

# 广东天龙油墨集团股份有限公司 2019 年度财务会计报告

## 一、审计报告

|          |                    |
|----------|--------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见           |
| 审计报告签署日期 | 2020 年 04 月 24 日   |
| 审计机构名称   | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计报告文号   | 大华审字[2020]002287 号 |
| 注册会计师姓名  | 陈长春 胡绪峰            |

审计报告正文

广东天龙油墨集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了广东天龙油墨集团股份有限公司(以下简称天龙集团)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 新媒体业务收入的确认;
2. 商誉的减值;
3. 应收账款的可回收性;

#### (一)新媒体业务收入的确认

##### 1. 事项描述

天龙集团本年营业收入较上年增长 70,594.60 万元,增长 8.86%,较上期增幅较大;收入及应收账款的增长主要来源于新媒体业务板块,其中新媒体行业子公司北京品众创新互动信息技术有限公司(以下简称“品众创新”)收入占天龙集团收入的 86.34%。

品众创新主要业务为搜索引擎(如百度、360、搜狗)广告代理服务,搜索引擎广告收入包括在搜索

引擎平台的引擎搜索页中出现的展示收入，按照实际点击量的消耗计费收入以及其所对应搜索引擎平台的返利收入。

按照实际点击量的消耗计费收入：广告客户利用品众创新的广告资源代理权，在搜索引擎平台建立充值账号并获得虚拟货币，当用户搜索到广告客户投放的关键词时，相应的广告就会展示，同时会出现搜索结果及链接供用户点击进入广告客户的相关网站，搜索平台在用户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，无点击不消耗虚拟货币。品众创新按照经搜索引擎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。

搜索页展示收入：品众创新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。

返利收入：根据搜索引擎平台既定的返利政策与实际消耗量计算应向搜索引擎平台收取的返利，确认收入。

由于收入金额重大且是品众创新的关键业绩指标之一，管理层在收入确认和列报时可能存在潜在错报风险，因此我们将品众创新新媒体业务收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对新媒体业务收入确认实施的审计程序主要包括：

- (1) 对销售与收款有关内部控制循环进行了解，并评价了相关内部控制的有效性。
- (2) 访谈管理层了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策，复核相关会计政策是否一贯地运用。
- (3) 利用 IT 专家的工作，对被审计单位信息系统进行测试。
- (4) 对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性。
- (5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，并评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。
- (6) 针对来自于广告客户和搜索引擎平台的业务收入，分别执行了以下程序：

### 1) 来自于搜索引擎平台的返利收入

① 复核经搜索引擎平台确认的返利金额，检查其返利政策与合同约定返利政策是否一致，确认品众创新账面确认的返利金额与媒体确认的返利金额是否一致。

② 向搜索引擎平台函证本期充值、返利金额，对于未收到回函的，执行替代测试，以确保期末应收搜索引擎平台账款的准确性。

③ 针对大额收款流水执行检查程序，确认搜索引擎平台返利款的付款单位为搜索引擎平台。

2) 针对来自于广告客户的收入包括按照实际点击量的消耗计费收入和搜索页展示收入，执行了如下主要程序：

① 获取经搜索引擎平台确认的当期广告客户在该搜索引擎平台的实际广告投放情况，包括按点击量计提广告的实际消耗量和展示广告的实际投放量，核对来自搜索引擎媒体平台的投放信息是否与品众创新据以计算收入的消耗量金额一致。

② 针对大额收款流水执行检查程序，确认广告投放款的付款单位为广告客户。

③ 向广告客户函证本期充值、消耗及回款情况，确保品众创新账面记录的广告客户充值消耗金额的准确性。

④ 对本期新增广告客户进行背景调查，关注是否存在关联方交易。

根据已执行的审计工作，我们认为新媒体业务收入的确认符合企业会计准则的规定。

## （二）商誉的减值

### 1. 事项描述

天龙集团上市以来收购了多家公司，非同一控制下企业合并形成了大额商誉，近年来公司陆续计提了商誉减值，截止 2019 年 12 月 31 日，天龙集团商誉账面价值尚有 8,507.54 万元，本年未计提商誉减值准备。

由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。

减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。本年度商誉减值测试是我们审计中重要关注事项。

### 2. 审计应对

我们针对商誉的减值实施的重要审计程序包括：

- (1) 评价与编制折现现金流预测（估计商誉可收回金额的基础）相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- (2) 评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质。
- (3) 利用估值专家的工作，评价管理层估计各资产组可收回价值时采用的假设和方法。
- (4) 通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断。
- (5) 通过将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，评价折现的现金流量预测中采用的风险调整折现率。
- (6) 获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象。
- (7) 通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。

根据已执行的审计工作，我们认为商誉的减值符合企业会计准则的规定。

## （三）应收账款的可回收性

### 1. 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，财务报表所示应收账款账面余额为人民币 169,721.56 万元、应收账款坏账准备为人民币 12,121.69 万元。

天龙集团管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对应收账款的可回收性实施的重要审计程序包括：

- (1) 对于应收账款坏账准备，了解管理层采用预期信用损失模型计算损失准备计提坏账准备的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试；
- (2) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括公司与客户是否仍在持续交易、公司内部坏账计提或核销审批流程、与客户签订的还款协议、期后实际还款情况、并复核其合理性。
- (3) 我们获取管理层对做出估计的依据包括历史信用损失经验、历史回款情况以及前瞻性信息等考虑因素进行复核，测算在预期信用损失模型下通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率所估计算提的坏账准备是否充分合理。
- (4) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性。
- (5) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

根据已执行的审计工作，我们认为应收账款的可回收性符合企业会计准则的规定。

#### 四、其他信息

天龙集团管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

天龙集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督天龙集团的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

陈长春

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

胡绪峰

二〇二〇年四月二十四日

## 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：广东天龙油墨集团股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目                     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 174,642,128.00   | 215,878,359.82   |
| 结算备付金                  |                  |                  |
| 拆出资金                   |                  |                  |
| 交易性金融资产                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 47,804,385.87    | 64,255,390.01    |
| 应收账款                   | 1,575,998,639.27 | 1,163,310,492.58 |
| 应收款项融资                 | 19,928,368.59    |                  |
| 预付款项                   | 170,311,691.22   | 224,366,895.25   |
| 应收保费                   |                  |                  |
| 应收分保账款                 |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |
| 其他应收款                  | 170,590,714.53   | 184,582,837.27   |
| 其中：应收利息                |                  |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |
| 存货                     | 212,189,645.54   | 249,955,820.07   |
| 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                 | 15,218,965.37    | 22,711,216.77    |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计                 | 2,386,684,538.39 | 2,125,061,011.77 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                |                  |                  |
| 债权投资                   |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 其他债权投资                 |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 0.00             | 0.00             |
| 其他权益工具投资               |                  |                  |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |
| 投资性房地产                 | 2,269,702.18     | 2,759,740.44     |
| 固定资产                   | 200,992,687.02   | 226,485,923.11   |
| 在建工程                   | 0.00             | 491,697.90       |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 使用权资产                  |                  |                  |
| 无形资产                   | 59,838,630.17    | 59,730,511.11    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 85,075,385.18    | 85,075,385.18    |
| 长期待摊费用                 | 2,024,074.54     | 3,333,987.02     |
| 递延所得税资产                | 16,175,532.46    | 11,323,199.26    |
| 其他非流动资产                | 228,806.24       | 237,570.92       |
| 非流动资产合计                | 366,604,817.79   | 389,438,014.94   |
| 资产总计                   | 2,753,289,356.18 | 2,514,499,026.71 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 309,423,144.80   | 195,987,016.00   |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 459,607,378.60   | 229,363,223.99   |
| 预收款项        | 160,252,390.98   | 229,252,706.38   |
| 合同负债        |                  |                  |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放   |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 58,763,589.86    | 69,456,188.04    |
| 应交税费        | 26,871,734.32    | 22,919,764.37    |
| 其他应付款       | 531,011,544.31   | 524,315,914.16   |
| 其中：应付利息     | 19,427,537.82    | 15,222,878.59    |
| 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 | 36,167,666.69    | 135,289,333.32   |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 1,582,097,449.56 | 1,406,584,146.26 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 18,976,000.00    | 45,343,666.69    |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 606,474.00       |                  |
| 递延收益        | 10,791,556.20    | 9,387,578.63     |
| 递延所得税负债     | 381,003.47       | 396,313.22       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |



|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计       | 30,755,033.67    | 55,127,558.54    |
| 负债合计          | 1,612,852,483.23 | 1,461,711,704.80 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 749,001,950.00   | 726,426,950.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,218,484,530.36 | 1,188,876,384.88 |
| 减：库存股         | 42,215,250.00    |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          | 11,796,998.67    | 9,654,949.78     |
| 盈余公积          | 10,213,657.36    | 10,213,657.36    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | -874,028,177.72  | -950,214,382.53  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,073,253,708.67 | 984,957,559.49   |
| 少数股东权益        | 67,183,164.28    | 67,829,762.42    |
| 所有者权益合计       | 1,140,436,872.95 | 1,052,787,321.91 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,753,289,356.18 | 2,514,499,026.71 |

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：丁云林

会计机构负责人：邬六生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 8,005,647.38     | 13,981,412.81    |
| 交易性金融资产                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   |                  |                  |
| 应收账款                   |                  |                  |
| 应收款项融资                 |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 预付款项        | 673,887.79       | 517,342.45       |
| 其他应收款       | 185,894,248.35   | 206,631,926.70   |
| 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      | 980,501.09       | 782,645.45       |
| 流动资产合计      | 195,554,284.61   | 221,913,327.41   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,372,916,187.24 | 1,365,366,765.37 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 1,580,849.54     | 2,033,427.18     |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 1,216,911.62     | 1,960,539.60     |
| 递延所得税资产     |                  |                  |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 1,375,713,948.40 | 1,369,360,732.15 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 资产总计                   | 1,571,268,233.01 | 1,591,274,059.56 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 交易性金融负债                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   |                  | 4,762.17         |
| 预收款项                   |                  |                  |
| 合同负债                   |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 3,740,350.44     | 2,757,727.00     |
| 应交税费                   | 181,639.60       | 205,561.50       |
| 其他应付款                  | 495,241,823.89   | 435,466,750.09   |
| 其中：应付利息                | 19,131,740.46    | 15,069,705.73    |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 35,767,666.69    | 105,289,333.32   |
| 其他流动负债                 |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 634,931,480.62   | 643,724,134.08   |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   | 9,576,000.00     | 45,343,666.69    |
| 应付债券                   |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 租赁负债                   |                  |                  |
| 长期应付款                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |
| 预计负债                   |                  |                  |
| 递延收益                   | 3,529,166.38     | 3,804,166.42     |
| 递延所得税负债                |                  |                  |
| 其他非流动负债                |                  |                  |
| 非流动负债合计                | 13,105,166.38    | 49,147,833.11    |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 负债合计       | 648,036,647.00   | 692,871,967.19   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 749,001,950.00   | 726,426,950.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 1,176,896,354.81 | 1,147,288,209.33 |
| 减：库存股      | 42,215,250.00    |                  |
| 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      | -973,144,565.77  | -988,006,163.93  |
| 所有者权益合计    | 923,231,586.01   | 898,402,092.37   |
| 负债和所有者权益总计 | 1,571,268,233.01 | 1,591,274,059.56 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目            | 2019 年度          | 2018 年度          |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入       | 8,673,655,780.29 | 7,967,709,804.43 |
| 其中：营业收入       | 8,673,655,780.29 | 7,967,709,804.43 |
| 利息收入          |                  |                  |
| 已赚保费          |                  |                  |
| 手续费及佣金收入      |                  |                  |
| 二、营业总成本       | 8,587,508,280.01 | 7,829,043,752.96 |
| 其中：营业成本       | 8,114,400,934.19 | 7,353,503,482.86 |
| 利息支出          |                  |                  |
| 手续费及佣金支出      |                  |                  |
| 退保金           |                  |                  |
| 赔付支出净额        |                  |                  |
| 提取保险责任合同准备金净额 |                  |                  |
| 保单红利支出        |                  |                  |

|                     |                |                   |
|---------------------|----------------|-------------------|
| 分保费用                |                |                   |
| 税金及附加               | 13,706,147.52  | 16,333,605.95     |
| 销售费用                | 200,061,079.99 | 192,294,284.68    |
| 管理费用                | 184,577,619.17 | 221,920,294.18    |
| 研发费用                | 40,217,915.17  | 17,807,795.37     |
| 财务费用                | 34,544,583.97  | 27,184,289.92     |
| 其中：利息费用             | 36,698,421.46  | 30,295,388.13     |
| 利息收入                | 1,320,326.80   | 889,883.02        |
| 加：其他收益              | 40,229,290.65  | 6,246,958.52      |
| 投资收益（损失以“－”号填列）     |                | -12,514,311.74    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |                |                   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                   |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）     |                |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）  |                |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |                |                   |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）   | -23,565,930.74 |                   |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）   | -1,213,306.70  | -1,004,154,157.00 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）   | 439,086.16     | -71,285.70        |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）   | 102,036,639.65 | -871,826,744.45   |
| 加：营业外收入             | 2,576,477.04   | 930,534.65        |
| 减：营业外支出             | 1,919,336.19   | 1,696,553.49      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 102,693,780.50 | -872,592,763.29   |
| 减：所得税费用             | 25,154,173.83  | 32,700,968.30     |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）   | 77,539,606.67  | -905,293,731.59   |
| （一）按经营持续性分类         |                |                   |

|                         |               |                 |
|-------------------------|---------------|-----------------|
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）   | 77,539,606.67 | -905,293,731.59 |
| 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         | 76,186,204.81 | -905,744,089.94 |
| 2.少数股东损益                | 1,353,401.86  | 450,358.35      |
| 六、其他综合收益的税后净额           |               |                 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |               |                 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |               |                 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |               |                 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |               |                 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |               |                 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |               |                 |
| 5.其他                    |               |                 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |               |                 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |               |                 |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |               |                 |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |               |                 |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |               |                 |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |               |                 |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |               |                 |

|                         |               |                 |
|-------------------------|---------------|-----------------|
| 7.现金流量套期储备              |               |                 |
| 8.外币财务报表折算<br>差额        |               |                 |
| 9.其他                    |               |                 |
| 归属于少数股东的其他综合收<br>益的税后净额 |               |                 |
| 七、综合收益总额                | 77,539,606.67 | -905,293,731.59 |
| 归属于母公司所有者的综合<br>收益总额    | 76,186,204.81 | -905,744,089.94 |
| 归属于少数股东的综合收益<br>总额      | 1,353,401.86  | 450,358.35      |
| 八、每股收益：                 |               |                 |
| （一）基本每股收益               | 0.1049        | -1.2468         |
| （二）稀释每股收益               | 0.1049        | -1.2468         |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：丁云林

会计机构负责人：邬六生

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                  | 2019 年度       | 2018 年度       |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入              | 1,902,819.20  | 0.00          |
| 减：营业成本              | 21,258.90     | 67,019.90     |
| 税金及附加               |               |               |
| 销售费用                |               |               |
| 管理费用                | 28,527,251.55 | 28,918,526.06 |
| 研发费用                |               |               |
| 财务费用                | 18,849,814.38 | 20,105,615.28 |
| 其中：利息费用             | 26,851,859.45 | 25,080,872.06 |
| 利息收入                | -8,023,944.29 | 4,983,792.94  |
| 加：其他收益              | 358,730.23    | 278,000.04    |
| 投资收益（损失以“－”<br>号填列） | 58,439,281.99 | 60,000,000.00 |

|                                       |               |                 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|
| 其中：对联营企业和合<br>营企业的投资收益                |               |                 |
| 以摊余成本计量的<br>金融资产终止确认收益（损失以<br>“-”号填列） |               |                 |
| 净敞口套期收益（损失<br>以“-”号填列）                |               |                 |
| 公允价值变动收益（损<br>失以“-”号填列）               |               |                 |
| 信用减值损失（损失以<br>“-”号填列）                 | 605,864.03    |                 |
| 资产减值损失（损失以<br>“-”号填列）                 |               | -932,836,026.90 |
| 资产处置收益（损失以<br>“-”号填列）                 | -20,351.24    |                 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填<br>列）                 | 13,888,019.38 | -921,649,188.10 |
| 加：营业外收入                               | 1,146,179.86  | 389,937.84      |
| 减：营业外支出                               | 201,754.76    | 13,509.52       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”<br>号填列）               | 14,832,444.48 | -921,272,759.78 |
| 减：所得税费用                               | -29,153.68    |                 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填<br>列）                 | 14,861,598.16 | -921,272,759.78 |
| （一）持续经营净利润（净<br>亏损以“-”号填列）            | 14,861,598.16 | -921,272,759.78 |
| （二）终止经营净利润（净<br>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<br>其他综合收益                |               |                 |
| 1.重新计量设定受益<br>计划变动额                   |               |                 |
| 2.权益法下不能转损<br>益的其他综合收益                |               |                 |
| 3.其他权益工具投资                            |               |                 |



|                         |               |                 |
|-------------------------|---------------|-----------------|
| 公允价值变动                  |               |                 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |               |                 |
| 5.其他                    |               |                 |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      |               |                 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |               |                 |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |               |                 |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |               |                 |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |               |                 |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |               |                 |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |               |                 |
| 7.现金流量套期储备              |               |                 |
| 8.外币财务报表折算差额            |               |                 |
| 9.其他                    |               |                 |
| 六、综合收益总额                | 14,861,598.16 | -921,272,759.78 |
| 七、每股收益：                 |               |                 |
| (一) 基本每股收益              |               |                 |
| (二) 稀释每股收益              |               |                 |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2019 年度          | 2018 年度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 8,591,028,504.94 | 8,521,936,278.97 |
| 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         | 29,794,632.61    | 20,970,076.06    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 25,205,486.11    | 49,318,315.98    |
| 经营活动现金流入小计      | 8,646,028,623.66 | 8,592,224,671.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 8,095,726,598.23 | 8,073,733,130.94 |
| 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 | 291,124,039.41   | 291,030,918.57   |
| 支付的各项税费         | 87,822,116.01    | 139,911,162.08   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 197,648,132.25   | 165,044,353.36   |
| 经营活动现金流出小计      | 8,672,320,885.90 | 8,669,719,564.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -26,292,262.24   | -77,494,893.94   |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 1,139,554.38   | 1,505,589.29   |
| 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                | 1,139,554.38   | 1,505,589.29   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 8,296,332.55   | 9,342,273.57   |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 32,137,955.51  | 23,400,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 40,434,288.06  | 32,742,273.57  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -39,294,733.68 | -31,236,684.28 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 42,192,675.00  |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 505,619,980.00 | 236,015,264.20 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 19,000,000.00  | 163,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计                | 566,812,655.00 | 399,015,264.20 |
| 偿还债务支付的现金                 | 517,673,184.52 | 279,984,248.19 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 22,905,274.73  | 20,766,544.54  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 10,133,381.92  | 65,270,000.00  |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计         | 550,711,841.17 | 366,020,792.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 16,100,813.83  | 32,994,471.47  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 88,124.73      | 336,032.57     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -49,398,057.36 | -75,401,074.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 215,108,359.82 | 290,509,434.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 165,710,302.46 | 215,108,359.82 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2019 年度       | 2018 年度        |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,866,010.30  | 245,829.76     |
| 收到的税费返还                   |               | 37,510.31      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 16,185,925.40 | 451,471.38     |
| 经营活动现金流入小计                | 18,051,935.70 | 734,811.45     |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 161,307.51    | 58,700.00      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 12,620,338.82 | 11,636,017.56  |
| 支付的各项税费                   | 84,841.94     | 3,309,544.35   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 11,315,158.55 | 18,466,880.82  |
| 经营活动现金流出小计                | 24,181,646.82 | 33,471,142.73  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -6,129,711.12 | -32,736,331.28 |
| 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               | 83,100,000.00 | 43,400,000.00  |
| 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                 |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金          |                | 95,822,306.57  |
| 投资活动现金流入小计              | 83,100,000.00  | 139,222,306.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 654,005.40     | 33,613.66      |
| 投资支付的现金                 |                | 23,400,000.00  |
| 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          |                | 137,782,830.11 |
| 投资活动现金流出小计              | 654,005.40     | 161,216,443.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 82,445,994.60  | -21,994,137.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                |                |
| 吸收投资收到的现金               | 42,192,675.00  |                |
| 取得借款收到的现金               | 200,000,000.00 | 128,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 19,000,000.00  | 98,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计              | 261,192,675.00 | 226,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金               | 305,289,333.32 | 150,955,999.99 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 22,774,929.55  | 13,031,677.60  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 15,420,461.04  |                |
| 筹资活动现金流出小计              | 343,484,723.91 | 163,987,677.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -82,292,048.91 | 62,012,322.41  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      |                | 0.03           |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -5,975,765.43  | 7,281,853.96   |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 13,981,412.81  | 6,699,558.85   |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 8,005,647.38   | 13,981,412.81  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                                | 2019 年度                    |         |    |  |                          |                       |                |                      |                       |                |                         |                        |                       |                              |
|-----------------------------------|----------------------------|---------|----|--|--------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|
|                                   | 归属于母公司所有者权益                |         |    |  |                          |                       |                |                      |                       |                |                         | 少数<br>股东<br>权益         | 所有<br>者权<br>益合<br>计   |                              |
|                                   | 股本                         | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积                 | 减：<br>库存<br>股         | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备             | 盈余<br>公积              | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润           |                        |                       | 其他                           |
|                                   | 优先<br>股                    | 永续<br>债 | 其他 |  |                          |                       |                |                      |                       |                |                         |                        |                       |                              |
| 一、上年期末<br>余额                      | 726,<br>426,<br>950.<br>00 |         |    |  | 1,188,<br>876,3<br>84.88 |                       |                | 9,654,<br>949.7<br>8 | 10,213<br>,657.3<br>6 |                | -950,2<br>14,38<br>2.53 | 984,9<br>57,55<br>9.49 | 67,82<br>9,762<br>.42 | 1,052<br>,787,<br>321.9<br>1 |
| 加：会计<br>政策变更                      |                            |         |    |  |                          |                       |                |                      |                       |                |                         |                        |                       |                              |
| 前<br>期差错更正                        |                            |         |    |  |                          |                       |                |                      |                       |                |                         |                        |                       |                              |
| 同<br>一控制下企<br>业合并                 |                            |         |    |  |                          |                       |                |                      |                       |                |                         |                        |                       |                              |
| 其<br>他                            |                            |         |    |  |                          |                       |                |                      |                       |                |                         |                        |                       |                              |
| 二、本年期初<br>余额                      | 726,<br>426,<br>950.<br>00 |         |    |  | 1,188,<br>876,3<br>84.88 |                       |                | 9,654,<br>949.7<br>8 | 10,213<br>,657.3<br>6 |                | -950,2<br>14,38<br>2.53 | 984,9<br>57,55<br>9.49 | 67,82<br>9,762<br>.42 | 1,052<br>,787,<br>321.9<br>1 |
| 三、本期增减<br>变动金额(减<br>少以“-”号<br>填列) | 22,5<br>75,0<br>00.0<br>0  |         |    |  | 29,60<br>8,145.<br>48    | 42,21<br>5,250<br>.00 |                | 2,142,<br>048.8<br>9 |                       |                | 76,18<br>6,204.<br>81   | 88,29<br>6,149<br>.18  | -646,<br>598.1<br>4   | 87,64<br>9,551<br>.04        |
| (一)综合收<br>益总额                     |                            |         |    |  |                          |                       |                |                      |                       |                | 76,18<br>6,204.<br>81   | 76,18<br>6,204<br>.81  | 1,353<br>,401.<br>86  | 77,53<br>9,606<br>.67        |
| (二)所有者<br>投入和减少<br>资本             | 22,5<br>75,0<br>00.0<br>0  |         |    |  | 29,60<br>8,145.<br>48    | 42,21<br>5,250<br>.00 |                |                      |                       |                |                         | 9,967<br>,895.<br>48   |                       | 9,967<br>,895.<br>48         |
| 1. 所有者投<br>入的普通股                  | 22,5<br>75,0<br>00.0<br>0  |         |    |  | 19,61<br>7,675.<br>00    | 42,21<br>5,250<br>.00 |                |                      |                       |                |                         | -22,5<br>75.00         |                       | -22,5<br>75.00               |

|                    |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |           |  |  |              |  |
|--------------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|-----------|--|--|--------------|--|
| 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  |  |  |  | 9,990,470.48 |  |  |  |  |  |  |  |  | 9,990,470.48 |           |  |  | 9,990,470.48 |  |
| 4. 其他              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |           |  |  |              |  |
| (三)利润分配            |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              | -2,000.00 |  |  | -2,000.00    |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |           |  |  |              |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |           |  |  |              |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              | -2,000.00 |  |  | -2,000.00    |  |
| 4. 其他              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |           |  |  |              |  |
| (四)所有者权益内部结转       |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |           |  |  |              |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |           |  |  |              |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |           |  |  |              |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |           |  |  |              |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |           |  |  |              |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |           |  |  |              |  |
| 6. 其他              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |           |  |  |              |  |

|          |                |  |  |  |                  |               |               |               |  |                 |  |                  |               |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|---------------|---------------|--|-----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| (五)专项储备  |                |  |  |  |                  |               | 2,142,048.89  |               |  |                 |  | 2,142,048.89     |               | 2,142,048.89     |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                  |               | 6,259,448.57  |               |  |                 |  | 6,259,448.57     |               | 6,259,448.57     |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |               | -4,117,399.68 |               |  |                 |  | -4,117,399.68    |               | -4,117,399.68    |
| (六)其他    |                |  |  |  |                  |               |               |               |  |                 |  |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额 | 749,001,950.00 |  |  |  | 1,218,484,530.36 | 42,215,250.00 | 11,796,998.67 | 10,213,657.36 |  | -874,028,177.72 |  | 1,073,253,708.67 | 67,183,164.28 | 1,140,436,872.95 |

上期金额

单位：元

| 项目          | 2018 年年度       |        |  |  |                  |           |                |              |               |                |                |    |                  |               | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|-------------|----------------|--------|--|--|------------------|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|---------------------|
|             | 归属于母公司所有者权益    |        |  |  |                  |           |                |              |               |                |                |    | 小计               |               |                  |                     |
|             | 股本             | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                  |               |                  |                     |
| 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债    | 其<br>他 |  |  |                  |           |                |              |               |                |                |    |                  |               |                  |                     |
| 一、上年期末余额    | 726,426,950.00 |        |  |  | 1,186,391,884.88 |           |                | 7,619,476.30 | 10,213,657.36 |                | -44,470,292.59 |    | 1,886,181,675.95 | 75,722,278.57 | 1,961,903,954.52 |                     |
| 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    | 726,426,950.00 |        |  |  | 1,186,391,884.88 |           |                | 7,619,476.30 | 10,213,657.36 |                | -44,470,292.59 |    | 1,886,181,675.95 | 75,722,278.57 | 1,961,903,954.52 |                     |



|                       |        |  |  |              |  |  |              |    |  |                 |  |                 |               |                 |
|-----------------------|--------|--|--|--------------|--|--|--------------|----|--|-----------------|--|-----------------|---------------|-----------------|
|                       | 950.00 |  |  | 84.88        |  |  | 0            | 36 |  | 59              |  | 75.95           | 7             | 4.52            |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |        |  |  | 2,484,500.00 |  |  | 2,035,473.48 |    |  | -905,744.089.94 |  | -901,224,116.46 | -7,892,516.15 | -909,116,632.61 |
| (一) 综合收益总额            |        |  |  |              |  |  |              |    |  | -905,744.089.94 |  | -905,744,089.94 | 450,358.35    | -905,293,731.59 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |        |  |  | 2,484,500.00 |  |  |              |    |  |                 |  | 2,484,500.00    |               | 2,484,500.00    |
| 1. 所有者投入的普通股          |        |  |  |              |  |  |              |    |  |                 |  |                 |               |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |        |  |  |              |  |  |              |    |  |                 |  |                 |               |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |        |  |  |              |  |  |              |    |  |                 |  |                 |               |                 |
| 4. 其他                 |        |  |  | 2,484,500.00 |  |  |              |    |  |                 |  | 2,484,500.00    |               | 2,484,500.00    |
| (三) 利润分配              |        |  |  |              |  |  |              |    |  |                 |  |                 |               |                 |
| 1. 提取盈余公积             |        |  |  |              |  |  |              |    |  |                 |  |                 |               |                 |
| 2. 提取一般风险准备           |        |  |  |              |  |  |              |    |  |                 |  |                 |               |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |        |  |  |              |  |  |              |    |  |                 |  |                 |               |                 |
| 4. 其他                 |        |  |  |              |  |  |              |    |  |                 |  |                 |               |                 |
| (四) 所有者权益内部结转         |        |  |  |              |  |  |              |    |  |                 |  |                 |               |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或         |        |  |  |              |  |  |              |    |  |                 |  |                 |               |                 |

|                                |                            |  |  |                          |  |  |                       |                       |  |                         |  |                        |                       |                          |
|--------------------------------|----------------------------|--|--|--------------------------|--|--|-----------------------|-----------------------|--|-------------------------|--|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 股本)                            |                            |  |  |                          |  |  |                       |                       |  |                         |  |                        |                       |                          |
| 2. 盈余公积<br>转增资本(或<br>股本)       |                            |  |  |                          |  |  |                       |                       |  |                         |  |                        |                       |                          |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损                |                            |  |  |                          |  |  |                       |                       |  |                         |  |                        |                       |                          |
| 4. 设定受益<br>计划变动额<br>结转留存收<br>益 |                            |  |  |                          |  |  |                       |                       |  |                         |  |                        |                       |                          |
| 5. 其他综合<br>收益结转留<br>存收益        |                            |  |  |                          |  |  |                       |                       |  |                         |  |                        |                       |                          |
| 6. 其他                          |                            |  |  |                          |  |  |                       |                       |  |                         |  |                        |                       |                          |
| (五) 专项储<br>备                   |                            |  |  |                          |  |  | 2,035,<br>473.4<br>8  |                       |  |                         |  | 2,035,<br>473.4<br>8   |                       | 2,035,<br>473.48         |
| 1. 本期提取                        |                            |  |  |                          |  |  | 5,920,<br>662.8<br>9  |                       |  |                         |  | 5,920,<br>662.8<br>9   |                       | 5,920,<br>662.89         |
| 2. 本期使用                        |                            |  |  |                          |  |  | -3,88<br>5,189.<br>41 |                       |  |                         |  | -3,88<br>5,189.<br>41  |                       | -3,885,<br>189.41        |
| (六) 其他                         |                            |  |  |                          |  |  |                       |                       |  |                         |  |                        | -8,342,<br>874.50     | -8,342,<br>874.50        |
| 四、本期期末<br>余额                   | 726,<br>426,<br>950.<br>00 |  |  | 1,188,<br>876.3<br>84.88 |  |  | 9,654,<br>949.7<br>8  | 10,21<br>3,657.<br>36 |  | -950,2<br>14,38<br>2.53 |  | 984,9<br>57,55<br>9.49 | 67,829<br>,762.4<br>2 | 1,052,<br>787.32<br>1.91 |

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年度 |         |         |    |          |           |            |          |          |               |    |             |  |
|----|---------|---------|---------|----|----------|-----------|------------|----------|----------|---------------|----|-------------|--|
|    | 股本      | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积 | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积 | 未分<br>配利<br>润 | 其他 | 所有者权<br>益合计 |  |
|    |         | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |          |           |            |          |          |               |    |             |  |
|    |         |         |         |    |          |           |            |          |          |               |    |             |  |

|                       |                |  |  |  |                  |               |  |              |               |                 |  |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--------------|---------------|-----------------|--|----------------|
| 一、上年期末余额              | 726,426,950.00 |  |  |  | 1,147,288,209.33 |               |  | 2,479,439.61 | 10,213,657.36 | -988,006,163.93 |  | 898,402,092.37 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                  |               |  |              |               |                 |  |                |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                  |               |  |              |               |                 |  |                |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |               |  |              |               |                 |  |                |
| 二、本年期初余额              | 726,426,950.00 |  |  |  | 1,147,288,209.33 |               |  | 2,479,439.61 | 10,213,657.36 | -988,006,163.93 |  | 898,402,092.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 22,575,000.00  |  |  |  | 29,608,145.48    | 42,215,250.00 |  |              |               | 14,861,598.16   |  | 24,829,493.64  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |               |  |              |               | 14,861,598.16   |  | 14,861,598.16  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 22,575,000.00  |  |  |  | 29,608,145.48    | 42,215,250.00 |  |              |               |                 |  | 9,967,895.48   |
| 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     | 22,575,000.00  |  |  |  | 29,608,145.48    | 42,215,250.00 |  |              |               |                 |  | 9,967,895.48   |
| 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           | 749,001,950.00 |  |  |  | 1,176,896,354.81 | 42,215,250.00 |  | 2,479,439.61 | 10,213,657.36 | -973,144,565.77 |  | 923,231,586.01 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2018 年年度       |        |     |    |                  |       |        |              |               |                |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |              |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 726,426,950.00 |        |     |    | 1,147,288,209.33 |       |        | 2,479,439.61 | 10,213,657.36 | -66,733,404.15 |    | 1,819,674,852.15 |
| 加：会计     |                |        |     |    |                  |       |        |              |               |                |    |                  |

|                       |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--------------|---------------|-----------------|--|------------------|
| 政策变更                  |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 726,426,950.00 |  |  |  | 1,147,288,209.33 |  |  | 2,479,439.61 | 10,213,657.36 | -66,733,404.15  |  | 1,819,674,852.15 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |  |  |  |                  |  |  |              |               | -921,272,759.78 |  | -921,272,759.78  |
| (一)综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |  |              |               | -921,272,759.78 |  | -921,272,759.78  |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |
| 1.所有者投入的普通股           |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |
| 4.其他                  |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |
| (三)利润分配               |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |
| 3.其他                  |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                 |  |                  |

|                                |                        |  |  |  |                          |  |  |                  |                       |                     |  |                    |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|--------------------------|--|--|------------------|-----------------------|---------------------|--|--------------------|
| 1. 资本公积<br>转增资本(或<br>股本)       |                        |  |  |  |                          |  |  |                  |                       |                     |  |                    |
| 2. 盈余公积<br>转增资本(或<br>股本)       |                        |  |  |  |                          |  |  |                  |                       |                     |  |                    |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损                |                        |  |  |  |                          |  |  |                  |                       |                     |  |                    |
| 4. 设定受益<br>计划变动额<br>结转留存收<br>益 |                        |  |  |  |                          |  |  |                  |                       |                     |  |                    |
| 5. 其他综合<br>收益结转留<br>存收益        |                        |  |  |  |                          |  |  |                  |                       |                     |  |                    |
| 6. 其他                          |                        |  |  |  |                          |  |  |                  |                       |                     |  |                    |
| (五) 专项储<br>备                   |                        |  |  |  |                          |  |  |                  |                       |                     |  |                    |
| 1. 本期提取                        |                        |  |  |  |                          |  |  |                  |                       |                     |  |                    |
| 2. 本期使用                        |                        |  |  |  |                          |  |  |                  |                       |                     |  |                    |
| (六) 其他                         |                        |  |  |  |                          |  |  |                  |                       |                     |  |                    |
| 四、本期期末<br>余额                   | 726,4<br>26,95<br>0.00 |  |  |  | 1,147,2<br>88,209.<br>33 |  |  | 2,479,43<br>9.61 | 10,213<br>,657.3<br>6 | -988,006<br>,163.93 |  | 898,402,0<br>92.37 |

## 广东天龙油墨集团股份有限公司

### 2019 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

广东天龙油墨集团股份有限公司(以下简称公司、本公司或本集团)原名肇庆天龙油墨化工有限公司,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,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,截止 2019 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 74,900.195 万股,注册资本为 74,900.195 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。)

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 17 户,孙公司 9 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

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、胶印油墨等;

(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 2020 年 4 月 24 日批准报出。

#### 二、合并财务报表范围

本公司法定财务报表纳入合并范围的主体共 26 户,具体包括:

| 子公司名称        | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------|-------|----|----------|-----------|
| 北京市天虹油墨有限公司  | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 青岛天龙油墨有限公司   | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 杭州天龙油墨有限公司   | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 沈阳市天金龙油墨有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |

| 子公司名称            | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|------------------|-------|----|----------|-----------|
| 上海亚联油墨化学有限公司     | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 武汉天龙油墨有限公司       | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 广东天龙油墨有限公司       | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 成都天龙油墨有限公司       | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 广东天龙精细化工有限公司     | 控股子公司 | 一级 | 95.00    | 95.00     |
| 云南天龙林产化工有限公司     | 控股子公司 | 一级 | 60.00    | 60.00     |
| 云南美森源林产科技有限公司    | 控股子公司 | 一级 | 60.00    | 60.00     |
| 广西金秀松源林产有限公司     | 控股子公司 | 一级 | 60.00    | 60.00     |
| 广州橙果广告有限公司       | 控股子公司 | 一级 | 60.00    | 60.00     |
| 北京智创无限广告有限公司     | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 北京品众创新互动信息技术有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 北京优力互动数字技术有限公司   | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 北京三影互动科技有限公司     | 全资子公司 | 一级 | 51.00    | 51.00     |
| 上海品众企业发展有限公司     | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 杭州品众互动商务服务有限公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 芜湖吉狮网络技术有限公司     | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 芜湖锐达新网络技术有限公司    | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 北京吉狮互动网络营销技术有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 北京品众互动网络营销技术有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 上海奇搜网络科技有限公司     | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 北京优力互动文化传媒有限公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 江苏品致互娱网络科技有限公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |

注：北京煜唐联创信息技术有限公司 2019 年更名为北京品众创新互动信息技术有限公司，北京优力互动广告有限公司 2019 年更名为北京优力互动数字技术有限公司。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

| 名称             | 变更原因 |
|----------------|------|
| 北京三影互动科技有限公司   | 新设立  |
| 江苏品致互娱网络科技有限公司 | 新设立  |

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。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）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。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）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。

### (五) 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。

## (六) 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。

### **(七) 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。

### **(八) 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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### **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。

### **(九) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如

提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

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

### 1. 金融资产分类和计量

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

- (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、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的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. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原



金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

## 6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

(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。

本公司在前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) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过

去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

#### (十) 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四 / (九) 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，在整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

#### (十一) 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四 / (九) 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，在整个存续期预期信用损失率对照表，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。                     |

#### (十二) 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四 / （九）6. 金融工具减值。

### （十三）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四 / （九）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其他应收款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称  | 确定组合的依据        | 计提方法   |
|-------|----------------|--|
| 账龄组合  | 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，在整个存续期预期信用损失率对照表，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）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。存货发出时按先进先出法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。

### (十五) 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四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后

的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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



安排即属于合营安排。

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

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

#### （十六）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。

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、已出租的建筑物等。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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在

资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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。

## **(十七) 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  | 用年限平均法 | 8-40    | 0.50-5.00 | 2.49-12.44  |
| 机器设备    | 用年限平均法 | 3-15    | 0.50-5.00 | 6.33-33.33  |
| 运输设备    | 用年限平均法 | 3-8     | 0-5.00    | 11.88-33.33 |
| 电子设备及其他 | 用年限平均法 | 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

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。

### （十八）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。

### (十九)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)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。

### 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        |
|-----------|----------|-----------|
| 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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 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。

#### (二十一)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。

#### (二十二)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。[单击此处说明特殊摊销方法]

## 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。

## (二十三) 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为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 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。

### (二十六)收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的

除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 收入确认的具体原则

##### (1) 互联网广告收入

###### ① 搜索引擎广告营销收入

搜索引擎广告的收入包括在搜索引擎平台的引擎搜索页中出现的展示收入、按照实际点击量的消耗计费收入以及其所对应搜索引擎平台的返利收入。

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，在搜索平台充值并获得虚拟货币，当用户搜索到广告客户投放的关键词时，相应的广告就会展示，同时会出现搜索结果及链接供用户点击进入广告客户的相关网站，搜索平台在用户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，无点击不消耗虚拟货币。公司按照经搜索引擎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。

搜索页展示收入：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

移动互联网媒体广告：公司向广告客户提供通过移动设备访问移动应用或移动网页时显示的广告服务。公司根据已经媒体和广告客户确认后的广告投放排期表列示的服务天数以及合作协议中所约定的价格对广告收入进行分摊确认。

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相关风险的转移，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，相关风险报酬转移，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相关风险的转移，确认收入。

## （二十七）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，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

## **(二十八)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。

## **(二十九)租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十九) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (三十) 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）。

## (三十一) 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。

## (三十二) 财务报表列报项目变更说明

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

| 列报项目      | 列报变更前金额          | 影响金额              | 列报变更后金额          | 备注 |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|----|
| 应收票据      |                  | 64,255,390.01     | 64,255,390.01    |    |
| 应收账款      |                  | 1,163,310,492.58  | 1,163,310,492.58 |    |
| 应收票据及应收账款 | 1,227,565,882.59 | -1,227,565,882.59 |                  |    |

| 列报项目      | 列报变更前金额        | 影响金额            | 列报变更后金额        | 备注 |
|-----------|----------------|-----------------|----------------|----|
| 应付账款      |                | 229,363,223.99  | 229,363,223.99 |    |
| 应付票据及应付账款 | 229,363,223.99 | -229,363,223.99 |                |    |

### (三十三)重要会计政策、会计估计的变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

#### 1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 累积影响金额               |                       |                | 2019 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------|
|        |                  | 分类和<br>计量影响<br>(注 1) | 金融资产<br>减值影响<br>(注 2) | 小计             |                |
| 应收票据   | 64,255,390.01    | -18,625,138.60       |                       | -18,625,138.60 | 45,630,251.41  |
| 应收款项融资 |                  | 18,625,138.60        |                       | 18,625,138.60  | 18,625,138.60  |

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

## 五、税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

### (一)公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据   | 税率            |
|---------|--|---------------|
| 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%、16%、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  | 1%、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    |

| 税种      | 计税依据                    | 税率          |
|---------|-------------------------|-------------|
| 文化事业建设费 | 广告服务应税收入扣除允许抵扣的广告成本后的差额 | 3%          |
| 个人所得税   | 按税法规定缴纳                 | 超额累进税率      |
| 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，除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、云南美森源林产科技有限公司、广东天龙油墨有限公司、广东天龙精细化工有限公司适用、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、杭州品众互动商务服务有限公司、北京市天虹油墨有限公司执行 20%税率，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，报告期间企业所得税税率减按 15.00%执行。

2) 2018 年 11 月 30 日，北京品众互动网络营销技术有限公司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：GR201811007225）。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，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止企业所得税税率减按 15.00%执行。

3) 2019 年 12 月 2 日，北京吉狮互动网络营销技术有限公司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) 2019 年 10 月 08 日上海奇搜网络科技有限公司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) 据财税[2011]58 号 关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。2014 年 8 月 5 日，云南省发展和改革委员会出具的云发改办西部[2014]532 号文，云南美森源林产科技有限公司的有关业务符合国家发展改革委第 9 号令《产业结构调整指导目录》鼓励类相关条款，是国家鼓励类产业；2015 年 5 月 26 日，云南省双柏县国家税务局《税项通知书》，云南美森源林产科技有限公司提出的（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）企业所得税减免税备案申请，经审核，予以备案。云南美森源林产科技有限公司报告期间减按 15.00%的税率征收企业所得税。

6) 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 2017 年第二批高新技术企业备案的复函（粤科函高字（2017）2096 号），广东天龙油墨有限公司完成了高新技术企业备案（发证日期 2017 年 12 月 11 日，证书编号：GR201744010942），广东天龙油墨有限公司已经完成了高新技术企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税的备案登记，报告期间企业所得税税率减按 15.00% 执行。

7) 广东天龙精细化工有限公司于 2018 年 11 月 29 日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR201844007528、有效期为三年的高新技术企业证书，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，报告期间企业所得税税率减按 15.00% 执行。

9) 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，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、杭州品众互动商务服务有限公司、北京市天虹油墨有限公司报告期间享受该政策。

10) 根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46 号），允许本公司自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照本公司应缴费额的 50% 减征。

## 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 2019 年 1 月 1 日，上年期末余额均为 2018 年 12 月 31 日）

### 注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 308,638.28     | 355,984.57     |
| 银行存款          | 172,647,098.12 | 214,993,391.45 |
| 其他货币资金        | 1,686,391.60   | 528,983.80     |
| 未到期应收利息       |                |                |
| 合计            | 174,642,128.00 | 215,878,359.82 |
| 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  | 7,616,931.12 |            |
| 信用证保证金    | 814,894.42   |            |
| 贷款保证金     | 500,000.00   | 500,000.00 |
| 用于担保的结构存款 |              | 270,000.00 |
| 合计        | 8,931,825.54 | 770,000.00 |

1、截止 2019 年 12 月 31 日，本公司被冻结资金 7,616,931.12 元：

①由于东莞团贷网互联网科技服务有限公司涉嫌违法经营，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往来资金所在银行账户查封，截止 2019 年 12 月 31 日，冻结金额为 4,700,000.00 元。

②杭州品众互动商务服务有限公司为公司全资二级子公司，因客户涉嫌违法经营，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往来资金所在银行账户查封，截止 2019 年 12 月 31 日，冻结金额为 2,916,931.12 元。

2、截止 2019 年 12 月 31 日，广东天龙精细化工有限公司以 500,000.00 元银行存款为质押，取得交通银行股份有限公司肇庆分行人民币 8,000,000.00 万元短期借款，担保期限 2019 年 6 月 24 日至 2020 年 6 月 28 日。

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 上年期末余额        |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 47,804,385.87 | 45,554,251.41 | 64,179,390.01 |
| 商业承兑汇票 |               | 76,000.00     | 76,000.00     |
| 合计     | 47,804,385.87 | 45,630,251.41 | 64,255,390.01 |

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

### 2. 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 | 103,859,592.54 |           |
| 商业承兑汇票 |                |           |
| 合计     | 103,859,592.54 |           |

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

| 账龄         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内      | 1,580,737,750.91 | 1,173,474,503.06 |
| 其中：183 天以内 | 1,518,811,532.47 | 1,045,593,802.12 |
| 183 天-1 年  | 61,926,218.44    | 127,880,700.94   |
| 1-2 年      | 49,367,930.49    | 49,770,069.81    |
| 2-3 年      | 32,559,656.51    | 12,091,893.37    |
| 3 年以上      | 34,550,238.63    | 26,390,562.93    |
| 小计         | 1,697,215,576.54 | 1,261,727,029.17 |
| 减：坏账准备     | 121,216,937.27   | 98,416,536.59    |
| 合计         | 1,575,998,639.27 | 1,163,310,492.58 |

## 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  | 93,599,497.70    | 5.51   | 81,275,973.67  | 86.83    | 12,323,524.03    |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,603,616,078.84 | 94.49  | 39,940,963.60  | 2.49     | 1,563,675,115.24 |
| 其中：账龄组合          | 1,603,616,078.84 | 94.49  | 39,940,963.60  | 2.49     | 1,563,675,115.24 |
| 合计               | 1,697,215,576.54 | 100.00 | 121,216,937.27 |          | 1,575,998,639.27 |

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  | 68,104,416.13    | 5.40   | 60,111,102.99 | 88.26    | 7,993,313.14     |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,193,622,613.04 | 94.60  | 38,305,433.60 | 3.21     | 1,155,317,179.44 |
| 其中：账龄组合          | 1,193,622,613.04 | 94.60  | 38,305,433.60 | 3.21     | 1,155,317,179.44 |
| 合计               | 1,261,727,029.17 | 100.00 | 98,416,536.59 |          | 1,163,310,492.58 |

应收账款质押情况：

1、2019 年 12 月 25 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《应收账款质押合同》（合同编号：1202201912244205ZY-1），北京品众互动网络营销技术有限公司

以其现在及将来在《2019 年度信息服务框架合作协议》（合同编号：PZKJ22-22）、《2019 年度信息服务合作协议》（合同编号：PZW95-35）以及后续有关合作协议/合同（含附件《合作执行单》）等项下拥有的对武汉掌游科技有限公司不低于人民币 14,285,714.29 元/每年的应收账款及其产生的收益出质给厦门国际银行股份有限公司北京分行，作为主合同项下债务人所欠质权人全部债务偿还的质押担保，赋予质权人第一优先受偿权。截止 2019 年 12 月 31 日，武汉掌游科技有限公司应收账款期末余额中被质押金额为 15,740,000.00 元。

2、2019 年 7 月 19 日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订《出口押汇/贴现协议》（合同编号：201907180201700069119253），将广东天龙精细化工有限公司出口信用证/跟单托收项下的全套单据/票据项下的款项让渡给中国工商银行股份有限公司德庆支行进行融资，协议有效期二年，截止 2019 年 12 月 31 日押汇融资余额 1,423,144.80 元，以 USD204,000.00 元的应收账款质押。

### 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     |
| 安诚重工（香港）有限公司     | 26,322,797.57 | 26,322,797.57 | 100.00   | 难以收回     |
| 成都美乐乐贸易有限公司      | 14,219,418.71 | 7,109,709.34  | 50.00    | 预计不能全部收回 |
| 上海欢兽实业有限公司       | 10,330,505.82 | 10,330,505.82 | 100.00   | 难以收回     |
| 广西梧州松脂股份有限公司     | 5,836,886.37  | 5,836,886.37  | 100.00   | 难以收回     |
| 乐视控股（北京）有限公司     | 5,300,146.76  | 5,300,146.76  | 100.00   | 难以收回     |
| 丹东群力环保彩印包装有限公司   | 3,704,998.25  | 3,704,998.25  | 100.00   | 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  | 100.00   | 难以收回     |
| 鱼湾（南京）信息技术有限公司   | 3,045,026.48  | 1,522,513.24  | 50.00    | 预计不能全部收回 |
| 天津瑞丰达橡胶助剂有限公司    | 2,389,390.00  | 2,389,390.00  | 100.00   | 难以收回     |
| 三惠（福建）工贸有限公司     | 2,239,020.00  | 1,119,510.00  | 50.00    | 预计不能全部收回 |
| 北京行圆汽车信息技术有限公司   | 2,152,931.49  | 1,076,465.75  | 50.00    | 预计不能全部收回 |
| 浙江晟丰包装有限公司       | 1,854,317.17  | 1,854,317.17  | 100.00   | 难以收回     |
| 北京壹微阳光科技有限公司     | 1,782,260.38  | 891,130.19    | 50.00    | 预计不能全部收回 |
| 暴风集团股份有限公司       | 1,573,188.49  | 1,573,188.49  | 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     |
| 昆山惠宇包装制品有限公司     | 1,033,007.76  | 1,033,007.76  | 100.00   | 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     |
| 天津滨海新区大港京通工贸有限公司  | 959,140.00 | 959,140.00 | 100.00   | 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 | 100.00   | 难以收回     |
| 台州豪丰包装有限公司        | 724,309.43 | 724,309.43 | 100.00   | 难以收回     |
| 北京荣实科技有限公司        | 643,800.00 | 643,800.00 | 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     |
| 百睿臣文化传媒(北京)有限公司   | 525,814.47 | 262,907.24 | 50.00    | 预计不能全部收回 |
| 重庆汇森印务有限公司        | 410,846.80 | 410,846.80 | 100.00   | 难以收回     |
| 北京星火嘉源文化传媒有限公司    | 360,000.00 | 180,000.00 | 50.00    | 预计不能全部收回 |
| 南京澄然信息科技有限公司      | 310,000.00 | 155,000.00 | 50.00    | 预计不能全部收回 |
| 浙江凯王纸品有限公司        | 248,315.50 | 248,315.50 | 100.00   | 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 | 100.00   | 难以收回     |
| 富阳市华信包装材料有限公司     | 224,450.00 | 224,450.00 | 100.00   | 难以收回     |
| 江西腾达包装有限公司        | 220,219.40 | 220,219.40 | 100.00   | 难以收回     |
| 衡阳业美纸类制品有限公司      | 180,969.91 | 180,969.91 | 100.00   | 难以收回     |
| 厦门勇旭包装用品有限公司      | 148,740.00 | 148,740.00 | 100.00   | 难以收回     |
| 重庆万锦包装有限公司        | 104,714.00 | 104,714.00 | 100.00   | 难以收回     |
| 广州云讯营销策划有限公司      | 98,080.86  | 98,080.86  | 100.00   | 难以收回     |
| 安徽华纳包装科技有限公司      | 87,941.00  | 87,941.00  | 100.00   | 难以收回     |
| 宁波金鼎包装有限公司        | 70,978.04  | 70,978.04  | 100.00   | 难以收回     |
| 淄博市临淄峰泉化工有限公司     | 65,906.65  | 65,906.65  | 100.00   | 难以收回     |
| 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     |
| 连云港释传实业有限公司       | 29,603.58  | 29,603.58  | 100.00   | 难以收回     |
| 湖南航天峰阳实业有限公司      | 22,343.20  | 22,343.20  | 100.00   | 难以收回     |
| 烟台爱林包装印刷物资有限公司    | 21,360.89  | 21,360.89  | 100.00   | 难以收回     |
| 广西蜂动信息科技有限公司      | 12,576.53  | 6,288.27   | 50.00    | 预计不能全部收回 |
| 烟台栢益环保包装技术有限      | 7,980.00   | 7,980.00   | 100.00   | 难以收回     |

| 单位名称         | 期末余额          |               |          | 计提理由 |
|--------------|---------------|---------------|----------|------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |      |
| 公司           |               |               |          |      |
| 青岛九集团股分有限公司  | 4,420.00      | 4,420.00      | 100.00   | 难以收回 |
| 安徽亿峰包装科技有限公司 | 285.08        | 285.08        | 100.00   | 难以收回 |
| 青岛华龙包装有限公司   | 270.38        | 270.38        | 100.00   | 难以收回 |
| 合计           | 93,599,497.70 | 81,275,973.67 |          |      |

#### 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 (%) |
| 1 年以内      | 1,551,762,748.19 | 17,648,083.29 | 1.14     |
| 其中：183 天以内 | 1,498,058,094.56 | 14,945,776.86 | 1.00     |
| 183 天-1 年  | 53,704,653.63    | 2,702,306.43  | 5.03     |
| 1-2 年      | 33,910,150.23    | 6,878,054.40  | 20.28    |
| 2-3 年      | 5,936,091.79     | 3,407,737.28  | 57.41    |
| 3 年以上      | 12,007,088.63    | 12,007,088.63 | 100.00   |
| 合计         | 1,603,616,078.84 | 39,940,963.60 |          |

#### 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  | 60,111,102.99 | 33,226,090.99 | 10,985,676.35 | 1,075,543.96 |             | 81,275,973.67  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 38,305,433.60 | 1,527,807.73  |               |              | -107,722.27 | 39,940,963.60  |
| 其中：账龄组合          | 38,305,433.60 | 1,527,807.73  |               |              | -107,722.27 | 39,940,963.60  |
| 合计               | 98,416,536.59 | 34,753,898.72 | 10,985,676.35 | 1,075,543.96 | -107,722.27 | 121,216,937.27 |

其他变动金额为本期收回已经核销的坏账。

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 |
|----------------|--------------|---------|----|
| 淄博市临淄峰泉化工有限公司  | 4,934,093.35 | 银行承兑汇票  |    |
| 安城重工（香港）有限公司   | 2,500,000.00 | 抵货款     |    |
| 广州新峰菲德网络科技有限公司 | 2,157,554.01 | 银行转账    |    |

| 单位名称             | 转回或收回金额       | 转回或收回方式 | 备注 |
|------------------|---------------|---------|----|
| 广州荔支网络技术有限公司     | 687,934.66    | 银行转账    |    |
| 东峡大通（北京）管理咨询有限公司 | 349,974.89    | 银行转账    |    |
| 暴风集团股份有限公司       | 300,000.00    | 银行转账    |    |
| 合计               | 10,929,556.91 |         |    |

**6. 本报告期实际核销的应收账款**

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,075,543.97 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称             | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因                  | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|------------------|--------|------------|-----------------------|---------|-----------|
| 高安瑞明包装有限公司       | 货款     | 457,525.40 | 法院裁定对方公司付款，但未发现可执行财产。 | 法院裁定书   | 否         |
| 肇庆市端州区端城纸箱机械有限公司 | 货款     | 303,672.39 | 协议收款，该部分无法收回。         | 领导审批    | 否         |
| 四川派克杰纸业有限公司      | 货款     | 170,191.70 | 该公司破产，且已过诉讼期，确认坏账核销。  | 领导审批    | 否         |
| 合计               |        | 931,389.49 |                       |         |           |

**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  | 52,557,457.51  | 3.10             | 525,574.58   |
| 第二名  | 48,880,660.50  | 2.88             | 488,806.61   |
| 第三名  | 45,261,296.96  | 2.67             | 452,612.97   |
| 第四名  | 39,780,720.79  | 2.34             | 397,807.21   |
| 第五名  | 37,321,150.80  | 2.20             | 373,211.51   |
| 合计   | 223,801,286.56 | 13.19            | 2,238,012.88 |

**注释4. 应收款项融资**

**1. 应收票据分类列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 上年期末余额 |
|----|------|------|--------|
|----|------|------|--------|

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 上年期末余额 |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 19,928,368.59 | 18,625,138.60 |        |

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用减值准备。

## 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收融资款

| 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 | 49,448,627.70 |           |
| 商业承兑汇票 |               |           |
| 合计     | 49,448,627.70 |           |

## 注释5. 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   | 163,629,999.31 | 96.07  | 222,417,775.40 | 99.13  |
| 1 至 2 年 | 5,834,606.68   | 3.43   | 1,348,304.91   | 0.60   |
| 2 至 3 年 | 613,861.07     | 0.36   | 464,024.57     | 0.21   |
| 3 年以上   | 233,224.16     | 0.14   | 136,790.37     | 0.06   |
| 合计      | 170,311,691.22 | 100.00 | 224,366,895.25 | 100.00 |

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额           | 占预付款项总额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|----------------|----------------|-------|-------|
| 第一名  | 50,479,494.71  | 29.64          | 1 年以内 | 未消耗   |
| 第二名  | 39,590,109.94  | 23.25          | 1 年以内 | 未消耗   |
| 第三名  | 14,523,666.09  | 8.53           | 1 年以内 | 未消耗   |
| 第四名  | 11,137,879.83  | 6.54           | 1 年以内 | 未消耗   |
| 第五名  | 5,751,257.18   | 3.38           | 1 年以内 | 未到货   |
| 合计   | 121,482,407.75 | 71.34          |       |       |

## 注释6. 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 | 170,590,714.53 | 184,582,837.27 |
| 合计    | 170,590,714.53 | 184,582,837.27 |

## (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      | 155,478,794.12 | 169,875,236.99 |
| 其中：183 天以内 | 58,575,707.24  | 52,632,531.60  |
| 183 天-1 年  | 96,903,086.88  | 117,242,705.39 |
| 1-2 年      | 13,447,491.75  | 20,611,972.06  |
| 2-3 年      | 9,767,256.68   | 6,684,872.96   |
| 3 年以上      | 22,647,192.92  | 18,363,067.83  |
| 小计         | 201,340,735.47 | 215,535,149.84 |
| 减：坏账准备     | 30,750,020.94  | 30,952,312.57  |
| 合计         | 170,590,714.53 | 184,582,837.27 |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 往来款及其他   | 30,358,743.43  | 30,165,572.52  |
| 媒体保证金    | 163,522,224.69 | 177,229,643.24 |
| 质量保证金及押金 | 4,961,166.64   | 4,074,130.06   |
| 员工借款及备用金 | 1,713,492.70   | 2,056,432.25   |
| 出口退税款    | 670,189.87     | 1,667,475.65   |
| 代扣代缴款项   | 114,918.14     | 341,896.12     |
| 合计       | 201,340,735.47 | 215,535,149.84 |

## 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  | 23,865,440.97  | 11.85  | 16,117,422.34 | 67.53    | 7,748,018.63   |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 177,475,294.50 | 88.15  | 14,632,598.60 | 8.24     | 162,842,695.90 |
| 其中：账龄组合           | 177,475,294.50 | 88.15  | 14,632,598.60 | 8.24     | 162,842,695.90 |
| 合计                | 201,340,735.47 | 100.00 | 30,750,020.94 |          | 170,590,714.53 |

续：

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|



|                   | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                   | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 25,979,674.24  | 12.05  | 17,299,538.97 | 66.59    | 8,680,135.27   |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 189,555,475.60 | 87.95  | 13,652,773.60 | 7.20     | 175,902,702.00 |
| 其中：账龄组合           | 189,555,475.60 | 87.95  | 13,652,773.60 | 7.20     | 175,902,702.00 |
| 合计                | 215,535,149.84 | 100.00 | 30,952,312.57 |          | 184,582,837.27 |

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        | 15,496,037.26 | 7,748,018.63 | 50.00    | 预计不能全部收回 |
| 楚雄森源工贸有限公司          | 2,250,000.00  | 2,250,000.00 | 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     |
| 攀枝花市峻源工贸有限责任公司      | 13,043.38     | 13,043.38    | 100.00   | 难以收回     |
| 周新良                 | 4,951.94      | 4,951.94     | 100.00   | 难以收回     |
| 杭州德奥汽车有限公司          | 455.00        | 455.00       | 100.00   | 难以收回     |
| 桐庐总工会企业在职职工医疗互助资金专户 | 288.00        | 288.00       | 100.00   | 难以收回     |

| 单位名称 | 期末余额          |               |          | 计提理由 |
|------|---------------|---------------|----------|------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |      |
| 合计   | 23,865,440.97 | 16,117,422.34 |          |      |

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      | 155,478,794.12 | 2,626,383.29  | 1.69     |
| 其中：183 天以内 | 88,219,265.70  | 571,799.29    | 0.65     |
| 183 天-1 年  | 67,259,528.42  | 2,054,584.00  | 3.05     |
| 1-2 年      | 12,075,422.89  | 3,548,323.10  | 29.38    |
| 2-3 年      | 4,028,337.41   | 2,565,152.13  | 63.68    |
| 3 年以上      | 5,892,740.08   | 5,892,740.08  | 100.00   |
| 合计         | 177,475,294.50 | 14,632,598.60 |          |

6. 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<br>的应收账款  | 17,299,538.97 | 932,116.64   | 2,114,233.27 |    |      | 16,117,422.34 |
| 按组合计提预期信用<br>损失的应收账款 | 13,652,773.60 | 979,825.00   |              |    |      | 14,632,598.60 |
| 其中：账龄组合              | 13,652,773.60 | 979,825.00   |              |    |      | 14,632,598.60 |
| 合计                   | 30,952,312.57 | 1,911,941.64 | 2,114,233.27 |    |      | 30,750,020.94 |

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 |
|--------------|--------------|---------|----|
| 三惠（福建）工贸有限公司 | 1,864,233.27 | 银行转账    |    |
| 楚雄森源工贸有限公司   | 250,000.00   | 银行转账    |    |
| 合计           | 2,114,233.27 |         |    |

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 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 |
|------|------|------|----|-------------------|----------|
|------|------|------|----|-------------------|----------|

| 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 | 79,760,563.54  | 半年以内, 半年-1 年以内      | 39.61             | 484,652.43    |
| 第二名  | 媒体保证金 | 20,643,326.57  | 半年以内, 半年-1 年, 1-2 年 | 10.25             | 894,045.31    |
| 第三名  | 媒体保证金 | 20,482,000.00  | 半年以内, 1-2 年         | 10.17             | 1,654,350.00  |
| 第四名  | 往来款   | 15,496,037.26  | 1-2 年、2-3 年、3 年以上   | 7.70              | 7,748,018.63  |
| 第五名  | 媒体保证金 | 8,400,000.00   | 半年以内, 半年-1 年        | 4.17              | 52,774.57     |
| 合计   |       | 144,781,927.37 |                     | 71.90             | 10,833,840.94 |

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

| 项目    | 期末余额           |              |                | 期初余额           |            |                |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料   | 97,153,702.97  |              | 97,153,702.97  | 88,583,503.08  |            | 88,583,503.08  |
| 产成品   | 79,212,415.21  | 1,415,102.05 | 77,797,313.16  | 124,212,977.92 | 201,795.35 | 124,011,182.57 |
| 在产品   | 30,253,666.70  |              | 30,253,666.70  | 31,973,556.80  |            | 31,973,556.80  |
| 包装物   | 940,711.70     |              | 940,711.70     | 1,228,835.60   |            | 1,228,835.60   |
| 低值易耗品 | 3,703,700.25   |              | 3,703,700.25   | 3,601,717.65   |            | 3,601,717.65   |
| 发出商品  | 2,340,550.76   |              | 2,340,550.76   | 557,024.37     |            | 557,024.37     |
| 合计    | 213,604,747.59 | 1,415,102.05 | 212,189,645.54 | 250,157,615.42 | 201,795.35 | 249,955,820.07 |

### 2. 存货跌价准备

| 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 | 201,795.35 | 2,499,886.87 |    | 1,286,580.17 |    |    | 1,415,102.05 |
| 合计  | 201,795.35 | 2,499,886.87 |    | 1,286,580.17 |    |    | 1,415,102.05 |

### 注释8. 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 | 15,218,965.37 | 22,711,216.77 |
| 合计           | 15,218,965.37 | 22,711,216.77 |

### 注释9. 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      | 在建工程 | 合计           |
|-------------|--------------|------------|------|--------------|
| 一. 账面原值     |              |            |      |              |
| 1. 期初余额     | 7,527,606.13 | 694,522.50 |      | 8,222,128.63 |
| 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     | 7,527,606.13 | 694,522.50 |      | 8,222,128.63 |
| 二. 累计折旧（摊销） |              |            |      |              |
| 1. 期初余额     | 5,246,975.41 | 215,412.78 |      | 5,462,388.19 |
| 2. 本期增加金额   | 476,143.82   | 13,894.44  |      | 490,038.26   |
| 本期计提        | 476,143.82   | 13,894.44  |      | 490,038.26   |
| 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     | 5,723,119.23 | 229,307.22 |      | 5,952,426.45 |
| 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          |              |            |      |              |
| 其他原因减少      |              |            |      |              |
| 4. 期末余额     |              |            |      |              |
| 四. 账面价值     |              |            |      |              |

| 项目        | 房屋建筑物        | 土地使用权      | 在建工程 | 合计           |
|-----------|--------------|------------|------|--------------|
| 1. 期末账面价值 | 1,804,486.90 | 465,215.28 |      | 2,269,702.18 |
| 2. 期初账面价值 | 2,280,630.72 | 479,109.72 |      | 2,759,740.44 |

## 2. 投资性房地产其他说明

期末投资性房地产中用于银行借款抵押的投资性房地产净值为1,439,998.66元。

### 注释10. 固定资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 200,992,687.02 | 226,485,923.11 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 200,992,687.02 | 226,485,923.11 |

#### (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   | 187,377,300.51 | 186,762,439.94 | 23,149,097.66 | 28,624,052.43 | 425,912,890.54 |
| 2. 本期增加金额 | 1,008,545.02   | 1,566,492.60   | 944,847.13    | 1,541,331.75  | 5,061,216.50   |
| 购置        | 927,962.50     | 1,007,944.92   | 944,847.13    | 1,541,331.75  | 4,422,086.30   |
| 在建工程转入    | 80,582.52      | 558,547.68     |               |               | 639,130.20     |
| 其他增加      |                |                |               |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                | 549,332.94     | 6,921,760.25  | 2,426,791.50  | 9,897,884.69   |
| 处置或报废     |                | 549,332.94     | 6,921,760.25  | 2,426,791.50  | 9,897,884.69   |
| 其他减少      |                |                |               |               |                |
| 4. 期末余额   | 188,385,845.53 | 187,779,599.60 | 17,172,184.54 | 27,738,592.68 | 421,076,222.35 |
| 二. 累计折旧   |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 59,189,673.72  | 93,717,248.11  | 16,762,724.16 | 17,308,606.49 | 186,978,252.48 |
| 2. 本期增加金额 | 9,286,037.85   | 15,460,579.61  | 1,983,906.58  | 2,927,348.92  | 29,657,872.96  |
| 本期计提      | 9,286,037.85   | 15,460,579.61  | 1,983,906.58  | 2,927,348.92  | 29,657,872.96  |
| 其他增加      |                |                |               |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                | 433,029.09     | 6,278,300.37  | 2,278,127.52  | 8,989,456.98   |

| 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             |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 处置或报废     |                | 433,029.09     | 6,278,300.37  | 2,278,127.52  | 8,989,456.98   |
| 其他减少      |                |                |               |               |                |
| 4. 期末余额   | 68,475,711.57  | 108,744,798.63 | 12,468,330.37 | 17,957,827.89 | 207,646,668.46 |
| 三. 减值准备   |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 1,661,521.72   | 9,576,388.44   | 654,769.09    | 556,035.70    | 12,448,714.95  |
| 2. 本期增加金额 |                |                |               |               |                |
| 本期计提      |                |                |               |               |                |
| 其他增加      |                |                |               |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                | 3,668.63       | 7,517.44      | 662.01        | 11,848.08      |
| 处置或报废     |                | 3,668.63       | 7,517.44      | 662.01        | 11,848.08      |
| 其他减少      |                |                |               |               |                |
| 4. 期末余额   | 1,661,521.72   | 9,572,719.81   | 647,251.65    | 555,373.69    | 12,436,866.87  |
| 四. 账面价值   |                |                |               |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 118,248,612.24 | 69,462,081.16  | 4,056,602.52  | 9,225,391.10  | 200,992,687.02 |
| 2. 期初账面价值 | 126,526,105.07 | 83,468,803.39  | 5,731,604.41  | 10,759,410.24 | 226,485,923.11 |

## 2. 固定资产其他说明

期末固定资产中用于银行借款抵押的固定资产账面净值为87,927,731.44元。

### 注释11. 在建工程

| 项目   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 在建工程 |      | 491,697.90 |
| 工程物资 |      |            |
| 合计   |      | 491,697.90 |

#### (一) 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       |
| 水墨车间调墨机安装工程 |      |      |      | 361,637.90 |      | 361,637.90 |
| 彩钢工程        |      |      |      | 130,060.00 |      | 130,060.00 |

| 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       |
| 合计 |      |      |      | 491,697.90 |      | 491,697.90 |

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权         | 专有技术特<br>许使用<br>权、专<br>利权 | 软件           | 合计            |
|-----------|---------------|---------------------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值   |               |                           |              |               |
| 1. 期初余额   | 66,816,317.32 | 3,883,504.05              | 1,784,971.67 | 72,484,793.04 |
| 2. 本期增加金额 |               | 32,865.09                 | 2,010,625.27 | 2,043,490.36  |
| 购置        |               | 32,865.09                 | 2,010,625.27 | 2,043,490.36  |
| 其他原因增加    |               |                           |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               |                           |              |               |
| 处置        |               |                           |              |               |
| 转入投资性房地产  |               |                           |              |               |
| 其他原因减少    |               |                           |              |               |
| 4. 期末余额   | 66,816,317.32 | 3,916,369.14              | 3,795,596.94 | 74,528,283.40 |
| 二. 累计摊销   |               |                           |              |               |
| 1. 期初余额   | 11,053,566.35 | 1,165,737.75              | 534,977.83   | 12,754,281.93 |
| 2. 本期增加金额 | 1,352,600.03  | 343,200.88                | 239,570.39   | 1,935,371.30  |
| 本期计提      | 1,352,600.03  | 343,200.88                | 239,570.39   | 1,935,371.30  |
| 其他原因增加    |               |                           |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               |                           |              |               |
| 处置        |               |                           |              |               |
| 转入投资性房地产  |               |                           |              |               |
| 其他原因减少    |               |                           |              |               |
| 4. 期末余额   | 12,406,166.38 | 1,508,938.63              | 774,548.22   | 14,689,653.23 |
| 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   |               |                           |              |               |

| 项目        | 土地使用权         | 专有技术特<br>许使用<br>权、专<br>利权 | 软件           | 合计            |
|-----------|---------------|---------------------------|--------------|---------------|
| 四. 账面价值   |               |                           |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 54,410,150.94 | 2,407,430.51              | 3,021,048.72 | 59,838,630.17 |
| 2. 期初账面价值 | 55,762,750.97 | 2,717,766.30              | 1,249,993.84 | 59,730,511.11 |

## 2. 无形资产其他说明

期末无形资产中用于银行借款抵押的无形资产账面净值为40,501,399.50元。

### 注释13. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>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<br>并形成 | ..... | 处置   | ..... |                  |
| 云南美森源林产科<br>技术有限公司   | 4,989,491.91     |            |       |      |       | 4,989,491.91     |
| 广西金秀松源林产<br>有限公司     | 7,714,654.56     |            |       |      |       | 7,714,654.56     |
| 广州橙果广告有限<br>公司       | 54,158,062.24    |            |       |      |       | 54,158,062.24    |
| 北京品众创新互动<br>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<br>有限公司     | 178,844,966.11   |            |       |      |       | 178,844,966.11   |
| 上海奇搜网络科技<br>有限公司     | 2,294,182.55     |            |       |      |       | 2,294,182.55     |
| 北京优力互动广告<br>有限公司     | 205,875,953.74   |            |       |      |       | 205,875,953.74   |
| 合计                   | 1,601,870,271.63 |            |       |      |       | 1,601,870,271.63 |

#### 2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或<br>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<br>技术有限公司   | 4,989,491.91         |      |       |      |       | 4,989,491.91         |
| 广西金秀松源林产<br>有限公司     | 7,714,654.56         |      |       |      |       | 7,714,654.56         |
| 广州橙果广告有限<br>公司       | 54,158,062.24        |      |       |      |       | 54,158,062.24        |
| 北京品众创新互动<br>信息技术有限公司 | 1,091,337,695<br>.59 |      |       |      |       | 1,091,337,695.<br>59 |
| 北京优力互动广告<br>有限公司     | 179,750,016.0<br>4   |      |       |      |       | 179,750,016.04       |
| 北京智创无限广告<br>有限公司     | 178,844,966.1        |      |       |      |       | 178,844,966.11       |



| 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   | ..... |                  |
|                 | 1                |      |       |      |       |                  |
| 合计              | 1,516,794,886.45 |      |       |      |       | 1,516,794,886.45 |

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司聘请专业评估机构对所收购公司产生的商誉进行减值测试, 本公司的商誉按照不同的业务类型分为二个资产组, 分别为北京品众创新互动信息技术有限公司经营性资产组、北京优力互动广告有限公司经营性资产组, 这些资产组的账面金额分别为 569.93 万元、41.74 万元, 该资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

### 4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司聘请专业评估机构对所收购公司产生的商誉进行减值测试, 北京品众创新互动信息技术有限公司、北京优力互动广告有限公司管理层预测期为五年, 采用收益法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估。

商誉减值测试中采用的其他关键假设包括: 各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用, 管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设:

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 期末         |             |         | 期初         |           |         |
|------------------|------------|-------------|---------|------------|-----------|---------|
|                  | 增长率 (%)    | 毛利率 (%)     | 折现率 (%) | 增长率 (%)    | 毛利率 (%)   | 折现率 (%) |
| 北京品众创新互动信息技术有限公司 | 6.00-16.98 | 3.87-3.92   | 15.41   | 9.14-11.36 | 4.21-4.32 | 14.99   |
| 北京优力互动广告有限公司     | -3.5-11.69 | 40.59-42.59 | 16.07   | 1.01-3.72  | 30.48     | 17.13   |

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率, 并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

### 注释14. 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         |
|--------------------------------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 北京光华路 SOHO-2 期 B 座办公室设计改造项目工程款 | 1,903,749.00 |            | 736,935.12 |       | 1,166,813.88 |
| 房屋装修费                          | 1,107,865.95 | 415,990.90 | 837,680.19 |       | 686,176.66   |
| 广西金秀松源林产有限                     | 178,154.49   |            | 68,963.04  |       | 109,191.45   |

| 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             |
|---------------------------------|------------------|------------|------------------|-------|------------------|
| 公司导热油                           |                  |            |                  |       |                  |
| 北京 SOHO-2 期 B 座智创<br>工区改造装修工程   | 56,790.60        |            | 21,983.40        |       | 34,807.20        |
| 北京品众创新互动信息<br>技术有限公司阿里邮箱<br>采购费 | 46,698.10        |            | 25,471.66        |       | 21,226.44        |
| 成都天龙油墨有限公司<br>危险化学品车辆租赁费<br>用   | 23,435.19        |            | 17,576.28        |       | 5,858.91         |
| 北京品众创新互动信息<br>技术有限公司企业 qq       | 17,293.69        |            | 17,293.69        |       |                  |
| 合计                              | 3,333,987.0<br>2 | 415,990.90 | 1,725,903.3<br>8 |       | 2,024,074.5<br>4 |

**注释15. 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    | 82,281,625.80  | 12,848,934.01 | 55,381,918.33 | 8,687,269.87  |
| 内部交易未实现利润 | 3,173,221.75   | 793,305.44    | 1,313,064.36  | 328,266.08    |
| 可抵扣亏损     | 3,947,074.16   | 533,995.73    | 10,243,707.18 | 2,307,663.31  |
| 应付职工薪酬    | 5,254,055.33   | 788,108.31    |               |               |
| 股份支付      | 7,863,394.09   | 1,211,188.97  |               |               |
| 合计        | 102,519,371.13 | 16,175,532.46 | 66,938,689.87 | 11,323,199.26 |

**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<br>增值 | 1,524,013.88 | 381,003.47 | 1,585,252.88 | 396,313.22 |
| 合计                  | 1,524,013.88 | 381,003.47 | 1,585,252.88 | 396,313.22 |

**3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

| 项目       | 期末余额           | 期初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 应收款项坏账准备 | 74,099,589.48  | 77,065,151.16 |
| 固定资产减值准备 | 8,970,655.54   | 9,475,637.97  |
| 可抵扣亏损    | 135,588,573.71 | 76,940,165.77 |

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 存货跌价准备 | 467,056.31     | 96,652.00      |
| 股份支付   | 2,127,076.39   |                |
| 合计     | 221,252,951.43 | 163,577,606.90 |

#### 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 |
|---------|----------------|---------------|----|
| 2020 年度 |                | 840,276.46    |    |
| 2021 年度 | 637,010.63     | 637,010.63    |    |
| 2022 年度 | 2,830,113.84   | 2,830,113.84  |    |
| 2023 年度 | 71,960,661.67  | 72,632,764.84 |    |
| 2024 年度 | 60,160,787.56  |               |    |
| 合计      | 135,588,573.71 | 76,940,165.77 |    |

#### 注释16. 其他非流动资产

| 类别及内容    | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 预付工程及设备款 | 228,806.24 | 237,570.92 |
| 合计       | 228,806.24 | 237,570.92 |

#### 注释17. 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    | 130,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 抵押借款    | 100,000,000.00 |                |
| 抵押+保证借款 | 60,000,000.00  | 41,000,000.00  |
| 质押借款    | 11,423,144.80  | 4,987,016.00   |
| 质押+抵押借款 | 8,000,000.00   |                |
| 信用借款    |                | 100,000,000.00 |
| 合计      | 309,423,144.80 | 195,987,016.00 |

短期借款分类的说明：

##### (1) 保证借款

1) 2019 年 1 月 21 日，广东天龙油墨有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：粤交银肇 2019 年借字 001 号），借款额度 10,000,000.00 元，授信期限：2018 年 12 月 29 日至 2019 年 12 月 28 日。2019 年 1 月 23 日广东天龙油墨有限公司收到发放的银行借款 10,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 1 月 23 日到 2020 年 1 月 2 日止。

2019 年 1 月 21 日，本公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《保证合同》（粤交银肇 2019 年保字 001 号），为广东天龙油墨有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订的《流动资金借款

合同》提供最高额 12,000,000.00 元连带责任保证。

2) 2018 年 12 月 26 日, 广东天龙油墨有限公司与广发银行股份有限公司肇庆分行签订《额度贷款合同》(合同编号: (2018)肇银授额字第 000140 号), 最高限额为本金人民币 5,000,000.00 元, 借款期限: 2019 年 1 月 8 日至 2020 年 1 月 7 日。

2018 年 12 月 26 日, 本公司与广发银行股份有限公司肇庆分行签订《最高额保证合同》(合同编号: (2018)肇银授额字第 000140 号一担保 01), 借款本金人民币 5,000,000.00 元, 保证期间: 自主合同债务履行债务期限届满之间两年。

3) 2019 年 8 月 6 日, 广东天龙油墨有限公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》(合同编号: GDK476650120190191), 借款本金人民币 10,000,000.00 元, 借款期限自 2019 年 8 月 9 日到 2020 年 8 月 8 日止。

2018 年 1 月 25 日, 本公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订《最高额保证合同》(合同编号: GBZ476650120170119), 为广东天龙油墨有限公司与中国银行股份有限公司肇庆分行自 2018 年 1 月 25 日到 2019 年 3 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供最高额 30,000,000.00 元连带责任保证。

4) 2019 年 9 月 9 日, 北京吉狮互动网络营销技术有限公司与北京银行股份有限公司双榆支行签订了《流动资金借款合同》(合同编号: 0573128), 借款本金人民币 10,000,000.00 元, 借款期限自 2019 年 9 月 25 日到 2020 年 9 月 25 日止。

2019 年, 北京吉狮互动网络营销技术有限公司与北京首创融资担保有限公司签订了《委托保证合同》(合同编号: CGIG2019 字第 1977 号), 为北京吉狮互动网络营销技术有限公司与北京银行股份有限公司双榆支行签订的《流动资金借款合同》(合同编号: 0573128) 提供第三方保证担保, 保证期间为主合同中约定的主债务履行期届满之日起二年。同时, 签订了《信用反担保合同》(合同编号: CGIG2019 字第 1977 号 0001), 反担保人为广东天龙油墨集团股份有限公司。

5) 2019 年 11 月 20 日, 北京吉狮互动网络营销技术有限公司与华夏银行股份有限公司北京新发地支行签订了《流动资金借款合同》(合同编号: BJZX6410120190135), 借款本金人民币 10,000,000.00 元, 借款期限自 2019 年 11 月 25 日到 2020 年 11 月 25 日止。

2018 年 12 月 7 日, 广东天龙油墨集团股份有限公司与华夏银行股份有限公司北京新发地支行签订了《最高额保证合同》(合同编号: YYB66(高保)20180104), 为北京吉狮互动网络营销技术有限公司与华夏银行股份有限公司北京新发地支行签订的《流动资金借款合同》, 提供最高额度 10,000,000.00 元的担保。

6) 2019 年 7 月 29 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双榆支行签订了《流动资金借款合同》(合同编号: 0565868), 借款本金人民币 30,000,000.00 元, 借款期限自 2019 年 8 月 26 日到 2020 年 2 月 26 日止。

2019 年, 北京品众互动网络营销技术有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了《委托保证合同》(合同编号: 2019 年 WT0045-3 号), 为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双榆支行签订的《流动资金借款合同》(合同编号: 0565868) 以保证方式提供担保, 保证期间为主合同中约定的主债务履行期届满之日起二年, 主债务履行期限为陆个月。同时, 冯毅与北京中关村科技融资担保有限公司签订了《最高额反担保(保证)合同》(合同编号 2019BZ0045 号), 为前述《委托保证合同》提供反担保。

7) 2019 年 9 月 9 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双榆支行签订了《流动资金借款合同》(合同编号: 0572743), 借款本金人民币 15,000,000.00 元, 借款期限自 2019 年 9 月 25 日到 2020 年 9 月 25 日止。

2019 年, 北京品众互动网络营销技术有限公司与北京首创融资担保有限公司签订了《委托保证合同》(合同编号: CGIG2019 字第 1976 号), 为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双榆支行签订的《流动资金借款合同》(合同编号: 0572743) 提供第三方保证担保, 保证期间为主合同中约定的主债务履行期届满之日起二年。同时, 由冯毅、广东天龙油墨集团股份有限公司提供反担保。

8) 2019 年 11 月 25 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双榆支行签订了《流动资金借款合同》(合同编号: 0586052), 借款本金人民币 10,000,000.00 元, 借款期限自 2019 年 11 月 26 日到 2020 年 11 月 26 日止。

2019 年 11 月 25 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双榆支行签订了《流动资金借款合同》(合同编号: 0586157), 借款本金人民币 25,000,000.00 元, 借款期限自 2019 年 11 月 28 日到 2020 年 11 月 28 日止。

2019 年 11 月 5 日, 冯毅、蔡春艳分别与北京银行股份有限公司双榆支行签订了《最高额合同》(合同编号: 0582298~002、0582298~003) 为北京银行股份有限公司双榆支行与北京品众互动网络营销技术有限公司订立的《综合授信合同》(合同编号: 0582298) 提供保证, 保证期间为主合同下债务的债务履行期届满之日起两年。

2019 年 11 月 8 日, 北京品众互动网络营销技术有限公司与北京中技知识产权融资担保有限公司签订了《委托担保协议书》(合同编号: ZJDB2019212-01) 为上述《综合授信合同》(合同编号: 0582298) 项下的 35,000,000.00 元借款提供担保。同时, 北京吉狮互动网络营销技术有限公司、北京市天虹油墨有限公司、青岛天龙油墨有限公司、蔡春艳、冯毅分别与北京中技知识产权融资担保有限公司签订了《反担保保证书》(合同编号: ZJDB2019212-02) 为前述委托担保提供反担保。另外, 北京市天虹油墨有限公司将通州区永乐店开发区 B 区 4 号 1 幢、2 幢、3 幢、4 幢房屋(所有权证号: 京(2017)通不动产权第 0033349 号) 抵押给北京中技知识产权融资担保有限公司, 为前述委托担保提供反担保; 青岛天龙油墨有限公司将房屋(所有权证号: 青房地权市字第 2008403 号) 抵押给北京中技知识产权融资担保有限公司, 为前述委托担保提供反担保; 北京品众互动网络营销技术有限公司将品众数据分析引擎系统 V2.0 著作权(证书号: 软著登字第 2227410) 质押给北京中技知识产权融资担保有限公司, 为前述委托担保提供反担保。

9) 2018 年 12 月 26 日, 广东天龙精细化工有限公司与广发银行股份有限公司肇庆分行签订了《额度贷款合同》(合同编号: (2018) 肇银授额字第 000141 号), 借款本金 5,000,000.00 元, 借款期限自 2019 年 12 月 26 日到 2020 年 12 月 25 日止。本公司与广发银行股份有限公司肇庆分行签订了合同编号为 (2018) 肇银授额字第 000141 号-担保 1 的《最高额保证合同》为该笔借款提供担保。

## (2) 抵押借款

2018 年 12 月 29 日, 本公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》(合同编号: 粤交银肇 2018 年借字 016 号), 借款额度 1 亿元, 授信期限: 2018 年 12 月 29 日至 2019 年 12 月 28 日。2019 年 1 月 7 日本公司收到发放的银行借款 57,000,000.00 元, 借款期限自 2019 年 1 月 7 日至 2020 年 1 月 2 日止。2019 年 1 月 18 日本公司收到发放的银行借款 43,000,000.00 元, 借款

期限 2019 年 1 月 18 日至 2020 年 1 月 2 日。

2018 年 12 月 29 日，广东天龙油墨有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订了《抵押合同》（合同编号：粤交银肇 2018 年抵字 017 号），以其名下土地及厂房为本公司、广东天龙油墨有限公司和广东天龙精细化工有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行在 2018 年 12 月 29 日至 2022 年 1 月 31 日期间签订的《借款合同》提供最高额度 94,398,000.00 元抵押担保。

2018 年 12 月 29 日，广东天龙精细化工有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订了《抵押合同》（合同编号：粤交银肇 2018 年抵字 018 号），以其名下机器设备为本公司、广东天龙油墨有限公司和广东天龙精细化工有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行在 2018 年 12 月 29 日至 2022 年 1 月 31 日期间签订的《借款合同》提供最高额度 35,332,190.00 元抵押担保。

### （3）抵押+保证借款

1) 2017 年 7 月 17 日，广西金秀松源林产有限公司与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社签订《流动资金循环借款合同》（合同编号：243129170028381），借款额度：34,000,000.00 元，借款额度期限：2017 年 7 月 17 日至 2020 年 7 月 16 日。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额 24,000,000.00 元，共分四笔借款，其中：借款本金 5,000,000.00 元，借款期限 2019 年 7 月 15 日-2020 年 7 月 15 日；借款本金 5,000,000.00 元，借款期限 2019 年 7 月 25 日-2020 年 7 月 16 日；借款本金 4,000,000.00 元，借款期限 2019 年 7 月 29 日-2020 年 7 月 16 日；借款本金 10,000,000.00 元，借款期限 2019.8.23-2020.8.23。

2017 年 7 月 17 日，广西金秀松源林产有限公司与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社签订《最高额抵押担保合同》（合同编号：243104171157249），以其名下的土地使用权、房产及设备为广西金秀松源林产有限公司与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社签订的《流动资金循环借款合同》提供最高额 34,000,000.00 元抵押担保。

云南森源化工有限公司、本公司与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社签订了《最高额保证担保合同》，为广西金秀松源林产有限公司与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社签订的《借款合同》提供最高额 34,000,000.00 元连带责任保证。

2) 广东天龙精细化工有限公司分别于 2018 年 9 月 29 日、2018 年 10 月 29 日与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订借款本金为 900 万、1800 万的《网贷通循环借款合同》（合同编号：0201700205-2018 年（德庆）字 00044、00046 号），2019 年 9 月 9 日广东天龙精细化工有限公司收到该银行 27,000,000.00 元借款，借款期限：2019.09.10-2020.09.09。

2018 年 9 月 29 日，本公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订《最高额保证合同》（合同编号：工商银行德庆支行 2018 年保字第 008 号），为广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订的《借款合同》提供最高额 28,500,000.00 元的连带责任保证，保证期间：2018 年 9 月 26 日至 2019 年 12 月 31 日。

2018 年 9 月 29 日，德庆荣鹏林化科技有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订《最高额保证合同》（合同编号：工商银行德庆支行 2018 年保字第 009 号），为广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订的《借款合同》提供最高额 1,500,000.00 元的连带责任保证，保证期间：2018 年 9 月 29 日至 2019 年 12 月 31 日。

2014 年 7 月 3 日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：工商银行德庆支行 2014 年抵字第 014 号），以其自有土地，为广东天龙

精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订的《借款合同》提供最高额 21,370,000.00 元的抵押担保,担保期间:2014 年 9 月 11 日至 2019 年 12 月 31 日。

2014 年 9 月 11 日,广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订《最高额抵押合同》(合同编号:工商银行德庆支行 2014 年抵字第 023 号),以其自有房产,为广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订的《借款合同》提供最高额 26,000,000.00 元的抵押担保,担保期间自 2014 年 9 月 11 日到 2019 年 12 月 31 日止。

3) 2019 年 11 月 26 日,成都天龙油墨有限公司与成都农村商业银行股份有限公司蒲江鹤山支行签订《流动资金借款合同》(合同编号:成农商蒲鹤山公流借 20190022),借款额度壹仟万元整,借款期限:2019 年 11 月 06 日至 2020 年 11 月 05 日。2019 年 12 月 17 日收到发放的银行借款 8,000,000.00 元,借款期限自 2019 年 12 月 17 日到 2020 年 12 月 16 日止。2019 年 12 月 18 日收到发放的银行借款 1,000,000.00 元,借款期限自 2019 年 12 月 18 日到 2020 年 12 月 17 日止。

2019 年 11 月 26 日,成都天龙油墨有限公司与成都农村商业银行股份有限公司蒲江鹤山支行签订《最高额抵押担保合同》(合同编号:成农商蒲鹤山公高抵 20190005),以其名下的土地使用权及房物建筑为成都天龙油墨有限公司与成都农村商业银行股份有限公司蒲江鹤山支行签订的《流动资金循环借款合同》提供最高额 15,000,000.00 元抵押担保,担保期间自 2019 年 11 月 06 日到 2024 年 11 月 5 日。

2019 年 11 月 27 日,广东天龙油墨集团油墨有限公司、冯毅及冯亮与成都农村商业银行股份有限公司蒲江鹤山支行签订了《最高额保证担保合同》(合同编号:成农商蒲鹤山公高保 20190006),为本公司与成都农村商业银行股份有限公司蒲江鹤山支行签订的《借款合同》提供最高额 10,000,000.00 元连带责任保证,保证期间自 2019 年 11 月 06 日到 2024 年 11 月 5 日止。

#### (4) 质押借款

1) 2019 年 12 月 25 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《综合授信额度合同》(合同编号:1202201912244205),借款本金人民币 10,000,000.00 元,借款期限:2019 年 12 月 27 日至 2020 年 6 月 27 日。

2019 年 12 月 25 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《应收账款质押合同》(合同编号:1202201912244205ZY-1),北京品众互动网络营销技术有限公司以其现在及将来在《2019 年度信息服务框架合作协议》(合同编号:PZKJ22-22)、《2019 年度信息服务合作协议》(合同编号:PZW95-35)以及后续有关合作协议/合同(含附件《合作执行单》)等项下拥有的对武汉掌游科技有限公司不低于人民币 14,285,714.29 元/每年的应收账款及其产生的收益出质给厦门国际银行股份有限公司北京分行,作为主合同项下债务人所欠质权人全部债务偿还的质押担保,赋予质权人第一优先受偿权。

2) 2019 年 7 月 19 日,广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订《出口押汇/贴现协议》(合同编号:201907180201700069119253),将,广东天龙精细化工有限公司出口信用证/跟单托收项下的全套单据/票据项下的款项让渡给中国工商银行股份有限公司德庆支行进行融资,协议有效期二年,截止 2019 年 12 月 31 日押汇融资余额 1,423,144.80 元,以 USD204,000.00 元的应收账款质押。

#### (5) 质押+抵押借款

2019 年 6 月 24 日,广东天龙精细化工有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订了《流动

资金借款合同》（合同编号：粤交银肇 2019 年借字 013 号），借款余额为 8,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 3 月 19 日。

2019 年 6 月 24 日，广东天龙精细化工有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订了《保证金合同》（合同编号：粤交银肇 2019 年保证金字 001 号），为保障广东天龙精细化工有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行已经签订的《流动资金借款合同》（合同编号：粤交银肇 2019 年借字 013 号）的债权实现，广东天龙精细化工有限公司提供 500,000.00 元的保证金质押担保，担保期限 2019 年 6 月 24 日至 2020 年 6 月 28 日。

2018 年 12 月 29 日，广东天龙精细化工有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订了《抵押合同》（合同编号：粤交银肇 2018 年抵字 018 号），以其名下机器设备为广东天龙精细化工有限公司、广东天龙油墨有限公司和广东天龙油墨集团股份有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行在 2018 年 12 月 29 日至 2022 年 1 月 31 日期间签订的《借款合同》提供最高额度 35,332,190.00 元抵押担保。

#### 注释18. 应付账款

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 媒体采购款   | 390,488,382.66 | 136,336,262.63 |
| 应付材料款   | 65,514,319.52  | 88,068,537.46  |
| 应付工程设备款 | 3,338,117.03   | 3,867,042.92   |
| 其他      | 266,559.39     | 1,091,380.98   |
| 合计      | 459,607,378.60 | 229,363,223.99 |

#### 注释19. 预收款项

##### 1. 预收款项情况

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 充值款   | 153,592,152.05 | 216,739,114.94 |
| 货款    | 5,283,846.28   | 12,513,591.44  |
| 广告服务款 | 1,376,392.65   |                |
| 合计    | 160,252,390.98 | 229,252,706.38 |

#### 注释20. 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         | 68,025,862.78 | 262,040,218.97 | 272,256,059.11 | 57,810,022.64 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 877,858.60    | 17,855,326.31  | 17,904,231.69  | 828,953.22    |
| 辞退福利         | 552,466.66    | 34,986.11      | 462,838.77     | 124,614.00    |
| 一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |



|    |               |                |                |               |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 合计 | 69,456,188.04 | 279,930,531.39 | 290,623,129.57 | 58,763,589.86 |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|

**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 | 67,176,023.21 | 233,786,728.66 | 244,112,581.90 | 56,850,169.97 |
| 职工福利费       | 7,860.58      | 8,775,232.10   | 8,772,546.92   | 10,545.76     |
| 社会保险费       | 504,220.30    | 11,518,898.80  | 11,456,687.52  | 566,431.58    |
| 其中：基本医疗保险费  | 448,150.75    | 10,068,633.61  | 10,013,527.40  | 503,256.96    |
| 补充医疗保险      |               | 112,867.71     | 111,639.51     | 1,228.20      |
| 工伤保险费       | 15,705.16     | 386,069.86     | 384,001.80     | 17,773.22     |
| 生育保险费       | 40,364.39     | 951,327.62     | 947,518.81     | 44,173.20     |
| 住房公积金       | 41,686.00     | 7,012,370.40   | 6,995,652.40   | 58,404.00     |
| 工会经费和职工教育经费 | 296,072.69    | 946,989.01     | 918,590.37     | 324,471.33    |
| 合计          | 68,025,862.78 | 262,040,218.97 | 272,256,059.11 | 57,810,022.64 |

**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 | 844,542.90 | 17,166,421.42 | 17,218,045.00 | 792,919.32 |
| 失业保险费  | 33,315.70  | 688,904.89    | 686,186.69    | 36,033.90  |
| 合计     | 877,858.60 | 17,855,326.31 | 17,904,231.69 | 828,953.22 |

**注释21. 应交税费**

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 18,675,689.44 | 8,793,677.91  |
| 印花税     | 4,709,003.68  | 3,463,080.40  |
| 增值税     | 1,766,808.06  | 6,770,802.83  |
| 个人所得税   | 825,334.83    | 1,932,978.17  |
| 城市维护建设税 | 217,703.89    | 556,204.68    |
| 教育费附加   | 188,100.82    | 488,429.06    |
| 其他      | 489,093.60    | 485,525.42    |
| 房产税     |               | 259,801.29    |
| 土地使用税   |               | 169,264.61    |
| 合计      | 26,871,734.32 | 22,919,764.37 |

**注释22. 其他应付款**

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 19,427,537.82 | 15,222,878.59 |
| 应付股利 |               |               |

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 511,584,006.49 | 509,093,035.57 |
| 合计    | 531,011,544.31 | 524,315,914.16 |

**(一) 应付利息**

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 长短期银行借款利息      | 494,525.32    | 538,849.42    |
| 非金融机构借款应付利息—冯毅 | 18,933,012.50 | 14,684,029.17 |
| 合计             | 19,427,537.82 | 15,222,878.59 |

**(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     | 317,000,000.00 | 298,000,000.00 |
| 广告主保证金    | 130,065,000.21 | 157,032,680.24 |
| 应付超额业绩奖励款 | 10,799,201.60  | 10,799,201.60  |
| 往来款及其他    | 5,085,757.45   | 3,154,262.88   |
| 预提费用      | 2,877,725.78   | 4,588,065.49   |
| 应付海运费     | 1,937,989.93   | 1,517,163.82   |
| 押金及保证金    | 1,603,081.52   | 1,100,000.00   |
| 限制性股票回购义务 | 42,215,250.00  |                |
| 股权收购款     |                | 32,901,661.54  |
| 合计        | 511,584,006.49 | 509,093,035.57 |

**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               | 262,000,000.00 | 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               | 272,799,201.60 |           |

**注释23. 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 | 36,167,666.69 | 135,289,333.32 |
| 合计         | 36,167,666.69 | 135,289,333.32 |

**注释24. 长期借款**

| 借款类别         | 期末余额          | 期初余额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 质押借款         | 45,343,666.69 | 80,633,000.01  |
| 抵押借款         | 9,800,000.00  |                |
| 保证借款         |               | 20,000,000.00  |
| 信用借款         |               | 70,000,000.00  |
| 质押+保证借款      |               | 10,000,000.00  |
| 减：一年内到期的长期借款 | 36,167,666.69 | 135,289,333.32 |
| 合计           | 18,976,000.00 | 45,343,666.69  |

## 长期借款说明：

## (1) 质押借款

1) 2015年3月28日，本公司与中国工商银行股份有限公司肇庆分行签订了《并购借款合同(2012年版)》，借款总额56,800,000.00元，分两次发放。

①借款本金人民币46,800,000.00元，借款期限自2015年4月9日到2020年4月8日止，按年等额还本，且至少每半年还款一次，本期归还借款9,360,000.00元，截止2019年12月31日借款余额为9,260,000.00元，其中将于一年内到期的借款金额9,260,000.00元。

②借款本金人民币10,000,000.00元，借款期限自2015年6月2日到2020年4月8日止，按年等额还本，且至少每半年还款一次，该笔借款2018年已经还清。

2015年3月28日，本公司与中国工商银行股份有限公司肇庆分行签订了《最高额质押合同》，本公司以子公司北京智创无限广告有限公司40.00%股权提供质押，为上述46,800,000.00元借款提供质押担保，以子公司广州橙果广告有限公司40.00%股权提供质押，为上述10,000,000.00元借款提供质押担保。

2) 2016年6月29日，本公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订了《人民币借款合同》(适用于境内并购贷款)，借款本金为人民币47,880,000.00元，借款期限自2016年6月30日到2021年6月29日止，按半年等额还本，本期归还借款9,576,000.00元，截止2019年12月31日，借款余额为19,152,000.00元，其中将于一年内到期的长期借款金额为9,576,000.00元。

2016年6月29日，本公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订了《质押合同》，本公司以子公司北京优力互动数字技术有限公司100%股权提供质押，为上述47,880,000.00元借款提供质押担保。

3) 2016年7月5日，本公司与中国工商银行股份有限公司肇庆分行签订了《并购借款合同》，借款本金为人民币28,080,000.00元，借款期限自2016年8月9日到2020年8月2日止，按季等额还本，本期归还借款7,020,000.00元，截止2019年12月31日，借款余额为5,265,000.00元，其中将于一年内到期的长期借款金额为5,265,000.00元。

2016年7月5日，本公司与中国工商银行股份有限公司肇庆分行签订了《最高额质押合同》，本公司以子公司北京智创无限广告有限公司40%股权提供质押，为上述28,080,000.00元借款提供质押担保。

4) 2017年11月1日，本公司与中国工商银行股份有限公司肇庆分行签订了《并购借款合同(2016年版)》，借款总额28,000,000.00元，借款期限自2018年1月1日到至2020年12月24日止，按季等额还本，本期归还借款9,333,333.32元，截止2019年12月31日，借款余额为11,666,666.69元，其中将于一年内到期的长期借款金额为11,666,666.69元。

2017年11月1日，本公司与中国工商银行股份有限公司肇庆分行签订了《最高额质押合同》，本公司

以子公司北京智创无限广告有限公司 20%股权提供质押，为上述 28,000,000.00 元借款提供质押担保。

(2) 抵押借款

2019 年 6 月 3 日，云南美森源林产科技有限公司与云南红塔银行股份有限公司楚雄分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：10037201993604），借款本金 10,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 6 月 3 日到 2022 年 6 月 3 日止，本期归还借款 200,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 9,800,000.00 元，其中将于一年内到期的借款金额为 400,000.00 元。

2019 年 6 月 3 日，云南美森源林产科技有限公司与云南红塔银行股份有限公司楚雄分行签订《最高额抵押合同》（合同编号：工商银行德庆支行 2014 年抵字第 014 号），以其自有不动产，为云南美森源林产科技有限公司与云南红塔银行股份有限公司楚雄分行签订的《流动资金借款合同》提供最高额 10,000,000.00 元的抵押担保，担保期间：2019 年 6 月 3 日至 2022 年 6 月 3 日。

注释25. 预计负债

| 项目   | 期末余额       | 期初余额 | 形成原因   |
|------|------------|------|--------|
| 未决诉讼 | 606,474.00 |      | 工程欠款诉讼 |
| 合计   | 606,474.00 |      |        |

注释26. 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 | 9,027,240.03 | 2,411,000.00 | 1,007,022.43 | 10,431,217.60 | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 | 360,338.60   |              |              | 360,338.60    | 详见表 1 |
| 合计        | 9,387,578.63 | —            | —            | 10,791,556.20 |       |

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 (注 1) | 加：其他变动 (注 2) | 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 | 3,804,166.42 |              |             | 275,000.04 |                  |              | 3,529,166.38 | 注 (1)       |
| 工业互联网标杆项目          |              | 2,411,000.00 |             | 40,183.33  |                  |              | 2,370,816.67 | 注 (2)       |
| 基础设施补助款            | 1,883,833.54 |              |             | 126,999.96 |                  |              | 1,756,833.58 | 注 (3)       |
| 标准厂房建设补助资金         | 729,257.62   |              |             | 52,401.76  |                  |              | 676,855.86   | 注 (4)       |
| 年产 2 万吨歧化松香项目      | 749,537.42   |              |             | 209,154.28 |                  |              | 540,383.14   | 注 (5)       |

|                                      |                  |                  |  |                |               |  |                   |       |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--|----------------|---------------|--|-------------------|-------|
| 标准厂房建设<br>补助资金                       | 487,873.3<br>6   |                  |  | 35,056.<br>76  |               |  | 452,816.60        | 注(6)  |
| 生产技术改造<br>扶持基金                       | 591,416.6<br>7   |                  |  | 151,000<br>.00 |               |  | 440,416.67        | 注(7)  |
| 2014 年民营经<br>济专项资金                   | 393,867.9<br>5   |                  |  | 28,301.<br>88  |               |  | 365,566.07        | 注(8)  |
| 利用松香抽取<br>果蔬被摸剂工<br>业技术研究及<br>产业化开发  | 200,000.0<br>0   |                  |  |                |               |  | 200,000.00        | 注(9)  |
| 节能环保油墨<br>生产线补助款                     | 182,466.8<br>4   |                  |  | 32,199.<br>96  |               |  | 150,266.88        | 注(10) |
| 制备 ABS 树脂<br>专用歧化松香<br>新工艺技术创<br>新资金 | 150,000.0<br>0   |                  |  |                |               |  | 150,000.00        | 注(11) |
| 基础设施补助<br>款                          | 148,020.2<br>1   |                  |  | 10,964.<br>46  |               |  | 137,055.75        | 注(12) |
| 生产安全监控<br>平台补贴款                      | 16,800.00        |                  |  | 5,760.0<br>0   |               |  | 11,040.00         | 注(13) |
| 党建工作专项<br>资金                         | 10,338.60        |                  |  |                |               |  | 10,338.60         | 注(14) |
| 原有歧化生产<br>线技术改造款                     | 40,000.00        |                  |  |                | 40,000.<br>00 |  |                   | 注(15) |
| 合计                                   | 9,387,578<br>.63 | 2,411,000.<br>00 |  | 967,022<br>.43 | 40,000.<br>00 |  | 10,791,556<br>.20 |       |

注 1：本期冲减成本费用金额，其中：冲减营业成本 40,000.00 元。

(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，2019 年度摊销 275,000.04 元。

(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，2019 年度摊销 40,183.33 元。

(3) 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 日收到基础设施补助资金 2,540,000.00 元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产于 2013 年 12 月份开始按 240 期分期摊销，2019 年度摊销 126,999.96 元。

(4) 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，2019 年度摊销 52,401.75 元。

(5) 本公司之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,2019年度摊销209,154.28元。

(6) 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,2019年度摊销35,056.76元。

(7) 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,2019年度摊销151,000.00元。

(8) 本公司之子公司云南天龙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,2019年度摊销28,301.88元。

(9) 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双科发[2017]34号文件,于2017年11月30日收到双柏县科学技术局下发的利用松香抽取果蔬被膜剂工艺技术研究及产业化开发专项基金200,000.00元。截止2019年12月31日,该项目尚未验收。

(10) 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日收到节能环保油墨生产线建设补助资金322,000.00元,该项补助系与资产相关的政府补助,相关资产于2014年10月份开始按120期分期摊销,2019年度摊销32,199.96元。

(11) 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据楚财企[2017]56号文件,于2017年8月24日收到楚雄彝族自治州科学技术局下发的制备ABS树脂专用歧化松香新工艺专项基金150,000.00元。截止2019年12月31日,该项目尚未验收。

(12) 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月开始按照资产剩余使用年限197期摊销,2019年度摊销金额10,964.46元。

(13) 本公司之子公司成都天龙油墨有限公司收到成都市安全生产科学技术服务中心安全监管信息平台经费补贴28,800.00元,用于企业安装生产安全监控平台补贴,相关资产在2016年11月达到预定可使用状态,于2016年12月开始按60期摊销,2019年度摊销5,760.00元。

(14) 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5500元,该补助属于与收益相关的政府补助,2019年度未使用该笔资金,剩余金额10,338.6元。

(15) 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[2018]19号文件,于2018年10月25日收到双柏县财政局下发的用于原有歧化生产线技术改造款40,000元。截至2019年12月31日,该项目已验收冲减相关成本。

#### 注释27. 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 |      |
|    |      |                 |    |       |    |    |      |

| 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 | 726,426,950.00 | 22,575,000.00   |    |       |    |    | 749,001,950.00 |

股本变动情况说明：2019 年 5 月 30 日，经本公司 2019 年第三次临时股东大会通过了《关于公司〈2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2019 年 6 月 4 日第四届董事会第四十二次会议、第四届监事会第十八次会议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司最终以 1.87 元/股价格授予股权激励对象 43 人限制性股票 2,257.50 万股（每股面值 1 元），截止 2019 年 6 月 20 日公司收到股权激励对象缴纳的股权款 42,215,250.00 元，其中计入股本金额为 22,575,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）19,617,675.00 元，此次变更后公司注册资本为 749,001,950.00 元，累计实收资本为 749,001,950.00 元，本次增资业经大华会计师事务所有限公司审验，并出具了大华验字〔2019〕000254 号《验资报告》。

#### 注释28. 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） | 1,147,248,596.32 | 19,617,675.00 |      | 1,166,866,271.32 |
| 其他资本公积     | 41,627,788.56    | 9,990,470.48  |      | 51,618,259.04    |
| 合计         | 1,188,876,384.88 | 29,608,145.48 |      | 1,218,484,530.36 |

资本公积的说明：

2019 年 6 月，本公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》得以实施，为员工授予限制性股票共计增发新股 22,575,000.00 股，收到的实际认购款项与确认股本的差额 19,617,675.00 元计入资本公积，此事项导致资本公积-股本溢价增加 19,617,675.00 元；

2019 年确认本年应摊销的《2019 年限制性股票激励计划（草案）》项下股权激励成本 9,990,470.48 元，此事项导致资本公积-其他增本公积增加 9,990,470.48 元。

#### 注释29. 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 |      | 42,215,250.00 |      | 42,215,250.00 |
| 合计      |      | 42,215,250.00 |      | 42,215,250.00 |

库存股情况说明：

2019 年 6 月，本公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》得以实施，为员工授予限制性股票共计增发新股 22,575,000.00 股，收到认购款项 42,215,250.00 元，由于激励计划约定如果到期达不到解锁条件，认购股份将被本公司回购并注销，未来是否可解锁具有不确定性，故对本年收到的员工认购款

42,215,250.00 元确认为库存股。

### 注释30. 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 | 9,654,949.78 | 6,259,448.57 | 4,117,399.68 | 11,796,998.67 |
| 合计    | 9,654,949.78 | 6,259,448.57 | 4,117,399.68 | 11,796,998.67 |

### 注释31. 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32. 未分配利润

| 项目                      | 金额              | 提取或分配比例 (%) |
|-------------------------|-----------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润             | -950,214,382.53 | —           |
| 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              | -950,214,382.53 | —           |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润      | 76,186,204.81   | —           |
| 减: 提取法定盈余公积             |                 |             |
| 期末未分配利润                 | -874,028,177.72 |             |

### 注释33. 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            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 8,670,811,930.76 | 8,113,186,392.66 | 7,965,628,809.06 | 7,352,619,041.58 |
| 其他业务 | 2,843,849.53     | 1,214,541.53     | 2,080,995.37     | 884,441.28       |
| 合计   | 8,673,655,780.29 | 8,114,400,934.19 | 7,967,709,804.43 | 7,353,503,482.86 |

### 注释34. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 印花税     | 5,483,029.65 | 4,975,603.34 |
| 城市维护建设税 | 2,990,021.55 | 3,195,170.85 |
| 教育费附加   | 2,813,198.38 | 3,026,026.74 |
| 房产税     | 1,093,048.15 | 1,032,761.18 |
| 土地使用税   | 635,483.26   | 851,457.98   |



| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 文化事业建设费 | 503,553.39    | 3,048,672.16  |
| 其他      | 187,813.14    | 203,913.70    |
| 合计      | 13,706,147.52 | 16,333,605.95 |

**注释35. 销售费用**

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬       | 117,782,324.96 | 126,747,599.17 |
| 汽车及运输费     | 26,728,991.56  | 30,313,454.06  |
| 房租水电费      | 10,383,544.24  | 10,346,832.11  |
| 业务招待费      | 12,179,707.06  | 10,305,386.83  |
| 办公、通讯及其他费用 | 15,194,352.46  | 7,903,161.35   |
| 差旅费        | 3,228,778.46   | 4,422,867.92   |
| 折旧及摊销      | 807,575.65     | 1,218,768.65   |
| 广告及展览费     | 2,122,015.35   | 1,036,214.59   |
| 代理服务费      | 11,633,790.25  |                |
| 合计         | 200,061,079.99 | 192,294,284.68 |

**注释36. 管理费用**

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 101,847,571.56 | 143,079,084.81 |
| 中介及咨询费 | 24,648,467.61  | 24,734,126.57  |
| 房租水电费  | 9,610,669.80   | 10,546,395.92  |
| 折旧及摊销  | 8,733,550.03   | 10,355,242.47  |
| 业务招待费  | 6,340,989.70   | 8,420,607.02   |
| 差旅费    | 3,684,926.77   | 5,120,084.14   |
| 办公费    | 6,202,265.18   | 4,702,384.01   |
| 汽车费用   | 2,339,303.88   | 2,771,941.86   |
| 其他     | 11,179,404.16  | 12,190,427.38  |
| 股份支付   | 9,990,470.48   |                |
| 合计     | 184,577,619.17 | 221,920,294.18 |

**注释37. 研发费用**

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 开发人员人工费用           | 18,399,169.47 | 6,192,820.88  |
| 直接投入（原材料及辅助材料、动力等） | 18,024,326.09 | 10,283,442.64 |

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 折旧与长期待摊费用 | 1,744,395.86  | 677,713.65    |
| 其他费用      | 2,050,023.75  | 653,818.20    |
| 合计        | 40,217,915.17 | 17,807,795.37 |

**注释38. 财务费用**

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出     | 36,698,421.46 | 30,295,388.13 |
| 减：利息收入   | 1,320,326.80  | 889,883.02    |
| 汇兑损益     | -1,997,863.17 | -3,281,180.46 |
| 银行手续费及其他 | 1,164,352.48  | 1,059,965.27  |
| 合计       | 34,544,583.97 | 27,184,289.92 |

**注释39. 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         | 上期发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 政府补助         | 6,899,520.36  | 6,012,135.63 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 424,358.24    | 234,822.89   |
| 增值税进项税加计抵减   | 32,905,412.05 |              |
| 合计           | 40,229,290.65 | 6,246,958.52 |

**2. 计入其他收益的政府补助**

| 项目                                    | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 广东天龙精细化工有限公司 366 工程奖励资金               | 2,500,000.00 |              | 与收益相关           |
| 上海奇搜网络科技有限公司西郊集聚区经济城财政扶持              | 611,800.00   | 1,930,278.00 | 与收益相关           |
| 广东天龙精细化工有限公司创新驱动奖励资金                  | 568,000.00   |              | 与收益相关           |
| 杭州天龙油墨有限公司稳岗补助                        | 338,784.43   |              | 与收益相关           |
| 广东天龙油墨集团股份有限公司水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目      | 275,000.04   | 275,000.04   | 与资产相关           |
| 云南天龙林产化工有限公司宁洱县农业农村和科学技术局 2018 年研发补助金 | 268,000.00   |              | 与收益相关           |
| 广东天龙精细化工有限公司高新技术首次认定奖补资金              | 240,000.00   |              | 与收益相关           |
| 广西金秀松源林产有限公司年产 2 万吨歧化                 | 209,174.28   | 209,174.28   | 与资产相关           |

|  |            |            |       |
|--|------------|------------|-------|
| 松香项目补助资金(财政局专项资金)                                |            |            |       |
| 广东天龙油墨有限公司经信科技专项资金                               | 200,000.00 |            | 与收益相关 |
| 云南天龙林产化工有限公司宁洱哈尼族彝族自治县工业商务和信息化局(2018年鼓励外贸资金)     | 185,500.00 |            | 与收益相关 |
| 广西金秀松源林产有限公司2018年第一批工业企业奖励及中小微企业到贫困地区发展补助资金      | 180,000.00 |            | 与收益相关 |
| 广东天龙精细化工有限公司促进进出口增长扶持                            | 173,000.00 | 289,200.00 | 与收益相关 |
| 广东天龙精细化工有限公司高新技术企业县级奖励                           | 160,000.00 |            | 与收益相关 |
| 云南美森源林产科技有限公司生产技术改造专项资金                          | 151,000.00 | 151,000.00 | 与资产相关 |
| 上海奇搜网络科技有限公司江桥镇扶持资金                              | 128,000.00 |            | 与收益相关 |
| 成都天龙油墨有限公司基础设施补助款                                | 126,999.96 | 126,999.96 | 与资产相关 |
| 云南美森源林产科技有限公司工业园区标准厂房建设补助资金                      | 35,056.77  | 35,056.77  | 与资产相关 |
| 广东天龙精细化工有限公司18年进出口增长补贴                           | 76,402.00  |            | 与收益相关 |
| 广东天龙精细化工有限公司高新产品奖励                               | 60,000.00  |            | 与收益相关 |
| 广东天龙精细化工有限公司出口信保补贴                               | 53,160.00  |            | 与收益相关 |
| 广东天龙油墨有限公司肇庆市高要区财政局工业互联网标杆示范项目资金                 | 40,183.33  |            | 与资产相关 |
| 云南美森源林产科技有限公司双柏县经济贸易和信息化局2018年工商业经济发展目标考核奖励资金    | 38,972.00  |            | 与收益相关 |
| 云南天龙林产化工有限公司到宁洱哈尼族彝族自治县工业商务和信息化局17年鼓励扩大外贸出口奖励资金. | 37,000.00  |            | 与收益相关 |
| 成都天龙油墨有限公司节能环保油墨生产线补助款                           | 32,199.96  | 32,199.96  | 与资产相关 |
| 云南天龙林产化工有限公司到宁洱县工业商务和信息化局2018年省级外贸发展资金           | 29,500.00  |            | 与收益相关 |
| 云南天龙林产化工有限公司2014年民营经济专项资金                        | 28,301.88  | 28,301.88  | 与资产相关 |
| 广西金秀松源林产有限公司金秀瑶族自治县社保局社保稳岗补贴                     | 21,166.00  | 16,047.00  | 与收益相关 |
| 成都天龙油墨有限公司2018年度鼓励企业发展壮大奖励补助资金                   | 18,000.00  |            | 与收益相关 |

|   |           |            |       |
|---|-----------|------------|-------|
| 杭州天龙油墨有限公司基础补助（浆彻石坎基础）                  | 10,964.46 | 10,964.46  | 与资产相关 |
| 广东天龙油墨有限公司肇庆市高要区科学技术局产品认定奖补             | 10,000.00 |            | 与收益相关 |
| 云南天龙林产化工有限公司到宁洱哈尼族彝族自治县公共就业和人才服务中心稳岗补贴  | 9,256.00  |            | 与收益相关 |
| 广东天龙精细化工有限公司基层组织保障经费                    | 7,500.00  |            | 与收益相关 |
| 广东天龙精细化工有限公司党建经费                        | 6,500.00  |            | 与收益相关 |
| 成都天龙油墨有限公司生产安全监控平台补贴款                   | 5,760.00  | 5,760.00   | 与资产相关 |
| 云南美森源林产科技有限公司双柏县经济贸易和信息化局资金补助           | 4,350.00  |            | 与收益相关 |
| 广西金秀松源林产有限公司首届国际进口博览会参会企业补助             | 4,000.00  |            | 与收益相关 |
| 广西金秀松源林产有限公司金秀瑶族自治县就业中心新增岗位等补贴          | 2,587.50  | 9,985.00   | 与收益相关 |
| 广东天龙精细化工有限公司教育工作经费                      | 1,000.00  |            | 与收益相关 |
| 杭州品众互动商务有限公司江干区文化产业财政扶持                 |           | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 广东天龙油墨集团股份有限公司肇庆市高要区财政局款（经信 2016 年专利资助） |           | 3,000.00   | 与收益相关 |
| 广东天龙油墨有限公司肇庆市财政局款项（知识产权专项项目经费）          |           | 10,000.00  | 与收益相关 |
| 广东天龙油墨有限公司肇庆市高要区财政局款项（经信企业奖励资金）         |           | 5,000.00   | 与收益相关 |
| 广东天龙油墨有限公司肇庆市财政局认定奖补资金                  |           | 10,000.00  | 与收益相关 |
| 广东天龙油墨有限公司肇庆市财政局首次认定奖补                  |           | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 广东天龙油墨有限公司肇庆市财政局入库评审企业奖补资金              |           | 50,000.00  | 与收益相关 |
| 广东天龙油墨有限公司肇庆市高要区财政局经信企业补助资金             |           | 50,000.00  | 与收益相关 |
| 广东天龙油墨有限公司经信 2017 年专利资助款                |           | 9,000.00   | 与收益相关 |
| 成都天龙油墨有限公司 2017 年重点纳税奖励                 |           | 17,000.00  | 与收益相关 |
| 上海亚联油墨化学有限公司财政奖励资金                      |           | 395,000.00 | 与收益相关 |
| 云南天龙林产化工有限公司 宁洱哈尼族彝族自治县公共就业和人才服务中心稳岗补贴  |           | 7,867.00   | 与收益相关 |

|  |              |              |       |
|--|--------------|--------------|-------|
| 云南天龙林产化工有限公司 宁洱县农业和科技局研发项目补助款                    |              | 465,200.00   | 与收益相关 |
| 云南天龙林产化工有限公司 宁洱县财政局稳增长进出口奖励资金                    |              | 3,400.00     | 与收益相关 |
| 云南美森源林产科技有限公司到双柏县民族宗教事务局专项资金户民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息资金 |              | 50,000.00    | 与收益相关 |
| 云南美森源林产科技有限公司新兴产业发展资金                            | 52,401.75    | 52,401.75    | 与资产相关 |
| 云南美森源林产科技有限公司双柏县经济贸易和信息化局汇入 2017 年规模以上工业发展扶持资金   |              | 500,000.00   | 与收益相关 |
| 云南美森源林产科技有限公司 双柏县经济贸易和信息化局 2017 年稳增长进出口奖励资金      |              | 2,900.00     | 与收益相关 |
| 云南美森源林产科技有限公司双柏县经济贸易和信息化局汇入 2017 年工业经济发展考核奖励资金   |              | 42,032.00    | 与收益相关 |
| 云南美森源林产科技有限公司双柏县经济贸易和信息化局对 2017 年商业经济发展交易补助资金    |              | 26,400.00    | 与收益相关 |
| 广西金秀松源林产有限公司金秀瑶族自治县财政局进出品奖励                      |              | 198,000.00   | 与收益相关 |
| 广州橙果广告有限公司 专项扶持资金                                |              | 9,264.52     | 与收益相关 |
| 广东天龙精细化工有限公司 2017 年外贸稳增长调结构专项资金                  |              | 56,703.01    | 与收益相关 |
| 广东天龙精细化工有限公司 2017 年贷款利息补贴                        |              | 443,900.00   | 与收益相关 |
| 广东天龙精细化工有限公司 标准化战略专项资金                           |              | 60,000.00    | 与收益相关 |
| 广东天龙精细化工有限公司财政税收扶持资金（税收入库奖励）                     |              | 20,000.00    | 与收益相关 |
| 广东天龙精细化工有限公司 “两新” 组织下拨经费                         |              | 5,100.00     | 与收益相关 |
| 合计   | 6,899,520.36 | 6,012,135.63 |       |

**注释40. 投资收益**

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额          |
|----------------|-------|----------------|
| 处置长期股权投资收益     |       | -12,514,311.74 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 |       |                |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额          |
|----|-------|----------------|
| 合计 |       | -12,514,311.74 |

**注释41. 信用减值损失**

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额 |
|------|----------------|-------|
| 坏账损失 | -23,565,930.74 |       |
| 合计   | -23,565,930.74 |       |

**注释42. 资产减值损失**

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额             |
|----------|---------------|-------------------|
| 坏账损失     |               | -38,656,146.37    |
| 存货跌价损失   | -1,213,306.70 | 283,897.00        |
| 固定资产减值损失 |               | -4,854,393.07     |
| 商誉减值损失   |               | -960,927,514.56   |
| 合计       | -1,213,306.70 | -1,004,154,157.00 |

**注释43. 资产处置收益**

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 439,086.16 | -71,285.70 |
| 合计          | 439,086.16 | -71,285.70 |

**注释44. 营业外收入**

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|------------|---------------|
| 无需支付股权收购款      | 763,706.03   |            | 763,706.03    |
| 车牌拍卖收入         | 622,402.00   |            | 622,402.00    |
| 违约赔偿收入         | 378,086.94   | 110,500.00 | 378,086.94    |
| 其他             | 810,629.00   | 641,559.93 | 810,629.00    |
| 非流动资产毁损报废利得    | 1,653.07     |            | 1,653.07      |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |              | 113,898.72 |               |
| 税费返还           |              | 64,576.00  |               |
| 合计             | 2,576,477.04 | 930,534.65 | 2,576,477.04  |

**1. 计入当期损益的政府补助**

| 补助项目                | 本期发生额 | 上期发生额      | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|---------------------|-------|------------|-----------------|
| 上海亚联油墨化学有限公司拆除违章建筑奖 |       | 113,898.72 | 与收益相关           |

|    |  |            |
|----|--|------------|
| 励  |  |            |
| 合计 |  | 113,898.72 |

**注释45. 营业外支出**

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 违约金         | 606,474.00   | 13,253.00    | 606,474.00    |
| 对外捐赠        | 366,720.00   | 149,000.00   | 366,720.00    |
| 罚款支出        | 279,874.00   | 459,137.29   | 279,874.00    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 209,612.56   | 316,683.75   | 209,612.56    |
| 滞纳金         | 10,733.03    | 439,769.36   | 10,733.03     |
| 其他          | 445,922.60   | 318,710.09   | 445,922.60    |
| 合计          | 1,919,336.19 | 1,696,553.49 | 1,919,336.19  |

**注释46. 所得税费用****1. 所得税费用表**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 30,006,507.03 | 35,773,996.95 |
| 递延所得税费用 | -4,852,333.20 | -3,073,028.65 |
| 合计      | 25,154,173.83 | 32,700,968.30 |

**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                           | 102,693,780.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 25,673,445.13  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -16,309,119.30 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,149,415.72   |
| 非应税收入的影响                       | -38,261.30     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 4,684,349.28   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -393,340.41    |
| 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 | 14,110,258.50  |
| 税率变动等对期初递延所得税余额的影响             | 79,007.61      |
| 研发费用加计扣除影响                     | -3,059,773.30  |
| 其他                             | -741,808.10    |
| 所得税费用                          | 25,154,173.83  |

**注释47. 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         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 收到往来款 | 16,389,507.07 | 42,438,850.83 |
| 收补贴收入 | 6,397,019.50  | 5,076,493.51  |
| 收利息收入 | 1,320,326.80  | 889,883.02    |
| 其他    | 1,098,632.74  | 913,088.62    |
| 合计    | 25,205,486.11 | 49,318,315.98 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 付现管理费用       | 64,006,027.10  | 72,202,147.60  |
| 付现销售费用       | 81,330,902.19  | 64,731,493.70  |
| 付现财务费用       | 1,164,352.48   | 1,059,965.27   |
| 付现营业外支出      | 1,103,249.63   | 1,379,711.32   |
| 被冻结的资金本期增加金额 | 7,616,931.12   |                |
| 往来款及其他       | 42,426,669.73  | 25,671,035.47  |
| 合计           | 197,648,132.25 | 165,044,353.36 |

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金 | 32,137,955.51 | 23,400,000.00 |
| 合计                  | 32,137,955.51 | 23,400,000.00 |

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------|---------------|----------------|
| 资金拆借 | 19,000,000.00 | 163,000,000.00 |
| 合计   | 19,000,000.00 | 163,000,000.00 |

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 关联方资金拆借     |               | 65,000,000.00 |
| 偿还关联方借款利息   | 9,588,487.50  |               |
| 本期增加的借款质押资金 | 544,894.42    | 270,000.00    |
| 合计          | 10,133,381.92 | 65,270,000.00 |

## 注释48. 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             |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                   |                 |                  |
| 净利润                                  | 77,539,606.67   | -905,293,731.59  |
| 加：信用减值损失                             | 23,565,930.74   |                  |
| 资产减值准备                               | 1,213,306.70    | 1,004,154,157.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 30,147,911.22   | 33,517,588.56    |
| 无形资产摊销                               | 1,935,371.30    | 2,173,803.23     |
| 长期待摊费用摊销                             | 1,725,903.38    | 1,184,611.38     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -439,086.16     | 71,285.70        |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 207,959.49      | 316,683.75       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                 |                  |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 36,610,296.73   | 29,959,355.56    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      |                 | 12,514,311.74    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -4,852,333.20   | -3,057,718.90    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | -15,309.75      | -15,309.75       |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | 36,552,867.83   | -26,342,997.11   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -366,189,726.88 | -82,011,724.11   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 143,321,970.81  | -144,665,209.40  |
| 其他                                   | -7,616,931.12   |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -26,292,262.24  | -77,494,893.94   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                 |                 |                  |
| 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                             |                 |                  |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                     |                 |                  |
| 现金的期末余额                              | 165,710,302.46  | 215,108,359.82   |
| 减：现金的期初余额                            | 215,108,359.82  | 290,509,434.00   |
| 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                         | -49,398,057.36  | -75,401,074.18   |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 165,710,302.46 | 215,108,359.82 |
| 其中：库存现金        | 308,638.28     | 355,984.57     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 165,023,998.61 | 214,723,391.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 377,665.57     | 28,983.80      |

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 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              | 165,710,302.46 | 215,108,359.82 |
| 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49. 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   | 7,616,931.12   | 司法冻结资金 |
| 货币资金   | 500,000.00     | 银行借款质押 |
| 货币资金   | 814,894.42     | 信用证保证金 |
| 应收账款   | 17,163,144.80  | 银行借款质押 |
| 固定资产   | 87,927,731.44  | 银行借款抵押 |
| 无形资产   | 40,501,399.50  | 银行借款抵押 |
| 投资性房地产 | 1,439,998.66   | 银行借款抵押 |
| 合计     | 155,964,099.94 |        |

#### 注释50. 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  |              |        |               |
| 其中：美元 | 779,864.90   | 6.9762 | 5,440,493.51  |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 7,218,006.13 | 6.9762 | 50,354,254.41 |
| 港元    | 8,656.41     | 0.8958 | 7,754.24      |
| 短期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 204,000.00   | 6.9762 | 1,423,144.80  |
| 应付账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 159,016.80   | 6.9762 | 1,109,333.00  |

#### 七、合并范围的变更

##### (一) 其他原因的合并范围变动

###### (1) 沈阳市天金龙油墨有限公司

2019年4月28日沈阳市皇姑区市场监督管理局出具《准予注销登记通知书》，准予沈阳市天金龙油墨有限公司注销。

## (2) 武汉天龙油墨有限公司

2019 年 1 月 10 日武汉市东西湖区工商行政管理局出具《准予注销登记通知书》，准予武汉天龙油墨有限公司注销。

## (3) 北京优力互动文化传媒有限公司

2019 年 12 月 12 日北京市工商行政管理局朝阳分局出具《准予注销登记通知书》，准予北京优力互动文化传媒有限公司注销。

## (4) 江苏品致互娱网络科技有限公司

2019 年 10 月 31 日江苏品致互娱网络科技有限公司由北京品众创新互动信息技术有限公司组建，苏州工业园区市场监督管理局批准成立，注册资本 1000 万元，经营范围：从事网络科技、信息科技、软件科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让；企业管理服务，企业营销策划，商务信息咨询（资讯类项目除经纪）；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布国内各类广告；动漫设计，多媒体设计，动漫周边产品的销售；网上销售：软件及计算机周边产品，通信设备，钟表，化妆品及卫生用品，文化用品、鞋帽、箱包、文具用品、家具、卫生洁具、纺织品；经营性互联网文化信息服务。（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）

## (5) 北京三影互动科技有限公司

2019 年 12 月 31 日北京三影互动科技有限公司由本公司、袁锋、宋田力、姚佳组建，北京市工商行政管理局海淀分局批准成立，注册资本 500 万元，经营范围为技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；设计、制作、代理、发布广告；软件开发；电脑动画设计；销售计算机、软件及辅助设备；电影摄制；互联网信息服务；广播电视节目制作；从事互联网文化活动；演出经纪。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务、广播电视节目制作、从事互联网文化活动、演出经纪以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。），本公司、袁锋、宋田力、姚佳出资比例分别为 51.00%、29.40%、9.80%、9.80%。

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司的权益

## 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  | 100.00  |      | 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  | 100.00  |      | 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  | 100.00  |      | 通过设立或投资等方式取得 |
| 沈阳市天金龙油墨有限公司 | 沈阳市   | 沈阳市 | 制造业  | 99.00   | 1.00 | 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  | 100.00  |      | 通过设立或投资等方式取得 |

| 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              |
|------------------|-------|-----|------|---------|--------|-------------------|
| 武汉天龙油墨有限公司       | 武汉市   | 武汉市 | 制造业  | 100.00  |        | 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  | 100.00  |        | 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  | 100.00  |        | 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  | 95.00   |        | 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  | 60.00   |        | 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  | 60.00   |        | 非同一控制下企业合并方式取得子公司 |
| 广西金秀松源林产有限公司     | 来宾市   | 来宾市 | 制造业  | 60.00   |        | 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  | 60.00   |        | 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  | 100.00  |        | 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  | 100.00  |        | 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  |         | 100.00 | 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  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并方式取得子公司 |
| 芜湖吉狮网络技术有限公司     | 芜湖市   | 芜湖市 | 服务业  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并方式取得子公司 |
| 芜湖锐达新网络技术有限公司    | 芜湖市   | 芜湖市 | 服务业  |         | 100.00 | 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  |         | 100.00 | 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              |
|------------------|-------|-----|------|---------|--------|-------------------|
|                  |       |     |      |         |        | 取得子公司             |
| 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  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并方式取得子公司 |
| 上海奇搜网络科技有限公司     | 上海市   | 上海市 | 服务业  |         | 100.00 | 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  |         | 100.00 | 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  | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并方式取得子公司 |
| 北京优力互动文化传媒有限公司   | 北京市   | 北京市 | 服务业  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并方式取得子公司 |
| 北京三影互动科技有限公司     | 北京市   | 北京市 | 服务业  | 51.00   |        | 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 |
|---------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----|
| 广东天龙精细化工有限公司  | 5.00        | 1,344,099.90  | -2,000,000.00  | 6,443,481.89  |    |
| 云南天龙林产化工有限公司  | 40.00       | -1,979,496.90 |                | 10,966,032.27 |    |
| 云南美森源林产科技有限公司 | 40.00       | 999,201.33    |                | 22,155,687.45 |    |
| 广西金秀松源林产有限公司  | 40.00       | 1,495,327.33  |                | 23,916,978.73 |    |

## 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：

| 项目    | 期末余额或本期发生额     |               |               |                |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|       | 广东天龙精细化工有限公司   | 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   |
| 流动资产  | 140,344,638.55 | 18,282,842.07 | 37,955,567.58 | 69,150,515.12  |
| 非流动资产 | 69,884,333.51  | 27,043,385.50 | 40,517,860.71 | 36,619,114.00  |
| 资产合计  | 210,228,972.06 | 45,326,227.57 | 78,473,428.29 | 105,769,629.12 |
| 流动负债  | 78,002,478.72  | 15,773,165.79 | 8,928,736.03  | 43,809,779.29  |
| 非流动负债 |                | 365,566.07    | 11,936,901.73 | 540,383.14     |

| 项目       | 期末余额或本期发生额     |               |               |                |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|          | 广东天龙精细化工有限公司   | 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   |
| 负债合计     | 78,002,478.72  | 16,138,731.86 | 20,865,637.76 | 44,350,162.43  |
| 营业收入     | 357,457,388.82 | 21,604,196.70 | 73,533,665.23 | 147,497,637.34 |
| 净利润      | 26,881,997.98  | -4,948,742.26 | 2,498,003.33  | 3,738,318.32   |
| 综合收益总额   | 26,881,997.98  | -4,948,742.26 | 2,498,003.33  | 3,738,318.32   |
| 经营活动现金流量 | 61,487,573.32  | -2,746,579.78 | -7,695,814.41 | -13,262,972.95 |

续:

| 项目       | 期初余额或上期发生额     |               |                |                |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|          | 广东天龙精细化工有限公司   | 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   |
| 流动资产     | 179,098,026.04 | 46,811,017.61 | 25,257,964.85  | 62,763,074.99  |
| 非流动资产    | 76,564,221.54  | 29,244,567.25 | 43,504,100.33  | 39,634,559.47  |
| 资产合计     | 255,662,247.58 | 76,055,584.86 | 68,762,065.18  | 102,397,634.46 |
| 流动负债     | 111,757,716.61 | 41,587,765.18 | 11,749,734.74  | 43,778,342.57  |
| 非流动负债    |                | 393,867.95    | 2,208,886.25   | 749,537.42     |
| 负债合计     | 111,757,716.61 | 41,981,633.13 | 13,958,620.99  | 44,527,879.99  |
| 营业收入     | 525,085,132.16 | 87,415,588.86 | 85,034,911.96  | 167,786,901.97 |
| 净利润      | 54,804,790.84  | 734,300.59    | -11,240,469.39 | 5,238,620.58   |
| 综合收益总额   | 54,804,790.84  | 734,300.59    | -11,240,469.39 | 5,238,620.58   |
| 经营活动现金流量 | 45,523,932.09  | 9,541,889.61  | 1,097,005.72   | 25,291,152.36  |

## 九、与金融工具相关的风险披露

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

### （一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资

质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

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

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

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

| 项目          | 期末余额             |                  |                  |       |       |       |
|-------------|------------------|------------------|------------------|-------|-------|-------|
|             | 账面净值             | 账面原值             | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 货币资金        | 174,642,128.00   | 174,642,128.00   | 174,642,128.00   |       |       |       |
| 应收票据        | 47,804,385.87    | 47,804,385.87    | 47,804,385.87    |       |       |       |
| 应收账款        | 1,575,998,639.27 | 1,697,215,576.54 | 1,697,215,576.54 |       |       |       |
| 应收款项融资      | 19,928,368.59    | 19,928,368.59    | 19,928,368.59    |       |       |       |
| 其他应收款       | 170,590,714.53   | 201,340,735.47   | 201,340,735.47   |       |       |       |
| 金融资产小计      | 1,988,964,236.26 | 2,140,931,194.47 | 2,140,931,194.47 |       |       |       |
| 短期借款        | 309,423,144.80   | 309,423,144.80   | 309,423,144.80   |       |       |       |
| 应付票据        |                  |                  |                  |       |       |       |
| 应付账款        | 459,607,378.60   | 459,607,378.60   | 459,607,378.60   |       |       |       |
| 其他应付款       | 531,011,544.31   | 531,011,544.31   | 531,011,544.31   |       |       |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 36,167,666.69    | 36,167,666.69    | 36,167,666.69    |       |       |       |
| 金融负债小计      | 1,336,209,734.40 | 1,336,209,734.40 | 1,336,209,734.40 |       |       |       |

续:

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 |                |               |       |       |       |
|------|------------------|----------------|---------------|-------|-------|-------|
|      | 账面净值             | 账面原值           | 1 年以内         | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 货币资金 | 215,878,359.8    | 215,878,359.82 | 215,878,359.8 |       |       |       |

| 项目          | 2018 年 12 月 31 日 |                  |                  |       |       |       |
|-------------|------------------|------------------|------------------|-------|-------|-------|
|             | 账面净值             | 账面原值             | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
|             | 2                |                  | 2                |       |       |       |
| 应收票据        | 45,630,251.41    | 45,630,251.41    | 45,630,251.41    |       |       |       |
| 应收账款        | 1,163,310,492.58 | 1,261,727,029.17 | 1,261,727,029.17 |       |       |       |
| 应收款项融资      | 18,625,138.60    | 18,625,138.60    | 18,625,138.60    |       |       |       |
| 其他应收款       | 184,582,837.27   | 215,535,149.84   | 215,535,149.84   |       |       |       |
| 金融资产小计      | 1,628,027,079.68 | 1,757,395,928.84 | 1,757,395,928.84 |       |       |       |
| 短期借款        | 195,987,016.00   | 195,987,016.00   | 195,987,016.00   |       |       |       |
| 应付票据        |                  |                  |                  |       |       |       |
| 应付账款        | 229,363,223.99   | 229,363,223.99   | 229,363,223.99   |       |       |       |
| 其他应付款       | 524,315,914.16   | 524,315,914.16   | 524,315,914.16   |       |       |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 135,289,333.32   | 135,289,333.32   | 135,289,333.32   |       |       |       |
| 金融负债小计      | 1,084,955,487.47 | 1,084,955,487.47 | 1,084,955,487.47 |       |       |       |

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、欧元依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目      | 期末余额          |          |      |               |
|---------|---------------|----------|------|---------------|
|         | 美元项目          | 港币项目     | 欧元项目 | 合计            |
| 外币金融资产： |               |          |      |               |
| 货币资金    | 5,440,493.51  |          |      | 5,440,493.51  |
| 应收账款    | 50,354,254.41 | 7,754.24 |      | 50,362,008.65 |
| 小计      | 55,794,747.92 | 7,754.24 |      | 55,802,502.16 |



| 项目      | 期末余额         |      |      |              |
|---------|--------------|------|------|--------------|
|         | 美元项目         | 港币项目 | 欧元项目 | 合计           |
| 外币金融负债： |              |      |      |              |
| 短期借款    | 1,423,144.80 |      |      | 1,423,144.80 |
| 应付账款    | 1,109,333.00 |      |      | 1,109,333.00 |
| 其他应付款   |              |      |      |              |
| 小计      | 2,532,477.80 |      |      | 2,532,477.80 |

续：

| 项目      | 期初余额          |            |      |               |
|---------|---------------|------------|------|---------------|
|         | 美元项目          | 港币项目       | 欧元项目 | 合计            |
| 外币金融资产： |               |            |      |               |
| 货币资金    | 7,009,905.02  | 0.41       |      | 7,009,905.43  |
| 应收账款    | 70,560,849.65 | 358,883.84 |      | 70,919,733.49 |
| 小计      | 77,570,754.67 | 358,884.25 |      | 77,929,638.92 |
| 外币金融负债： |               |            |      |               |
| 短期借款    |               |            |      |               |
| 应付账款    | 1,770,256.75  |            |      | 1,770,256.75  |
| 小计      | 1,770,256.75  |            |      | 1,770,256.75  |

## (3) 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元及港币金融资产和美元、欧元及港币金融负债，如果人民币对美元、欧元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 4,943,530.65 元（2018 年度约 6,414,659.00 元）。

**2. 利率风险**

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

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

(1) 报告期本公司无利率互换安排。

**十、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 | 年末持股数 | 对本公司的持股比例 (%) |
|-------|-------|------|------|-------|---------------|
|       |       |      |      |       |               |

|    |             |  |             |       |
|----|-------------|--|-------------|-------|
| 冯毅 | 170,724,933 |  | 170,724,933 | 22.79 |
|----|-------------|--|-------------|-------|

(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) 本公司其他关联方情况

| 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               |
| 冯亮           | 成都天龙油墨有限公司法定代表人    |
| 冯华           | 董事（已离职）            |
| 陈铁平          | 董事（已离职）            |
| 蓝海林          | 独立董事（已离职）          |
| 夏明会          | 独立董事               |
| 宋铁波          | 独立董事               |
| 谢新洲          | 独立董事               |
| 张仕华          | 独立董事               |
| 丁云林          | 副总经理，财务负责人         |
| 王晶           | 董事会秘书              |
| 王娜           | 副总经理               |
| 邱倩           | 董事（已离职）            |
| 李玉平          | 董事（已离职）            |
| 赵梓潼          | 董事                 |
| 陈亮           | 董事（已离职）            |
| 陈东阳          | 董事                 |
| 徐永全          | 副总经理、董事会秘书（已离职）    |
| 肖和平          | 副总经理（已离职）          |
| 邵弘夫          | 副总经理（已离职）          |
| 吴纬如          | 副总经理（已离职）          |
| 姚松           | 副总经理               |
| 经强           | 监事会主席（已离职）         |
| 梅琴           | 董事、副总经理            |
| 余中华          | 监事（已离职）            |
| 陈佳           | 监事会主席              |
| 毛珍珍          | 监事                 |
| 孙宇           | 监事                 |
| 秦月华          | 监事（已离职）            |

**(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. 销售商品、提供劳务的关联交易**

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------------|--------|-------|--------------|
| 三惠（福建）工贸有限公司 | 歧化松香   |       | 3,497,448.72 |
| 合计           |        |       | 3,497,448.72 |

**3. 关联方担保**

(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 |
|--------|----------------|------------|------------|------------|
| 程宇、马晓霞 | 15,000,000.00  | 2018.03.22 | 2019.03.21 | 是          |
| 程宇、马晓霞 | 10,000,000.00  | 2018.12.19 | 2019.12.19 | 是          |
| 程宇、马晓霞 | 15,000,000.00  | 2018.04.02 | 2019.3.27  | 是          |
| 冯毅     | 30,000,000.00  | 2019.2.28  | 2019.8.28  | 是          |
| 冯毅     | 30,000,000.00  | 2019.08.26 | 2020.02.26 | 否          |
| 冯毅     | 15,000,000.00  | 2019.09.25 | 2020.09.25 | 否          |
| 冯毅、蔡春艳 | 10,000,000.00  | 2019.11.26 | 2020.11.26 | 否          |
| 冯毅、蔡春艳 | 25,000,000.00  | 2019.11.28 | 2020.11.28 | 否          |
| 冯毅、冯亮  | 10,000,000.00  | 2019.11.06 | 2024.11.05 | 否          |
| 合计     | 160,000,000.00 |            |            |            |

**4. 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  | 80,000,000.00 | 2018/4/8   | 2020/4/8   | ①  |
| 冯毅  | 20,000,000.00 | 2018/4/13  | 2020/4/13  | ①  |
| 冯毅  | 20,000,000.00 | 2018/9/27  | 2020/9/27  | ①  |
| 冯毅  | 30,000,000.00 | 2018/9/27  | 2020/9/27  | ①  |
| 冯毅  | 30,000,000.00 | 2018/5/25  | 2020/6/13  | ①  |
| 冯毅  | 10,000,000.00 | 2018/6/13  | 2020/6/13  | ①  |
| 冯毅  | 10,000,000.00 | 2018/6/13  | 2020/6/13  | ①  |
| 冯毅  | 20,000,000.00 | 2018/6/20  | 2020/6/20  | ①  |
| 冯毅  | 3,000,000.00  | 2018/10/28 | 2019/10/28 | ①  |
| 冯毅  | 27,000,000.00 | 2018/11/2  | 2019/11/2  | ①  |
| 冯毅  | 27,000,000.00 | 2019/11/2  | 2020/11/2  | ①  |
| 冯毅  | 10,000,000.00 | 2018/12/6  | 2019/12/6  | ①  |

| 关联方 | 拆入金额           | 起始日        | 到期日        | 说明 |
|-----|----------------|------------|------------|----|
| 冯毅  | 10,000,000.00  | 2019/12/6  | 2020/12/6  | ①  |
| 冯毅  | 17,000,000.00  | 2018/12/20 | 2019/12/20 | ①  |
| 冯毅  | 17,000,000.00  | 2018/12/20 | 2020/12/20 | ①  |
| 冯毅  | 13,000,000.00  | 2018/12/28 | 2019/12/28 | ①  |
| 冯毅  | 13,000,000.00  | 2019/12/28 | 2020/12/28 | ①  |
| 冯毅  | 8,000,000.00   | 2018/12/28 | 2019/1/29  | ①  |
| 冯毅  | 10,000,000.00  | 2019/2/27  | 2019/3/1   | ①  |
| 冯毅  | 15,000,000.00  | 2019/3/28  | 2019/6/3   | ①  |
| 冯毅  | 10,000,000.00  | 2019/4/15  | 2020/4/15  | ①  |
| 冯毅  | 20,000,000.00  | 2019/4/26  | 2020/4/26  | ①  |
| 合计  | 420,000,000.00 |            |            |    |

#### 关联方拆入资金说明：

①经公司第三届董事会第三十三次会议、第四届董事会第一次会议、第四届董事会第十次会议、经第四届董事会第十九次会议、经公司 2018 年第二次临时股东大会决议公司 2018 年第五次临时股东大会决议、公司 2019 年第二次临时股东大会决议、第五届董事会第七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 年向冯毅归还借款 3,600 万元，向冯毅先生新增借款 5,500 万元，截止 2019 年 12 月 31 日公司向冯毅先生借款 3.17 亿元，2019 年计提利息 13,837,470.83 元。

#### 5. 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）<br>工贸有限公司 | 2,239,020.00  | 1,119,510.00 | 2,239,020.00  | 1,119,510.00 |
| 其他应收款 |                  |               |              |               |              |
|       | 三惠（福建）<br>工贸有限公司 | 15,496,037.26 | 7,748,018.63 | 17,360,270.53 | 8,680,135.26 |

##### (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 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|-----|----------------|----------------|
| 其他应付款 |     |                |                |
|       | 冯毅  | 317,000,000.00 | 298,000,000.00 |
| 应付利息  |     |                |                |
|       | 冯毅  | 18,933,012.50  | 14,684,029.17  |

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

| 项目                 | 股数            | 金额            |
|--------------------|---------------|---------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额    | 22,580,000.00 | 42,215,250.00 |
| 公司本年预留股申购的各项权益工具总额 |               |               |
| 公司本期失效的各项权益工具总额    |               |               |
| 公司本年回购的各项权益工具总额    | 22,580,000.00 | 42,215,250.00 |
| 公司本年解禁的各项权益工具总额    |               |               |
| 公司本年末剩余各项权益工具总额    | 22,580,000.00 | 42,215,250.00 |

### (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     | 不适用                     |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 9,990,470.48            |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 9,990,470.48            |

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、经营租赁承诺

截止 2019 年 12 月 31 日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 剩余租赁期              | 金额            |
|--------------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）       | 14,982,690.32 |
| 1 年以上 2 年以内（含 2 年） | 1,123,222.35  |
| 2 年以上 3 年以内（含 3 年） |               |
| 3 年以上              |               |
| 合计                 | 16,105,912.67 |

**(二) 资产负债表日存在的重要或有事项****1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响**

(1) 福建三惠向广东省肇庆市高要区人民法院递交了《民事起诉状》及相关诉讼材料，对陈剑华、林丽华提起诉讼。根据本公司与陈剑华及福建三惠签订《广东天龙油墨集团股份有限公司与陈剑华关于福建三惠之合作协议》，陈剑华应向福建三惠补足承诺的净利润款，但是陈剑华一直未履行合同义务，按照合同约定陈剑华应当向本公司支付违约金 96 万元（林丽华是陈剑华配偶，承担连带清偿责任）。因此本公司向法院提起诉讼，追讨违约金。2019 年 7 月 12 日一审已开庭，目前此案尚未审结。

(2) 2019 年四川岳池富盛建筑公司就与云南美森源林产科技有限公司的工程合同纠纷提起诉讼。云南省双柏县人民法院下达（2019）云 2322 民初 357 号民事判决书，本公司败诉，需要支付四川岳池富盛建筑公司工程欠款及利息。本公司对判决不服，于 2020 年 1 月 16 日提起上诉，目前二审尚未开庭。

**2. 关于子公司部分银行账户资金被冻结**

截至 2019 年 12 月 31 日止子公司北京品众创新互动信息技术有限公司下属子公司北京品众互动网络营销技术有限公司（以下简称“北京品众”）、杭州品众互动商务服务有限公司（以下简称“杭州品众”）部分银行账户资金被冻结。被冻结的银行资金情况如下：

| 被冻结单位            | 开户行            | 账户类型 | 账号                    | 账户余额（元）      | 被申请冻结金额（元）   | 执行申请人     | 说明 |
|------------------|----------------|------|-----------------------|--------------|--------------|-----------|----|
| 北京品众互动网络营销技术有限公司 | 交通银行北京市分行东大桥支行 | 基本户  | 110060665018010031159 | 4,948,803.08 | 4,700,000.00 | 广东省东莞市公安局 | ①  |
| 杭州品众互动商务服务有限公司   | 交通银行庆春路支行      | 基本户  | 331066120018150116257 | 2,916,931.12 | 2,916,931.12 | 杭州市公安局    | ②  |
| 合计               |                |      |                       | 7,865,734.20 | 7,616,931.12 |           |    |

被冻结银行资金说明：

①由于东莞团贷网互联网科技服务有限公司涉嫌违法经营，子公司北京品众与其存在商业往来，广东省东莞市公安局将该客户往来资金所在银行账户查封，截至 2019 年 12 月 31 日止，冻结金额为 4,700,000.00 元。

②杭州品众互动商务服务有限公司为公司全资二级子公司，因客户涉嫌违法经营，杭州品众与该客户存在商业往来，杭州市公安局将与该客户往来资金所在银行账户查封，截至 2019 年 12 月 31 日止，冻结金额为 2,916,931.12 元。

**十三、资产负债表日后事项****1. 期后借款**

1) 2020 年 2 月 20 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双榆树支行签订

了编号【0599617】的流动资金借款合同，借款金额 30,000,000.00 元，借款期限为 2020.2.20-2020.8.20。

2) 2020 年 2 月 28 日，北京品众互动网络营销技术有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订了编号【平银公客三贷字 20200228 第 001 号】的流动资金借款合同，借款金额 30,000,000.00 元，借款期限为 2020.2.28-2021.2.28。

## 2、拟发行股份收购资产

本公司拟通过发行股份及支付现金相结合的方式购买张耀宏、镇江睿览企业管理咨询中心(有限合伙)、平潭立涌股权投资合伙企业(有限合伙)、镇江睿渥企业管理咨询中心(有限合伙)、镇江睿姿企业管理咨询中心(有限合伙)合计持有的北京睿道网络科技有限公司(以下简称睿道科技)100%股权，并募集配套资金。本次股权收购交易的交易价格以评估价值为基础，经各方协商，本次交易标的资产初步作价 43,600 万元，本公司以现金支付对价合计 8,720 万元；以股份支付对价合计 34,880 万元，股份发行价格为 3.09 元/股，发行股份 112,880,257 股。

## 3、成立新公司

### (1) 北京快道互动网络科技有限公司

2020 年 1 月 15 日北京快道互动网络科技有限公司由本公司、金华组建，北京市工商行政管理局朝阳分局批准成立，注册资本 500 万元，经营范围为技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动(不含演出)；企业策划；公共关系服务；商标代理；版权贸易；电影摄制；文艺创作；经济贸易咨询；从事文化经纪业务；会议服务；承办展览展示活动；文艺创作；摄影服务；设计、制作、代理、发布广告；摄影器材租赁；舞台灯光音响设计；销售针纺织品、服装、鞋帽、日用品、化妆品、钟表、眼镜、箱包、文具用品、体育用品、珠宝首饰、集邮票品、工艺品、玩具、乐器、照相器材、I 类医疗器械、化肥、塑料制品、化工产品(不含化学危险品)、矿产品(不在北京地区开展实物煤的交易及储运活动)、金属材料、农药(不含危险化学农药)、五金交电、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备、仪器仪表、社会公共安全设备及器材、润滑油、新鲜蔬菜、新鲜水果、未经加工的干果及坚果、不再分装的包装种子、饲料；软件开发；电脑图文设计；电脑动画设计；工艺美术设计；基础软件服务；应用软件服务(不含医用软件)；广播电视节目制作；销售食品。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、销售食品、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)，本公司、金华出资比例分别为 51.00%、49.00%。

### (2) 海南品众互动网络营销技术有限公司

2020 年 1 月 6 日海南品众互动网络营销技术有限公司由子公司北京品众互动网络营销技术有限公司组建成立，海南省市场监督管理局批准成立，注册资本 500 万元，经营范围为许可项目：互联网平台(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)一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、制作、代理；广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)；图文设计制作；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)(一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(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。)

### (3) 海南吉狮互动网络营销技术有限公司

2020年1月6日海南吉狮互动网络营销技术有限公司由子公司北京吉狮互动网络营销技术有限公司组建成立，海南省市场监督管理局批准成立，注册资本500万元，经营范围为许可项目：互联网平台（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）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、制作、代理；图文设计制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

#### 4、新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。本公司在坚决贯彻落实新冠疫情防控工作的各项要求下，有序组织各工厂开展生产等经营活动。截至目前，新冠疫情及相应的防控措施对公司的生产等经营活动未造成重大影响，本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

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。

### 十四、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

###### ①主营业务（分行业）

金额单位：元

| 行业名称   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 油墨化工行业 | 380,499,494.29   | 272,957,575.62   | 354,273,998.84   | 273,654,061.86   |
| 林产化工行业 | 571,440,123.22   | 473,500,851.23   | 824,333,397.07   | 663,535,911.77   |
| 数字营销行业 | 7,718,872,313.25 | 7,366,727,965.81 | 6,787,021,413.15 | 6,415,429,067.95 |
| 合计     | 8,670,811,930.76 | 8,113,186,392.66 | 7,965,628,809.06 | 7,352,619,041.58 |

###### ②主营业务（分产品）



| 行业名称      | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|           | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 水性油墨      | 232,267,177.60   | 162,770,173.49   | 229,455,333.07   | 173,422,011.99   |
| 溶剂油墨      | 148,197,129.02   | 110,143,898.93   | 124,713,900.19   | 100,041,500.30   |
| 胶印油墨      | 35,187.67        | 43,503.20        | 104,765.58       | 190,549.57       |
| 松香、松节油、树脂 | 571,440,123.2    | 473,500,851.23   | 824,333,397.07   | 663,535,911.77   |
| 数字营销行业    | 7,718,872,313.25 | 7,366,727,965.81 | 6,787,021,413.15 | 6,415,429,067.95 |
| 合计        | 8,670,811,930.76 | 8,113,186,392.66 | 7,965,628,809.06 | 7,352,619,041.58 |

3. 分部报告

| 项目                  | 本期发生额            |                |                |                  |                   | 合计               |
|---------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|
|                     | 集团本部             | 油墨事业部          | 林产事业部          | 新媒体事业部           | 抵消                | 本期               |
| 一、对外交易收入            |                  | 381,991,418.14 | 572,792,048.90 | 7,718,872,313.25 |                   | 8,673,655,780.29 |
| 二、分部间交易收入           | 1,902,819.20     |                |                |                  | -1,902,819.20     |                  |
| 三、对联营和合营企业的投资收益     |                  |                |                |                  |                   |                  |
| 四、资产减值损失和信用减值损失     | 605,864.03       | -4,516,027.93  | 4,710,166.68   | -25,579,240.22   |                   | -24,779,237.44   |
| 五、折旧费和摊销费           | 1,167,504.50     | 12,687,826.59  | 17,398,318.63  | 2,555,536.18     |                   | 33,809,185.90    |
| 六、利润总额(亏损总额)        | 14,832,444.48    | 22,321,815.49  | 33,697,157.25  | 91,042,325.57    | -59,199,962.29    | 102,693,780.50   |
| 七、所得税费用             | -29,153.68       | 2,610,466.01   | 5,527,579.88   | 17,525,630.72    | -480,349.10       | 25,154,173.83    |
| 八、净利润(净亏损)          | 14,861,598.16    | 19,711,349.48  | 28,169,577.37  | 73,516,694.85    | -58,719,613.19    | 77,539,606.67    |
| 九、资产总额              | 1,571,268,233.01 | 563,405,617.37 | 439,798,257.04 | 1,836,955,472.76 | -1,658,138,224.00 | 2,753,289,356.18 |
| 十、负债总额              | 648,036,647.00   | 147,653,132.93 | 159,357,010.77 | 997,399,406.75   | -339,593,714.22   | 1,612,852,448.33 |
| 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 | 46,971,538.      | 78,724,695.9   | 66,063,236     | 259,776,143      | -1,815,819.2      | 449,719,795.     |

|                        |               |               |                |              |              |                |
|------------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
|                        | 03            | 1             | .79            | .90          | 0            | 43             |
| 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 | -1,196,205.62 | -9,642,179.40 | -14,882,754.87 | 1,110,827.49 | 1,777,115.25 | -22,833,197.15 |

十五、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         |              |          |
|------------|--------------|--------------|----------|
|            | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内      |              |              |          |
| 其中：183 天以内 |              |              |          |
| 183 天-1 年  |              |              |          |
| 1-2 年      |              |              |          |
| 2-3 年      | 205,422.00   | 205,422.00   | 100.00   |
| 3 年以上      | 1,799,095.75 | 1,799,095.75 | 100.00   |
| 小计         | 2,004,517.75 | 2,004,517.75 | 100.00   |
| 减：坏账准备     | 2,004,517.75 | 2,004,517.75 | 100.00   |
| 合计         |              |              |          |

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 | 98.50  | 1,974,517.75 | 100.00   |      |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 30,000.00    | 1.50   | 30,000.00    | 100.00   |      |
| 其中：账龄组合          | 30,000.00    | 1.50   | 30,000.00    | 100.00   |      |
| 合计               | 2,004,517.75 | 100.00 | 2,004,517.75 |          |      |

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 | 96.73  | 1,974,517.75 | 100.00   |      |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 66,808.90    | 3.27   | 66,808.90    | 100.00   |      |
| 其中：账龄组合          | 66,808.90    | 3.27   | 66,808.90    | 100.00   |      |

| 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 (%) |      |
| 合计 | 2,041,326.65 | 100.00 | 2,041,326.65 |          |      |

### 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    | 100.00   | 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 (%) |
| 3 年以上 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00   |
| 合计    | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00   |

### 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 | 66,808.90    | -62,391.80 |       |    | -25,582.90 | 30,000.00    |
| 其中：账龄组合          | 66,808.90    | -62,391.80 |       |    | -25,582.90 | 30,000.00    |
| 合计               | 2,041,326.65 | -62,391.80 |       |    | -25,582.90 | 2,004,517.75 |

其他变动金额为本期收回已经核销的坏账。

### 6. 按欠款方归集的应收账款期末余额

| 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  | 1,286,965.00 | 64.20            | 1,286,965.00 |
| 第二名  | 635,789.75   | 31.72            | 635,789.75   |

| 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      |
|------|--------------|------------------|--------------|
| 第三名  | 51,763.00    | 2.58             | 51,763.00    |
| 第四名  | 30,000.00    | 1.50             | 30,000.00    |
| 合计   | 2,004,517.75 | 100.00           | 2,004,517.75 |

**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  |                | 36,600,000.00  |
| 其他应收款 | 185,894,248.35 | 170,031,926.70 |
| 合计    | 185,894,248.35 | 206,631,926.70 |

**(一) 应收股利**

**1. 应收股利**

| 被投资单位        | 期末余额 | 期初余额          |
|--------------|------|---------------|
| 北京优力互动广告有限公司 |      | 10,000,000.00 |
| 北京智创无限广告有限公司 |      | 26,600,000.00 |
| 合计           |      | 36,600,000.00 |

**(二) 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 (%) |
| 1 年以内      | 163,436,065.08 | 4,600.22      |          |
| 其中：183 天以内 | 122,684,921.08 | 1,504.27      |          |
| 183 天-1 年  | 40,751,144.00  | 3,095.95      | 0.01     |
| 1-2 年      | 4,000,278.36   | 686,935.33    | 17.17    |
| 2-3 年      | 8,567,798.31   | 3,579,507.96  | 41.78    |
| 3 年以上      | 24,494,245.48  | 10,333,095.37 | 42.19    |
| 小计         | 200,498,387.23 | 14,604,138.88 | 7.28     |
| 减：坏账准备     | 14,604,138.88  | 14,604,138.88 |          |
| 合计         | 185,894,248.35 |               |          |

**2. 按款项性质分类情况**

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 保证金  |      |      |

| 款项性质   | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 备用金    | 30.53          | 12,659.66      |
| 往来款及其他 | 200,498,356.70 | 185,166,878.15 |
| 合计     | 200,498,387.23 | 185,179,537.81 |

### 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  | 21,596,702.65  | 10.77  | 13,848,684.02 | 64.12    | 7,748,018.63   |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 178,901,684.58 | 89.23  | 755,454.86    | 0.42     | 178,146,229.72 |
| 其中：账龄组合           | 1,616,063.57   | 0.81   | 755,454.86    | 46.75    | 860,608.71     |
| 关联方组合             | 177,285,621.01 | 88.42  |               |          | 177,285,621.01 |
| 合计                | 200,498,387.23 | 100.00 | 14,604,138.88 |          | 185,894,248.35 |

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  | 23,460,935.92  | 12.67  | 14,780,800.65 | 63.00    | 8,680,135.27   |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 161,718,601.89 | 87.33  | 366,810.46    | 0.23     | 161,351,791.43 |
| 其中：账龄组合           | 1,717,675.19   | 0.93   | 366,810.46    | 21.36    | 1,350,864.73   |
| 关联方组合             | 160,000,926.70 | 86.40  |               |          | 160,000,926.70 |
| 合计                | 185,179,537.81 | 100.00 | 15,147,611.11 |          | 170,031,926.70 |

### 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  | 15,496,037.26 | 7,748,018.63 | 50.00    | 难以收回 |
| 韦仲清           | 394,133.50    | 394,133.50   | 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 |

| 单位名称              | 期末余额          |               |          |      |
|-------------------|---------------|---------------|----------|------|
|                   | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 司                 |               |               |          |      |
| 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 |
| 李岩                | 135,000.00    | 135,000.00    | 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 |
| 辽宁宝树包装有限公司        | 735,742.48    | 735,742.48    | 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 |
| 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 |
| 咸宁市华中包装有限公司       | 391,058.10    | 391,058.10    | 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 |
| 襄阳金瓯包装有限公司        | 577,183.49    | 577,183.49    | 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 |
| 合计                | 21,596,702.65 | 13,848,684.02 |          |      |

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      | 212,345.81   | 4,600.22   | 2.17     |
| 其中：183 天以内 | 150,426.81   | 1,504.27   | 1.00     |
| 183 天-1 年  | 61,919.00    | 3,095.95   | 5.00     |
| 1-2 年      | 4,504.50     | 900.90     | 20.00    |
| 2-3 年      | 1,298,519.04 | 649,259.52 | 50.00    |
| 3 年以上      | 100,694.22   | 100,694.22 | 100.00   |
| 合计         | 1,616,063.57 | 755,454.86 |          |

(2) 关联方组合

| 账龄         | 期末余额           |      |          |
|------------|----------------|------|----------|
|            | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内      | 163,223,719.27 |      |          |
| 其中：183 天以内 | 122,534,494.27 |      |          |
| 183 天-1 年  | 40,689,225.00  |      |          |
| 1-2 年      | 2,623,705.00   |      |          |
| 2-3 年      | 1,530,360.00   |      |          |

| 账龄    | 期末余额           |      |          |
|-------|----------------|------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 3 年以上 | 9,907,836.74   |      |          |
| 合计    | 177,285,621.01 |      |          |

6. 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  | 14,780,800.65 | 932,116.64   | 1,864,233.27 |    |      | 13,848,684.02 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 366,810.46    | 388,644.40   |              |    |      | 755,454.86    |
| 其中：账龄组合          | 366,810.46    | 388,644.40   |              |    |      | 755,454.86    |
| 合计               | 15,147,611.11 | 1,320,761.04 | 1,864,233.27 |    |      | 14,604,138.88 |

本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

| 单位名称         | 转回或收回金额      | 转回或收回方式 | 备注 |
|--------------|--------------|---------|----|
| 三惠（福建）工贸有限公司 | 1,864,233.27 | 银行转账    |    |
| 合计           | 1,864,233.27 |         |    |

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   | 161,994,000.00 | 183 天以内、183 天-1 年                   | 80.80             |              |
| 第二名  | 借款   | 15,496,037.26  | 1-2 年、2-3 年、3 年以上                   | 7.73              | 7,748,018.63 |
| 第三名  | 借款   | 15,291,621.01  | 183 天以内、183 天-1 年、1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 7.63              |              |
| 第四名  | 货款   | 1,291,219.70   | 3 年以上                               | 0.64              | 1,291,219.70 |
| 第五名  | 租金   | 1,154,181.24   | 2-3 年                               | 0.58              | 577,090.62   |
| 合计   |      | 195,227,059.21 |                                     | 97.38             | 9,616,328.95 |

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 | 2,472,137.36 | 1,099,221.17 | 1,372,916.18 | 2,466,439.03 | 1,101,072.27 | 1,365,366.76 |

| 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         |
|            | 2.33         | 5.09         | 7.24         | 6.21         | 0.84         | 5.37         |
| 对联营、合营企业投资 |              |              |              |              |              |              |
| 合计         | 2,472,137.36 | 1,099,221.17 | 1,372,916.18 | 2,466,439.03 | 1,101,072.27 | 1,365,366.76 |
|            | 2.33         | 5.09         | 7.24         | 6.21         | 0.84         | 5.37         |

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    | 11,106,334.23    | 181,027.78   |              | 11,287,362.01    |          |                |
| 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    | 21,483,015.06    | 181,027.78   |              | 21,664,042.84    |          |                |
| 武汉天龙油墨有限公司       | 1,851,095.75     | 1,851,095.75     |              | 1,851,095.75 |                  |          |                |
| 沈阳市天金龙油墨有限公司     | 495,000.00       | 495,000.00       |              | 495,000.00   |                  |          |                |
| 成都天龙油墨有限公司       | 35,000,000.00    | 35,000,000.00    | 135,770.83   |              | 35,135,770.83    |          |                |
| 广东天龙精细化工有限公司     | 85,500,000.00    | 85,500,000.00    | 271,541.67   |              | 85,771,541.67    |          |                |
| 云南美森源林产科技有限公司    | 42,000,000.00    | 42,000,000.00    |              |              | 42,000,000.00    |          |                |
| 广西金秀松源林产有限公司     | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |              |              | 30,000,000.00    |          | 14,564,913.68  |
| 云南天龙林产化工有限公司     | 22,200,000.00    | 22,200,000.00    |              |              | 22,200,000.00    |          |                |
| 广州橙果广告有限公司       | 60,000,000.00    | 60,000,000.00    |              |              | 60,000,000.00    |          | 53,195,880.00  |
| 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 | 1,348,000,000.00 | 1,348,000,000.00 | 5,838,145.83 |              | 1,353,838,145.83 |          | 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   | 266,518,867.91   | 715,059.72   |              | 267,233,927.63   |          | 191,614,720.57   |
| 广东天龙油墨有限公司     | 275,706,100.00   | 275,706,100.00   | 721,848.26   |              | 276,427,948.26   |          |                  |
| 合计             | 2,466,439,036.21 | 2,466,439,036.21 | 8,044,421.87 | 2,346,095.75 | 2,472,137,362.33 |          | 1,099,221,175.09 |

## 2. 长期股权投资的说明

期末长期股权投资因银行借款质押导致受限金额为 157,035,945.88 元。

## 注释4. 营业收入及营业成本

| 项目   | 本期发生额        |    | 上期发生额 |    |
|------|--------------|----|-------|----|
|      | 收入           | 成本 | 收入    | 成本 |
| 主营业务 |              |    |       |    |
| 其他业务 | 1,902,819.20 |    |       |    |

## 注释5. 投资收益

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 46,500,000.00 | 60,000,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 11,939,281.99 |               |
| 合计              | 58,439,281.99 | 60,000,000.00 |

## 十六、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  | 231,126.67    |    |
| 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）        | 40,354,495.89 |    |
| 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   |               |    |

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 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  |               |    |
| 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  | 13,099,909.61 |    |
| 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   | 739,895.10    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |               |    |
| 减：所得税影响额   | 6,318,169.05  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 3,679,861.79  |    |
| 合计   | 44,427,396.43 |    |

## （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          | 7.45%         | 0.1049 | 0.1049 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.10%         | 0.0437 | 0.0437 |

广东天龙油墨集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日