



珠海市乐通化工股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-055

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中的第十“公司面临的风险和应对措施”。

本报告如有涉及到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方因素，存在一定的风险，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	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.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 公司债相关情况.....	31
第十节 财务报告.....	32
第十一节 备查文件目录.....	133

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
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	乐通股份	股票代码	002319
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海市乐通化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	乐通股份		
公司的外文名称（如有）	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		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	222,421,991.75	243,284,986.00	-8.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-8,600,581.88	3,615,398.15	-337.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,960,473.76	3,344,479.27	-367.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,919,020.30	32,671,517.57	-60.46%
基本每股收益（元/股）	-0.043	0.0180	-338.89%
稀释每股收益（元/股）	-0.043	0.0180	-338.89%
加权平均净资产收益率	-2.01%	0.73%	-2.74%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	940,956,883.34	957,886,287.66	-1.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	424,109,666.51	432,770,588.74	-2.00%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-48,072.16	
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）	594,810.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,884.43	

减：所得税影响额	129,962.17	
合计	359,891.88	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

目前公司主营业务分为化工油墨制造业及互联网广告营销业务两大板块，具体情况如下：

1、油墨制造业务

公司主要从事以中高档油墨为主的各类印刷油墨的技术开发、生产、销售，主要产品为凹印油墨、柔印油墨、特种油墨等，多应用于饮料包装、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。公司坚持以最好的服务及标准化管理，为客户提供满意的产品为管理信念，切实维护顾客至上、质量第一、严谨管理、精益求精的质量方针，经过多年不断积累及拼搏奋斗，建立自主油墨品牌，加强企业综合实力，逐步获得客户支持和市场的认可。

2019年上半年，公司油墨业务销售增加，毛利率提高，成本减少，油墨化工板块营业收入、净利润较往年有所提升。

2、互联网广告营销业务

互联网广告营销业务主要由公司全资子公司北京轩翔思悦传媒广告有限公司负责运营。

北京轩翔思悦作为一家优秀的互联网广告程序化投放营销企业，聚合了丰富经验的互联网广告技术专家、营销专家及效果团队，凭借其成熟的DSP技术，通过数据分析及程序化投放，为客户持续投放各种形式的广告，同时可以根据客户自身需求，提供品牌传播、口碑传播、效果广告等广告营销方案，满足客户宣传需求，达到理想广告效果。

鉴于国内市场经济增速放缓，中美贸易战长期对峙，市场竞争激烈，广告企业综合调整运营方针及资金规划，一定程度收缩了企业广告费的预算和支出，进而使得广告行业市场需求下滑，造成广告业务量整体衰减，因此公司在2019年上半年度互联网广告业务经营业绩不够理想。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	同比增加 36.19%，主要原因是虽然经营性现金流减少，但投资筹资活动相关的现金流出较去年同期减少所致。

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

一、公司油墨制造领域的核心竞争力

1、品牌优势

公司作为一家拥有二十多年经营历史的油墨制造企业，一直专注于油墨制造、生产、研发，并经过长期实践积累和沉淀，精益求精，逐步形成公司自有品牌，取得了油墨市场的一席之地，在制造凹印油墨方面具有明显优势和先进技术。

2、制造优势

公司拥有一流的油墨自动化生产线、油墨配色系统，优秀研发团队，先进的产品工艺，长期实行ISO9001质量管理体系及ISO4001环境管理体系，并引入ERP信息化管理系统，实现了对公司产品生产、交付等全程监控，以满足各类客户的不同需求，同时提供专业化的油墨配套服务，达到了保质保量，优产优出的目标。

3、研发优势

公司通过产学研结合模式，组建一支成熟研发团队，该研发团队能够配合公司发展规划和市场趋势，通过不断实验实践积累，定期推出领先技术，帮助公司把握技术发展趋势，提高产品性能，提高企业自主研发能力。目前随着环保政策更新、市场变化及未来油墨行业发展趋势，公司已推出以研发水性、UV油墨等新产品为主导方向，通过研发团队的反复实验，不懈努力，配方整合升级，产品性能进一步优化，研发能力取得长足的发展。

4、环保优势

公司积极响应国家环保政策，在生产过程中，保持清洁环保；在产品开发中，积极研发环保性油墨，提升产品的环保特性；在生产排放中，严格按照国家法律法规要求，达标处理，切实履行企业应有社会职责。公司将继续贯彻环保安全的生产方针，坚持公司健康可持续发展道路。

二、互联网广告营销业务的核心竞争力

1、商业模式

公司全资子公司北京轩翔思悦主要经营互联网广告营销业务，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，通过长期积累的数据分析及程序化投放能力，管理来自各类媒体流量，覆盖大量在线互联网网民及移动网盟，能满足客户自动投放展示类广告、视频广告、移动广告等服务需求。

2、媒体资源

北京轩翔思悦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等保持长期稳定战略合作关系，并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，形成了公司程序化与规模化的流量采买以及优质广告营销的核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年度，公司继续贯彻稳中求进的工作思路，主动掌握市场发展趋势，积极应对市场挑战与困难，调整发展战略，加快推进产业布局，优化资源整合，保持油墨制造业务与互联网广告营销业务的稳健经营。

报告期内，公司实现营业收入222,421,991.75元，同比去年减少8.58%；实现营业利润-6,651,662.31元，同比去年减少23.80%；公司实现归属于上市公司股东的净利润-8,600,581.88元，同比下降337.89%；主要原因是报告期内利息费用增加以及互联网业务的销售收入相比去年同期减少所致。

从收入结构上来看，报告期内，公司互联网营销业务收入36,520,685.32元，占营业收入总额的16.42%；油墨化工业务收入182,802,448.93元，占营业收入总额的82.19%。

报告期主要经营情况如下：

1、油墨制造业务

面对宏观经济波动，油墨行业景气度下滑，原材料成本上涨，利润空间压缩、环保政策趋严的严峻形势，公司加强了市场营销、技术研发及经营管理方面的工作。市场营销方面，公司结合市场发展趋势，积极调整营销策略，通过优化营销团队结构，客户服务升级，积极开发新客户，研究新产品，加快资金回笼，努力维持公司油墨业务量持平；技术研发方面，公司技术研发团队根据目前市场发展动向、环保政策要求及客户需求反馈，调整配方，优化产品性能、进行技术改良，并积极研发水性、UV等油墨新产品，以顺应市场需求，提升产品市场竞争力，为公司市场发展奠定良好基础。公司继续贯彻开源节流的管理策略，通过调整公司组织架构，合理规划资金需求，升级绩效考核、精简人员等一系列举措，有效控制企业经营成本，达到降本降耗，保证公司稳健经营。

2、互联网广告营销业务

2019年上半年度北京轩翔思悦收入较2018年同期下降39.02%，主要情况如下：

从整个互联网广告市场来讲，2019年中美经贸纠纷还在继续，整体经济基本面的悲观情绪导致各知名企业纷纷缩减了2019年度的广告费用预算，相关监测指数显示，互联网品牌广告预算同比去年上半年减少。

北京轩翔思悦的收入由联盟广告和品牌广告业务收入两部分构成。近年来，联盟的广告业务不断受到了今日头条、抖音、快手等新媒体沉浸式广告形式的冲击，进而联盟类广告收入呈现出大幅度下降的趋势。2018年上半年北京轩翔思悦52.15%的广告收入来自联盟广告，其余47.85%的收入来自品牌广告业务。而2019年上半年联盟广告的比例下降至31.19%，同时品牌广告业务收入也略有下降。针对上述情况，公司整合技术积累与媒体资源，在新的广告形式上做出改进和延展并推向市场，争取在未来的互联网广告市场上占据先机。

3、其他重要事项

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》。本次交易的前次交易是武汉中科信维信息技术有限公司拟以现金方式收购 Precision Capital Pte.Ltd（以下简称“PCPL”）100%的股权并对PCPL增资。

截至目前，PCPL股权已交割但未进行增资，前次交易尚未最终完成。公司将继续跟进前次交易情况，在前次交易完成后，按照相关法律法规的规定再次召开董事会审议本次重大资产重组的相关事项，履行有关的后续审批及信息披露程序。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	222,421,991.75	243,284,986.00	-8.58%	
营业成本	171,056,373.66	187,760,819.43	-8.90%	
销售费用	11,910,506.63	12,322,119.58	-3.34%	
管理费用	23,479,947.82	21,025,911.70	11.67%	
财务费用	13,428,286.28	10,508,308.26	27.79%	
所得税费用	1,892,035.14	-4,495,489.89	142.09%	所得税费用增加主要因为母公司的未弥补亏损不再计提递延所得税资产以及全资子公司湖州乐通的利润盈利冲减以前年度弥补亏损递延所得税资产所致
研发投入	5,688,427.86	9,140,223.89	-37.76%	研发投入的减少主要因为全资子公司北京轩翔思悦研发项目减少所致
经营活动产生的现金流量净额	12,919,020.30	32,671,517.57	-60.46%	主要因为销售金额减少，应收账款账期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,930,323.66	-46,223,791.54	95.82%	主要因为本期未支付应付投资款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-4,438,157.51	-16,490,354.75	73.09%	主要因为偿还到期的银行贷款较去年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	6,550,736.61	-30,042,605.26	121.80%	主要因为经营活动现金流减少和投资、筹资活动产生的现金流出少于同期所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		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	222,421,991.75	100%	243,284,986.00	100%	-8.58%
分行业					
化学原料及化学制品制造业	182,802,448.93	82.19%	180,017,170.21	73.99%	1.55%
互联网营销广告	36,520,685.32	16.42%	59,892,791.82	24.62%	-39.02%
其他业务	3,098,857.50	1.39%	3,375,023.97	1.39%	-8.18%
分产品					
凹印油墨	180,480,926.52	81.14%	177,048,672.86	72.77%	1.94%
特种油墨	391,015.68	0.18%	1,270,582.08	0.52%	-69.23%
柔印油墨	948,847.21	0.43%	855,023.04	0.35%	10.97%
网印油墨			467,069.17	0.19%	-100.00%
胶印油墨	981,659.52	0.44%	375,823.06	0.15%	161.20%
其他业务	3,098,857.50	1.39%	3,375,023.97	1.39%	-8.18%
互联网营销广告	36,520,685.32	16.42%	59,892,791.82	24.62%	-39.02%
分地区					
珠三角地区	22,194,441.19	9.98%	37,154,690.90	15.27%	-40.26%
长三角地区	75,044,237.86	33.74%	48,339,931.07	19.87%	55.24%
环渤海地区	33,169,044.83	14.91%	28,001,604.68	11.51%	18.45%
其他地区	52,215,941.15	23.48%	66,520,943.56	27.34%	33.40%
互联网营销广告 (北京)	36,520,685.32	16.42%	59,892,791.82	24.62%	-39.02%
出口销售	178,783.90	0.08%			
其他	3,098,857.50	1.39%	3,375,023.97	1.39%	-8.18%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
化学原料及化学制品制造业	182,802,448.93	145,860,179.30	20.21%	1.55%	-1.02%	2.07%
互联网营销广告	36,520,685.32	24,307,861.55	33.44%	-39.02%	-37.03%	-2.10%
分产品						

凹印油墨	180,480,926.52	144,374,452.90	20.01%	1.94%	-0.72%	2.14%
互联网营销广告	36,520,685.32	24,307,861.55	33.44%	-39.02%	-37.03%	-2.10%
分地区						
珠三角地区	22,194,441.19	17,386,265.38	21.66%	-40.26%	-30.53%	7.65%
长三角地区	75,044,237.86	60,707,931.84	19.10%	55.24%	82.75%	4.05%
环渤海地区	33,169,044.83	29,578,058.44	10.83%	18.45%	28.78%	2.81%
其他地区	52,215,941.15	38,002,351.58	27.22%	-21.50%	7.44%	0.28%
互联网营销广告 (北京)	36,520,685.32	24,307,861.55	33.44%	-39.02%	-5.40%	-2.10%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1. 货币资金增幅36.19%，主要原因是报告期内虽然经营性现金流减少，但投资筹资活动相关的现金流出较去年同期减少所致；
2. 应收票据降幅88.22%，主要原因是报告期内利用票据背书支付采购货款所致；
3. 预付账款增幅243.81%，主要原因是报告期内预付材料采购款较去年同期增加所致；
4. 其他应收款增幅41.55%，主要原因是报告期内应收租金款增加所致；
5. 其他流动资产降幅40.08%，主要原因是报告期内增值税留抵额减少所致；
6. 预收账款增幅82.5%，主要原因是报告期内对信用欠缺客户采用先收款后发货所致；
7. 应付职工薪酬降幅57.5%，主要原因是报告期内全资子公司北京轩翔思悦发放2018年末奖金所致；
8. 应交税费降幅25.59%，主要原因是报告期内缴纳上期税费所致；
9. 应付利息增幅26.91%，主要原因是报告期内增加计提延期支付投资款利息所致；
10. 研发费用降幅37.76%，主要原因是报告期内全资子公司北京轩翔思悦的研发项目减少所致；
11. 财务费用增幅27.79%，主要原因是报告期内计提延期支付投资款利息增加所致；
12. 其他收益降幅61.68%，主要原因是报告期内收到的政府补贴较去年同期减少所致；
13. 营业外收入降幅67.15%，主要原因是报告期内收到的非经营收益较去年同期减少所致；
14. 营业外支出降幅82.27%，主要原因是报告期内处理报废固定资产的净损失较去年同期减少所致；
15. 所得税费用增幅142.09%，主要原因是报告期内母公司的未弥补亏损不再计提递延所得税资产以及全资子公司湖州乐通的利润盈利冲减以前年度弥补亏损递延所得税资产所致；
16. 营业利润降幅2379.8%，利润总额降幅662.26%，归属于母公司所有者的净利润降幅337.89%，主要原因是报告期内计提延期支付投资款利息增加以及互联网业务的销售及毛利率等相比去年同期减少所致；
17. 经营活动产生的现金流量净额降幅60.46%，主要原因是报告期销售金额减少，应收账款账期增加所致；
18. 投资活动产生的现金流量净额增幅95.82%，主要原因是报告期内未支付应付投资款所致；
19. 现金及现金等价物净增加额增幅73.09%，主要原因是报告期内经营活动现金流减少和投资、筹资活动产生的现金流出少于同期所致。

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：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	24,651,696.35	2.62%	22,115,299.69	2.15%	0.47%	
应收账款	164,887,627.70	17.52%	193,861,678.58	18.86%	-1.34%	
存货	44,278,551.37	4.71%	55,485,474.76	5.40%	-0.69%	
投资性房地产	16,506,230.20	1.75%	9,605,243.54	0.93%	0.82%	
固定资产	394,872,677.24	41.97%	429,705,178.78	41.80%	0.17%	
短期借款	247,000,000.00	26.25%	237,000,000.00	23.06%	3.19%	
递延所得税资产	20,519,022.78	2.18%	39,906,054.81	3.88%	-1.70%	

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) 公司向珠海农村商业银行股份有限公司高新支行申请贷款额度人民币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潮州乐通新材料科技有限公司提供厂房抵押。

(2) 公司向交通银行股份有限公司珠海分行申请贷款额度4,000万元，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的厂房抵押，并由全资子公司珠海乐通新材料科技有限公司以及全资子公司潮州乐通新材料科技有限公司提供连带责任担保。

(3) 全资子公司乐通新材料向珠海农商行高新支行申请贷款额度人民币11,700万元，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潮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

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、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、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。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

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。	2,000,000.00	2,736,062.57	2,285,431.78	472,628.58	255,863.06	243,069.91
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。	48,865,600.00	351,000,680.33	160,274,828.64	85,710,100.17	-4,779,350.63	-4,138,716.24
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。	100,000,000.00	320,491,776.09	79,178,921.91	103,271,134.96	7,944,020.91	5,934,837.21
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。	50,000,000.00	77,261,633.99	64,763,553.47	30,399,710.21	-1,173,414.16	-815,361.99
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)。	1,000,000.00	878,444.55	878,444.55		-191.17	-191.17
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。	1,000,000.00	11,233.48	-88,766.52		-8,596.31	-8,596.31
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;广告服务;产品设计;电脑动画设计;计算机系统服务。	1,000,000.00	58,845,762.15	39,160,125.01	36,520,685.32	5,744,921.30	4,602,661.11
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。	1,000,000.00	17,738.61	-2,261.39		-174.68	-174.68

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、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

公司目前主要分为油墨制造和互联网广告营销两个业务，以上业务均受国内外经济政策波动、市场经济低迷的持续影响，加之与上下游企业经营发展密切相关，环环相扣，相互影响，致使宏观经济波动对公司未来经营发展带来不确定性。为此，公司将加强企业管理，综合考量公司整体发展规划，坚持稳中求进的经营方针，步步为营，稳扎稳打，努力降低宏观经济波动可能给企业造成经营风险及负面影响。

2、市场竞争加剧风险

近年来，由于油墨行业景气度下滑，原材料成本大幅上涨，产品价格波动大，环保政策趋严等因素影响，进一步加剧国内油墨市场竞争。虽然公司专注油墨生产、研发、销售已有二十余年，但是面对油墨厂商众多，市场动向不断变化，技术更新换代加快，行业服务细化升级的形势，存在市场竞争加剧带来经营风险。公司需要在经营管理上与时俱进，困难挫折中砥砺前行，技术上潜心研究，提升企业综合实力，才能在残酷市场竞争中脱颖而出，发展道路更长远辉煌。

3、生产安全风险

2019年上半年以来，国内已发生多起化工行业火灾、爆炸、中毒等重大安全事故，直接造成企业人员惨重伤亡和巨大的经济损失。公司作为一家油墨制造化工企业，在日常生产过程中使用的油墨、稀释剂等均属于易燃物品，存在一定安全隐患。对此，公司将从中吸取教训，引以为戒，做好公司安全环保设备技术改造维护，严格执行安全环保制度，认真推行生产规范作业，定期组织开展企业安全大检查，加强员工安全培训，积极防范和排除安全生产隐患。

4、商誉减值风险

公司在收购互联网广告相关资产后，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，但需在未来每年度末进行减值测试。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。面对可能发生的商誉减值风险，公司将加大对子公司业务运营的管理力度，及时关注市场发展趋势，把握市场机遇，努力提升子公司的盈利能力、运营能力，合理解决公司商誉减值问题。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.03%	2019 年 01 月 04 日	2019 年 01 月 05 日	《2019 年第一次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2019-001）刊登在 2019 年 1 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 。
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	26.08%	2019 年 03 月 15 日	2019 年 03 月 16 日	《2019 年第二次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2019-013）刊登在 2019 年 3 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 。
2018 年年度股东大会	年度股东大会	26.07%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 18 日	《2018 年年度股东大会会议决议公告》（公告编号：2019-035）刊登在 2019 年 5 月 18 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》《证券日报》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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期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	深圳市大晟资产管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用承诺	《深圳市大晟资产管理有限公司关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：“1、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的企业目前不存在从事与乐通股份及其子公司构成实质性竞争业务的情形；2、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的其他企业未来不存在从事与乐通股份及其子公司构成实质性竞争业务的情形；3、在直接或间接持有乐通股份期间，对于本承诺人直接或间接控制的其他企业，本承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人在该企业中的控制地位，保证该企业比照前款规定履行与本承诺人相同的不竞争义务；4、如本承诺人违反上述承诺，乐通股份及其子公司、乐通股份及其子公司的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本承诺人履行上述承诺，并赔偿乐通股份及其子公司、乐通股份及其子公司的其他股东因此遭受的全部损失；同时本承诺人因违反上述承诺所取得的利益归乐通股份所有。”《深圳市大晟资产管理有限公司关于规范与减少关联交易的承诺函》，主要内容如下：“1、本承诺人将采取措施尽量避免或减少本承诺人及本承诺人直接或间接控制的其他企业与乐通股份及其子公司之间发生关联交易；2、对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照乐通股份的公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的其他企业不通过关联交易损害乐通股份及其子公司及相关公司股东的合法权益；4、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的其他企业不通过向乐通股份及其子公司借款或由乐通股份及其子公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占乐通股份及其子公司的资金；5、不利用控制地位及影响谋求与乐通股份及其子公司在业务合作等方面给予本承诺人及本承诺人直接或间接控制的其他企业优于市场第三方的权利；不利用控制地位及影响谋求与乐通股份及其子公司达成交易的优先权利；6、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给乐通股份及其子公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”	2017年09月14日	长期有效	正在履行中
资产重组时所作承诺						

首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 公司于2019年2月26日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于签订〈债权转让协议〉暨关联交易的议案》，同意樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）将其在《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书补充协议之二》项下的全部债权的70%转让给崔佳，30%转让给肖诗强；及樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）其在《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书补充协议之二》项下的全部债权的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。

(2) 公司于2019年4月25日召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十五次会议，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三〉暨关联交易的议案》，同意公司与樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）、樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）、崔佳、肖诗强签订《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书补充协议之三》，就未支付的股权收购款及利息、延期付款时限进行协议约定。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签订《债权转让协议》暨关联交易的公告	2019年02月28日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
关于签订《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书补充协议之三》暨关联交易的公告	2019年04月27日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

十四、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

租赁情况说明

报告期内发生的租赁事项的认定依据、计价和折旧方法详见附注十四（一）重要承诺事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海乐通新材料科技有限公司	2018年04月27日	18,000	2018年06月08日	11,700	连带责任保证	2018年06月08日至2023年06月08日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		18,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		11,700		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		18,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		11,700		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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）		18,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		11,700		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		18,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		11,700		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				27.59%				
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
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	0
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

报告期内, 本公司、控股股东深圳市大晟资产管理有限公司、实际控制人周镇科以及子公司潮州乐通新材料科技有限公司为子公司珠海乐通新材料科技有限公司在珠海市农村商业银行股份有限公司高新支行共同提供担保额度18,000万元, 实际担保额度为11,700万元。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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

公司严格执行国家法律法规相关要求达标排放, 安全处理污染物, 确保公司环境保护政策符合国家环保指引要求。目前, 公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作, 也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

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》。本次交易的前次交易是武汉中科信维信息技术有限公司拟以现金方式收购 Precision Capital Pte.Ltd (以下简称“PCPL”) 100%的股权并对PCPL增资。

截至目前, PCPL股权已交割但未进行增资, 前次交易尚未最终完成。公司将继续跟进前次交易情况, 并前次交易完成

后，按照相关法律法规的规定再次召开董事会审议本次重大资产重组的相关事项，履行有关的后续审批及信息披露程序。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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2019年6月30日，注销孙公司事项正在推进中。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,227		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售条件 的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市大晟 资产管理有 限公司	境内非国有法人	26.00%	51,999,959	0	0	51,999,959	质押	51,990,000
吴建龙	境内自然人	2.37%	4,733,100	4172900	0	4,733,100		
徐海仙	境内自然人	2.30%	4,609,714	1072806	0	4,609,714		
张洁	境内自然人	1.73%	3,469,997	0	0	3,469,997		
吴建新	境内自然人	1.61%	3,220,800	0	0	3,220,800		
许梓峰	境内自然人	1.39%	2,786,810	111900	0	2,786,810		
中央汇金资 产管理有限 责任公司	国有法人	1.22%	2,436,400	0	0	2,436,400		
董芳	境内自然人	1.12%	2,244,148	0	0	2,244,148	质押	2,240,000
施建群	境内自然人	0.81%	1,620,675	0	0	1,620,675		
朱莉红	境内自然人	0.70%	1,399,800	0	0	1,399,800		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名普通股股东的 情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动	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							

的说明	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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
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
吴建龙	4,733,100	人民币普通股	4,733,100
徐海仙	4,609,714	人民币普通股	4,609,714
张洁	3,469,997	人民币普通股	3,469,997
吴建新	3,220,800	人民币普通股	3,220,800
许梓峰	2,786,810	人民币普通股	2,786,810
中央汇金资产管理有限责任公司	2,436,400	人民币普通股	2,436,400
董芳	2,244,148	人民币普通股	2,244,148
施建群	1,620,675	人民币普通股	1,620,675
朱莉红	1,399,800	人民币普通股	1,399,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中吴建龙共持有公司股份 4,733,100 股，其中通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持 4,733,100 股；徐海仙共持有 4,609,714 股，其中通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,072,806 股；吴建新共持有 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 2,786,810 股，其中通过西部证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,491,810 股；施建群共持有 1,620,675 股，其中通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,620,675 股。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海市乐通化工股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	24,651,696.35	18,100,959.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,324,175.02	28,222,939.57
应收账款	164,887,627.70	145,368,158.80
应收款项融资		
预付款项	2,494,600.65	725,566.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,140,092.81	1,511,860.39
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	44,278,551.37	48,579,520.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	997,712.71	1,665,080.24
流动资产合计	242,774,456.61	244,174,086.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,506,230.20	17,138,890.53
固定资产	394,872,677.24	407,840,281.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,429,125.74	20,812,363.44
开发支出		
商誉	245,855,370.77	245,855,370.77
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,519,022.78	21,047,086.36
其他非流动资产		1,018,209.08
非流动资产合计	698,182,426.73	713,712,201.60
资产总计	940,956,883.34	957,886,287.66
流动负债：		
短期借款	247,000,000.00	237,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	97,775,241.61	110,535,675.48
预收款项	3,029,497.32	1,659,992.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,234,295.55	9,963,355.78
应交税费	5,767,761.84	7,751,502.93
其他应付款	158,790,420.51	150,497,046.96
其中：应付利息	29,668,043.11	23,376,755.34
应付股利		
其他应付款	129,122,377.40	127,120,291.62
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		7,208,125.00
其他流动负债		
流动负债合计	516,597,216.83	524,615,698.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	250,000.00	500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	250,000.00	500,000.00
负债合计	516,847,216.83	525,115,698.92
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	103,751,499.72	103,751,499.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,626,728.82	7,687,069.17
盈余公积	21,587,082.70	21,587,082.70
一般风险准备		
未分配利润	91,144,355.27	99,744,937.15
归属于母公司所有者权益合计	424,109,666.51	432,770,588.74
少数股东权益		
所有者权益合计	424,109,666.51	432,770,588.74
负债和所有者权益总计	940,956,883.34	957,886,287.66

法定代表人：周宇斌

主管会计工作负责人：胡婷

会计机构负责人：张洁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,471,444.22	158,210.49
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	3,210,274.70	5,644,359.33
应收款项融资		
预付款项	218,769.49	21,682.27
其他应收款	82,208,846.60	106,118,055.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,009,619.79	1,302,185.35
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	168,695.02	127,166.60
流动资产合计	89,287,649.82	113,371,659.68
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	745,449,376.31	745,449,376.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	704,118.39	778,915.05
固定资产	8,061,738.54	8,518,206.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,202,512.96	2,350,822.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	756,417,746.20	757,097,320.06

资产总计	845,705,396.02	870,468,979.74
流动负债：		
短期借款	130,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,366,597.58	1,043,393.99
预收款项	78,919.98	48,444.78
合同负债		
应付职工薪酬	761,811.05	1,047,746.64
应交税费	8,391.62	292,891.03
其他应付款	154,731,112.83	243,352,714.30
其中：应付利息	29,489,910.61	23,209,436.30
应付股利		
其他应付款	125,241,202.22	220,143,278.00
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	286,946,833.06	385,785,190.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		

负债合计	286,946,833.06	385,785,190.74
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	192,193,512.87	192,193,512.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,378,307.88	21,378,307.88
未分配利润	145,186,742.21	71,111,968.25
所有者权益合计	558,758,562.96	484,683,789.00
负债和所有者权益总计	845,705,396.02	870,468,979.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	222,421,991.75	243,284,986.00
其中：营业收入	222,421,991.75	243,284,986.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	228,569,361.17	243,785,484.61
其中：营业成本	171,056,373.66	187,760,819.43
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	3,005,818.92	3,028,101.75
销售费用	11,910,506.63	12,322,119.58

管理费用	23,479,947.82	21,025,911.70
研发费用	5,688,427.86	9,140,223.89
财务费用	13,428,286.28	10,508,308.26
其中：利息费用	13,421,681.28	10,500,917.47
利息收入	-52,058.90	-87,635.19
加：其他收益	594,810.64	1,552,420.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,051,031.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,058,307.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-48,072.16	-261,847.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,651,662.31	-268,234.21
加：营业外收入	112,171.81	341,474.59
减：营业外支出	169,056.24	953,332.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,708,546.74	-880,091.74
减：所得税费用	1,892,035.14	-4,495,489.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,600,581.88	3,615,398.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,600,581.88	3,615,398.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-8,600,581.88	3,615,398.15

2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-8,600,581.88	3,615,398.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,600,581.88	3,615,398.15
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	-0.043	0.0180
（二）稀释每股收益	-0.043	0.0180

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：胡婷

会计机构负责人：张洁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	6,014,395.39	7,815,242.66
减：营业成本	4,780,651.78	7,369,397.28
税金及附加	154,098.28	148,722.70
销售费用	1,216,726.15	3,335,366.56
管理费用	6,090,330.72	6,508,227.94
研发费用	1,011,580.02	1,716,316.15
财务费用	10,229,012.07	7,437,713.73
其中：利息费用	10,210,549.82	7,446,495.71
利息收入	-3,953.25	-20,136.32
加：其他收益	14,665.00	723,366.00
投资收益（损失以“-”号填列）	89,025,994.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,492,600.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,529,273.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,945.98

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	74,065,257.10	-16,449,808.50
加：营业外收入	12,496.86	90,809.27
减：营业外支出	2,980.00	24,792.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	74,074,773.96	-16,383,791.43
减：所得税费用		-2,215,011.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	74,074,773.96	-14,168,779.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	74,074,773.96	-14,168,779.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	74,074,773.96	-14,168,779.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3700	-0.0710
（二）稀释每股收益	0.3700	-0.0710

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	162,500,999.56	188,197,285.65
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,434,784.03	11,988,740.11
经营活动现金流入小计	167,935,783.59	200,186,025.76
购买商品、接受劳务支付的现金	93,730,516.18	103,543,479.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	25,581,948.27	33,957,885.37
支付的各项税费	13,330,718.79	11,827,098.12
支付其他与经营活动有关的现金	22,373,580.05	18,186,045.03
经营活动现金流出小计	155,016,763.29	167,514,508.19
经营活动产生的现金流量净额	12,919,020.30	32,671,517.57
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	4,010.00	304,094.02
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	4,010.00	304,094.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,934,333.66	1,527,885.56
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		45,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,934,333.66	46,527,885.56
投资活动产生的现金流量净额	-1,930,323.66	-46,223,791.54
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	174,000,000.00	182,000,000.00
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
筹资活动现金流入小计	174,000,000.00	214,000,000.00
偿还债务支付的现金	171,208,125.00	191,416,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付	7,104,032.51	7,024,104.75

的现金		
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	126,000.00	32,050,000.00
筹资活动现金流出小计	178,438,157.51	230,490,354.75
筹资活动产生的现金流量净额	-4,438,157.51	-16,490,354.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	197.48	23.46
五、现金及现金等价物净增加额	6,550,736.61	-30,042,605.26
加：期初现金及现金等价物余额	18,100,959.74	52,107,887.03
六、期末现金及现金等价物余额	24,651,696.35	22,065,281.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,146,160.00	13,632,632.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,800,804.54	83,229,350.55
经营活动现金流入小计	38,946,964.54	96,861,982.98
购买商品、接受劳务支付的现金	2,177,507.10	3,217,613.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6,601,977.30	7,381,671.84
支付的各项税费	422,282.04	1,142,161.45
支付其他与经营活动有关的现金	13,419,385.49	9,751,794.82
经营活动现金流出小计	22,621,151.93	21,493,241.11
经营活动产生的现金流量净额	16,325,812.61	75,368,741.87
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		17,094.02
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		17,094.02
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
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		45,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		45,351,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-45,334,305.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	95,000,000.00	115,000,000.00
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
筹资活动现金流入小计	95,000,000.00	147,000,000.00
偿还债务支付的现金	105,000,000.00	139,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,930,075.51	4,065,171.78
支付其他与筹资活动有关的现金	82,500.00	32,000,000.00
筹资活动现金流出小计	109,012,575.51	175,065,171.78
筹资活动产生的现金流量净额	-14,012,575.51	-28,065,171.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3.37	23.47
五、现金及现金等价物净增加额	2,313,233.73	1,969,287.58
加：期初现金及现金等价物余额	158,210.49	568,711.99
六、期末现金及现金等价物余额	2,471,444.22	2,537,999.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益												小计				
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他					
	优先 股	永续 债	其他														

一、上年期末余额	200,000,000.00			103,751,499.72			7,687,069.17	21,587,082.70	99,744,937.15	432,770,588.74		432,770,588.74
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			7,687,069.17	21,587,082.70	99,744,937.15	432,770,588.74		432,770,588.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-60,340.35		-8,600,581.88	-8,660,922.23		-8,660,922.23
（一）综合收益总额									-8,600,581.88	-8,660,581.88		-8,600,581.88
（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												

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初 余额	200,0 00,00 0.00			103,75 1,499. 72			28,982 ,870.8 9	21,587 ,082.7 0		136,73 0,912. 25	491,05 2,365. 56			491,052 ,365.56
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							-21,29 5,801. 72			-36,98 5,975. 10	-58,28 1,776. 82			-58,281 ,776.82
（一）综合收 益总额										-33,74 5,975. 10	-33,74 5,975. 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			-3,240, 000.00
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的 分配										-3,240, 000.00	-3,240, 000.00			-3,240, 000.00
4. 其他														
（四）所有者														

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				21,378,307.88	71,111,968.25		484,683,789.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										74,074,773.96		74,074,773.96
（一）综合收益总额										74,074,773.96		74,074,773.96
（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												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				192,193,512.87				21,378,307.88	145,186,742.21		558,758,562.96

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				192,193,512.87			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“－”号填列)								-17,453,597.00		-56,325,177.22		-73,778,774.22
(一)综合收益总额										-53,085,177.22		-53,085,177.22
(二)所有者投												

入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-3,240,000.00			-3,240,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-3,240,000.00			-3,240,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备									-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

								50				
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				192,193,512.87			0.00	21,378,307.88	71,111,968.25		484,683,789.00

三、公司基本情况

1、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营企业60%的股权全部转让给珠海市智明有限公司。股权转让后本公司由中外合资企业改为内资企业，股东为珠海市智明有限公司（占60%）、珠海市香洲富禾贸易有限公司（占40%）。

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

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

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

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

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

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

万股，占本公司总股本的13%。

2016年9月1日，本公司原控股股东刘秋华与深圳市大晟资产管理有限公司签署了《股份转让协议》。双方约定，刘秋华以协议方式一次性转让其持有的本公司无限售条件流通股股份给深圳市大晟资产管理有限公司。2016年9月13日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》。本次股权过户登记手续完成后，深圳市大晟资产管理有限公司持有本公司股份2,600万股，占本公司总股本的13%。

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

截止2019年6月30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8月24日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共9户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
珠海乐通新材料科技有限公司	全资子公司	1	100	100
上海乐通包装材料有限公司	全资子公司	1	100	100
潮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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了具体会计政策。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期自1月1日至6月30日止。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项

投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

4.为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2.合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融工具分类和计量

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

(2)金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

2) 其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与

按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4)减记金融资产

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

(7)金融资产及金融负债的抵销

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

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

10、应收账款

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五.9金融工具。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	计提方法
账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本公司参照历史信用损失经验确认的预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率（%）	
	应收账款	其他应收款
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5年以上	100	100

11、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。

12、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

13、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 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公

允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4.长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

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

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 折旧方法

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

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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

16、在建工程

1、在建工程初始计量

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。

17、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

20、长期待摊费用

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。

21、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。

22、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 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。

24、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

26、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。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于 2017 年印发了《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号--套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以下称新金融准则)，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>1、在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为"以摊余成本计量的金融</p>	<p>2019 年 4 月 25 日第四届董事会第十六次会议决议通过</p>	

<p>资产”、“以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产”三大类别。</p> <p>2、新金融准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型， 依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。</p>		
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以 后期间的财务报表。</p> <p>1、资产负债表：（1）将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应 收票据”和“应收账款”两个项目；（2）将原“应付票据及应付 账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；（3）新增“应收款项融资”项目。</p> <p>2、利润表：（1）新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目；（2）新增“信用减值损失”项目；（3）将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；（4） 将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“—”列示）”。</p> <p>3、其他：（1）现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际 收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列；（2）所有者权益变动表明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，反映企业发行在外的除普通股以外分类为权益工具的金融工具持有者投入资本的金额。</p>	<p>2019 年 8 月 22 日第五届董 事会第二次会议决议通过</p>	<p>1、“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应 收账款”两个项目，报告期末金额分别为 3,324,175.02 元 和 164,887,627.7 元；期初金额分别为：28,222,939.57 元和 145,368,158.8 元；</p> <p>2、“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目，报告期末金额分别为 0 元和 97,775,241.61 元；期初金额重述金额分别为：0 元和 110,535,675.48 元。</p>

上述会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2018年末资产总额、负债总额和净资产以及2018年度 净利润未产生影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	18,100,959.74	18,100,959.74	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	28,222,939.57	28,222,939.57	
应收账款	145,368,158.80	145,368,158.80	
应收款项融资			
预付款项	725,566.37	725,566.37	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,511,860.39	1,511,860.39	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	48,579,520.95	48,579,520.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,665,080.24	1,665,080.24	
流动资产合计	244,174,086.06	244,174,086.06	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,138,890.53	17,138,890.53	
固定资产	407,840,281.42	407,840,281.42	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,812,363.44	20,812,363.44	
开发支出			
商誉	245,855,370.77	245,855,370.77	
长期待摊费用			
递延所得税资产	21,047,086.36	21,047,086.36	
其他非流动资产	1,018,209.08	1,018,209.08	
非流动资产合计	713,712,201.60	713,712,201.60	
资产总计	957,886,287.66	957,886,287.66	
流动负债：			
短期借款	237,000,000.00	237,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	110,535,675.48	110,535,675.48	
预收款项	1,659,992.77	1,659,992.77	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,963,355.78	9,963,355.78	

应交税费	7,751,502.93	7,751,502.93	
其他应付款	150,497,046.96	150,497,046.96	
其中：应付利息	23,376,755.34	23,376,755.34	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	7,208,125.00	7,208,125.00	
其他流动负债			
流动负债合计	524,615,698.92	524,615,698.92	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	500,000.00	500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	500,000.00	500,000.00	
负债合计	525,115,698.92	525,115,698.92	
所有者权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	103,751,499.72	103,751,499.72	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	7,687,069.17	7,687,069.17	
盈余公积	21,587,082.70	21,587,082.70	
一般风险准备			
未分配利润	99,744,937.15	99,744,937.15	
归属于母公司所有者权益合计	432,770,588.74	432,770,588.74	
少数股东权益			
所有者权益合计	432,770,588.74	432,770,588.74	
负债和所有者权益总计	957,886,287.66	957,886,287.66	

调整情况说明

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	158,210.49	158,210.49	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,644,359.33	5,644,359.33	
应收款项融资			
预付款项	21,682.27	21,682.27	
其他应收款	106,118,055.64	106,118,055.64	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,302,185.35	1,302,185.35	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	127,166.60	127,166.60	

流动资产合计	113,371,659.68	113,371,659.68	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	745,449,376.31	745,449,376.31	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	778,915.05	778,915.05	
固定资产	8,518,206.42	8,518,206.42	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,350,822.28	2,350,822.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	757,097,320.06	757,097,320.06	
资产总计	870,468,979.74	870,468,979.74	
流动负债：			
短期借款	140,000,000.00	140,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,043,393.99	1,043,393.99	
预收款项	48,444.78	48,444.78	
合同负债			

应付职工薪酬	1,047,746.64	1,047,746.64	
应交税费	292,891.03	292,891.03	
其他应付款	243,352,714.30	243,352,714.30	
其中：应付利息	23,209,436.30	23,209,436.30	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	385,785,190.74	385,785,190.74	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	385,785,190.74	385,785,190.74	
所有者权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	192,193,512.87	192,193,512.87	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,378,307.88	21,378,307.88	

未分配利润	71,111,968.25	71,111,968.25	
所有者权益合计	484,683,789.00	484,683,789.00	
负债和所有者权益总计	870,468,979.74	870,468,979.74	

调整情况说明

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

28、其他

无

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%、10%、简易计税 5%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
珠海乐通新材料科技有限公司	15%
上海乐通包装材料有限公司	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2019半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2018-2020年减按15%的税率征收企业所得税。

3) 根据《关于实施小型微利普惠性税收减免政策的通知》（财税（2019）13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额低于100万（含100万）的小型微利企业，其所得减按25%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2019半年度按10%的税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,239.98	24,001.73
银行存款	24,594,456.37	18,076,958.01
合计	24,651,696.35	18,100,959.74

其他说明

截至2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,797,927.90	27,415,227.57
商业承兑票据	526,247.12	807,712.00
合计	3,324,175.02	28,222,939.57

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	67,081,443.69	
合计	67,081,443.69	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,688,393.51	12.63%	25,688,393.51	100.00%		27,396,898.80	14.85%	27,396,898.80	100.00%	
其中：										
单项金额虽重大并单独计提坏账准备的应收账款	25,688,393.51	12.63%	25,688,393.51	100.00%		25,688,393.51	13.92%	25,688,393.51	100.00%	
单项金额虽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%	
按组合计提坏账准备的应收账款	177,726,074.21	87.37%	12,838,446.51	7.22%	164,887,627.70	157,089,947.52	85.15%	11,721,788.72	7.46%	145,368,158.80
其中：										

按信用风特征组合 计提坏账准备的应 收账款	177,726, 074.21	87.37%	12,838,4 46.51	7.22%	164,887,6 27.70	157,089,9 47.52	85.15%	11,721,78 8.72	7.46%	145,368,15 8.80
合计	203,414, 467.72	100.00%	38,526,8 40.02	18.94%	164,887,6 27.70	184,486,8 46.32	100.00%	39,118,68 7.52	21.20%	145,368,15 8.80

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏申乾食品包装有限 公司	12,128,842.93	12,128,842.93	100.00%	预计无法收回
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
合计	25,688,393.51	25,688,393.51	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	166,360,410.89	8,318,020.54	5.00%
1 至 2 年	6,433,160.37	643,316.04	10.00%
2 至 3 年	423,019.91	126,905.97	30.00%
3 年以上	4,509,483.04	3,750,203.96	
3 至 4 年	721,296.38	360,648.19	50.00%
4 至 5 年	797,261.78	398,630.89	50.00%
5 年以上	2,990,924.88	2,990,924.88	100.00%
合计	177,726,074.21	12,838,446.51	--

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	166,360,410.89
1 年以内 (含 1 年)	166,360,410.89
1 至 2 年	6,433,160.37
2 至 3 年	423,019.91
3 年以上	4,509,483.04

3 至 4 年	721,296.38
4 至 5 年	797,261.78
5 年以上	2,990,924.88
合计	177,726,074.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	39,118,687.52	1,182,782.81		1,774,630.31	38,526,840.02
合计	39,118,687.52	1,182,782.81		1,774,630.31	38,526,840.02

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	1,774,630.31
合计	1,774,630.31

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南远征印务有限公司	货款	437,863.81	无法收回	诉讼结案	否
昆明信瑞包装有限公司	货款	425,409.00	无法收回	诉讼结案	否
任丘市恒源印务有限公司	货款	199,426.00	无法收回	诉讼结案	否
菏泽成明医药包装有限公司	货款	164,318.46	无法收回	诉讼结案	否
美豪五金有限公司	货款	135,702.00	无法收回	诉讼结案	否
泉州辉龙彩印有限公司	货款	108,972.80	无法收回	诉讼结案	否
合计	--	1,471,692.07	--	--	--

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

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提的坏账准备
第一名	13,559,550.58	6.67%	13,559,550.58
第二名	12,128,842.93	5.96%	12,128,842.93
第三名	10,138,576.94	4.98%	506,928.85
第四名	10,062,304.93	4.95%	503,115.25
第五名	9,683,462.11	4.76%	443,512.65
合计	55,572,737.49	27.32%	27,141,950.26

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

4、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,014,300.88	80.75%	724,926.37	99.91%
1 至 2 年	479,659.77	19.23%		
3 年以上	640.00	0.02%	640.00	0.09%
合计	2,494,600.65	--	725,566.37	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	比例	账龄	未结算原因
第一名	730,000.00	29.26%	1年以内	预付货款
第二名	250,000.00	10.02%	1-2年	预付服务费
第三名	248,050.00	9.94%	1年以内	预付租金
第四名	120,000.00	4.81%	1年以内	预付服务费
第五名	112,750.00	4.52%	1年以内	预付款未到货
合计	1,480,800.00	58.56%		

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,140,092.81	1,511,860.39
合计	2,140,092.81	1,511,860.39

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	540,647.27	723,964.80

保证金	516,419.91	139,964.96
往来款	99,388.88	321,082.53
其他	1,449,430.12	1,002,357.05
合计	2,605,886.18	2,187,369.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		675,508.95		675,508.95
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提		-131,751.44		-131,751.44
本期核销		77,964.14		77,964.14
2019 年 6 月 30 日余额		465,793.37		465,793.37

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,961,312.40
1 年以以内 (含 1 年)	1,961,312.40
1 至 2 年	263,000.00
2 至 3 年	31,268.05
3 年以上	350,305.73
3 至 4 年	30,296.78
4 至 5 年	6,220.00
5 年以上	313,788.95
合计	2,605,886.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	675,508.95	-131,751.44	77,964.14	465,793.37
合计	675,508.95	-131,751.44	77,964.14	465,793.37

本期计提坏账准备情况：

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	77,964.14
合计	77,964.14

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	租金	727,066.10	1 年以内	33.97%	36,353.31
第二名	往来款	357,019.91	1 年以内	16.68%	17,851.00
第三名	保证金	200,000.00	5 年以上	9.35%	200,000.00
第四名	保证金	100,000.00	1-2 年	4.67%	10,000.00
第五名	保证金	100,000.00	1-2 年	4.67%	10,000.00
合计	--	1,484,086.01	--	69.35%	274,204.31

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

7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,709,869.21	499,395.12	27,210,474.09	29,892,157.65	499,395.12	29,392,762.53
库存商品	14,739,606.95	1,132,684.16	13,606,922.79	18,857,761.20	1,132,684.16	17,725,077.04
发出商品	1,484,435.92	153,447.37	1,330,988.55	594,551.73	153,447.37	441,104.36
自制半成品	2,130,165.94		2,130,165.94	1,020,577.02		1,020,577.02
合计	46,064,078.02	1,785,526.65	44,278,551.37	50,365,047.60	1,785,526.65	48,579,520.95

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	499,395.12					499,395.12
库存商品	1,132,684.16					1,132,684.16
发出商品	153,447.37					153,447.37
合计	1,785,526.65					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

其他说明：

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	168,695.02	615,436.89
多缴待抵减所得税	829,017.69	894,613.23
预缴关税		155,030.12
合计	997,712.71	1,665,080.24

其他说明：

9、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	30,392,626.65	92,588.14		30,485,214.79
1.期初余额	30,392,626.65	92,588.14		30,485,214.79
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,392,626.65	92,588.14		30,485,214.79
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	13,321,658.21	24,666.05		13,346,324.26
2.本期增加金额	631,717.49	942.84		632,660.33
(1) 计提或摊销	631,717.49	942.84		632,660.33
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,953,375.70	25,608.89		13,978,984.59
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	16,439,250.95	66,979.25		16,506,230.20
2.期初账面价值	17,070,968.44	67,922.09		17,138,890.53

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	394,872,677.24	407,840,281.42
合计	394,872,677.24	407,840,281.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	406,283,352.16	159,372,912.15	11,046,741.03	19,460,010.83	596,163,016.17
2.本期增加金额	377,404.98	596,885.81		153,230.36	1,127,521.15
(1) 购置	377,404.98	596,885.81		3,348,273.02	1,127,521.15
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		55,378.24		376,816.68	432,194.92
(1) 处置或报废		55,378.24		376,816.68	432,194.92
4.期末余额	406,660,757.14	159,914,419.72	11,046,741.03	19,236,424.51	596,858,342.40
二、累计折旧	27,747,128.43	25,757,512.66	1,829,207.06	6,441,992.03	61,775,840.18
1.期初余额	79,944,327.65	87,456,569.87	6,359,066.41	13,766,142.54	187,526,106.47

2.本期增加金额	6,031,798.95	6,218,990.97	506,009.03	1,246,230.10	14,003,029.05
(1) 计提	6,021,256.17	6,218,990.97	506,009.03	1,246,230.10	13,992,486.27
3.本期减少金额		17,372.28		322,726.36	340,098.64
(1) 处置或报废		17,372.28		322,726.36	340,098.64
4.期末余额	85,976,126.60	93,658,188.56	6,865,075.44	14,689,646.28	201,189,036.88
三、减值准备					
1.期初余额		772,403.04	24,225.24		796,628.28
2.本期增加金额					
(1) 计提					
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	320,684,630.54	65,483,828.12	4,157,440.35	4,546,778.23	394,872,677.24
2.期初账面价值	326,339,024.51	71,143,939.24	4,663,449.38	5,693,868.29	407,840,281.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 固定资产清理

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	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	4,207,251.28			1,760,451.70	5,967,702.98
2.本期增加金额	243,105.72			140,131.98	383,237.70
(1) 计提	42,498.24			140,131.98	182,630.22
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,450,357.00			1,900,583.68	6,350,940.68
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	19,338,176.22			1,090,949.52	20,429,125.74
2.期初账面价值	19,581,281.94			1,231,081.50	20,812,363.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

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	26,970,330.01	3,321,940.54	26,714,191.07	4,572,968.71
内部交易未实现利润			908,180.28	227,045.07
可抵扣亏损	79,716,603.05	17,197,082.24	83,321,591.56	16,247,072.58
合计	106,686,933.06	20,519,022.78	110,943,962.91	21,047,086.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	78,895,774.34	68,192,945.40
资产减值准备	14,604,458.31	15,662,160.33
计提未支付费用	29,298,510.61	22,620,460.13
合计	122,798,743.26	106,475,565.86

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	1,084.26	1,084.26	
2020	35,779.77	35,779.77	
2021	21,898,446.60	21,898,446.60	
2022	16,128,658.65	16,128,658.65	
2023	30,128,976.12	30,128,976.12	
2024	10,702,828.94		
合计	78,895,774.34	68,192,945.40	--

其他说明：

14、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

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

其他说明：

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
抵押及保证借款	247,000,000.00	237,000,000.00
合计	247,000,000.00	237,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	82,867,236.54	102,252,497.71
应付劳务款	14,908,005.07	8,283,177.77
合计	97,775,241.61	110,535,675.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
布勒（无锡）商业有限公司	1,670,521.40	质保金
合计	1,670,521.40	--

其他说明：

17、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,029,497.32	1,535,927.77
预收租金		124,065.00
合计	3,029,497.32	1,659,992.77

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

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	6,899,503.50	19,080,702.39	21,745,910.34	4,234,295.55
二、离职后福利-设定提存计划	54,405.86	1,064,336.66	1,118,742.52	
三、辞退福利	3,009,446.42	499,156.58	3,508,603.00	
合计	9,963,355.78	20,644,195.63	26,373,255.86	4,234,295.55

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,767,488.76	15,717,697.36	18,363,526.12	4,121,660.00
2、职工福利费		2,102,902.46	2,064,398.46	38,504.00
3、社会保险费	30,837.75	490,165.01	521,002.76	
其中：医疗保险费	27,533.70	465,295.35	492,829.05	
工伤保险费	1,101.34	16,880.54	17,981.88	
生育保险费	2,202.71	53,007.96	55,210.67	
4、住房公积金		529,420.00	529,420.00	
5、工会经费和职工教育经费	101,176.99	240,517.56	267,563.00	74,131.55
合计	6,899,503.50	19,080,702.39	21,745,910.34	4,234,295.55

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	52,207.63	1,026,462.53	1,078,670.16	
2、失业保险费	2,198.23	37,874.13	40,072.36	
合计	54,405.86	1,064,336.66	1,118,742.52	

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	2,789,232.17	3,208,773.08
消费税	15,174.22	43,472.36
企业所得税	739,756.41	1,387,747.09
个人所得税	84,327.75	172,880.58
城市维护建设税	60,425.38	165,652.55
教育费附加	53,863.90	128,066.07
房产税	1,559,112.26	1,574,499.65
土地使用税	448,644.38	517,910.79
印花税	17,060.40	60,189.30
环境保护税	164.97	3,288.34
文化事业建设税		489,023.12
合计	5,767,761.84	7,751,502.93

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	29,668,043.11	23,376,755.34
其他应付款	129,122,377.40	127,120,291.62
合计	158,790,420.51	150,497,046.96

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		9,510.71
短期借款应付利息	369,532.50	379,537.50
股权收购余款利息	29,120,160.61	22,809,357.13
股东借款利息	178,350.00	178,350.00
合计	29,668,043.11	23,376,755.34

重要的已逾期未支付的利息情况：

(2) 应付股利

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,353,851.03	1,296,730.93
预提费用	2,170,286.17	4,116,181.33
工程款、设备款	3,010,922.95	1,052,475.90
应付股权收购款	115,770,000.00	115,770,000.00
其他	6,817,317.25	4,884,903.46
合计	129,122,377.40	127,120,291.62

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
崔佳	81,039,000.00	应付未付投资款
肖诗强	34,731,000.00	应付未付投资款
上海要达管业有限公司	248,130.00	房租押金
秦龙（珠海）机械制造有限公司	223,774.00	房租押金
珠海奕鼎新材料有限公司	220,000.00	房租押金
合计	116,461,904.00	--

其他说明

公司于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，审议通过了《关于签订〈债权转让协议〉暨关联交易的议案》，同意樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）将其在《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书补充协议之二》项下的全部债权的70%转让给崔佳，30%转让给肖诗强；及樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）其在《关于北京轩翔思悦传媒广告有限公司资产重组的投资协议书补充协议之二》项下的全部债权的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。

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

合计		7,208,125.00
----	--	--------------

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
一年内到期的长期借款		-7,208,125.00
合计		0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

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	500,000.00		250,000.00	250,000.00	
合计	500,000.00		250,000.00	250,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
湖州市财政 局财政性技 术改造专项 资金	500,000.00			250,000.00			250,000.00	与资产相关
合计	500,000.00			250,000.00			250,000.00	

其他说明：

24、股本

单位：元

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

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：

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	7,687,069.17	3,019,480.58	3,079,820.93	7,626,728.82
合计	7,687,069.17	3,019,480.58	3,079,820.93	7,626,728.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	99,744,937.15	136,730,912.25
调整后期初未分配利润	99,744,937.15	136,730,912.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,600,581.86	-33,745,975.10
应付普通股股利		3,240,000.00
期末未分配利润	91,144,355.27	99,744,937.15

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	219,323,134.25	170,168,040.85	239,909,962.03	185,971,093.06
其他业务	3,098,857.50	888,332.81	3,375,023.97	1,789,726.37
合计	222,421,991.75	171,056,373.66	243,284,986.00	187,760,819.43

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

主营业务（分行业）				
项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
油墨产品销售	182,802,448.93	145,860,179.30	180,017,170.21	147,367,515.82
互联网广告投放	36,520,685.32	24,307,861.55	59,892,791.82	38,603,577.24
合计	219,323,134.25	170,168,040.85	239,909,962.03	185,971,093.06

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	49,593.56	66,846.40
城市维护建设税	370,801.36	324,901.06
教育费附加	184,154.18	156,849.50
房产税	1,709,377.29	1,501,891.09
土地使用税	458,349.38	474,860.79
车船使用税	6,266.96	5,786.96
印花税	101,332.50	135,256.49
文化事业建设税		255,154.36
地方教育附加	122,531.10	104,566.28
环保税	3,412.59	1,988.82
合计	3,005,818.92	3,028,101.75

其他说明：

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,834,460.37	5,233,858.06
工资及福利费	3,890,664.15	2,879,071.78
差旅费	567,321.61	894,506.62
业务招待费	257,230.30	443,347.17
公司经费	381,631.56	745,708.86
租赁费	328,729.43	447,218.60
折旧费	432,633.46	447,886.16
修理费	12,946.01	367,337.69
其他	204,889.74	463,133.73
广告费		400,050.91
合计	11,910,506.63	12,322,119.58

其他说明：

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	2,240,794.63	2,062,384.34
工资及福利费	8,529,630.92	7,037,490.89
折旧及摊销费	5,903,628.94	6,492,086.68
修理费	847,003.63	161,275.20
业务招待费	833,060.66	803,259.52
社会统筹保险	636,039.95	986,073.52
电话费	133,737.30	263,902.68
差旅费	712,720.44	951,314.69
办公费	472,208.83	416,333.21
董事会费	165,053.88	165,944.26
咨询费	1,974,044.42	653,235.10
水电费	709,629.89	601,268.61
住房公积金	322,394.33	431,343.00
合计	23,479,947.82	21,025,911.70

其他说明：

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	5,688,427.86	9,140,223.89
合计	5,688,427.86	9,140,223.89

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	13,421,681.28	10,500,917.47
利息收入	-52,058.90	-87,635.16
手续费	34,513.79	37,286.51
汇兑损益	24,150.11	38,473.24
现金折让		19,284.20
合计	13,428,286.28	10,508,308.26

其他说明：

35、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
政府补助	594,810.64	1,552,420.00
合计	594,810.64	1,552,420.00

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
高新人力资源与社会保障局就业社会保险补贴	1,918.00	---	与收益相关
珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局补贴	12,747.00	---	与收益相关
社保补贴款	18,243.00	22665.00	与收益相关
珠海市富山工业园管理委员会高企和高培的补助资金补贴款	50,000.00	---	与收益相关
潮州市就业管理服务局社保费返还	261,902.64	---	与收益相关
潮州市财政局财政性技术改造专项资金	250,000.00	250,000.00	与资产相关
企业研发补助	---	532,800.00	与收益相关
就业困难人员社会保险补贴款	---	5,574.00	与收益相关
灾后扶持资金	---	550,000.00	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
EPT 外贸发展专项资金	---	171,922.00	与收益相关
应届高校毕业生社保补贴款	---	9,939.00	与收益相关
合计	594,810.64	1,552,420.00	

36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	131,751.44	
应收账款减值损失	-1,182,782.81	
合计	-1,051,031.37	

其他说明：

37、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,581,700.42

二、存货跌价损失		1,523,392.58
合计		-1,058,307.84

其他说明：

38、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
固定资产处置收益及损失	-48,072.16	-261,847.76
合计	-48,072.16	-261,847.76

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款所得		1,000.00	
无需支付的款项及其他	112,171.81	340,474.59	112,171.81
合计	112,171.81	341,474.59	112,171.81

计入当期损益的政府补助：

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	29,000.00	35,000.00	29,000.00
资产毁损及报废损失	4,025.96	905,327.85	4,025.96
罚款支出		12,932.95	
其他	136,030.28	71.32	136,030.28
合计	169,056.24	953,332.12	169,056.24

其他说明：

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,363,971.56	969,653.70
递延所得税费用	528,063.58	-5,465,143.59
合计	1,892,035.14	-4,495,489.89

(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	-6,708,546.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,677,136.69
子公司适用不同税率的影响	353,928.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,531.35
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	3,074,712.38
所得税费用	1,892,035.14

其他说明

42、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	52,058.90	87,617.27
政府补贴	342,836.64	1,302,420.00
租金收入	1,866,570.86	3,028,969.20
往来款及其他	3,173,317.63	7,569,733.64
合计	5,434,784.03	11,988,740.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	616,708.67	794,598.02
差旅费	912,524.15	1,324,194.10

运输费	4,136,665.07	7,706,690.84
公司经费	5,698,716.85	2,827,453.36
修理费	680,430.50	335,492.00
技术开发费	108,844.76	795,384.58
咨询费	1,817,697.68	849,225.75
广告宣传费		116,578.09
信息披露费	75,471.70	103,773.58
其他	8,326,520.67	3,332,654.71
合计	22,373,580.05	18,186,045.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
控股股东借款		32,000,000.00
合计		32,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还控股股东借款		32,000,000.00
信用证保证金		50,000.00
转贷资金手续费	126,000.00	
合计	126,000.00	32,050,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、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	-8,600,581.88	3,615,398.15
加：资产减值准备	1,051,031.37	1,058,307.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,635,689.38	18,128,670.38
无形资产摊销	383,237.70	392,617.54
长期待摊费用摊销		182,769.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-48,072.26	-261,847.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		905,327.85
财务费用（收益以“-”号填列）	13,421,681.28	10,508,308.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	528,063.58	-6,325,141.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,300,969.58	15,535,086.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,783,592.03	-61,440.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,810,357.09	-10,490,375.47
其他	-5,726,233.39	-516,163.21
经营活动产生的现金流量净额	12,919,020.30	32,671,517.57
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	24,651,696.35	22,065,281.77
减：现金的期初余额	18,100,959.74	52,107,887.03
现金及现金等价物净增加额	6,550,736.61	-30,042,605.26

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,651,696.35	18,100,959.74
其中：库存现金	57,239.98	24,001.73
可随时用于支付的银行存款	24,594,456.37	18,076,958.01
三、期末现金及现金等价物余额	24,651,696.35	18,100,959.74

其他说明：

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

45、所有权或使用权受到限制的资产

46、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	30,203.25	6.8716	207,544.65
欧元	6.38	7.8099	49.83
港币			0.00
应收账款	--	--	
其中：美元	16,109.94	6.8716	110,701.06
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他

报告期内，合并范围未发生变化。

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
喀什日盛文化传媒有限公司	喀什地区	喀什地区	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
珠海市乐通实业有限公司	珠海市	珠海市	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、其他

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。

（一）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2019年6月30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27.32%（2018年：27.72%）。

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。

（二）流动性风险

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

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

截止2019年6月30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	24,652,696.35	24,652,696.35	24,652,696.35	—	—
应收款项	164,887,627.70	177,726,074.21	166,360,410.89	6,433,160.37	4,932,502.95
金融资产小计	189,540,324.05	202,378,770.56	191,013,107.24	6,433,160.37	4,932,502.95
短期借款	247,000,000.00	247,000,000.00	247,000,000.00	—	—
应付款项	164,887,627.70	164,887,627.70	164,887,627.70	—	—
金融负债小计	411,887,627.70	411,887,627.70	411,887,627.70	—	—

续：

项目	期初余额【2018年12月31日】				
	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	—	—

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和港币）依然存在汇率风险。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2019年6月30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45。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）敏感性分析：

截止2019年6月30日，本公司无以浮动利率计算的长期借款。

十一、公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

截止2019年6月30日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

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

2、其他

截止2019年6月30日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

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	1,000,000,000	26.00%	26.00%

本企业的母公司情况的说明

深圳市大晟资产管理有限公司持有本公司股份51,999,959股，占本公司总股本的26%，为本公司控股股东。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：

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）在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周宇斌	董事长、总裁
郭蒙	董事会秘书
张志源	副总裁
肖诗强	副总裁
胡婷	财务总监
刘明	原任总裁
张勇	原任副总裁
黄秋英	原任财务总监
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

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	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
珠海乐通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 08 日	2020 年 01 月 08 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 09 日	2020 年 01 月 09 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 10 日	2020 年 01 月 10 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	12,000,000.00	2019 年 04 月 24 日	2020 年 04 月 24 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	10,000,000.00	2019 年 04 月 24 日	2020 年 04 月 24 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	7,000,000.00	2019 年 05 月 09 日	2020 年 05 月 09 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司	20,000,000.00	2019 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 15 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、湖州乐通新材料科技有限公司、深圳市大晟资产管理有限公司、周镇科	10,000,000.00	2018 年 08 月 01 日	2019 年 08 月 01 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司、湖州乐通新材料科技有限公司、深圳市大晟资产管理有限公司、周镇科	10,000,000.00	2018 年 08 月 06 日	2019 年 08 月 06 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司、湖州乐通新材料科技有限公司、深圳市大晟资产管理有限公司、周镇科	10,000,000.00	2018 年 08 月 08 日	2019 年 08 月 08 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司、湖州乐通新材料科技有限公司、深圳市大晟资产管理有限公司、周镇科	5,000,000.00	2018 年 08 月 10 日	2019 年 08 月 10 日	否
珠海乐通新材料科技有限公司、湖州乐通新材料科技有限公司、深圳市大晟资产管理有限公司、周镇科	10,000,000.00	2019 年 03 月 14 日	2019 年 09 月 29 日	否

珠海乐通新材料科技有限公司、 湖州乐通新材料科技有限公司、 深圳市大晟资产管理有限公司、 周镇科	8,000,000.00	2019年03月14日	2019年09月29日	否
珠海乐通新材料科技有限公司、 湖州乐通新材料科技有限公司、 深圳市大晟资产管理有限公司、 周镇科	12,000,000.00	2019年03月14日	2019年09月29日	否
珠海乐通新材料科技有限公司、 湖州乐通新材料科技有限公司、 深圳市大晟资产管理有限公司、 周镇科	10,000,000.00	2019年03月14日	2019年09月29日	否
珠海乐通新材料科技有限公司、 湖州乐通新材料科技有限公司、 深圳市大晟资产管理有限公司、 周镇科	15,000,000.00	2019年04月24日	2020年04月24日	否
珠海乐通新材料科技有限公司、 湖州乐通新材料科技有限公司、 深圳市大晟资产管理有限公司、 周镇科	10,000,000.00	2019年04月24日	2020年04月24日	否
珠海乐通新材料科技有限公司、 湖州乐通新材料科技有限公司、 深圳市大晟资产管理有限公司、 周镇科	10,000,000.00	2019年05月09日	2019年05月09日	否
珠海乐通新材料科技有限公司、 湖州乐通新材料科技有限公司、 深圳市大晟资产管理有限公司、 周镇科	10,000,000.00	2019年05月09日	2019年05月09日	否
珠海乐通新材料科技有限公司、 湖州乐通新材料科技有限公司、 深圳市大晟资产管理有限公司、 周镇科	10,000,000.00	2019年05月09日	2019年05月09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的借款余额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保证担保；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4,000万元，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。

子公司珠海乐通新材料科技有限公司向珠海市农村商业银行股份有限公司高新支行的抵押借款余额11,700万元，同时由本公司、控股股东深圳市大晟资产管理有限公司、实际控制人周镇科、子公司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

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

(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	1,286,704.97	1,179,968.48

(5) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	樟树市云昊投资管理中心（有限合伙）		4,524,092.06
应付利息	樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）		18,096,368.07
应付利息	肖诗强	5,786,252.72	
应付利息	崔佳	23,145,010.89	
应付利息	深圳市大晟资产管理有限公司	188,897.00	188,897.00
应付利息	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
其他应付款	樟树市拓美投资管理中心（有限合伙）		92,616,000.00
其他应付款	肖诗强	34,731,000.00	
其他应付款	崔佳	81,039,000.00	

6、关联方承诺

7、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

经营租赁出租租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	16,439,250.95	17,070,968.44
土地使用权	66,979.25	67,922.09
合计	16,506,230.20	17,138,890.53

(1) 经营租赁出租

本公司用于经营出租的资产本期取得租金收入2,817,151.61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，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1,417,428.60元。

2、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4,000万元。上述抵押的投资性房地产账面原值3,324,296.51

元、净值704,118.39元，抵押固定资产中房屋建筑物账面原值10,256,258.41元、净值2,634,799.13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17,677,982.91元、净值10,237,536.69元，抵押固定资产中房屋建筑物账面原值97,724,141.56元、净值76,615,641.02元，抵押无形资产中土地使用权账面原值1,659,576.22元、净值1,169,741.18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，抵押的无形资产账面原值19,979,892.00元、净值17,014,136.66元、抵押的固定资产账面原值217,509,524.79元、净值189,762,396.36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11,700万元。

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2019年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件执行情况
珠海乐通新材料科技有限公司	珠海新丽墙纸有限公司	被告拖欠原告货款	珠海市斗门区人民法院	120,219.92	未判决
郑州乐通新材料科技有限公司	沧州冀粤恒辉塑业有限公司	被告拖欠原告货款	珠海市香洲区人民法院	67,813.00	未判决
合计				188,032.92	

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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PCPL100%的股权并对PCPL增资。截至财务报告批准报出日止，PCPL股权已交割但未进行增资，前次交易尚未最终完成。因此本次交易尚未完成。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

- (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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	油墨事业分部	互联网营销广告分部	其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	183,084,154.82	36,520,685.32	2,817,151.61		222,421,991.75
其中：对外交易收入	183,084,154.82	36,520,685.32	2,817,151.61		222,421,991.75

分部间交易收入					
二. 营业费用	186,937,280.46	30,727,691.86	11,465,566.18		229,130,538.49
其中:对联营和合营企业的投资收益					
资产减值损失	741,298.39	291,809.80	17,923.18		1,051,031.37
折旧费和摊销费	14,631,137.72	4,551.66	383,237.70		15,018,927.08
三. 利润总额(亏损)	-3,853,125.63	5,792,993.46	-8,648,414.57		-6,708,546.74
四. 所得税费用	136,955.35	1,175,462.39	579,617.40		1,892,035.14
五. 净利润(亏损)	-3,990,080.98	4,617,531.07	-9,228,031.96		-8,600,581.88
六. 资产总额	144,898,269.90	139,157,552.33	775,019,675.56	-118,118,634.45	940,956,863.34
七. 负债总额	139,200,286.39	15,574,093.65	364,089,592.30	-2,016,755.51	516,847,216.83
八. 其他重要的非现金项目					
1. 资本性支出	3,004,199.35	21,051.73			3,025,251.08

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

(4) 其他说明

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外, 截止2019年6月30日, 本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

3、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,128,842.93	69.04%	12,128,842.93	100.00%	0.00	12,128,842.93	59.87%	12,128,842.93	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,438,039.61	30.96%	2,227,764.91	40.97%	3,210,274.70	8,130,356.98	40.13%	2,485,997.65	30.58%	5,644,359.33
其中：										
合计	17,566,882.54	100.00%	14,356,607.84		3,210,274.70	20,259,199.91		14,614,840.58	72.14%	5,644,359.33

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	3,093,853.64	154,692.68	5.00%
1 至 2 年	257,653.98	25,765.40	10.00%
2 至 3 年	13,964.51	4,189.35	30.00%
3 年以上	2,072,567.48	2,043,117.48	
3 至 4 年	52,500.00	26,250.00	50.00%
4 至 5 年	6,400.00	3,200.00	50.00%
5 年以上	2,013,667.48	2,013,667.48	100.00%
合计	5,438,039.61	2,227,764.91	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,093,853.64
1 年以内（含 1 年）	3,093,853.64
1 至 2 年	257,653.98
2 至 3 年	13,964.51
3 年以上	2,072,567.48

3 至 4 年	52,500.00
4 至 5 年	6,400.00
5 年以上	2,013,667.48
合计	5,438,039.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	14,614,840.58		87,905.74	170,327.00	14,356,607.84
合计	14,614,840.58		87,905.74	170,327.00	14,356,607.84

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
美豪五金有限公司	135,702.00
深圳市宝安区高品塑胶制品厂	34,625.00
合计	170,327.00

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
美豪五金有限公司	货款	135,702.00	无法收回	诉讼结案	否
合计	--	135,702.00	--	--	--

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

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提的坏账准备
第一名	12,128,842.93	69.04%	12,128,842.93
第二名	959,854.84	5.46%	47,992.74
第三名	955,430.24	5.44%	47,771.51
第四名	462,619.38	2.63%	23,130.97
第五名	409,212.20	2.33%	20,460.61
合计	14,915,959.59	84.90%	12,268,198.76

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	82,208,846.60	106,118,055.64
合计	82,208,846.60	106,118,055.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	307,000.00	332,310.00
备用金	54,419.91	59,197.99
内部关联往来款	92,904,295.14	119,188,111.31
合计	93,265,715.05	119,579,619.30

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,067,322.11
1 年以内（含 1 年）	40,067,322.11
1 至 2 年	35,592,078.00
2 至 3 年	17,297,922.00
3 年以上	308,392.94
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	1,950.00
5 年以上	301,442.94
合计	93,265,715.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	13,461,563.66		2,404,695.21	11,056,868.45
合计	13,461,563.66		2,404,695.21	11,056,868.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款及其他	88,880,018.52	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	95.30%	10,533,585.33
第二名	关联方往来款及其他	3,662,301.24	1 年以内	3.93%	183,115.06
第三名	保证金	200,000.00	5 年以上	0.21%	200,000.00
第四名	保证金	100,000.00	1-2 年	0.11%	10,000.00
第五名	关联方往来款及其他	100,000.00	1 年以内, 1-2 年	0.11%	9,250.00
合计	--	92,942,319.76	--	99.66%	10,935,950.39

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

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	

上海乐通包装材料有限公司	5,561,733.52					5,561,733.52	
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	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

无

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	3,127,329.90	2,365,553.11	12,980,875.67	-3,660,000.44
其他业务	2,887,065.49	2,415,098.67	923,528.45	496,474.18
合计	6,014,395.39	4,780,651.78	13,904,404.12	-3,163,526.26

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	89,025,994.78	
合计	89,025,994.78	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-48,072.16	
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）	594,810.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,884.43	
减：所得税影响额	129,962.17	
合计	359,891.88	--

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	-2.01%	-0.043	-0.043
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.09%	-0.045	-0.045

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

4、其他

不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

法定代表人：周宇斌
珠海市乐通化工股份有限公司
二〇一九年八月二十二日