



广东天龙科技集团股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-066

2022 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冯毅、主管会计工作负责人陈东阳及会计机构负责人(会计主管人员)廖惠娇声明：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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“互联网营销及数据服务相关业务”的披露要求：

公司运营过程中面临以下风险因素可能对公司未来发展战略和经营目标实现产生重大不利影响，如：客户变动风险、媒体合作风险、数据来源及使用合法合规性风险、数据安全风险、个人隐私保护法规变化的风险等。

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 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	26
第五节 环境和社会责任 .....	28
第六节 重要事项 .....	31
第七节 股份变动及股东情况 .....	39
第八节 优先股相关情况 .....	44
第九节 债券相关情况 .....	45
第十节 财务报告 .....	46
2022年度半年度财务报表附注 .....	65

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签署的半年度报告正本。

二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
天龙集团、公司或本公司	指	广东天龙科技集团股份有限公司
广东天龙	指	广东天龙油墨有限公司，系天龙集团全资子公司
北京天虹	指	北京市天虹油墨有限公司，系天龙集团全资子公司
上海亚联	指	上海亚联油墨化学有限公司，系天龙集团全资子公司
杭州天龙	指	杭州天龙油墨有限公司，系天龙集团全资子公司
青岛天龙	指	青岛天龙油墨有限公司，系天龙集团全资子公司
成都天龙	指	成都天龙油墨有限公司，系天龙集团全资子公司
云南天龙	指	云南天龙林产化工有限公司，即原云南林缘林产化工有限公司，系天龙集团控股子公司
天龙精细化工	指	广东天龙精细化工有限公司，系天龙集团控股子公司
美森源林产	指	云南美森源林产科技有限公司，系天龙集团控股子公司
松源林产	指	广西金秀松源林产有限公司，系天龙集团控股子公司
广州橙果	指	广州橙果广告有限公司，系天龙集团控股子公司
北京智创	指	北京智创无限广告有限公司，系天龙集团全资子公司
优力互动	指	北京优力互动数字技术有限公司，系天龙集团全资子公司
品众创新	指	北京品众创新互动信息技术有限公司，原名北京煜唐联创信息技术有限公司，系天龙集团全资子公司，"品众互动"为品众创新所属的业务主体主要经营品牌
品众互动	指	北京品众互动网络营销技术有限公司，系天龙集团全资子公司品众创新之全资子公司
北京吉狮或吉狮互动	指	北京吉狮互动网络营销技术有限公司，系天龙集团全资子公司品众创新之全资子公司
江苏品致	指	江苏品致互娱网络科技有限公司，系天龙集团全资子公司品众创新之全资子公司
上海奇搜	指	上海奇搜网络科技有限公司，系天龙集团全资子公司品众创新之全资子公司
广东品众	指	广东品众互动网络营销技术有限公司，系天龙集团全资子公司品众创新之全资子公司
三影互动	指	北京三影互动科技有限公司，系天龙集团控股子公司
快道互动	指	北京快道互动网络科技有限公司，系天龙集团控股子公司
海南吉狮	指	海南吉狮互动网络营销技术有限公司，系天龙集团二级全资子公司北京吉狮互动网络营销技术有限公司之全资子公司
海南品众	指	海南品众互动网络营销技术有限公司，系天龙集团二级全资子公司北京品众互动网络营销技术有限公司之全资子公司

上海品众	指	上海品众企业发展有限公司，系天龙集团全资子公司北京品众创新互动信息技术有限公司之全资子公司
海南乾乾	指	海南乾乾网络科技有限公司，系天龙集团全资子公司北京品众创新互动信息技术有限公司之控股子公司
上海品慧	指	上海品慧商务服务有限公司（原名上海梓奇信息科技有限公司），系天龙集团全资子公司北京品众创新互动信息技术有限公司之全资子公司
年年有娱	指	指天津年年有娱信息技术有限公司，系天龙集团全资子公司北京优力互动数字技术有限公司之控股子公司
兔子轻云	指	指兔子轻云（北京）科技有限公司，系天龙集团参股子公司
南京积发	指	指南京积发电子商务有限公司，系天龙集团全资子公司品众创新之参股子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	天龙集团	股票代码	300063
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东天龙科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天龙集团		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG TLOONG TECHNOLOGY GROUP CO.,LTD		
公司的法定代表人	冯毅		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王晶	秦月华
联系地址	广东省肇庆市金渡工业园内	广东省肇庆市金渡工业园内
电话	0758-8507810	0758-8507810
传真	0758-8507823	0758-8507823
电子信箱	tljt@gdtljt.cn	tljt@gdtljt.cn

### 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 2021 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 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 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）	4,877,360,753.47	5,398,089,012.29	-9.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,036,118.12	73,942,580.56	-12.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	43,114,641.29	49,681,865.41	-13.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-126,110,071.23	-193,385,986.87	34.79%
基本每股收益（元/股）	0.0879	0.1009	-12.88%
稀释每股收益（元/股）	0.0861	0.1000	-13.90%
加权平均净资产收益率	4.53%	5.80%	-1.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	3,339,619,038.52	3,424,824,056.60	-2.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,472,738,106.03	1,395,337,164.19	5.55%

#### 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：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）	-79,852.85	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	27,130,848.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-331,026.05	
减：所得税影响额	4,076,663.36	
少数股东权益影响额（税后）	721,829.08	
合计	21,921,476.83	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：



适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司从事的主要业务

##### 1、公司经营范围和主营业务

公司是专注于互联网营销服务和精细化工产品生产和销售的现代企业集团，主营业务包括互联网营销板块、油墨化工板块和林产化工板块。公司互联网营销板块主要从事信息流、搜索引擎、手机厂商等媒体的互联网广告代理业务，为广告主提供互联网广告相关的专业媒介运营服务，包括广告投放策略定制、广告内容创意制作、媒介计划制定、媒介采购、短视频制作、电商直播、流量运营优化、媒介执行、效果评估、数据闭环迭代反馈等，同时也为广大客户提供全方位定制化的移动营销解决方案以及社会化全案营销服务。林产化工板块主要从事松香、松节油以及二氢月桂烯、月桂烯、蒎烯、蒎烯、歧化松香、松油醇等林化深加工产品的生产及销售，产品广泛应用于清洗剂、消毒剂、香精香料、汽车轮胎、医药中间体等精细化工领域。公司在全国设有四大林产化工产品生产基地，产品销往全国并出口欧美、日本、中东、东南亚等。油墨化工板块主要从事环保油墨的生产和销售，产品包括水性油墨色浆、水性油墨成品、水性固体丙烯酸树脂、水性光油、环保型溶剂油墨等，公司油墨产品主要面向包装印刷企业，用于瓦楞纸箱、食品、日用品、医药包装等印刷。公司在肇庆、杭州、成都设有生产基地，产品覆盖全国并销往海外。

报告期内的公司主营业务未发生重大变化。

##### 2、公司主要经营模式

###### ①互联网营销经营模式

公司互联网营销业务主要采购互联网媒体平台如巨量引擎、腾讯、百度、vivo、360、OPPO、快手、阿里等主流媒体的广告资源，包括信息流、搜索引擎广告等竞价资源与部分非竞价资源。公司与媒体签署合作协议，约定媒体资源、合作时间、数据推广方式、数据统计方式、结算方式、返利政策等事项。公司根据上年度业绩完成情况、主要客户合作及需求情况、当年度媒体任务及代理政策等因素进行业绩预估并合理确定目标量级，与媒体平台确定当年任务量，并根据客户的投放需求选择对应媒体执行。

媒体资源采购定价模式分竞价模式与非竞价模式。竞价模式主要是指公司在媒体代理商平台上通过竞价获得不同位置媒体资源，竞价价格通常因广告位置及稀缺程度处于浮动状态；非竞价模式主要是指公司依据与媒体的协商固定价格进行交易。目前公司大多数媒体资源采购采用竞价模式。媒体通常按照一定标准对代理商投放广告的实际消耗金额进行一定程度上现金或非现金形式的返还，公司结合上游媒体的采购政策以及媒体公司为客户提供服务的综合评估，形成对客户的最终返货以及返点政策。

###### ②林产化工经营模式

公司林产化工主要原料分为两类，其中第一类为松脂和松香原料，用于生产松节油、松香深加工产品（歧化松香、松香树脂等）；第二类为松节油，用于进一步深加工生产蒎烯、蒎烯、月桂烯、二氢月桂烯、松油醇等精细化工产品。公司向脂农采购松脂，通过各种工艺生产制造成松香、松节油等，或以松香、松节油为原料再深加工为歧化松香、歧化松香钾皂、蒎烯、月桂烯、二氢月桂烯、蒎烯等产品。

公司林化产品的销售以直销为主、经销为辅。公司凭着严格的出厂标准和稳定的产品质量，获得了下游终端客户的认可，主要采取直销与终端客户进行交易，小规模交易则通过经销商进行销售。公司林化产品销往境内外市场，境外市场主要为欧美、日本、中东、东南亚等。

###### ③油墨化工经营模式

公司向市场采购合成树脂所需的各种化工原料，通过聚合工艺自制各类树脂，再经过配料、研磨、搅拌、调浆等生产环节，将所采购的颜料、溶剂、助剂配制成油墨，向下游印刷企业提供专业油墨产品。

公司水性油墨产品主要面向瓦楞纸箱、礼品纸、餐巾纸、卫生材料等印刷企业，采用直接销售与“驻厂服务”相结合的销售模式。溶剂油墨产品主要面向医药包装、食品包装、卫材包装等印刷企业，采用直销模式，公司提供相关使用手册，同时按需提供上门售后支持服务。报告期内，油墨板块持续推进调墨房 2.0 建设，以自动配色系统驱动调墨管理标准化升级。

公司销售采用事业部统筹规划，各油墨子公司分区管理的模式。公司分别在肇庆、成都、杭州建立了生产基地，通过各生产基地向周边省市进行辐射，形成了全国性的营销网络。

## （二）行业发展概况

### 1、互联网营销市场状况

美国通胀高企、新冠疫情反复的背景下，我国 2022 年经济增速将放缓，但随着大数据、云计算、人工智能、元宇宙等技术的加速创新，数字经济已成为推动中国经济高质量发展的新引擎。基于数字化技术及数据处理和应用能力的数字营销行业既是数字经济的实践者，也是数字经济的先行者。

QuestMobile 数据显示，截止到 2022 年 6 月，中国移动互联网月活用户达到 11.9 亿，用户使用时长持续增长，而 2022 年上半年，互联网广告市场规模为 2903.6 亿，与去年同期基本持平。在 Q2 疫情多地反弹的背景下，广告主投放趋向谨慎。

根据秒针营销科学院发布《2022 中国数字营销趋势报告》显示，互联网端分资源类型的投放中，短视频、社交和电商媒体位列第一阵营，加大短视频、社交和电商投放的广告主比例分别高达 79%、77%、57%。在技术趋势上，疫情加速了企业的数字化转型，催化了对营销技术的需求。在企业数字化管理中，数字技术在用户信息管理与分发、数据监测、CRM 绩效、程序化购买、私域运营与全链路的数据中台搭建上均突显了其重要作用。在目前互联网流量增长放缓的背景下，众多企业均在寻找突破之道，而数字营销技术在提升效率与沉淀数字资产方面发挥了重要的作用，其在广告、社交、内容、电商、用户运营等领域的应用使得各大企业纷纷加大技术研发投入。目前新营销技术在内容标签化、数据中台、智能客服、内容智能分发与推荐、AI 广告创意领域已得到实际应用。

### 2、林产化工市场状况

林产化工是我国十大林业产业之一，产业规模近万亿元，其中，松香、松节油产业链是我国林产化工的重要支柱产业。

松香是国民经济各生产部门一种重要物资，是林产工业的主导产品之一，主要可用于胶粘剂工业、油漆涂料、油墨工业、橡胶工业、电气工业等。松节油是松科松属植物分泌的松脂经过蒸馏得到的挥发油，是由萜烯类化合物组成的液体混合物，主要成分是 $\alpha$ -蒎烯和 $\beta$ -蒎烯。松节油组分分子可以提供 C10 或 C15 分子骨架，并同时提供多元环及桥环、环外或环内双键等，具有活泼的化学反应性能和独特的芳香气味，因此成为重要的天然化工原料，特别是在合成樟脑、冰片等化学中间体和合成香料原料的生产过程中发挥着不可替代的作用。松节油主要运用于医用行业、农用行业、增塑剂行业等。

林产化工行业高度市场化，产业集中度日益提高。在初级产品方面，林产化工企业数量多、规模小，竞争激烈，而在深加工领域，具备核心技术的大规模企业较少。行业整体向着高附加值、产品深加工的方向进行发展。

国家明确林产化工行业向着更加精细化方向发展，促进国内林产化工行业由低科技含量向高科技含量升级，由传统的单纯开发木材向资源综合开发转变，由单一、传统型企业向联动、现代型企业转变。因此，行业内更多细分领域的市场容量将被开拓释放，整体市场将会扩容。

公司所处的松香行业经过长期发展，目前产品种类繁多，已被广泛应用于胶粘剂工业、油墨工业、油漆涂料工业、橡胶工业、造纸工业、医药工业及食品工业等领域。随着我国松香产品下游行业稳定发展，预计未来我国松香产品市场需求将继续保持增长。

### 3、油墨化工市场状况

伴随着全球经济发展及科学技术进步，全球油墨制造业产量不断上升，行业集中度显著提高。根据中国产业信息网的分析，全球前 10 大油墨企业已占全世界 70%以上的市场份额，美国、中国、日本和德国成为世界主要的油墨生产国和消费国。中国油墨约占全球油墨总产量的 17%，是全球第二大油墨生产制造国。近年来，在国家环保政策、淘汰落后

产能等政策的推动下，许多低产能、高污染的油墨企业纷纷被市场淘汰，技术和生产实力较强的企业通过扩大生产，提升技术水平抢占市场，行业的市场集中度有所提升。

印刷行业以及包装行业是油墨行业的下游产业。包装印刷广泛服务于国民经济和社会生活的各个行业，如食品饮料、日化、电子通讯、烟草、医药、服装等领域。近年来，随着我国国民经济的快速增长，我国包装印刷行业得到了迅速发展，尤其是食品、饮料、日化、医药、电子等消费品包装印刷市场的发展较快。“十三五”期间，伴随着我国食品工业、医药产业、电子信息业等行业的快速发展，我国消费品包装印刷市场的发展前景将会更加广阔。

2021年11月工信部印发《“十四五”工业绿色发展规划》，提出“聚焦一大行动、构建两大体系、推动六大转型、实施八大工程”的整体工作安排，以实施工业领域碳达峰行动为引领，着力构建完善的绿色低碳技术体系和绿色制造支撑体系，为“十四五”工业绿色发展描绘了蓝图。随着我国经济发展新要求、油墨行业技术创新以及国家政策的扶持，我国油墨市场结构逐渐发生变化，行业中的优质产品将实现进口替代，国内企业将占有更多市场份额。此外，我国油墨行业将更侧重于调整产品结构，主要在于提高生产集中度，加大研发力度，提高科技含量和产品质量及产品的稳定性，使之更好地适应当今多色、高速、快干、无污染、低消耗的现代化印刷业需要。

### （三）行业竞争情况

#### 1、互联网营销板块

近年来，互联网用户、流量规模整体增长放缓，但具有电商和社交属性的媒介类型广告收入仍然保持增长，视频类广告也成为市场重点，内容营销和私域流量形成新的流量沉淀。在全新广告营销生态趋势下，品牌用户的广告投放与渠道合作更为紧密，渠道导流成为营销重点。子公司品众创新持续深耕搜索引擎媒体、信息流媒体和手机厂商媒体三大广告业务板块，是大流量头部媒体百度、腾讯、巨量引擎、360、vivo、阿里、OPPO的重要代理商。

2022年上半年，疫情的反复影响各行业广告消费缩减，存量市场竞争加剧，媒体及服务商业绩不同程度地出现波动或下滑。子公司品众创新迅速调整行业及客户结构，重视自运营服务延展，拓展头部客户服务维度，引导品牌抓住关键时间节点机会，抢占品牌主各细分产品线预算，促进业绩稳定，维持核心媒体份额。报告期内，品众创新及其下属子公司获得媒体及行业荣誉奖项如下：

- 1) 腾讯2021年度进取奖、创新奖、责任奖三大奖项
- 2) 腾讯广告两率大赛突破奖一等奖，获奖案例《番茄畅听：多考核目标优化典型》
- 3) 腾讯广告两率大赛大赛优秀奖一等奖，获奖案例《携程：大环境下面临困难如何生存》
- 4) 巨量引擎2021年度优秀代理商奖
- 5) 快手案例大赛优秀奖，获奖案例《用广告标记你的生活-小红书》
- 6) 360媒体2021年度业绩贡献奖
- 7) 360营销学院首期新客开拓标兵奖
- 8) 360媒体master大赛整合营销银奖，获奖案例《猎聘-从流量到转化，精准扩量打法》
- 9) 2022年第十届Topdigital创新营销奖，获奖案例《借助百度，找到正确的“TA”——小红书》

公司下属品牌优力互动深耕品牌整合营销16年，服务于梅赛德斯奔驰、惠普、可口可乐、联合利华等国际知名企业，形成了专业有素的服务体系，在行业内创造了良好口碑。2020年优力互动加入中国4A协会成为会员；2020-2021年，优力互动获得“中国4A数字卓越表现企业”称号，并成为中国商务广告协会2022年至2025年度常任理事会员单位。报告期内，优力互动作品获得行业奖项如下：

金鼠标

金奖-视频内容营销奖/惠普/李响的土豆

金奖-创意传播奖/华为/晚安打鼾人

金奖-直播营销奖/哥伦比亚/2021 Columbia 户外金彩微网综直播

IAI

银奖-广告作品组 视频-中长视频/惠普/李响的土豆

银奖-营销案例组 内容营销-视频营销/惠普/李响的土豆

优秀奖-营销案例组 内容营销-IP营销/每益添/「清爽小白君」原创品牌IP建设

虎啸奖

铜奖 - 营销综合-美妆个护类/凡士林/硬核修护自信敢 MEI

铜奖 - 视频内容类-在线视频/惠普/惠普打印《李响的土豆》微电影

铜奖 - 电商及效果营销类-新品营销类/汤臣倍健/2022年汤臣倍健 Yep 新品情人节营销项目

优秀奖 - 电商及效果营销类-大促营销类/凡士林/2022 凡士林硬核修护自信敢 MEI 品牌营销

CAMA

铜奖 - 电商促销类/凡士林/2022 凡士林硬核修护自信敢 MEI 品牌营销

## 2、林产化工板块

目前，林产化工行业高度市场化，产业集中度日益提高。在初级产品方面，林产化工企业数量多、规模小，竞争激烈，而在深加工领域，具备核心技术的大规模企业较少，行业内公司向高附加值、产品深加工的方向发展。

公司林产化工板块主要是为终端消费品或接近于终端消费品的生产企业提供原料，在林产化工产品深加工领域已具备歧化松香、蒎烯、月桂烯和二氢月桂烯等产品的生产技术。随着林化事业部的不断发展壮大，林化子公司相较于同行业其他中小型公司，能提供更优质的初加工产品与深加工产品，有效满足客户差异化需求。子公司天龙精细化工获得“广东省林业龙头企业”，以及由广东省工业和信息化厅、广东省财政厅、海关总署广东分署、国家税务总局广东省税务局联合颁发的“省级企业技术中心”称号；子公司松源林产获得广西壮族自治区工业和信息化厅颁发的“专精特新”中小企业，并获得“广西壮族自治区农业产业化重点龙头企业”、“广西名牌产品”、“自治区级林业产业重点龙头企业”等称号；子公司美森源林产获云南省工业和信息化厅颁发的“云南省省级专精特新‘成长’企业”称号。

## 3、油墨化工板块

油墨行业与下游印刷行业具有高度的契合性，印刷行业“十三五”规划中明确指出，安全、环保、绿色是行业发展的主方向。行业内知名公司能够凭借自身在行业内地位以及综合实力来应对产品转型、产品更新迭代的压力；行业内中小型公司因成本提高、利润压缩、产品迭代困难等因素而被市场淘汰，油墨行业竞争格局将会呈现出“强者恒强”的局面。

据中国日用化工协会统计，公司油墨产量连续多年位居国内油墨行业前五位，油墨销售收入和利润总额居国内油墨行业前十位。公司主要油墨子公司广东天龙享有油墨行业“十三五油墨行业十强企业”、“新中国成立 70 周年优秀油墨企业”称号，获得国家知识产权局颁发的“国家知识产权优势企业”、广东省工业和信息化厅、广东省财政厅、海关总署广东分署、国家税务总局广东省税务局联合颁发的“广东省省级企业技术中心”等荣誉称号。报告期内，广东天龙设立了“广东省博士后创新实践基地”、“广东省博士工作站”。

## （四）报告期内经营概述和业务回顾

### 1、互联网营销板块

#### 1) 品众创新及其下属子公司

报告期内，品众创新通过不断夯实运营服务，提升技术研发，探索新业务，以更多维的方式将广告主与媒体进行链接和闭环营销，致力为广告主提供全链路、全行业、全媒体、全平台定制化移动营销解决方案及社会化营销服务。

媒体布局上聚焦业务健康发展，在搜索引擎媒体、信息流媒体和手机厂商媒体三大广告业务板块实施精细化管理，确保了主要头部流量媒体百度、巨量引擎、腾讯、vivo、快手、360 等媒体代理权。行业客户结构上进一步优化，2022 年上半年公司整体延续上一年度的结构布局，聚焦网服、游戏、金融、房家、电商五大头部行业。其中，网服行业为公司服务的第一大行业，客户主要包括五八集团、易车系、字节系、陌陌系、小红书等，同时拓展网服细分子行业的腰尾客户。此外，移动游戏用户结构更加健康合理，有投放行为的游戏应用数量仍呈现小幅增长趋势，公司在风险可控的情况下持续拓展行业优质客户，报告期内，公司游戏客户投放量仍占第二位。

在技术层面上，品众创新自主研发系统持续迭代优化，以实现提升客户价值和服务最大化为目标，一方面提升公司内部业务流转效率，加强智能化管理，另一方面主要解决客户的素材内容生产需求，通过标准化流程生产短视频内容，高效驱动项目运行。

在新业务拓展方面，品众创新投资南京积发电子商务有限公司，围绕电商品牌客户实现品效合一的营销闭环，从引流到品牌店铺托管运营、公私域营销以及帮助转化的短视频和直播代运营，提供专业化、数据化、标准化、流程化的标准服务。品众创新旗下培训业务板块巨量学官方认证培训服务商“话众点公开课”，在报告期内利用自身营销优势孵化出更多线上直播课、培训课，对抖音商家、意向电商客户进行推广，师资团队和影响力逐渐壮大。

## 2) 子公司优力互动

报告期内，优力互动经营模式上持续优化：①营销服务产品化打造。通过研究客户的营销需求与消费者的互动轨迹，打造以内容营销、客户关系营销、影响力营销为核心服务产品部门，持续为现有品牌客户提供定制化营销产品。②垂直行业持续渗透。基于多年服务汽车行业高端品牌经验，报告期内，优力互动拿下长安汽车的三年创意服务年框合约，以及新能源品牌爱驰汽车的社会化媒体营销合约，截至目前，优力互动已成为宝马、奔驰、大众、沃尔沃、捷豹路虎等汽车品牌的长期服务商。③二线城市的业务开拓。受疫情影响，广告业务受到冲击。优力互动积极拓展二线城市业务，与海尔集团达成合作，迅速扩充了全国性业务覆盖能力，弥补了单独区域业务发展的风险。此外，基于优力互动多年来卓越的创意和服务能力，3C行业品牌惠普加大了在优力互动整体营销预算的投入；同时，优力互动尝试利用直播方式打造“微网综”概念，驱动了业绩的增长。新业务拓展方面，在品牌客户数字化营销中，优力互动以数字人模型、形象设定及构建整体数字营销场景的方式赢得客户认可，不断丰富数字人形象营销创意构建。

## 2、林产化工板块

报告期内，林产化工产品市场价格高位运行后回落，人民币汇率整体走低，子公司天龙精细化工以技术及产能稳定、生产规模化取胜，报告期内大力拓展海外市场销售力度，出口订单增多，实现销售与利润双增长。子公司松源林产、云南天龙及美森源林产利用资源优势扩大生产，营收均有所增长，但随着歧化松香、松节油等林产化工产品价格回落，利润空间收窄，叠加存货跌价准备及坏账准备计提增多影响，报告期内林产化工板块整体营收增长而利润有所下滑。

各林化子公司积极关注行业动态发展和市场需求变化，天龙精细化工成功研发新产品异香茅烯的综合利用方法，以不断提高产品附加值寻求新的增长点。松源林产在浅色歧化松香的研发取得一定成果，报告期内完成车间扩产改造，以推动产品向高品质高附加值升级。

## 3、油墨化工板块

报告期内受全球经济及政治局势变化影响，国际原油价格出现较大波动，公司油墨生产所需的原材料价格与国际原油价格存在较高相关性，原材料价格普遍高位运行，采购成本增加。以广东天龙为首的油墨子公司及时采取多项措施应对，包括调整产品销售结构，加大新客户开发力度，优化产品性能，拓宽产品功能，环保化转型升级，持续改进客户服务体验等以扩大销售，对冲毛利率下滑。报告期内，油墨板块实现整体营收增长。严峻的外部环境，对成本的控制能力、产品差异化提出了更高、更严格的要求，公司将在研发端发力，及时补充高端人才，并加速变现能力，不断完善产品结构，多元化满足市场需求；同时将持续提高内部运作效率，增强公司综合竞争力。

**公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“互联网营销及数据服务相关业务”的披露要求：**

### (1) 互联网营销收入整体情况

单位：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	
互联网营销收入合计	4,197,768,031.32	86.07%	4,797,693,733.10	88.88%	-12.50%

### (2) 广告主所处的主要行业领域

单位：元

行业领域	本报告期		上年同期		同比增减
	收入金额	占营业收入比重	收入金额	占营业收入比重	
网络服务	1,276,646,503.94	26.17%	914,329,598.74	16.94%	39.63%
游戏	897,630,970.94	18.40%	714,318,456.80	13.23%	25.66%
软件	619,867,474.58	12.71%	874,909,018.83	16.21%	-29.15%

### (3) 直接类客户和代理类客户情况

单位：元

客户类型	本报告期			上年同期		
	客户数量	收入金额	客户留存率	客户数量	收入金额	客户留存率
直接类客户	4,729	3,353,986,271.37	33.29%	7,607	3,927,917,726.00	70.39%
代理类客户	446	843,781,759.95	15.68%	667	869,776,007.00	29.36%

## (4) 其他需披露内容

## ①收入来源分析

单位：元

	收入金额	占收入总额的比例
移动端收入	3,429,639,251.92	70.32%
非移动端收入	701,068,315.86	14.37%
自媒体收入	48,978,170.55	1.00%
其他收入	18,082,292.99	0.37%
合计	4,197,768,031.32	86.07%

## ②合作媒体分析

单位：元

	收入金额	占收入总额的比例
搜索平台	947,750,050.55	19.43%
应用开发商	196,319,054.76	4.03%
信息流媒体平台	2,684,420,160.61	55.04%
其他	369,278,765.40	7.57%
合计	4,197,768,031.32	86.07%

## ③根据计费方式和媒体平台区分的媒体采购情况

单位：元

		采购金额（含税）	占采购总额的比例
包断计费	搜索平台	82,403,579.62	1.68%
	信息流	10,435,066.82	0.21%
	其他	359,025.38	0.01%
	包断计费小计	93,197,671.83	1.90%
流量计费	门户网站	24,561,373.65	0.50%
	搜索平台	870,443,102.17	17.77%
	应用开发商	145,997,161.86	2.98%
	信息流	2,894,665,592.96	59.11%
	其他	335,291,876.82	6.85%
	流量计费小计	4,270,959,107.45	87.21%
其他方式		3,157,057.35	0.06%

	采购金额（含税）	占采购总额的比例
合计	4,367,313,836.63	89.18%

## 二、核心竞争力分析

### （一）竞争优势

#### 1、互联网营销的竞争优势

##### （1）媒体平台资源整合优势

优质全面的媒介资源是互联网营销公司与广告主实现良好合作和投放效果的重要保障，是开拓新客户、维系老客户的核心竞争力之一。公司拥有优质的媒体资源，搜索业务、信息流业务及厂商业务全面覆盖，与巨量引擎、腾讯、百度、vivo、360、OPPO、快手、阿里、小米等顶级流量媒体平台保持长久的战略合作关系，能够为广告主提供信息流、搜索引擎、手机厂商等多类型媒体广告一站式投放服务。

##### （2）客户资源优势

公司致力于为客户提供精准的互联网营销服务。目前，公司拥有上百家 KA 客户，约 5,000 余家中长尾客户，形成了稳定、合理的客户结构，庞大的客户基础。

##### （3）人才优势

互联网营销行业属于人力资源密集型行业，规模化的广告运营团队是公司核心竞争力的重要部分。公司通过内部孵化和外部投资设立控股子公司的形式吸引业内专业人才，组建梯队完整且富有专业经验的互联网营销团队。截至报告期末，公司已有数百人通过巨量引擎、百度、阿里、快手、vivo、OPPO 各媒体专业认证，认证类别范围涵盖专业营销认证、创意认证、主播认证、高级讲师、钻石讲师等，是公司核心竞争力的重要支撑。

##### （4）团队管理优势

公司的管理团队在互联网营销行业拥有丰富的行业经验和业务资源。团队充分了解广告主的营销目标以及媒体渠道的流量变现诉求，擅长客户开拓、营销方案设计、媒体渠道选择与营销投放管理等。同时，管理团队对互联网营销行业的发展趋势有较深入的洞察，能够积极跟踪互联网行业变化趋势，及时布局互联网行业的主流入口，不断优化公司业务结构。

##### （5）持续扩大的品牌影响力

公司以广告主需求为出发点，为广告主提供全媒体联合营销解决方案，深度挖掘效果广告主的品牌需求，拓展服务宽度，将效果与品牌全媒体营销相结合，达到“品效合一”的效果。同时洞悉行业前沿，总结服务经验，传递市场声音，进一步树立公司专业形象，提升公司的品牌影响力。

##### （6）多业务协同发展创新

公司不断谋求企业核心竞争力，探索创新业务，首先，不断优化信息流广告整合营销部分，在广告展现形式上优化创意素材，降本增效，为客户提供包括广告策划定制、账户优化、营销方案设计等全方位服务，进而提高客户投放效果。报告期内拥有 260 项软件著作权，均为原始取得。

#### 2、油墨化工板块的竞争优势

##### （1）品牌优势

公司经营天龙牌水性油墨及相关产品近三十年，沉淀了坚实的品牌基础，国际先进的自动化油墨生产线，无论在产品质量、稳定性，还是在生产效率上都具有明显的优势。公司构建了覆盖全国的前沿化的生产基地网络，能快速响应，为各地印刷生产商提供专业化的油墨配套服务，具有领先水平。根据中国油墨协会数据，公司油墨产量连续多年位居国内油墨行业前五，“天龙牌”水性油墨市场份额连续多年处于国内水性油墨市场的前列，“天龙牌”环保型溶剂油墨产品也占有重要的市场地位。经过长期发展，公司已经在行业内树立起高技术、高品质、优质服务的市场形象和品牌形象。

##### （2）管理优势



鉴于油墨行业专业性强的特点，公司组建了一支具有丰富管理经验、责任心和进取心的管理团队，在公司运营、研发、生产、销售中担任关键职位的高级管理人员均具有丰富的行业经验。管理团队多年的行业生产经营和管理经验，以及对油墨及上下游行业深刻的理解，有助于公司在高度竞争的油墨行业保持领先地位。

公司建立了完善、高效的内部管理制度，并严格地运用在战略规划、技术研发、销售管理、人才激励等方面，以保证生产经营活动程序化、规范化、标准化。同时，公司在日常管理中通过对采购、生产、包装、仓储、物流等环节的精细化管理和对资源的充分利用，达到了有效控制成本以及为客户提供优质的产品和服务体验的效果。

### （3）领先的技术研发优势

公司自成立以来始终注重油墨行业核心技术的自主研发。公司具有完备的油墨创新研发机制，建立了省级科技专家工作站，并在水性油墨和树脂方向的研究上取得多项研究成果。截至报告期末，公司在油墨化工板块已取得专利证书 39 项，其中发明专利 9 项：

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日期	取得方式
1	成膜流变型聚丙烯酸酯无皂乳液和合成工艺及其在油墨中的应用	广东天龙	CN200810026410.8	发明专利	2008.2.21	受让取得
2	连续法本体聚合制备高分散性水溶性的丙烯酸树脂和制备方法及其在油墨中的应用	广东天龙	CN200810026505.X	发明专利	2008.2.27	受让取得
3	一种高遮盖性苯丙乳液、其合成方法及其在水性油墨中的应用	广东天龙	ZL201010619712.3	发明专利	2010.12.31	受让取得
4	一种水性金属油墨及其制备方法	广东天龙	ZL201110030220.5	发明专利	2011.1.7	受让取得
5	一种通用型水性塑料表印油墨用连接料树脂、制备方法及采用该连接料的油墨	广东天龙	ZL201110447380.X	发明专利	2011.11.28	受让取得
6	一种丙烯酸乳液及其制备方法和在水性 PVC 墙纸油墨中的应用	广东天龙	ZL201310281992.5	发明专利	2013.7.5	受让取得
7	哑光度可控的核壳型乳液、制备方法及其应用	广东天龙	ZL201310398026.1	发明专利	2013.9.4	受让取得
8	一种高耐磨的水性上光油的制备方法	广东天龙	ZL201711413246.1	发明专利	2017.12.24	原始取得
9	一种油墨分散盘	广东天龙	ZL201922033999.0	实用新型	2019.11.22	原始取得
10	一种聚氨酯树脂反应釜	广东天龙	ZL201922059762.X	实用新型	2019.11.26	原始取得
11	一种油墨刮色装置	广东天龙	ZL201922349797.7	实用新型	2019.12.24	原始取得
12	一种自动油墨防滑角度测试仪	广东天龙	ZL202021888447.4	实用新型	2020.9.2	原始取得
13	一种丙烯酸乳液合成用温度控制设备	广东天龙	2020 23132854.5	实用新型	2020.12.23	原始取得
14	一种密封桶开盖工具	广东天龙	ZL202022964318.5	实用新型	2020.12.8	原始取得
15	一种印刷机供墨桶	广东天龙	ZL202120643659.4	实用新型	2021.3.30	原始取得
16	一种油墨压滤机	广东天龙	ZL202120657707.5	实用新型	2021.3.31	原始取得
17	一种液体过滤装置	广东天龙	ZL202120903675.2	实用新型	2021.4.28	原始取得
18	一种简易过滤设备	成都天龙	ZL201922151187.6	实用新型	2019.12.5	原始取得
19	一种简易搅拌设备	成都天龙	ZL201922155898.0	实用新型	2019.12.5	原始取得
20	一种水性油废桶清洗装置	成都天龙	ZL201922155900.4	实用新型	2019.12.5	原始取得
21	一种管道过滤结构	成都天龙	ZL201922164065.0	实用新型	2019.12.5	原始取得
22	一种高压气体除湿装置	成都天龙	ZL201922164171.9	实用新型	2019.12.5	原始取得
23	一种 100kg 油漆罐省力推挪倾倒车	成都天龙	ZL202020345931.6	实用新型	2020.3.18	原始取得

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日期	取得方式
24	一种 200kg 油漆罐省力推挪车	成都天龙	ZL202020346337.9	实用新型	2020.3.18	原始取得
25	一种省力型滚筒称量装置	成都天龙	ZL202020347081.3	实用新型	2020.3.18	原始取得
26	一种专色油墨打样调测装置	杭州天龙	ZL201710628011.8	实用新型	2017.7.28	原始取得
27	一种超高分子量丙烯酸乳液及其制备方法和水性油墨网点印刷调墨油	杭州天龙	ZL201811154825.3	发明专利	2018.09.30	原始取得
28	一种用于油墨加工的一体化丙烯酸反应釜	杭州天龙	ZL202022543158.7	实用新型	2020.11.06	原始取得
29	一种水性油墨立式升降珠磨机的进料装置	杭州天龙	ZL2022022543133.7	实用新型	2020.11.06	原始取得
30	一种水性油墨加工用储存罐	杭州天龙	ZL202022544751.3	实用新型	2020.11.06	原始取得
31	一种用于油墨加工的空压机的降噪装置	杭州天龙	ZL202022543149.8	实用新型	2020.11.06	原始取得
32	一种油墨混料时风力吸尘提升机	杭州天龙	ZL202021656916.X	实用新型	2020.08.11	原始取得
33	一种用于纸箱柔性版印刷的静电消除装置	杭州天龙	ZL202120566223.X	实用新型	2021.03.19	受让取得
34	一种化工生产用颜料破损装置	杭州天龙	ZL202023281512.X	实用新型	2020.12.30	受让取得
35	一种油墨高速分散机	杭州天龙	ZL202021663023.8	实用新型	2020.08.11	原始取得
36	一种油墨丙烯酸加工用混料装置	杭州天龙	ZL202022544740.5	实用新型	2020.11.06	原始取得
37	一种用于油墨加工的高速分散机	杭州天龙	CN202022544754.7	实用新型	2020.11.06	原始取得
38	一种新型油墨研磨机	杭州天龙	CN202121803277.X	实用新型	2021.08.04	原始取得
39	一种油墨配比用混合装置	杭州天龙	CN202122422164.1	实用新型	2021.10.09	原始取得

### 3、林产化工板块的竞争优势

#### (1) 规模优势

经过多年发展，公司产品种类丰富且产销规模较大，具备规模经济效益。公司通过集中采购方式增强上游供应商的议价能力，降低采购成本。

#### (2) 技术以及研发优势

公司在林产化工产品深加工领域已具备歧化松香、蒽烯、月桂烯和二氢月桂烯等产品的生产技术，相较于同行业其他中小型公司，公司能同时提供初加工产品与深加工产品，有效满足客户差异性需求。

经过多年发展，公司在林产化工领域积累了深厚的技术储备，截至报告期末，公司在林产化工领域已取得专利证书 18 项，其中发明专利 8 项。公司林产化工拥有的专利如下：

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日	取得方式
1	一种异香茅烯的综合利用方法	天龙精细化工	ZL201810370041.8	发明专利	2018.4.24	原始取得
2	一种智能化环保除尘器	天龙精细化工	ZL201720516928.4	实用新型	2017.5.10	原始取得
3	一种光催化污水处理设备	天龙精细化工	ZL201820039895.3	实用新型	2018.1.10	原始取得
4	一种风流减耗工业废气脂洗塔	天龙精细化工	ZL201820130981.5	实用新型	2018.1.26	原始取得
5	一种节能环保的废气处理装置	天龙精细化工	ZL201820142259.3	实用新型	2018.1.26	原始取得
6	一种污水处理过滤装置	天龙精细化工	ZL201820144410.7	实用新型	2018.1.26	原始取得
7	一种进行多物料精馏的精馏塔	天龙精细化工	ZL201820144410.7	实用新型	2020.4.24	转让取得
8	提取松脂溶解废渣中松香和松节油的方法	美森源林产	ZL201210271804.6	发明专利	2012.8.2	受让取得

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日	取得方式
9	一种中层脂液的分离方法	美森源林产	ZL201210271968.9	发明专利	2012.8.2	受让取得
10	一种松脂脂液蒸馏分离方法	美森源林产、云南天龙、松源林产	ZL201210569396.2	发明专利	2012.12.25	受让取得
11	组合式冲料保护装置	美森源林产	ZL201120330194.3	实用新型	2011.9.5	受让取得
12	一种焚烧废钹炭催化剂的设备	美森源林产	ZL201220724184.2	实用新型	2012.12.25	受让取得
13	一种松脂废渣高效翻炒、蒸馏回收系统	松源林产	ZL201610077958.X	发明专利	2016.2.3	原始取得
14	一种松香取料装置	松源林产	ZL201910573117.1	发明专利	2019.6.28	原始取得
15	一种松香过滤器	松源林产	ZL 2019 1 0573152.3	发明专利	2019.6.28	原始取得
16	一种松脂溶解装置及方法	松源林产	CN201910572817.9	发明专利	2019.06.28	原始取得
17	一种用于松香生产的浅色化处理装置	云南天龙	ZL202121202204.5	实用新型	2021.05.28	原始取得
18	一种用于松香加工的蒸馏塔进料装置	云南天龙	ZL202121202410.6	实用新型	2021.05.28	原始取得

### (3) 资源优势

松脂和松香的稳定供应对林产化工业务具有重大的意义。云南、江西、广西、湖南、广东是我国主要的松林资源省份，公司已在云南、广西、广东设立子公司，充分靠近原料产地，有利于充分降低原材料供应风险。

### (4) 管理优势

公司林产化工事业部有着丰富的松香树脂行业的研发、生产、管理和营销经验，对行业发展方向有深刻的认识，能够基于公司实际情况、行业发展趋势和市场需求，及时高效地制定符合公司实际的发展战略和经营管理目标。

## (二) 核心技术及来源

### 1、互联网营销板块

序号	技术名称	技术来源	核心技术介绍
1	品易-小工具矩阵	自主研发	小工具矩阵，解决素材制作、广告投放、数据处理等日常工作中的一些人工效率难以满足要求的重点问题。
2	品智-广告投放系统	自主研发	通过媒体 API 对接，实现跨媒体的广告素材账号搭建、效果监测预警，提高广告投放效率，提高广告投放效果。
3	品创-智能生产运营管理平台	自主研发	实现从需求发布、审核、派单，素材制作、上传、审核，培训的业务流程闭环管理。
4	品智-报表系统	自主研发	定时执行客户日常报表的统计、发送等工作，提高工作效率。
5	品观-运营洞察	自主研发	通过大数据分析，计算素材的投放周期及产生消耗，来衡量创作者的产出效益，同时通过素材的标记、行业等因素，研究素材的表现方式和拍摄手法，获得创意灵感，提高用户关注度。
6	数据挖掘与清洗	自主研发	通过大数据分析平台，建立数据清洗规则模型，提炼分析基于人群、广告文案、创意预算等维度挖掘核心元素，便于信息的归集和使用；为广告投放提供更为精准的数据服务，提高广告效果和收益。
7	文本分析系统	自主研发+采购	中文自然语言处理技术，提出核心关键词，提炼内容标签，聚合相似内容
8	视频标记	自主研发+采购	通过 ffmpeg 视频处理技术，提取帧图，提取语音，语音转文本技术，结合文本分析系统，完成视频标记
9	图片识别	自主研发+采购	通过 OpenCV，实现 OCR 图片识别扫描，对比，提取文本信息，实现图片标记识别
10	人脸识别跟踪	自主研发+采购	利用人脸采集设备存储人脸信息，通过信息采集、人脸识别技术、地域、时间等信息，记录人员行为轨迹，完成人员跟踪。
11	视频制作工具	自主研发	通过视频元素的拆分，如音乐、片段、文案等，再结合视频剪辑、特效、蒙版、文字、语音合成等视频处理技术，提高短视频制作效率。

序号	技术名称	技术来源	核心技术介绍
12	数据建模	自主研发	通过 Resnext 深度神经网络学习, 优化数据模型, 建立视频元素特征模板, 通过模板快速搭建配套视频元素, 减少视频原材时间, 提高制作效率。

## 2、林产化工板块

序号	技术名称	技术来源	核心技术介绍
1	歧化松香制备方法	自主研发	将松香投入铝或铜锅内加热熔融后继续加热至特定高温, 通过钼-碳催化剂进行歧化反应, 通过此制备方法有效提高生产歧化松香的生产效率, 增加歧化松香的稳定性。
2	二氢月桂烯制备方法	自主研发	通过此制备方法有效优化二氢月桂烯的生产流程, 提高了二氢月桂烯的生产效率。

## 3、油墨化工板块

序号	技术名称	技术来源	核心技术介绍
1	自产树脂制备预印油墨技术	自主研发	利用低成本自产树脂调配新的预印调墨油代替较高成本预印调墨油, 有效降低预印调墨油的综合成本。
2	溶液聚合法制备工艺技术	自主研发	通过改变树脂分子结构、分子量大小、分子链中软段与硬段的比例, 从而改变树脂的性能, 制备聚氨酯树脂。
3	无苯复合油墨配方	自主研发	通过无苯复合油墨配方技术, 油墨产品将不含甲苯、丁酮等有害物质, 油墨产品更符合环保安全标准。
4	不含哑光粉的光乳液和合理的哑光光油工艺配方	自主研发	配方为哑光度可控的核壳型乳液、成膜乳液、蜡乳液、消泡剂和表面活性剂, 有效提高了产品的耐热性、耐磨性和耐老化性。
5	预印光油的苯丙乳液制备	自主研发	通过该技术制备的苯丙乳液, 能够有效提升油墨的耐磨度、印刷适应性、稳定性, 使产品在较高温度下仍能保持油墨的光泽。
6	水性丙烯酸树脂的制备方法	自主研发	以水为溶剂制备的水性丙烯酸树脂具有无毒、环保、生产成本低等特性, 水性丙烯酸树脂能够使油墨的光泽度、耐磨性、耐化学品性有较大提升。
7	低固高粘丙烯酸乳液制备技术	自主研发	研发的低固高粘丙烯酸乳液制作成本低, 经济效益高, 制作出的丙烯酸乳液无毒、无刺激, 对人体无害, 符合环保要求, 具有优异的光泽与透明性, 抗粘连性能好, 具备低温固化以及抗污的特性。
8	聚酰胺丙烯酸酯杂化体合成技术	自主研发	包括水性聚酰胺树脂的合成、聚酰胺与丙烯酸酯杂化体树脂的合成、水性凹版塑料油墨配方工艺研究等技术, 有效提高油墨的综合性能。
9	水性改性丙烯酸树脂型超分散剂的制备方法	自主研发	用自研配方制备乳液型树脂液, 按一定比例将树脂液与表面活性剂在加热条件下混合均匀得到透明树脂液分散剂, 冷却过滤得到水性改性丙烯酸树脂型超分散剂, 有利于提升油墨产品综合性能。
10	水性油墨自动配色技术	自主研发	通过公司的软件, 公司能与每个客户的数据端口对接, 实现网络数据交换, 定制客户所需墨色, 有效降低对人工的依赖, 缩短配色和上机调整时间, 提高油墨配色准确度。

## 三、主营业务分析

## 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,877,360,753.47	5,398,089,012.29	-9.65%	
营业成本	4,586,402,887.89	5,056,082,774.19	-9.29%	
销售费用	92,718,889.02	115,166,705.30	-19.49%	

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
管理费用	98,080,791.23	110,145,906.55	-10.95%	
财务费用	14,260,975.24	23,764,035.91	-39.99%	主要系本公司及下属子公司汇兑收益增加及支付利息费用减少所致；
所得税费用	11,194,457.00	7,300,684.89	53.33%	主要系本公司下属子公司当期所得税费用增加所致
研发投入	14,277,396.83	23,108,837.15	-38.22%	主要系本公司下属子公司减少研发投入所致；
经营活动产生的现金流量净额	-126,110,071.23	-193,385,986.87	34.79%	主要系本公司及下属子公司由于税收优惠政策收到的税费返还增加及支付的税费减少，以及支付其他与经营活动有关的现金减少所致；
投资活动产生的现金流量净额	-14,869,033.02	-9,677,310.88	-53.65%	主要系本期本公司及下属子公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	30,106,898.42	124,251,917.26	-75.77%	主要系本期取得借款收到的现金减少所致；
现金及现金等价物净增加额	-109,290,232.59	-79,237,595.18	-37.93%	投资增加及筹资减少所致。

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。

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
互联网营销服务	4,197,768,031.32	3,989,689,715.00	4.96%	-12.50%	-12.47%	-0.04%
松香、松节油、树脂及其他林化产品	467,610,209.32	422,455,107.09	9.66%	15.14%	19.94%	-3.62%
水性油墨	122,691,940.19	99,140,995.61	19.20%	8.55%	23.69%	-9.89%
溶剂油墨	86,042,678.49	72,986,205.32	15.17%	10.50%	15.20%	-3.46%
油墨行业其他产品	425,358.42	410,423.17	3.51%			

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00	0.00%		
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-12,827,536.49	-15.64%	计提坏账准备及存货跌价准备所致	否
营业外收入	24,474.65	0.03%		否

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外支出	413,586.64	0.50%		否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	139,252,930.96	4.17%	246,510,361.55	7.20%	-3.03%	
应收账款	2,058,604,833.12	61.64%	1,862,323,974.35	54.38%	7.26%	
存货	258,518,202.11	7.74%	295,357,905.05	8.62%	-0.88%	
投资性房地产	15,713,957.06	0.47%	16,013,532.32	0.47%	0.00%	
长期股权投资	1,500,000.00	0.04%			0.04%	
固定资产	154,503,177.61	4.63%	164,894,817.23	4.81%	-0.18%	
在建工程	16,706,703.61	0.50%	2,771,464.53	0.08%	0.42%	
使用权资产	26,141,021.54	0.78%	28,343,287.77	0.83%	-0.05%	
短期借款	621,727,830.58	18.62%	548,071,475.73	16.00%	2.62%	
合同负债	215,824,242.96	6.46%	309,365,233.58	9.03%	-2.57%	
长期借款	57,500,000.00	1.72%	57,700,000.00	1.68%	0.04%	
租赁负债	7,785,146.62	0.23%	8,977,507.06	0.26%	-0.03%	
商誉	72,589,539.63	2.17%	72,589,539.63	2.12%	0.05%	
递延所得税资产	27,961,846.81	0.84%	26,765,231.16	0.78%	0.06%	

### 2、主要境外资产情况

□适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融资产	683,170.00		694,070.00		1,243,523.00	2,584,601.00	-36,162.00	
4.其他权益工具投资	3,000,000.00							3,000,000.00
金融资产小计	3,683,170.00		694,070.00		1,243,523.00	2,584,601.00	-36,162.00	3,000,000.00

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
上述合计	3,683,170.00		694,070.00		1,243,523.00	2,584,601.00	-36,162.00	3,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	23,000.00	ETC 冻结资金
货币资金	11,292,804.25	司法冻结资金
货币资金	268,413.76	信用证保证金
货币资金	1,500,000.00	银行借款抵押
固定资产	79,576,882.75	银行借款抵押
无形资产	43,795,957.98	银行借款抵押
应收账款	122,022,599.46	银行借款质押
合计	258,479,658.20	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,500,000.00	3,000,000.00	-50.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
期货	683,170.00		694,070.00	1,243,523.00	2,584,601.00		-36,162.00	0.00	自有资金
其他	3,000,000.00							3,000,000.00	自有资金
合计	3,683,170.00	0.00	694,070.00	1,243,523.00	2,584,601.00		-36,162.00	3,000,000.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、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：万元



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
品众创新	子公司	互联网营销服务	5,000.00	192,787.08	104,916.13	390,890.65	6,078.29	5,269.20
优力互动	子公司	互联网营销服务	5,000.00	16,296.89	9,704.71	12,312.90	973.62	907.00
北京智创	子公司	互联网营销服务	1,050.00	7,972.44	3,242.92	7,608.65	18.16	18.16
广东天龙	子公司	水性油墨、树脂、溶剂油墨	27,570.61	40,217.49	29,941.41	13,203.18	190.22	224.40
杭州天龙	子公司	水性油墨、歧化松香、钾皂	2,070.00	7,959.41	4,591.80	3,585.08	313.61	256.00
北京天虹	子公司	水性油墨	1,050.00	4,239.08	2,837.27	2,349.07	-3.00	-4.83
成都天龙	子公司	水性油墨、溶剂油墨	5,500.00	10,386.54	5,043.49	4,218.08	-250.35	-258.47
天龙精细化工	子公司	松节油深加工产品	9,000.00	29,511.23	18,137.81	22,740.77	1,587.94	1,449.50
松源林产	子公司	松香、松节油及松香深加工产品	3,280.00	17,412.20	8,811.59	16,297.72	611.65	539.78
美森源林产	子公司	松香、松节油及松香深加工产品	5,000.00	8,340.23	6,197.64	4,944.70	38.43	38.43
云南天龙	子公司	松香、松节油及松香深加工产品	4,000.00	7,373.41	3,000.50	5,904.80	178.19	153.54

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州橙果广告有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

适用 不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

基于宏观环境及行业生态变化，公司在发展中面临以下风险：

### 1、行业监管和产业政策变化的风险

对于互联网营销行业，国家出台了《产业结构调整指导目录》、《关于深入贯彻落实科学发展观、积极促进经济发展方式加快转变的若干意见》、《关于加快发展服务业的若干政策措施的实施意见》等一系列产业政策，对该行业给予支持和鼓励。如未来出台新的法律法规、行业监管政策、行业自律规则，可能在一定程度影响互联网营销行业的运营和发展。若互联网营销相关产业政策在未来进行调整或更改，也会给公司的业务发展带来一定影响。

2021年9月1日国家正式出台《数据安全法》，要重视加强互联网公司数据相关活动监管，因此，在公司的经营活动中，数据收集、数据处理、数据交易、风险评估和数据监测等数据使用规范要求大大增强，增加一定的经营风险。

近年来，国家政策倡导绿色发展，环保监管日趋严格。公司所从事的精细化工业务在生产过程中会产生一定污染物，这要求公司增加经费投入建设相关环保基础设施，加强环保及安全生产管理，同时要求公司进一步增加研发投入研发绿色环保产品。若公司出现管理疏忽或操作失误等导致公司污染物排放不符合国家环保标准或发生环保事故，将对公司的声誉及盈利造成不利影响或导致相关处罚支出。

#### 2、宏观经济下行带来的风险

因国际国内超预期事件频发，互联网广告市场也同步整体增长承压，广告主可能会进一步控制营销资源，其细分行业可能会持续分化；消费者与广告主的连接将进一步向私域和生意侧靠近，客户诉求不再单一，服务难度全面提升。

公司结合当前客户类型及业务规模，在业务上紧跟市场风向，在管理上降本增效，开启新电商赛道的全链运营服务，带动与品牌客户更多元的合作模式，驱动业绩回稳与提升。

#### 3、互联网营销上游媒体政策重大变化的风险

公司是巨量引擎、腾讯、百度、vivo、360和OPPO等主流媒体的重要代理商，对主流媒体的采购持续保持较高比例。若上述主流媒体的行业政策、经营政策和服务商政策（包括返点政策）变更，或者媒体的经营状况发生较大变化，将直接对公司经营业务产生影响。

#### 4、应收账款风险

基于互联网营销业务的业务特征，公司对于大型客户，一般会给予一定信用期，由此形成了大额的半年以内的应收账款。随着公司销售规模继续扩大，以及疫情导致客户合同签订及资金支付的流程延长，公司应收账款余额可能进一步上升。通常而言，广告投放量大、应收账款占比余额较高的均为国内外知名客户，这部分客户自身有着良好的内部控制，会按期付款，发生坏账的可能性较小，但若不能及时回收，将对公司的现金流产生不利影响。

公司在经营过程中不断积累行业管理经验，根据业务的变化，不断升级业务管理流程。品众创新借助业财一体化信息系统实施，梳理业务流程，建立风控一期管理系统，并利用信息化系统上线实施相关管控，做到合作前、合作中和合作后全过程管理。

#### 5、互联网营销技术发展的风险

数字营销时代，新技术拥有信息传播即时、用户数量庞大、互动性强的特点，越来越多的企业将注意力转移到数据技术能力的开发与运用，以互联网为基础的广告技术，进行品牌服务与发展才能使其在激烈的市场竞争中脱颖而出。效率提高意味着越低的投入和越高的产出，消费者洞察更精准。公司技术能力能否及时迭代，将会影响公司自身进一步的发展效率。

公司将在发展技术能力上提效，在经营管理上契合业务发展与客户需求，进一步升级智能化系统管理中台的功能，积累更多数据资产沉淀，高效服务客户。

#### 6、化工业务市场波动风险

公司林产化工和油墨化工业务原材料占成本比例较高，其中油墨化工主要原材料为树脂、颜料和助剂，均为石化下游产品，其价格走势与石油大宗商品价格高度相关。同时，林产化工和油墨化工产品受市供需匹配程度、周期性因素等影响，产品价格弹性大，若主要原材料和产品价发生不利波动，将直接影响公司的效益水平。

#### 7、诉讼或仲裁风险

由于公司销售规模较大，业务经营过程中难免发生合同纠纷引起诉讼或仲裁，但绝大部分为公司催收客户欠款而作为原告主动提起的诉讼，若公司在上述诉讼或其他日常经营过程涉及的诉讼中败诉或胜诉后执行仍不能收到回款，将会对公司的经营业绩造成一定的不利影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2022年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.11%	2022年01月20日	2022年01月21日	巨潮资讯网《关于2022年第一次临时股东大会决议公告》（2022-007）
2022年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.17%	2022年03月31日	2022年03月31日	巨潮资讯网《关于2022年第二次临时股东大会决议公告》（2022-016）
2021年年度股东大会	年度股东大会	5.21%	2022年05月23日	2022年05月23日	巨潮资讯网《关于2021年年度股东大会决议公告》（2022-034）

#### 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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙宇	历任监事	解聘	2022年01月20日	个人原因辞职
王玉雷	新任监事	被选举	2022年01月20日	被选举
夏明会	历任独立董事	任期满离任	2022年07月21日	任期届满离任
张仕华	历任独立董事	任期满离任	2022年07月21日	任期届满离任
梅琴	历任董事	任期满离任	2022年07月21日	任期届满离任，仍任公司副总经理
廖星	历任董事	任期满离任	2022年07月21日	任期届满离任，仍任公司油墨事业部总经理
赵梓潼	历任董事	任期满离任	2022年07月21日	任期届满离任
陈东阳	董事，新任副总经理、新任财务负责人	聘任	2022年08月02日	聘任
蔡威	新任董事	被选举	2022年07月21日	被选举
王晶	新任副总经理，董事会秘书	聘任	2022年08月02日	聘任
冯羽健	新任副总经理	聘任	2022年08月02日	聘任
李映照	新任独立董事	被选举	2022年07月21日	被选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、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

##### 1、股权激励

关于 2019 限制性股票激励计划在本报告期至本报告披露之日的实施情况

(1) 2022 年 6 月 20 日，公司分别召开第五届董事会第三十八次会议和第五届监事会第二十五次会议，审议通过《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，认为公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解除限售期和预留授予的限制性股票第二个解除限售期解除限售条件已经成就，根据公司 2019 年第三次临时股东大会对董事会的授权，同意公司按照激励计划的相关规定在解除限售期内办理限制性股票解除限售事宜。此外，本次董事会和监事会会议还审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2019 年限制性股票激励计划首次获授限制性股票的 3 名激励对象因离职不再具备激励资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售；2019 年限制性股票激励计划获授预留限制性股票的 2 名激励对象因离职不再具备激励资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售。综上所述，根据《上市公司股权激励管理办法》《2019 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的有关规定，公司相应回购注销限制性股票共计 69.00 万股，约占公司当前总股本的 0.09%，其中首次授予的限制性股票的回购价格为 1.986 元/股，预留授予的限制性股票的回购价格为 2.676 元/股。公司独立董事发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

(2) 2022 年 7 月 13 日，公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的限制性股票共计 866 万股股份解除限售并上市流通，占公司当期股本总额的 1.1549%；其中包括首次授予的限售股份 827.00 万股，占公司当期总股本的 1.1029%；预留授予的限售股份 39.00 万股，占公司当期总股本的 0.0520%。

(3) 2022 年 7 月 21 日，公司召开了 2022 年第三次临时股东大会，会议表决通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》和《关于变更公司注册资本的议案》。公司将按照法定程序实施上述回购股份的回购注销。

##### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

##### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、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

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东天龙油墨有限公司	VOCs（挥发性有机废气）	除尘+活性炭吸附+催化燃烧	3	2个车间、1个催化燃烧脱附	VOCs $\leq$ 80PPM	广东省《包装印刷行业挥发性有机化合物排放标准》(DB44815-2010)	VOCs $\leq$ 5.6t/a	VOCs8.736t/a	无
成都天龙油墨有限公司	挥发性有机物	有组织排放	3	溶剂油墨车间1个。水性油墨车间1个，化油车间1个	VOCs $<$ 60mg/m <sup>3</sup>	四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 DB51/2377-2017,涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准 GB 37824-2019	0.097904t	7.88t/a	无
广东天龙精细化工有限公司	(1)烟尘-颗粒物	直排	2	蒸汽锅炉废气排放口 导热油炉废气排放口	20mg/m <sup>3</sup>	执行广东省《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)	0.83t	1.449t/a	无
	(2)二氧化硫-SO <sub>2</sub>	直排	2	蒸汽锅炉废气排放口 导热油炉废气排放口	50mg/m <sup>3</sup>	执行广东省《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)	0.19t	2.725t/a	无
	(3)氮氧化物-NO <sub>x</sub>	直排	2	蒸汽锅炉废气排放口 导热油炉废气排放口	150mg/m <sup>3</sup>	执行广东省《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)	3.75t/a	10.869t/a	无
	(4)VOCS总挥发性有机物	二级冷凝+水环泵及油水分离+蓄热燃烧(RTO)+催化燃烧(CO)	1	反应及分馏工序废气排放口	30mg/m <sup>3</sup>	执行广东省《家具制造行业挥发性有机化合物排放标准》(DB44/814-2010)	0.1t	3.307t/a	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

1、广东天龙油墨有限公司：废气治理根据不同车间采用不同的治理设施进行治理。各废气治理设施由所属车间负责人操作，每日填写设施运行情况。设备部负责治理设施的日常保养及维护工作，保障治理设施正常运行。

2、成都天龙油墨有限公司：建设了3套废气处理设备，分别为溶剂车间建设1套转轮分子筛+RCO脱附+滤筒除尘设备，水墨车间2级活性炭+布袋除尘设备1套、氨化车间水雾净化塔1套，均在正常运行中。

3、广东天龙精细化工有限公司：主要防治污染设施包括生产有机废气治理设施与污水治理设施。（1）生产有机废气治理原采用“二级冷凝+水环泵及油水分离+蓄热燃烧（RTO）”处理设施，现采用“二级冷凝+水环泵及油水分离+蓄热燃烧（RTO）+催化燃烧（CO）”。（2）污水治理采用采取“隔油隔渣+混凝气浮+水解酸化+接触氧化”处理工艺处理。

（3）生产有机废气与污水治理由生产技术部人员负责治理设施操作，每日填写设施运行情况。设备部负责治理设施的日常保养及维护工作，保障治理设施正常运行。安全环保部负责治理与排放监管工作，确保生产废物达标排放。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、广东天龙油墨有限公司：2003年取得肇庆市环保局关于生产项目环境影响报告书的评估意见（肇环技字【2003】95号），2003年取得肇庆环保局关于生产项目环境影响报告书审批意见的函（肇庆环函【2003】109号），2006年通过肇庆环保局竣工环境保护验收。2012年收到肇庆环保局关于扩建项目的环境影响报告书的评估意见（肇环技字【2012】178号），2012年取得肇庆市环保局关于扩建项目环境影响报告书的审批意见（肇环建【2012】253号），并取得肇庆市环保局建设项目环保备案登记书。

2、成都天龙油墨有限公司：成都天龙2011年2月，蒲江县经济局文件“蒲经函【2011】24号”《关于建设项目立项备案的通知》准予本项目备案立项。2012年10月，成都市环境保护局以成环建评【2012】482号文对该项目环境影响报告书进行了批复。项目于2012年3月开工建设，2012年12月竣工，2013年11月，成都市环境保护局统一该项目进行试生产。2014年4月24、25日，成都市环境监测中心站对本项目开展了竣工环境保护验收现场监测与检查，并在查阅相关技术资料的基础上，编制完成了项目的竣工环境保护验收报告。

3、广东天龙精细化工有限公司：公司2014年取得肇庆市环保局关于20000吨/年松节油深加工系列产品生产项目环境影响报告书的审批意见（肇环建（2014）10号），2016年完成了该项目竣工验收（肇庆市环境保护局建设项目环保备案登记表（备案编号：肇庆市环境保护局））；2019年取得肇庆市生态环境局德庆分局关于异构催化剂和加氢催化剂再生工程项目环境影响报告表的审批意见（德环项目（2019）12号），2020年该项目通过肇庆市生态环境局德庆分局关于异构催化剂和加氢催化剂再生工程项目配套固体废物污染防治设施竣工环境保护验收（德环建（2020）3号）；2020年取得了肇庆市生态环境局关于锅炉技改建设项目审批意见（肇环德建（2020）18号）并在全国建设项目环境影响评价管理信息平台上完成了该项目竣工环境保护验收备案。

### 突发环境事件应急预案

1、广东天龙油墨有限公司：建立了突发环境事件应急预案，并在肇庆市环境保护局完成备案手续。通过应急预案等建立环境事故风险防范体系，加强对环境事故危险源的监测、监控并实施监督管理，积极预防、及时控制、消除隐患，提高突发性环境污染事故防范和处理能力，尽可能地避免或减少突发环境污染事故的发生，消除或减轻环境污染事故造成的中长期影响，最大程度地保障公众健康，保护人民群众生命财产安全。全年定期组织所有员工进行环境安全消防突发事故综合应急演练。

2、成都天龙油墨有限公司：建立了环境突发事件应急预案并在成都市蒲江生态环境局完成备案手续，切实提高保障公共安全和处置突发环境事件的能力，最大限度预防和减少自然灾害、事故灾难、突发环境事件及其造成的损失，定期组织全体员工进行突发环境事件培训演练。

3、广东天龙精细化工有限公司：于2021年度对突发环境事件应急预案进行了定期修订并于7月19日签署发布，且于2021年9月28日在德庆县生态环境局进行了报备。同时，按环保监管部门要求，根据突发环境事件应急预案编制了突发环境事件应急演练方案并组织员工进行了应急演练，以提高员工应急处理技能。

### 环境自行监测方案

1、广东天龙油墨有限公司：按照国家及省环保部门的要求，完成企业的“一企一方案”备案工作，对产生VOCs生产车间安装VOCs在线监控设备进行日常在线监测，每季度委托第三方有资质的环境监测公司对废气、噪声、废水进行监测。

2、成都天龙油墨有限公司：按国家统一排污许可证要求我公司制定了环境自行监测方案，每月、每季度、每半年对污染物废气、废水进行检测。每年对噪声、土壤、地下水进行检测，检测报告已在成都市蒲江生态环境局取得备案。

3、广东天龙精细化工有限公司：按国家排污许可证管理要求，编制了年度监测方案并按方案委托第三方检测单位进行了环境检测。同时，公司已按规定安装了VOC实时在线监测系统。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

其他应当公开的环境信息

按照环境监管部门要求，在公司网站及环境保护监管系统平台定期进行环保信息公告，以便公众与环保监管部门监督。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

不适用

## 二、社会责任情况

公司以符合法律法规，以满足客户要求为中心，以履行社会责任为准则，持续改进各项管理体系和完善公司制度。通过高效优质的运行体系，确保安全环保生产，确保公司经营目标的达成，积极促进公司和所有利益相关方之间的关系全面和谐。积极参与当地扶贫、公益事业，最大限度地创造社会、经济和自然环境的综合价值。

## 第六节 重要事项

### 一、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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、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。

### 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



诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
美森源林产诉安诚重工(香港)有限公司、安锦太,要求其支付货款。	2,042.33	否	执行	美森源林产胜诉,支持美森源林产的诉求。	查封财产,强制执行。	2022年04月01日	巨潮咨询网2022-017《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》
吉狮互动诉北京凌众时代广告有限公司、北京麦道伯仲网络技术有限公司、宁波麦道伯仲网络技术有限公司,要求三被告支付服务费用,并承担连带责任。	1,918.09	否	结案	吉狮互动一审二审均胜诉,判决对方向北京吉狮支付款项。	北京吉狮与媒体签订了债权转让协议,该项债权已转让给媒体。	2022年04月01日	巨潮咨询网2022-017《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》
吉狮互动诉北京齐欣互动科技有限公司、霍尔果斯齐欣互动科技有限公司、霍尔果斯奇奕互动科技有限公司、上海开域信息科技有限公司,要求四被告支付服务费,并承担连带清偿责任。	901.77	否	审理	吉狮互动一审胜诉,判决对方支付款项;二审审理中。	不适用	2022年04月01日	巨潮咨询网2022-017《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》
品众互动诉北京齐欣互动科技有限公司、霍尔果斯齐欣互动科技有限公司、上海开域信息科技有限公司,要求三被告支付服务费,并承担连带清偿责任。	1,080.92	否	结案	品众互动胜诉,判决对方支付款项。	对方已支付款项	2022年04月01日	巨潮咨询网2022-017《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》
吉狮互动诉深圳鲲学教育咨询有限公司、上海掌小门教育科技有限公司、上海掌学教育科技有限公司、深圳掌门人教育咨询有限公司,要求鲲学和掌小门二被告支付吉狮互动所垫付的费用,要求掌学教育和掌门人二被告承担连带清偿责任。	1,215.21	否	结案	吉狮互动胜诉。	对方已支付款项	2022年04月01日	巨潮咨询网2022-017《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》
天龙集团诉请解散三惠(福建)工贸有限公司。	0	否	二审判决	二审法院维持一审判决支持公司诉讼请求,判决解散福建三惠。	不适用	2022年04月01日	巨潮咨询网2022-017《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》
其他小额诉讼案件	5,223.99	否	不适用	不适用	不适用		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
控股股东 冯毅先生	控股股东	借款	20,700	1,000	6,000	LPR	334.08	15,700
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		以上关联债务体现了公司控股股东冯毅先生对公司的支持，有利于公司及相关子公司的业务开展和持续发展。						

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

控股股东冯毅先生为公司及子公司融资提供担保，截至本报告期末，冯毅先生为公司及子公司融资提供担保的余额为39,020万元。

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
关于公司及子公司接受关联方担保的公告	2022年04月29日	巨潮资讯网

## 十二、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

本期末，公司与租赁相关的使用权资产期末余额为2,614.10万元，租赁负债及一年内到期的租赁负债期末余额为2,567.16万元，本报告期确认的租赁负债利息费用79.72万元，因使用权资产折旧确认的费用为1,021.63万元。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）					0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名	担保额度	担保	实际发	实际担	担保	担保物	反担保情况	担保期	是否	是否

称	相关公告披露日期	额度	生日期	保金额	类型	(如有)	(如有)		履行完毕	为关联方担保
成都天龙 (成都农商行蒲江鹤山支行贷款)	2020年12月08日	1,000	2021年11月29日	1,000	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	否
天龙精细化工(邮储银行肇庆分行贷款)	2020年12月08日	1,000	2021年03月15日	1,000	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日后两年	是	否
松源林产 (金秀桐木信用社贷款)	2020年06月23日	3,000	2021年07月19日	3,000	连带责任担保	无	无	债务到期日起两年	否	否
品众互动 (北京银行中关村分行贷款)	2020年06月23日	2,000	2021年09月18日	2,000	连带责任担保	无	该笔借款由北京首创融资担保有限公司提供担保,公司对其提供反担保	担保人向债权人代偿债务之日起两年	否	否
北京吉狮 (北京银行中关村分行贷款)	2020年06月23日	1,000	2021年09月18日	1,000	连带责任担保	无	该笔借款由北京首创融资担保有限公司提供担保,公司对其提供反担保	担保人向债权人代偿债务之日起两年	否	否
广东天龙 (中国银行肇庆分行贷款)	2020年12月08日	1,000	2021年01月20日	1,000	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起三年	否	否
品众互动 (浦发银行北京分行贷款)	2020年12月08日	2,400	2021年12月10日	2,400	连带责任担保	无	该笔借款由北京字跳网络技术有限公司对银行承担差额补足义务,公司对该差额补足义务提供反担保	债务履行期届满之日后三年止	否	否
广东天龙 (广发银行肇庆分行贷款)	2020年12月08日	1,000	2021年06月24日	1,000	连带责任担保	无	无	履行债务期限届满之日起三年	否	否
天龙精细化工(广发银行肇庆分行贷款)	2020年12月08日	1,900	2021年09月02日	1,863.62	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日后三年	否	否
天龙精细化工(广州银行肇庆分行贷款)	2020年12月08日	1,000	2021年09月28日	1,000	连带责任担保	无	无	贷款期限届满之日起三年	否	否
优力互动 (招商银行北京分行贷款)	2020年12月08日	1,000	2021年11月07日	1,000	连带责任担保	无	该笔借款由中关村科技融资担保有限公司提供担保,公司对其提供反担保	债权履行期届满之日后三年	否	否

							保			
天龙精细化工（交通银行肇庆分行贷款）①	2021年12月08日	1,140	2021年12月28日	1,000	连带责任担保	无	无	主债务履行期届满之日后三年止	否	否
北京智创（快手业务担保）	2020年12月08日	4,000	2021年12月28日	4,000	连带责任担保	无	无	主债务履行期届满之日起两年	否	否
品众互动（巨量引擎业务担保）	2021年12月08日	27,000	2022年01月01日	27,000	连带责任担保	无	无	商务协议履行期届满	否	否
海南品众（巨量引擎业务担保）	2021年12月08日	15,000	2022年01月01日	15,000	连带责任担保	无	无	商务协议履行期届满	否	否
品众创新（巨量引擎业务担保）	2021年12月08日	3,000	2022年01月01日	3,000	连带责任担保	无	无	商务协议履行期届满	否	否
广东天龙（交通银行肇庆分行贷款）②	2021年12月08日	1,200	2022年01月10日	1,000	连带责任担保	无	无	主债务履行期届满之日后三年止	否	否
品众互动（平安银行北京分行贷款）	2020年12月08日	16,900	2022年01月17日	10,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日后三年	否	否
品众互动（北京银行中关村分行贷款）	2022年03月16日	3,000	2022年04月19日	3,000	连带责任担保	无	该笔借款由中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司对其提供反担保；北京宇跳网络技术有限公司对该笔贷款承担差额补足义务，公司对该差额补足义务提供反担保	债权履行期限届满之日后三年止	否	否
天龙精细化工（中国银行肇庆分行贷款）	2022年03月17日	4,750	2022年05月31日	4,750	连带责任担保	无	无	主债权发生期间届满之日起两年	否	否
优力互动（中国银行北京商务区支行贷款）	2022年03月17日	500	2022年06月30日	500	连带责任担保	无	无	主债权的清偿期届满之日其三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				121,300				报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		92,790
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				121,300				报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		84,513.62

子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天龙精细化工(交通银行肇庆分行贷款)①	2021年12月08日	1,140	2021年12月28日	1,000	连带责任担保	广东天龙的土地及厂房、杭州天龙的土地及厂房	无	主债务履行期届满之日后两年止	否	否
广东天龙(交通银行肇庆分行贷款)②	2021年12月08日	1,200	2022年01月10日	1,000	连带责任担保	天龙精细化工的机器设备、杭州天龙的土地及厂房	无	主债务履行期届满之日后两年止	否	否
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)			121,300		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				92,790	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			121,300		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				84,513.62	
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例								57.39%		
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)								16,000		
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)								10,876.71		
上述三项担保金额合计(D+E+F)								26,876.71		
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)								0		
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)								0		

采用复合方式担保的具体情况说明

- ①该笔借款由天龙集团提供信用保证,由广东天龙、杭州天龙提供抵押保证;  
②该笔借款由天龙集团提供信用保证,由天龙精细化工、杭州天龙提供抵押保证。

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2022年4月29日召开的第五届董事会第三十七次会议及于2022年5月23日召开的2021年度股东大会分别审议通过了《关于提请股东大会授权董事会决定以简易程序向特定对象发行股票的议案》，股东大会授权董事会决定公司以简易程序向特定对象发行融资总额不超过人民币3亿元且不超过最近一年末净资产20%的股票，授权期限自公司2021年年度股东大会审议通过之日起至公司2022年年度股东大会召开之日止。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

- 1、控股子公司广州橙果于2022年4月26日收到广州市天河区行政审批局发出的《准予注销登记通知书》，至此广州橙果已完成工商注销。
- 2、公司起诉控股子公司福建三惠解散一案，截至本报告披露之日，公司已收到二审判决，二审法院支持公司诉讼请求，判决解散福建三惠。

## 第七节 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	141,258,700	18.84%				-1,710,000	-1,710,000	139,548,700	18.61%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	141,258,700	18.84%				-1,710,000	-1,710,000	139,548,700	18.61%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	141,258,700	18.84%				-1,710,000	-1,710,000	139,548,700	18.61%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	608,613,250	81.16%				1,710,000	1,710,000	610,323,250	81.39%
1、人民币普通股	608,613,250	81.16%				1,710,000	1,710,000	610,323,250	81.39%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	749,871,950	100.00%				0.00	0	749,871,950	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期末较报告期初有限售条件股份减少 171 万股，原因为高管锁定股份变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况



适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
冯毅	128,043,700	0	-	128,043,700	高管锁定股，高管任职期间所持股份的25%为无限售流通股，其余75%为限售的高管锁定股	每年年初所持股份总数的25%为当年可转让无限售流通股
王娜	2,450,000	1,312,500	-	1,137,500	高管锁定股，高管任职期间所持股份的25%为无限售流通股，其余75%为限售的高管锁定股	每年年初所持股份总数的25%为当年可转让无限售流通股
陈东阳	135,000	0	-	135,000	高管锁定股，高管任职期间所持股份的25%为无限售流通股，其余75%为限售的高管锁定股	每年年初所持股份总数的25%为当年可转让无限售流通股
梅琴	210,000	90,000	-	120,000	高管锁定股，高管任职期间所持股份的25%为无限售流通股，其余75%为限售的高管锁定股	每年年初所持股份总数的25%为当年可转让无限售流通股
廖星	210,000	112,500	-	97,500	高管锁定股，高管任职期间所持股份的25%为无限售流通股，其余75%为限售的高管锁定股	每年年初所持股份总数的25%为当年可转让无限售流通股
王晶	210,000	82,500	-	127,500	高管锁定股，高管任职期间所持股份的25%为无限售流通股，其余75%为限售的高管锁定股	每年年初所持股份总数的25%为当年可转让无限售流通股
姚松	130,000	112,500	-	17,500	高管锁定股，高管离职满半年后至原定任期届满六个月期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25%	原定高管任期届满六个月后
其他股权激励股解限	9,870,000	0	-	9,870,000	2019年限制性股票激励计划首次授予和预留授予股份，依据公司和激励对象考核达成情况	2019年限制性股票激励计划首次授予第三个解除

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
限售及回购					分三个解除限售期解除限售或由公司回购注销	限售期解限股份和预留授予第二个解除限售期解限股份于2022年7月13日解除限售上市流通
合计	141,258,700	1,710,000	0	139,548,700	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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	37,911	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
冯毅	境内自然人	22.77%	170,724,933	0	128,043,700	42,681,233	质押	60,000,000
程宇	境内自然人	5.15%	38,585,633	-2,795,100		38,585,633		
冯华	境内自然人	2.70%	20,225,000	0		20,222,500		
上海进承投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.29%	17,150,000	0		17,150,000	质押	17,150,000
冯军	境内自然人	1.89%	14,150,000	0		14,150,000		
#张霞	境内自然人	1.62%	12,145,497	0		12,145,497		
#常州长平企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.60%	12,022,226	6,020,600		12,022,226		
#西藏尚天瑞格企业管理有限公司	境内非国有法人	1.35%	10,102,500	1,365,700		10,102,500		
王娜	境内自然人	0.53%	3,937,500	-1,312,500	3,937,500	0		
金克馨	境内自然人	0.40%	2,969,050	0	0	2,969,050		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，冯毅、冯华和冯军为胞兄弟关系，为一致行动人。西藏尚天瑞格企业管理有限公司和常州长平企业管理咨询有限公司的股东均为江阴植乾企业管理咨询有限公司，江阴植乾企业管理咨询有限公司为中植资本全资子公司，常州长平企业管理咨询有限公司和西藏尚天瑞格企业管理有限公司为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决	不适用							

权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
冯毅	42,681,233	人民币普通股	42,681,233.00
程宇	38,585,633	人民币普通股	38,585,633
冯华	20,225,000	人民币普通股	20,225,000
上海进承投资管理中心（有限合伙）	17,150,000	人民币普通股	17,150,000
冯军	14,150,000	人民币普通股	14,150,000
#张霞	12,145,497	人民币普通股	12,145,497
#常州长平企业管理咨询有限公司	12,022,226	人民币普通股	12,022,226
#西藏尚天瑞格企业管理有限公司	10,102,500	人民币普通股	10,102,500
金克馨	2,969,050	人民币普通股	2,969,050
#朱宏光	2,840,000	人民币普通股	2,840,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，冯毅、冯华和冯军为胞兄弟关系，为一致行动人。西藏尚天瑞格企业管理有限公司和常州长平企业管理咨询有限公司的股东均为江阴植乾企业管理咨询有限公司，江阴植乾企业管理咨询有限公司为中植资本全资子公司，常州长平企业管理咨询有限公司和西藏尚天瑞格企业管理有限公司为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	上述股东中，股东张霞通过普通证券账户持有 0 股，通过东吴证券公司客户信用交易担保证券账户持有 12,145,497 股，实际合计持有 12,145,497 股；股东西藏尚天瑞格企业管理有限公司通过普通证券账户持有 0 股，通过安信证券公司客户信用交易担保证券账户持有 10,102,500 股，合计持有 10,102,500 股；股东常州长平企业管理咨询有限公司通过普通证券账户持有 1,626 股，通过东兴证券公司客户信用交易担保证券账户持有 12,020,600 股，合计持有 12,022,226 股；股东朱宏光通过普通证券账户持有 1,770,000 股，通过华龙证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,070,000 股，合计持有 2,840,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

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。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
冯毅	董事长、总 经理	现任	170,724,933	0	0	170,724,933	0	0	0
王娜	副总经理	现任	5,250,000	0	1,312,500	3,937,500	7,800,000	0	7,800,000
陈东阳	董事、副总 经理、财务 负责人	现任	500,000	0	125,000	375,000	740,000	0	740,000
梅琴	副总经理	现任	480,000	0	100,000	380,000	240,000	0	240,000
蔡威	董事	现任	230,700	0	0	230,700	200,000	0	700,000
冯鸣	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王晶	副总经理、 董事会秘书	现任	490,000	0	122,500	367,500	240,000	0	240,000
冯羽健	副总经理	现任	660,200	0	122,900	537,300	440,000	0	1,140,000
宋铁波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李映照	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈佳	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
毛珍珠	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王玉雷	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
廖星	历任董事	离任	450,000	0	112,500	337,500	740,000	0	740,000
夏明会	历任独立董 事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张仕华	历任独立董 事	离任	0	0	0	0	0	0	0
赵梓潼	历任董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	178,785,833	0	1,895,400	176,890,433	10,400,000		11,600,000

注：上表中“期初被授予的限制性股票数量”指期初未解除限售的2019年限制性股票激励计划所获授予的股份和2021年限制性股票激励计划已授予尚未归属的股份之和，未包含高管股。

## 六、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 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：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东天龙科技集团股份有限公司

2022年06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	139,252,930.96	246,510,361.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		683,170.00
应收票据	115,863,941.68	119,675,084.11
应收账款	2,058,604,833.12	1,862,323,974.35
应收款项融资	15,521,104.65	17,294,870.90
预付款项	204,051,180.25	294,195,354.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	135,270,788.80	165,962,900.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	258,518,202.11	295,357,905.05
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	23,659,060.92	36,514,004.50
流动资产合计	2,950,742,042.49	3,038,517,624.50

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,500,000.00	
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,713,957.06	16,013,532.32
固定资产	154,503,177.61	164,894,817.23
在建工程	16,706,703.61	2,771,464.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,141,021.54	28,343,287.77
无形资产	51,808,905.98	52,895,318.96
开发支出		
商誉	72,589,539.63	72,589,539.63
长期待摊费用	3,297,370.65	4,512,493.81
递延所得税资产	27,961,846.81	26,765,231.16
其他非流动资产	15,654,473.14	14,520,746.69
非流动资产合计	388,876,996.03	386,306,432.10
资产总计	3,339,619,038.52	3,424,824,056.60
流动负债：		
短期借款	621,727,830.58	548,071,475.73
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	409,977,390.06	417,040,576.08
预收款项	527,646.05	302,583.53
合同负债	215,824,242.96	309,365,233.58
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	39,723,832.80	63,500,727.77
应交税费	20,462,173.12	38,342,982.76
其他应付款	314,257,248.34	390,896,035.16



项目	2022年6月30日	2022年1月1日
其中：应付利息	25,515,411.11	22,174,572.22
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,360,135.67	16,988,900.34
其他流动负债	66,072,201.33	88,666,651.49
流动负债合计	1,706,932,700.91	1,873,175,166.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	57,500,000.00	57,700,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,785,146.62	8,977,507.06
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,916,894.87	7,618,544.41
递延所得税负债	419,638.58	452,859.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,621,680.07	74,748,910.94
负债合计	1,779,554,380.98	1,947,924,077.38
所有者权益：		
股本	749,871,950.00	749,871,950.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,283,048,261.45	1,271,839,412.38
减：库存股	19,274,500.00	19,274,500.00
其他综合收益	388,344.45	514,605.14
专项储备	10,337,127.62	9,054,892.28
盈余公积	10,213,657.36	10,213,657.36
一般风险准备		
未分配利润	-561,846,734.85	-626,882,852.97
归属于母公司所有者权益合计	1,472,738,106.03	1,395,337,164.19
少数股东权益	87,326,551.51	81,562,815.03
所有者权益合计	1,560,064,657.54	1,476,899,979.22
负债和所有者权益总计	3,339,619,038.52	3,424,824,056.60

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：廖惠娇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,372,053.08	19,346,534.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	61,082,765.06	8,851.39
应收款项融资		
预付款项	9,179,293.09	12,048,038.54
其他应收款	19,478,397.59	73,797,265.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	2,192,601.85	2,171,761.12
流动资产合计	94,305,110.67	107,372,450.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,440,938,404.53	1,428,662,638.43
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,917,409.72	15,162,756.32
固定资产	2,241,911.82	2,218,695.19
在建工程		115,596.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,709,357.95	4,515,596.63
无形资产	251,536.56	267,095.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,952.04	30,723.16
递延所得税资产		

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,464,062,572.62	1,453,973,101.59
资产总计	1,558,367,683.29	1,561,345,552.45
流动负债：		
短期借款	177,210,444.44	125,796,710.98
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,133,084.02	
预收款项	180,358.42	302,583.53
合同负债		631,132.08
应付职工薪酬	207,885.91	2,770,500.04
应交税费	177,529.05	3,486,636.43
其他应付款	375,920,530.36	417,056,132.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,878,966.75	4,310,975.37
其他流动负债		37,867.92
流动负债合计	557,708,798.95	554,392,538.88
非流动负债：		
长期借款	43,100,000.00	43,150,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		649,628.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,841,666.28	2,979,166.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,941,666.28	46,778,794.85
负债合计	603,650,465.23	601,171,333.73
所有者权益：		
股本	749,871,950.00	749,871,950.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
资本公积	1,236,949,021.55	1,222,992,548.23
减：库存股	19,274,500.00	19,274,500.00
其他综合收益		
专项储备	2,479,439.61	2,479,439.61
盈余公积	10,213,657.36	10,213,657.36
未分配利润	-1,025,522,350.46	-1,006,108,876.48
所有者权益合计	954,717,218.06	960,174,218.72
负债和所有者权益总计	1,558,367,683.29	1,561,345,552.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	4,877,360,753.47	5,398,089,012.29
其中：营业收入	4,877,360,753.47	5,398,089,012.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,809,250,642.21	5,331,526,733.86
其中：营业成本	4,586,402,887.89	5,056,082,774.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,509,702.00	3,258,474.76
销售费用	92,718,889.02	115,166,705.30
管理费用	98,080,791.23	110,145,906.55
研发费用	14,277,396.83	23,108,837.15
财务费用	14,260,975.24	23,764,035.91
其中：利息费用	16,736,026.68	23,313,926.46
利息收入	869,295.97	1,090,211.12
加：其他收益	27,130,848.17	26,591,993.96
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

项目	2022年半年度	2021年半年度
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）	-10,097,022.51	-2,040,656.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,730,513.98	-2,521,565.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-30,796.12	-1,511,038.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	82,382,626.82	87,081,011.78
加：营业外收入	24,474.65	4,889,367.12
减：营业外支出	413,586.64	1,314,242.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,993,514.83	90,656,135.98
减：所得税费用	11,194,457.00	7,300,684.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,799,057.83	83,355,451.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,799,057.83	83,355,451.09
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	65,036,118.12	73,942,580.56
2.少数股东损益	5,762,939.71	9,412,870.53
六、其他综合收益的税后净额	-126,260.69	1,843,284.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-126,260.69	1,843,284.15
（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	-126,260.69	1,843,284.15
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-144,874.09	1,852,842.75
6.外币财务报表折算差额	18,613.40	-9,558.60
7.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	70,672,797.14	85,198,735.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,909,857.43	75,785,864.71
归属于少数股东的综合收益总额	5,762,939.71	9,412,870.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0879	0.1009
（二）稀释每股收益	0.0861	0.1000

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：廖惠娇

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	122,671,415.68	1,039,996.65
减：营业成本	119,598,888.91	496,884.97
税金及附加	237,631.86	137,673.41
销售费用		
管理费用	11,411,622.89	12,637,958.54
研发费用		
财务费用	10,666,467.15	8,918,166.00
其中：利息费用	11,220,974.65	11,176,855.78
利息收入	683,519.27	2,266,737.64
加：其他收益	295,164.88	200,413.54
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,195.14	1,571,494.03
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		
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）	-393,030.21	-1,642,884.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,342,255.60	-21,021,663.63
加：营业外收入	11,665.50	3,500,000.00
减：营业外支出	82,883.88	50,019.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,413,473.98	-17,571,682.92
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,413,473.98	-17,571,682.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,413,473.98	-17,571,682.92
（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		

项目	2022年半年度	2021年半年度
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-19,413,473.98	-17,571,682.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022年半年度	2021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	4,735,929,936.35	5,522,298,612.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	34,538,594.39	11,536,941.80
收到其他与经营活动有关的现金	30,062,200.38	44,339,914.81
经营活动现金流入小计	4,800,530,731.12	5,578,175,469.27
购买商品、接受劳务支付的现金	4,565,977,257.47	5,324,605,046.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	166,837,615.81	185,432,141.90
支付的各项税费	44,616,934.46	64,193,049.51
支付其他与经营活动有关的现金	149,208,994.61	197,331,218.58

项目	2022年半年度	2021年半年度
经营活动现金流出小计	4,926,640,802.35	5,771,561,456.14
经营活动产生的现金流量净额	-126,110,071.23	-193,385,986.87
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		90,277.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,585.10	362,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	71,585.10	452,877.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,440,618.12	7,130,188.66
投资支付的现金	1,500,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,940,618.12	10,130,188.66
投资活动产生的现金流量净额	-14,869,033.02	-9,677,310.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		330,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		330,000.00
取得借款收到的现金	310,645,988.50	426,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,123,435.00	6,656,217.00
筹资活动现金流入小计	320,769,423.50	432,986,217.00
偿还债务支付的现金	210,749,938.83	279,776,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,479,763.20	15,352,562.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	68,432,823.05	13,605,736.98
筹资活动现金流出小计	290,662,525.08	308,734,299.74
筹资活动产生的现金流量净额	30,106,898.42	124,251,917.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,581,973.24	-426,214.69
五、现金及现金等价物净增加额	-109,290,232.59	-79,237,595.18
加：期初现金及现金等价物余额	235,458,945.54	267,655,874.11
六、期末现金及现金等价物余额	126,168,712.95	188,418,278.93

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：廖惠娇

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年半年度	2021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	66,300,772.55	1,674,334.45



项目	2022年半年度	2021年半年度
收到的税费返还		1,718.58
收到其他与经营活动有关的现金	197,449.03	3,627,284.38
经营活动现金流入小计	66,498,221.58	5,303,337.41
购买商品、接受劳务支付的现金	122,556,553.76	259,104.04
支付给职工以及为职工支付的现金	9,877,135.64	14,361,771.49
支付的各项税费	230,947.33	574,015.55
支付其他与经营活动有关的现金	4,711,671.37	6,536,263.65
经营活动现金流出小计	137,376,308.10	21,731,154.73
经营活动产生的现金流量净额	-70,878,086.52	-16,427,817.32
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	67,297.47	7,762,830.09
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	67,297.47	7,762,830.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,999.00	1,179,186.84
投资支付的现金		3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	80,999.00	4,179,186.84
投资活动产生的现金流量净额	-13,701.53	3,583,643.25
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	58,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	270,573,435.00	193,862,466.59
筹资活动现金流入小计	328,573,435.00	333,862,466.59
偿还债务支付的现金	6,750,000.00	149,576,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,378,976.89	3,326,178.93
支付其他与筹资活动有关的现金	263,527,151.48	173,204,775.48
筹资活动现金流出小计	274,656,128.37	326,106,954.41
筹资活动产生的现金流量净额	53,917,306.63	7,755,512.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-16,974,481.42	-5,088,661.89
加：期初现金及现金等价物余额	19,346,534.50	10,353,677.44
六、期末现金及现金等价物余额	2,372,053.08	5,265,015.55

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	749,871,950.00				1,271,839,412.38	19,274,500.00	514,605.14	9,054,892.28	10,213,657.36		-626,882,852.97		1,395,337,164.19	81,562,815.03	1,476,899,979.22
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	749,871,950.00				1,271,839,412.38	19,274,500.00	514,605.14	9,054,892.28	10,213,657.36		-626,882,852.97		1,395,337,164.19	81,562,815.03	1,476,899,979.22
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					11,208,849.07		-126,260.69	1,282,235.34			65,036,118.12		77,400,941.84	5,763,736.48	83,164,678.32
（一）综合收益总额							-126,260.69				65,036,118.12		64,909,857.43	5,762,939.71	70,672,797.14
（二）所有者投入和减少资本					11,208,849.07								11,208,849.07		11,208,849.07
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					13,956,473.32								13,956,473.32		13,956,473.32
4. 其他					-2,744.00								-2,744.00		-2,744.00

					7,624.25								7,624.25		7,624.25
(三) 利润分配														796.77	796.77
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														796.77	796.77
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,282.235.34						1,282.235.34	1,282.235.34
1. 本期提取								3,945.136.56						3,945.136.56	3,945.136.56
2. 本期使用								-2,662,901.22						-2,662,901.22	-2,662,901.22
(六) 其他														0.00	
四、本期末余额	749,871,950.00				1,283,048,261.45	19,274,500.00	388,344.45	10,337,127.62	10,213,657.36		-561,846,734.85		1,472,738,106.03	87,326,551.51	1,560,064,657.54

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度			
	归属于母公司所有者权益			少 所

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	750,201,950.00				1,240,369,076.79	33,316,175.00	3,484,170.94	12,336,079.94	10,213,657.36		-751,511,194.61		1,231,777,565.42	74,564,494.64	1,306,342,060.06
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	750,201,950.00				1,240,369,076.79	33,316,175.00	3,484,170.94	12,336,079.94	10,213,657.36		-751,511,194.61		1,231,777,565.42	74,564,494.64	1,306,342,060.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					13,257,266.33		1,843,284.15	276,295.13			73,942,580.56		89,319,426.17	2,593,194.76	91,912,620.93
（一）综合收益总额							1,843,284.15				73,942,580.56		75,785,864.71	9,412,870.53	85,198,735.24
（二）所有者投入和减少资本					13,257,266.33								13,257,266.33	330,000.00	13,587,266.33
1. 所有者投入的普通股														330,000.00	330,000.00
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					12,339,265.46								12,339,265.46		12,339,265.46
4. 其他					918,000.87								918,000.87		918,000.87
（三）利润分配															
1. 提取盈															



项目	2022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、上年年末余额	749,871,950.00				1,222,992,548.23	19,274,500.00		2,479,439.61	10,213,657.36	-1,006,108,876.48		960,174,218.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	749,871,950.00				1,222,992,548.23	19,274,500.00		2,479,439.61	10,213,657.36	-1,006,108,876.48		960,174,218.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					13,956,473.32					-19,413,473.98		-5,457,000.66
（一）综合收益总额										-19,413,473.98		-19,413,473.98
（二）所有者投入和减少资本					13,956,473.32							13,956,473.32
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					13,956,473.32							13,956,473.32
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	749,871,950.00				1,236,949,021.55	19,274,500.00		2,479,439.61	10,213,657.36	-1,025,522,350.46		954,717,218.06

上期金额

单位：元

项目	2021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、上年年末余额	750,201,950.00				1,192,734,769.39	33,316,175.00		2,479,439.61	10,213,657.36	-990,445,384.50		931,868,256.86
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	750,201,950.00				1,192,734,769.39	33,316,175.00		2,479,439.61	10,213,657.36	-990,445,384.50		931,868,256.86
三、本期增					12,339,265.					-17,57		-5,232,

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					46					1,682. 92		417.4 6
(一) 综合 收益总额										- 17,57 1,682. 92		- 17,57 1,682. 92
(二) 所有 者投入和减 少资本					12,33 9,265. 46							12,33 9,265. 46
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					12,33 9,265. 46							12,33 9,265. 46
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	750,201,950.00				1,205,074,034.85	33,316,175.00		2,479,439.61	10,213,657.36	-1,008,017,067.42		926,635,839.40

# 广东天龙科技集团股份有限公司

## 2022年度半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

广东天龙科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名肇庆天龙油墨化工有限公司、广东天龙油墨集团股份有限公司，系由自然人冯毅、冯华发起设立，于2001年1月2日在肇庆市工商行政管理局登记注册，本公司于2010年3月26日在深圳证券交易所创业板上市挂牌交易，现持有统一社会信用代码为91441200726484120B的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2022年6月30日，本公司累计发行股本总数74,987.195万股，注册资本为74,987.195万元，注册地址广东省肇庆市金渡工业园内，总部地址广东省肇庆市金渡工业园内，集团实际控制人为冯毅。

#### (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属油墨化工行业、林产化工行业、新媒体数字营销行业。

经营范围：生产、销售：油墨、化工原料（以上产品除塑料油墨外，不含其他化学危险品）；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；投资与资产管理；企业总部管理；广告设计、制作、代理、发布。（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。）

各子公司主要在以下行业从事生产经营活动：

- （1）油墨化工行业，主要产品包括：水性油墨、溶剂油墨等；
- （2）林产化工行业，主要产品包括：歧化松香、松节油、蒽烯、歧化松香酸钾皂等。
- （3）新媒体数字营销行业，主要从事市场营销策划服务、广告服务、软件服务、企业形象策划服务、公共关系服务、策划创意服务等。

#### (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月29日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共29户，具体包括主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京市天虹油墨有限公司	全资子公司	一级	100	100
青岛天龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100	100
杭州天龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海亚联油墨化学有限公司	全资子公司	一级	100	100
广东天龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100	100
成都天龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100	100
广东天龙精细化工有限公司	控股子公司	一级	95	95
云南天龙林产化工有限公司	控股子公司	一级	60	60
云南美森源林产科技有限公司	控股子公司	一级	60	60

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广西金秀松源林产有限公司	控股子公司	一级	60	60
广州橙果广告有限公司	控股子公司	一级	60	60
北京智创无限广告有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京品众创新互动信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海品众企业发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
杭州品众互动商务服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京吉狮互动网络营销技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
海南吉狮互动网络营销技术有限公司	全资子公司	三级	100	100
北京品众互动网络营销技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
海南品众互动网络营销技术有限公司	全资子公司	三级	100	100
上海奇搜网络科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
江苏品致互娱网络科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
海南乾乾网络科技有限公司	控股子公司	二级	67	67
上海品慧商务服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
广东品众互动网络营销技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京优力互动数字技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
天津年年有娱信息技术有限公司	控股子公司	二级	51	51
北京快道互动网络科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
海南快道互动网络科技有限公司	控股子公司	二级	51	51
香港天龙国际传媒有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少1户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一)财务报表的编制基础

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。

#### (二)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。

#### (三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 四、重要会计政策、会计估计

### (一)具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 商誉减值准备的会计估计。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 应收账款和其他应收款预期信用损失。本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据、当前状况以及未来经济状况、客户情况等因素以此推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货减值的估计。本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值的估计。本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销。本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (二)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。

### (三)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (四)营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (五)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (六)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。

## (七)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。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

### **(九)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。

### **(十)外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **(十一)金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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



## 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (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商业模式时，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商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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

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

### (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商业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. 金融负债的分类、确认和计量

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （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、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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) 对于租赁应收款项，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。
- 3) 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。
- 4) 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。

### (十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

### (十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。
关联方组合	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

### (十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

### (十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。
关联方组合	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

## (十六) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## (十八) 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（六）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。

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应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留

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

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

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

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

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十九)投资性房地产

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（%）
房屋建筑物	8-40	0.50-5.00	2.49-12.44
土地使用权	35.25-50		2.00-2.84

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。

### (二十)固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	0.50-5.00	2.49-12.44
机器设备	年限平均法	3-15	0.50-5.00	6.33-33.33
运输设备	年限平均法	3-8	0-5.00	11.88-33.33
电子设备及其他	年限平均法	3-8	0-5.00	11.88-33.33

### (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（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

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。

## (二十一)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。

## (二十二)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。

#### (二十三)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### (二十四)无形资产与开发支出

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：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权、特许经营权等。

##### 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
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
专有技术特许使用权	20	预计可使用年限
土地使用权	35.25-50	土地证登记使用年限
专利权	10	预计可使用年限
软件	2-5	预计可使用年限

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。

### 3. 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。

### 4. 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。

### (二十五)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。

## (二十六)长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## (二十七)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## (二十八)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

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分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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。

## (二十九)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。

### (三十)租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### (三十一)股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允



价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### **(三十二)优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

#### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### **(三十三)收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 互联网广告收入
- (2) 传统行业产品销售收入

#### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 互联网广告收入

#### ① 互联网广告营销收入

互联网广告收入主要包括按照实际点击量的消耗计费收入及页面展示收入。

按照实际点击量的消耗计费收入：广告客户通过公司的广告资源代理权，在媒体平台充值并获得虚拟货币，用户在媒体平台点击后按照广告客户对该关键词的出价进行计费并扣除已充值的虚拟货币，无点击不产生消耗，不计收入。公司按照经媒体平台确认的实际消耗量及与广告客户约定的折扣比例确认收入。

页面展示收入：公司与广告客户约定展示期间，已按照合同约定完成广告投放且相关成本能够可靠计量的，在合同期内分期确认收入。

#### ② 其他互联网广告业务

客户应用软件推广：公司通过移动设备为客户提供推广其产品投放于应用软件广告的服务，客户可根据有效激活量或是有效下载量乘以约定的固定单价支付给公司推广费用或服务费用。公司根据经双方核对确认的产生的有效激活用户数据或有效下载量乘以约定的固定单价确认当期的收入。

#### ③ 互联网公关服务

舆情监控业务：在提供服务前，公司与客户协商确定服务内容和范围并签署服务合同，公司根据合同金额，在服务期内分期确认收入。

社会化媒体营销：在提供服务前，公司与客户协商确定服务内容和范围并签署服务合同，公司根据合同金额，服务完毕确认收入。

### (2) 传统行业产品销售收入

① 国内直接销售：在发货并经对方签收之后，确认收入。

② 国内零库存模式销售：公司在客户处设调墨点，根据客户需求现场调墨后交付给客户，客户按月确认实际耗用情况后，确认收入。

③ 外销业务：出口销售采用 FOB/CIF/CFR 结算的，以产品报关越过船舷时确认收入。

## (三十四) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客

户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (三十五)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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，

冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (三十六)递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### (三十七)租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

- （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。  
2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (三十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十九)套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

#### 1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

#### 2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

#### 3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额，为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融

负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

#### 5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

#### 6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其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，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

#### (四十) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

#### (四十一) 安全生产费

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

**(四十二)重要会计政策、会计估计的变更****1. 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

**2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

**五、税项****(一)公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
房产税	从价计征，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%	
城镇土地使用税	土地面积	按各地的税收政策执行	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

上述企业所得税，本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司、北京品众互动网络营销技术有限公司、北京吉狮互动网络营销技术有限公司、上海奇搜网络科技有限公司、广东天龙油墨有限公司、广东天龙精细化工有限公司、云南美森源林产科技有限公司、北京优力互动数字技术有限公司执行15%税率。

上海品众企业发展有限公司、江苏品致互娱网络科技有限公司、上海品慧商务服务有限公司、北京市天虹油墨有限公司、北京快道互动网络科技有限公司、广东品众互动网络营销技术有限公司、天津年年有娱信息技术有限公司、海南快道互动网络科技有限公司、海南乾乾网络科技有限公司执行20%税率。

除上述公司外，本公司及其他子公司适用税率均为25%。

**(二)税收优惠政策及依据**

1) 本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司，于2015年1月21日申请，经广西金秀瑶族自治县国家税务局金国税审字[2015]1号、金国税通[2015]70号批复，依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号，自2014年1月1日起至2020年12月31日减征企业所得税，2020年4月23日，财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税，报告期间企业所得税税率减按15.00%执行。

2) 本公司之子公司北京品众互动网络营销技术有限公司于2021年10月25日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111002769）。北京品众互动网络营销技术有限公司于2018年度已经完成了“国家需要重点扶持的高新技术企业减按15.00%的税率征收企业所得税”的备案登记，证书有效期自2021年10月25日至2024年10月24日止，报告期间企业所得税税率减按15.00%执行。

3) 本公司之子公司北京吉狮互动网络营销技术有限公司于2019年12月2日取得了由北京市科学技术委员会、北京市



财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201911008882），自2019年1月1日至2021年12月31日止，企业所得税税率减按15.00%执行。

4) 公司之子公司上海奇搜网络科技有限公司于2019年10月08日完成了高新技术企业备案（发证日期2019年10月08日，证书编号：GR201931000225），证书有效期自2019年10月08日起至2022年10月08日止，报告期间企业所得税税率减按15.00%执行。

5) 公司之子公司广东天龙油墨有限公司于2020年12月根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于广东省2020年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，认定为高新技术企业名单，自2021年1月1日起至2023年12月31日止企业所得税税率减按15.00%执行，报告期间企业所得税税率减按15.00%执行。

6) 公司之子公司广东天龙精细化工有限公司于2021年取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202144008269），2021年1月1日起至2023年12月31日止企业所得税税率为15.00%，有效期：三年，报告期间企业所得税税率减按15.00%执行。

7) 云南美森源林产科技有限公司，于2014年8月10日收到云南省发展和改革委员会云发改办西部（2014）532号文件批复的有关业务属于国家鼓励类产业的确认书，依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号，自2014年1月1日起至2020年12月31日减征企业所得税，2020年4月23日，财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税，报告期间企业所得税税率减按15.00%执行。

8) 北京优力互动数字技术有限公司于2019年12月2日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为GR201911004777、有效期为三年的高新技术企业证书，目前证书期限已到，正申请重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）第一条规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，按规定补缴相应期间的税款，故报告期间企业所得税税率减按15.00%执行。

2019年1月17日，财政部公布的《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），规定自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2021年4月7日，国家税务总局公布的《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），规定自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，上海品众企业发展有限公司、江苏品致互娱网络科技有限公司、上海品慧商务服务有限公司、北京市天虹油墨有限公司、北京快道互动网络科技有限公司、广东品众互动网络营销技术有限公司、天津年年有娱信息技术有限公司、海南快道互动网络科技有限公司、海南乾乾网络科技有限公司报告期间享受该政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2022年1月1日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,878.43	14,436.26
银行存款	130,283,440.51	240,323,613.81
其他货币资金	8,955,612.02	6,172,311.48

项目	期末余额	期初余额
合计	139,252,930.96	246,510,361.55
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款	11,315,804.25	9,548,923.30
贷款保证金	1,768,413.76	1,502,492.71
合计	13,084,218.01	11,051,416.01

截止至 2022 年 6 月 30 日，本公司被冻结资金 11,315,804.25 元，其中：

1) 由于客户涉嫌违规经营，子公司北京品众互动网络营销技术有限公司与其存在商业往来，广东省东莞市公安局将该客户与公司往来资金所在银行账户查封，截至 2022 年 6 月 30 日，实际冻结金额为 4,700,000.00 元。

2) 由于客户涉嫌违规经营，子公司北京品众互动网络营销技术有限公司与其存在商业往来，海口市公安局龙华分局将该客户与公司往来资金所在银行账户查封，截至 2022 年 6 月 30 日，实际冻结金额为 5,802,804.25 元。

3) 由于客户涉嫌违规经营，子公司北京品众互动网络营销技术有限公司与其存在商业往来，广西壮族自治区梧州市苍梧县公安局将客户与公司往来资金所在银行账户查封，截至 2022 年 6 月 30 日，实际冻结金额为 120,000.00 元。

4) 因客户涉嫌违规经营，子公司杭州品众互动商务服务有限公司因与该客户存在商业往来，杭州市公安局将与该客户与公司往来资金所在银行账户查封，截至 2022 年 6 月 30 日，冻结金额为 670,000.00 元。

## 注释 2. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货合约		683,170.00
合计		683,170.00

## 注释 3. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	115,170,941.68	119,675,084.11
商业承兑汇票	693,000.00	
合计	115,863,941.68	119,675,084.11

### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	115,870,941.68	100.00	7,000.00	1.00	115,863,941.68
其中：银行承兑汇票	115,170,941.68	99.40			115,170,941.68

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	700,000.00	0.60	7,000.00	1.00	693,000.00
合计	115,870,941.68	100.00	7,000.00	1.00	115,863,941.68

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	119,675,084.11	100.00			119,675,084.11
其中: 银行承兑汇票	119,675,084.11	100.00			119,675,084.11
商业承兑汇票					
合计	119,675,084.11	100.00			119,675,084.11

## 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,184,872.97	82,015,679.30
商业承兑汇票		
合计	70,184,872.97	82,015,679.30

## 注释 4. 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,072,608,339.53	1,890,148,511.87
其中: 183天以内	1,870,503,914.25	1,815,995,246.25
183天-1年	202,104,425.28	74,153,265.62
1-2年	46,871,055.67	22,139,304.03
2-3年	18,850,032.83	36,972,732.07
3年以上	99,827,465.99	79,938,676.48
小计	2,238,156,894.02	2,029,199,224.45
减: 坏账准备	179,552,060.90	166,875,250.10
合计	2,058,604,833.12	1,862,323,974.35

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	122,728,896.74	5.48	122,021,842.62	99.42	707,054.12
按组合计提预期信用损失 的应收账款	2,115,427,997.28	94.52	57,530,218.28	2.72	2,057,897,779.00
其中：账龄组合	2,115,427,997.28	94.52	57,530,218.28	2.72	2,057,897,779.00
合计	2,238,156,894.02	100.00	179,552,060.90		2,058,604,833.12

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	122,919,330.95	6.06	122,210,208.68	99.42	709,122.27
按组合计提预期信用损失 的应收账款	1,906,279,893.50	93.94	44,665,041.42	2.34	1,861,614,852.08
其中：账龄组合	1,906,279,893.50	93.94	44,665,041.42	2.34	1,861,614,852.08
合计	2,029,199,224.45	100.00	166,875,250.10		1,862,323,974.35

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福州环宇包装设计印刷有限公司	51,763.00	51,763.00	100	难以收回
福建省南安市扬辉彩印有限公司	1,286,965.00	1,286,965.00	100	难以收回
漳平市宏运包装有限公司	635,789.75	635,789.75	100	难以收回
重庆万锦包装有限公司	104,714.00	104,714.00	100	难以收回
衡阳业美纸类制品有限公司	180,969.91	180,969.91	100	难以收回
重庆汇森印务有限公司	410,846.80	410,846.80	100	难以收回
昆山惠宇包装制品有限公司	1,033,007.76	1,033,007.76	100	难以收回
丹东群星包装制品厂	3,704,998.25	3,704,998.25	100	难以收回
宁波金鼎包装有限公司	70,978.04	70,978.04	100	难以收回
台州豪丰包装有限公司	724,309.43	724,309.43	100	难以收回
安徽华纳包装科技有限公司	87,941.00	87,941.00	100	难以收回
杭州绿印包装材料有限公司	628,263.01	628,263.01	100	难以收回
安诚重工（香港）有限公司	27,380,992.68	27,380,992.68	100	难以收回
天津瑞丰达橡胶助剂有限公司	1,881,565.00	1,881,565.00	100	难以收回
天津滨海新区大港金通工贸有限公司	959,140.00	959,140.00	100	难以收回
广西梧州松脂股份有限公司	5,836,886.37	5,836,886.37	100	难以收回
三惠（福建）工贸有限公司	2,239,020.00	2,239,020.00	100	难以收回
东尚海广告（北京）有限公司	2,325,904.00	2,325,904.00	100	难以收回
车立方文化发展（北京）有限公司	500,000.00	500,000.00	100	难以收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京壹微阳光科技有限公司	1,782,260.38	1,782,260.38	100	难以收回
成都美乐乐贸易有限公司	13,815,430.03	13,815,430.03	100	难以收回
宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司	774,800.00	774,800.00	100	难以收回
广州云讯营销策划有限公司	98,080.86	98,080.86	100	难以收回
北京天天美尚信息科技股份有限公司	243,441.51	243,441.51	100	难以收回
走遍世界(北京)信息技术有限公司	111,580.63	111,580.63	100	难以收回
深圳市天雅文化网络科技有限公司	54,502.91	27,251.46	50	预计无法全部收回
鱼湾(南京)信息技术有限公司	3,712,421.92	3,712,421.92	100	难以收回
暴风集团股份有限公司	1,582,622.45	1,582,622.45	100	难以收回
武汉慧选优品传媒有限公司	10,844,828.71	10,844,828.71	100	难以收回
上海欢兽实业有限公司	10,330,505.82	10,330,505.82	100	难以收回
北京星火嘉源文化传媒有限公司	360,000.00	360,000.00	100	难以收回
北京行圆汽车信息技术有限公司	2,152,931.49	2,152,931.49	100	难以收回
东峡大通(北京)管理咨询有限公司	3,339,777.47	3,339,777.47	100	难以收回
乐视控股(北京)有限公司	5,300,146.76	5,300,146.76	100	难以收回
北京荣实科技有限公司	643,800.00	643,800.00	100	难以收回
北京星空创享广告有限公司	1,718,213.79	1,718,213.79	100	难以收回
北京易彩互联科技有限公司	93,668.72	93,668.72	100	难以收回
国征互联网科技(广东)有限公司	5,259,568.49	5,259,568.49	100	难以收回
房车宝信息技术(深圳)有限公司	317,066.54	158,533.27	50	预计无法全部收回
上海寺库电子商务有限公司	282,808.00	141,404.00	50	预计无法全部收回
北京易定科技有限公司	759,730.80	379,865.40	50	预计无法全部收回
北京掌端无限科技有限公司	9,042,735.53	9,042,735.53	100	难以收回
其他公司	63,919.93	63,919.93	100	难以收回
合计	122,728,896.74	122,021,842.62	99.42	

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
183天以内	1,860,860,008.98	18,608,600.09	1.00
183天到1年	195,989,954.92	9,799,497.74	5.00
1-2年	34,202,016.78	6,840,403.35	20.00
2-3年	4,188,599.03	2,094,299.53	50.00
3年以上	20,187,417.57	20,187,417.57	100.00
合计	2,115,427,997.28	57,530,218.28	2.72

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	122,210,208.68	1,369,580.01	1,557,946.07			122,021,842.62
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,665,041.42	12,876,698.54	11,521.68			57,530,218.28
其中：账龄组合	44,665,041.42	12,876,698.54	11,521.68			57,530,218.28
合计	166,875,250.10	14,246,278.55	1,569,467.75			179,552,060.90

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
百睿臣文化传媒（北京）有限公司	311,514.47	银行存款	
北京掌端无限科技有限公司	1,244,364.00	银行存款	
合计	1,555,878.47		

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

本报告期无重要的应收账款核销情况。

#### 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	174,959,439.82	7.82	5,330,584.77
第二名	165,976,846.11	7.42	1,659,768.45
第三名	143,257,951.13	6.40	1,432,579.51
第四名	86,414,090.37	3.86	864,140.90
第五名	69,297,653.89	3.10	692,976.54
合计	639,905,981.32	28.60	9,980,050.17

#### 注释 5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,521,104.65	17,294,870.90
合计	15,521,104.65	17,294,870.90

#### 注释 6. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	188,711,243.97	92.48	288,484,127.62	98.06
1-2年	11,945,912.19	5.85	2,241,916.25	0.76
2-3年	1,474,300.71	0.72	1,701,021.00	0.58
3年以上	1,919,723.38	0.94	1,768,289.16	0.60

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	204,051,180.25	100.00	294,195,354.03	100.00

## 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京百度网讯科技有限公司	3,609,257.53	1-2年	预付广告服务费未消耗
上海菲索广告有限公司	2,488,509.17	1-2年	预付广告服务费未消耗
北京云锐国际文化传媒有限公司	1,694,949.41	1-2年	预付广告服务费未消耗
合计	7,792,716.11		

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	41,448,302.82	20.31	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	预付广告服务费未消耗
第二名	33,452,907.86	16.39	1年以内	预付广告服务费未消耗
第三名	20,141,957.00	9.87	1年以内	预付广告服务费未消耗
第四名	14,069,483.79	6.90	1年以内	预付广告服务费未消耗
第五名	9,136,180.22	4.48	1年以内	预付广告服务费未消耗
合计	118,248,831.69	57.95		

## 注释 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	135,270,788.80	165,962,900.01
合计	135,270,788.80	165,962,900.01

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	127,100,637.56	161,094,176.87
其中：183天以内	98,287,801.87	74,620,727.82
183天-1年	28,812,835.69	86,473,449.05
1-2年	14,312,083.23	11,424,772.24
2-3年	920,542.85	2,761,791.48
3年以上	18,954,196.71	18,897,134.96
小计	161,287,460.35	194,177,875.55
减：坏账准备	26,016,671.55	28,214,975.54

账龄	期末余额	期初余额
合计	135,270,788.80	165,962,900.01

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	23,725,710.66	24,691,835.66
媒体保证金	129,496,014.56	164,001,744.32
质量保证金及押金	5,935,438.61	3,210,373.38
员工借款及备用金	1,931,630.99	1,320,388.62
代扣代缴款项	198,665.53	953,533.57
合计	161,287,460.35	194,177,875.55

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,602,615.83	7.81	12,602,615.83	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	148,684,844.52	92.19	13,414,055.72	9.02	135,270,788.80
其中：账龄组合	148,684,844.52	92.19	13,414,055.72	9.02	135,270,788.80
合计	161,287,460.35	100.00	26,016,671.55		135,270,788.80

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,602,615.83	6.49	12,602,615.83	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	181,575,259.72	93.51	15,612,359.71	8.60	165,962,900.01
其中：账龄组合	181,575,259.72	93.51	15,612,359.71	8.60	165,962,900.01
合计	194,177,875.55	100.00	28,214,975.54		165,962,900.01

## 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三惠（福建）工贸有限公司	5,706,794.61	5,706,794.61	100	难以收回
韦仲清	394,133.50	394,133.50	100	难以收回
肇庆市宝源林产化工有限公司	333,529.00	333,529.00	100	难以收回
辽宁帮达森包装装潢印刷制品有限公司	397,662.00	397,662.00	100	难以收回



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
李岩	135,000.00	135,000.00	100	难以收回
辽宁弘泰包装有限公司	282,985.16	282,985.16	100	难以收回
辽宁宝树包装有限公司	735,742.48	735,742.48	100	难以收回
沈阳松伟包装有限公司	516,590.61	516,590.61	100	难以收回
沈阳市康阳纸箱厂	406,382.25	406,382.25	100	难以收回
沈阳新方圆纸业包装有限公司	239,598.30	239,598.30	100	难以收回
咸宁市华中包装有限公司	391,058.10	391,058.10	100	难以收回
宁波汇龙文具有限公司	1,291,219.70	1,291,219.70	100	难以收回
襄阳金瓯包装有限公司	577,183.49	577,183.49	100	难以收回
武汉益华绿色包装印务有限公司	399,580.80	399,580.80	100	难以收回
楚雄森源工贸有限公司	750,000.00	750,000.00	100	难以收回
其他公司	45,155.83	45,155.83	100	难以收回
合计	12,602,615.83	12,602,615.83		

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	127,100,637.56	2,423,519.78	1.91
其中：183天以内	98,287,801.87	982,878.00	1.00
183天-1年	28,812,835.69	1,440,641.78	5.00
1-2年	12,666,749.50	2,533,349.90	20.00
2-3年	920,542.85	460,271.43	50.00
3年以上	7,996,914.61	7,996,914.61	100.00
合计	148,684,844.52	13,414,055.72	

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,602,615.83					12,602,615.83
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,612,359.71		2,198,303.99			13,414,055.72
其中：账龄组合	15,612,359.71		2,198,303.99			13,414,055.72
合计	28,214,975.54		2,198,303.99			26,016,671.55

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	媒体保证金	65,308,300.01	183天以内、183天至1年、1-2年	40.49	3,351,396.32
第二名	媒体保证金	12,429,491.59	183天以内、183天-1年、1-2年、2-3年	7.71	345,175.40
第三名	媒体保证金	9,867,617.13	183天以内	6.12	98,676.17
第四名	媒体保证金	9,523,400.00	183天以内	5.90	95,234.00
第五名	媒体保证金	7,500,000.00	183天以内	4.65	75,000.00
合计		104,628,808.73		64.87	3,965,481.89

### 注释 8. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	90,803,032.02		90,803,032.02	126,276,387.30		126,276,387.30
产成品	118,702,466.35	3,038,950.60	115,663,515.75	109,689,681.48	1,027,673.14	108,662,008.34
在产品	31,804,927.48		31,804,927.48	32,161,878.21		32,161,878.21
包装物	1,421,569.55		1,421,569.55	1,295,294.67		1,295,294.67
低值易耗品	4,031,837.95		4,031,837.95	4,259,459.29		4,259,459.29
发出商品	13,960,087.33		13,960,087.33	21,869,645.21		21,869,645.21
委托加工物资	833,232.03		833,232.03	833,232.03		833,232.03
合计	261,557,152.71	3,038,950.60	258,518,202.11	296,385,578.19	1,027,673.14	295,357,905.05

#### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转销	其他	
产成品	1,027,673.14	2,750,297.39		19,783.41	719,236.52		3,038,950.60
合计	1,027,673.14	2,750,297.39		19,783.41	719,236.52		3,038,950.60

### 注释 9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
南京积发电子商务有限公司		1,500,000.00								1,500,000.00	

小计	1,500,000.00								1,500,000.00
合计	1,500,000.00								1,500,000.00

**注释 10. 其他流动资产****1.其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税及其他预缴税金	23,659,060.92	36,514,004.50
合计	23,659,060.92	36,514,004.50

**注释 11. 其他权益工具投资****1. 其他权益工具分项列示**

项目	期末余额	期初余额
兔子轻云（北京）科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

**注释 12. 投资性房地产****1. 投资性房地产情况**

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	15,122,449.25	7,508,820.34	22,631,269.59
2. 本期增加金额			
外购			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	15,122,449.25	7,508,820.34	22,631,269.59
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	6,140,825.17	476,912.10	6,617,737.27
2. 本期增加金额	182,720.04	116,855.22	299,575.26
本期计提	182,720.04	116,855.22	299,575.26
存货\固定资产\在建工程转入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	6,323,545.21	593,767.32	6,917,312.53
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
本期计提			
存货\固定资产\在建工程转入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	8,798,904.04	6,915,053.02	15,713,957.06
2. 期初账面价值	8,981,624.08	7,031,908.24	16,013,532.32

### 注释 13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	154,368,413.99	164,894,817.23
固定资产清理	134,763.62	
合计	154,503,177.61	164,894,817.23

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	193,343,398.97	189,037,217.70	15,952,771.18	36,142,971.21	434,476,359.06
2. 本期增加金额	391,190.40	3,022,433.59	365,769.49	1,011,164.60	4,790,558.08
购置		1,691,260.34	365,769.49	1,011,164.60	3,068,194.43
在建工程转入	391,190.40	1,331,173.25			1,722,363.65
其他增加					
3. 本期减少金额		313,728.67	111,290.17	231,796.24	656,815.08
处置或报废		313,728.67	111,290.17	10,875.94	435,894.78
其他减少				220,920.30	220,920.30
4. 期末余额	193,734,589.37	191,745,922.62	16,207,250.50	36,922,339.57	438,610,102.06
二. 累计折旧					
1. 期初余额	87,663,539.67	132,160,495.24	9,731,427.87	23,235,851.00	252,791,313.78
2. 本期增加金额	4,720,591.18	7,311,978.39	980,535.17	2,073,775.04	15,086,879.78
本期计提	4,720,591.18	7,311,978.39	980,535.17	2,073,775.04	15,086,879.78
其他增加					
3. 本期减少金额		229,155.48	103,825.74	76,163.82	409,145.04
处置或报废		220,982.88	103,825.74	10,332.14	335,140.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
其他减少		8,172.60		65,831.68	74,004.28
4. 期末余额	92,384,130.85	139,243,318.15	10,608,137.30	25,233,462.22	267,469,048.52
三. 减值准备					
1. 期初余额	1,656,485.73	13,938,276.11	643,209.19	552,257.02	16,790,228.05
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额		17,588.50			17,588.50
处置或报废		17,588.50			17,588.50
其他减少					
4. 期末余额	1,656,485.73	13,920,687.61	643,209.19	552,257.02	16,772,639.55
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	99,693,972.79	38,581,916.86	4,955,904.01	11,136,620.33	154,368,413.99
2. 期初账面价值	104,023,373.57	42,938,446.35	5,578,134.12	12,354,863.19	164,894,817.23

**(二) 固定资产清理****1. 固定资产清理情况**

项目	期末余额	期初余额
电子设备及其他	134,763.62	
合计	134,763.62	

**注释 14. 在建工程****1. 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	3,468,001.45		3,468,001.45	278,469.37		278,469.37
工程	13,238,702.16		13,238,702.16	2,492,995.16		2,492,995.16
合计	16,706,703.61		16,706,703.61	2,771,464.53		2,771,464.53

**注释 15. 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	45,500,077.38	298,456.64	45,798,534.02
2. 本期增加金额	8,396,402.17		8,396,402.17
租赁	8,396,402.17		8,396,402.17
其他增加			
3. 本期减少金额	596,361.11		596,361.11
租赁到期	596,361.11		596,361.11

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
其他减少			
4. 期末余额	53,300,118.44	298,456.64	53,598,575.08
二. 累计折旧			
1. 期初余额	17,402,915.33	52,330.92	17,455,246.25
2. 本期增加金额	10,190,095.48	26,165.46	10,216,260.94
本期计提	10,190,095.48	26,165.46	10,216,260.94
其他增加			
3. 本期减少金额	213,953.65		213,953.65
租赁到期	213,953.65		213,953.65
4. 期末余额	27,379,057.16	78,496.38	27,457,553.54
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
重分类			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	25,921,061.28	219,960.26	26,141,021.54
2. 期初账面价值	28,097,162.05	246,125.72	28,343,287.77

#### 注释 16. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术特许使用权、 专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	62,409,745.81	3,916,369.14	4,597,339.35	70,923,454.30
2. 本期增加金额				
购置				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	62,409,745.81	3,916,369.14	4,597,339.35	70,923,454.30
二. 累计摊销				
1. 期初余额	13,643,750.47	2,172,279.81	2,212,105.06	18,028,135.34
2. 本期增加金额	609,263.70	165,835.20	311,314.08	1,086,412.98

项目	土地使用权	专有技术特许使用权、 专利权	软件	合计
本期计提	609,263.70	165,835.20	311,314.08	1,086,412.98
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	14,253,014.17	2,338,115.01	2,523,419.14	19,114,548.32
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	48,156,731.64	1,578,254.13	2,073,920.21	51,808,905.98
2. 期初账面价值	48,765,995.34	1,744,089.33	2,385,234.29	52,895,318.96

## 注释 17. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
云南美森源林产科技有限公司	4,989,491.91					4,989,491.91
广西金秀松源林产有限公司	7,714,654.56					7,714,654.56
北京品众创新互动信息技术有限公司	1,147,992,960.52					1,147,992,960.52
北京智创无限广告有限公司	178,844,966.11					178,844,966.11
上海奇搜网络科技有限公司	2,294,182.55					2,294,182.55
北京优力互动数字技术有限公司	205,875,953.74					205,875,953.74
合计	1,547,712,209.39					1,547,712,209.39

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
云南美森源林产科技有限公司	4,989,491.91					4,989,491.91
广西金秀松源林产有限公司	7,714,654.56					7,714,654.56
北京品众创新互动信息技术有	1,091,337,695.59					1,091,337,695.59

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
限公司						
北京优力互动数字技术有限公司	192,235,861.59					192,235,861.59
北京智创无限广告有限公司	178,844,966.11					178,844,966.11
合计	1,475,122,669.76					1,475,122,669.76

**注释 18. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,435,373.52	440,142.91	1,615,811.63		3,259,704.80
租入固定资产改良支出					
其他	77,120.29		39,454.44		37,665.85
合计	4,512,493.81	440,142.91	1,655,266.07		3,297,370.65

**注释 19. 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

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	140,995,088.33	21,730,116.61	131,334,377.16	20,348,560.63
内部交易未实现利润	1,018,496.91	254,624.23	808,364.20	202,091.05
可抵扣亏损	3,241,075.06	610,903.32	2,339,195.70	483,287.55
应付职工薪酬	3,703,478.11	555,521.72		
股份支付	31,327,481.11	4,810,680.93	34,664,298.26	5,731,291.93
合计	180,285,619.52	27,961,846.81	169,146,235.32	26,765,231.16

**2. 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,370,916.36	342,729.09	1,401,535.88	350,383.97
现金流量套期储备	512,729.93	76,909.49	683,170.00	102,475.50
合计	1,883,646.29	419,638.58	2,084,705.88	452,859.47

**3. 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
应收款项坏账准备	71,882,062.76	69,764,785.78
固定资产减值准备	5,409,508.65	11,710,960.67
可抵扣亏损	306,129,429.09	235,133,315.24
存货跌价准备	803,442.46	98,003.22



项目	期末余额	期初余额
股份支付	6,607,368.90	4,489,342.36
合计	390,831,811.86	321,196,407.27

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年度	5,702,758.79	65,087,267.39	
2024年度	51,781,281.52	60,160,787.56	
2025年度	66,418,523.58	78,879,745.13	
2026年度	82,394,844.16	31,005,515.16	
2027年度	99,832,021.04		
合计	306,129,429.09	235,133,315.24	

#### 注释 20. 其他非流动资产

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
预付工程及设备款	12,626,135.83		12,626,135.83	11,492,409.38		11,492,409.38
土地置换	3,028,337.31		3,028,337.31	3,028,337.31		3,028,337.31
合计	15,654,473.14		15,654,473.14	14,520,746.69		14,520,746.69

#### 注释 21. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	262,000,000.00	143,700,000.00
抵押借款	100,000,000.00	90,000,000.00
抵押+保证借款	90,000,000.00	80,000,000.00
质押+保证借款	98,636,229.52	210,846,112.48
信用借款		
抵押+保证+质押借款	19,653,301.92	10,000,000.00
票据贴现	49,183,905.34	128,130,515.53
计提的未到期利息	2,254,393.80	712,311.72
合计	621,727,830.58	548,071,475.73

#### 注释 22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
媒体采购款	318,407,066.81	293,902,646.36
应付材料款	85,297,258.82	123,073,265.28
应付工程设备款	1,002,197.55	64,664.44

其他	5,270,866.88	
合计	409,977,390.06	417,040,576.08

**注释 23. 预收款项****1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
租金	527,646.05	302,583.53
合计	527,646.05	302,583.53

**注释 24. 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
流量款（充值款）	203,279,908.50	278,845,278.79
存货货款	4,156,753.89	14,498,185.62
广告服务款	8,387,580.57	16,021,769.17
合计	215,824,242.96	309,365,233.58

**注释 25. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	62,486,509.77	129,565,800.18	153,460,677.26	38,591,632.69
离职后福利-设定提存计划	1,011,218.00	11,067,009.79	10,951,027.68	1,127,200.11
辞退福利	3,000.00	340,943.00	338,943.00	5,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	63,500,727.77	140,973,752.97	164,750,647.94	39,723,832.80

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,507,683.18	115,080,782.17	139,098,075.48	37,490,389.87
职工福利费	2,000.00	2,647,480.57	2,649,480.57	
社会保险费	593,357.66	6,555,451.14	6,470,300.99	678,507.81
其中：基本医疗保险费	569,932.38	6,234,993.97	6,157,067.37	647,858.98
补充医疗保险		42,026.41	37,600.33	4,426.08
工伤保险费	23,425.28	278,430.76	275,633.29	26,222.75
住房公积金	66,269.00	4,856,491.08	4,797,857.08	124,903.00
工会经费和职工教育经费	317,199.93	425,595.22	444,963.14	297,832.01
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				

其他短期薪酬				
合计	62,486,509.77	129,565,800.18	153,460,677.26	38,591,632.69

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	980,143.64	10,723,113.45	10,613,094.97	1,090,162.12
失业保险费	31,074.36	343,896.34	337,932.71	37,037.99
合计	1,011,218.00	11,067,009.79	10,951,027.68	1,127,200.11

### 注释 26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,188,919.33	20,377,523.80
印花税及其他	206,527.21	7,764,793.70
增值税	7,720,129.81	4,783,655.42
个人所得税	284,792.16	4,187,154.58
城市维护建设税	471,199.81	534,186.85
教育费附加	451,893.49	480,422.97
房产税	63,309.63	157,959.30
土地使用税	75,401.68	57,286.14
合计	20,462,173.12	38,342,982.76

### 注释 27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	25,515,411.11	22,174,572.22
其他应付款	288,741,837.23	368,721,462.94
合计	314,257,248.34	390,896,035.16

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 应付利息

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		
非金融机构借款应付利息--冯毅	25,515,411.11	22,174,572.22
合计	25,515,411.11	22,174,572.22

#### (二) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借款	157,000,000.00	207,000,000.00
广告主保证金	80,161,058.89	106,415,584.56
应付超额业绩奖励款	10,799,201.60	10,799,201.60

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	13,211,148.44	16,192,403.57
预提费用	2,210,690.54	4,601,120.63
应付海运费	3,732,762.76	2,209,613.61
押金及保证金	2,352,475.00	2,229,038.97
限制性股票回购义务	19,274,500.00	19,274,500.00
合计	288,741,837.23	368,721,462.94

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
冯毅	157,000,000.00	未到协议付款期
新余顺为投资管理中心（有限合伙）	10,799,201.60	未到协议付款期
合计	167,799,201.60	

**注释 28. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	400,000.00	400,000.00
一年内到期的租赁负债	17,886,498.17	16,510,545.07
计提的未到期利息	73,637.50	78,355.27
合计	18,360,135.67	16,988,900.34

**注释 29. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预收款项待转销项税	13,240,427.37	19,402,358.88
未到期票据背书	52,831,773.96	69,264,292.61
合计	66,072,201.33	88,666,651.49

**注释 30. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	14,700,000.00	14,850,000.00
保证借款	43,200,000.00	43,250,000.00
减：一年内到期的长期借款	400,000.00	400,000.00
合计	57,500,000.00	57,700,000.00

**注释 31. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁	25,671,644.79	25,488,052.13

减：一年内到期的租赁负债	17,886,498.17	16,510,545.07
合计	7,785,146.62	8,977,507.06

本期确认租赁负债利息费用 797,223.50 元。

### 注释 32. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	7,613,559.42		701,649.54	6,911,909.88	详见表 1
与收益相关政府补助	4,984.99		-	4,984.99	详见表 1
合计	7,618,544.41		701,649.54	6,916,894.87	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目	2,979,166.30			137,500.02			2,841,666.28	与资产相关
工业互联网标杆项目	1,406,416.75			241,099.98			1,165,316.77	与资产相关
基础设施补助款	115,126.73			5,482.26			109,644.47	与资产相关
基础设施补助款	1,502,833.66			63,499.98			1,439,333.68	与资产相关
节能环保油墨生产线补助款	85,866.96			16,099.98			69,766.98	与资产相关
2014 年民营经济专项资金	308,962.31			14,150.94			294,811.37	与资产相关
年产 2 万吨歧化松香项目-技术改造资金	122,014.58			104,587.14			17,427.44	与资产相关
标准厂房建设补助资金	572,052.39			26,200.86			545,851.53	与资产相关
标准厂房建设补助资金	382,703.03			17,528.40			365,174.63	与资产相关
生产技术改造扶持基金	138,416.71			75,499.98			62,916.73	与资产相关
党建工作专项资金	4,984.99						4,984.99	与收益相关
合计	7,618,544.41			701,649.54			6,916,894.87	

注 1、本公司根据粤财建[2011]41 号、肇财建[2011]5 号、肇发改资[2011]11 号文件，于 2011 年 8 月 17 日收到高要市国库支付中心关于水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目财政资金 5,500,000.00 元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产于 2011 年 9 月份开始按 240 期分期摊销，2022 年上半年摊销 137,500.02 元。

注 2、本公司之子公司广东天龙油墨有限公司，根据肇工信信软函[2019]31 号文件，于 2019 年 11 月 30 日收到肇庆市高要区财政局支付工业互联网标杆示范项目资金 2,411,000.00 元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产于 2019 年 12 月份开始按 60 期分期摊销，2022 年上半年摊销 241,099.98 元。

注 3、本公司之子公司杭州天龙油墨有限公司根据桐庐经济开发区管委会综合办公室[2016]2 号文件，于 2016 年 2 月收到基础设施补助 180,000.00 元，系与资产相关政府补助，自 2016 年 2 月开始摊销，2022 年上半年摊销金额 5,482.26 元。

注 4、本公司之子公司成都天龙油墨有限公司根据蒲工管办[2013]39号文件，于 2013 年 11 月 1 日收到浦江县经济和信息化局支付的关于基础设施的补助补助资金 254 万元，并分摊期限 20 年，2022 年上半年摊销金额 63,499.98 元。

注 5、本公司之子公司成都天龙油墨有限公司根据成财企[2014]117号文件，于 2014 年 9 月 15 日收到浦江县经济和信息化局支付的关于节能环保油墨事业生产线的补贴款 32.2 万元，该补助系与资产相关的补助，分摊期限 10 年。2022 年上半年摊销金额 16,099.98 元。

注 6、本公司之子公司云南天林产化工有限公司根据宁财办发[2014]82号文件，2014 年民营经济发展专项资金 500,000.00 元，用于年产 1.5 万吨松节油 2 万吨松香深加工建设项目县级民营经济发展专项资金补助，系与资产相关的政府补助，2022 年上半年摊销 14,150.94 元。

注 7、本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司根据桂工信[2013]378号文件，于 2013 年 6 月 6 日取得政府补助 1,900,000.00 元，用于本公司年产 2 万吨歧化松香产业开发项目，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产于 2013 年 7 月份开始按 109 期分期摊销，2022 年上半年摊销 104,587.14 元。

注 8、本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财企[2013]66号文件，取得政府补助 1,000,000.00 元，系支持新兴产业发展资金。该项补助与资产相关，相关资产在 2013 年 10 月达到预定可使用状态，于 2013 年 11 月开始按 229 期摊销，2022 年上半年摊销 26,200.86 元。

注 9、本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财企[2013]65号文件，取得工业园区标准厂房建设补助资金 669,000.00 元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产在 2013 年 10 月达到预定可使用状态，于 2013 年 11 月开始按 229 期摊销，2022 年上半年摊销 17,528.40 元。

注 10、本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财综[2013]72号文件，取得生产技术改造专项资金 1,359,000.00 元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产在 2013 年 11 月达到预定可使用状态，于 2013 年 12 月开始按 108 期摊销，2022 年上半年摊销 75,499.98 元。

注 11、本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双组通[2018]78号文件，于 2018 年 12 月 25 日收到双柏县经济贸易和信息化局下发的党建专项经费，该补助属于与收益相关的政府补助，2022 年上半年未使用该笔资金。

### 注释 33. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	749,871,950.00						749,871,950.00

本期股本尚未发生变动情况。

### 注释 34. 资本公积

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）	1,178,599,596.32			1,178,599,596.32
其他资本公积	93,239,816.06	11,208,849.07		104,448,665.13
合计	1,271,839,412.38	11,208,849.07		1,283,048,261.45

资本公积的说明：

2022 年上半年确认本年应摊销的股权激励成本 13,956,473.32 元，此事项导致资本公积-其他资本公积增加 13,956,473.32 元；

因股份支付业务会计准则与税法规定不一致，减少资本公积 2,747,624.25 元；

## 注释 35. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	19,274,500.00			19,274,500.00
合计	19,274,500.00			19,274,500.00

## 注释 36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额							期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		减：结转重新计量设定受益计划变动额
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										
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
4. 其他债权投资信										

用减值准备										
5. 现金流量套期储备	580,694.50	694,070.00			864,510.10	25,566.01	-			435,820.41
6. 外币报表折算差额	-66,089.36	18,613.40								-47,475.96
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益										
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产										
其他综合收益合计	514,605.14	712,683.40			864,510.10	25,566.01	-			388,344.45

其他综合收益说明：

本期套期工具浮动盈利总额为 694,070.00 元，均为有效套期金额，结转存货金额 864,510.10 元。



**注释 37. 专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,054,892.28	3,945,136.56	2,662,901.22	10,337,127.62
合计	9,054,892.28	3,945,136.56	2,662,901.22	10,337,127.62

专项储备情况说明：专项储备中安全生产费本期计提 3,945,136.56 元，本期使用 2,662,901.22 元。

**注释 38. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,213,657.36			10,213,657.36
合计	10,213,657.36			10,213,657.36

**注释 39. 未分配利润**

项目	本期	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-626,882,852.97	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-626,882,852.97	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,036,118.12	—
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-561,846,734.85	

**注释 40. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,874,538,217.74	4,584,682,446.19	5,394,717,768.17	5,053,812,857.77
其他业务	2,822,535.73	1,720,441.70	3,371,244.12	2,269,916.42
合计	4,877,360,753.47	4,586,402,887.89	5,398,089,012.29	5,056,082,774.19

**2. 合同产生的收入情况**

合同分类	本期发生额				合计
	集团本部	油墨事业部	林化事业部	新媒体事业部	
一、商品类型					
油墨化工		210,661,977.81			210,661,977.81
林产化工			468,226,211.32		468,226,211.32
数字营销	36,802,283.28			4,161,039,142.54	4,197,841,425.82
其他	631,138.52				631,138.52
合计	37,433,421.80	210,661,977.81	468,226,211.32	4,161,039,142.54	4,877,360,753.47

续：

上年同期发生额					
合同分类	集团本部	油墨事业部	林化事业部	新媒体事业部	合计
二、商品类型					
油墨化工		193,055,928.89			193,055,928.89
林产化工			406,217,670.59		406,217,670.59
数字营销				4,798,290,187.08	4,798,290,187.08
其他	525,225.73				525,225.73
合计	525,225.73	193,055,928.89	406,217,670.59	4,798,290,187.08	5,398,089,012.29

**注释 41. 税金及附加**

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	548,467.14	1,202,998.42
教育费附加	517,537.32	1,179,080.37
房产税	360,114.30	428,575.86
土地使用税	259,132.06	282,214.87
印花税及其他	1,824,451.18	165,605.24
合计	3,509,702.00	3,258,474.76

**注释 42. 销售费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	61,978,048.48	84,713,077.93
汽车及运输费	787,930.89	823,539.00
房租水电费	8,509,164.52	6,966,123.61
业务招待费	3,542,270.78	4,642,737.68
办公、通讯及其他费用	3,972,545.13	3,981,405.39
差旅费	562,393.24	1,214,317.93
折旧及摊销	487,705.36	406,673.45
广告及展览费	3,440,961.83	3,903,999.93
代理服务费等	9,437,868.79	8,514,830.38
合计	92,718,889.02	115,166,705.30

**注释 43. 管理费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	45,056,490.62	47,801,258.45
中介及咨询费	18,389,877.11	25,053,884.66
房租水电费	5,095,451.97	5,315,546.45
折旧及摊销	4,303,700.12	4,429,711.21

项目	本期发生额	上年同期发生额
业务招待费	2,420,587.69	3,792,051.42
差旅费	732,225.15	1,470,737.17
办公费	1,484,946.26	1,847,767.90
汽车费用	547,372.03	673,018.33
股份支付	6,093,666.96	7,422,665.50
其他	13,956,473.32	12,339,265.46
合计	98,080,791.23	110,145,906.55

**注释 44. 研发费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
开发人员人工费用	9,703,785.40	9,477,977.32
直接投入（原材料及辅助材料、动力等）	3,137,805.27	12,210,000.79
折旧与长期待摊费用	728,785.88	477,590.98
其他费用	707,020.28	943,268.06
合计	14,277,396.83	23,108,837.15

**注释 45. 财务费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	16,736,026.68	21,505,317.80
减：利息收入	869,295.97	1,090,211.12
汇兑损益	-4,274,141.70	1,091,654.61
银行手续费及其他	367,964.48	448,665.96
租赁确认的融资费用及贴现	2,300,421.75	1,808,608.66
合计	14,260,975.24	23,764,035.91

**注释 46. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	2,762,149.92	1,731,181.26
代扣个人所得税手续费返还	402,655.78	459,843.66
增值税进项税加计抵减	23,966,042.47	24,400,969.04
合计	27,130,848.17	26,591,993.96

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗及就业补贴	177,307.00	248,000.00	与收益相关
失业保险返还	900.00	28,188.26	与收益相关

递延分摊	701,649.54	704,529.56	与资产相关/ 与收益相关
专项奖励	120,000.00	4,075.00	与收益相关
培训补贴		291,509.43	与收益相关
研发补贴	81,883.00		与收益相关
外贸进出口奖励资金		134,130.00	与收益相关
专项补贴	62,000.00	119,274.00	与收益相关
专利补贴	2,500.00	8,000.00	与收益相关
企业发展壮大补贴		28,400.00	与收益相关
出口信保补贴	104,881.92	156,980.35	与收益相关
高新技术企业认定等奖补资金	425,000.00		与收益相关
残疾人工资、社保补助	20,695.13		与收益相关
科技创新补贴	330,000.00		与收益相关
环保局给予 21 年土壤排污奖励	25,000.00		与收益相关
园区企业奖励金	311,100.00		与收益相关
投贷奖补助	399,233.33		与收益相关
其他		8,094.66	与收益相关
合计	2,762,149.92	1,731,181.26	

#### 注释 47. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-10,097,022.51	-2,040,656.20
合计	-10,097,022.51	-2,040,656.20

#### 注释 48. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	-2,730,513.98	-849,565.46
固定资产减值损失		-1,672,000.00
商誉减值损失		
合计	-2,730,513.98	-2,521,565.46

#### 注释 49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得或损失	-30,796.12	-1,511,038.95
合计	-30,796.12	-1,511,038.95

#### 注释 50. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	---------	---------------

业绩对赌补偿	11,664.90	3,500,000.00	11,664.90
车牌拍卖收入			
违约赔偿收入	776.64		776.64
非流动资产毁损报废利得	1,797.37		1,797.37
与企业日常活动无关的政府补助		48,370.56	
其他	10,235.74	1,340,996.56	10,235.74
合计	24,474.65	4,889,367.12	24,474.65

#### 注释 51. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金	126,278.10		126,278.10
对外捐赠	158,000.00	138,106.00	158,000.00
罚款支出	200.00	895,795.90	200.00
非流动资产毁损报废损失	59,883.31	20,316.91	59,883.31
滞纳金	69,225.23	15,599.02	69,225.23
非常损失		209,254.27	
其他		35,170.82	
合计	413,586.64	1,314,242.92	413,586.64

#### 注释 52. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	15,138,696.88	7,656,341.62
递延所得税费用	-3,944,239.88	-355,656.73
合计	11,194,457.00	7,300,684.89

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	81,993,514.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,470,978.45
子公司适用不同税率的影响	-10,794,218.59
调整以前期间所得税的影响	-1,063,343.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-1,566,951.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-848,597.08
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	6,951,237.36
所得税率变化对递延所得税资产的影响	
研发费用加计扣除影响	-1,954,647.56

项目	本期发生额
其他	
所得税费用	11,194,457.00

**注释 53. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到往来款	18,717,990.06	32,556,125.47
收补贴收入	2,139,861.55	1,270,881.83
收利息收入	1,138,921.77	1,090,211.53
其他	8,065,427.00	9,422,695.98
合计	30,062,200.38	44,339,914.81

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现管理费用	25,166,992.58	55,281,457.19
付现销售费用	34,703,176.37	29,653,403.97
付现财务费用	568,897.29	440,264.94
付现营业外支出	158,000.00	118,106.00
被冻结的资金本期增加金额	2,123,848.10	320,605.57
往来款及其他	86,488,080.27	111,517,380.91
合计	149,208,994.61	197,331,218.58

**3. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
代收股权激励个税款	123,435.00	6,656,217.00
收到关联方资金拆借	10,000,000.00	
合计	10,123,435.00	6,656,217.00

**4. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
归还关联方资金拆借	60,000,000.00	
租赁付款额	8,133,178.02	8,480,351.47
本期增加的借款保证资金	180,856.03	5,125,385.51
其他	118,789.00	
合计	68,432,823.05	13,605,736.98

**注释 54. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	70,799,057.83	83,355,451.09
加：信用减值损失	10,097,022.51	2,040,656.20
资产减值准备	2,730,513.98	2,521,565.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,269,599.82	14,797,759.09
使用权资产折旧	10,216,260.94	9,285,148.54
无形资产摊销	1,203,268.20	1,271,745.34
长期待摊费用摊销	1,655,266.07	1,676,344.41
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）	30,796.12	1,511,038.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,085.94	20,316.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,986,062.73	23,613,417.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,944,239.88	-355,656.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,654.88	-7,654.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,312,035.45	67,971,534.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-438,889,920.47	-114,573,721.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	154,373,774.41	-286,513,931.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-126,110,071.23	-193,385,986.87
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	126,168,712.95	188,418,278.93
减：现金的期初余额	235,458,945.54	267,655,874.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-109,290,232.59	-79,237,595.18

## 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 8,133,178.02 元，（上期：人民币 8,480,351.47 元）。

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	126,168,712.95	188,418,278.93
其中：库存现金	13,878.43	32,859.27

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	118,702,445.55	184,075,260.46
可随时用于支付的其他货币资金	7,452,388.97	4,310,159.20
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	126,168,712.95	188,418,278.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释 55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	23,000.00	ETC 冻结资金
货币资金	11,292,804.25	司法冻结资金
货币资金	268,413.76	信用证保证金
货币资金	1,500,000.00	银行借款抵押
固定资产	79,576,882.75	银行借款抵押
无形资产	43,795,957.98	银行借款抵押
应收账款	122,022,599.46	银行借款质押
合计	258,479,658.20	

#### 注释 56. 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

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	1,063,131.27		5,813,534.02
其中：美元	837,313.05	6.7114	5,619,542.81
港币	225,818.22	0.85906	193,991.21
应收账款	14,041,270.47		91,853,100.67
其中：美元	13,631,488.46	6.7114	91,486,371.65
欧元	2,647.00	7.0084	18,551.23
港币	407,135.01	0.85519	348,177.79
短期借款	2,725,144.00	6.7114	18,289,531.44
其中：美元	2,725,144.00	6.7114	18,289,531.44
应付账款	1,053,329.06	6.7114	7,069,312.65
其中：美元	1,053,329.06	6.7114	7,069,312.65
合同负债	6,263.72	6.7114	42,038.33
其中：美元	6,263.72	6.7114	42,038.33
其他流动负债	814.28	6.7114	5,464.96
其中：美元	814.28	6.7114	5,464.96
其他应付款	610,035.30	6.7114	4,094,190.91



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	610,035.30	6.7114	4,094,190.91

## 注释 57. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		701,649.54	详见附注六
计入其他收益的政府补助	27,130,848.17	26,429,198.63	详见附注六
计入营业外收入的政府补助			详见附注六
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	27,130,848.17	27,130,848.17	

## 七、合并范围的变更

### (一) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
北京三影互动科技有限公司	注销

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 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	
北京市天虹油墨有限公司	北京市	北京市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
青岛天龙油墨有限公司	青岛市	青岛市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
杭州天龙油墨有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
上海亚联油墨化学有限公司	上海市	上海市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
广东天龙油墨有限公司	肇庆市	肇庆市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
成都天龙油墨有限公司	成都市	成都市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
广东天龙精细化工有限公司	肇庆市	肇庆市	制造业	95		通过设立或投资等方式取得
云南天龙林产化工有限公司	普洱市	普洱市	制造业	60		非同一控制下企业合并方式取得子公司
云南美森源林产科技有限公司	楚雄州	楚雄州	制造业	60		非同一控制下企业合并方式

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	
						取得子公司
广西金秀松源林产有限公司	来宾市	来宾市	制造业	60		非同一控制下企业合并方式取得子公司
广州橙果广告有限公司	广州市	广州市	服务业	60		非同一控制下企业合并方式取得子公司
北京智创无限广告有限公司	北京市	北京市	服务业	100		非同一控制下企业合并方式取得子公司
北京品众创新互动信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业	100		非同一控制下企业合并方式取得子公司
上海品众企业发展有限公司	上海市	上海市	服务业		100	非同一控制下企业合并方式取得子公司
杭州品众互动商务服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100	非同一控制下企业合并方式取得子公司
北京吉狮互动网络营销技术有限公司	北京市	北京市	服务业		100	非同一控制下企业合并方式取得子公司
海南吉狮互动网络营销技术有限公司	澄迈县	澄迈县	服务业		100	通过设立或投资等方式取得
北京品众互动网络营销技术有限公司	北京市	北京市	服务业		100	非同一控制下企业合并方式取得子公司
海南品众互动网络营销技术有限公司	澄迈县	澄迈县	服务业		100	通过设立或投资等方式取得
上海奇搜网络科技有限公司	上海市	上海市	服务业		100	非同一控制下企业合并方式取得子公司
江苏品致互娱网络科技有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100	通过设立或投资等方式取得
海南乾乾网络科技有限公司	澄迈县	澄迈县	服务业		67	通过设立或投资等方式取得
上海品慧商务服务有限公司	上海市	上海市	服务业		100	通过设立或投资等方式取得
北京优力互动数字技术有限公司	北京市	北京市	服务业	100		非同一控制下企业合并方式取得子公司
天津年年有娱信息技术有限公司	天津市	天津市	服务业		51	通过设立或投资等方式取得
北京快道互动网络科技有限公司	北京市	北京市	服务业	51		通过设立或投资等方式取得
海南快道互动网络科技有限公司	澄迈县	澄迈县	服务业		51	通过设立或投资等方式取得
香港天龙国际传媒有限公司	香港	香港	服务业	100		通过设立或投资等方式取得
广东品众互动网络营销技术有限公司	肇庆市	肇庆市	服务业		100	通过设立或投资等方式取得

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
云南天龙林产化工有限公司	40.00	614,157.31		11,487,566.55	
云南美森源林产科技有限公司	40.00	153,702.86		23,939,591.64	
广西金秀松源林产有限公司	40.00	2,159,113.94		34,098,318.98	
广东天龙精细化工有限公司	5.00	724,750.82		8,714,577.77	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整，合并日公允价值调整适用于非同一控制下收购的重要非全资子公司情况：

项目	期末余额			
	云南天龙林产化工有限公司	云南美森源林产科技有限公司	广西金秀松源林产有限公司	广东天龙精细化工有限公司
流动资产	53,790,508.99	51,210,858.71	143,332,612.15	241,217,036.80
非流动资产	19,943,544.11	32,191,411.13	30,789,386.11	53,895,218.22
资产合计	73,734,053.10	83,402,269.84	174,121,998.26	295,112,255.02
流动负债	43,434,195.50	6,046,960.59	85,988,621.43	113,734,186.53
非流动负债	294,811.37	15,378,927.88	17,427.44	
负债合计	43,729,006.87	21,425,888.47	86,006,048.87	113,734,186.53
营业收入	59,048,028.93	49,446,960.30	162,977,174.37	227,407,745.92
净利润	1,535,393.27	384,257.16	5,397,784.85	14,495,016.32
综合收益总额	1,535,393.27	384,257.16	5,397,784.85	14,495,016.32
经营活动现金流量	-12,232,719.66	-1,886,837.13	-4,219,035.86	14,141,493.80

续：

项目	期初余额			
	云南天龙林产化工有限公司	云南美森源林产科技有限公司	广西金秀松源林产有限公司	广东天龙精细化工有限公司
流动资产	53,125,319.72	53,358,479.55	151,078,548.47	226,207,189.75
非流动资产	20,709,937.52	33,888,339.66	30,963,664.76	56,756,648.18
资产合计	73,835,257.24	87,246,819.21	182,042,213.23	282,963,837.93
流动负债	45,004,679.93	10,076,300.46	99,476,777.71	117,448,898.87
非流动负债	308,962.31	15,648,157.12	122,014.58	
负债合计	45,313,642.24	25,724,457.58	99,598,792.29	117,448,898.87
营业收入	111,005,298.78	99,404,130.65	317,081,934.15	385,019,336.49
净利润	3,071,937.97	1,472,452.42	15,353,691.20	15,029,618.32
综合收益总额	3,071,937.97	1,472,452.42	15,353,691.20	15,029,618.32
经营活动现金流量	-1,982,309.88	-6,672,605.87	2,805,973.25	5,448,190.20

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人	年初持股数	本期增加	本期减少	期末持股数	对本公司的持股比例(%)
冯毅	170,724,933			170,724,933	22.77

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

截止至 2022 年 6 月 30 日，本公司之关联方如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
三惠（福建）工贸有限公司	本公司持股 60%，不具有实际控制权
程宇	持股 5.00%以上之股东
马晓霞	程宇配偶
蔡春艳	冯毅配偶
夏明会	独立董事
宋铁波	独立董事
张仕华	独立董事
王晶	董事会秘书
王娜	副总经理
赵梓潼	董事
陈东阳	董事、代理财务负责人
廖星	董事
冯鸣	副总经理
梅琴	董事、副总经理
陈佳	监事会主席
毛珍珍	监事
王玉雷	监事

(四) 关联方交易

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

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯毅、冯亮	10,000,000.00	2019/11/6	2024/11/5	否
冯毅	10,000,000.00	2021/9/28	2022/9/28	否
冯毅	30,000,000.00	2022/4/21	2022/10/21	否
冯毅	29,000,000.00	2021/8/17	2022/8/17	否
冯毅	20,000,000.00	2021/9/18	2022/9/18	否
冯毅	10,000,000.00	2021/9/18	2022/9/18	否
冯毅	10,000,000.00	2021/11/17	2022/8/16	否

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
冯毅	43,200,000.00	2021/3/24	2024/3/23	否
冯毅	6,700,000.00	2021/6/25	2022/6/25	是
冯毅、蔡春艳	80,000,000.00	2021/12/10	2022/12/8	否
冯毅	118,000,000.00	2021/1/15	2022/1/14	是
冯毅	100,000,000.00	2022/1/17	2023/1/20	否
冯毅	48,000,000.00	2022/3/18	2023/3/17	否
合计	514,900,000.00			

### 3. 关联方资金拆借

#### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
冯毅	10,000,000.00	2017/4/13	2022/2/9	①
冯毅	10,000,000.00	2017/4/13	2022/3/16	①
冯毅	30,000,000.00	2017/5/25	2022/3/16	①
冯毅	10,000,000.00	2017/6/13	2022/3/16	①
冯毅	10,000,000.00	2017/6/13	2023/6/13	①
冯毅	20,000,000.00	2018/6/20	2023/6/20	①
冯毅	27,000,000.00	2018/11/2	2022/11/2	①
冯毅	10,000,000.00	2018/12/6	2022/12/6	①
冯毅	17,000,000.00	2018/12/20	2022/12/20	①
冯毅	13,000,000.00	2018/12/28	2022/12/28	①
冯毅	10,000,000.00	2019/4/15	2023/4/15	①
冯毅	20,000,000.00	2019/4/26	2023/4/26	①
冯毅	20,000,000.00	2021/12/7	2022/12/31	①
冯毅	10,000,000.00	2022/1/12	2023/1/12	①
合计	217,000,000.00			

关联方拆入资金说明：

①经第四届董事会第十九次会议、四届董事会第三十一次会议、四届董事会第三十七次会议、五届董事会第七次会议、第五届董事会第二十四次会议、第五届董事会第三十四次会议、2018年第二次临时股东大会、2018年第五次临时股东大会、2019年第二次临时股东大会、2020年第五届董事会第二十四次会议、2021年第五届董事会第三十四次会议决议获得控股股东、实际控制人、董事长冯毅先生3.50亿元财务资助额度，有效期限不超过一年，利率按照同期银行贷款基准利率确定。

2016年公司向冯毅先生借款1.5亿元，2017年到期并续期一年，2017年公司向冯毅先生新增借款5,000万元，以上2亿借款2018年到期并续期一年，2018年向冯毅先生新增借款9,800万；2019年向冯毅先生归还借款3,600万元，新增借款5,500万元，截止2019年公司向冯毅先生借款余额3.17亿元；2020年未有借款、还款情况；2021年公司归还冯毅先生借款1.3亿元，新增借款2,000万元，截止2021年12月31日公司向冯毅先生借款余额2.07亿元；2022年1-6月向冯毅先生归还借款6,000万元，新增借款1,000万元，截至2022年6月30日公司向冯毅先生借款余额1.57亿元，2022年1-6月计提利息3,340,838.89元。

#### 4. 关联方应收应付款项

## (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	三惠（福建）工贸有限公司	2,239,020.00	2,239,020.00	2,239,020.00	2,239,020.00
其他应收款	三惠（福建）工贸有限公司	5,706,794.61	5,706,794.61	5,706,794.61	5,706,794.61

## (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	冯毅	157,000,000.00	207,000,000.00
应付利息	冯毅	25,515,411.11	22,174,572.22

## 十、股份支付

## (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	同时达到公司层面业绩考核要求和个人绩效考核要求
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	65,370,612.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,956,473.32

## 十一、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

## (一) 重要的非调整事项

1) 2022 年 7 月根据广西金秀松源林产有限公司与广西农村信用社金秀瑶族自治县农村信用合作联社签订的《流动资金循环借款合同》(合同编号: 243102201399054), 收到借款本金 30,000,000.00 元, 借款期限一年。

2) 2021 年 7 月、8 月广东天龙精细化工有限公司和中国银行股份有限公司肇庆分行签订了 4 份借款合同(编号分别为 GDK476650120220217、GDK476650120220223、GDK476650120220235、GDK476650120220246), 每份借款合同借款金

额 10,000,000.00 元，共计收到借款本金 40,000,000.00 元，借款期限为 1 年。

3) 2022 年 7 月 26 日北京品众互动网络营销技术有限公司与厦门国际银行股份有限公司北京分行签订了编号 1202202207258215 的《综合授信额度合同》，收到借款本金人民币 10,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 7 月 29 日至 2023 年 7 月 29 日止。

4) 2022 年 8 月 10 日本公司与中信银行股份有限公司肇庆分行签订了《人民币流动资金借款合同》（合同编号：(2022)肇银信 e 融字第 004 号 202200161898），收到借款本金 6,700,000.00 元，借款期限一年。

5) 2022 年 8 月 12 日本公司与中信银行股份有限公司肇庆分行签订了《人民币流动资金借款合同》（合同编号：(2022)肇银信 e 融字第 004 号 202200163002），收到借款本金 29,000,000.00 元，借款期限一年。

6) 2022 年 8 月 18 日北京品众互动网络营销技术有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：0761144），收到借款本金人民币 20,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 19 日至 2023 年 8 月 19 日。

## （二）其他资产负债表日后事项说明

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

## 十三、其他重要事项说明

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的经营业务活动，按照公司产品行业分类作为确定报告分部的标准。

#### 2. 报告分部的财务信息

金额单位：元

项目	期末余额/本期发生额					合计
	集团本部	油墨事业部	林化事业部	新媒体事业部	抵销	
一.营业收入						
其中：对外交易收入	37,433,421.80	210,661,977.81	468,226,211.32	4,161,039,142.54		4,877,360,753.47
分部间交易收入	85,237,993.88	77,064.22	362,389.38	1,038,686.42	-85,600,383.26	-
二.营业费用	11,411,622.89	28,771,639.37	14,259,533.28	138,864,826.27	-2,507,941.56	190,799,680.25
其中：折旧费和摊销费	177,376.74	1,650,427.76	2,418,886.64	1,006,558.21	-415,945.06	4,837,304.29
三.对联营和合营企业的投资收益						
四.信用减值损失	-393,030.21	-650,094.87	-1,618,229.24	-7,435,668.19	0.00	-10,097,022.51
五.资产减值损失			-2,730,513.98	0		-2,730,513.98
六.利润总额	-19,413,473.98	1,815,243.42	24,085,442.19	75,396,702.12	109,601.08	81,993,514.83
七.所得税费用		216,250.88	2,272,990.59	8,765,403.59	-60,188.06	11,194,457.00
八.净利润	-19,413,473.98	1,598,992.54	21,812,451.60	66,631,298.53	169,789.14	70,799,057.83
九.资产总额	1,558,367,683.29	651,699,456.42	626,370,576.22	2,222,598,061.16	-	3,339,619,038.52

项目	期末余额/本期发生额					
	集团本部	油墨事业部	林化事业部	新媒体事业部	抵销	合计
					1,719,416,738.57	
十. 负债总额	603,650,465.23	204,940,668.68	264,895,130.74	1,031,379,165.77	-325,311,049.44	1,779,554,380.98
十一. 其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	9,553,538.93	23,843,281.73	11,067,418.31	127,589,562.89	-1,385,027.94	170,668,773.92
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资						-
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-2,186,295.07	10,393,937.21	-5,499,030.55	-1,647,053.58	9,005.92	1,070,563.93

## ① 主营业务（分行业）

金额单位：元

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油墨化工行业	209,159,977.10	172,537,624.10	190,893,774.79	143,505,119.82
林产化工行业	467,610,209.32	422,455,107.09	406,130,260.28	352,223,373.27
数字营销行业	4,197,768,031.32	3,989,689,715.00	4,797,693,733.10	4,558,084,364.68
合计	4,874,538,217.74	4,584,682,446.19	5,394,717,768.17	5,053,812,857.77

## ② 主营业务（分产品）

金额单位：元

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水性油墨	122,691,940.19	99,140,995.61	113,027,306.57	80,151,439.30
溶剂油墨	86,042,678.49	72,986,205.32	77,866,468.22	63,353,680.52
油墨行业其他产品	425,358.42	410,423.17		
松香、松节油、树脂	467,610,209.32	422,455,107.09	406,130,260.28	352,223,373.27
数字营销行业	4,197,768,031.32	3,989,689,715.00	4,797,693,733.10	4,558,084,364.68
合计	4,874,538,217.74	4,584,682,446.19	5,394,717,768.17	5,053,812,857.77

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 注释 1. 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
183天以内	61,417,555.24	8,940.80
183天-1年		
1-2年		



账龄	期末余额	期初余额
2-3年		
3年以上	2,004,517.75	2,004,517.75
小计	63,422,072.99	2,013,458.55
减：坏账准备	2,339,307.93	2,004,607.16
合计	61,082,765.06	8,851.39

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,974,517.75	3.11	1,974,517.75	84.41	
按组合计提预期信用损失的应收账款	61,447,555.24	96.89	364,790.18	15.59	61,082,765.06
其中：账龄组合	33,509,017.88	52.84	364,790.18	15.59	33,144,227.70
关联方组合	27,938,537.36	44.05			27,938,537.36
合计	63,422,072.99		2,339,307.93		61,082,765.06

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,974,517.75	98.07	1,974,517.75	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,940.80	1.93	30,089.41	77.27	8,851.39
其中：账龄组合	38,940.80	1.93	30,089.41	77.27	8,851.39
合计	2,013,458.55	100.00	2,004,607.16		8,851.39

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
福州环宇包装设计印刷有限公司	51,763.00	51,763.00	100.00	难以收回
福建省南安市扬辉彩印有限公司	1,286,965.00	1,286,965.00	100.00	难以收回
漳平市宏运包装有限公司	635,789.75	635,789.75	100.00	难以收回
合计	1,974,517.75	1,974,517.75		

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
183天以内	33,479,017.88	334,790.18	1.00
183天-1年			
1-2年			
2-3年			
3年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	33,509,017.88	364,790.18	

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,974,517.75					1,974,517.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,089.41	334,700.77				364,790.18
其中：账龄组合	30,089.41	334,700.77				364,790.18
合计	2,004,607.16	334,700.77				2,339,307.93

## 6. 本期无实际核销的应收账款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	27,938,537.36	44.05	
第二名	17,630,430.47	27.80	176,304.30
第三名	10,205,876.76	16.09	102,058.77
第四名	4,265,622.10	6.73	42,656.22
第五名	1,286,965.00	2.03	1,286,965.00
合计	61,327,431.69	96.70	1,607,984.29

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,478,397.59	73,797,265.31
合计	19,478,397.59	73,797,265.31

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (一) 其他应收款

## 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
183天以内	19,477,303.97	26,078.38	0.13
183-1年			
1-2年	1,652,881.22	1,625,709.22	98.36
2-3年			
3年以上	11,654,180.54	11,654,180.54	100.00
小计	32,784,365.73	13,305,968.14	
减：坏账准备	13,305,968.14		
合计	19,478,397.59		

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	164,000.00	
往来款及其他	32,620,365.73	87,044,904.01
合计	32,784,365.73	87,044,904.01

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	11,807,460.00	36.02	11,807,460.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	20,976,905.73	63.98	1,498,508.14	7.14	19,478,397.59
其中：账龄组合	4,107,439.82	12.53	1,498,508.14	36.48	2,608,931.68
关联方组合	16,869,465.91	51.45			16,869,465.91
合计	32,784,365.73	100.00	13,305,968.14		19,478,397.59

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	11,807,460.00	13.56	11,807,460.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	75,237,444.01	86.44	1,440,178.70	1.91	73,797,265.31
其中：账龄组合	1,700,670.40	1.96	1,440,178.70	84.68	260,491.70
关联方组合	73,536,773.61	84.48			73,536,773.61
合计	87,044,904.01	100.00	13,247,638.70		73,797,265.31

## 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三惠(福建)工贸有限公司	5,706,794.61	5,706,794.61	100.00	难以收回
宁波汇龙文具有限公司	1,291,219.70	1,291,219.70	100.00	难以收回
辽宁宝树包装有限公司	735,742.48	735,742.48	100.00	难以收回
襄阳金瓯包装有限公司	577,183.49	577,183.49	100.00	难以收回
沈阳松伟包装有限公司	516,590.61	516,590.61	100.00	难以收回
沈阳市康阳纸箱厂	406,382.25	406,382.25	100.00	难以收回
武汉益华绿色包装印务有限公司	399,580.80	399,580.80	100.00	难以收回
辽宁帮达森包装装潢印刷制品有限公司	397,662.00	397,662.00	100.00	难以收回
韦仲清	394,133.50	394,133.50	100.00	难以收回
咸宁市华中包装有限公司	391,058.10	391,058.10	100.00	难以收回
肇庆市宝源林产化工有限公司	333,529.00	333,529.00	100.00	难以收回
辽宁弘泰包装有限公司	282,985.16	282,985.16	100.00	难以收回
沈阳新方圆纸业包装有限公司	239,598.30	239,598.30	100.00	难以收回
李岩	135,000.00	135,000.00	100.00	难以收回
合计	11,807,460.00	11,807,460.00		

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
183天以内	2,607,838.06	26,078.38	1.00
183天-1年			
1-2年	33,965.00	6,793.00	20.00
2-3年			
3年以上	1,465,636.76	1,465,636.76	100.00
合计	4,107,439.82	1,498,508.14	

##### (2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
183天以内	382,994.92		
183-1年	311,405.52		
1-2年	2,530,650.45		
2-3年	793,288.28		
3年以上	12,851,126.74		
合计	16,869,465.91		

#### 6. 本期无实际核销的其他应收款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	借款及利息	16,792,799.25	1半年-1年、1-2年、2-3年、3年以上	51.22	
第二名	借款	5,706,794.61	1-2年、3年以上	17.41	5,706,794.61
第三名	媒体保证金	2,000,000.00	半年以内	6.10	20,000.00
第四名	货款	1,291,219.70	3年以上	3.94	1,291,219.70
第五名	租赁押金	1,154,181.24	3年以上	3.52	1,154,181.24
合计		26,944,994.80		82.19	8,172,195.55

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	2,486,963,699.62	1,046,025,295.09	1,440,938,404.53	2,474,687,933.52	1,046,025,295.09	1,428,662,638.43
对联营、合营企业投资						
合计	2,486,963,699.62	1,046,025,295.09	1,440,938,404.53	2,474,687,933.52	1,046,025,295.09	1,428,662,638.43

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛天龙油墨有限公司	9,175,747.49	9,175,747.49			9,175,747.49		
北京市天虹油墨有限公司	11,106,334.23	12,515,612.01	431,255.56		12,946,867.57		
上海亚联油墨化学有限公司	12,931,177.66	12,931,177.66			12,931,177.66		
杭州天龙油墨有限公司	21,483,015.06	22,438,876.17	260,649.31		22,699,525.48		
成都天龙油墨有限公司	35,000,000.00	55,239,400.00	90,731.25		55,330,131.25		
广东天龙精细化工有限公司	85,500,000.00	87,047,145.84	456,308.33		87,503,454.17		
云南美森源林产科技有限公司	42,000,000.00	42,147,360.42	95,520.00		42,242,880.42		
广西金秀松源林产有限公司	30,000,000.00	30,226,708.33	160,912.50		30,387,620.83		14,564,913.68
云南天龙林产化工有限公司	22,200,000.00	22,200,000.00	60487.5		22,260,487.50		
北京智创无限广告有限公司	244,471,698.11	244,471,698.11			244,471,698.11		165,776,607.29
北京品众创新互动信息技术有限公司	1,348,000.00	1,384,046.114.58	8,852,958.47		1,392,899.073.05		674,069,053.55

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京优力互动数字技术有限公司	266,518,867.91	269,698,731.80	808,086.94		270,506,818.74		191,614,720.57
广东天龙油墨有限公司	275,706,100.00	279,099,036.11	1,058,856.24		280,157,892.35		
北京快道互动网络科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00		
香港天龙国际传媒有限公司	900,325.00	900,325.00			900,325.00		
合计	2,407,543,265.46	2,474,687,933.52	12,275,766.10		2,486,963,699.62		1,046,025,295.09

#### 注释 4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,481,758.12	119,041,210.05		
其他业务	2,189,657.56	557,678.86	1,039,996.65	496,884.97

#### 注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,195.14	1,571,494.03
合计	-1,195.14	1,571,494.03

### 十五、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-79,852.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	27,130,848.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-331,026.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,076,663.36	
少数股东权益影响额（税后）	721,829.08	
合计	21,921,476.83	

## （二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.53	0.0879	0.0861
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.0583	0.0571

广东天龙科技集团股份有限公司

二〇二二年八月二十九日