06	0.27%	3,091,238.49	0.79%	-69.15%
柔印油墨	主营业务成本	1,614,237.60	0.45%	1,260,784.58	0.32%	28.03%
网印油墨	主营业务成本	1,254,086.40	0.35%	245,334.39	0.06%	411.17%
胶印油墨	主营业务成本	1,084,503.73	0.30%	425,161.49	0.11%	155.08%
互联网营销广告	主营业务成本	84,522,748.65	23.62%	115,318,331.38	29.38%	-26.70%
其他	主营业务成本	4,145,865.73	1.16%	630,944.73	0.16%	557.09%

说明

（6）报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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）	90,182,893.12
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.50%
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	20,800,210.56	4.27%
2	客户二	20,081,266.82	4.12%
3	客户三	16,806,787.25	3.45%
4	客户四	17,226,895.43	3.53%
5	客户五	15,267,733.06	3.13%
合计	--	90,182,893.12	18.50%

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）	68,610,755.43
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.29%
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	17,121,147.17	5.31%
2	供应商二	12,105,484.58	3.76%
3	供应商三	15,574,069.56	4.83%
4	供应商四	14,217,611.84	4.41%
5	供应商五	9,592,442.28	2.98%
合计	--	68,610,755.43	21.29%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,570,411.48	26,722,189.96	-0.57%	
管理费用	53,849,560.04	58,947,829.07	-8.65%	
财务费用	27,458,839.91	22,683,139.17	21.05%	财务费用同比增幅 21.05%，主要原因为按协议应付未付投资款计提利息所致。
研发费用	17,742,223.82	16,739,194.71	5.99%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2018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为17,742,223.82 元，同比上升5.99%，占公司营业收入的比例为3.64%。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	58	65	-10.77%
研发人员数量占比	17.16%	14.73%	2.43%
研发投入金额（元）	17,742,223.82	16,739,194.71	5.99%
研发投入占营业收入比例	3.64%	3.15%	0.49%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	431,033,609.41	533,825,195.45	-19.26%
经营活动现金流出小计	352,519,947.04	452,447,194.85	-22.09%
经营活动产生的现金流量净	78,513,662.37	81,378,000.60	-3.52%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额			
投资活动现金流入小计	267,693.74	5,305,600.00	-94.95%
投资活动现金流出小计	71,700,578.73	19,333,226.93	270.87%
投资活动产生的现金流量净额	-71,432,884.99	-14,027,626.93	-409.23%
筹资活动现金流入小计	287,000,000.00	239,775,419.56	19.70%
筹资活动现金流出小计	328,087,811.54	286,496,074.11	14.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,087,811.54	-46,720,654.55	12.06%
现金及现金等价物净增加额	-34,006,927.29	20,629,351.38	-264.85%

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

报告期内公司经营活动产生的现金净利润存在重大差异的原因说明：

1、2018年投资活动产生的现金净流量净额比2017年减少409.23%，主要原因是报告期内支付应付未付投资款较去年同期增加所致；

2、2018年筹资活动产生的现金流量净额比2017年增加12.06%，主要系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

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	18,100,959.74	1.89%	52,107,887.03	4.77%	-2.88%	
应收账款	145,368,158.80	15.18%	164,496,345.41	15.05%	0.13%	
存货	48,579,520.95	5.07%	71,020,561.20	6.50%	-1.43%	
投资性房地产	17,138,890.53	1.79%	3,775,504.76	0.35%	1.44%	
固定资产	407,840,281.42	42.58%	451,182,729.29	41.29%	1.29%	
在建工程	0.00	0.00%	53,624.62	0.00%	0.00%	
短期借款	237,000,000.00	24.74%	232,000,000.00	21.23%	3.51%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期借款	0.00	0.00%	7,208,125.00	0.66%	-0.66%	

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、全资子公司湖州乐通新材料科技有限公司提供连带责任担保。
2、公司向珠海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9,000万元，并由全资子公司珠海乐通新材料科技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。
3、全资子公司乐通新材料向珠海农商银行高新支行申请综合授信额度人民币12,000万元，并由公司提供连带责任担保，全资子公司乐通新材料及全资子公司湖州乐通提供厂房抵押。

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
69,000,000.00	10,000,000.00	590.00%

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	2,344,006.59	2,042,361.87	422,657.13	-58,966.62	-42,852.59
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	360,016,869.82	164,536,317.83	177,166,259.76	-15,524,546.52	-18,128,177.28
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	312,735,692.86	73,446,139.81	138,771,728.73	-1,510,767.98	1,666,739.89
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	98,568,762.45	65,846,602.39	85,579,703.89	45,068.41	275,564.87
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	878,635.72	878,635.72		-117.96	-117.96
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	4,829.79	-80,170.21		-17,929.72	-17,929.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	139,157,552.33	123,583,458.68	131,635,666.64	32,797,832.06	31,083,667.22
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	17,913.29	-2,086.71		-648.84	-648.84

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

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、行业竞争格局和公司发展战略

油墨行业方面，近年来，随着国家经济下行，中美贸易摩擦及国家政策的不断收紧，各行业的竞争愈发剧烈，通过分析2018年的市场可知，目前影响油墨行业发展的不利因素主要有两个，一是原材料成本波动；原材料成本的大幅波动会影响行业内企业的利润水平。二是资金瓶颈；原材料价格的波动、投资壁垒，以及我国环保要求的不断提高，加大了企业的资金需求，行业内具有技术实力的民营企业却往往因融资渠道较为单一，无法充分应对经营成本变动、客户需求规模化等因素的影响，承担着较大的经营压力。

互联网广告领域，随着网络技术的突飞猛进，网络日益深入人民的日常生活，网络信息的快速传播为企业的发展提供了一条便捷的途径，也为不断发展的新型营销模式指明了新的方向，这促使互联网中的厂商纷纷使用新型的媒介以便取得最佳的营销效果。而互联网广告营销模式成为了消费者在网络中接受到最直面宣传的一种服务方式。北京轩翔思悦公司一直致力于互联网广告的颠覆式创新，2019年，北京轩翔思悦公司将继续使用DSP螺旋式迭代投放方法，迅速整合各种数据和相关人员，以科学有效的方法对投放进行规范化、有效化的不断迭代提升，进一步简化广告主的投放时间成本，做到投放清晰明确，服务执行效率高、见效快且投放过程的交互性强，为客户提供更加高端的广告服务。

二、公司2019年年度经营计划

公司2019年的经营计划如下：

1、加强营销力度

公司将以市场为中心，重视市场信息，顺应市场规律，主动出击，全方位做营销工作。在巩固现有市场的同时，大力开拓其他市场。根据生产优势，坚持实施“以销定产、产销结合”的策略，减少产品库存量、防止积压。

2、提升产品竞争力

在国家环保政策趋严的形势下，公司积极相应市场变化，提高生产油墨工艺、优化产品性能，加快创新研发环保油墨，使得油墨性能更具环保性，更符合市场发展方向。

3、优化人才队伍和实现人才储备

人才队伍的建设是公司的核心工作之一，公司将建立健全人才储备制度，积极培养、引进高素质人才、建立和完善培训体系、优化人才队伍结构。公司将从行业内引进优秀的营销、管理和生产技术人才，带动团队建设，形成良好的激励机制，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

发挥员工主动性。公司将按照科学发展、规范管理的要求，从人力资源出效益。

4、推进公司重大资产重组的事项

公司将继续推进收购武汉中科信维信息技术有限公司100%股权，加快完成重大资产重组事项，开启数据存储业务领域。

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

三、可能面对的风险及对策

1、环保政策风险

为贯彻《中华人民共和国环境保护法》，减少凹印油墨和柔印油墨在生产、使用和处置过程中对环境和人体健康的影响，生态环境部制定发布《环境标志产品技术要求 凹印油墨和柔印油墨》，本标准对凹印油墨和柔印油墨原材料、生产过程及产品中有毒有害物质提出了环境保护要求，于2018年10月1日起实施。公司在油墨方面主要从事以中高档凹印油墨为主各类印刷油墨的技术开发、生产销售，环保政策趋严将对公司未来的业绩产生一定的影响。对此，公司将主动获取并识别不断新增的国家地方环保法律法规与政策标准，及时转化为公司环保管理要求，不断在生产运营管理上精益求精，夯实环保标准化规范运作。

2、市场竞争加剧风险

我国从事油墨生产的厂商众多，呈金字塔结构分布，整个行业的市场化程度较高，市场竞争比较激烈。普通油墨厂商数量众多，产品生产工艺简单，技术含量低，专业化综合服务缺失，产品价格相对低廉，市场竞争激烈，利润水平较低。部分大型油墨厂商采用了规模化、集成化的竞争策略，通过扩充产能来降低单位成本，以薄利多销的方式参与相对低端油墨的市场竞争。此类企业的市场份额一般较大，但产品毛利水平较低。为此，公司将实行差异化竞争策略，避免与前述大型油墨厂商的直接价格竞争，争取获得更大的份额，扩大产品利润空间。

随着互联网广告营销行业的兴起，其市场竞争也逐渐进入白热化阶段，越来越多的广告代理商加入到互联网广告营销的队伍，同时也使得传统媒体不断改良自身机制来与互联网广告竞争。另外，网站之间也形成了竞争模式，各大网站都在对原有广告进行不断的调整，这可能会对子公司的营业收入带来一定的影响。

3、生产安全风险

今年来，一些化工企业由于安全管理不到位导致发生安全事故，造成企业人员伤亡和巨大的经济损失。公司在生产过程中使用的油墨、稀释剂等都属于易燃物品，对此，公司将继续加大安全环保设备技术改造，狠抓安全环保工作，推行安全规范作业，定期组织开展安全大检查，加大员工安全培训力度，积极防范和排除安全生产隐患。

4、商誉减值的风险

公司上市后收购了相关资产，使公司合并资产负债表中形成了高额的商誉，根据《企业会计准则》规定，由此形成的商誉不作摊销处理，但需在未来年末进行减值测试。如果收购的子公司未来经营状况不佳，则商誉存在减值风险，减值金额将计入公司利润表，从而对公司未来业绩造成不利影响。对此，公司将加大对子公司运营的管理，及时关注市场动态，努力提升子公司的盈利能力。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，以及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2018年度不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

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、2016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。

2、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）。

3、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。

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
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%
2016 年	0.00	881,718.57	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

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		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）以及本承诺人在该等企业中的控制地位，保证该等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	2017 年 09 月 14 日	长期有效	正在履行中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			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。 ”			
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	深圳市大晟资产管理有限公司	其他承诺	深圳市大晟资产管理有限公司承诺：将严格遵守有关法律法规的规定及各项承诺，自 2018 年 2 月 13 日增持实施完成后 12 个月内及法定期限内不减持所持有的公司股份。	2018 年 02 月 13 日	12 个月	正在履行中
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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据该通知要求，公司对相关的会计政策进行相应调整，并按文件规定编制财务报表。公司于 2018 年第三季度报告开始按照前述规定编制财务报表。本次会计政策的变更不会对公司本期财务状况、经营成果和现金流量产生影响，不涉及以前年度的追溯调整，符合企业会计准则的规定。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

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	12
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：2 年，李俊：4 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司报告期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、实际控制人诚信状况优良，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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

1、2018年3月26日，公司召开了第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于接受控股股东财务资助的议案》，同意公司控股股东大晟资产为公司提供总额不超过 1000 万元的人民币财务资助，财务资助期限为6个月，自财务资助协议签订之日起算。

2、2018年3月26日，公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于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7,142万元的议案》，公司董事会同意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，并由公司控股股东深圳大晟资产管理有限公司及公司实际控制人周镇科先生提供连带责任担保。

3、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》。

截至本报告期末，公司本次重大资产重组交易相关审计、评估等工作仍在准备阶段，待相关审计、评估等工作完成后，公司将再次召开董事会审议本次重大资产重组的相关事项，并按照相关法律法规的规定，履行有关的后续审批及信息披露程序。

4、公司于2018年12月14日召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《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二>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）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补充协议之二》，其中肖诗强为公司副总裁，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
关于接受控股股东财务资助的关联交易公告	2018 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于控股股东及实际控制人为公司向银行申请综合授信提供连带责任担保的关联交易公告	2018 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
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（摘要）	2018 年 09 月 10 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
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	2018 年 09 月 10 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二》暨关联交易的公告	2018 年 12 月 15 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 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	2017 年 04 月 27 日	18,000	2018 年 06 月 08 日	9,700	连带责任保证	2018 年 06 月 08 日至 2023 年 06 月 08 日	否	是
湖州乐通新材料科技	2015 年 03	22,500	2014 年 01 月 16	720.82	连带责任保	2014 年 1 月 16	否	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有限公司	月 21 日		日		证	日至 2019 年 12 月 31 日		
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		40,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		10,420.82		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		40,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		10,420.82		
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）		40,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		10,420.82		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		40,500		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		10,420.82		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				24.08%				
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

不适用

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

报告期内，公司积极承担社会责任，履行企业应尽的义务，在不断为股东创造价值的同时，切实维护员工、客户、消费者、债权人等合法权益。关心员工身心健康，充分重视和切实维护员工权益，积极参与捐助社会公益和慈善事业，以自身发展影响和带动所在地区的经济建设与发展。

1、保护职工权益，促进员工成长

公司一直严格遵守《劳动合同法》的规定，努力提升员工的工作环境，维护每个员工的合法权益，建立了合理的薪酬福利体系和绩效考核机制，公平、公正对待员工。公司十分重视员工的综合能力提升和个人职业发展规划，争取让每一位在乐通辛勤付出的员工都能在这个广阔的平台上展现自我的价值，使个人职业生涯规划与企业发展目标的相互契合，与企业共同成长、共同进步。

2、供应商和客户传递合作共赢理念

公司与供应商之间一直保持平等互助的沟通和充分的交流，坚持诚实守信、友好互助的原则，尊重供应商的合理报价，合作共赢，谋求共同发展。

公司秉承“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，在服务客户常规需求的同时，研究开发并实现客户的潜在需求，最终达到超越客户需求。公司营销和发行人员为客户提供迅速、准确的信息服务、互联网服务、客户信息反馈与投诉等服务，切实为客户解决具体问题，直至客户满意。

3、环境保护与可持续发展

报告期内，公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，高度重视环境保护和节能减排，严格执行国家法律法规要求达标排放，安全处理污染物，优化产品性能，完善工艺流程，推进节能环保工作，大力发展循环经济，不断提高资源综合利用水平，切实推进企业与环境的可持续发展。

4、营造良好的公共关系

公司把依法纳税作为履行社会责任、回馈社会的最基本要求，长期以来如实申报税额，及时缴纳税款。公司在经营活动中，遵循自愿、公平、诚实的原则，遵守社会公德、商业道德，主动接受政府部门和监管机关的监督和检查，重视社会公众及新闻媒体对公司的监督评论。作为社会的组成部分，公司积极履行企业社会责任，将追求利润和承担社会责任有机的融合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在一起，与社会的同步和谐发展，用爱心回馈社会。

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。

（2）年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

（4）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

否

经公司核查，公司及下属子公司不属于省、市重点排污单位。公司及下属子公司一直积极响应国家节能减排及节能环保的号召，切实关注社会生态文明，认真履行主体责任，减少对环境的污染。公司通过积极推行实施IS09001质量管理体系及IS04001环境管理体系，确保生产过程实施全程监控，并一直秉承环保安全的经营理念，做到生产过程清洁环保，三废治理达标排放，不断提高公司安全环保工作质量，完善公司环保管理体系，保持公司的安全生产、环保经营。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、控股股东增持公司股份事项

公司控股股东深圳市大晟资产管理有限公司基于对公司未来发展前景的信心及对公司目前投资价值的合理判断，于2017年11月起，多次通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价及大宗交易的方式增持公司股份。截至2018年2月13日，公司控股股东已完成增持公司股份计划，持有公司股份51,999,959股，占公司总股本的26.00%。

2、重大资产重组事项

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100%股权。同日，公司与交易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》。

截至本报告期末，公司本次重大资产重组交易相关审计、评估等工作仍在准备阶段，待相关审计、评估等工作完成后，公司将再次召开董事会审议本次重大资产重组的相关事项，并按照相关法律法规的规定，履行有关的后续审批及信息披露程序。

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其全资子公司喀什日盛文化传媒有限公司，该事项已提交公司于2018年12月14日召开的第四届董事会第二十次会议审议通过。截至2018年末，注销孙公司事项正在推进中。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	57,967	0.03%				-19,998	-19,998	37,969	0.02%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	57,967	0.03%				-19,998	-19,998	37,969	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	57,967	0.03%				-19,998	-19,998	37,969	0.02%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	199,942,033	99.97%				19,998	19,998	199,962,031	99.98%
1、人民币普通股	199,942,033	99.97%				19,998	19,998	199,962,031	99.98%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	200,000,000	100.00%						200,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据《公司法》、《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，2018年公司部分离职高管锁定期满，故解锁其持有的公司有限售条件股份19,998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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李华	10,548	10,548	0	0	离职锁定期满	2018 年 2 月 15 日
蒯舒洪	9,450	9,450	0	0	离职锁定期满	2018 年 5 月 26 日
合计	19,998	19,998	0	0	--	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,259	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,425	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	18,266,580	0	51,999,959	质押	51,990,000
姚妙燕	境内自然人	2.17%	4,336,367	-1,598,900	0	4,336,367		
徐海仙	境内自然人	1.77%	3,536,908	-1,368,970	0	3,536,908		
张洁	境内自然人	1.73%	3,469,997	3,469,997	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	1.34%	2,674,910	2,674,910	0	2,674,910		
温嘉玲	境内自然人	1.24%	2,475,200	2,475,200	0	2,475,200		
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		
张凯泽	境内自然人	1.15%	2,304,890	2,304,890	0	2,304,890		
董芳	境内自然人	1.12%	2,244,148	4,500	0	2,244,148	质押	2,240,000

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
姚妙燕	4,336,367	人民币普通股	4,336,367
徐海仙	3,536,908	人民币普通股	3,536,908
张洁	3,469,997	人民币普通股	3,469,997

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

吴建新	3,220,800	人民币普通股	3,220,800
许梓峰	2,674,910	人民币普通股	2,674,910
温嘉玲	2,475,200	人民币普通股	2,475,200
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
张凯泽	2,304,890	人民币普通股	2,304,890
董芳	2,244,148	人民币普通股	2,244,148
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）	上述股东中姚妙燕共持有公司股份 4,336,367 股，其中通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,336,367 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 2,674,910 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 2,491,810 股；温嘉玲共持有公司股份 2,475,200 股，其中通过中天证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,475,200 股；张凯泽共持有公司股份 2,304,890 股，其中通过中天证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,304,890 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；高新技投资兴办实业；高新技与产业地产投资；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，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 9.03%股份，是其第二大股东。			

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

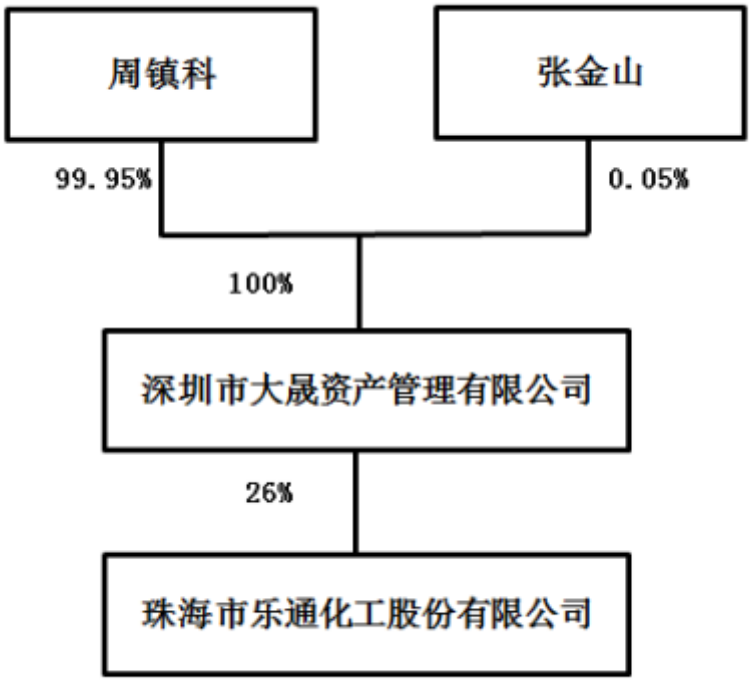
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
周镇科	本人	中国	否
主要职业及职务	现任深圳市大晟资产管理有限公司董事，大晟时代文化投资股份有限公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截至本报告期，公司实际控制人周镇科持有大晟文化投资股份有限公司 39.93% 的股权，是大晟文化投资股份有限公司的控股股东及实际控制人。		

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
周宇斌	周宇斌	现任	男	34	2016 年 11 月 25 日	2019 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0
郭蒙	董事、董事会秘书	现任	女	37	2016 年 12 月 01 日	2019 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0
黄捷	董事	现任	男	42	2016 年 12 月 16 日	2019 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0
王韬光	懂事	现任	男	54	2016 年 08 月 12 日	2019 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0
王悦	独立董事	现任	女	40	2017 年 04 月 14 日	2019 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0
沙振权	独立董事	现任	男	59	2016 年 08 月 12 日	2019 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0
蓝海林	独立董事	现任	男	59	2016 年 08 月 12 日	2019 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0
谢燕洪	监事	现任	男	34	2016 年 11 月 25 日	2019 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0
张雪梅	监事	现任	女	47	2016 年 08 月 11 日	2019 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0
古育明	监事	现任	男	56	2016 年 08 月 12 日	2019 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

刘明	总裁	现任	男	50	2016 年 08 月 14 日	2019 年 08 月 11 日	50,625	0	0	0	50,625
肖诗强	副总裁	现任	男	40	2016 年 02 月 28 日	2019 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0
张勇	副总裁	现任	男	34	2016 年 08 月 14 日	2019 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0
黄秋英	财务总监	现任	女	55	2016 年 08 月 14 日	2019 年 08 月 11 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

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；现任深圳市中侨发展股份有限公司董事长兼总经理、公司董事长。

郭蒙：女，1981年9月出生，拥有永久境外居留权，大学本科学历。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，中国籍，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、公司董事。

王韬光：男，1964年6月出生，中国籍，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长、公司董事。

王悦：女，1978年11月出生，中国籍，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、硕士生导师、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。现任公司独立董事。

沙振权：男，1959年11月出生，中国籍，无永久境外居留权，博士学历。1986 年至今任职于华南理工大学工商管理学院，现任华南理工大学工商管理学院教授、博士生导师，华南理工大学中国市场营销管 理研究中心主任、广州东凌国际投资股份有限公司独立董事。同时兼任第九届全国政协委员、第十一届全国人大代表，第十届民革中央委员、民革广东省副主委、香港城市大学华人管理研究中心研究员、中国市场学会常务理事、中国市场学会学术委员会委员、广东省商业联合会高级顾问、广东省商业经济学会副会长、广东省连锁经营协会特聘专家等职。现任广州东凌国际投资股份有限公司独立董事、公司独立董事。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

蓝海林：男，1959年8月出生，中国籍，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。现任广东天龙油墨集团股份有限公司独立董事、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、公司独立董事。

2、监事

谢燕洪：男，1984年10月出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历。曾任深圳市富居实业有限公司经理；广东卓效律师事务所专职律师，广东谷养谷云农业科技股份有限公司董事。现任广东瀛凯邦律师事务所律师、公司监事会主席。

张雪梅：女，1971年12月出生，中国籍，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、乐通新材料副总经理。现任公司监事兼乐通新材料总经办副主任。

古育明：男，1962年8月出生，中国国籍，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会理事，2013年珠海市第八届人民代表大会第三次会议旁听代表。自1996 年珠海市乐通化工制造有限公司成立以来一直担任生产部班组长、车间主任、经理 助理等职。在油墨生产工艺及现场管理等方面具有比较丰富的经验。现任本公司生产中心工艺部负责人、公司监事。

3、公司高级管理人员

刘明：男，1968年10月出生，中国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。自1996年珠海市乐通化工制造有限公司成立以来一直担任公司董事、副总裁。现任公司总裁兼任北京乐通执行董事及总经理、北京轩翔思悦董事长、乐通新材料执行董事兼总经理、珠海智通执行董事兼总经理、郑州乐通执行董事、湖州乐通监事。

郭蒙：女，1981年9月出生，拥有永久境外居留权，大学本科学历。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。

肖诗强：男，1978年11月出生，中国籍，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、总经理。现任公司副总裁兼北京轩翔思悦董事兼总经理。

张勇：男，1984年9月出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历。2007年7月进入本公司工作至今。 曾任本公司投资发展部经理助理、采购部经理、证券部经理、证券事务代表、董事会秘书。现任公司副总裁、证券部经理兼任上海乐通执行董事兼总经理、北京乐通监事、乐通实业执行董事兼总经理。

黄秋英：女，1963年12月出生，中国籍，无永久境外居留权，大学专科学历，会计师职称。1997年7月至2010年12月在本公司工作，任财务部经理。2011年1月17日至2013年8月11日任公司审计部经理。2013年8月12日至2016年11月28日任公司董事会董事。现任公司财务总监兼任珠海智通监事。

在股东单位任职情况

□ 适用 √ 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	深圳市中侨发展股份有限公司	董事长、总经理	2016 年 04 月 16 日		是
王韬光	北京理工大学珠海学院	董事长	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
沙振权	华南理工大学工商管理学院	副院长、教授、博士生导师	1986 年 09 月 14 日		是
沙振权	广州东凌国际投资股份有限公司	独立董事	2012 年 08 月 14 日		是
蓝海林	天龙油墨集团股份有限公司	独立董事	2013 年 07 月 30 日		是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

蓝海林	广州汽车集团股份有限公司	独立董事	2015 年 06 月 25 日		是
蓝海林	广东新宝电器股份有限公司	独立董事	2015 年 01 月 26 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		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 08 月 19 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 15 日		是
谢燕洪	广东瀛凯邦律师事务所	律师	2015 年 10 月 01 日		是
古育明	珠海乐通新材料科技有限公司	监事	2016 年 08 月 16 日		是
刘明	北京市乐通互联科技有限公司	执行董事兼总经理	2015 年 06 月 04 日		否
刘明	北京轩翔思悦传媒广告有限公司	董事长	2015 年 04 月 01 日		否
刘明	珠海乐通新材料科技有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 08 月 19 日		否
刘明	珠海市智通投资发展有限公司	执行董事兼总经理	2011 年 09 月 20 日		否
刘明	郑州乐通新材料科技有限公司	执行董事	2016 年 03 月 14 日		否
刘明	湖州乐通新材料科技有限公司	监事	2010 年 07 月 07 日		否
张勇	上海乐通包装材料有限公司	执行董事及兼总经理	2016 年 12 月 23 日		否
张勇	北京市乐通互联科技有限公司	监事	2015 年 06 月 04 日		否
张勇	珠海市乐通实业有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 01 月 06 日		否
黄秋英	珠海市智通投资发展有限公司	监事	2011 年 09 月 20 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	男	34	现任	0	是
郭蒙	董事、董事会秘书	女	37	现任	31.76	否
黄捷	董事	男	43	现任	0	是
王韬光	董事	男	54	现任	0	否
王悦	独立董事	女	40	现任	10.71	否
蓝海林	独立董事	男	59	现任	10.71	否
沙振权	独立董事	男	59	现任	10.71	否
谢燕洪	监事	男	34	现任	0	否
张雪梅	监事	女	47	现任	13.22	否
古育明	监事	男	56	现任	10.2	否
刘明	总裁	男	50	现任	41.12	否
肖诗强	副总裁	男	40	现任	153.27	否
张勇	副总裁	男	34	现任	34.01	否
黄秋英	财务总监	女	55	现任	89.01	否
合计	--	--	--	--	404.72	--

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）	271
在职员工的数量合计（人）	338
当期领取薪酬员工总人数（人）	338
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	111
销售人员	26
技术人员	58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务人员	24
行政人员	119
合计	338
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	9
本科及大专学历	161
中专及以下学历	168
合计	338

2、薪酬政策

报告期内，公司员工薪酬政策严格按照国家相关法律法规执行，以岗位价值、工作绩效、个人能力为基准，体现效率优先、兼顾公平、按劳分配的原则，逐步建立完善的企业内部分配激励机制来吸引人才和留住人才，致力于提升员工福利保障，制定出兼具内部公平性、外部竞争性的薪酬福利制度。

3、培训计划

公司一直非常注重员工的培训开发工作，通过培训提高各级员工的业务能力、管理水平和综合素质，既为公司整体战略目标的实现提供支撑，又满足员工个人能力和职业发展的需求，实现企业和员工的双赢。2018年培训公司主是以内部培训的方式进行。年初根据企业发展规划和员工技能方面合理制定培训计划，明确培训项目，严格按培训计划推进实施，包括新员工的入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、综合素质培训、普法培训等。2019年，公司将继续打造良好的培训管理体系，整体提升公司各级员工的任职能力，并为公司业绩达成提供有效支持。

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第九节 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1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6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5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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。所有员工均与本公司签订了劳动合同。公司高级管理人员均在本单位领取薪酬，不在股东单位兼职。

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

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

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

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	26.03%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	《2017 年年度股东大会会议决议公告》（公告编号：2018-030）刊登在 2018 年 5 月 19 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
王悦	6	2	4	0	0	否	1
蓝海林	6	1	5	0	0	否	1
沙振权	6	2	4	0	0	否	1

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

2018年，公司独立董事勤勉尽责，按时参加公司召开董事会、股东大会，认真审议各项议案，并客观独立进行表决，同时通过各自的专业知识就公司内部控制风险、发展战略、财务管理等方面提出了意见和建议，促进公司规范运作。公司结合自身情况予以采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、战略委员会、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2018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2018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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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2018年度公司董事、监事、高级管理人员的薪酬进行考核，认为2018年董事、监事和高级管理人员的薪酬发放符合公司的激励机制和薪酬方案，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	2019 年 04 月 27 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	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 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	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。 1）如果缺陷发生的可能性较小，会降

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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。 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。 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。	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。 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。 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。
定量标准	（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。 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。 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。	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： 1）内部控制缺陷可能直接导致财产损失的，以直接财产损失金额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致或导致的直接财产损失金额等于或大于 10 万元但小于 100 万元，则认定为一般缺陷；直接财产损失金额等于或大于 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。 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。
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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
大华会计师事务所（特殊普通合伙）认为：乐通股份按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 27 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	2018 年度内部控制鉴证报告详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十节 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十一节 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	2019 年 04 月 25 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[2019]002384 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[2019]002384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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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。

1、商誉的减值；

2、递延所得税资产。

(一) 商誉的减值事项

1.事项描述

截止2018年12月31日，乐通股份合并财务报表中商誉的账面价值为2.46亿元，占合并资产总额的25.82%，系乐通股份2015年收购北京轩翔思悦传媒广告有限公司75%股权而形成，未计提商誉减值准备。商誉减值相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注六、注释11。

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，要求乐通股份管理层估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率计算现值。由于商誉金额重大，且管理层需要详细预测期收入增长率及后续预测期收入增长率、折现率并作出重大判断，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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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）利用第三方估值专家的工作，基于企业会计准则的要求，协助我们评估管理层选择的估值方法和采用的主要假设的合理性；

（9）测试未来现金流量净现值的计算是否准确。

（10）评估管理层于2018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。

(二) 递延所得税资产事项

1.事项描述

截止2018年12月31日，乐通股份合并财务报表中的递延所得税资产2,137.25万元。其中可抵扣亏损确认的递延所得税资产700.95万元。递延所得税资产相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表详见附注六、注释13。

在确认递延所得税资产时，乐通股份管理层根据乐通股份及相关子公司未来期间的财务预测，判断可抵扣亏损在到期之前很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损。评估递延所得税资产是否将在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有一定不确定性。我们将递延所得税资产的确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于递延所得税资产所实施的重要审计程序包括：

（1）对乐通股份与税务事项相关的内部控制的设计与执行进行评估；

（2）获取与可抵扣亏损相关的所得税汇算清缴资料，并在内部税务专家协助下复核可抵扣亏损金额；

（3）获取经管理层批准的未来期间的财务预测，评估其编制是否符合行业趋势及公司自身情况，并考虑了相关特殊事项对未来财务预测可靠性的影响；

（4）复核递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限；

（5）检查、重新计算等审计程序，复核乐通股份可抵扣亏损应确认的递延所得税资产相关会计处理的准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对递延所得税资产确认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2018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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

1．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。

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．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。

4．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，就可能导致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。

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

6．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：刘学明

中国·北京　　（项目合伙人）

中国注册会计师：李俊

二〇一九年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海市乐通化工股份有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	18,100,959.74	52,107,887.03
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	173,591,098.37	200,838,186.64
其中：应收票据	28,222,939.57	36,341,841.23
应收账款	145,368,158.80	164,496,345.41
预付款项	725,566.37	1,830,425.00
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	3,310,017.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	48,579,520.95	71,020,561.20
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	5,397,941.17
流动资产合计	244,174,086.06	334,505,018.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	17,138,890.53	3,775,504.76
固定资产	407,840,281.42	451,182,729.29
在建工程	0.00	53,624.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,812,363.44	21,592,297.18
开发支出		
商誉	245,855,370.77	245,855,370.77
长期待摊费用	0.00	202,388.72
递延所得税资产	21,047,086.36	34,711,720.20
其他非流动资产	1,018,209.08	821,084.28
非流动资产合计	713,712,201.60	758,194,719.82
资产总计	957,886,287.66	1,092,699,738.66
流动负债：		
短期借款	237,000,000.00	232,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	110,535,675.48	97,588,870.25
预收款项	1,659,992.77	4,217,498.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,963,355.78	16,585,238.78
应交税费	7,751,502.93	8,676,608.07
其他应付款	150,497,046.96	205,538,532.44
其中：应付利息	23,376,755.34	10,528,870.25
应付股利		
其他应付款	127,120,291.62	195,009,662.19
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,208,125.00	28,832,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他流动负债		
流动负债合计	524,615,698.92	593,439,248.10
非流动负债：		
长期借款	0.00	7,208,125.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	500,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	500,000.00	8,208,125.00
负债合计	525,115,698.92	601,647,373.10
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	28,982,870.89
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	136,730,912.25
归属于母公司所有者权益合计	432,770,588.74	491,052,365.56
少数股东权益		
所有者权益合计	432,770,588.74	491,052,365.56
负债和所有者权益总计	957,886,287.66	1,092,699,738.66

法定代表人：周宇斌　　主管会计工作负责人：黄秋英　　会计机构负责人：张洁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	158,210.49	568,711.99
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		
应收票据及应收账款	5,644,359.33	61,606,838.95
其中：应收票据		1,904,675.91
应收账款	5,644,359.33	59,702,163.04
预付款项	21,682.27	150,689.98
其他应收款	106,118,055.64	162,985,266.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,302,185.35	4,955,982.72
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	
流动资产合计	113,371,659.68	230,267,489.99
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	745,449,376.31	745,449,376.31
投资性房地产	778,915.05	928,508.37
固定资产	8,518,206.42	9,562,216.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,350,822.28	2,650,886.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延所得税资产		18,601,228.64
其他非流动资产		500,000.00
非流动资产合计	757,097,320.06	777,692,215.96
资产总计	870,468,979.74	1,007,959,705.95
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	164,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,043,393.99	33,762,129.88
预收款项	48,444.78	575,891.74
应付职工薪酬	1,047,746.64	1,828,471.83
应交税费	292,891.03	1,137,827.03
其他应付款	243,352,714.30	248,192,822.25
其中：应付利息	23,209,436.30	10,380,800.55
应付股利		
其他应付款	220,143,278.00	237,812,021.70
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	449,497,142.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	449,497,142.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		17,453,597.00
盈余公积	21,378,307.88	21,378,307.88
未分配利润	71,111,968.25	127,437,145.47
所有者权益合计	484,683,789.00	558,462,563.22
负债和所有者权益总计	870,468,979.74	1,007,959,705.95

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	487,438,097.33	532,046,547.77
其中：营业收入	487,438,097.33	532,046,547.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	507,033,389.43	534,579,368.15
其中：营业成本	357,855,493.12	392,526,516.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,714,395.92	8,194,267.36
销售费用	26,570,411.48	26,722,189.96
管理费用	53,849,560.04	58,947,829.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

研发费用	17,742,223.82	16,739,194.71
财务费用	27,458,839.91	22,683,139.17
其中：利息费用	27,283,878.33	22,861,350.54
利息收入	168,732.75	172,203.81
资产减值损失	17,842,465.14	8,766,231.27
加：其他收益	2,041,422.81	3,096,868.55
投资收益（损失以“一”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-261,847.76	168,283.27
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-17,815,717.05	732,331.44
加：营业外收入	1,025,307.41	2,412,249.94
减：营业外支出	2,500,264.09	1,487,783.31
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-19,290,673.73	1,656,798.07
减：所得税费用	14,455,301.37	-8,991,361.47
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	-33,745,975.10	10,648,159.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	-33,745,975.10	10,648,159.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-33,745,975.10	10,648,159.54
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他综合收益		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-33,745,975.10	10,648,159.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,745,975.10	10,648,159.54
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	-0.17	0.05
（二）稀释每股收益	-0.17	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：周宇斌　　主管会计工作负责人：黄秋英　　会计机构负责人：张洁

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	13,904,404.12	151,543,722.01
减：营业成本	-3,163,526.26	126,789,578.23
税金及附加	285,318.44	1,248,209.42
销售费用	5,510,397.37	11,650,588.01
管理费用	14,877,349.71	18,086,449.44
研发费用	3,625,715.49	6,604,815.01
财务费用	20,964,476.86	15,629,139.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：利息费用	20,949,288.84	15,634,535.24
利息收入	23,540.33	50,247.30
资产减值损失	7,327,938.87	7,513,932.01
加：其他收益	1,261,713.52	2,137,553.50
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		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,945.98	-6,861.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-34,263,498.82	-33,848,296.89
加：营业外收入	82,882.04	1,838,631.03
减：营业外支出	303,331.80	747,428.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-34,483,948.58	-32,757,094.63
减：所得税费用	18,601,228.64	-11,789,469.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-53,085,177.22	-20,967,625.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-53,085,177.22	-20,967,625.44
（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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-53,085,177.22	-20,967,625.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	423,163,382.71	528,708,234.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,016,121.25	
收到其他与经营活动有关的现金	6,854,105.45	5,116,961.44
经营活动现金流入小计	431,033,609.41	533,825,195.45
购买商品、接受劳务支付的现金	228,675,675.51	322,755,077.73
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	57,057,408.19	46,562,261.20
支付的各项税费	22,489,777.30	31,912,716.93
支付其他与经营活动有关的现金	44,297,086.04	51,217,138.99
经营活动现金流出小计	352,519,947.04	452,447,194.85
经营活动产生的现金流量净额	78,513,662.37	81,378,000.60
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	267,693.74	5,305,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	267,693.74	5,305,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,700,578.73	9,333,226.93
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	69,000,000.00	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	71,700,578.73	19,333,226.93
投资活动产生的现金流量净额	-71,432,884.99	-14,027,626.93
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	255,000,000.00	232,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	32,000,000.00	7,775,419.56
筹资活动现金流入小计	287,000,000.00	239,775,419.56
偿还债务支付的现金	278,832,500.00	270,832,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,255,311.54	15,663,574.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	32,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	328,087,811.54	286,496,074.11
筹资活动产生的现金流量净额	-41,087,811.54	-46,720,654.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	106.87	-367.74
五、现金及现金等价物净增加额	-34,006,927.29	20,629,351.38
加：期初现金及现金等价物余额	52,107,887.03	31,478,535.65
六、期末现金及现金等价物余额	18,100,959.74	52,107,887.03

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,168,846.76	126,814,101.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	128,746,044.20	16,927,391.70
经营活动现金流入小计	151,914,890.96	143,741,493.50
购买商品、接受劳务支付的现金	4,161,814.36	58,137,538.68
支付给职工以及为职工支付的现金	14,426,375.39	16,828,321.74
支付的各项税费	1,243,136.04	9,681,500.26
支付其他与经营活动有关的现金	27,802,120.45	62,216,611.96
经营活动现金流出小计	47,633,446.24	146,863,972.64
经营活动产生的现金流量净额	104,281,444.72	-3,122,479.14
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	20,000.00	70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	351,400.00	33,650.00
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	69,000,000.00	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	69,351,400.00	10,033,650.00
投资活动产生的现金流量净额	-69,331,400.00	-9,963,650.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	150,000,000.00	164,000,000.00
取得借款收到的现金	32,000,000.00	6,916,905.10
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	182,000,000.00	170,916,905.10
偿还债务支付的现金	174,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,360,653.09	8,386,036.27
支付其他与筹资活动有关的现金	32,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	217,360,653.09	168,386,036.27
筹资活动产生的现金流量净额	-35,360,653.09	2,530,868.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	106.87	-367.74
五、现金及现金等价物净增加额	-410,501.50	-10,555,628.05
加：期初现金及现金等价物余额	568,711.99	11,124,340.04
六、期末现金及现金等价物余额	158,210.49	568,711.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	200,000,000.00				103,751,499.72			28,982,870.89	21,587,082.70		136,730,912.25		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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								-21,295,801.72			-36,985,975.10		-58,281,776.82
（一）综合收益总额											-33,745,975.10		-33,745,975.10
（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													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-3,240,000.00		-3,240,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备								-21,295,801.72					-21,295,801.72
1．本期提取								-11,867,728.22					-11,867,728.22
2．本期使用								-9,428,073.50					-9,428,073.50
（六）其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				103,751,499.72			7,687,069.17	21,587,082.70		99,744,937.15		432,770,588.74

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	200,000,000.00				103,751,499.72			28,729,445.74	21,587,082.70		126,082,752.71		480,150,780.87
加：会计政策													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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			28,729,445.74	21,587,082.70		126,082,752.71		480,150,780.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								253,425.15			10,648,159.54		10,901,584.69
（一）综合收益总额											10,648,159.54		10,648,159.54
（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													
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													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备								253,425.15					253,425.15
1．本期提取								6,981,095.74					6,981,095.74
2．本期使用								-6,727,670.59					-6,727,670.59
（六）其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				103,751,499.72			28,982,870.89	21,587,082.70		136,730,912.25		491,052,365.56

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				192,193,512.87			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	200,000,000.00				192,193,512.87			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“一”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											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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											
（五）专项储备								-17,453,597.00			-17,453,597.00
1．本期提取								-16,542,928.50			-16,542,928.50
2．本期使用								-910,668.50			-910,668.50
（六）其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				192,193,512.87				21,378,307.88	71,111,968.25	484,683,789.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				192,193,512.87			17,816,366.18	21,378,307.88	148,404,770.91	579,792,957.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				192,193,512.87			17,816,366.18	21,378,307.88	148,404,770.91	579,792,957.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-362,769.18		-20,967,625.44	-21,330,394.62
（一）综合收益总额										-20,967,625.44	-20,967,625.44
（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											
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											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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											
（五）专项储备								-362,769.18			-362,769.18
1．本期提取								2,339,759.00			2,339,759.00
2．本期使用								-2,702,528.18			-2,702,528.18
（六）其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				192,193,512.87			17,453,597.00	21,378,307.88	127,437,145.47	558,462,563.22

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

珠海市乐通化工股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为珠海市乐通化工制造有限公司。经珠海市引进外资办公室珠特引外资字（1996）087号文批准，由珠海市香洲乐诚工贸有限公司（甲方）和香港乐营实业公司（乙方）共同出资组建，于1996年11月13日成立，取得了珠海市工商行政管理局核发的企合粤珠总字第003599号企业法人营业执照。原注册资本为人民币150万元，其中：甲方出资67.5万元，占注册资本45%；乙方出资82.5万元，占注册资本的55%。2000年8月11日，经珠海市引进外资办公室珠特引外资管字（2000）299号文批复，乙方香港乐营实业公司将占注册资本55%的股权全部转让给香港乐营实业有限公司（丙方）；甲方珠海市香洲乐诚工贸有限公司将占注册资本40%的股权转让给珠海市香洲富禾贸易有限公司（丁方）。2002年7月26日，经珠海市对外贸易经济合作局珠外经贸资（2003）330号文批准，本公司申请增加注册资本人民币350万元，变更后的注册资本为人民币500万元，甲、丙、丁三方出资比例不变。2003年3月10日经珠海市对外贸易经济合作局珠外经贸资（2003）90号文批复，甲方珠海市香洲乐诚工贸有限公司将其占注册资本5%的股权全部转让给丙方香港乐营实业有限公司。股权转让后，本公司由丙方香港乐营实业有限公司和丁方珠海市香洲富禾贸易有限公司合资经营，各方出资额和出资比例为：丙方出资300万元（折合外币出资），占60%；丁方出资200万元，占40%。2003年9月3日经珠海市对外贸易经济合作局珠外经贸资（2003）456号文批复，本公司申请增加投资总额人民币928万元，增加注册资本人民币500万元，增资后，投资总额由原来500万元增加至1,428万元，注册资本由原来500万元增加至1,000万元，其中：丙方认缴出资额600万元，占注册资本的60%，丁方认缴出资额400万元，占注册资本的40%。

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

根据本公司2007年6月20日股东会利润分配决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币5,200万元，变更后的注册资本人民币6,200万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据本公司2007年6月26日股东会决议，本公司股东变为珠海市智明有限公司及贝俊岳、陈华誉、冯发兴、甘碧云、何喜森、黄秋英、黄耀泉、赖芳芳、黎燕芳、李高文、李华、廖新强、刘明、张丽臣、陆文琴、张戈林、陆胖娟、马苑文、马苑梅、谢丽红、张瑞云等21名自然人，并取得珠海市工商行政管理局核发的4404002495610号企业法人营业执照。

根据本公司2007年7月17日发起人协议和修改后的章程规定，本公司整体变更为股份有限公司。珠海市智明有限公司为本公司的控股股东。变更后，本公司的注册资本为人民币7,500万元，股本总额为人民币7,500万元，每股面值1元。本公司股东仍为珠海市智明有限公司及马苑文等21名自然人，并取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的440400000015734号企业法人营业执照。

根据本公司2008年度第一次临时股东大会决议，公司申请首次公开发行股票，2009年11月19日经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2009]1200号)，本公司首次公开发行人民币普通股2,500万股，面值为1元。发行后，本公司累计发行股本总额1亿股，公司注册资本为人民币1亿元。

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

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

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2018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2019年4月25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9户，具体包括：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：不适用

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

5、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

6、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。

7、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2．金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

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

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4．金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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；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．金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7．金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9、应收票据及应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 200 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	30.00%	30.00%
3－4 年	50.00%	50.00%
4－5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

11、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

12、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 /（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4.长期股权投资的处置

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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。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 年	—	2.05%-2.35%
房屋建筑物	20-35	10%	2.57%-4.5%

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

14、固定资产

（1）确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

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。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

16、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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18、长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

19、长期待摊费用

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

21、预计负债

1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

23、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

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。

24、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）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四／（十四）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。

26、安全生产费

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

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

28、财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	36,341,841.23	-36,341,841.23	---	
应收账款	164,496,345.41	-164,496,345.41	---	
应收票据及应收账款	---	200,838,186.64	200,838,186.64	
应收利息	---	---	---	
应收股利	---	---	---	
其他应收款	3,310,017.80	---	3,310,017.80	
固定资产	451,182,729.29		451,182,729.29	
固定资产清理	---	---	---	
应付票据	---	---	---	
应付账款	97,588,870.25	-97,588,870.25	---	
应付票据及应付账款	---	97,588,870.25	97,588,870.25	
应付利息	10,528,870.25	-10,528,870.25	---	
应付股利	---	---	---	
其他应付款	195,009,662.19	10,528,870.25	205,538,532.44	
管理费用	75,687,023.78	-16,739,194.71	58,947,829.07	
研发费用	---	16,739,194.71	16,739,194.71	

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、提供应税服务、不动产租赁	16%、6%、简易计税 5%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

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2018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《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按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和珠海市乐通实业有限公司属于小型微利企业，故2018年按10%的税率征收企业所得税。

4.根据《中华人民共和国房产税暂行条例》第六条“除本条例第五条规定者外，纳税人纳税确有困难的，可由省、自治区、直辖市人民政府确定，定期减征或者免征房产税”规定，湖州乐通新材料科技有限公司2017年度及2018年度享受房产税减半征收优惠。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

库存现金	24,001.73	15,166.32
银行存款	18,076,958.01	52,092,720.71
合计	18,100,959.74	52,107,887.03

其他说明

截止2018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、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,222,939.57	36,341,841.23
应收账款	145,368,158.80	164,496,345.41
合计	173,591,098.37	200,838,186.64

（1）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	27,415,227.57	35,119,509.62
商业承兑票据	807,712.00	1,222,331.61
合计	28,222,939.57	36,341,841.23

2)期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	55,187,265.29	25,834,432.59
合计	55,187,265.29	25,834,432.59

4)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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	25,688,393.51	13.92%	25,688,393.51	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,089,947.52	85.15%	11,721,788.72	7.46%	145,368,158.80	188,099,441.34	100.00%	23,603,095.93	12.55%	164,496,345.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,708,505.29	0.93%	1,708,505.29	100.00%						
合计	184,486,846.32	100.00%	39,118,687.52	21.20%	145,368,158.80	188,099,441.34	100.00%	23,603,095.93	12.55%	164,496,345.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东华日科技有限公司	13,559,550.58	13,559,550.58	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
合计	25,688,393.51	25,688,393.51	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	148,076,455.50	7,403,822.79	5.00%
1 至 2 年	3,961,086.49	396,108.64	10.00%
2 至 3 年	914,881.30	274,464.38	30.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3 年以上	4,137,524.23	3,647,392.91	
3 至 4 年	558,465.65	279,232.83	50.00%
4 至 5 年	421,797.00	210,898.50	50.00%
5 年以上	3,157,261.58	3,157,261.58	100.00%
合计	157,089,947.52	11,721,788.72	7.46%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,859,299.37 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的。

3)本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,343,707.78

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
南京商茂印务有限公司	货款	548,017.00	无法收回	总经理审批	否
河北天龙彩印有限公司	货款	417,877.68	无法收回	总经理审批	否
合计	--	965,894.68	--	--	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东华日科技有限公司	13,559,550.58	7.35	13,559,550.58
江苏申乾食品包装有限公司	12,128,842.93	6.57	12,128,842.93
天津顶正印刷包材有限公司	8,937,817.67	4.85	446,890.88
上海航裕文化传播有限公司	8,292,174.20	4.49	414,608.71
东莞市华源包装股份有限公司	8,223,433.62	4.46	477,796.34
合计	51,141,819.00	27.72	27,027,689.44

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：

3、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	724,926.37	99.91%	1,691,753.78	92.42%
1 至 2 年			22,068.35	1.21%
2 至 3 年			77,691.87	4.24%
3 年以上	640.00	0.09%	38,911.00	2.13%
合计	725,566.37	--	1,830,425.00	--

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
郑州市宝德利涂料有限公司	248,050.00	34.19	1 年以内	预付下期租金
北京数集科技有限公司	155,869.67	21.48	1 年以内	预付服务费
陈伟成	108,000.00	14.88	1 年以内	预付下期租金
郑州合力叉车有限公司	56,800.00	7.83	1 年以内	预付款未到货
中国石化销售有限公司广东珠海石油分公司	50,000.00	6.89	1 年以内	油卡充值款
合计	618,719.67	85.27		

其他说明：

4、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,511,860.39	3,310,017.80
合计	1,511,860.39	3,310,017.80

（1）其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,056,905.47	94.04%	545,045.08	26.50%	1,511,860.39	3,765,522.39	96.41%	455,504.59	12.10%	3,310,017.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	130,463.87	5.96%	130,463.87	100.00%		140,342.20	3.59%	140,342.20	100.00%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	2,187,369.34	100.00%	675,508.95	30.88%	1,511,860.39	3,905,864.59	100.00%	595,846.79	15.26%	3,310,017.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,430,613.12	71,530.65	5.00%
1 至 2 年	129,500.00	12,950.00	10.00%
2 至 3 年	36,075.60	10,822.68	30.00%
3 年以上	460,716.75	449,741.75	
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
4 至 5 年	1,950.00	975.00	50.00%
5 年以上	438,766.75	438,766.75	100.00%
合计	2,056,905.47	545,045.08	26.50%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 220,004.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 140,342.20 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

3)本期实际核销的其他应收款情况

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	723,964.80	770,287.80
备用金	139,964.96	80,103.65
保险赔偿款	321,082.53	1,900,000.00
其他	1,002,357.05	1,155,473.14
合计	2,187,369.34	3,905,864.59

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
中国人民财产保险股份有限公司	保险赔偿款	321,082.53	1 年以内	14.68%	16,054.13
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	9.14%	200,000.00
嘉兴毗沙门涂料有限公司	应收技术服务	138,734.85	1 年以内	6.34%	6,936.74
湖州市预算外资金专户	保证金	124,977.80	5 年以上	5.72%	124,977.80
河南金芒果印刷有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.57%	5,000.00
合计	--	884,795.18	--	40.45%	352,968.67

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：

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

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	29,892,157.65	499,395.12	29,392,762.53	39,298,689.55	2,018,903.05	37,279,786.50
库存商品	18,857,761.20	1,132,684.16	17,725,077.04	22,493,360.24	908,765.52	21,584,594.72
发出商品	594,551.73	153,447.37	441,104.36	8,457,255.73		8,457,255.73
自制半成品	1,020,577.02		1,020,577.02	2,826,791.75	69,267.64	2,757,524.11
委托加工物资				14,016.29		14,016.29
低值易耗品				927,383.85		927,383.85
合计	50,365,047.60	1,785,526.65	48,579,520.95	74,017,497.41	2,996,936.21	71,020,561.20

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	2,018,903.05			1,519,507.93		499,395.12
库存商品	908,765.52	254,839.07		30,920.43		1,132,684.16
发出商品		153,447.37				153,447.37
自制半成品	69,267.64			69,267.64		
合计	2,996,936.21	408,286.44		1,619,696.00		1,785,526.65

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

6、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	615,436.89	5,397,941.17
多缴待抵减所得税	894,613.23	
预缴关税	155,030.12	
合计	1,665,080.24	5,397,941.17

其他说明：

7、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	11,003,745.18	92,588.14		11,096,333.32
2.本期增加金额	19,388,881.47			19,388,881.47
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	19,388,881.47			19,388,881.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	7,298,048.43	22,780.13		7,320,828.56
2.本期增加金额	6,023,609.78	1,885.92		6,025,495.70
（1）计提或摊销	749,250.83	1,885.92		751,136.75
固定资产转入	5,274,358.95			5,274,358.95
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	13,321,658.21	24,666.05		13,346,324.26
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	17,070,968.44	67,922.09		17,138,890.53
2.期初账面价值	3,705,696.75	69,808.01		3,775,504.76

8、固定资产

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
固定资产	407,840,281.42	451,182,729.29
合计	407,840,281.42	451,182,729.29

（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	425,704,397.49	160,942,071.24	11,474,494.42	17,672,066.06	2,201,926.34	617,994,955.55
2.本期增加金额	877,500.00	1,779,858.20	43,534.48	238,687.98	25,619.83	2,965,200.49
（1）购置	877,500.00	1,779,858.20	43,534.48	238,687.98	25,619.83	2,965,200.49
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	20,298,545.33	3,349,017.29	456,925.58	537,478.20	155,173.47	24,797,139.87
（1）处置或报废	909,663.86	3,349,017.29	456,925.58	537,478.20	155,173.47	5,408,258.40
转入投资性房地产	19,388,881.47					13,996,030.92
4.期末余额	406,283,352.16	159,372,912.15	11,061,103.32	17,373,275.84	2,072,372.70	596,163,016.17
二、累计折旧						
1.期初余额	71,766,212.06	77,143,192.25	5,661,273.04	10,243,823.00	1,696,314.80	166,510,815.15
2.本期增加金额	13,517,090.69	12,850,433.31	1,045,122.42	2,260,808.11	217,295.67	29,890,750.20
（1）计提	13,517,090.69	12,850,433.31	1,045,122.42	2,260,808.11	217,295.67	29,890,750.20
3.本期减少金额	5,365,975.10	2,537,055.69	336,855.12	500,106.40	135,466.57	8,875,458.88
（1）处置或报废	91,616.15	2,537,055.69	336,855.12	500,106.40	135,466.57	3,601,099.93
转入投资性房地产	5,274,358.95					5,274,358.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.期末余额	79,917,327.65	87,456,569.87	6,369,540.34	12,004,524.71	1,778,143.90	187,526,106.47
三、减值准备						
1.期初余额		301,411.11				301,411.11
2.本期增加金额		470,991.93	24,225.24			495,217.17
（1）计提		470,991.93	24,225.24			495,217.17
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额		772,403.04	24,225.24			796,628.28
四、账面价值						
1.期末账面价值	326,366,024.51	71,143,939.24	4,667,337.74	5,368,751.13	294,228.80	407,840,281.42
2.期初账面价值	353,938,185.43	83,497,467.88	5,813,221.38	7,428,243.06	505,611.54	451,182,729.29

（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	6,527,524.00	5,755,120.96	772,403.04		
运输设备	48,397.59	24,172.35	24,225.24		
合计	6,575,921.59	5,779,293.31	796,628.28		

9、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		53,624.62
合计	0.00	53,624.62

（1）在建工程情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
设备安装工程				53,624.62		53,624.62
合计				53,624.62		53,624.62

10、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					
（1）购置					
（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			2,991,533.20	26,780,066.42
二、累计摊销					
1.期初余额	3,721,039.84			1,466,729.40	5,187,769.24
2.本期增加金额	486,211.44			293,722.30	779,933.74
（1）计提	486,211.44			293,722.30	779,933.74
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	4,207,251.28			1,760,451.70	5,967,702.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	19,581,281.94			1,231,081.50	20,812,363.44
2.期初账面价值	20,067,493.38			1,524,803.80	21,592,297.18

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。

11、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

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

（2）商誉减值准备

单位： 元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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），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。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。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，无需计提商誉减值准备。

其他说明

无

12、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租固定资入产改造	137,337.08		137,337.08		
实验室装修工程	65,051.64		65,051.64		
合计	202,388.72		202,388.72		0.00

其他说明

13、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	26,714,191.07	4,572,968.71	27,451,390.04	6,852,632.40
可抵扣亏损	83,321,591.56	16,247,072.58	91,329,892.57	22,832,473.14
专项储备-安全费			3,645,012.10	911,253.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付职工薪酬			7,538,714.36	1,130,807.15
计提未支付费用			10,255,870.96	2,563,967.74
未实现内部利润	908,180.28	227,045.07	1,682,346.94	420,586.74
合计	110,943,962.91	21,047,086.36	141,903,226.97	34,711,720.20

（2）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		21,047,086.36		34,711,720.20

（3）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	68,192,945.40	16,846,041.14
资产减值准备	15,662,160.33	45,900.00
计提未支付费用	22,620,460.13	
合计	106,475,565.86	16,891,941.14

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		4,280,362.09	
2019	1,084.26	12,490,713.99	
2020	35,779.77	35,779.77	
2021	21,898,446.60	24,835.64	
2022	16,128,658.65	14,349.65	
2023	30,128,976.12		
合计	68,192,945.40	16,846,041.14	--

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,018,209.08	821,084.28
合计	1,018,209.08	821,084.28

其他说明：

无

15、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		45,000,000.00
抵押及保证借款	237,000,000.00	187,000,000.00
合计	237,000,000.00	232,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

16、应付票据及应付账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付票据		0.00
应付账款	110,535,675.48	97,588,870.25
合计	110,535,675.48	97,588,870.25

（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	102,252,497.71	87,954,288.88
应付劳务款	8,283,177.77	9,634,581.37
合计	110,535,675.48	97,588,870.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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
布勒（无锡）商业有限公司	1,670,521.40	尚未结算
合计	1,670,521.40	--

其他说明：

17、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,535,927.77	4,217,498.56
预收租金	124,065.00	
合计	1,659,992.77	4,217,498.56

18、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	15,908,328.71	40,998,082.87	50,006,908.08	6,899,503.50
二、离职后福利-设定提存计划	36,918.67	2,857,700.70	2,840,213.51	54,405.86
三、辞退福利	639,991.40	6,579,741.62	4,210,286.60	3,009,446.42
合计	16,585,238.78	50,435,525.19	57,057,408.19	9,963,355.78

（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	15,833,191.61	36,079,953.23	45,145,656.08	6,767,488.76
2、职工福利费	0.00	1,439,898.49	1,439,898.49	
3、社会保险费	20,883.27	1,457,816.52	1,447,862.04	30,837.75
其中：医疗保险费	18,645.80	1,261,376.91	1,252,489.01	27,533.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工伤保险费	745.82	64,693.44	64,337.92	1,101.34
生育保险费	1,491.65	131,746.17	131,035.11	2,202.71
4、住房公积金	15,892.50	1,356,372.50	1,372,265.00	
5、工会经费和职工教育经费	38,361.33	664,042.13	601,226.47	101,176.99
合计	15,908,328.71	40,998,082.87	50,006,908.08	6,899,503.50

（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	35,427.02	2,756,942.58	2,740,161.97	52,207.63
2、失业保险费	1,491.65	100,758.12	100,051.54	2,198.23
合计	36,918.67	2,857,700.70	2,840,213.51	54,405.86

其他说明：

19、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,208,773.08	3,475,402.19
消费税	43,472.36	85,061.69
企业所得税	1,387,747.09	1,582,278.36
个人所得税	172,880.58	157,292.24
城市维护建设税	165,652.55	162,368.85
房产税	1,574,499.65	2,104,757.39
土地使用税	517,910.79	676,400.63
教育费附加	128,066.07	115,977.77
印花税	60,189.30	97,915.60
文化事业建设税	489,023.12	219,153.35
环境保护税	3,288.34	
合计	7,751,502.93	8,676,608.07

其他说明：

20、其他应付款

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
应付利息	23,376,755.34	10,528,870.25
其他应付款	127,120,291.62	195,009,662.19
合计	150,497,046.96	205,538,532.44

（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	47,053.03
短期借款应付利息	379,537.50	225,946.26
股权收购余款利息	22,809,357.13	10,255,870.96
股东借款利息	178,350.00	
合计	23,376,755.34	10,528,870.25

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

（2）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	1,296,730.93	1,889,767.39
预提费用	4,116,181.33	5,151,101.84
工程款、设备款	1,052,475.90	403,235.02
应付股权收购款	115,770,000.00	184,770,000.00
其他	4,884,903.46	2,795,557.94
合计	127,120,291.62	195,009,662.19

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
樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）	23,154,000.00	部分尚未到协议约定付款期
樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）	92,616,000.00	部分尚未到协议约定付款期
合计	115,770,000.00	--

其他说明

其他应付款中重要债务的债权人变更情况详见附注十三（二）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

21、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	28,832,500.00
合计	7,208,125.00	28,832,500.00

其他说明：

22、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	36,040,625.00
一年内到期的长期借款	-7,208,125.00	-28,832,500.00
合计	0.00	7,208,125.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

23、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,000,000.00		500,000.00	500,000.00	详见表 1
合计	1,000,000.00		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	1,000,000.00			500,000.00			500,000.00	与资产相关

其他说明：

本期计入当期损益金额中，计入其他收益500,000.00元。

24、股本

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

其他说明：

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

25、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			103,751,499.72
合计	103,751,499.72			103,751,499.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

26、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	28,982,870.89	-11,867,728.22	9,428,073.50	7,687,069.17
合计	28,982,870.89	-11,867,728.22	9,428,073.50	7,687,069.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备情况说明：本公司本部危险化学品经验许可于2018年5月到期后未再重新办理，并变更公司的经营范围，不再具备危险化学品经营许可资质，不再生产经营危险化学品。根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第二十九条“企业调整业务、终止经营或者依法清算，其结余的安全费用应当结转本期收益或者清算收益”的规定、以及公司于2018年12月取得珠海高新区安监局同意本公司转回结余的安全生产费至本期损益的批复，本公司本期转回结余的安全生产费16,542,928.50元冲减本期营业成本。

27、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：

28、未分配利润

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	136,730,912.25	126,082,752.71
调整后期初未分配利润	136,730,912.25	126,082,752.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,745,975.10	10,648,159.54
应付普通股股利	3,240,000.00	
期末未分配利润	99,744,937.15	136,730,912.25

29、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	481,130,391.61	353,709,627.39	528,677,854.00	391,895,571.88
其他业务	6,307,705.72	4,145,865.73	3,368,693.77	630,944.73
合计	487,438,097.33	357,855,493.12	532,046,547.77	392,526,516.61

30、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	200,263.97	267,989.51
城市维护建设税	850,014.80	1,380,444.55
教育费附加	654,037.38	986,583.78
房产税	1,201,630.60	3,303,326.55
土地使用税	940,820.20	1,088,128.62
印花税	289,403.00	382,599.96
堤围防护费		5.86
文化事业建设费	1,557,233.80	773,687.44
环境保护税	14,019.98	
其他	6,972.19	11,501.09
合计	5,714,395.92	8,194,267.36

其他说明：

31、销售费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,017,064.65	12,981,099.50
职工薪酬	6,476,713.11	5,245,964.24
差旅费	2,147,093.76	2,370,476.95
业务招待费	1,300,166.25	1,527,452.91
公司经费	348,936.44	759,937.03
广告宣传费	769,585.91	276,967.97
租赁费	884,888.80	787,531.19
折旧费	890,113.87	945,653.50
其他	1,735,848.69	1,827,106.67
合计	26,570,411.48	26,722,189.96

其他说明：

无

32、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,285,033.88	28,751,497.92
水电费	1,640,441.44	1,612,881.65
差旅费	2,063,024.25	2,911,663.54
折旧及摊销费	12,791,697.66	14,590,338.48
公司经费	1,327,286.51	1,108,650.11
业务招待费	2,454,490.00	1,359,444.97
修理费	2,294,663.38	1,041,575.00
咨询费	2,161,002.24	2,167,335.66
其他	3,831,920.68	5,404,441.74
合计	53,849,560.04	58,947,829.07

其他说明：

无

33、研发费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,974,735.24	5,876,116.16
工资及福利	10,198,438.74	7,685,469.81
折旧及摊销	863,349.61	1,181,221.03
其他费用	1,705,700.23	1,996,387.71
合计	17,742,223.82	16,739,194.71

其他说明：

34、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,283,878.33	22,861,350.54
减：利息收入	168,732.75	172,203.81
汇兑损益	190,087.42	-146,303.09
其他	153,606.91	140,295.53
合计	27,458,839.91	22,683,139.17

其他说明：

35、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,938,961.53	5,467,883.95
二、存货跌价损失	408,286.44	2,996,936.21
七、固定资产减值损失	495,217.17	301,411.11
合计	17,842,465.14	8,766,231.27

其他说明：

36、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	
政府补助	1,989,063.29	3,096,868.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	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
企业研发补助	971,800.00	1,979,500.00	与收益相关
社保补贴	44,357.60	46,175.50	与收益相关
就业困难人员岗位补贴款	135,463.69	31,377.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	21,922.00	---	与收益相关
慢性防治中心职业健康体检补贴款	9,520.00	---	与收益相关
高新技术产品认定专项	56,000.00	---	与收益相关
高新技术企业申报后补助	100,000.00	---	与收益相关
拨付科技创新券后补助资金	150,000.00	---	与收益相关
湖州市吴兴区财政局财政性专项资金	---	24,000.00	与收益相关
湖州市吴兴区安监局经费补助	---	10,000.00	与收益相关
中小企业开拓市场项目资金	---	17,690.00	与收益相关
名牌名标产品奖励资金	---	100,000.00	与收益相关
财政扶持资金	---	388,126.05	与收益相关
合计	1,989,063.29	3,096,868.55	

37、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	-261,847.76	168,283.27

38、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	655,800.00		655,800.00
无需支付的款项及其他	342,409.41	2,412,249.94	342,409.41
固定资产报废收益	27,098.00		27,098.00
合计	1,025,307.41	2,412,249.94	1,025,307.41

计入当期损益的政府补助：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

39、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	44,438.97	809,423.02	44,438.97
固定资产毁损报废损失	1,299,178.27	89,489.32	1,299,178.27
台风损失		438,112.35	
罚款支出	40,000.00		40,000.00
存货损失	735,780.27		735,780.27
其他	380,866.58	150,758.62	380,866.58
合计	2,500,264.09	1,487,783.31	2,500,264.09

其他说明：

无

40、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	778,994.00	3,602,834.61
递延所得税费用	13,664,633.84	-12,718,068.73
以前年度所得税费用	11,673.53	123,872.65
合计	14,455,301.37	-8,991,361.47

（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	-19,290,673.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,822,668.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司适用不同税率的影响	-4,028,785.99
调整以前期间所得税的影响	11,673.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	775,611.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,685,397.24
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	26,585,240.22
研发费加计扣除的影响	-1,569,540.60
安全生产费所得税差异	-4,241,869.63
税率变动对递延所得税资产的影响	4,431,038.45
所得税费用	14,455,301.37

其他说明

无

41、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	168,732.75	172,203.81
政府补贴	2,144,863.29	2,596,868.55
保险赔款	1,900,000.00	
往来款及其他	2,640,509.41	2,347,889.08
合计	6,854,105.45	5,116,961.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（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	15,359,648.69	11,557,006.76
差旅费	4,210,118.01	5,282,140.49
公司经费	1,653,301.02	1,546,113.18
业务招待费	3,754,656.25	2,886,897.88
咨询费	2,290,662.37	2,297,375.80
其他	17,028,699.70	27,647,604.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	44,297,086.04	51,217,138.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到受限制保证金		7,775,419.56
收到股东借款	32,000,000.00	
合计	32,000,000.00	7,775,419.56

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

（4）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	
合计	32,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-33,745,975.10	10,648,159.54
加：资产减值准备	17,842,465.14	8,766,231.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,641,886.95	31,989,036.98
无形资产摊销	779,933.74	790,444.54
长期待摊费用摊销	202,388.72	365,538.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	261,847.76	-168,283.27
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	1,272,080.27	89,489.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务费用（收益以“－”号填列）	26,863,089.76	22,060,223.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,664,633.84	-12,718,068.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	23,652,449.81	595,769.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,984,613.11	11,179,059.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,905,751.63	7,780,400.89
经营活动产生的现金流量净额	78,513,662.37	81,378,000.60
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	18,100,959.74	52,107,887.03
减：现金的期初余额	52,107,887.03	31,478,535.65
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,006,927.29	20,629,351.38

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	69,000,000.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	69,000,000.00

其他说明：

无

（3）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	18,100,959.74	52,107,887.03
其中：库存现金	24,001.73	15,166.32
可随时用于支付的银行存款	18,076,958.01	52,092,720.71
三、期末现金及现金等价物余额	18,100,959.74	52,107,887.03

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	267,532,947.93	借款抵押
无形资产	18,401,712.22	借款抵押
投资性房地产	11,286,840.24	借款抵押
合计	297,221,500.39	--

其他说明：

无

44、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	283.88	6.8632	1,948.34
欧元	6.51	7.8473	50.07
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	7,842.01	6.8632	53,821.28
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	3,474.00	6.8632	23,842.76
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

45、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	1,489,063.29		1,489,063.29
计入营业外收入的政府补助	655,800.00		655,800.00

八、合并范围的变更

6、其他

本公司本期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖州乐通新材料科技有限公司	湖州市	湖州市	制造业	100.00%		设立
郑州乐通新材料科技有限公司	郑州市	郑州市	制造业	100.00%		设立
珠海市智通投资发展有限公司	珠海市	珠海市	投资、商业	100.00%		设立
上海乐通包装材料有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
珠海乐通新材料科技有限公司	珠海市	珠海市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
北京市乐通互联科技有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		设立
北京轩翔思悦传媒广告有限公司	北京市	北京市	服务业	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

十、与金融工具相关的风险

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

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

本公司持有的货币资金，主要存放于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。

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

截止2018年12月31日，本公司按欠款方归集的前五大应收账款余额占本公司应收账款总额27.72% (2017年：24.38%) 。

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

（2）流动性风险

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

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

截止2018年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年
货币资金	18,100,959.74	18,100,959.74	18,100,959.74	—	—
应收款项	175,102,958.76	214,897,155.23	214,897,155.23	—	—
金融资产小计	193,203,918.50	232,998,114.97	232,998,114.97	—	—
短期借款	237,000,000.00	237,000,000.00	237,000,000.00	—	—
应付款项	261,032,722.44	261,032,722.44	261,032,722.44	—	—
长期借款（含一年内到期）	7,208,125.00	7,208,125.00	7,208,125.00	—	—
金融负债小计	505,240,847.44	505,240,847.44	505,240,847.44	—	—

续：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年
货币资金	52,107,887.03	52,107,887.03	52,107,887.03	---	---
应收款项	204,148,204.44	228,347,147.16	228,347,147.16	---	---
金融资产小计	256,256,091.47	280,455,034.19	280,455,034.19	---	---
短期借款	232,000,000.00	232,000,000.00	232,000,000.00	---	---
应付款项	303,127,402.69	303,127,402.69	303,127,402.69	---	---
长期借款（含一年内到期）	36,040,625.00	36,040,625.00	28,832,500.00	7,208,125.00	---
金融负债小计	571,168,027.69	571,168,027.69	563,959,902.69	7,208,125.00	---

（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、欧元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止2018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44。对于本公司各类美元、欧元及港币金融资产和美元、欧元及港币金融负债，如果人民币对美元、欧元及港币升值或贬值10%，其他因素保持不变，对本公司净利润影响很小。

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。

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

（1）本年度公司利率互换安排如下：本年度公司无利率互换安排。

（2）截止2018年12月31日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为7,208,125.00元（含一年内到期的长期借款），详见附注七.注释22。

（3）敏感性分析：

截止2018年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约3.60万元（2017年度约18.02万元)。

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

十一、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的金融工具

截止2018年12月31日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市大晟资产管理有限公司	深圳市	股权投资管理、受托资产管理、房地产经济、投资兴办实业等	100,000 万元	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。

本企业最终控制方是周镇科。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）。

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
周宇斌	董事长
刘明	总裁
肖诗强	副总裁
张勇	副总裁
黄秋英	财务总监
郭蒙	董事会秘书
张彬贤	核心高管亲属
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

其他说明

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、关联交易情况

（1）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
湖州乐通新材料科技有限公司	7,208,125.00	2014 年 01 月 16 日	2019 年 12 月 31 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	14,000,000.00	2018 年 01 月 30 日	2019 年 01 月 30 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	16,000,000.00	2018 年 02 月 01 日	2019 年 02 月 01 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	12,000,000.00	2018 年 05 月 02 日	2019 年 05 月 02 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2018 年 05 月 04 日	2019 年 05 月 04 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	7,000,000.00	2018 年 06 月 11 日	2019 年 06 月 11 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2018 年 08 月 14 日	2019 年 08 月 14 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2018 年 08 月 15 日	2019 年 08 月 15 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	6,000,000.00	2018 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 27 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	6,000,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 28 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	6,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 29 日	否

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海乐通新材料科技有限公司	5,000,000.00	2018 年 04 月 04 日	2019 年 04 月 04 日	否
湖州乐通新材料科技有限公司	45,000,000.00	2018 年 04 月 13 日	2019 年 04 月 13 日	否
深圳市大晟资产管理有限公司	15,000,000.00	2018 年 05 月 02 日	2019 年 05 月 02 日	否
周镇科	10,000,000.00	2018 年 05 月 04 日	2019 年 05 月 04 日	否
	10,000,000.00	2018 年 06 月 14 日	2019 年 06 月 14 日	否
	10,000,000.00	2018 年 06 月 15 日	2019 年 06 月 15 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	10,000,000.00	2018 年 06 月 19 日	2019 年 06 月 19 日	否
	10,000,000.00	2018 年 08 月 01 日	2019 年 08 月 01 日	否
	10,000,000.00	2018 年 08 月 06 日	2019 年 08 月 06 日	否
	10,000,000.00	2018 年 08 月 08 日	2019 年 08 月 08 日	否
	5,000,000.00	2018 年 08 月 10 日	2019 年 08 月 10 日	否

关联担保情况说明

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9,000万元，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。

本公司向交通银行股份有限公司珠海分行抵押房产借款余额5,000万元，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。

（2）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				
深圳市大晟资产管理有限公司	32,000,000.00	2018 年 03 月 27 日	2018 年 06 月 20 日	
拆出				

（3） 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	1,434,275.35
樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）	10,034,351.33	5,737,101.36
深圳市大晟资产管理有限公司	188,897.00	---
合计	12,731,836.17	7,171,376.71

（4）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（万元）	404.72	334.66

（5）其他关联交易

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息			
	樟树市云昊投资管理中心(有限合伙)	4,524,092.06	2,015,504.22
	樟树市拓美投资管理中心(有限合伙)	18,096,368.07	8,062,016.74
	深圳市大晟资产管理有限公司	188,897.00	
	张彬贤	178,350.00	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	36,954,000.00
	樟树市拓美投资管理中心(有限合伙)	92,616,000.00	147,816,000.00
	肖诗强		66,406.26

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

（1）经营租赁出租

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	17,070,968.44	3,705,696.75
土地使用权	67,922.09	69,808.01
合计	17,138,890.53	3,775,504.76

本公司用于经营出租的资产本期取得租金收入4,702,766.75元。

（2）经营租赁租入

本公司子公司郑州乐通新材料科技有限公司与郑州市宝德利涂料有限公司签订租赁合同，郑州乐通新材料科技有限公司自2010年7月18日起，长期租赁郑州市宝德利涂料有限公司的房屋建筑物作为办公、生产及仓储之用，本期租金2,976,600.00元。

2、已签订的正在或准备履行的重组计划

本公司已签订的正在或准备履行的重组计划详见附注十四。

3、其他重大财务承诺事项

本公司以自有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 5,000 万元。上述抵押的投资性房地产账面原值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3,324,296.51 元、净值 778,915.05 元，抵押固定资产中房屋建筑物账面原值 10,256,258.41 元、净值 2,865,564.95 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 17,585,394.77 元、净值 10,507,925.19 元，抵押固定资产中房屋建筑物账面原值 91,080,915.91 元、净值 72,578,885.82 元，抵押无形资产中土地使用权账面原值 1,659,576.22 元、净值 1,186,968.08 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 17,214,744.14 元、抵押的固定资产账面原值 218,041,783.67 元、净值 192,088,497.16 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 9,000 万元；珠海乐通新材料科技有限公司向该银行借款余额为 9,700 万元；湖州乐通新材料科技有限公司向该银行抵押借款余额为 7,208,125.00 元，其中一年内到期部分 7,208,125.00 元。

上述借款同时由关联方提供担保情况详见附注十二（四）。

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
郑州乐通新材料科技有限公司	河北天衣软包装有限公司	被告拖欠原告货款	珠海市香洲区人民法院	74,704.22	未执行完毕
郑州乐通新材料科技有限公司	北京国瑞和包装印刷有限公司	被告拖欠原告货款	珠海市香洲区人民法院	117,000.00	未执行完毕
郑州乐通新材料科技有限公司	济宁恒发印刷有限责任公司	被告拖欠原告货款	珠海市香洲区人民法院	169,557.50	未执行完毕
郑州乐通新材料科技有限公司	湖北鑫金源工贸有限公司	被告拖欠原告货款	珠海市香洲区人民法院	735,794.70	未执行完毕
湖州乐通新材料科技有限公司	宁波市慈城彩印厂	被告拖欠原告货款	珠海市斗门区人民法院	159,031.89	未执行完毕
郑州乐通新材料科技有限公司	山东泗水鼎鑫彩印有限公司	被告拖欠原告货款	珠海市香洲区人民法院	287,720.92	未执行完毕
珠海乐通新材料科技有限公司	珠海鑫华美喷涂有限公司	被告拖欠原告货款	珠海市斗门区人民法院	166,289.00	未执行完毕
郑州乐通新材料科技有限公司	山东成达包装有限公司	被告拖欠原告货款	郑州高新区人民法院	286,607.00	未执行完毕
郑州乐通新材料科技有限公司	驻马店市粤东纸业包装有限公司	被告拖欠原告货款	珠海市香洲区人民法院	105,743.71	未执行完毕
合计				2,102,448.94	

（2） 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

本公司为关联方提供提保详见“本附注十二、关联方交易之关联担保情况”。

3、其他

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票据55,187,265.29元，到期日为2019年1-9月。

除存在上述或有事项外，截止2018年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、资产负债表日后事项

1、 重要的并购或重组计划

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，本次交易尚未完成。

2、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，双方签订《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，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》。

2、本公司于2019年1月4日召开的2019年第一次临时股东大会会议决议，公司拟注销全资孙公司喀什日盛文化传媒有限公司。截至财务报告批准报出日止，该公司尚未办理完清算注销。

除存在上述资产负债表日后事项外，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。

十五、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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）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；

（3）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：

（1）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；

（2）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%：

（1）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；

（2）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。

（3）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	油墨事业分部	互联网广告营销分部	其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	351,215,423.15	131,635,666.64	4,587,007.54		487,438,097.33
其中：对外交易收入	351,215,423.15	131,635,666.64	4,587,007.54		487,438,097.33
分部间交易收入					
二.、营业费用	376,663,523.52	98,837,834.58	31,227,412.96		506,728,771.06
其中：对联营和合营企业的投资收益					
资产减值损失	17,249,997.49	528,095.71	64,371.94		17,842,465.14
折旧费和摊销费	30,750,879.50	122,193.16	751,136.75		31,624,209.41
三、利润总额（亏损）	-25,448,100.37	32,797,832.06	-26,640,405.42		-19,290,673.73
四、所得税费用	11,719,803.98	1,714,164.84	1,021,332.55		14,455,301.37
五、净利润（亏损）	-37,167,904.35	31,083,667.22	-27,661,737.97		-33,745,975.10
六、资产总额	241,334,461.99	138,821,893.94	775,743,893.77	-219,061,048.40	936,839,201.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、负债总额	493,233,633.08	15,574,093.65	117,224,391.36	-100,916,419.17	525,115,698.92
八、其他重要的非现金项目					
1、资本性支出	2,890,524.14	21,051.73			2,911,575.87

（4）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

（5）其他说明

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,904,675.91
应收账款	5,644,359.33	59,702,163.04
合计	5,644,359.33	61,606,838.95

（1）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		932,344.30
商业承兑票据		972,331.61
合计		1,904,675.91

2)期末公司已质押的应收票据

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（2）应收账款

1)应收账款分类披露

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,128,842.93	59.87%	12,128,842.93	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,130,356.98	40.13%	2,485,997.65	30.58%	5,644,359.33	67,525,587.50	100.00%	7,823,424.46	11.59%	59,702,163.04
合计	20,259,199.91		14,614,840.58	72.14%	5,644,359.33	67,525,587.50	100.00%	7,823,424.46	11.59%	59,702,163.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	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	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,638,833.93	281,941.70	5.00%
1 至 2 年	194,729.93	19,472.99	10.00%
2 至 3 年	13,964.51	4,189.35	30.00%
3 年以上	2,282,828.61	2,180,393.61	
3 至 4 年	0.00	0.00	
4 至 5 年	204,870.00	102,435.00	50.00%
5 年以上	2,077,958.61	2,077,958.61	100.00%
合计	8,130,356.98	2,485,997.65	30.58%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,008,635.98 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

3)本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	217,219.86

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

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏申乾食品包装有限公司	12,128,842.93	59.87	12,128,842.93
珠海乐通新材料科技有限公司	1,971,604.24	9.73	101,679.93
四川宽窄印务有限责任公司	1,817,262.00	8.97	90,863.10
湖北黄鹤楼特色包装材料有限公司	462,619.38	2.28	23,130.97
昆明华兴包装有限公司	409,212.20	2.02	20,460.61
合计	16,789,540.75	82.87	12,364,977.54

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：

无

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	106,118,055.64	162,985,266.35
合计	106,118,055.64	162,985,266.35

（1）其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	119,579,619.30	100.00%	13,461,563.66	11.26%	106,118,055.64	176,280,329.43	99.92%	13,295,063.08	7.54%	162,985,266.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						140,342.20	0.08%	140,342.20	100.00%	
合计	119,579,619.30	100.00%	13,461,563.66	11.26%	106,118,055.64	176,420,671.63	100.00%	13,435,405.28	7.62%	162,985,266.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	38,261,226.36	1,913,061.32	5.00%
1 至 2 年	65,342,078.00	6,534,207.80	10.00%
2 至 3 年	15,622,922.00	4,686,876.60	30.00%
3 年以上	353,392.94	327,417.94	
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
4 至 5 年	1,950.00	975.00	50.00%
5 年以上	301,442.94	301,442.94	100.00%
合计	119,579,619.30	13,461,563.66	11.26%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 166,500.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 140,342.20 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

3)本期实际核销的其他应收款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	332,310.00	290,310.00
备用金	59,197.99	
保险赔款		463,000.00
内部往来款及其他	119,188,111.31	175,667,361.63
合计	119,579,619.30	176,420,671.63

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	内部往来款	107,696,843.40	3 年以内	90.06%	12,258,584.40
珠海乐通新材料科技有限公司	内部往来款	11,260,771.46	1 年以内	9.42%	563,038.57
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	0.17%	200,000.00
四川宽窄印务有限责任公司	保证金	100,000.00	1-2 年	0.08%	10,000.00
北京市乐通互联科技有限公司	内部往来款	85,000.00	4 年以内	0.07%	27,750.00
合计	--	119,342,614.86	--	99.80%	13,059,372.97

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：

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	745,449,376.31		745,449,376.31	745,449,376.31		745,449,376.31
合计	745,449,376.31		745,449,376.31	745,449,376.31		745,449,376.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海乐通包装材料有限公司	5,561,733.52			5,561,733.52		
珠海乐通新材料科技有限公司	200,483,749.79			200,483,749.79		
湖州乐通新材料科技有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
郑州乐通新材料科技有限公司	64,403,893.00			64,403,893.00		
珠海市智通投资发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京轩翔思悦传媒广告有限公司	364,000,000.00			364,000,000.00		
合计	745,449,376.31			745,449,376.31		

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,980,875.67	-3,660,000.44	131,624,973.75	108,873,067.86
其他业务	923,528.45	496,474.18	19,918,748.26	17,916,510.37
合计	13,904,404.12	-3,163,526.26	151,543,722.01	126,789,578.23

其他说明：

本公司本期转回专项储备冲减营业成本情况详见附注七、注释26。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,533,928.03	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	2,644,863.29	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-858,676.41	
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	-40,764.19	
合计	345,382.56	--

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	-7.31%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.38%	-0.17	-0.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十二节 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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

四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

董事长：周宇斌

珠海市乐通化工股份有限公司

2019年4月25日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn