



广东天龙科技集团股份有限公司

2021 年年度报告

2022-021

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冯毅、主管会计工作负责人陈东阳及会计机构负责人(会计主管人员)廖惠娇声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述的，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 749,871,950 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理 .....	43
第五节 环境和社会责任.....	63
第六节 重要事项 .....	66
第七节 股份变动及股东情况.....	85
第八节 优先股相关情况.....	92
第九节 债券相关情况.....	93
第十节 财务报告 .....	94

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、经公司法定代表人签名的 2021 年年度报告原件；
- 5、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：董事会办公室

## 释义

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

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	天龙集团	股票代码	300063
公司的中文名称	广东天龙科技集团股份有限公司		
公司的中文简称	天龙集团		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG TLOONG TECHNOLOGY GROUP CO.,LTD		
公司的法定代表人	冯毅		
注册地址	广东省肇庆市金渡工业园内		
注册地址的邮政编码	526108		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	广东省肇庆市金渡工业园内		
办公地址的邮政编码	526108		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.tloongroup.com">http://www.tloongroup.com</a>		
电子信箱	tljt@gdtljt.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
公司年度报告备置地点	广东省肇庆市高要区金渡工业园公司董事会办公室

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	陈长春 胡绪峰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	10,641,504,276.83	10,674,947,586.63	-0.31%	8,673,655,780.29
归属于上市公司股东的净利润（元）	124,628,341.64	122,516,983.11	1.72%	76,186,204.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	61,847,133.83	56,978,709.63	8.54%	31,758,808.38
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,865,039.22	82,969,637.71	-96.55%	-26,292,262.24
基本每股收益（元/股）	0.1693	0.1680	0.77%	0.1049
稀释每股收益（元/股）	0.1660	0.1663	-0.18%	0.1049
加权平均净资产收益率	9.50%	10.67%	-1.17%	7.45%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末 增减	2019 年末
资产总额（元）	3,424,824,056.60	3,179,880,580.88	7.70%	2,753,289,356.18
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,395,337,164.19	1,231,777,565.42	13.28%	1,073,253,708.67

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否



## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,755,691,576.07	2,642,397,436.22	2,470,812,515.85	2,772,602,748.69
归属于上市公司股东的净利润	28,762,865.45	45,179,715.11	30,970,582.07	19,715,179.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,270,216.30	36,411,649.11	13,932,545.65	-1,767,277.23
经营活动产生的现金流量净额	-54,762,223.57	-138,623,763.30	179,324,375.96	16,926,650.13

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,210,745.24	-44,167.66	231,126.67	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	55,546,651.49	63,659,444.47	40,354,495.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,195,736.68	5,448,610.48	13,099,909.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,690,444.58	7,387,515.91	739,895.10	
减：所得税影响额	8,094,955.55	9,316,870.89	6,318,169.05	

少数股东权益影响额（税后）	1,345,924.15	1,596,258.83	3,679,861.79	
合计	62,781,207.81	65,538,273.48	44,427,396.43	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### (一) 报告期内公司从事的主要业务

##### 1、公司经营范围和主营业务

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

报告期内的公司主营业务未发生重大变化。

##### 2、公司主要经营模式

###### ①互联网营销经营模式

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

媒体资源采购定价模式分竞价模式与非竞价模式。竞价模式主要是指公司在媒体代理商平台上通过竞价获得不同位置媒体资源，竞价价格通常因广告位置及稀缺程度处于浮动状态；非竞价模式主要是指公司依据与媒体的协商固定价格进行交易。目前公司大多数媒体资源采购采用竞价模式。媒体通常按照一定标准对代理商投放广告的实际消耗金额进行一定程度上现金或非现金形式的返还。

公司从事互联网媒体精准营销业务，代理客户进行媒体投放，并为客户投放的效果负责。公司着力打造全案整合营销服务商，根据广告主实际需求提供媒介采买、效果优化、全案策划、短视频制作、电商直播、咨询投放、创意制作、效果监测、技术支持等服务，同时也为广大客户提供全方位定制化的移动营销解决方案以及社会化全案营销服务。

公司结合上游媒体的采购政策以及媒体公司对客户提供服务的综合评估，形成对客户的最终返货以及返点政策。

###### ②林产化工经营模式

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

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

### ③油墨化工经营模式

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

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

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

## （二）行业发展概况

### 1、互联网营销市场状况

#### （1）互联网营销市场现状

根据中国互联网络信息中心（CNNIC）数据，2016至2021年中国网民规模以及移动网民规模呈逐年增长态势。截至2021年12月，中国互联网用户达到10.32亿，互联网普及率达73%；移动网民规模为10.29亿，移动网民渗透率达99.7%。高渗透率为互联网服务行业的发展提供了良好的基础，用户端的消费需求呈现出多样化，促进网络服务行业供给端的生态不断丰富。

网络广告从2015年起经历了一段高速发展的时期，根据艾瑞咨询数据，中国网络广告市场规模从2015年的2,184.5亿元增长到2020年的7,666亿元，年均复合增长率28.54%。据CTR央视研究院最新发布的调查报告结果显示，2021年中国广告市场呈现恢复性增长，2021年上半年广告刊例花费同比增幅达23%。

随着移动互联网技术不断发展、移动互联网基础设施以及智能手机等互联网移动终端的不断普及，我国移动互联网行业在近几年飞速发展，大量互联网用户从PC端向移动端转移。其中，以信息流广告为代表的移动互联网媒体凭借流量资源巨大、用户捕捉准确等特性深得广告主青睐。作为行业的新兴增长点，移动互联网营销行业的发展加快网络广告市场结构调整。根据艾瑞咨询《2021年中国网络广告年度洞察报告》，2020年移动广告市场规模达到6,725亿元，占到互联网广告市场的87.7%，预计2022年中国移动广告市场规模将超万亿元。

互联网营销行业呈现特点如下：

①创“新”“时”速快。无论品牌客户、广告公司创意还是营销品牌，每天都在追“新”和变“新”，唯有新的角度，新的内容，新的营销方式才能不断吸引消费者眼球，打破行业产品的同质化，与消费者建立情感和人性化的链接，形成品牌与消费者稳固的品牌好感度和依赖度。同时新媒体和内容营销对于“时”的要求尤为苛刻，抓热点的时刻、响应的时刻、发布的时刻等等，都会影响消费者的沟通、品牌客户的评估和营销效果的评估。

②整合趋势明显。越来越多的品牌追求沟通链路后达成实效营销，使品牌营销预算KPI的评估更多地与品牌销售与购买意向驱动相链接，而不仅仅是打造传播的眼球效应。

③媒体分散性趋势。随着自媒体时代的来临，越来越多的垂直类自媒体在营销中成为传播的核心力量，为品牌带来意想不到的传播效应和销售转化效应。

④营销链路缩短。电商直销等模式带动营销节点的多样化，同时也缩短了从营销到售卖的链路，消费者在产生品牌好感度的第一时间即可转化成购买的行为。

#### （2）互联网营销市场展望

互联网媒体营销形式不断更新，据CTR央视研究院最新发布的调查报告结果显示，2021年国内营销投放前五名顺序排名分别是短视频、信息流、直播、大V/公众号和搜索广告。

随着互联网渗透率的持续提升，内容营销成为商家发力方向，广告主更加倾向于紧跟流量趋势精准投放广告，效果类广告快速增长；电商直播迅速发展，直播成电商标配营销渠道，网红经济带动“直播电商营销”快速发展，短视频平台成为电商直播领域的主力竞争者；社交广告市场有望扩大。

短视频、直播等新营销模式契合用户消费群体，注重内容化，预计营销市场将会有进一步增长空间。艾瑞咨询预计，2025年我国移动广告规模将达到1.7万亿元，短视频和直播广告将达到4600亿元的量级，复合增速将超过30%。

## 2、林产化工市场状况

### （1）国内林产化工市场现状

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

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

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

### （2）林产化工市场展望

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

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

## 3、油墨化工市场状况

### （1）油墨市场现状

伴随着全球经济发展及科学技术进步，全球油墨制造业产量不断上升，行业集中度显著提高。根据中国产业信息网的分析，全球前10大油墨企业已占全世界70%以上的市场份额，美国、中国、日本和德国成为世界主要的油墨生产国和消费国。根据普华永道《2021-2026年油墨行业细分市场分析与前景预测报告》，近年来，全球油墨年产量约为420至450万吨，其中我国油墨产量约占全球油墨总产量的17%，已成为全球第二大油墨生产制造国。根据中国油墨协会的数据，近年来我国油墨行业年产量整体呈现稳中有升的趋势，油墨年产量从2012年的61.5万吨增长至2019年的79.4万吨，2020年产量约80万吨。

我国油墨行业近年进出口总额持续减少。2020年油墨行业进出口总额为26.73亿元，同比下降0.98%，其中进口金额为20.40亿元，同比增长3.6%；出口总额为6.33亿元，同比下降13.4%。值得注意的是，我国油墨行业长期处于贸易逆差状态。受新冠疫情的影响，海外油墨市场需求下滑，我国油墨出口金额大幅下降，贸易逆差进一步扩大，2020年我国油墨行业贸易逆差为14.07亿元，同比增长13.72%。

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

### （2）油墨市场展望

印刷行业以及包装行业是油墨行业的下游产业。包装印刷广泛服务于国民经济和社会生活的各个行业，如食品饮料、日化、电子通讯、烟草、医药、服装等领域。近年来，随着我国国民经济的快速增长，我国包装印刷行业得到了迅速发展，尤其是食品、饮料、日化、医药、电子等消费品包装印刷市场的发展较快。“十三五”期间，伴随着我国食品工业、医药产业、电子信息业等行业的快速发展，我国消费品包装印刷市场的发展前景将会更加广阔。随着我国经济发展、油墨行业技术创新以及国家政策的扶持，我国油墨行业中的优质产品将实现进口替代，这将导致我国油墨市场结构发生改变，国内企业将占有更多市场份额。

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

色、高速、快干、无污染、低消耗的现代化印刷业需要。

### （三）行业竞争情况

#### 1、互联网营销板块

##### （1）行业市场竞争格局

互联网营销行业是一个充分竞争的行业，随着互联网营销行业市场规模增速放缓，行业内公司将会由增量竞争转变为存量竞争，提高了行业竞争的激烈程度，主要表现为资源上的竞争和技术水平的竞争。

资源竞争体现在客户资源竞争、网络媒介资源竞争。随着互联网营销市场逐步由增量市场转变为存量市场，开发新客户难度逐渐增加，对于现有市场客户资源的争夺则变得极具战略性。行业企业一方面通过提高效率、降低成本的“一站式”互联网营销服务来吸引大客户，另一方面通过提高媒介购买量，增强投放渠道丰富性及媒介购买价格优势来吸引中小型客户。互联网媒介是传播互联网营销信息的重要渠道，是公司开展互联网营销服务的关键要素，随着互联网营销行业市场化程度提高，国内市场媒介资源的争夺将愈来愈激烈。

技术竞争最终体现为向客户提供的服务质量和能力的竞争。目前，互联网广告的投放需要涉及海量信息数据的采集、记录、分析、应用和优化等，因此互联网营销行业对公司技术水平有较高的要求，行业内公司都重视网络营销技术的开发和应用。

##### （2）公司竞争地位分析

公司凭综合实力在互联网营销行业占据重要地位，公司下属子公司品众创新专注于互联网广告精准营销服务，公司成立十三年来，坚持以用户行为变迁为依据，动态紧跟媒体流量变化，为广告主提供互联网广告相关的专业媒介运营服务，包括广告投放策略定制、广告内容创意制作、媒介计划制定、媒介采购、流量运营优化、媒介执行、效果评估、数据闭环迭代反馈等服务，报告期内，品众创新开始为一些品牌客户定制全域流量广告投放及运营服务，不仅包括用户流量的精准采购，还将业务延伸至平台用户的整个经营过程。媒体资源方面，品众创新继续深耕搜索引擎媒体、信息流媒体和手机厂商媒体三大广告业务板块，核心代理行业内大流量头部媒体包括：百度、腾讯、巨量引擎、360、vivo、阿里、OPPO等。报告期内，品众创新或其作品分别获得巨量引擎“W. AWARDS 金网奖-金奖”、“巨量引擎-长效经一个合作伙伴-共擎奖”、百度“视频创意大赛一等奖”、“2021Q1融聚创新奖快手”、“2021Q1领创开拓奖”、“2021Q2融聚创新奖”、“2021Q2品牌突破奖”、“百度金网奖案例大赛银奖”、“2021年百度热AI年度大赛-开拓先锋奖”、“阿里2021年最佳贡献代理商奖”等数字营销领域多个重量级大奖及各种行业大奖。

公司下属品牌“优力互动”深耕行业15年，持续服务于世界五百强的如梅赛德斯奔驰、惠普、可口可乐、联合利华等国际知名企业，形成了专业有素的服务体系，在行业内创造了良好口碑。2020年优力互动加入中国4A协会成为会员，自2016年以来，为客户在各大营销类奖项中获得超过70座奖杯。报告期内，优力互动作品分别获得“金鼠标金奖—跨界联合营销类/安慕希/Dice Kayek x安慕希 x悦游”时尚跨界三方联名”、“IAI金奖—C3技术营销C302小程序，可口可乐，可口可乐+会员小程序”、“IAI银奖—C2创意营销C204媒体及其他，每益添X《南方周末》开学季营销”、“金瞳奖金奖—内容营销类，安慕希用一根棍儿撬动的夏季逆势营销”、“虎啸奖铜奖—场景营销类，京东金融‘一个懂金融的朋友’social传播”、“媒介360金奖—最佳泛娱乐奖 伊利QQ星‘拆盲盒奶挑战吉尼斯”、“媒介360金奖—最佳传播奖 惠普电脑抖音潮科技内容运营”等行业大奖。

#### 2、林产化工板块

##### （1）行业市场竞争格局

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

##### （2）行业竞争地位分析

公司主要是为终端消费品或接近于终端消费品的生产企业提供重要原料，在林产化工产品深加工领域已具备歧化松香、蒎烯、月桂烯和二氢月桂烯等产品的生产技术。随着林产事业部的不断发展壮大，林化子公司相较于同行业其他中小型公司，能提供更优质的初加工产品与深加工产品，有效满足客户差异性需求。子公司天龙精细化工获得“广东省林业龙头企业”、广东省工业和信息化厅、广东省财政厅、海关总署广东分署、国家税务总局广东省税务局联合颁发的“省级企业技术中心”称号；子公司松源林产获得广西壮族自治区工业和信息化厅颁发的2021年度“专精特新”中小企业、“广西壮族自治区农业产业化重

点龙头企业”、“广西名牌产品”、“自治区级林业产业重点龙头企业”等称号；子公司美森源林产获云南省工业和信息化厅颁发的“云南省省级专精特新‘成长’企业”称号。

### 3、油墨化工板块

#### (1) 行业市场竞争格局

目前，油墨行业具有高度竞争、产业集中度日益提高等特点。油墨行业中的竞争者包括境外企业和境内企业，境外企业包括迪爱生集团（DIC）、东洋油墨等。

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

#### (2) 行业竞争地位分析

公司自成立以来专注于为包装印刷企业提供高质量印刷油墨，据油墨协会统计，公司油墨产量连续多年位居国内油墨行业前五，油墨销售收入和利润总额居国内油墨行业前十，“天龙牌”水性油墨市场份额连续多年处于国内水性油墨市场的前列，“天龙牌”环保型溶剂油墨产品也占有重要的市场地位。报告期内，公司主要油墨子公司广东天龙油墨有限公司享有油墨行业“十三五油墨行业十强企业”、“新中国成立70周年优秀油墨企业”、国家知识产权局颁发的“国家知识产权优势企业”、广东省工业和信息化厅、广东省财政厅、海关总署广东分署、国家税务总局广东省税务局联合颁发的“广东省省级企业技术中心”等荣誉称号。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

#### (1) 互联网营销收入整体情况

单位:元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
互联网营销收入合计	9,325,711,761.07	87.64%	9,772,283,150.20	91.54%	-4.57%

#### (2) 广告主所处的主要行业领域

单位:元

行业领域	2021 年		2020 年		同比增减
	收入金额	占营业收入比重	收入金额	占营业收入比重	
网络服务	1,631,482,236.36	15.33%	946,808,668.25	8.87%	72.31%
软件	1,493,624,116.14	14.04%	1,147,920,643.76	10.75%	30.12%
游戏	1,333,673,853.70	12.53%	2,539,550,660.80	23.79%	-47.48%

注：对于面向广告主的业务类型（包括需求方平台、广告交易平台、互联网营销方案策划、内容制作、投放代理等），说明广告主所处的主要行业领域，列示收入占比在 10% 以上的行业名称、收入金额及占比。

#### (3) 直接类客户和代理类客户情况

单位:元

客户类型	2021 年			2020 年		
	客户数量	收入金额	客户留存率	客户数量	收入金额	客户留存率

直接类客户	9,882	7,592,702,691.97	72.15%	7,925	5,892,555,171.31	57.54%
代理类客户	871	1,733,009,069.10	17.37%	1,962	3,879,727,978.89	41.52%

## (4) 其他需披露内容

## ①收入来源分析

	收入金额	占收入总额的比例
移动端收入	7,483,014,474.89	70.32%
非移动端收入	1,646,662,177.64	15.47%
自媒体收入	92,999,254.96	0.87%
其他收入	103,035,853.58	0.97%
合计	9,325,711,761.07	87.64%

## ②合作媒体分析

	收入金额（不含税）	占收入总额的比例
门户网站	11,819.83	0.00%
搜索平台	2,256,508,014.35	21.20%
应用开发商	176,023,182.39	1.65%
信息流媒体平台	6,000,107,801.10	56.38%
其他	893,060,943.40	8.39%
合计	9,325,711,761.07	87.64%

## ③根据计费方式和媒体平台区分的媒体采购情况

		采购金额（含税）	占采购总额的比例
包断计费	搜索平台	199,897,011.85	1.87%
	信息流	617,348.46	0.01%
	其他	27,234,725.43	0.25%
	包断计费小计	227,749,085.74	2.13%
流量计费	门户网站	58,840,236.50	0.55%
	搜索平台	2,031,671,898.46	19.02%
	应用开发商	779,560,535.14	7.30%
	信息流	6,107,350,172.98	57.17%
	其他	49,235,249.25	0.46%
	流量计费小计	9,026,658,092.32	84.50%
其他方式		9,276,592.60	0.09%
合计		9,263,683,770.66	86.71%



报告期内公司互联网营销业务经营情况：

公司互联网营销板块主要从事信息流、搜索引擎、手机厂商等媒体的互联网广告代理业务，为广告主提供互联网广告相关的专业媒介运营服务，包括广告投放策略定制、广告内容创意制作、媒介计划制定、媒介采购、流量运营优化、媒介执行、效果评估、数据闭环迭代反馈等，同时也为广大客户提供全方位定制化的移动营销解决方案以及社会化全案营销服务。

报告期内，国家相继出台部分行业政策，对游戏、教育、金融等行业加强监管，相关行业广告主客户减少营销投放，削减广告投放预算，导致公司与该行业合作的业务量小幅下降。尽管如此，公司锚定业绩目标不放松，克服疫情冲击和复杂市场环境的影响，持续提升整合营销服务水平，通过成功拓展新的头部客户，进一步强化公司的客户服务能力。

媒介资源方面，品众创新持续深耕搜索引擎媒体、信息流媒体和手机厂商媒体三大广告业务板块，合作媒体包括百度、腾讯、巨量引擎、360、vivo、阿里、OPPO等几大头部媒体。报告期内，公司仍是上述媒体的重要代理商，公司稳健经营，持续聚集主业发展，不断提升核心竞争力，日均消耗稳定，最大限度减少“双减”等政策对公司业务的影响，网络服务行业拓客能力持续增强，新增订单量显著上升。信息流效果广告作为公司的重点业务，报告期内，除了不断优化信息流广告的运行能力提升外，还为客户提供后链路运营业务，从公域到私域运营，为客户定制全域运营的整体策略，多种方式提高投放效果转化。

客户方面，报告期内，部分游戏、教育广告主缩减了投放，但品众创新成功拓展更多网服行业重要客户的新业务，如58同城、小红书、哔哩哔哩等，为品众创新在品牌客户层面的整合营销带来了突破，随着疫情常态化，旅游客户的投放明显增长，全年整体客户趋于稳定。报告期内，公司新获小米2022年广告代理商牌照，成为工具行业独家代理。

新业务拓展方面，品众创新在电商直播业务做了新的布局，完善客户全域流量运营的同时为客户提供定制化的广告营销策略，多方驱动增加拓客路径和收入类型。报告期内，随着传统电商平台流量红利缩减，精细化运营成本提高，为满足客户对于互联网全链路营销日益增长的能力提升需求，品众创新作为巨量引擎的官方认证合作伙伴，凭借多年互联网整合营销经验，打造了全新服务培训品牌“话众点公开课”，为抖音生态的商家赋能，助力商家掌握最新方法技能，领路兴趣电商新赛道。随着巨量引擎旗下巨量千川智能营销平台的推出，品众创新利用原有的平台优势，结合巨量千川直播引流投放，协助客户直播业务，营造公域与私域结合，全域流量营销闭环，提升品牌客户营销服务能力，为企业带来新的增量。

公司互联网营销子公司优力互动专注于以新媒体为核心战地的品牌营销，为品牌客户提供整合营销、数字化营销、社会化媒体营销、电商转化营销以及用户会员管理等专业营销服务，服务领域覆盖3C、互联网、汽车、快消等行业。报告期内，优力互动推动服务产品化，通过研究客户的营销需求与消费者的互动轨迹，洞察新媒体行业的趋势，打造以内容营销、客户关系营销为核心的单独服务产品部门，持续定制化营销产品服务，扩大和深入建立与品牌的密切合作关系。透过多年服务汽车行业高端品牌的经验，深耕渗透汽车领域，新签大众汽车、沃尔沃、捷豹路虎三大品牌的长期服务合约。基于高预算投入的娱乐营销领域，陆续与芒果TV、腾讯视频、B站、央视频等影视平台建立紧密合作关系，不断开拓垂直领域的营销资源和手法，参与多部影视剧和多档综艺节目的内容营销工作。报告期内，品牌客户如惠普、奔驰等国际大品牌稳定持续加投预算，在快消领域，创新营销思维赢得伊利、联合利华等旗下品牌新产品线合作，良好的行业口碑和不断提升的品牌行业营销经验，成为优力互动取得较好经营业绩的驱动力。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）竞争优势

##### 1、互联网营销的竞争优势

##### （1）媒体平台资源整合优势

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

##### （2）客户资源优势

公司致力于为客户提供精准的互联网营销服务。目前，公司拥有上百家KA客户，约8,000家中小长尾客户，形成了稳定、合理的客户结构，庞大的客户基础。报告期内，互联网服务、家居、日化、快消、旅游等客户持续攀升，蒙牛、小红书、智

联招聘等品牌客户持续拓展，保证了公司业绩稳定。

### （3）人才优势

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

### （4）团队管理优势

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

### （5）持续扩大的品牌影响力

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

### （6）多业务协同发展创新

公司不断谋求企业核心竞争力，探索创新业务，首先，不断优化信息流广告整合营销部分，在广告展现形式上优化创意素材，降本增效，为客户提供包括广告策划定制、账户优化、营销方案设计等全方位服务，进而提高客户投放效果。2021年，新媒体板块在全力完成既定业务目标基础上，不断开辟新领域。增设直播业务，在媒体全域运营中，直播是获取私域流量，转化销售不可或缺的环节，通过高效转化全案服务，有助于扩增客源。品众创新与巨量引擎联合办学“话众点公开课”，不断输出短视频、电商直播、运营、用户增长、内容营销、热点案例分析等营销课程，以专业、落地的知识引导，助力互联网生态下的全链路营销。

报告期内拥有238项软件著作权，均为原始取得。

## 2、油墨化工板块的竞争优势

### （1）品牌优势

公司经营天龙牌水性油墨及相关产品二十余年，沉淀了坚实的品牌基础，国际先进的自动化油墨生产线，无论在产品质量、稳定性，还是在生产效率上都具有明显的优势。公司构建了覆盖全国的前沿化的生产基地网络，能快速响应，为各地印刷生产商提供专业化的油墨配套服务，具有领先水平。根据中国油墨协会数据，公司油墨产量连续多年位居国内油墨行业前五，“天龙牌”水性油墨市场份额连续多年处于国内水性油墨市场的前列，“天龙牌”环保型溶剂油墨产品也占有重要的市场地位。经过长期发展，公司已经在行业内树立起高技术、高品质、优质服务的市场形象和品牌形象。

### （2）管理优势

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

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

### （3）领先的技术研发优势

公司自成立以来始终注重油墨行业核心技术的自主研发。公司具有完备的油墨创新研发机制，建立了省级科技专家工作站，并在水性油墨和树脂方向的研究上取得多项研究成果。截至报告期末，公司在油墨化工板块已取得专利证书36项，其中发明专利9项：

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日期	取得方式
1	成膜流变型聚丙烯酸酯无皂乳液和合成工艺及其在油墨中的应用	广东天龙	CN200810026410.8	发明专利	2008.2.21	受让取得

2	连续法本体聚合制备高分散性水溶性的丙烯酸树脂和制备方法及其在油墨中的应用	广东天龙	CN200810026505.X	发明专利	2008.2.27	受让取得
3	一种高遮盖性苯丙乳液、其合成方法及其在水性油墨中的应用	广东天龙	ZL201010619712.3	发明专利	2010.12.31	受让取得
4	一种水性金属油墨及其制备方法	广东天龙	ZL201110030220.5	发明专利	2011.1.7	受让取得
5	一种通用型水性塑料表印油墨用连接料树脂、制备方法及其采用该连接料的油墨	广东天龙	ZL201110447380.X	发明专利	2011.11.28	受让取得
6	一种丙烯酸乳液及其制备方法和在水性PVC墙纸油墨中的应用	广东天龙	ZL201310281992.5	发明专利	2013.7.5	受让取得
7	哑光度可控的核壳型乳液、制备方法及其应用	广东天龙	ZL201310398026.1	发明专利	2013.9.4	受让取得
8	一种高耐磨的水性上光油的制备方法	广东天龙	ZL201711413246.1	发明专利	2017.12.24	原始取得
9	一种油墨分散盘	广东天龙	ZL201922033999.0	实用新型	2019.11.22	原始取得
10	一种聚氨酯树脂反应釜	广东天龙	ZL201922059762.X	实用新型	2019.11.26	原始取得
11	一种油墨刮色装置	广东天龙	ZL201922349797.7	实用新型	2019.12.24	原始取得
12	一种自动油墨防滑角度测试仪	广东天龙	ZL202021888447.4	实用新型	2020.9.2	原始取得
13	一种丙烯酸乳液合成用温度控制设备	广东天龙	2020 23132854.5	实用新型	2020.12.23	原始取得
14	一种密封桶开盖工具	广东天龙	ZL202022964318.5	实用新型	2020.12.8	原始取得
15	一种印刷机供墨桶	广东天龙	ZL202120643659.4	实用新型	2021.3.30	原始取得
16	一种油墨压滤机	广东天龙	ZL202120657707.5	实用新型	2021.3.31	原始取得
17	一种液体过滤装置	广东天龙	ZL202120903675.2	实用新型	2021.4.28	原始取得
18	一种简易过滤设备	成都天龙	ZL201922151187.6	实用新型	2019.12.5	原始取得
19	一种简易搅拌设备	成都天龙	ZL201922155898.0	实用新型	2019.12.5	原始取得
20	一种水性油废桶清洗装置	成都天龙	ZL201922155900.4	实用新型	2019.12.5	原始取得
21	一种管道过滤结构	成都天龙	ZL201922164065.0	实用新型	2019.12.5	原始取得
22	一种高压气体除湿装置	成都天龙	ZL201922164171.9	实用新型	2019.12.5	原始取得
23	一种100kg油漆罐省力推挪倾倒车	成都天龙	ZL202020345931.6	实用新型	2020.3.18	原始取得
24	一种200kg油漆罐省力推挪车	成都天龙	ZL202020346337.9	实用新型	2020.3.18	原始取得
25	一种省力型滚筒称量装置	成都天龙	ZL202020347081.3	实用新型	2020.3.18	原始取得
26	一种专色油墨打样调测装置	杭州天龙	ZL201710628011.8	实用新型	2017.7.28	原始取得
27	一种超高分子量丙烯酸乳液及其制备方法和水性油墨网点印刷调墨油	杭州天龙	ZL201811154825.3	发明专利	2018.09.30	原始取得
28	一种用于油墨加工的一体化丙烯酸反应釜	杭州天龙	ZL202022543158.7	实用新型	2020.11.06	原始取得
29	一种水性油墨立式升降珠磨机的	杭州天龙	ZL202022543133.7	实用新型	2020.11.06	原始取得

	进料装置					
30	一种水性油墨加工用储存罐	杭州天龙	ZL202022544751.3	实用新型	2020.11.06	原始取得
31	一种用于油墨加工的空压机的降噪装置	杭州天龙	ZL202022543149.8	实用新型	2020.11.06	原始取得
32	一种油墨混料时风力吸尘提升机	杭州天龙	ZL202021656916.X	实用新型	2020.08.11	原始取得
33	一种用于纸箱柔性版印刷的精电消除装置	杭州天龙	ZL202120566223.X	实用新型	2021.03.19	受让取得
34	一种化工生产用颜料破损装置	杭州天龙	ZL202023281512.X	实用新型	2020.12.30	受让取得
35	一种油墨高速分散机	杭州天龙	ZL202021663023.8	实用新型	2020.08.11	原始取得
36	一种油墨丙烯酸加工用混料装置	杭州天龙	ZL202022544740.5	实用新型	2020.11.06	原始取得

### 3、林产化工板块的竞争优势

#### (1) 规模优势

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

#### (2) 技术以及研发优势

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

经过多年发展，公司在林产化工领域积累了深厚的技术储备，截至报告期末，公司在林产化工领域已取得专利证书14项，其中发明专利7项。公司林产化工拥有的专利如下：

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日	取得方式
1	一种异香茅烯的综合利用方法	天龙精细化工	ZL201810370041.8	发明专利	2018.4.24	原始取得
2	一种智能化环保除尘器	天龙精细化工	ZL201720516928.4	实用新型	2017.5.10	原始取得
3	一种光催化污水处理设备	天龙精细化工	ZL201820039895.3	实用新型	2018.1.10	原始取得
4	一种风流减耗工业废气脂洗塔	天龙精细化工	ZL201820130981.5	实用新型	2018.1.26	原始取得
5	一种节能环保的废气处理装置	天龙精细化工	ZL201820142259.3	实用新型	2018.1.26	原始取得
6	一种污水处理过滤装置	天龙精细化工	ZL201820144410.7	实用新型	2018.1.26	原始取得
7	提取松脂熔解废渣中松香和松节油的方法	美森源林产	ZL201210271804.6	发明专利	2012.8.2	受让取得
8	一种中层脂液的分离方法	美森源林产	ZL201210271968.9	发明专利	2012.8.2	受让取得
9	一种松脂脂液蒸馏分离方法	美森源林产	ZL201210569396.2	发明专利	2012.12.25	受让取得
10	组合式冲料保护装置	美森源林产	ZL201120330194.3	实用新型	2011.9.5	受让取得
11	一种焚烧废钨炭催化剂的设备	美森源林产	ZL201220724184.2	实用新型	2012.12.25	受让取得
12	一种松脂废渣高效翻炒、蒸馏回收系统	松源林产	ZL201610077958.X	发明专利	2016.2.3	原始取得
13	一种松香取料装置	松源林产	ZL201910573117.1	发明专利	2019.6.28	原始取得
14	一种松香过滤器	松源林产	ZL 2019 1 0573152.3	发明专利	2019.6.28	原始取得

#### (3) 资源优势

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

#### (4) 管理优势

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

## （二）核心技术及来源

### 1、互联网营销板块

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

### 2、林产化工版块

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

### 3、油墨化工板块

序号	技术名称	技术来源	核心技术介绍
1	自产树脂制备预印油墨技术	自主研发	利用低成本自产树脂调配新的预印调墨油代替较高成本预印调墨油，有效降低预印调墨油的综合成本。
2	溶液聚合法制备工	自主研发	通过改变树脂分子结构、分子量大小、分子链中软段与硬段的比例，从而

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021 年是中国共产党成立 100 周年，站在“两个一百年”奋斗目标的历史交汇点上，党和国家积极应对百年变局和世纪疫情，高质量发展取得新成效。2021 年也是公司“三五”规划谋篇布局、奋进发展的一年，公司上下同心协力、攻坚克难，圆满完成各项经营目标，为公司“三五”征程开好局、起好步。

报告期内，公司实现营业收入 1,064,150.43 万元，与较上年同期基本持平，继续保持百亿规模。实现归属于上市公司股东的利润 12,462.83 万元，较上年同期增长了 1.72%。截至报告期末，公司的总资产规模为 342,482.41 万元，较上年末增长 7.70%；归属于上市公司股东的净资产为 139,533.72 万元，较上年末增长 13.28%。报告期内公司实现基本每股收益 0.1693 元/股，较上年增长 0.77%。在国家政策调整和行业变化的大背景下，公司三个板块迎难而上，开拓创新，以科技引领共谋发展，强化内部管理，风险防控能力和组织运营能力不断提升，为公司持续发展奠定基础。

#### （一）主动求变，持续提升核心竞争力

1、报告期内，新媒体板块克服疫情冲击和复杂市场环境的影响，锚定业绩目标不放松，持续提升整合营销服务水平。

（1）行业布局和客户结构进一步优化。2021 年，教育、游戏、金融三大行业监管政策频出，面对行业变化，新媒体板块积极优化客户结构，调整游戏、教育、金融的行业客户的占比，重点拓展毛利可控、风险可控、账期可控的优质客户，成功拓展新的网服行业头部客户如 58 同城、小红书、B 站等的新业务量，确保在行业政策突变的冲击下实现业绩达标、效益提升与风险规避。公司全资子公司北京民众创新互动信息技术有限公司（以下简称“民众创新”）作为一家综合型服务商，一直注重客户结构健康度，在网服、游戏、金融、教育、旅游、电商、食品饮料、日化服饰、运营商等领域均有覆盖，因此在遇到国家政策对个别行业实施管控之后，未受单一行业因素的影响。

(2) 业务创新，多点布局。品众创新布局巨量千川电商服务和腾讯私域流量运营，正式推出电商培训品牌“话众点公开课”和视讯商服自有品牌“灵智商视”，实现线上线下载抖音兴趣电商课程的转化与落地，以及电商直播和账号代运营的商业变现；同时继续拓展厂商媒体牌照，取得小米媒体 2022 年工具行业效果广告独家代理。公司子公司北京优力互动数字技术有限公司为品牌客户新增定制化营销产品服务，以提升汽车品牌客户垂直领域渗透率为目标，与奔驰、大众汽车、沃尔沃、捷豹路虎等大汽车品牌达成长期服务合作；在娱乐营销领域，优力互动与芒果 TV、腾讯视频、B 站、央视频等影视平台建立紧密合作关系，子公司天津年年有娱信息技术有限公司在娱乐营销垂直领域发力，参与多部影视剧和多档综艺节目的内容营销工作，为公司在娱乐品牌化营销深入发展打下坚实基础。

公司还持续关注元宇宙在数字营销方面的业务布局，可根据客户要求实现从数字人概念创意、设计、制作，到后期形象运营、场景应用等环节业务。同时，公司也在布局相关领域技术开发能力，为客户提供完整的数字虚拟人解决方案，并根据品牌方基于目标用户群体喜好、产品服务属性等方面的要求，打造契合品牌形象的虚拟代言人，为客户提供前沿、多元的数字营销服务。

## 2、两大化工板块抢占机遇，科学布局，业务稳中有进。

疫情期间，油墨和林产化工板块抢占国内复工复产的先机，重点开拓集团型大客户，迅速占领国外品牌在国内的市场。油墨事业部将树脂类产品从国内市场推向国际市场，以优质的产品获得一批稳定优质的客户群体。在国内大宗商品价格大幅上涨的背景下，油墨事业部通过预判大宗材料价格走势，实施原材料期货套期保值，保持安全库存，缓冲原材料价格大幅上涨带来的不利影响。

林产化工板块充分发挥事业部规划统筹优势，在国外批量定购低成本松香，协调内部企业对大客户统一竞标，以效益最大化为目标，协同分配产品供应，多管齐下。报告期内，林化事业部产品销售总量创造了历史新高，子公司广西金秀松源林产有限公司、云南天龙林产化工有限公司均取得了近五年最好业绩，云南天龙林产化工有限公司创造出一条自产加贸易的创新经营之路。

## (二) 科技引领，创新研发添动能

### 1、注重信息化建设，规范流程提高效率。

品众创新在报告期内已完成企业智能信息化管理，通过数据中台的搭建，以品智、品效、品观、品创为支撑的四大工作体系形成闭环衔接，从客户获取，到客户下单，再到客户执行和价值贡献反馈等数据完全实现数据化过程，节约了服务执行人力，提高了管理效率和效能。数字运营平台以大数据算法为基础，围绕业务流程管理、跨媒体广告投放、企业运营洞察、素材需求管理与制作、演员管理、场景管理等全方面规划，驱动管理信息化升级和流程优化。

### 2、加大产品研发力度，推动高质量发展。

报告期内，公司向市场推出了食品包装油墨、可应用于酒标烟包的水性纸张真空镀铝面底涂、UV 油墨等新产品，药用松节油的分析化验室建成，二氢月桂烯醇新产品完成工艺研发和项目规划设计，为后续业务扩展奠定基础；通过技术研发不断优化产品配方，化解部分产品成本倒挂，将原本不盈利的副产品调整后推向市场进而实现盈利；加大政府科技项目立项和专利申报，高耐磨水性光油被认定为广东省名优高新技术产品。

### 3、引进高端人才，技术平台新突破。

公司与中山大学、华南理工大学等院校搭建校企合作平台及联合实验室，引进首位博士后，建设博士后创新实践基地，产学研深度融合，形成创新科技体系；同时公司搭建技术平台，持续推进调墨房 2.0 建设，以自动配色系统驱动调墨管理标准化升级。

## (三) 强化内部管理，集团化管理上新台阶

### 1、建章立制，多层次提升管理体系。

公司实施全集团预算管理，定期召开核心管理层经营分析会，坚持子公司走访交流调研，严格执行内部经营审计、财务人力专项检查，全面提升管理效能。

### 2、完善风控管理机制，有效应对业务风险。

针对业务的风控要求，公司进一步完善事前、事中、事后风险管控机制和流程，在事前加强财务、法务对客户资质的审查，事中严格控制超账期发货和超账期未回款预警，针对重大行业变化启动客户清查，事后针对超期客户的具体情况，通过发送催款函或律师函，准备相关材料进行诉讼，提供债务重组方案等法律措施加强催收力度，提高应收账款回款率。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	10,641,504,276.83	100%	10,674,947,586.63	100%	-0.31%
分行业					
互联网营销行业	9,325,711,761.07	87.64%	9,772,283,150.20	91.54%	-4.57%
林产化工行业	863,637,045.63	8.12%	538,613,758.65	5.05%	60.34%
油墨化工行业	444,902,795.23	4.18%	359,220,803.53	3.37%	23.85%
其他业务	7,252,674.90	0.07%	4,829,874.25	0.05%	50.16%
分产品					
互联网营销行业	9,325,711,761.07	87.64%	9,772,283,150.20	91.54%	-4.57%
松香、松节油、树脂等	863,637,045.63	8.12%	538,613,758.65	5.05%	60.34%
水性油墨	247,169,882.72	2.32%	212,097,307.45	1.99%	16.54%
溶剂油墨	197,732,912.51	1.86%	147,123,496.08	1.38%	34.40%
其他业务	7,252,674.90	0.07%	4,829,874.25	0.05%	50.16%
分地区					
境内	10,274,106,502.97	96.55%	10,464,411,240.51	98.03%	-1.82%
境外	367,397,773.86	3.45%	210,536,346.12	1.97%	74.51%
分销售模式					
直销	8,875,091,678.28	83.40%	6,761,319,313.24	63.34%	31.26%
非直销	1,766,412,598.55	16.60%	3,913,628,273.39	36.66%	-54.87%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减



分行业						
互联网营销行业	9,325,711,761.07	8,808,276,654.99	5.55%	-4.57%	-5.90%	1.34%
林产化工行业	863,637,045.63	764,452,595.62	11.48%	60.34%	62.80%	-1.34%
油墨化工行业	444,902,795.23	352,697,710.44	20.72%	23.85%	43.21%	-10.72%
分产品						
互联网营销服务	9,325,711,761.07	8,808,276,654.99	5.55%	-4.57%	-5.90%	1.34%
松香、松节油、树脂及其他林化产品	863,637,045.63	764,452,595.62	11.48%	60.34%	62.80%	-1.34%
水性油墨	247,169,882.72	184,745,035.86	25.26%	16.54%	37.45%	-11.37%
溶剂油墨	197,732,912.51	167,952,674.58	15.06%	34.40%	50.14%	-8.90%
分地区						
境内	10,274,106,502.97	9,613,419,019.41	6.43%	-1.82%	-2.98%	1.12%
境外	367,397,773.86	316,780,982.17	13.78%	74.51%	84.33%	-4.59%
分销售模式						
直销	8,875,091,678.28	8,216,761,142.20	7.42%	31.26%	29.87%	0.99%
非直销	1,766,412,598.55	1,668,694,766.75	5.53%	-54.87%	-55.54%	1.43%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
油墨化工行业	主营业务成本	352,697,710.44	3.55%	246,276,796.36	2.44%	43.21%
林产化工行业	主营业务成本	764,452,595.62	7.70%	469,566,812.26	4.66%	62.80%
互联网营销行业	主营业务成本	8,808,276,654.99	88.70%	9,360,550,252.66	92.85%	-5.90%
合计		9,925,426,961.05	99.95%	10,076,393,861.28	99.96%	-1.50%

说明：

林产化工行业主营业务成本同比增加 62.80%，主要系营业收入增加而营业成本相应增加导致；

油墨化工行业主营业务成本同比增加 43.21%，主要系营业收入增加而营业成本相应增加及原材料采购价格上涨导致。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内，新设全资子公司广东品众互动营销技术有限公司纳入合并报表范围；

报告期内，二级全资子公司芜湖吉狮网络技术有限公司、芜湖锐达新网络技术有限公司于2020年8月11日被芜湖市湾沚区市场监督管理局核准注销，报告期内不再纳入合并范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,027,290,260.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.05%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	531,627,207.56	5.00%
2	第二名	448,087,373.73	4.21%
3	第三名	398,761,239.39	3.75%
4	第四名	326,081,931.78	3.06%
5	第五名	322,732,508.35	3.03%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	8,199,622,937.18
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	77.96%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	3,225,274,228.99	30.66%

2	第二名	2,280,292,215.50	21.68%
3	第三名	1,798,002,759.25	17.09%
4	第四名	577,504,802.60	5.49%
5	第五名	318,548,930.84	3.03%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	244,903,721.57	177,701,339.67	37.82%	系新媒体子公司发展业务导致的销售费用增加所致
管理费用	242,239,697.82	204,019,056.96	18.73%	
财务费用	49,661,053.34	39,840,741.02	24.65%	系银行贷款增加导致利息费用增加以及应用新租赁准则确认租赁融资费用所致
研发费用	45,509,962.02	35,014,562.93	29.97%	系研发项目投入增加所致

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

序号	主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
01	北京吉狮BI报表分析系统	为了领导层能实时查看数据，从而及时洞察业务情况加强管理，多维的BI数据分析多场景的数据呈现，便于我们更好的服务客户。	项目一期开发完成	基于公司多场景的业务，满足日常管理层和执行层对于数据的需求。	通过技术研发，实现业务数据及时洞察，提升公司的服务效率，持续提升客户服务价值。
02	北京吉狮投放素材库系统	素材库作为创意者的灵感仓库，帮助设计师遇到时间短需求多的情况下，拓展无限的灵感从而有效满足需求，海量创意中全面提效素材制作。	项目一期开发完成	基于投放素材库系统，挖掘创意爆点，提升流量转化能力，提升产能效率。	通过技术研发实现高效创意素材，提升公司创意团队针对广告业务的创新支持，持续提升客户广告投放转化价值。
03	北京吉狮智能派单系统	智能派单有效提升管理层日常工作效率，将线下繁杂的表格管理，转化为线上数据	项目一期开发完成	基于智能派单系统，已达成对于公司创意团队的日常工作管理，数字化呈现产	通过技术研发，实现智能化创意管理，提升公司运营团队针全媒体的创意创新能力，持续提升客户广告投放转化价值。

		化管理，使工作事项高效且透明。		能和效果。	
04	北京吉狮场景管理系统	基于公司场景多、预约难的情况，解决摄影师们的日常工作问题，且有效帮助公司针对场景进行升级和管理。	项目一期规划完成	场景管理系统以及有效的帮助公司进行监管和查看场景的效果，以及提升拍摄效率。	通过技术研发，实现信息流素材跨媒体推广效果对比，用于确定创意方向，持续提升广告投放转化价值。
05	北京吉狮工单管理系统	品创系统主要是素材需求内容生产系统，主要包括多广告主、多场景、多产品广告的内容拍摄制作、图片的需求制作，通过标准化流程生产短视频内容。	项目一期开发完成	一站式创意生产系统，整合需求提单、任务分配和交付的流程，多场景覆盖日常客户需求，且业务链条数据化，有助于企业高效管理。	通过技术研发，建立素材生成管理流程，实现平台的信息化，达成效果驱动数据闭环，实现节约人工成本提升工作效率的价值。
06	北京吉狮脚本管理系统	短视频脚本管理主要是线上管理脚本，有助于提升协同工作的效率，为之后的拍摄过程省了很多不必要的麻烦，事先确定好拍摄的主题，故事，团队才能有清晰的目标。	项目一期规划完成	基于本系统，目前保证了短视频主题明确 对于短视频，尤其是有故事情节的短视频来说，降低沟通成本，方便团队合作，脚本是一个团队进行合作的依据，通过脚本，演员，摄影师、后期剪共同完成。	通过技术研发，提升公司针对脚本管理的有效协同，加强了团队创新能力，持续提升客户广告投放转化价值。
07	北京吉狮目标管理系统	为了解决薪人薪事儿，系统化管理管理执行端 KPI，工作成绩管理系统帮助管理人员精准的传达任务和优先级，有助于企业工作高效进行。	项目一期规划完成	基于本系统为公司事项的流转和安排，提升了效率，减少了人工的沟通，且控制了人员的工作效能。	线上系统支持核心业务整个闭环的形成包括从任务创建到时间目标以及完成情况等，各个过程都有详细的数据监控过程，以提升工作的有效性。
08	北京吉狮智能剪辑系统	为了更好的服务客户，有效提升客户服务质量，面临客户需求过大的情况下，以系统代替人力，为创意产能赋能。	项目一期规划完成	基本本系统已经可以节约人功的情况下，更好的服务客户，促进广告效果的推进，提升团队整体效能。	通过技术研发，提升公司创意团队整体的服务能力，高效完成客户的需求事项，提升对客户的综合服务能力。
09	品智信息流管理系统（巨量）系统	为全面提升巨量媒体投放的效率，针对媒	项目一期规划完成	一站式智能投放系统，整合市场主流媒	通过技术研发，建立效果投放模型，实现头条平台的一键式投放，

		体特点定制研发, 实现流量聚合, 多维度覆盖用户触媒场景。		体 API 接口, 实现流量聚合, 多维度覆盖用户触媒场景。全业务链条数据化。	达成效果驱动数据闭环, 实现节约人工成本提升工作效率的价值。
10	品创考核管理系统	为了企业人员管理, 满足周期性人员目标考核, 为企业整体信息管理奠定基础。	项目一期规划完成	全面提升企业人员信息化管理, 有助于人才选拔和企业员工奖励政策的公平公正。	通过技术研发, 规范业务流程, 提高员工工作效率, 规避风险管理。
11	品观数据中心系统	为了公司领导有效进行业务洞察分析提供灵活易用的数据分析和解决方案, 让管理者都能获取深度洞察。	项目一期开发完成	作为数据分析平台, 承担着对海量数据的整合以及深度信息挖掘分析的功能, 通过产品、人员、客户、投放等多维度追踪业务和系统功能的数据整合和管理, 提供了丰富的图形分析, 内置了多种计算分析, 为公司提供决策指标。	通过技术研发, 规范业务流程, 提高员工工作效率, 规避风险管理。
12	品创需求管理系统	为了更好的管理客户的需求事项, 让团队有明确的事项目标, 和需求优先级, 最终达到团队高效协同的目的。	项目一期开发完成	基于系统清晰的需求管理, 支持多级父子任务关联, 明确工作项, 评定优先级, 自定义任务类型/状态, 项目进度清晰直观, 轻松实现敏捷全流程管理。	通过技术研发, 建立需求管理和任务分配, 实现平台信息化管理, 实现节约人工成本提升工作效率的价值。
13	品观智能图片管理系统	为了更好的服务客户, 有效提升客户服务质量, 面临客户需求过大的情况下, 以系统代替人力, 为创意产能赋能。	项目一期开发完成	基本本系统已经可以节约人功的情况下, 更好的服务客户, 促进广告效果的推进, 提升团队整体效能。	通过技术研发, 提升公司创意团队整体的服务能力。
14	品创拍摄管理系统	短视频的拍摄管理主要是预约摄影师, 在线查看摄影师的事项安排, 提前预约, 有助于提升协同工作的效率, 为之后的拍摄过程省了很多不必要的事项。	项目一期开发完成	基于系统有效提升拍摄的工作, 拍摄试光、道具、造景等准备工作可线上管理, 提升团队效能。	通过技术研发, 建立拍摄片段库, 有助于资源多维度使用, 实现节约人工成本提升工作效率的价值。

15	品智媒体投放系统	为全面提升企业多媒体投放的效率，针对媒体特点定制研发，实现流量聚合，多维度覆盖用户触媒场景。	项目一期规划完成	一站式智能投放系统，整合市场主流媒体 API 接口，实现流量聚合，多维度覆盖用户触媒场景。全业务链条数据化。	通过技术研发，建立效果投放模型，实现头条平台的一键式投放，达成效果驱动数据闭环，实现节约人工成本提升工作效率的价值。
16	品创网页生成系统	为了满足广告营销客户的落地页投放需求，减少人工开发的过程，搭建了此网页生成系统，有助于更高效的满足客户需求。	项目一期开发完成	基于系统网页在线免费制作是一款全自动在线网页制作工具,自动化网页制作系统,只需选择模板一键生成即可。	通过技术研发，提升公司创意团队整体的服务能力，减少人工的情况下满足客户对于落地页的需求。
17	品创创意管理系统	为了满足新员工能快速融入团队，且深刻的了解客户需求，我们积累了大量的创意信息。	项目一期开发完成	基于系统企业人员可以有有效的检索和查看，不同行业、不同媒体的创意特殊。	通过技术研发，提升公司创意团队整体的服务能力。
18	品智信息流智能报告系统	为提升工作效率，对媒体的账户信息进行批量管理自动化、智能化多场景，随地接受到信息流投放的相关的数据报告，及时的对于投放和客户的需求进行调整投放策略。	项目一期开发完成	对海量数据的整合以及深度信息挖掘分析的功能，通过产品、人员、客户、投放等多维度追踪业务和系统功能的数据整合和管理，提供了丰富的报告为公司提供决策指标。	线上系统支持核心业务整个闭环的形成包括从收集需求到素材呈现和最终智能投放等各个过程都需要适当运用数据分析过程,以提升有工作的有效性。
19	奇搜信息流广告投放监测系统	针对广告投放效果分析，洞察优质广告创意信息，全面提升信息流投放效果，检测投放的每一个环节，避免人为原因造成投放损失。	项目一期规划完成	基于系统专门为企业广告主提供移动广告效果监测、数据管理与分析、策略优化与投放指导。	通过技术研发，实现广告营销的全链路监控，有效避免错误信息。
20	奇搜信息流合同辅助编辑生成软件	为了解决公司内大量的纸质合同和数据，不利于合同的管理、查找、更新、维护，存量合同管理成本高。	项目一期规划完成	基于系统帮助企业进行合同内容拟定，审批、签署、归档能线上管理。	通过技术研发，有效进行合同和业务管理，检测全流程且避免后续纠纷。
21	奇搜信息流线索营销系统	为了对于公司能起到统一管理、分级负责、	项目一期规划完成	基于系统线索管理有效分配、跟踪和管	通过技术研发，提升公司创意团队整体的服务能力，避免客户的

		全程管控、销售员匹配线索、安全可控的作用。		理销售线索,完成潜在客户管理和分类,促进潜在客户向订单客户的转化。从销售线索生成,到线索审查,再到转化为最终客户。	流失。
22	奇搜广告营销投放系统	为全面提升广告营销的效率,依据媒体特点帮助我司优化人员定制研发,实现流量聚合,多维度覆盖用户触媒场景。	项目一期规划完成	一站式智能投放系统,整合市场主流媒体 API 接口,实现流量聚合,多维度覆盖用户触媒场景。全业务链条数据化。	通过技术研发,建立效果投放模型,实现头条平台的一键式投放,达成效果驱动数据闭环,实现节约人工成本提升工作效率的价值。
23	一种低成本水性凹版油墨的研发	研发新工艺	已完成	油墨中 VOCs $\leq$ 30%,符合最新国标 GB38507-2020 水性油墨的定义。	水性凹版表印油墨,配方经过全新设定及新材料的配套,配方中 VOCs $\leq$ 30%,完全符合相关标准对于水墨的定义。因此可以摒弃过往醇水墨的标签,正式启用"水墨"名称,对于表印类油墨转水性化具有特殊的意义。
24	一种低温抗磨光油的研发	研发新工艺	已完成	研发一款光油在印刷中不需要较高烘干温度即可快速干燥,在涂布纸面或瓦楞纸上光后印品表面形成一层致密的涂层并有耐磨、光泽等效果。	传统的高温上光工艺能耗偏高始终是印刷企业的痛点,成本高、效率不高,需要一种在较低温环境下可以干燥并性能达到要求上光产品。为此现开发一种在较低温度下干燥成膜并具有常规水性上光油的耐磨、光泽等性能效果,为客户在降耗增效中具有重要的意义。
25	溶剂法制备水性固体丙烯酸树脂	研发新工艺	已完成	利用溶剂法研发一种在研磨分散上具有较大的优势,同时产品的转化率极高,不会产生回收料的固体树脂。	生产一种在业内低档水墨的的研磨树脂领域内较为有竞争力的树脂产品,市场应用面较为广泛,具有较好的研发前景。
26	高清网点油树脂的研发	研发新工艺	已完成	开发一款成熟的高清网点树脂,应用于高清和预印系列产品中,填补公司产品空白,降低外购成本。	成功研发出此树脂,除了可以降低成本外,最大的收益在于能较好维护我们油墨产品的形象,提高核心产品竞争力。
27	高耐醇乳液的研发	研发新工艺	已完成	研发一款极具性价	研发一款极具性价比的高耐醇的

				比的高耐醇的乳液，实现水性凹版的印刷效果。	乳液，用于溶剂型油墨转型为水性油墨的过度阶段，是一款兼顾了印刷效率和生产成本的过渡性产品。
28	一种防滑水性油墨的研发	研发新工艺	已完成	开发一款防滑油墨，可以提升印刷效率，同时水性油墨一步提高防滑性，方便运输。	成功研发此款防滑油墨能快速的保证产品质量，同时也能提高产品形像和核心竞争力。
29	水性油墨 TLAY 高性能特黑产品的研发	研发新工艺	进行中	开发一款水性特黑油墨，提升稳定性、黑度、流平性、耐磨性。	弥补客户纸材缺陷，降低客户成本，增强客户对我公司技术和产品质量的认可。
30	TLGC-A 耐高温哑油的研发	研发新工艺	进行中	开发一种耐高温 240℃，哑光度可控哑光油，用于八边封包装袋的印刷。	开发新产品，满足客户新增长的使用需求。
31	超防水乳液的研发	研发新工艺	进行中	开发一款核壳型防水乳液，应用于极端环境下的防水光油产品。	开发一款极端环境下使用的防水乳液，完善产品结构，满足兄弟公司的采购需求。
32	TLGB-K 醇脂溶表印油墨的研发	研发新工艺	进行中	开发一款醇脂溶表印油墨，具有耐磨、高光、低气味的特点。	开发一款极端环境下使用的防水乳液，完善产品结构，满足客户新增长的使用需求。
33	0667 树脂 (77-1) 及其水墨的研发	研发新工艺	已完成	将 0667 回收料用于 TL 冲淡剂，保证替代品与原标准一致。	合理有效利用回收料树脂用于油墨生产，减少库存积压，降低油墨成本，减少危废产生。
34	精馏分离三环烯制备高纯度蒎烯工艺的研发	研发新工艺	已完成	从蒎烯异构化的选择性和三相精馏分离方式开展研发，提高蒎烯纯度的目的，蒎烯纯度 $\geq 84\%$ ，蒎烯转化率 $\geq 99\%$	减少蒎烯产品中异构体含量，提高蒎烯的市场竞争力
35	松节油高效冷却分凝塔的研发	研发新装置结构	已完成	基于传感器控温和分隔式风冷技术，对松节油冷却分凝工艺和分凝塔进行研发，提高松节油分凝效果	降低生产能耗，提高下游工艺原料品质
36	双塔连续分馏提纯二氢月桂烯工艺的	研发新工艺	已完成	将二氢月桂烯的生产、提纯工序分别在	提高二氢月桂烯产出效率，提高



	研发			A/B 塔中进行, 实现二氢月桂烯的快速连续生产	产量满足市场需求
37	利用精馏技术制备高纯度月桂烯工艺的研发	研发新工艺	已完成	采用双段精馏, 避免生产过程中月桂烯自身聚合反应	产出纯度更高的月桂烯产品, 加强公司产品的市场竞争力
38	蒎烯连续蒸馏提纯工艺的研发	研发新工艺	已完成	引入再沸路线, 解决蒎烯冷凝回流过程堵塞管道的问题	实现蒎烯的连续蒸馏提纯, 提高产出效率, 加强对蒎烯蒸馏线的及时控制
39	基于氧化除杂的 $\beta$ -蒎烯纯化工艺的研发	研发新工艺	已完成	采用氧化除杂的方式分离粗 $\beta$ -蒎烯中的 $\alpha$ -蒎烯等杂质	低成本高效提纯 $\beta$ -蒎烯, 提升 $\beta$ -蒎烯产品的经济效益
40	松油醇脱水反应及制备技术的研发	研发新工艺	已完成	通过控制酸度调节, 实现水合萜二醇脱水制备松油醇工艺中的水循环利用	实现水合萜二醇脱水制备松油醇路线的无废水排放、无污染, 降低综合生产成本
41	一步法松油醇深度除水工艺的研发	研发新工艺	进度 80%	研究一步法松油醇深度除水工艺, 提高除水效率、减少副反应发生	提高一步法松油醇品质, 在尽量不增加生产成本的情况下提高松油醇利润
42	松油醇生产废水循环利用系统的研发	研发新工艺	进度 70%	将喷淋用水、冷却用水、反应产生的污水分别收集, 根据水质回用至不同渠道, 实现松油醇路线生产用水的回收	生产线用水回收, 降低生产成本, 减少环境污染
43	超浅色高稳定性歧化松香及其制备方法的研究与开发	研发新工艺	已完成	研发一种超浅色高稳定性歧化松香及其制备方法, 所制得的歧化松香颜色白, 热稳定性好, 气味低。	通过研发超浅色高稳定性歧化松香及其制备方法, 有效的提升产品品质, 满足客户对浅色所制得的歧化松香颜色白, 热稳定性好, 气味低。
44	药用松节油产品工艺的研究	研发新工艺	基本完成	完成对产品工艺流程的验证和修订	该项目的研究成果是《药品生产许可证申报材料》的重要佐证材料, 有利于药用松节油将作为公司新的销售增长点药品市场上流通。
45	药用松香产品工艺的研究	研发新工艺	中试阶段	完成对产品工艺流程的验证和修订	该项目的研究成果是《药品生产许可证申报材料》的重要佐证材料, 有利于药用松香将作为公司新的销售增长点药品市场上流

					通。
46	松脂预处理的歧化松香制备方法的研究与应用	研发新工艺	已完成	研发一种松脂预处理的歧化松香制备方法。	提升歧化松香反应的质量，以提高松香产品的产量以及其中的有效成分含量。
47	浅色松香和松香酯组合物的研究与开发	工艺改进	中试阶段	提高松香和松香酯的化学纯度以及颜色	开发浅色松香产品，满足下游客户对白色家电材料的使用需求
48	松香生产与供电电容补偿技术的研究	降低电能耗	已完成	实现动态补偿无功功率，保持功率因素在 0.95 以上。末端用电质量提高，电器设备运行稳定、可靠。降低线损，降低电能耗。	以本项目为试点，可为公司其他生产线提供重要的电能节约示范，得到充分验证后，可全面铺开应用；短期可获得的收益有限，但长期可有效降低运行成本和减缓线路老化。

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	433	398	8.79%
研发人员数量占比	22.00%	20.36%	1.64%
研发人员学历			
本科	348	341	2.05%
硕士	10	8	25.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	258	262	-1.53%
30 ~40 岁	137	114	20.18%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	45,509,962.02	35,014,562.93	40,217,915.17
研发投入占营业收入比例	0.43%	0.33%	0.46%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	11,147,729,758.54	10,932,276,335.43	1.97%
经营活动现金流出小计	11,144,864,719.32	10,849,306,697.72	2.72%
经营活动产生的现金流量净额	2,865,039.22	82,969,637.71	-96.55%
投资活动现金流入小计	891,342.48	616,345.94	44.62%
投资活动现金流出小计	33,828,769.25	25,303,066.64	33.69%
投资活动产生的现金流量净额	-32,937,426.77	-24,686,720.70	-33.42%
筹资活动现金流入小计	830,136,172.06	531,969,252.00	56.05%
筹资活动现金流出小计	831,806,428.75	486,601,485.51	70.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,670,256.69	45,367,766.49	-103.68%
现金及现金等价物净增加额	-32,196,928.57	101,945,571.65	-131.58%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 2021 年度经营活动产生的现金流量净额较 2020 年度减少 96.55%，主要系支付媒体保证金等往来款增加所致；
- 2021 年度投资活动产生的现金流量净额较 2020 年度减少 33.42%，主要系本公司投资支付的现金增加及下属子公司购建固定资产支付的现金增加所致；
- 2021 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2020 年度减少 103.68%，主要系本期归还股东的借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要系经营性应收增加导致。

## 五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00	0.00%	-	-
公允价值变动损益	0.00	0.00%	-	-
资产减值	-3,027,575.83	-1.97%	主要系因计提存货跌价损失和固定资产减值损失所致	否
营业外收入	16,344,464.67	10.61%	主要系本期本公司收到按照《股权转让协议》应退回股权转让款、违约金、利息等所致	否

营业外支出	1,547,992.09	1.01%	-	否
-------	--------------	-------	---	---

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	246,510,361.55	7.20%	290,318,056.26	9.02%	-1.82%	
应收账款	1,862,323,974.35	54.38%	1,840,184,471.66	57.20%	-2.82%	
合同资产	0.00		0.00			
存货	295,357,905.05	8.62%	268,230,743.90	8.34%	0.28%	
投资性房地产	16,013,532.32	0.47%	16,735,412.79	0.52%	-0.05%	
长期股权投资	0.00		0.00			
固定资产	164,894,817.23	4.81%	181,734,567.02	5.65%	-0.84%	
在建工程	2,771,464.53	0.08%	1,276,252.99	0.04%	0.04%	
使用权资产	28,343,287.77	0.83%	40,560,730.75	1.26%	-0.43%	
短期借款	548,071,475.73	16.00%	440,766,042.45	13.70%	2.30%	
合同负债	309,365,233.58	9.03%	215,409,756.85	6.70%	2.33%	
长期借款	57,700,000.00	1.68%	9,600,000.00	0.30%	1.38%	
租赁负债	8,977,507.06	0.26%	21,200,526.01	0.66%	-0.40%	
商誉	72,589,539.63	2.12%	72,589,539.63	2.26%	-0.14%	
递延所得税资产	26,765,231.16	0.78%	25,553,208.33	0.79%	-0.01%	

境外资产占比较高

 适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融	5,220,772.10		580,694.50		24,921,975.00	36,954,710.00		683,170.00

融资产								
上述合计	5,220,772.10		580,694.50		24,921,975.00	36,954,710.00		683,170.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	23,000.00	ETC冻结资金
货币资金	1,902.13	工商信息未更新冻结
货币资金	9,438,956.15	司法冻结资金
货币资金	85,065.02	信用证保证金
货币资金	1,502,492.71	银行借款抵押
固定资产	86,030,281.31	银行借款抵押
无形资产	46,457,704.76	银行借款抵押
应收账款	104,170,135.08	银行借款质押
合计	247,709,537.16	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
25,390,000.00	16,740,000.00	51.67%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	------------	------	--------	------	----------	----------

									展情况					
兔子轻云	互联网服务	增资	3,000,000.00	10.00%	自有资金	金峰, 武翠平	长期	服务	已正常营业	不适用	-69,366.61	否		
成都天龙	油墨生产销售	增资	20,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	货物	已正常营业	不适用	-1,425,826.47	是		
年年有娱	互联网营销	增资	720,000.00	51.00%	自有资金	蒋黛、洪万余、赵颖妹、田淑芳	长期	服务	已正常营业	不适用	1,324,841.31	否		
海南乾乾	互联网营销	增资	670,000.00	67.00%	自有资金	杨超、徐颖	长期	服务	已正常营业	不适用	-545,732.40	否		
广东品众	互联网服务	新设	1,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	服务	已正常营业	不适用	-453,989.63	否		
合计	--	--	25,390,000.00	--	--	--	--	--			-1,170,073.80	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
期货	5,220,772.10	0.00	580,694.50	24,921,975.00	36,954,710.00	2,508,985.00	683,170.00	自有

								资金
合计	5,220,772.10	0.00	580,694.50	24,921,975.00	36,954,710.00	2,508,985.00	683,170.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京品众创新信息技术有限公司	子公司	互联网营销服务	50,000,000	2,020,423,005.11	989,698,584.41	8,937,084.005.46	129,068,730.72	112,356,960.24
北京优力互动数字技术有限公司	子公司	互联网营销服务	50,000,000	167,197,433.38	87,352,349.57	245,275,516.72	17,390,374.66	15,717,751.68
北京智创无限广告有限公司	子公司	互联网营销服务	10,500,000	84,942,316.49	32,247,582.81	283,628,959.83	-6,286,155.35	-6,357,055.11
广东天龙油墨有限公司	子公司	水性油墨、树脂、溶剂油墨	275,706,100	413,782,516.86	296,380,967.88	302,462,290.40	9,887,603.33	9,613,418.18
杭州天龙油墨有限公司	子公司	水性油墨、歧化松香、钾皂	20,700,000	76,401,636.93	43,097,396.41	65,721,380.58	5,031,095.42	4,821,452.59

北京市天虹油墨有限公司	子公司	水性油墨	10,500,000	49,075,277.39	28,144,063.51	50,750,897.69	-73,205.57	122,251.68
成都天龙油墨有限公司	子公司	水性油墨、溶剂油墨	35,000,000	110,182,801.77	52,736,986.86	80,556,916.88	-1,747,875.50	-1,425,826.47
广东天龙精细化工有限公司	子公司	松节油深加工产品	90,000,000	282,963,837.93	165,514,939.06	385,019,336.49	14,089,165.32	15,029,618.32
广西金秀松源林产有限公司	子公司	松香、松节油及松香深加工产品	32,800,000	182,042,213.23	82,443,420.94	317,081,934.15	16,525,937.76	15,353,691.20
云南美森源林产科技有限公司	子公司	松香、松节油及松香深加工产品	50,000,000	87,246,819.21	61,522,361.63	99,404,130.65	1,601,831.42	1,472,452.42
云南天龙林产化工有限公司	子公司	松香、松节油及松香深加工产品	40,000,000	73,835,257.24	28,521,615.00	111,005,298.78	3,092,086.85	3,071,937.97

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东品众互动网络营销技术有限公司	新设立	无重大影响
北京三影互动科技有限公司	注销	无重大影响

## 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）未来发展战略

2022年是中国共产党的二十大召开之年，也是向第二个百年奋斗目标进军新征程的第一年。外部环境更趋复杂严峻和不确定性。站在时代的转折点，公司将顺势而为、抢抓机遇、稳中求进，继续深耕互联网营销、油墨化工、林产化工三大板块，依托科技创新、技术革新，协同发展、创新发展。公司各职能部门及事业部，要以年度经营目标达成为导向，强化自身责任担当，充分发挥各部门各事业部的管理效能；寻求业务发展新突破，在继续夯实、深耕现有业务的同时，不断寻求新赛道和破局点，在整体资金投入可控的情况下，稳步发展。公司及各子公司要切实履行社会责任，以人为本，以自身的合规经营确保企业健康持续发展的同时带动员工共同成长。



## （二）2022年经营计划

为实现2022年经营目标，根据当前宏观经济形势及目前行业状况，公司将重点开展以下工作：

### 1、互联网营销板块

（1）新媒体事业部将采用广告+直播+培训服务的全新商业模式并行机制，通过北上广三大营销中心覆盖各行业客户本地化的服务追踪，多维驱动业绩增长，涵盖品牌全案业务、媒介代理业务、厂商服务及视频内容业务、效能工具及SaaS服务。客户开拓上，将继续挖掘消费品、金融、汽车等行业头部品牌客户的营销需求，充分发挥公司整合营销优势，结合公司合作的头部互联网媒体，输出优质效果服务，同时增强后链路服务，有效触达广告受众。持续实现多品牌协作发展的业务布局，在垂直营销领域、娱乐营销业务方面继续拓展，捕捉新兴业务机会，获得更高利润增长点。

（2）高度关注行业新的热点和变化。基于元宇宙领域的研究探索，拓展现有业务在虚拟直播间、虚拟场景、虚拟形象商业品牌设计运营、数字藏品等方面的业务布局。在营销模式、服务模式上要紧跟行业发展，从全链路营销服务、私域流量运营等方面布局团队、技术、平台，积攒经验，努力寻求这个板块未来更大的发展。构建科学高效的营销方法论，以保障原有互联网大客户粘性和满意度不断提高的前提下，深度开发品牌客户的互联网媒体广告预算，保持业务健康发展和业绩的持续增长。

（3）推动业务整合，统筹协调发展。公司基于现有业务，结合各子公司优势，推动差异化布局，实现多产品整合营销，主要包括数字与社交媒体内容营销、短视频营销、娱乐营销、电商运营服务等。公司整合事业部各公司品牌优势，创造集团内各业务群的协作模式，持续实现多品牌协作发展的业务布局。

### 2、林产化工板块

在国家“双碳”大政策方向的指引下，林化事业部要以产业链完整为导向，稳定现有市场和业务，确保现有业务增值。通过项目筹划和技术储备打造领先行业水平的明星产品，广东天龙精细化工的二氢月桂烯醇项目须在年底实现项目完工；广西金秀须完成药用松香、药用松节油检测中心建设并完成相关评审工作，年内形成效益；抓住甲皂客户增量带来的 ABS 类歧化松香产量增加，完成歧化松香的产能扩建改造。

### 3、油墨化工板块

油墨事业部要以国家大力鼓励科技创新、大力推动绿色低碳发展为契机，在食品包装水性油墨、无菌包装市场、功能性涂层、高端固体树脂及乳液等领域寻求增长机会。广东天龙新增固体树脂生产线项目、溶剂油墨自动化生产线、无溶剂复合胶黏剂项目，均须在年内上线生产。油墨事业部要制定新产品销售政策，确保新产品食品包装油墨、功能性涂层、UV 油墨等在 2022 年实现销售增长。

4、强化自身责任担当，充分发挥各部门各事业部的管理效能。加强预算管控，强化资金管理，提高资金使用效率，加强应收账款回收力度。全面推动新修订的制度体系落地，进一步明晰责权、强调科学管理和制度管理。深化控费降本，加强信息化建设，升级人效管理。

## （三）未来面临的风险

基于宏观环境及行业生态变化，公司在发展中面临以下风险：

### 1、行业监管和产业政策变化的风险

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

公司互联网营销业务的下游主要为网络服务、金融、游戏、汽车、软件、电商、旅游、教育等行业客户，依托于公司的品牌优势，公司形成了相对合理的客户结构，保持经营稳定。如果下游行业的监管和产业政策发生重大不利变化，亦会对公司互联网营销业务发展造成不利影响。近年来，网络游戏行业受到国家政策和政府相关部门的严格监管，针对游戏研发、出版、运营实行较为严格的资质管理及内容审查等监管措施，游戏行业发展趋缓。2020年以来，教育培训行业监管环境不断趋严，在证照审批、机构营业许可及业务管理等方面不断加强监管，2021年7月24日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》，对教育培训行业造成冲击。游戏、教育培训行业监管和产业政策风险可能向上游传导并对公司业务造成一定影响。

2021年9月1日国家正式出台《数据安全法》，要重视加强互联网公司数据相关活动监管，因此，在公司的经营活动中，

数据收集、数据处理、数据交易、风险评估和数据监测等数据使用规范要求大大增强，增加一定的经营风险。

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

#### 2、互联网营销上游媒体政策重大变化的风险

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

#### 3、应收账款风险

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

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

#### 4、化工业务市场波动风险

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

#### 5、诉讼或仲裁风险

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，及时建立各项规章制度，不断完善公司的法人治理结构，加强和规范公司管理；通过建立健全公司内部控制体系，规范公司运作；不断完善信息披露制度，确保信息披露的及时和公平；积极维护投资者关系，切实维护全体股东利益。

#### 1、三会机制确保公司法人治理

三会即股东大会、董事会和监事会。

股东大会是公司最高权力机构。公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、议案的审议和表决程序，会议就通知所列明的议案依次逐项进行审议和表决，确保股东大会合法运作和科学决策。股东大会平等对待所有股东，采用网络投票，设有小股东发言环节，小股东可表达自己的意见和建议，充分保障了小股东的权益。股东大会均有律师见证会议，确保会议召集、召开和表决程序的合法有效，从而保障全体股东的合法权益。

公司董事会设董事八名，其中非独立董事五名，独立董事三名，设董事长一名。董事会的人数及构成符合法律、法规和公司章程的规定。公司已建立起《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》等相关制度。董事会会议的召集、召开和审议、表决均符合程序。各位董事均能够根据相关法律法规和制度的要求开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉法律法规。各独立董事能够不受影响地独立履行职责。

公司监事会设监事三名，其中职工代表监事一名，监事会的人数和构成符合法律法规的要求。公司已建立起《监事会议事规则》等制度，监事会会议的召开、提案的审议和表决符合程序，监事能够按照法律法规和相关制度的要求，认真履行自己的职责，对公司的重大经营事项、财务状况、董事和高级管理人员履行职责情况进行监督，从而维护公司及股东的合法权益。

#### 2、公司高级管理人员

公司已制定《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等针对高级管理人员的制度，公司高级管理人员能够严格按照法律法规和相关制度的要求勤勉踏实地履行职责，能够对公司的日常生产经营实施有效的管理和控制，能够使公司全体人员上下一心，为实现公司的经营目标，促进公司的发展而努力，从而实现公司和全体股东的最大利益。公司已建立起高级管理人员绩效考核的激励与约束机制，将高级管理人员的薪酬与公司经营业绩直接挂钩，以更好地激发高级管理人员工作积极性。

#### 3、内部审计制度的建立和执行情况

公司董事会下设审计委员会，审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。公司审计部直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权。公司审计部负责对全公司及下属各企业、部门的财务收支及经济活动进行审计、监督，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督执行，并以适当的方式报告董事会，确保内部控制体系的有效运行。

#### 4、信息披露和透明度

公司已制定《信息披露事务管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《重大信息内部报告制度》等，指定董事会秘书和董事会办公室负责公司的信息披露和投资者关系管理，接待股东的来访和咨询。公司严格按照有关法律法规和公司制度的要求，指定《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网作为公司法定信息披露媒体，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露。

#### 5、公司内部控制

根据《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律和法规的要求，公司制定了内部控制制度，在生产经营、投资、人事、信息、质量及行政等方面逐步建立了健全有效的内部控制制度，对各管理层在内部

控制系统的职责和地位明确化和标准化，以保证内部控制的有效性和公司经营目标的实现。

#### 6、利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，努力实现股东、客户、供应商、员工等社会各方利益的协调平衡，做好环保安全工作，参与社会慈善活动，承担社会责任，推动公司持续、健康地发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东、实际控制人为冯毅先生，公司与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务方面均保持独立。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.15%	2021 年 02 月 22 日	2021 年 02 月 23 日	巨潮资讯网《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(2021-013)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	0.58%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 08 日	巨潮资讯网《2020 年年度股东大会决议公告》(2021-045)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2021 年 09 月 15 日	2021 年 09 月 16 日	巨潮资讯网《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(2021-064)
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.12%	2021 年 12 月 23 日	2021 年 12 月 24 日	巨潮资讯网《2021 年第三次临时股东大会决议公告》(2021-091)

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
冯毅	董事长、总经理	现任	男	56	2007年07月23日	2022年07月22日	170,724,933	0	0	0	170,724,933	不适用
梅琴	董事、副总经理	现任	女	36	2019年07月22日	2022年07月22日	600,000	0	-120,000	0	480,000	减持
陈东阳	董事	现任	男	46	2019年07月22日	2022年07月22日	500,000	0	0	0	500,000	不适用
廖星	董事	现任	男	40	2019年07月22日	2022年07月22日	600,000	0	-150,000	0	450,000	减持
赵梓潼	董事	现任	女	34	2018年12月21日	2022年07月22日	0	0	0	0	0	不适用
夏明会	独立董事	现任	男	56	2016年07月18日	2022年07月22日	0	0	0	0	0	不适用
宋铁波	独立董事	现任	男	56	2019年07月22日	2022年07月22日	0	0	0	0	0	不适用
张仕华	独立董事	现任	男	58	2019年10月31日	2022年07月22日	0	0	0	0	0	不适用
王娜	副总经理	现任	女	40	2016年08月03日	2022年07月22日	7,000,000	0	-1,750,000	0	5,250,000	减持
王晶	董事会秘书	现任	女	39	2019年04月27日	2022年07月22日	600,000	0	-110,000	0	490,000	减持
冯鸣	副总经理	现任	男	34	2019年08月02日	2022年07月22日	0	0	0	0	0	不适用
陈佳	监事	现任	男	34	2019年07月22日	2022年07月22日	0	0	0	0	0	不适用

毛珍珍	监事	现任	女	35	2019年07月22日	2022年07月22日	0	0	0	0	0	不适用
王玉雷	监事	现任	男	29	2022年01月20日	2022年07月22日	0	0	0	0	0	不适用
孙新	原财务负责人、前副总经理	离任	男	45	2020年08月26日	2021年07月31日	0	0	0	0	0	不适用
谢新洲	前独立董事	离任	男	57	2016年07月18日	2022年01月20日	0	0	0	0	0	不适用
刘美媛	前董事	离任	女	39	2019年07月22日	2021年11月24日	0	0	0	0	0	不适用
孙宇	前监事	离任	女	38	2019年07月22日	2022年01月20日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	180,024,933	0	-2,130,000	0	177,894,933	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√是 □否

报告期内，前董事刘美媛、前独立董事谢新洲离任，详情参见巨潮资讯网公司《关于董事离职的公告》（2021-075）、《关于独立董事离职的公告》（2021-081），前监事孙宇因个人原因辞职；前财务负责人、副总经理孙新因个人原因辞职。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙新	财务负责人、副总经理	解聘	2021年07月31日	个人原因主动辞职
谢新洲	独立董事	离任	2022年01月20日	详见巨潮资讯网公司《关于独立董事离职的公告》（2021-081）
刘美媛	董事	离任	2021年11月24日	详见巨潮资讯网公司《关于董事离职的公告》（2021-075）
孙宇	监事	离任	2022年01月20日	个人原因主动离职
王玉雷	监事	被选举	2022年01月20日	被选举

## 2、任职情况

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

### （1）董事

公司现有董事八名，其中非独立董事五名，独立董事三名：

冯毅先生：董事长、总经理，中国国籍，无永久境外居留权，1965年生，EMBA后续教育。冯毅先生为公司创始人、中国

油墨协会副理事长、十三届全国人大代表。2007年公司改制起至今任公司董事长。

梅琴女士：董事、副总经理，中国国籍，无永久境外居留权，1985年生，华南理工大学管理学硕士。现任公司副总经理、人力行政总监、全资子公司北京品众创新互动信息技术有限公司副总经理、全资二级子公司北京品众互动网络营销技术有限公司副总经理、全资二级子公司北京吉狮互动网络营销技术有限公司副总经理，曾任公司监事、油墨事业部副总经理、全资子公司广东天龙油墨有限公司副总经理、行政人事部经理。

陈东阳先生：董事、代理财务负责人，中国国籍，无永久境外居留权，1975年生，会计师，本科学历。曾任会计员、财务部副经理、财务部经理、财务总监助理、财务副总监、公司副总经理和财务负责人。

廖星先生：董事、油墨事业部总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1981年生，工学学士。2018年起任公司油墨事业部总经理。曾任公司副总经理、销售总监。

赵梓潼女士：董事，中国国籍，无境外永久居留权，1987年生，北京大学本科学历。曾任全资二级子公司北京品众互动网络营销技术有限公人事行政总监、市场总监、全资子公司北京品众创新互动信息技术有限公司人事行政经理等。

夏明会先生：独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1965年生，会计学教授、注册会计师。现为广州大学会计系教授、广东华南经济发展研究会副会长、广州市人大预算委员会咨询专家、深圳联建光电股份有限公司独立董事、广州粤嵌通信科技股份有限公司独立董事、爱司凯科技股份有限公司独立董事。

宋铁波先生：独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1965年生，管理科学与工程博士。现为华南理工大学工商管理学院教授、广州汽车集团股份有限公司独立董事、广东新宝电器股份有限公司独立董事、广州珠江啤酒股份有限公司独立董事。

张仕华先生：独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1963年生，经济学学士。1993年至1994年曾任金融早报记者；1994年至2012年曾任深圳发展银行总行办公室经理、广州分行副行长、珠海分行行长；2011年至2013年曾任吉林大学珠海学院兼职教授；2012年至2014年曾任浙商银行广州分行筹建组组长、分行行长；2014年至2015年曾任前海融资租赁公司总裁；2015年至2018年曾任渤海银行珠海分行行长。

## （2）监事

公司现有监事三名，其中股东代表监事两名，职工代表监事一名：

陈佳先生：监事会主席，中国国籍，无境外永久居留权，1987年生，肇庆市第十三届人大代表，硕士研究生。2013年起至今任子公司广东天龙油墨有限公司工程师。

毛珍珍女士：监事，中国国籍，无境外永久居留权，1986年生，大学学历。2015年起任子公司广东天龙油墨有限公司品管部经理，曾任广东天龙油墨集团股份有限公司客服部经理助理。

王玉雷先生：监事，无境外永久居留权，1990年出生，会计师，本科学历。2015年至2020年9月曾任中天运会计师事务所高级项目经理，2020年10月至今任公司审计部审计经理。

## （3）高级管理人员：

公司现有高级管理人员六名，包括公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人：

冯毅先生：同上。

王娜女士：副总经理，中国国籍，无永久境外居留权，1981年生，北京大学法学硕士。现任全资子公司北京品众创新互动信息技术有限公司、全资二级子公司北京品众互动网络营销技术有限公司及北京吉狮互动网络营销技术有限公司总经理。2008年至2010年曾任三人行广告有限公司总裁助理；2010年至2013年，曾任深圳走秀网络有限公司CEO助理。

王晶女士：董事会秘书，中国国籍，无永久境外居留权，1982年生，广州大学文学学士，美国明尼苏达大学MBA。2014年9月至2018年曾任公司新媒体事业部副总经理；2005年7月至2014年9月曾任广州广播电视台新闻记者。

梅琴女士：同上。

冯鸣先生：副总经理，中国国籍，无永久境外居留权，1987年生，英国东安吉利亚大学发展学硕士。曾任公司油墨事业部、林化事业部副总经理。

陈东阳先生：同上

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
夏明会	深圳市联建光电股份有限公司	独立董事	2019年12月30日	2022年12月30日	是
夏明会	广州粤嵌通信科技股份有限公司	独立董事	2020年11月16日	2023年10月26日	是
夏明会	爱司凯科技股份有限公司	独立董事	2021年12月30日	2024年12月30日	是
宋铁波	广州汽车集团股份有限公司	独立董事	2020年05月01日	2023年05月01日	是
宋铁波	广东新宝电器股份有限公司	独立董事	2020年08月01日	2023年08月01日	是
宋铁波	广州珠江啤酒股份有限公司	独立董事	2016年10月01日	2022年10月01日	是
宋铁波	中荣印刷集团股份有限公司	独立董事	2017年09月01日	2023年09月01日	是
冯鸣	运业源（广州）投资有限公司	董事	2017年06月14日	-	否
冯鸣	东莞市宏商资本投资有限公司	监事	2017年03月01日	-	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

公司及相关董事和高级管理人员于2021年11月18日收到中国证券监督管理委员会广东监管局（即“广东证监局”）出具的《行政监管措施决定书》（【2021】119号），根据广东证监局对公司实施的现场检查结果，对公司及相关董事和高级管理人员出具警示函措施的决定。详情请参见公司于2021年11月19日于巨潮资讯网披露的《广东天龙科技集团股份有限公司关于收到广东证监局警示函的公告》（2021-073）。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事会薪酬与考核委员会拟定公司董事和高级管理人员的薪酬考核标准及薪酬政策与方案，提交公司董事会审议，《董事薪酬与绩效考核方案》经董事会审议通过后还需提交股东大会审议。本报告期内《董事薪酬与绩效考核方案》经第五届董事会第二十七次会议和2020年年度股东大会审议通过，《高级管理人员薪酬与绩效考核方案》经第五届董事会第二十四次会议审议通过；独立董事津贴方案由公司第五届董事会第二十六次会议审议通过，并经2020年年度股东大会审议通过。

公司第五届董事会第三十七次会议审议通过了《关于非独立董事2021年度薪酬发放的议案》、《关于高级管理人员2021年度薪酬发放的议案》，并将以上议案提交至公司2021年年度股东大会审议。

公司监事津贴由公司监事会拟定方案，经股东大会表决通过。本报告期监事津贴方案经第四届监事会第十四次会议审议通过后，由2019年第二次临时股东大会表决通过。

确定依据：依据《董事薪酬与绩效考核方案》（该方案适用于公司非独立董事）：1、公司董事薪酬按照董事个人在上市公司（含下属子公司）担任的职务，根据职务对应的标准进行发放；2、董事薪酬由基本薪酬和绩效薪酬两部分构成。基本薪酬指向公司向董事支付的固定薪酬，以工资形式按月支付；绩效薪酬是指董事会薪酬与考核委员会根据公司年度经营计划及绩效考核办法提出年度绩效考核方案，每个年度结束后根据考核方案确定发放的薪酬。3、未在上市公司（含下属子公司）担任具体职务的董事，不发放薪酬。

依据《高级管理人员薪酬及绩效考核方案》：1、高级管理人员的薪酬由基本薪酬、绩效薪酬和超额奖励三部分构成。基本薪酬指公司向高级管理人员支付的固定薪酬，以工资形式按月支付；绩效薪酬是指董事会薪酬与考核委员会根据公司年度经营计划及绩效考核办法提出年度绩效考核方案，每个年度结束后根据考核方案确定发放的薪酬。超额奖励是指董事会薪



酬与考核委员会根据公司与被考核对象年初确定的经营目标，结合公司业绩完成情况，对超额业绩部分计提的奖励。2、高级管理人员如在集团内存在兼任的情况，按照本人所担任职务中最高薪酬职务标准执行。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
冯毅	董事长、总经理	男	56	现任	100	否
王娜	副总经理	女	40	现任	713.63	否
梅琴	董事、副总经理	女	36	现任	120	否
陈东阳	董事	男	46	现任	100	否
廖星	董事	男	40	现任	81.30	否
赵梓潼	董事	女	34	现任	0	否
夏明会	独立董事	男	56	现任	8.40	否
宋铁波	独立董事	男	56	现任	8.40	否
张仕华	独立董事	男	58	现任	8.40	否
王晶	董事会秘书	女	39	现任	100	否
冯鸣	副总经理	男	34	现任	76.20	否
陈佳	监事会主席	男	34	现任	16.76	否
毛珍珠	监事	女	35	现任	17.26	否
孙宇	前监事	女	38	离任	19	否
孙新	前财务负责人、副总经理	男	45	离任	58.80	否
谢新洲	前独立董事	女	57	离任	8.40	否
刘美媛	前董事	女	39	离任	0	否
合计					1,436.61	

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十五次会议	2021年01月24日	2021年01月26日	详见巨潮资讯网《关于第五届董事会第二十五次会议决议的公告》（www.cninfo.com）
第五届董事会第二十六次会议	2021年03月02日	2021年03月04日	详见巨潮资讯网《关于第五届董事会第二十六次会议决议的公告》
第五届董事会第二十七次会议	2021年03月24日	2021年03月25日	详见巨潮资讯网《关于第五届董事会第二十七次会议决议的公告》

第五届董事会第二十八次会议	2021年04月15日	2021年04月16日	详见巨潮资讯网《董事会决议公告》
第五届董事会第二十九次会议	2021年04月26日	-	仅一季度报告一项议案无需公告决议
第五届董事会第三十次会议	2021年06月28日	2021年06月29日	详见巨潮资讯网《关于第五届董事会第三十次会议决议的公告》
第五届董事会第三十一次会议	2021年08月27日	2021年08月30日	详见巨潮资讯网《董事会决议公告》
第五届董事会第三十二次会议	2021年10月28日	-	仅三季度报告一项议案无需公告决议
第五届董事会第三十三次会议	2021年12月02日	2021年12月03日	详见巨潮资讯网《关于第五届董事会第三十三次会议决议的公告》
第五届董事会第三十四次会议	2021年12月06日	2021年12月08日	详见巨潮资讯网《关于第五届董事会第三十四次会议决议的公告》
第五届董事会第三十五次会议	2021年12月29日	2021年12月30日	详见巨潮资讯网《关于第五届董事会第三十五次会议决议的公告》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
冯毅	11	11	0	0	0	否	4
夏明会	11	1	10	0	0	否	4
宋铁波	11	1	10	0	0	否	4
张仕华	11	1	10	0	0	否	3
梅琴	11	10	1	0	0	否	4
陈东阳	11	10	1	0	0	否	4
廖星	11	11	0	0	0	否	3
赵梓潼	11	0	11	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无董事有连续两次未亲自出席董事会情况。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

三位独立董事对公司重大事项的决策和经营管理中的风险事项密切关注，对公司对外担保、非公开发行股份募集资金投资、修订《公司章程》等事项、公司风险管控情况持续关注并提示风险，督促合规；并建议公司完善流程，加强与大股东沟通，以上建议均被公司采纳。

#### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	夏明会、张仕华、陈东阳	4	2021年04月15日	1、《关于<公司2020年年度报告>及其摘要的议案》；2、《关于经审计的<公司2020年度财务会计报告>的议案》；3、《关于<公司2020年度财务决算报告>的议案》；4、《关于<公司2021年度财务预算报告>的议案》；5、《关于<公司2020年度内部控制自我评价报告>的议案》；6、《关于<公司2020年度内部审计工作报告和2021年度内部审计工作计划>的议案》	无	无	无
			2021年04月26日	1、《关于<公司2021年第一季度报告>的议案》；2、《关于公司2021年一季度内部审计工作报告及二季度内部审计计划的议案》	无	无	无
			2021年08月27日	1、《关于聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构的议案》；2、《关于<公司2021年半年度报告>及其摘要的议案》；3、《关于<公司2021年第二季度内部审计工作报告及第三季度工作计划>的议案》	无	无	无
			2021年10月28日	1、《关于<公司2021年第三季度内部审计工作报告及第四季度工作计划>的议案》；2、《关于公司<2021年第三季度报告>	无	无	无

				的议案》			
薪酬与考核委员会	宋铁波、夏明会、梅琴	4	2021年01月25日	1、关于公司<第二期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案；2、关于公司<第二期限限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案；3、《关于激励对象王娜女士参与股权激励计划累计获授公司股份数量超过公司总股本的1%的议案》	无	无	无
			2021年03月02日	《关于调整独立董事津贴的议案》	无	无	无
			2021年03月24日	《关于修订公司<董事薪酬及绩效考核方案>的议案》	无	无	无
			2021年04月15日	《关于发放董事及高级管理人员2020年度绩效薪酬的议案》	无	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	26
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,939
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,965
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,066
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	632
销售人员	404
技术人员	468
财务人员	104
行政人员	211
其他	146
合计	1,965

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	46
本科	700
专科	594
专科以下	625
合计	1,965

## 2、薪酬政策

### （1）确定依据

公司员工工资根据不同岗位作业方式、工作特点等进行不同的结构组合，总体包括基本工资、岗位工资、工龄工资、绩效工资、加班工资、年终资金、福利和其它。

### （2）支付情况

公司员工工资每月支付基本工资、岗位工资和工龄工资等固定工资，绩效工资根据各岗位的季度或年度绩效考核结果发放。

## 3、培训计划

公司采取内部培训与外部培训相结合的方式，根据公司年度经营目标和各岗位的工作需求制定培训计划，合理安排培训。培训内容包括新员工入职培训，企业文化学习培训，职业道德规范培训、管理制度按培训、消防安全知识培训、岗位技能培训、办公软件使用培训、业务运营专项培训以及专业技能工作培训等多个方面。培训通过理论授课、实操演练、远程直播、专题研讨、会议分析、知识竞赛等形式开展，各部门培训计划完成率基本达到年度培训计划要求。

新员工入职培训主要涉及课程为“启航计划”系列课程，包含行业认知、公司介绍及企业文化、规章制度、办公系统学习等几个方面。

运营技能及认证培训、销售认证及技能方面，培训内容包括行业动向培训、行业审核规范培训、创意思路及技巧培训、账户运营操作培训、客情维护培训、销售技能、平台功能使用培训、公司内部系统使用培训、数据分析培训等，提高员工的账户运营能力、行业分析能力及销售能力，进一步提高业务运营的整体水平，为公司的生产经营提供有力的保障。

公司级培训主要包含公司管理制度、办公软件使用、办公系统使用、职业道德规范培训、安全知识培训，通过系统的培训让员工更了解公司动态，提升员工的办公效率，及时学习到公司最新的管理制度，让员工更快的认可并积极践行公司的文化及管理理念。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	157,570
劳务外包支付的报酬总额（元）	7,097,675.17

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司实施连续、稳定的利润分配政策，公司在盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，将实施积极的利润分配政策，公司的利润分配政策为：

（一）公司利润分配应重视对投资者的合理回报，利润分配政策应兼顾公司的可持续发展，公司利润分配不得超过累计可分配利润。

（二）公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润，并优先考虑采用现金分红的方式分配利润。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

（三）公司实施现金分红应同时满足下列条件：

- 1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；
- 2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- 3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的30%，且超过5,000万元人民币。

（四）在满足上述现金分红条件的情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

- 1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；
- 2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；
- 3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（五）公司每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%；若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分红。

（六）公司的年度利润分配预案由公司管理层、董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会审议批准，独立董事应对利润分配预案发表独立意见。

（七）董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

（八）股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。

（九）公司当年盈利，董事会未提出以现金方式进行利润分配预案的，还应说明原因，未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事发表独立意见，董事会审议通过后交股东大会审议批准，同时在召开股东大会时，公司应当提供网络投票等方式以方便中小股东参与股东大会表决。

（十）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件及本章程的规定；有关调整利润分配政策的议案，由独立董事、监事会发表意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过。公司同时应当提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。

（十一）公司将严格按照有关规定在年报、半年报中披露利润分配预案和现金分红政策的执行情况。监事会应对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划情况和决策程序进行监督。

年度报告应当对下列事项进行专项说明：

- 1、是否符合本章程的规定或者股东大会决议的要求；
- 2、分红标准和比例是否明确和清晰；
- 3、相关的决策程序和机制是否完备；
- 4、独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用；
- 5、中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到了充分保护等。

对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。

（十二）存在股东违规占用公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	749,871,950
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0.00
可分配利润（元）	-1,006,108,876.48
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
由于公司 2021 年度实现的可分配利润为负值，不满足公司章程规定的现金分红条件，因此公司 2021 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

#### 1、股权激励

##### 1、关于公司2019年限制性股票激励计划的实施情况

(1) 2021年4月15日，公司分别召开第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第十六次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司2019年限制性股票激励计划首次获授限制性股票的2名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，公司拟回购注销前述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计14.00万股，回购价格为1.919元/股。公司独立董事发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

(2) 2021年6月28日，公司分别召开第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过《关于2019年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，认为公司2019年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解除限售期和预留授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就，根据公司2019年第三次临时股东大会对董事会的授权，同意公司按照激励计划的相关规定在解除限售期内办理限制性股票解除限售事宜。此外，本次董事会和监事会会议还审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据个人层面绩效考核结果，2019年限制性股票激励计划首次获授限制性股票的4名激励对象在第二个解除限售期内计划解除限售的限制性股票部分不得解除限售；2019年限制性股票激励计划获授预留限制性股票的1名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售。综上所述，根据《上市公司股权激励管理办法》《2019年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的有关规定，公司拟相应回购注销限制性股票共计19.00万股，约占公司当前总股本的0.03%，其中首次授予的限制性股票的回购价格为1.925元/股，预留授予的限制性股票的回购价格为2.638元/股。公司独立董事发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

(3) 2021年7月14日，2019年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期解除限售股份上市流通。涉及人数46人，涉及股份数695.25万股，占当时公司总股本的0.9268%。

(4) 2021年9月16日，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，公司通知债权人自该公告起45日内行使要求公司清偿债务或者提供相应担保的权利。

(5) 2021年11月30日，公司回购的33万股限制性股票过户至公司开立的证券账户完成注销。

##### 2、关于公司2021年限制性股票激励计划的实施情况

(1) 2021年1月24日，公司召开第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司<第二期限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案，公司拟向55名激励对象定向发行2,187万股公司股份，该激励计划的有效期限为自限制性股票首次授予日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过72个月。

(2) 2021年2月22日，公司召开2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<第二期限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案。

(3) 2021年3月2日，公司召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司向55名激励对象授予2,187万股公司股份，授予价格2.58元/股，授予日：2021年3月2日。

(4) 2021年12月29日，公司召开第五届董事会第三十五次会议和第五届监事会第二十二次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司向34名激励对象授予300万股限制性股票，授予价格为2.58元/股。

注：本期激励计划已授予但尚未办理归属，公司将根据本计划实施考核管理办法办理后续归属。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用



单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	本期已解锁股份数量	期末持有限制性股票数量
王娜	副总经理	-	-	0	0	0	-	0	4,900,000	5,000,000	2.58	2,100,000	7,800,000
梅琴	董事、 副总经理	-	-	0	0	0	-	0	420,000	0	2.58	180,000	240,000
陈东阳	董事	-	-	0	0	0	-	0	420,000	500,000	2.58	180,000	740,000
廖星	董事	-	-	0	0	0	-	0	420,000	500,000	2.58	180,000	740,000
王晶	董事会秘书	-	-	0	0	0	-	0	420,000	0	2.58	180,000	240,000
合计	--		-	0	0	--	-	--	6,580,000	6,000,000	--	2,820,000	9,760,000
备注(如有)	<p>1、上述“期初持有限制性股票数量”指未解除限售的 2019 年限制性股票激励计划所获授予的股票（本报告第七节“限售股份变动情况”中限售股指已解除限售的股权激励股票中的高管锁定股，二者计算口径不一致）。</p> <p>2、上述“报告期新授予限制性股票数量”指公司 2021 年限制性股票激励计划中已授予但尚未办理归属的股票。</p> <p>3、上述“限制性股票的授予价格”指本报告期新授予的即公司 2021 年限制性股票激励计划授予股票的授予价格。</p> <p>4、上表中“期末持有限制性股票数量”=“期初持有限制性股票数量+报告期新授予限制性股票数量-本期已解锁股份数量”，其中包括未解除限售的和未办理归属的股票激励股票。</p>												

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

根据公司《高级管理人员薪酬及绩效考核方案》（2021），公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬、绩效薪酬和超额奖励三部分构成。基本薪酬是指公司向高级管理人员支付的固定薪酬，以工资形式按月支付；绩效薪酬是指董事会薪酬与考核委员会根据公司年度经营计划及绩效考核办法提出年度绩效考核方案，每个年度结束后根据考核方案确定发放的薪酬。超额奖励是指董事会薪酬与考核委员会根据公司与被考核对象年初确定的经营目标，结合公司业绩完成情况，对超额业绩部分计提的奖励。

公司依据各高级管理人员具体任职岗位制定考核指标。对在重要子公司任职的高级管理人员签订年度目标责任书，根据当年该子公司业绩完成情况核算绩效薪酬。其他高级管理人员（董事长除外）分别制定KPI考核指标，依据当年工作完成情况核算绩效薪酬，结合公司业绩完成情况计提超额奖励。

公司所有高级管理人员年度发放薪酬均由董事会薪酬与考核委员会实施考评，并由董事会、股东大会审议。

公司对高级管理人员的激励机制一方面体现在绩效薪酬和超额奖励部分，另一方面公司通过股权激励计划制定业绩目标和考核指标实施激励。报告期内，公司2019年限制性股票激励计划依据公司2020年业绩完成情况和高级管理人员个人考核完成情况完成第二期解锁，具体解锁数量见上表。报告期内，公司推出了2021年限制性股票激励计划，具体各高级管理人员获得激励股份数量详见上表，该部分股份尚待办理归属。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

### (1) 组织架构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律规定，公司已建立比较完善的组织架构，股东大会为公司最高权力机构，董事会为决策机构，监事会为监管机构，经理层为决策执行机构并管理公司日常事务。公司董事会对股东大会负责，下设审计委员会、提名委员会四个专门委员会、战略委员会以及薪酬与考核委员会，各个部门分工合作、相互协调。

公司强化内部控制职能，进一步完善内部控制体系，及时根据相关法律法规的要求和公司经营发展需要，不断修订和完善公司各项内部控制制度，从制度建设方面强化公司的内部管理控制。

### (2) 发展战略

公司2021年至2025年总体战略目标：深耕现有互联网营销、油墨化工、林产化工三大产业，依托科技创新、技术革新，打造高附加值产品，提升客户服务能力，建立和完善现代化企业制度，进一步提升经营能力和管理水平，将天龙集团建设成为具有较强核心竞争力和品牌知名度的现代化中型控股集团。

### (3) 人力资源

公司实行包括《人事管理总则》、《行政管理总则》、《学历进修管理办法》、《员工关系管理办法》、《林化事业部子公司核心管理人员人事管理规定》、《项目奖励管理实施办法》、《绩效管理实施办法》、《困难员工补助管理办法》、《子公司行政人事负责人考核实施办法》等各项制度，涵盖了人力资源管理的各个方面。

### (4) 社会责任

公司以符合法律法规、以满足客户要求为中心，以履行社会责任为准则，完善了绿色环保工作的各项管理体系，通过对体系的推行、持续改进，创造高效、优质的运行体系，确保安全环保生产，确保公司经营目标的实现，积极促进公司与所有利益相关方之间的关系全面和谐，最大限度地创造社会、经济和自然环境的综合价值。

### (5) 企业文化

本公司对企业外界文化的热切关注与企业内部文化的大力培育，通过二十余年的发展和积淀，构建了一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系，明确提出企业口号、企业愿景、企业使命、企业宗旨，强化企业精神、经营理念、管理理念等，将其编写在《员工手册》中，并在公司宣贯执行。通过企业文化的落实和有效的激励措施，激发了员工的工作热情，企业文化成为公司战略不断升级、核心竞争力不断强化的重要支柱。本公司要求每位员工，包括高级管理人员应当加强职业修养和业务学习，遵守诚实守信的职业操守，遵纪守法，不损害投资者、债权人和社会公众的利益。

### (6) 资金活动

本公司根据《内部会计控制规范—货币资金》的要求建立了货币资金业务的岗位责任制，确保不相容的业务岗位分离，对货币资金业务建立了严格的授权审批制度，同时对重要凭证、印章等和货币资金有关的业务管理，采取定期或不定期检查

制度。

#### (7) 采购业务

本公司成立了集采中心，建立了《物资采购管理规定》、《供应商选择与控制管理规定》等采购管理规定，大宗原材料由事业部进行集中采购，其他原材料各子公司按公司指导价采购，原材料的验收由独立于采购部门之外的品管和仓库部门实施，请款需经仓库部门确认收货后方可办理，付款根据授权批准后支付。

#### (8) 资产管理

本公司建立了存货、固定资产等实物资产管理制度，对资产的验收入库、领用、发出、保管、盘点和处置规定了详细的操作程序和办法，对关键环节进行了控制，采取了职责分工、盘点，财产记录和账实核对等措施，有效保证实物资产的安全。

#### (9) 销售业务

本公司建立了《应收账款及收款票据管理规定》、《货款回收实施管理办法》、《销售合同及对账工作管理实施细则》、《财务管理制度》，设计完整有效的销售流程，从与客户洽谈、验证及客户信用档案的建立、签订购销合同、开票、发货、运输、收款、对账等各个环节都制订了明确的内部控制程序以实现销售过程的风险控制，按合同及时催收货款，以保证货款安全。

#### (10) 筹资与投资

公司建立了《融资管理办法》，合理确定筹资规模和结构，控制财务风险降低资金成本，同时筹集资金没有背离计划使用情况；通过《投资决策管理制度》明确对外投资程序，实施重大投资集体决策，投资决策的形成有书面记录等方面，规范公司投资行为。

#### (11) 募集资金使用

为了保证募集资金存放与使用的合规性，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存放、使用、管理与监督做出了具体的规定，特别是募集资金使用的审批流程。制度的制定及执行能保证公司募集资金的使用与存放符合《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规的规定，并保证公司能及时、真实、准确、完整地履行了相关信息披露工作。

#### (12) 关联交易

针对公司的关联交易，公司制订了《关联交易管理制度》，明确了关联方及关联交易的范围。公司制定了关联交易的表回回避制度，对关联交易制定了具体审批权限和审批程序，同时明确关联交易信息披露的要求。

#### (13) 薪酬与福利

公司建立了系列与人事、薪酬、绩效及福利有关的制度，对员工招聘、入离职、薪资福利、考勤、绩效、培训、退休、待岗等予以规范。

#### (14) 担保业务

为规范公司对外担保管理，有效控制公司对外担保风险，保护公司财务安全和股东的合法权益，公司制定了《对外担保管理办法》。公司对外担保包括上市公司对子公司的担保均必须严格遵照该制度履行审批程序和信息披露义务。

#### (15) 财务报告

本公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定的前提下，根据公司的具体情况制定了《财务核算的一般要求》、《财务支出管理规定》、《财务预算管理的规定》、《集团资金管理制度》、《成本核算管理办法》、《财务档案管理》和《财产清查制度》等制度。集团财务管理部门在财务资源的统一配置、资金的集中调度、预决算管理、对外投资规模控制、对外担保管理、应收应付款项管理、产品及经营成本控制、子公司利润考核、子公司间关联交易管理、转移定价等方面进一步发挥控制和管理作用。

#### (16) 全面预算

公司每年制定次年的成本费用预算，通过预算控制全年的总成本和总费用，并由各级授权审批部门和人员严格控制，生产部门以成本总目标严格控制材料成本和制造费用。

#### (17) 合同管理

公司制定了《合同管理规定》，以规范公司经济行为，预防风险，维护上市公司的合法权益。公司对合同立项、审查会签、履行、变更、终止等建立了全过程的管理流程，实行必要的集中控制、分级归口管理、分工负责管理相结合的管理体制。

#### (18) 内部信息传递

为加强公司重大信息内部报告工作，保证公司内部重大信息的快速传递、归集和有效管理，公司制定了《重大信息内部报告制度》。制度明确了公司重大信息范围、公司各部门及各子公司内部报告的程序。同时，公司通过培训和宣讲，加强对各部门及各子公司内部信息传递事务的管理。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
品众创新	完善风控管理体系，有效应对重点风险	公司高度重视对品众创新应收账款收回风险的防控，推进集团风险控制措施在品众创新业务层面的落实；报告期内，品众创新进一步完善了事前、事中、事后风险管控机制和流程，加强了对应收账款收回风险的控制。	-	-	-	-
广东天龙、成都天龙、杭州天龙	推动油墨事业部子公司大宗原材料集中采购、树脂产品内部交易以及 ERP 系统上线	报告期内油墨事业部成立供应链中心，实现事业部内所有大宗原材料的集中采购，并且继续开展原材料套期保值提高事业部效益；报告期内油墨事业部推动各油墨子公司进行自产树脂的内部交易和对外销售工作，自产树脂的产销量大幅提升；报告期内油墨事业部进一步落实集团化管理的相关要求，根据实际业务的需求更新 ERP 系统，广东天龙实现全面 ERP 上线，成都天龙、杭州天龙完成基础搭建。	-	-	-	-
美森源林产、云南天龙	推动本土同质化企业内部合作和资源整合	报告期内，林化事业部统筹推进子公司协作销售的经营模式，以效益最大化为目标，协同分配产品供销，有效整合了内部资源，发挥规模效应。	-	-	-	-

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>①具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷： A 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； B 公司更正已公布的财务报告； C 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； D 审计委员会和审计部门对内部控制的监督无效。</p> <p>②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷： A 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； B 未建立反舞弊程序和控制措施； C 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； D 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>① 重大缺陷的认定标准： A 严重违反法律法规； B 决策程序导致重大失误,持续经营受到挑战； C 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； D 中高级管理人员和高级技术人员流失严重； E 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改； F 其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>② 重要缺陷的认定标准： A 决策程序导致出现一般性失误； B 重要业务制度或系统存在缺陷； C 关键岗位业务人员流失严重； D 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改； E 其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>③ 一般缺陷的认定标准： A 决策程序效率不高； B 一般业务制度或系统存在缺陷； C 一般岗位业务人员流失严重； D 一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>①符合以下标准的缺陷，认定为重大缺陷：潜在错报金额不低于营业收入总额 0.5%的营业收入潜在错报；潜在错报金额不低于利润总额 5%的利润总额潜在错报；潜在错报金额不低于资产总额 0.5%的资产总额潜在错报；潜在错报金额不低于所有者权益总额 0.5%的所有者权益潜在错报。</p> <p>②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：潜在错报金额不低于营业收入总额 0.2%但低于 0.5%的营业收入潜在错报；潜在错报金额不低于利润总额 2%但低于 5%的利润总额潜在错报；潜在错报金额不低于资产总额 0.2%但低于 0.5%的资产总额潜在错报；潜在错报金额不低于所有者权益总额 0.2%但低于 0.5%的所有者权益潜在错报。</p> <p>③符合以下标准的缺陷，认定为一般缺陷：潜在错报金额小于营业收入总额 0.2%的营业收入潜在错报；潜在错报金额小于利润总额 2%的利润总额潜在错报；潜在错报金额小于资产总额的 0.2%的资产总额错报；潜在错报金额小于所</p>	<p>①符合以下标准的缺陷，认定为重大缺陷：导致营业收入损失金额不低于营业收入总额 0.5%的缺陷；导致利润损失金额不低于利润总额 5%的缺陷；导致资产损失金额不低于资产总额 0.5%的缺陷。</p> <p>②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：导致营业收入损失金额不低于营业收入总额 0.2%但低于 0.5%的缺陷；导致利润损失金额不低于利润总额 2%但低于 5%的缺陷；导致资产损失金额不低于资产总额 0.2%但低于 0.5%的缺陷。</p> <p>③符合以下标准的缺陷，认定为一般缺陷：导致营业收入损失金额小于营业收入总额 0.2%的缺陷；导致利润损失金额小于利润总额 2%的缺陷；导致资产损失金额小于资产总额的 0.2%的缺陷。</p>

	有都权益总额的 0.2%的所有者权益总额潜在错报。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内公司开展了治理专项自查行动，查找了公司曾经存在的问题，公司已建立长效机制解决问题，具体情况如下：

1、具体问题：2019年8月19日召开董事会议，对于为某林化子公司贷款担保的议案有三位董事投反对票。

2、完成整改时间：2020年6月22日

3、是否建立防范问题再次发生的长效机制：是。统筹上市公司对子公司提供的整体担保额度，并对各子公司分配额度。

4、具体整改情况：（1）公司加强与董事的沟通，深入了解新媒体行业三位董事不能理解公司为传统化工子公司提供担保的原因，并向其进一步说明、解释担保事项对被担保子公司业务发展的重要性及必要性。（2）公司于2020年6月22日召开了第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于为子公司提供担保额度的议案》，统筹公司对各子公司提供担保的额度，其中包括新媒体子公司和全部传统化工子公司。该议案获得全体董事的支持，董事会全票通过。（3）公司每年审议《关于为子公司提供担保额度的议案》，根据各子公司的融资或业务担保需求统筹安排对各子公司提供的担保额度，在满足业务需求的同时控制担保风险。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东天龙油墨有限公司	VOCs（挥发性有机废气）	除尘+活性炭吸附+催化燃烧	3	2个车间、1个催化燃烧脱附	VOCs $\leq$ 80PPM	广东省《包装印刷行业挥发性有机化合物排放标准》(DB44815-2010)	VOCs $\leq$ 5.6t/a	VOCs8.736t/a	无
成都天龙油墨有限公司	VOCs	有组织排放	3	溶剂油墨车间1个。水性油墨车间1个，化油车间1个	VOCs $<$ 60mg/m <sup>3</sup>	四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准DB51/2377-2017,涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准 GB 37824-2019	4.243.t/a	7.88t/a	未超标
天龙精细化工	(1)烟尘-颗粒物	直排	2	蒸汽锅炉废气排放口 导热油炉废气排放口	20mg/m <sup>3</sup>	执行广东省《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)	0.28t/a	1.449t/a	无
天龙精细化工	(2)二氧化硫-SO <sub>2</sub>	直排	2	蒸汽锅炉废气排放口 导热油炉废气排放口	50mg/m <sup>3</sup>	执行广东省《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)	0.33t/a	2.725t/a	无
天龙精细化工	(3)氮氧化物-NOX	直排	2	蒸汽锅炉废气排放口 导热油炉废气排放口	150mg/m <sup>3</sup>	执行广东省《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)	5.72t/a	10.869t/a	无
天龙精细化工	VOCS 总挥发性有机物	二级冷凝+水环泵及油水分离+蓄热燃烧(RTO)+催化燃烧(CO)	1	反应及分馏工序废气排放口	30mg/m <sup>3</sup>	执行广东省《家具制造行业挥发性有机化合物排放标准》(DB44/814-2010)	0.37t/a	3.307t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

1、广东天龙：废气治理根据不同车间采用不同的治理设施进行治理。各废气治理设施由所属车间负责人操作，每日填

写设施运行情况。设备部负责治理设施的日常保养及维护工作，保障治理设施正常运行。

2、成都天龙：建设了3套废气处理设备，包括溶剂车间建设1套VOCs吸附催化燃烧脱附+滤筒除尘设备、水墨车间布袋除尘设备1套、氨化车间水雾净化塔1套，均在正常运行中。

3、天龙精细化工：主要防治污染设施包括生产有机废气治理设施与污水治理设施。

1) 生产有机废气治理原采用“二级冷凝+水环泵及油水分离+蓄热燃烧（RTO）”处理设施，现采用“二级冷凝+水环泵及油水分离+蓄热燃烧（RTO）+催化燃烧（CO）”。

2) 污水治理采用“隔油隔渣+混凝气浮+水解酸化+接触氧化”处理工艺处理。

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

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

2、成都天龙：2011年2月，蒲江县经济局文件“蒲经函【2011】24号”《关于建设项目立项备案的通知》准予本项目备案立项。2012年10月，成都市环境保护局以成环建评【2012】482号文对该项目环境影响报告书进行了批复。项目于2012年3月开工建设，2012年12月竣工，2013年11月，成都市环境保护局统一该项目进行试生产。

2014年4月24、25日，成都市环境监测中心站对本项目开展了竣工环境保护验收现场监测与检查，并在查阅相关资料的基础上，编制完成了项目的竣工环境保护验收报告。

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

#### 突发环境事件应急预案

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

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

3、天龙精细化工：于2021年度对突发环境事件应急预案进行了定期修订并于2021年7月19日签署发布，于2021年9月28日在德庆县生态环境局进行了报备。编制了突发环境事件应急演练方案并定期组织员工进行应急演练，以提高员工应急处理技能。

#### 环境自行监测方案

1、广东天龙：按照国家及省环保部门的要求，完成企业的“一企一方案”备案工作，对产生VOCs生产车间安装VOCs



在线监控设备进行日常在线监测，每季度委托第三方有资质的环境监测公司对废气、噪声、废水进行监测。

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

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
北京天虹	在油墨生产车间分装油墨过程中，车间西侧大门敞开，导致产生含挥发性有机物废气的生产经营活动未在密闭空间进行。	违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四十五条之规定	罚款人民币贰万圆整	对公司油墨生产经营整体无影响	北京天虹将全部生产及分装油墨业务转移至其他子公司完成，原有厂房拟出租
北京天虹	于2020年8月10日取得排污许可证，未按照排污许可证的规定记录生产设施运行管理信息台账。	违反了《排污许可管理条例》第二十一条第一款之规定	罚款人民币壹万圆整	对公司油墨生产经营整体无影响	北京天虹将全部生产及分装油墨业务转移至其他子公司完成，原有厂房拟出租

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

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

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

1、助力乡村振兴发展，巩固拓展脱贫攻坚成果，公司向肇庆市高要区慈善会捐赠200,000元，参与万企兴万村慈善活动捐赠21,000元。天龙精细化工向德庆县慈善会捐赠30,000元，向德庆县马圩镇诰赠村委员会赞助5,000元，向德庆县马圩镇罗横村民委员会赞助5,000元。

2、为推进“精准扶贫”工作，为扶贫工作贡献一分力量，以实际行动助力“精准扶贫”，传递扶贫工作正能量。2021年2月4日，广东天龙捐赠247份价值约25,000元的油米生活物资，用于改善村民的生活所需，彻底落实扶贫工作。希望广大困难群众坚强面对暂时的困难，树立战胜贫困、走出困境的信心和勇气，发扬自力更生、艰苦奋斗的精神，在党委、政府和社会各界的支持和帮助下，以自身的努力和实干来化解生产、生活中的各种困难，为构建美丽和谐的乡村作出自己的贡献。

3、参与巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作，2021年4月，子公司松源林产购买空调、洗衣机一批（总价值21,600元）捐赠给帮扶对象金秀县六巷乡六巷村民委，用于发展村集体经济水云涧客棧；资助帮扶对象金秀县六巷乡大岭村民委20,000元，用于巷道硬化。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	冯毅	关于同业竞争、关联交易和资金占用方面的承诺	一、不利用本人对天龙集团的控股股东地位及重大影响，谋求天龙集团及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利。二、不利用本人对天龙集团的控股股东及实际控制人的地位及重大影响，谋求与天龙集团及下属子公司达成交易的优先权利。三、本人及本人所投资的其他企业不非法占用天龙集团及下属子公司资金、资产；在任何情况下，本人不要求天龙集团及下属子公司违规向本人及本人所投资的其他企业提供任何形式的担保。四、本人及本人所投资的其他企业不与天龙集团及下属子公司发生不必要的关联交易，如确需与天龙集团及下属子公司发生不可避免的关联交易，本人保证：1、督促天龙集团按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和天龙集团《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序，本人并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务。2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与天龙集团及下属子公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害天龙集团及下属子公司利益的行为。3、根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和天龙集团《公司章程》的规定，督促天龙集团依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。五、本次重大资产重组完成后，将维护天龙集团的独立性，保证天龙集团人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。	2015年04月27日	长期	正在履行
	冯毅	关于同业竞争、关	一、本人持有天龙集团股份期间，本人及本人所投资的其他企业不以任何形式（包括但不限于在中国	2015年04月27	长期	正在履行

	联交易、 资金占用 方面的承 诺	境内或境外自行或与他人合资、合作或联合经营) 从事、参与或协助他人从事任何与天龙集团及其下属子公司正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经营活动, 也不直接或间接投资任何与天龙集团及其下属子公司正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体; 二、本人从第三方获得的商业机会如果属于天龙集团及下属子公司主营业务范围内的, 本人将及时告知天龙集团, 并尽可能地协助天龙集团或下属子公司取得该商业机会; 三、本人不以任何方式从事任何可能影响天龙集团及下属子公司经营和发展的业务或活动, 包括: 1、利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制天龙集团及下属子公司的独立发展; 2、在社会上捏造、散布不利于天龙集团及下属子公司的消息, 损害天龙集团及下属子公司的商誉; 3、利用对天龙集团的控股股东地位施加不良影响, 造成天龙集团及下属子公司高级管理人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动; 4、从天龙集团及下属子公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员。	日		
王娜	关于任职 期限、竞 业禁止的 承诺	一、为保证煜唐联创及其下属子公司持续发展和持续竞争优势, 本人承诺自本次交易完成之日起至少在煜唐联创或其下属子公司任职 48 个月, 且在任职期间内未经天龙集团同意不得单方解除与煜唐联创或其子公司签署的劳动合同; 不在天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司以外的任何经济组织中任职或者担任任何形式的顾问; 也不投资或从事与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司相同或类似的业务, 或通过直接或间接控制的公司、企业或其他经营实体 (包括本人全资、控股公司及本人具有实际控制权的公司、企业或其他经营实体, 下同), 或通过其他任何方式 (包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等, 下同) 从事该等业务; 也不参与任何可能与煜唐联创或其子公司的利益相竞争或以其他形式与煜唐联创或其子公司的利益相冲突的经济活动。二、本人承诺自煜唐联创或其子公司离职 24 个月内, 不在天龙集团及其关联公司以外, 投资或从事与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司相同或类似的经营业务; 或通过直接、间接控制的公司、企业或其他经营实体, 或通过其他任何方式从事该等业务; 不在与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司存在相同或类似的经营业务的单位任职或者担任任何形式的顾问; 不以煜唐联创或其子公司的名义为煜唐联创或	2015 年 04 月 27 日	任职 期间 至离 职 24 个月 内	正在履行

			其子公司现有及潜在客户煜唐联创提供的相关业务服务。三、本人承诺严守天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司商业秘密，不得以任何形式泄露本人所知悉或掌握的前述公司的商业秘密。本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。以上声明与承诺自有关权力机构核准天龙集团本次重大资产重组之日起正式生效。如因本人或本人控制的其他公司、企业或其他经营实体违反上述声明与承诺的，则本人因违反本承诺函所列事项所得的收入全部归天龙集团或煜唐联创所有，并向天龙集团或煜唐联创承担相应的损害赔偿赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	冯毅; 冯军; 冯华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为公司主要股东的冯毅先生、冯华先生和冯军先生承诺：“本人（包括本人近亲属）及本人所控制的企业将尽量避免、减少与天龙油墨发生关联交易。如果关联交易无法避免，将根据《公司法》和天龙油墨《公司章程》的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地交易，以维护天龙油墨及其所有股东的利益，将不利用本人在天龙油墨的地位，为本人及本人近亲属在与天龙油墨的关联交易中谋取不正当利益。”	2010年 03月08 日	长期	正在履行
	冯毅	其他承诺	冯毅先生于2010年3月8日作出承诺：“对于公司根据地方政策享受的但与国家法律法规不相符企业所得税税收优惠事项，如公司被要求补缴相应税款，本人将全额承担相应补缴的税款，以保证公司不致因上述风险受到经济损失。”	2010年 03月08 日	长期	正在履行
	冯毅	其他承诺	冯毅先生于2010年3月8日作出承诺：“针对控股子公司上海亚联集体土地使用权及房屋建筑物的权利瑕疵而可能给公司带来损失，本人不可撤销地承诺若上海亚联因其生产经营场所存在的上述瑕疵而遭受任何经济损失时，该等损失由本人承担。”	2010年 03月08 日	长期	正在履行
	冯毅	股份限售承诺	在公司首次公开发行股票之际，作为公司股东同时担任公司董事的冯毅先生作出了股份锁定的承诺：“在任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的25%，离职半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。”	2010年 03月26 日	任职期间及离职后半年	正在履行
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				不适用		

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

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

### （一）变更原因

1、2018年12月财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更。

2、财政部于2021年2月2日颁布了《企业会计准则解释第14号》（财会【2021】1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

### （二）变更日期

- 1、公司自财政部相关文件规定的2021年1月1日起执行新租赁准则。
- 2、公司自财政部相关文件规定的时间起执行解释第14号。

### （三）变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

### （四）变更后采用的会计政策

本次变更后，公司将执行财政部颁布的新租赁准则和解释第14号。除上述会计政策变更外，其他未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

## (五) 本次会计政策变更的主要内容

## 1、新租赁准则的主要变更内容:

(1) 完善了租赁的定义,增加了租赁识别、分拆、合并等内容;

(2) 取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债;

(3) 改进承租人后续计量,增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理;

(4) 丰富出租人披露内容,为报表使用者提供更多有用信息。

## 2、解释第14号的主要变更内容:

主要明确了关于社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同的会计处理、关于基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。

## (六) 本次会计政策变更对公司的影响

根据新租赁准则的衔接规定,公司自2021年1月1日起执行新准则,根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息;公司执行解释第14号,不会对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本次会计政策变更属于根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策的情形,不涉及对公司以前年度财务数据的追溯调整,不影响公司2021年度相关财务数据,不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,不存在损害公司及股东利益的情况。

## 七、与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内,新设全资子公司广东品众互动营销技术有限公司纳入合并报表范围;

报告期内,二级全资子公司芜湖吉狮网络技术有限公司、芜湖锐达新网络技术有限公司于2020年8月11日被芜湖市湾沚区市场监督管理局核准注销,报告期内不再纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	170
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈长春、胡绪峰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3年和4年

是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼 (仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
美森源林产诉安诚重工 (香港)有限公司、安 锦太,要求其支付货款。	2,042.33	否	执行	美森源林产胜 诉,支持美森源 林产的诉求。	查封财产,强 制执行	2022年04 月01日	巨潮咨询 网 2022-017 《关于累 计诉讼、仲 裁情况的 公告》
吉狮互动诉北京凌众时 代广告有限公司、北京 麦道伯仲网络技术有限 公司、宁波麦道伯仲网 络技术有限公司,要求 三被告支付服务费用, 并承担连带责任。	1,918.09	否	二审审 理中	一审胜诉,判决 对方支付款项; 二审已开庭审 理,尚未收到判 决书。	不适用	2022年04 月01日	巨潮咨询 网 2022-017 《关于累 计诉讼、仲 裁情况的 公告》
吉狮互动诉北京齐欣互 动科技有限公司、霍尔 果斯齐欣互动科技有限 公司、霍尔果斯奇奕互 动科技有限公司、上海 开域信息科技有限公 司,要求四被告支付服 务费,并承担连带清偿 责任。	901.77	否	一审判 决	一审胜诉,判决 对方支付款项。	判决尚未生 效	2022年04 月01日	巨潮咨询 网 2022-017 《关于累 计诉讼、仲 裁情况的 公告》
品众互动诉北京齐欣互 动科技有限公司、霍尔 果斯齐欣互动科技有限 公司、上海开域信息科 技有限公司,要求三被 告支付服务费,并承担 连带清偿责任。	1,080.92	否	一审判 决	一审胜诉,判决 对方支付款项。	判决尚未生 效	2022年04 月01日	巨潮咨询 网 2022-017 《关于累 计诉讼、仲 裁情况的 公告》
吉狮互动诉深圳鲲学教	1,215.21	否	一审	一审胜诉,判决	对方已于	2022年04	巨潮咨询

育咨询有限公司、上海掌小门教育科技有限公司、上海掌学教育科技有限公司、深圳掌门人教育咨询有限公司，要求鲲学和掌小门二被告支付吉狮互动所垫付的费用，要求掌学教育和掌门人二被告承担连带清偿责任。				对方支付款项。	2022年3月14日支付1,215.21万元款项。	月01日	网 2022-017 《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》
天龙集团诉请解散三惠（福建）工贸有限公司。	0	否	上诉	一审胜诉，判决解散福建三惠；对方已提起上诉。 公司对福建三惠的投资及应收款项已全额计提减值准备，解散福建三惠对公司当期损益不产生影响。	不适用	2022年04月01日	巨潮资讯网 2022-017 《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》
其他小额诉讼案件	3,467.38	否	不适用	不适用	不适用		

## 十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
广东天龙科技集团股份有限公司	其他	1、未披露公司及子公司股东大会、董事会决议被依法撤销事项；2、未及时披露公司高管被公安机关采取强制措施事项；3、未按规定披露诉讼事项的后续进展事项；4、未按规定履行关联交易审议程序；5、商誉减值损失计提不准确；6、采用不同会计政策确认返利收入；7、孙公司部分业务收入和成本存在跨期确认；8、预期信用损失转回缺乏充分依据；9、孙公司部分费用存在跨期确认；10、内幕信息知情人登记管理有关规定执行不到位。	中国证监会采取行政监管措施	广东证监局对公司、公司董事长、董事会秘书、财务负责人（董事代理）、时任财务负责人采取出具警示函的行政监管措施。	2021年11月19日	巨潮资讯网《关于收到广东证监局警示函的公告》（2021-073）

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用



就以上问题公司具体整改情况如下：

### 1、未披露公司及子公司股东大会、董事会决议被依法撤销事项

2018年6月4日，天龙集团召开董事会会议，决定解散子公司三惠（福建）工贸有限公司（以下简称“福建三惠”）。2018年9月22日，福建三惠召开股东会，审议通过上述解散议案。2019年6月25日、9月29日，泉州市泉港区人民法院和泉州市中级人民法院分别作出一审、二审判决，判决撤销福建三惠上述股东会决议。天龙集团未披露上述子公司股东会决议被法院判决撤销、公司董事会决议被间接撤销相关事项，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第二条、第三十条等相关规定。

情况说明：为了维护上市公司以及股东合法权益，2018年6月4日公司召开董事会议，决议解散福建三惠。福建三惠召集了董事会决定解散福建三惠，并于2018年9月22日召开股东会，决议解散福建三惠。2019年4月22日，公司召开董事会，决议福建三惠不再纳入合并报表。

关于解散福建三惠的股东会决议作出后，福建三惠少数股东向法院提起撤销该股东会决议之诉讼，公司委托外聘律师为诉讼代理人，该案件的立案至后续进展，公司信息披露管理部门未能及时获悉该案件的进展及判决结果，导致公司未披露福建三惠股东会决议被法院判决撤销的事项。

整改措施：公司结合最新监管规定和公司实际情况，对制度体系进行重新梳理和系统性的修订，其中包括了《内部重大信息报告制度》、《子公司管理制度》、《信息披露管理制度》等制度。通过制度的修订和完善，将进一步规范公司内部管理，明确落实相关责任人及考核奖惩规则，搭建清晰通畅的信息披露流程，使公司重大信息内部传递机制能有效运行，确保公司应披露事项能及时传递至信息披露管理部门，确保公司真实、准确、完整地履行信息披露义务。

整改责任部门：公司董事会秘书办公室、林化事业部、法律事务部

整改完成时间：2021年12月

### 2、未及时披露公司高管被公安机关采取强制措施事项

2020年6月3日，天龙集团副总经理、财务总监丁云林在天龙集团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”）办公场所被有关公安机关带走调查，事实上已无法履职。公司未及时披露高级管理人员被有权机关调查和采取强制措施的情况，仅于6月8日披露了丁云林离职公告，直至2020年7月9日才在《关于2019年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》中简单披露了丁云林因涉嫌违法被有权机关调查的情形。公司相关信息披露不及时，违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条、第三十条等相关规定。

情况说明：公司时任高管丁云林于子公司办公场所被公安机关带走调查时，据现场公司员工从公安执法人员处了解，其被带走调查一事与公司无关。公司第一时间派出了法务部律师前往其关押处了解和调查具体情况，但未能获取案件相关的任何信息，更未取得有权机关出具的任何说明。直至公司获取相关信息后于2020年7月9日在公告中披露了相关信息。

整改措施：公司组织高级管理人员、各职能部门中层以上管理人员、各子公司董事、监事和高级管理人员等认真学习《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件及公司相关制度，就公司治理、信息披露规范要求等召开专题会议并进行系统性的专题培训，通过系统性的学习，提高公司各级管理人员规范意识和对信息披露的重视程度。公司未来将严格按照信息披露法规履行信息披露义务，保障广大投资者的合法权益。

整改责任部门：董事会秘书办公室。

完成时间：2021年12月

### 3、未按规定披露诉讼事项的后续进展情况

天龙集团因借款纠纷于2018年6月对子公司福建三惠提起诉讼，要求福建三惠偿还对公司的借款1,500万元，并分别于2018年6月19日和12月5日披露了该案件受理及一审判决的情况。经查，肇庆市中级人民法院分别于2019年5月17日和2020年6月12日对该案件作出了二审和再审的民事判决。天龙集团未就该诉讼事项的后续进展情况予以披露，违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条、第三十二条等相关规定。

情况说明：福建三惠与公司1,500万元借款纠纷后续进展，公司在《2018年年度报告》《2019年年度报告》及《2020年年度报告》“重大事项”一节分别进行了披露。

整改措施：公司组织高级管理人员、各职能部门中层以上管理人员、各子公司董事、监事和高级管理人员等认真学习《公司法》《证券法》《公司章程》等规则及公司相关制度，就公司治理、信息披露规范要求等召开专题会议并进行系统性的专

题培训，通过学习培训提高公司各级管理人员的规范意识和信息披露义务的重视程度。公司未来将严格按照信息披露法律法规履行信息披露义务，保障广大投资者的合法权益。

整改责任部门：董事会秘书办公室、法律事务部、林化事业部

完成时间：2021年12月

#### 4、未按规定履行关联交易审议程序

天龙集团分别于2018年12月3日和2019年3月26日召开股东大会，审议通过了控股股东以同期银行贷款基准利率向公司提供关联借款的议案，借款额度分别为0.5亿元和3亿元，有效期分别至2019年12月2日和2020年3月25日。2019年11月25日公司召开董事会会议，审议通过了控股股东继续向公司提供3.5亿元关联借款的议案，但该议案未获公司股东大会审议通过。公司在前次股东大会决议有效期过后未偿还上述关联借款，截至2020年9月末，关联借款余额为3.17亿元。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第四十八条的规定。

情况说明：公司控股股东向公司提供3.5亿元关联借款事项，公司于2019年12月12日召开2019年第七次临时股东大会，议案未获股东大会通过。公司与相关股东沟通后于2020年1月6日再次将议案提交至2020年第一次临时股东大会审议表决，仍然未获股东大会通过。关联借款的股东大会决议有效期过期后，公司未能及时归还借款给控股股东。2020年6月12日，深圳证券交易所出台了修订后的《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2020年修订），规则第7.2.17条规定：“上市公司与关联人发生的下列交易，可以豁免按照第7.2.8条的规定提交股东大会审议：（四）关联人向上市公司提供资金，利率不高于中国人民银行规定的同期贷款利率标准”。依照此规定，公司控股股东向公司提供借款，利率不高于中国人民银行规定的同期贷款利率标准的情形下，无需提交股东大会审议。

整改措施：上述问题的产生主要是由于公司信息披露部门相关责任人员对法律法规尤其是《上市公司信息披露管理办法》的相关条款理解不足，同时财务部门相关工作人员规范意识不够，导致资金操作流程不规范。公司专门召集了信息披露管理部门董事会秘书办公室和财务部门相关责任人员对《证券法》《公司法》《上市公司信息披露管理办法》《公司章程》等规章制度进行学习，使相关部门负责人加深了对各项规章制度的理解和认识。公司未来将严格按照证监会、深圳证券交易所、公司制度等相关规定对交易事项尤其是关联交易事项履行有权机构的审议及决策程序，规范操作流程，杜绝以上类似事件再次发生。

整改责任部门：董事会秘书办公室、财务部

完成时间：2021年12月

#### 5、商誉减值损失计提不准确

2018年，天龙集团对收购北京品众创新互动信息技术有限公司（以下简称“品众创新”）所形成的商誉进行减值测试时，以2018年品众创新及其子公司实际发生的客户消耗金额为基础预测未来年度企业自由现金流，因对客户消耗金额取数错误，少抵销内部消耗3,490.35万元，导致当年度少计提商誉减值损失307.32万元，多确认营业利润307.32万元。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条，《企业会计准则——基本准则》第十八条和《企业会计准则第8号——资产减值》第十一条等相关规定。

整改措施：2018年末，公司对品众创新资产组组合进行减值测试，测试结果显示截至2018年12月31日，包含整体商誉的资产组组合可收回金额低于包含整体商誉的资产组组合的账面价值，当期计提商誉减值准备77,157.61万元。

本次减值测试中，2019年和2020年的预测利润总额分别为8,850.32万元和9,813.91万元，当期实际利润总额9,356.41万元和16,633.50万元，占预测利润总额的比例分别为105.72%和169.49%，期后验证利润总额完成情况较好。此外，2018年少计提商誉减值损失307.32万元占全年利润总额的比例为0.35%，占比较小。

针对商誉减值损失计提不准确的问题，公司开展了全面自查，重新评价了商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性，复核了商誉减值测试方法论的合理性和计算过程的准确性，修正并统一了消耗金额取数口径，并进一步加大内部复核、审核力度。公司已组织公司财务人员进行了学习，加强公司财务人员商誉减值测试知识培训，统一消耗数据口径、完成内部消耗抵消，严格执行企业会计准则的相关规定。

整改责任部门：财务部

完成时间：2021年12月

#### 6、采用不同会计政策确认返利收入

天龙集团孙公司北京品众互动网络营销技术有限公司（以下简称“品众互动”）和北京吉狮互动网络营销技术有限公司（以下简称“吉狮互动”）仅因结算方式及增值税专用发票的开票方式不同，而对相似性质的返利采取不同的会计处理方式，将媒体返利部分确认为收入、部分冲减营业成本。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条和《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》第三条等相关规定。

**整改措施：**2018年和2019年，针对上述问题需调整金额占比较小，且收入和成本同时调整相同金额，调整不影响利润总额，未对公司经营成果造成影响。鉴于上述原因，不对财务报表进行重述。针对采用不同会计处理方式确认返利收入的问题，2020年公司开展了全面自查并完成了整改，统一了返点处理方式，重新梳理并修订了相关收入成本确认的会计制度规定和流程，已主动严格执行企业会计准则的相关规定。公司已组织公司财务人员进行了学习，加强公司财务人员收入成本确认相关知识培训，进一步加大内部复核、审核力度。

整改责任部门：财务部

完成时间：2021年12月

#### 7、孙公司部分业务收入和成本存在跨期确认

品众互动和吉狮互动将部分搜索引擎广告业务收入按照客户当期充值额确认收入，而非按照客户实际消耗量确认收入，导致公司存在提前确认收入的情形，2019年多确认收入138.43万元，多确认成本131.8万元，多确认净利润5.86万元。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条，《企业会计准则——基本准则》第九条、第十九条和《企业会计准则第14号——收入》第四条等相关规定。

**整改措施：**2019年，公司孙公司部分业务收入和成本存在跨期确认的金额占比较小。针对孙公司部分业务收入和成本存在跨期确认的问题，公司开展了全面自查，已与相关媒体沟通取得消耗数据，并按实际消耗确认收入成本。公司已组织公司财务人员进行了学习，加强公司财务人员收入成本确认期间相关会计知识培训，并进一步加大内部复核、审核力度。公司将严格执行企业会计准则相关规定，正确划分各期收入成本。

整改责任部门：财务部

完成时间：2021年12月

#### 8、预期信用损失转回缺乏充分依据

天龙集团子公司云南天龙林产化工有限公司（以下简称“云南天龙”）2018年对应收安诚重工（香港）有限公司（以下简称“安诚重工”）款项全额计提坏账损失。2019年，云南天龙与安诚重工及保证人安锦太签署还款协议，约定将广州达松城化工有限公司（以下简称“广州达松城”）向天龙集团支付的250万元款项用于抵销云南天龙应收安诚重工的部分款项。云南天龙在广州达松城未签订合同的情况下，仅依据其与安诚重工及安锦太签署的还款协议，确认了250万元应收账款预期信用损失转回，相关会计处理缺乏充分依据，导致公司2019年多确认应收账款250万元，多确认营业利润250万元。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条和《企业会计准则——基本准则》第十二条等相关规定。

**整改措施：**针对上述事项，公司已起诉安诚重工及其保证人安锦太，公司将通过司法程序追偿安诚重工欠款，并进一步明确已收安锦太关联方广州松达城250万元款项性质，补充验证会计处理依据。公司与广州松达城不存在业务往来，250万元预收款项无业务实质。目前，司法程序尚未完结，公司暂无直接证据认定预收款项系针对应收款项的抵偿款，公司将在2021年补提250万元应收账款坏账准备，并按照企业会计准则的相关规定对预收250万元款项进行后续会计处理。针对预期信用损失转回缺乏充分依据的问题，公司开展了全面自查，已组织公司财务人员进行了学习，加强公司财务人员应收账款预期信用损失转回的合理性、依据的充分性的相关知识培训，并进一步加大内部复核、审核力度，严格执行企业会计准则的相关规定。

整改责任部门：财务部

完成时间：2021年12月

#### 9、孙公司部分费用存在跨期确认

2019年，品众互动和吉狮互动将2018年发生的部分水电费、办公费、员工体检费、交通费等费用共计35.53万元纳入2019年度核算，将2019年度发生的部分水电费、办公费、咨询费等费用共计70.63万元纳入2020年度核算，导致2018年少确认费用35.53万元、多确认营业利润35.53万元，2019年少确认费用35.1万元、多确认营业利润35.1万元。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条和《企业会计准则——基本准则》第九条、第十九条等相关规定。

整改措施：2018年和2019年，公司孙公司部分费用存在跨期确认的金额占比较小。针对孙公司部分费用存在跨期确认的问题，公司开展了全面自查，重点关注年初年末费用确认期间的及时性和准确性，加大内部费用报销流程的管控力度。公司已组织公司财务人员进行了学习，加强公司财务人员费用确认期间相关会计知识培训，并进一步加大对内部复核、审核力度。公司将严格执行企业会计准则相关规定，正确划分各期费用。

整改责任部门：财务部

完成时间：2021年12月

#### 10、内幕信息知情人登记管理有关规定执行不到位

一是内幕信息知情人登记不完整，天龙集团有关2019年年度财务报告事项的内幕信息知情人登记表未登记个别参与编制年报的财务人员信息。二是已登记知情人信息存在缺漏，公司收购北京睿道网络科技有限公司相关内幕信息知情人登记表中未见知悉内容、登记时间、登记人等必备项目。三是重大事项进程备忘录登记不完整。公司2019年筹划实施限制性股票激励事项，未制作重大事项进程备忘录。上述行为违反了《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》第六条、第七条、第十条等相关规定。

整改措施：公司董事会秘书办公室全体人员认真学习了《证券法》、证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、公司《内幕信息知情人登记制度》，公司将严格按照以上规定完善内幕信息知情人登记工作，在规定时间内完成内幕信息知情人登记，确保无重大遗漏，并及时存入档案，报送交易所。同时公司将严格按照规定制作重大事项进程备忘录，在规定时间内将纸质登记文件存入档案，报送交易所。

整改责任部门：董事会秘书办公室

完成时间：2021年11月

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利 息 (万 元)	期末余额 (万元)
冯毅	控股股东、实际 控制人	冯毅向公司 提供借款	31,700	2,000	13,000	3.80%	1,033.35	20,700
关联债务对公司经营成果 及财务状况的影响		以上关联债务体现了公司控股股东对冯毅先生对公司的支持，有利于公司及相关子公司的业务开展和持续发展。						

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

本期末,公司与租赁相关的使用权资产期末余额为 2,834.33 万元,租赁负债及一年内到期的租赁负债期末余额为 2,548.81 万元,本报告期确认的租赁负债利息费用 169.41 万元,因使用权资产折旧确认的费用为 1,769.12 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

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

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计(A4)		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京品众 (北京银行中关村分行贷款)	2020年12月08日	3,000	2021年08月20日	3,000	连带责任保证	无	本项贷款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保,公司进行反担保	主债权履行期满两年止	否	否
北京品众 (北京银行中关村分行贷款)	2020年12月08日	2,000	2021年09月18日	2,000	连带责任保证	无	本项贷款由北京首创融资担保有限公司提供担保,公司进	主债权履行期满两年止	否	否

							行反担保			
北京品众 (北京银行 双榆树支行 贷款) ①	2020 年 12 月 08 日	3,500	2020 年 10 月 28 日	3,500	连带责 任保证	无	本项贷款由 北京中技知 识产权融资 担保有限公 司担保, 公 司进行反担 保	主债权 履行期 满三年 止	是	否
北京品众 (浦发银行 北京分行 8000 万贷 款)	2020 年 12 月 08 日	2,400	2021 年 12 月 10 日	2,400	连带责 任保证	无	本项贷款由 北京字节跳 动网络技术 有限公司提 供担保, 公 司进行反担 保	主债权 履行期 满三年 止	否	否
北京品众 (平安银行 深圳分行贷 款)	2020 年 12 月 08 日	19,50 0	2021 年 01 月 15 日	11,800	连带责 任保证	无	否	主债权 履行期 满三年 止	否	否
北京品众 (平安银行 深圳分行贷 款)	2020 年 12 月 08 日	3,900	2020 年 02 月 28 日	3,000	连带责 任保证	无	否	主债权 期满三 年止	是	否
北京品众 (华夏银行 新发地支行 贷款)	2020 年 12 月 08 日	2,000	2020 年 09 月 11 日	2,000	连带责 任保证	无	否	主债权 履行期 满两年 止	是	否
北京品众 (厦门银行 酒仙桥支行 贷款)	2020 年 12 月 08 日	1,000	2020 年 07 月 20 日	1,000	连带责 任保证	无	否	主债权 履行期 满两年 止	是	否
北京品众 (厦门银行 酒仙桥支行 贷款)	2020 年 12 月 08 日	1,000	2020 年 07 月 21 日	1,000	连带责 任保证	无	否	主债权 履行期 满两年 止	是	否
北京吉狮 (北京银行 中关村分行 贷款)	2020 年 12 月 08 日	1,000	2021 年 09 月 18 日	1,000	连带责 任保证	无	本项贷款由 北京首创融 资担保有限 公司提供担 保, 公司反 担保	主债权 履行期 满两年 止	否	否

天龙精细化工（中国邮政肇庆分行贷款）	2020年12月08日	1,000	2021年03月15日	800	连带责任保证	无	否	主债权履行期满两年止	否	否
天龙精细化工（交通银行肇庆分行贷款）②	2020年12月08日	1,140	2021年12月28日	1,000	连带责任保证	无	否	主债权履行期满三年止	否	否
天龙精细化工（广发银行肇庆分行贷款）	2020年12月08日	950	2021年12月23日	950	连带责任保证	无	否	主债权履行期满三年止	否	否
天龙精细化工（广发银行肇庆分行贷款）	2020年12月08日	1,900	2021年12月02日	284.61	连带责任保证	无	否	主债权履行期满三年止	否	否
天龙精细化工（中行肇庆分行贷款）	2020年12月08日	3,800	2021年07月27日	3,800	连带责任保证	无	否	主债权履行期满两年止	否	否
天龙精细化工（广州银行肇庆分行贷款）	2020年12月08日	1,000	2021年09月28日	1,000	连带责任保证	无	否	主债权履行期满三年止	否	否
广东天龙（交行肇庆分行贷款）	2020年12月08日	1,200	2020年06月23日	1,000	连带责任保证	无	否	主债权履行期满两年止	是	否
广东天龙（广州银行肇庆分行贷款）	2020年12月08日	1,000	2020年07月27日	1,000	连带责任保证	无	否	主债权履行期满两年止	是	否
广东天龙（中行肇庆分行贷款）③	2020年12月08日	1,000	2021年01月20日	1,000	连带责任保证	无	否	主债权履行期满三年止	否	否
广东天龙（广发银行贷款）	2020年12月08日	1,000	2021年06月24日	1,000	连带责任保证	无	否	主债权履行期满三年止	否	否
北京优力	2020年	1,000	2021年11	1,000	连带责	无	本笔贷款由	主债权	否	否



(招行北京分行贷款)	12月08日		月17日		任保证		北京中关村科技融资担保有限公司提供担保,公司反担保	履行期满三年止		
北京智创(快手广告应付款)	2020年12月08日	4,000	2021年12月28日	4,000	连带责任保证	无	否	主债权履行期满两年止	否	否
成都天龙(成都农商行浦江鹤山支行贷款)	2020年12月08日	1,000	2021年11月29日	1,000	连带责任保证	无	否	主债权履行期满两年止	否	否
金秀松源(金秀桐木信用社贷款)	2020年12月08日	3,000	2021年07月19日	3,000	连带责任保证	无	否	主债权履行期满两年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			93,300		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					62,290
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			93,300		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					39,034.61
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京品众(北京银行双榆树支行贷款)①	2020年12月08日	3,500	2020年10月28日	3,500	连带责任保证	北京天虹的厂房、青岛天龙的土地	本项担保属于子公司对担保公司的反担保	主债务履行期满三年	是	否
天龙精细化工(交通银行肇庆分行贷款)②	2020年12月08日	1,000	2021年12月28日	1,000	连带责任保证;抵押	广东天龙的土地和厂房、杭州天龙		主债务履行期满两年	否	否

						的土地及 厂房				
广东天龙 (交行肇庆 分行贷款) ①	2020 年 12 月 08 日	1,000	2021 年 06 月 01 日	1,000	连带责 任保证; 抵押	天龙 精细 化工 的机 器设 备、杭 州天 龙的 土地 及厂 房		主债务 履行期 满两年	否	否
报告期内审批对子公司 担保额度合计 (C1)				0	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (C2)					0
报告期末已审批的对子 公司担保额度合计 (C3)				0	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (C4)					0
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度 合计 (A1+B1+C1)				93,300	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)					62,290
报告期末已审批的担保 额度合计 (A3+B3+C3)				93,300	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)					39,034.61
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产 的比例										27.98%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余 额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对 象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任 或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况 说明 (如有)										0
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)										0

采用复合方式担保的具体情况说明

①该笔借款由北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保，由天龙集团、北京吉狮、北京天虹、青岛天龙提供信用反担保，由北京天虹、青岛天龙提供抵押反担保。

②该笔借款由天龙集团提供信用保证，由广东天龙提供抵押保证；

③该笔借款由天龙集团提供信用保证，由天龙精细化工提供抵押保证。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

关于向特定对象非公开发行股份募集不超过10亿元资金用于投资互联网营销项目及补充流动资金事项

1、2021年4月15日，公司召开第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司向特定对象发行A股股票方案的议案》、《关于公司向特定对象发行A股股票预案的议案》等议案，公司拟向不超过35名特定对象发行股票募集资金总额预计不超过10亿元，用于投资“全链路智能化广告内容生产平台建设项目”、“广告生产制作要素收集与交易系统项目”及补充流动资金。

2、2021年5月7日，公司召开2020年年度股东大会，会议以现场投票表决和网络投票表决相结合的方式，逐项审议并通过了与本次发行相关的议案。

3、2021年6月28日，公司召开第五届董事会第二十九次会议，逐项审议并通过了《关于调整公司向特定对象发行A股股票方案的议案》《关于公司向特定对象发行A股股票预案（修订稿）的议案》等与本次发行相关的议案。根据公司2020年年度股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司向特定对象发行A股股票具体事宜的议案》，本次董事会有关调整向特定对象发行股票的方案等相关事项已经股东大会授权，无需另行提交股东大会审议。

4、2021年9月24日，公司收到深交所出具的《关于受理广东天龙科技集团股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审【2021】432号），深交所对公司报送的向特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

5、公司于2021年10月15日收到深交所出具的《关于广东天龙科技集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函（2021）020261号），深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票申请文件进行了审核，形成了审核问询函。公司根据《审核问询函》的要求，会同相关中介机构对《审核问询函》所列问题进行了认真研究，并按要求进行

了逐项说明和回复，于2021年11月12日回复深交所并披露了《关于广东天龙科技集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函的回复报告》等相关文件。

6、2021年12月2日公司召开第五届董事会第三十三次会议和第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的议案》。公司决定终止向特定对象发行股票事项并向深交所申请撤回相关申请文件。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、控股子公司广州橙果已完成税务注销，工商注销仍在进行。与其少数股东的股权转让款诉讼已胜诉，截止报告期末，已回款合计22,746,755.64元。

2、控股子公司福建三惠经董事会决议不再纳入合并报表范围，该子公司已停止经营，公司已起诉解散福建三惠。截止本年报出具日，公司一审已胜诉，一审判决解散福建三惠，对方已提起上诉。

3、北京三影互动科技有限公司于2021年12月29日收到北京市海淀区市场监督管理局出具的《注销核准通知书》，北京三影因决议解散注销。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	145,706,200	19.42%				-4,447,500	-4,447,500	141,258,700	18.84%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	145,706,200	19.42%				-4,447,500	-4,447,500	141,258,700	18.84%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	145,706,200	19.42%				-4,447,500	-4,447,500	141,258,700	18.84%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	604,495,750	80.58%				4,117,500	4,117,500	608,613,250	81.16%
1、人民币普通股	604,495,750	80.58%				4,117,500	4,117,500	608,613,250	81.16%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	750,201,950	100.00%				-330,000	-330,000	749,871,950	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

股份总数减少33万股，因2019年限制性股票激励计划于报告期内有33万股股份触发回购情形，回购注销33万股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2021年4月15日，公司召开了第五届董事会二十八次会议和第五届监事会第十六次会议，并于2021年5月7日召开了2020年年度股东大会，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。

2021年6月28日，公司召开了第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第十八次会议，并于2021年9月15日召开了2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。

综上，公司回购注销已获授但未解除限售的限制性股票合计33万股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2021年11月30日，本次回购的限制性股票33万股已过户至公司开立的证券账户予以注销，公司注册资本及股本相应减少。

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
冯毅	128,043,700	0	0	128,043,700	高管锁定股，高管任职期间所持股份的 25%为无限售流通股，其余 75%为限售股	每年年初所持股份总数的 25%为当年可转让无限售流通股
王娜	350,000	2,100,000	0	2,450,000	高管锁定股，高管任职期间所持股份的 25%为无限售流通股，其余 75%为限售股	每年年初所持股份总数的 25%为当年可转让无限售流通股
梅琴	30,000	180,000	0	210,000	高管锁定股，高管任职期间所持股份的 25%为无限售流通股，其余 75%为限售股	每年年初所持股份总数的 25%为当年可转让无限售流通股
廖星	30,000	180,000	0	210,000	高管锁定股，高管任职期间所持股份的 25%为无限售流通股，其余 75%为限售股	每年年初所持股份总数的 25%为当年可转让无限售流通股
陈东阳	30,000	135,000	30,000	135,000	高管锁定股，高管任职期间所持股份的 25%为无限售流通股，其余 75%为限售股	每年年初所持股份总数的 25%为当年可转让无限售流通股

					售股	股
王晶	30,000	180,000	0	210,000	高管锁定股，高管任职期间所持股份的 25% 为无限售流通股，其余 75% 为限售股	每年年初所持股份总数的 25% 为当年可转让无限售流通股
姚松	40,000	90,000	0	130,000	高管锁定股，高管离职满半年后至原定任期届满六个月期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%	原定高管任期届满满六个月
其他股权激励股解除限售及回购	17,152,500	0	7,282,500	9,870,000	2019 年股权激励计划限制性股票首次授予和预留授予股份，依据公司和激励对象考核达成情况分别分三个解除限售期解除限售或由公司回购注销	2019 年限制性股票激励计划首次授予股份第三个解除限售期条件成就后可解除限售；预留授予股份第二个解除限售期条件成就后解除限售
合计	145,706,200	2,865,000	7,312,500	141,258,700	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,664	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	38,647	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先	0	持有特别表决权股份的股东总数（如	0
-------------	--------	---------------------	--------	------------------------------	---	----------------------	---	------------------	---

							股股东总数 (如有)(参 见注 9)	有)	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
冯毅	境内自然人	22.77%	170,724,933		128,043,700	42,681,233	质押	60,000,000	
程宇	境内自然人	5.52%	41,380,733	-8,850,400		41,380,733			
冯华	境内自然人	2.70%	20,225,000			20,225,000			
上海进承 投资管理 中心(有 限合伙)	境内非国有 法人	2.29%	17,150,000			17,150,000	质押	17,150,000	
冯军	境内自然人	1.89%	14,150,000			14,150,000			
#张霞	境内自然人	1.62%	12,145,497	-2,146,500		12,145,497			
#西藏尚 天瑞格企 业管理有 限公司	境内非国有 法人	1.17%	8,736,800	8,736,800		8,736,800			
#常州长 平企业管 理咨询有 限公司	境内非国有 法人	0.80%	6,001,626	-13,802,014		6,001,626			
王娜	境内自然人	0.70%	5,250,000	-1,750,000	5,250,000				
法国兴业 银行	境外法人	0.59%	4,405,400	3,883,600		4,405,400			
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况(如有)(参 见注 4)	不适用								
上述股东关联关系或一 致行动的说明	上述股东中,冯毅、冯华和冯军为胞兄弟关系,为一致行动人。西藏尚天瑞格企业管理有限 公司和常州长平企业管理咨询有限公司的股东均为江阴植乾企业管理咨询有限公司,江阴植 乾企业管理咨询有限公司为中植资本全资子公司,常州长平企业管理咨询有限公司和西藏尚 天瑞格企业管理有限公司为一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情况 的说明	不适用								
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明(如有)	不适用								



(参见注 10)				
前 10 名无限售条件股东持股情况				
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类		
		股份种类	数量	
冯毅	42,681,233	人民币普通股	42,681,233	
程宇	41,380,733	人民币普通股	41,380,733	
冯华	20,225,000	人民币普通股	20,225,000	
上海进承投资管理中心(有限合伙)	17,150,000	人民币普通股	17,150,000	
冯军	14,150,000	人民币普通股	14,150,000	
#张霞	12,145,497	人民币普通股	12,145,497	
#西藏尚天瑞格企业管理有限公司	8,736,800	人民币普通股	8,736,800	
#常州长平企业管理咨询有限公司	6,001,626	人民币普通股	6,001,626	
法国兴业银行	4,405,400	人民币普通股	4,405,400	
华泰证券股份有限公司	3,436,640	人民币普通股	3,436,640	
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,冯毅、冯华和冯军为胞兄弟关系,为一致行动人。西藏尚天瑞格企业管理有限公司和常州长平企业管理咨询有限公司的股东均为江阴植乾企业管理咨询有限公司,江阴植乾企业管理咨询有限公司为中植资本全资子公司,常州长平企业管理咨询有限公司和西藏尚天瑞格企业管理有限公司为一致行动人。			
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	上述股东中,股东张霞通过普通证券账户持有 0 股,通过东吴证券公司客户信用交易担保证券账户持有 12,145,497 股,实际合计持有 12,145,497 股。股东西藏尚天瑞格企业管理有限公司通过普通证券账户持有 0 股,通过安信证券公司客户信用交易担保证券账户持有 8,736,800 股,合计持有 8,736,800 股。股东常州长平企业管理咨询有限公司通过普通证券账户持有 1626 股,通过东兴证券公司客户信用交易担保证券账户持有 6,000,000 股,合计持有 6,001,626 股。			

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
冯毅	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理	

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
--------------------------	---

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

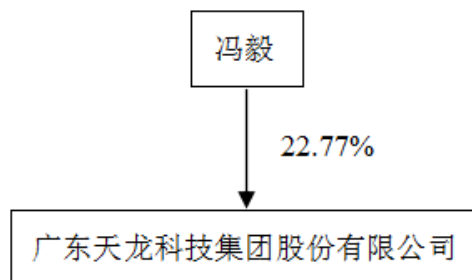
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
冯毅	本人	中国	否
冯华	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
冯军	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	冯毅：广东天龙科技集团股份有限公司董事长、总经理； 冯华：全资子公司杭州天龙监事； 冯军：全资子公司青岛天龙监事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年未控股其他境内外上市公司		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 28 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[2022]003932 号
注册会计师姓名	陈长春、胡绪峰

### 审计报告正文

广东天龙科技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科技集团股份有限公司(以下简称天龙集团)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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

2021年天龙集团收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四-（三十三）及附注六-注释39。

天龙集团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83.98%。

由于新媒体业务收入金额重大且是天龙集团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

我们对于新媒体业务收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （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的收入包括按照实际点击量的消耗计费收入和页面展示收入，执行了如下主要程序：

①获取经媒体平台确认的当期广告客户在该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，核对来自媒体平台的投放信息是否与品众创新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 向广告客户函证消耗情况，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 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

商誉账面金额信息请参阅合并财务报表附注六-注释16。截至2021年12月31日，天龙集团合并财务报表中商誉的账面价值为7,258.95万元，商誉减值准备为147,512.27万元，占资产总额2.12%。天龙集团的商誉主要因并购品众创新及北京优力互动数字技术有限公司产生。

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

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

### 2、审计应对

我们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。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

## (三) 应收账款的可回收性

### 1、事项描述

应收账款账面金额信息请参阅合并财务报表附注六-注释4。截至2021年12月31日止，应收款项账面余额为人民币202,919.92万元，占资产总额的54.38%。

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算计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。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款可回收性的相关判断及估计是合理的。

#### 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2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- 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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东天龙科技集团股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	246,510,361.55	290,318,056.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	683,170.00	5,220,772.10
应收票据	119,675,084.11	50,916,413.53
应收账款	1,862,323,974.35	1,840,184,471.66
应收款项融资	17,294,870.90	18,013,882.30
预付款项	294,195,354.03	215,481,117.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	165,962,900.01	107,354,887.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	295,357,905.05	268,230,743.90
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00

其他流动资产	36,514,004.50	23,594,506.94
流动资产合计	3,038,517,624.50	2,819,314,852.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	3,000,000.00	0.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,013,532.32	16,735,412.79
固定资产	164,894,817.23	181,734,567.02
在建工程	2,771,464.53	1,276,252.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,343,287.77	0.00
无形资产	52,895,318.96	57,864,351.86
开发支出		
商誉	72,589,539.63	72,589,539.63
长期待摊费用	4,512,493.81	4,187,881.00
递延所得税资产	26,765,231.16	25,553,208.33
其他非流动资产	14,520,746.69	624,515.04
非流动资产合计	386,306,432.10	360,565,728.66
资产总计	3,424,824,056.60	3,179,880,580.88
流动负债：		
短期借款	548,071,475.73	440,766,042.45
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	0.00
应付账款	417,040,576.08	565,271,164.50
预收款项	302,583.53	0.00
合同负债	309,365,233.58	215,409,756.85

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	63,500,727.77	61,361,944.76
应交税费	38,342,982.76	42,942,419.11
其他应付款	390,896,035.16	504,372,655.17
其中：应付利息	22,174,572.22	11,841,077.78
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	16,988,900.34	10,004,481.80
其他流动负债	88,666,651.49	13,786,944.11
流动负债合计	1,873,175,166.44	1,853,915,408.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	57,700,000.00	9,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,977,507.06	0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,618,544.41	9,031,997.10
递延所得税负债	452,859.47	991,114.97
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	74,748,910.94	19,623,112.07
负债合计	1,947,924,077.38	1,873,538,520.82
所有者权益：		
股本	749,871,950.00	750,201,950.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,271,839,412.38	1,240,369,076.79
减：库存股	19,274,500.00	33,316,175.00
其他综合收益	514,605.14	3,484,170.94
专项储备	9,054,892.28	12,336,079.94
盈余公积	10,213,657.36	10,213,657.36
一般风险准备		
未分配利润	-626,882,852.97	-751,511,194.61
归属于母公司所有者权益合计	1,395,337,164.19	1,231,777,565.42
少数股东权益	81,562,815.03	74,564,494.64
所有者权益合计	1,476,899,979.22	1,306,342,060.06
负债和所有者权益总计	3,424,824,056.60	3,179,880,580.88

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：廖惠娇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	19,346,534.50	10,353,677.44
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,851.39	135,960.01
应收款项融资		
预付款项	12,048,038.54	429,192.91
其他应收款	73,797,265.31	173,557,335.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,171,761.12	1,952,651.42
流动资产合计	107,372,450.86	186,428,817.19

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,428,662,638.43	1,390,222,596.26
其他权益工具投资	3,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,162,756.32	15,653,449.52
固定资产	2,218,695.19	1,575,258.77
在建工程	115,596.34	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,515,596.63	
无形资产	267,095.52	298,213.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	30,723.16	526,967.68
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,453,973,101.59	1,408,276,485.67
资产总计	1,561,345,552.45	1,594,705,302.86
流动负债：		
短期借款	125,796,710.98	120,160,583.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	0.00	
预收款项	302,583.53	
合同负债	631,132.08	
应付职工薪酬	2,770,500.04	3,283,622.21
应交税费	3,486,636.43	596,363.86
其他应付款	417,056,132.53	525,952,411.76
其中：应付利息	22,174,572.22	11,841,077.78
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,310,975.37	9,589,898.50
其他流动负债	37,867.92	
流动负债合计	554,392,538.88	659,582,879.66
非流动负债：		
长期借款	43,150,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	649,628.55	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,979,166.30	3,254,166.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,778,794.85	3,254,166.34
负债合计	601,171,333.73	662,837,046.00
所有者权益：		
股本	749,871,950.00	750,201,950.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,222,992,548.23	1,192,734,769.39
减：库存股	19,274,500.00	33,316,175.00
其他综合收益	0.00	
专项储备	2,479,439.61	2,479,439.61
盈余公积	10,213,657.36	10,213,657.36
未分配利润	-1,006,108,876.48	-990,445,384.50
所有者权益合计	960,174,218.72	931,868,256.86
负债和所有者权益总计	1,561,345,552.45	1,594,705,302.86

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	10,641,504,276.83	10,674,947,586.63
其中：营业收入	10,641,504,276.83	10,674,947,586.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,527,745,631.95	10,552,241,448.35
其中：营业成本	9,930,200,001.58	10,080,865,516.63
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	15,231,195.62	14,800,231.14
销售费用	244,903,721.57	177,701,339.67
管理费用	242,239,697.82	204,019,056.96
研发费用	45,509,962.02	35,014,562.93
财务费用	49,661,053.34	39,840,741.02
其中：利息费用	42,204,142.58	35,926,876.49
利息收入	1,719,512.91	1,649,194.97
加：其他收益	55,517,480.93	63,642,890.86
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,769,055.78	-21,270,340.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,027,575.83	-17,085,839.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,287,602.68	-22,623.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	139,191,891.52	147,970,225.54
加：营业外收入	16,344,464.67	9,701,262.16

减：营业外支出	1,547,992.09	2,318,737.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	153,988,364.10	155,352,750.45
减：所得税费用	16,515,106.75	30,684,436.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	137,473,257.35	124,668,313.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	137,473,257.35	124,668,313.47
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.归属于母公司股东的净利润	124,628,341.64	122,516,983.11
2.少数股东损益	12,844,915.71	2,151,330.36
六、其他综合收益的税后净额	-2,969,565.80	3,484,170.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,969,565.80	3,484,170.94
（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	-2,969,565.80	3,484,170.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-2,963,359.25	3,544,053.75
6.外币财务报表折算差额	-6,206.55	-59,882.81
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	134,503,691.55	128,152,484.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,658,775.84	126,001,154.05
归属于少数股东的综合收益总额	12,844,915.71	2,151,330.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1693	0.1680
（二）稀释每股收益	0.1660	0.1663

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：廖惠娇



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	2,683,621.75	1,890,213.64
减：营业成本	1,062,812.25	108,044.35
税金及附加	271,856.02	28,623.51
销售费用	0.00	
管理费用	29,642,439.09	29,028,299.43
研发费用	0.00	
财务费用	18,823,964.33	17,429,372.62
其中：利息费用	22,108,448.96	22,969,708.80
利息收入	3,687,660.09	5,556,926.89
加：其他收益	337,913.56	311,618.36
投资收益（损失以“-”号填列）	18,033,208.54	16,600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,641,748.97	2,998,159.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	97,803.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-30,290,273.67	-24,794,348.17
加：营业外收入	14,868,668.70	7,500,001.00
减：营业外支出	241,887.01	6,471.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,663,491.98	-17,300,818.73
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,663,491.98	-17,300,818.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-15,663,491.98	-17,300,818.73
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	2021 年度	2020 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	11,051,694,999.79	10,858,281,901.53
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	17,798,304.09	11,646,162.27
收到其他与经营活动有关的现金	78,236,454.66	62,348,271.63
经营活动现金流入小计	11,147,729,758.54	10,932,276,335.43

购买商品、接受劳务支付的现金	10,455,123,340.10	10,366,730,789.48
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	345,930,991.72	272,990,361.39
支付的各项税费	78,081,747.09	65,592,433.93
支付其他与经营活动有关的现金	265,728,640.41	143,993,112.92
经营活动现金流出小计	11,144,864,719.32	10,849,306,697.72
经营活动产生的现金流量净额	2,865,039.22	82,969,637.71
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	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	891,342.48	616,345.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	891,342.48	616,345.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,828,769.25	25,303,066.64
投资支付的现金	3,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	33,828,769.25	25,303,066.64
投资活动产生的现金流量净额	-32,937,426.77	-24,686,720.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,310,000.00	9,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,310,000.00	
取得借款收到的现金	813,823,672.06	522,319,252.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,002,500.00	0.00
筹资活动现金流入小计	830,136,172.06	531,969,252.00
偿还债务支付的现金	667,994,238.78	427,110,063.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,674,505.40	43,042,167.57

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,590,664.54	
支付其他与筹资活动有关的现金	132,137,684.57	16,449,254.45
筹资活动现金流出小计	831,806,428.75	486,601,485.51
筹资活动产生的现金流量净额	-1,670,256.69	45,367,766.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-454,284.33	-1,705,111.85
五、现金及现金等价物净增加额	-32,196,928.57	101,945,571.65
加：期初现金及现金等价物余额	267,655,874.11	165,710,302.46
六、期末现金及现金等价物余额	235,458,945.54	267,655,874.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	3,303,984.71	1,865,254.37
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	21,344,706.26	13,093,546.21
经营活动现金流入小计	24,648,690.97	14,958,800.58
购买商品、接受劳务支付的现金	12,258,882.41	43,355.30
支付给职工以及为职工支付的现金	13,846,687.78	12,724,400.20
支付的各项税费	706,273.82	112,629.21
支付其他与经营活动有关的现金	10,896,908.19	17,584,641.93
经营活动现金流出小计	37,708,752.20	30,465,026.64
经营活动产生的现金流量净额	-13,060,061.23	-15,506,226.06
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	19,000,000.00	16,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	238,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,764,165.27	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	27,002,165.27	16,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,321,595.38	4,893,378.11
投资支付的现金	23,000,000.00	6,000,325.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00

投资活动现金流出小计	24,321,595.38	10,893,703.11
投资活动产生的现金流量净额	2,680,569.89	5,706,296.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	4,420,000.00
取得借款收到的现金	259,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	102,900,000.00	51,454,329.45
筹资活动现金流入小计	361,900,000.00	185,874,329.45
偿还债务支付的现金	219,626,000.00	145,767,666.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,300,734.64	27,012,703.53
支付其他与筹资活动有关的现金	115,600,916.96	946,000.00
筹资活动现金流出小计	342,527,651.60	173,726,370.22
筹资活动产生的现金流量净额	19,372,348.40	12,147,959.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	8,992,857.06	2,348,030.06
加：期初现金及现金等价物余额	10,353,677.44	8,005,647.38
六、期末现金及现金等价物余额	19,346,534.50	10,353,677.44

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	750 ,20 1,9 50. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,24 0,36 9,07 6.79	33,3 16,1 75.0 0	3,48 4,17 0.94	12,3 36,0 79.9 4	10,2 13,6 57.3 6		-751 ,511, 194. 61		1,23 1,77 7,56 5.42	74,5 64,4 94.6 4	1,30 6,34 2,06 0.06
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同															

一控制下企业合并															
其他															0.00
二、本年期初余额	750,201,950.00				1,240,369.07	33,316,175.00	3,484,170.94	12,336,079.94	10,213,657.36		-751,511,194.61	1,231,777,756.54	74,564,444.06	1,306,342,060.06	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-330,000.00				31,470,335.59	-14,041,675.00	-2,969,565.80	-3,281,187.66			124,628,341.64	163,559,598.77	6,998,320.39	170,557,919.16	
(一) 综合收益总额							-2,969,565.80				124,628,341.64	121,658,775.84	12,844,915.1	134,503,691.55	
(二) 所有者投入和减少资本	-330,000.00				31,470,335.59	-14,041,675.00						45,182,010.59	-2,255,933.08	42,926,077.51	
1. 所有者投入的普通股													-690,000.00	-690,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,617,878.84							30,617,878.84		30,617,878.84	
4. 其他	-330,000.00				852,456.75	-14,041,675.00						14,564,131.75	-1,659,330.8	12,998,698.7	
(三) 利润分配													-3,590,662.24	-3,590,662.24	
1. 提取盈余公积															0.00

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-3,590,662.24	-3,590,662.24
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							-3,281,187.66						-3,281,187.66	-3,281,187.66
1. 本期提取							6,872,146.85						6,872,146.85	6,872,146.85
2. 本期使用							-10,153,334.51						-10,153,334.51	-10,153,334.51
（六）其他														
四、本期期末余额	749,87			1,271,83	19,274,5	514,605.	9,054,89	10,213,6			-626,882,	1,395,33	81,562,8	1,476,89

	1,950.00				9,412.38	00.00	14	2.28	57.36		852.97		7,164.19	15.03	9,979.22
--	----------	--	--	--	----------	-------	----	------	-------	--	--------	--	----------	-------	----------

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	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
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下 企业合并															
其他															
二、本年期 初余额	749,001,950.00				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
三、本期增 减变动金 额(减少 以“-”号 填列)	1,200,000.00				21,884,546.43	-8,899,075.00	3,484,170.94	539,081.27			122,516,983.11		158,523,856.75	7,381,330.36	165,905,187.11
(一)综合 收益总额							3,484,170.94				122,516,983.11		126,001,154.05	2,151,330.36	128,152,484.41
(二)所有 者投入 和减少	1,200,000.00				21,884,546.43	-8,899,075.00							31,983.6	5,230,000.	37,213,621.



资本	000 .00				46.4 3	75.0 0						21.4 3	00	.43
1. 所有者投入的普通股	1,700,000.00				2,720,000.00	4,420,000.00							5,230,000.00	5,230,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,553,414.58							13,553,414.58		13,553,414.58
4. 其他	-500,000.00				5,611,131.85	-13,319,075.00						18,430,206.85		18,430,206.85
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额														

结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备							539,081.27					539,081.27		539,081.27	
1. 本期提取							5,777.26					5,777.26		5,777.26	
2. 本期使用							-5,238.18					-5,238.18		-5,238.18	
(六)其他															
四、本期期末余额	750,201,950.00				1,240,369.07	33,316.75	3,484,170.94	12,336,079.4	10,213,657.6		-751,511.194.61	1,231,777.56	74,564,494.64	1,306,342,060.06	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	750,201,950.00				1,192,734,769.39	33,316,175.00		2,479,439.61	10,213,657.36	-990,445,384.50		931,868,256.86
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00

二、本年期初余额	750,201,950.00				1,192,734,769.39	33,316,175.00			2,479,439.61	10,213,657.36	-990,445,384.50	931,868,256.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-330,000.00				30,257,778.84	-14,041,675.00					-15,663,491.98	28,305,961.86
（一）综合收益总额											-15,663,491.98	-15,663,491.98
（二）所有者投入和减少资本	-330,000.00				30,257,778.84	-14,041,675.00						43,969,453.84
1.所有者投入的普通股												0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额					30,617,878.84							30,617,878.84
4.其他	-330,000.00				-360,100.00	-14,041,675.00						13,351,575.00
（三）利润分配												0.00
1.提取盈余公积												0.00
2.对所有者（或股东）的分配												0.00
3.其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												0.00
2.盈余公积转												0.00

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	749,871,950.00				1,222,992,548.23	19,274,500.00		2,479,439.61	10,213,657.36	-1,006.10	8.87	960,174,218.72

上期金额

单位：元

项目	2020 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	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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

	950.00				54.81	00			.36		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,200,000.00				15,838,414.58	-8,899,075.00				-17,300,818.73	8,636,670.85
(一)综合收益总额										-17,300,818.73	-17,300,818.73
(二)所有者投入和减少资本	1,200,000.00				15,838,414.58	-8,899,075.00					25,937,489.58
1. 所有者投入的普通股	1,700,000.00				2,720,000.00	4,420,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,553,414.58						13,553,414.58
4. 其他	-500,000.00				-435,000.00	-13,319,075.00					12,384,075.00
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	750, 201, 950. 00				1,192, 734.7 69.39	33,31 6,175. 00		2,479,4 39.61	10,21 3,657 .36	-990,445, 384.50		931,868, 256.86

# 广东天龙科技集团股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 74,987.195 万股，注册资本为 74,987.195 万元，注册地址广东省肇庆市金渡工业园内，总部地址广东省肇庆市金渡工业园内，集团实际控制人为冯毅。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属油墨化工行业、林产化工行业、新媒体数字营销行业。

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

各子公司主要在以下行业从事生产经营活动：

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

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 30 户，具体包括主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京市天虹油墨有限公司	全资子公司	一级	100	100
青岛天龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100	100
杭州天龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海亚联油墨化学有限公司	全资子公司	一级	100	100
广东天龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100	100
成都天龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东天龙精细化工有限公司	控股子公司	一级	95	95
云南天龙林产化工有限公司	控股子公司	一级	60	60
云南美森源林产科技有限公司	控股子公司	一级	60	60
广西金秀松源林产有限公司	控股子公司	一级	60	60
广州橙果广告有限公司	控股子公司	一级	60	60
北京智创无限广告有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京品众创新互动信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海品众企业发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
杭州品众互动商务服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京吉狮互动网络营销技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
海南吉狮互动网络营销技术有限公司	全资子公司	三级	100	100
北京品众互动网络营销技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
海南品众互动网络营销技术有限公司	全资子公司	三级	100	100
上海奇搜网络科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
江苏品致互娱网络科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
海南乾乾网络科技有限公司	控股子公司	二级	67	67
上海品慧商务服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
广东品众互动网络营销技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京优力互动数字技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
天津年年有娱信息技术有限公司	控股子公司	二级	51	51
北京三影互动科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
北京快道互动网络科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
海南快道互动网络科技有限公司	控股子公司	二级	51	51
香港天龙国际传媒有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 1 户,减少 2 户,合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

#### (二) 持续经营



本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### （三）记账基础和计价原则

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

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）具体会计政策和会计估计提示

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

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

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

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

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

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

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

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

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （四）营业周期

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

#### （五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

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

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

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

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

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

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

### (七) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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

#### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

##### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

表。

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

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (十) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

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

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

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

#### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项

目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

### （十一）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

##### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

## (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

## (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

## (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

## (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### （2）其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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



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

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一

致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

#### (十二) 应收票据

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

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

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

#### (十三) 应收账款

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

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

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

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

#### (十四) 应收款项融资

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

#### (十五) 其他应收款

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

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

关联方组合	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
-------	------------	--------------------------------------

## （十六）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## （十七）合同资产

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

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

## （十八）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

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

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

### （2）权益法

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

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

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

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

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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。

### （十九）投资性房地产

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

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	8-40	0.50-5.00	2.49-12.44
土地使用权	35.25-50		2.00-2.84

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以



转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## （二十）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

#### （2）固定资产的后续支出

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

#### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

### （二十一）在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （二十二）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### （二十三）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### （二十四）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权、特许经营权等。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## （二十五）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## （二十六）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## （二十七）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十八）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### （二十九）预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### （三十）租赁负债

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

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

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### （三十一）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 会计处理方法

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

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

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

### （三十二）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## 3. 会计处理方法

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

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

### (三十三) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 互联网广告收入
- (2) 传统行业产品销售收入

#### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

#### 2. 收入确认的具体方法

- (1) 互联网广告收入
  - ① 互联网广告营销收入

互联网广告收入主要包括按照实际点击量的消耗计费收入及页面展示收入。

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



媒体平台确认的实际消耗量及与广告客户约定的折扣比例确认收入。

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

#### ② 其他互联网广告业务

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

#### ③ 互联网公关服务

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

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

#### (2) 传统行业产品销售收入

① 国内直接销售：在发货并经对方签收之后，确认收入。

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

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

### (三十四) 合同成本

#### 1. 合同履约成本

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

#### 2. 合同取得成本

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

#### 3. 合同成本摊销

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

#### 4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产

减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十五）政府补助

#### 1. 类型

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

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

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

#### 2. 政府补助的确认

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

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

#### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## (三十七) 租赁

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

### 1. 租赁合同的分拆

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

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

### 2. 租赁合同的合并

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

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在

租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

#### (3) 对经营租赁的会计处理

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

### (三十八) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

### (三十九) 套期会计

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

#### 1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- (1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

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

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

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

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

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

## 2. 公允价值套期会计处理

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

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

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

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

## 3. 现金流量套期会计处理

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

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

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

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

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

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

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

#### 4. 境外经营净投资套期

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

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

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

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

#### 5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

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

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

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

#### 6. 信用风险敞口的公允价值选择

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

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

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

#### （四十）回购本公司股份

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

#### （四十一）安全生产费

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

#### （四十二）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部	2021 年 4 月 26 日经公司公告，编号：	(1)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	2021-042	
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	财政部要求执行新发布的会计准则解释第 14 号	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	财政部要求执行新发布的会计准则解释第 15 号	(3)

会计政策变更说明：

#### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		40,560,730.75	40,560,730.75
预付款项	215,481,117.95	-3,161,812.90	212,319,305.05
其他流动资产	23,594,506.94	18,320.34	23,612,827.28
长期待摊费用	4,187,881.00	-298,456.64	3,889,424.36
资产合计	243,263,505.89	37,118,781.55	280,382,287.44
租赁负债		21,200,526.01	21,200,526.01
一年内到期的非流动负债	10,004,481.80	15,918,255.54	25,922,737.34
负债合计	10,004,481.80	37,118,781.55	47,123,263.35
支付其他与经营活动有关的现金	143,993,112.92	-18,956,861.56	125,036,251.36
支付其他与筹资活动有关的现金	16,449,254.45	18,956,861.56	35,406,116.01

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

项目	2021 年 1 月 1 日	备注
1. 2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺	40,373,084.79	
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	37,118,781.55	
加：【现有租赁的租赁变更形成的租赁负债】		
【合理确定将行使的续租选择权】		
【租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更】		
减：【确认豁免——短期租赁】		
【租赁和非租赁部分合同对价分摊的变更】		
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债		
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款		
2. 2021 年 1 月 1 日租赁负债	37,118,781.55	
其中：【流动负债】	15,918,255.54	
【非流动负债】	21,200,526.01	

### (2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 70% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的	1.2% 或 12%	



税种	计税依据	税率	备注
	12%计缴		
城镇土地使用税	土地面积	按各地的税收政策执行	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

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

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

除上述公司外，本公司及其他子公司适用税率均为 25%。

## （二）税收优惠政策及依据

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

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

3) 本公司之子公司北京吉狮互动网络营销技术有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201911008882），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止，企业所得税税率减按 15.00% 执行。

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

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

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

7) 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。

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

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,436.26	26,193.94
银行存款	240,323,613.81	271,230,357.95
其他货币资金	6,172,311.48	19,061,504.37
合计	246,510,361.55	290,318,056.26
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	9,548,923.30	6,658,927.70
贷款保证金	1,502,492.71	16,003,254.45
合计	11,051,416.01	22,662,182.15

1、截止 2021 年 12 月 31 日，本公司被冻结资金 9,548,923.30 元，其中：

1) 由于客户涉嫌违规经营，子公司北京品众互动网络营销技术有限公司与其存在商业往来，广东省东莞市公安局将该客户与公司往来资金所在银行账户查封，截止 2021 年 12 月 31 日，实际冻结金额为 4,700,000.00 元。

2) 由于客户涉嫌违规经营，子公司北京品众互动网络营销技术有限公司与其存在商业往来，海口市公安局龙华分局将该客户与公司往来资金所在银行账户查封，截止 2021 年 12 月 31 日，实际冻结金额为 3,798,956.15 元。

3) 因客户涉嫌违规经营，子公司杭州品众互动商务服务有限公司因与该客户存在商业往来，杭州市公安局将与该客户与公司往来资金所在银行账户查封，截止 2021 年 12 月 31 日，冻结金额为 670,000.00 元。

### 注释 2. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货合约	683,170.00	5,220,772.10
合计	683,170.00	5,220,772.10

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	119,675,084.11	42,560,813.53
商业承兑汇票		8,355,600.00
合计	119,675,084.11	50,916,413.53

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

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

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	51,000,813.53	100.00	84,400.00	0.17	50,916,413.53
其中：银行承兑汇票	42,560,813.53	83.45			42,560,813.53
商业承兑汇票	8,440,000.00	16.55	84,400.00	1.00	8,355,600.00

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	51,000,813. 53	100.0 0	84,400.00	0.17	50,916,413. 53

## 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		82,077,344.14
商业承兑汇票		
合计		82,077,344.14

## 注释4. 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,890,148,511.87	1,851,450,005.39
其中：183 天以内	1,815,995,246.25	1,814,703,409.28
183 天-1 年	74,153,265.62	36,746,596.11
1-2 年	22,139,304.03	50,824,610.60
2-3 年	36,972,732.07	43,801,014.95
3 年以上	79,938,676.48	43,676,895.99
小计	2,029,199,224.45	1,989,752,526.93
减：坏账准备	166,875,250.10	149,568,055.27
合计	1,862,323,974.35	1,840,184,471.66

## 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	122,919,330 .95	6.06	122,210,208 .68	99.42	709,122.27
按组合计提预期信用损失的 应收账款	1,906,279,8 93.50	93.94	44,665,041. 42	2.34	1,861,614,8 52.08
其中：账龄组合	1,906,279,8 93.50	93.94	44,665,041. 42	2.34	1,861,614,8 52.08

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 (%)	
合计	2,029,199,224.45	100.00	166,875,250.10		1,862,323,974.35

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应收账款	110,178,755.60	5.54	107,294,217.80	97.38	2,884,537.80
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,879,573,771.33	94.46	42,273,837.47	2.25	1,837,299,933.86
其中: 账龄组合	1,879,573,771.33	94.46	42,273,837.47	2.25	1,837,299,933.86
合计	1,989,752,526.93	100.00	149,568,055.27		1,840,184,471.66

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
福州环宇包装设计印刷有限公司	51,763.00	51,763.00	100.00	难以收回
福建省南安市扬辉彩印有限公司	1,286,965.00	1,286,965.00	100.00	难以收回
漳平市宏运包装有限公司	635,789.75	635,789.75	100.00	难以收回
重庆万锦包装有限公司	104,714.00	104,714.00	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
重庆汇森印务有限公司	410,846.80	410,846.80	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
丹东群星包装制品厂	3,704,998.25	3,704,998.25	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

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
台州豪丰包装有限公司	724,309.43	724,309.43	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
杭州绿印包装材料有限公司	628,263.01	628,263.01	100.00	难以收回
安诚重工（香港）有限公司	26,011,412.67	26,011,412.67	100.00	难以收回
天津瑞丰达橡胶助剂有限公司	1,881,565.00	1,881,565.00	100.00	难以收回
天津滨海新区大港金通工贸有限公司	959,140.00	959,140.00	100.00	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
三惠（福建）工贸有限公司	2,239,020.00	2,239,020.00	100.00	难以收回
东尚海广告（北京）有限公司	2,325,904.00	2,325,904.00	100.00	难以收回
车立方文化发展（北京）有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	难以收回
北京壹微阳光科技有限公司	1,782,260.38	1,782,260.38	100.00	难以收回
成都美乐乐贸易有限公司	13,815,429.48	13,815,429.48	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
广州云讯营销策划有限公司	98,080.86	98,080.86	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
百睿臣文化传媒（北京）有限公司	311,514.47	311,514.47	100.00	难以收回
深圳市天雅文化网络科技有限公司	58,639.21	29,319.61	50.00	预计无法全部收回
鱼湾（南京）信息技术有限公司	3,712,421.92	3,712,421.92	100.00	难以收回
暴风集团股份有限公司	1,582,622.45	1,582,622.45	100.00	难以收回
武汉慧选优品传媒有限公司	10,844,828.71	10,844,828.71	100.00	难以收回
上海欢兽实业有限公司	10,330.50	10,330.50	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
	5.82	05.82		
北京星火嘉源文化传媒有限公司	360,000.0 0	360,000.0 0	100.00	难以收回
北京行圆汽车信息技术有限公司	2,152,931. 49	2,152,93 1.49	100.00	难以收回
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	3,339,777. 47	3,339,77 7.47	100.00	难以收回
乐视控股（北京）有限公司	5,300,146. 76	5,300,14 6.76	100.00	难以收回
北京荣实科技有限公司	643,800.0 0	643,800.0 0	100.00	难以收回
走遍世界（北京）信息技术有限公司	111,580.6 3	111,580.6 3	100.00	难以收回
北京星空创享广告有限公司	1,718,213. 79	1,718,21 3.79	100.00	难以收回
北京易彩互联科技有限公司	93,668.72	93,668.72	100.00	难以收回
国征互联网科技（广东）有限公司	5,259,568. 49	5,259,56 8.49	100.00	难以收回
房车宝信息技术（深圳）有限公司	317,066.5 4	158,533.2 7	50.00	预计无法全部收回
上海寺库电子商务有限公司	282,808.0 0	141,404.0 0	50.00	预计无法全部收回
北京易定科技有限公司	759,730.8 0	379,865.4 0	50.00	预计无法全部收回
北京掌端无限科技有限公司	10,287,09 9.53	10,287,0 99.53	100.00	难以收回
其他公司	63,919.93	63,919.93	100.00	难以收回
合计	122,919,3 30.95	122,210, 208.68	99.42	

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
183 天以内	1,799,239,108.6 5	17,721,817.62	0.98
183 天到 1 年	73,919,656.15	3,686,541.31	4.99

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	9,368,125.53	2,011,293.61	21.47
2-3 年	5,369,230.38	2,876,160.94	53.57
3 年以上	18,383,772.79	18,369,227.94	99.92
合计	1,906,279,893.50	44,665,041.42	2.34

## 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	107,294,217.80	19,895,823.13	3,195,736.68	1,784,095.57		122,210,220.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,273,837.47	3,273,600.03	54,830.61	827,565.47		44,665,041.42
其中：账龄组合	42,273,837.47	3,273,600.03	54,830.61	827,565.47		44,665,041.42
合计	149,568,055.27	23,169,423.16	3,250,567.29	2,611,661.04		166,875,250.10

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
广西金秀松盛胶粘剂制品有限公司	1,963,053.34	银行存款、实物资产	
北京英才昊德网络科技有限公司	1,102,911.27	银行存款	
北京尚学跨考教育科技有限公司	129,772.07	银行存款	
合计	3,195,736.68		

## 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	2,611,661.04

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
浙江凯王纸品有限公司	货款	248,315.50	公司已注销	法院裁定	否
厦门勇旭包装用品有限公司	货款	148,740.00	公司已吊销	法院裁定	否



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
富阳市华信包装材料有限公司	货款	184,506.62	公司已注销	法院裁定	否
浙江晟丰包装有限公司	货款	1,202,533.45	公司已吊销	法院裁定	否
佛山市南海诺华包装有限公司	货款	584,881.00	预计不能收回	领导审批	否
合计		2,368,976.57			

#### 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	228,028,892.95	11.24	2,280,288.93
第二名	96,943,565.22	4.78	969,435.66
第三名	72,531,486.34	3.57	725,314.86
第四名	68,771,196.71	3.39	831,725.39
第五名	61,749,294.90	3.04	617,492.95
合计	528,024,436.12	26.02	5,424,257.79

#### 注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,294,870.90	18,013,882.30
合计	17,294,870.90	18,013,882.30

#### 注释6. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	288,484,127.62	98.06	202,850,906.13	95.54
1-2年	2,241,916.25	0.76	7,474,169.56	3.52
2-3年	1,701,021.00	0.58	1,210,577.00	0.57
3年以上	1,768,289.16	0.60	783,652.36	0.37
合计	294,195,354.03	100.00	212,319,305.05	100.00

##### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京屹唯科技有限公司	1,957,047.13	1 年以内、1-2 年	预付广告服务费未消耗
合计	1,957,047.13		

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	57,778,401.72	19.64	1 年以内	预付广告服务费未消耗
第二名	31,421,582.10	10.68	1 年以内	预付广告服务费未消耗
第三名	29,438,004.16	10.01	1 年以内	预付广告服务费未消耗
第四名	37,216,051.86	12.65	1 年以内	预付广告服务费未消耗
第五名	22,127,417.83	7.52	1 年以内	预付广告服务费未消耗
合计	177,981,457.67	60.50		

### 注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	165,962,900.01	107,354,887.58
合计	165,962,900.01	107,354,887.58

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	161,094,176.87	104,098,445.40
其中：183 天以内	74,620,727.82	88,405,773.96
183 天-1 年	86,473,449.05	15,692,671.44
1-2 年	11,424,772.24	4,929,704.39
2-3 年	2,761,791.48	6,921,342.17
3 年以上	18,897,134.96	13,618,157.94
小计	194,177,875.55	129,567,649.90
减：坏账准备	28,214,975.54	22,212,762.32
合计	165,962,900.01	107,354,887.58

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	24,691,835.66	23,051,698.89
媒体保证金	164,001,744.32	99,806,760.44
质量保证金及押金	3,210,373.38	4,486,967.05
员工借款及备用金	1,320,388.62	1,396,932.88
出口退税款		168,213.06
代扣代缴款项	953,533.57	657,077.58
合计	194,177,875.55	129,567,649.90

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

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

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	10,983,699.61	8.48	10,983,699.61	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	118,583,950.29	91.52	11,229,062.71	9.47	107,354,887.58
其中：账龄组合	118,583,950.29	91.52	11,229,062.71	9.47	107,354,887.58
合计	129,567,649.90	100.00	22,212,762.32		107,354,887.58

## 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三惠（福建）工贸有限公司	5,706,794.61	5,706,794.61	100.00	难以收回
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
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
楚雄森源工贸有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	难以收回
其他公司	45,155.83	45,155.83	100.00	难以收回
合计	12,602,615.83	12,602,615.83		

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## (1) 账龄组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	162,058,430.14	4,997,656.65	3.08
其中：183 天以内	76,925,787.66	768,750.88	1.00
183 天-1 年	85,132,642.48	4,228,905.77	4.97
1-2 年	10,815,185.24	2,284,954.45	21.13
2-3 年	743,791.48	371,895.75	50.00
3 年以上	7,957,852.86	7,957,852.86	100.00
合计	181,575,259.72	15,612,359.71	

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,983,69	1,618,916.2				12,602,61
	9.61	2				5.83
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,229,06	4,406,325.7	18,028.	5,000.		15,612,35
	2.71	2	72	00		9.71
其中：账龄组合	11,229,06	4,406,325.7	18,028.	5,000.		15,612,35
	2.71	2	72	00		9.71
合计	22,212,76	6,025,241.9	18,028.	5,000.		28,214,97
	2.32	4	72	00		5.54

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	媒体保证金	73,435,69 3.73	183 天以内、183 天至 1 年	37.82	2,451,696. 70
第二名	媒体保证金	16,156,98 2.59	183 天以内、183 天至 1 年、1 至 2 年、2 至 3 年	8.32	973,981.19
第三名	媒体保证金	14,150,00 0.00	183 天以内	7.29	141,500.00
第四名	保证金	12,105,00 0.00	183 天以内、183 天-1 年	6.23	445,130.00
第五名	媒体保证金	11,452,56 2.18	183 天以内、183 天至 1 年、1 至 2 年	5.90	568,690.55
合计		127,300,2 38.50		65.56	4,580,998. 44

## 注释8. 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	126,276,3 87.30		126,276,3 87.30	129,820,8 25.30		129,820, 825.30
产成品	109,689,6 81.48	1,027,67 3.14	108,662,0 08.34	81,345,46 5.20	1,860,6 96.53	79,484,7 68.67
在产品	32,161,87 8.21		32,161,87 8.21	45,547,85 6.76		45,547,8 56.76
包装物	1,295,294 .67		1,295,294. 67	2,439,362. 19		2,439,36 2.19
低值易耗品	4,259,459 .29		4,259,459. 29	2,152,803. 40		2,152,80 3.40
发出商品	21,869,64 5.21		21,869,64 5.21	8,785,127. 58		8,785,12 7.58
委托加工物资	833,232.0 3		833,232.0 3			
合计	296,385,5 78.19	1,027,67 3.14	295,357,9 05.05	270,091,4 40.43	1,860,6 96.53	268,230, 743.90

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
产成品	1,860,696 .53	1,220,31 4.90			2,053,33 8.29		1,027,67 3.14
合计	1,860,696 .53	1,220,31 4.90			2,053,33 8.29		1,027,67 3.14

## 注释9. 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	36,514,004.50	23,612,827.28
合计	36,514,004.50	23,612,827.28

### 注释10. 其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具分项列示

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

### 注释11. 投资性房地产

#### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	15,122,449.25	7,508,820.34	22,631,269.59
2. 本期增加金额			
外购			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	15,122,449.25	7,508,820.34	22,631,269.59
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	5,652,655.14	243,201.66	5,895,856.80
2. 本期增加金额	488,170.03	233,710.44	721,880.47
本期计提	488,170.03	233,710.44	721,880.47
存货\固定资产\在建工程转入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	6,140,825.17	476,912.10	6,617,737.27
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
存货\固定资产\在建工程转入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
其他原因减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	8,981,624.08	7,031,908.24	16,013,532.32
2. 期初账面价值	9,469,794.11	7,265,618.68	16,735,412.79

#### 注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	164,894,817.23	181,734,567.02
固定资产清理		
合计	164,894,817.23	181,734,567.02

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (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	191,319,407.20	187,094,878.39	17,158,159.97	32,404,340.97	427,976,786.53
2. 本期增加金额	2,072,418.46	8,891,508.57	2,606,922.26	4,296,986.04	17,867,835.33
购置	868,882.52	5,246,107.86	2,467,142.38	3,829,927.26	12,412,060.02
在建工程转入	1,203,535.94	3,645,400.71	139,779.88	467,058.78	5,455,775.31
其他增加					
3. 本期减少金额	48,426.69	6,949,169.26	3,812,311.05	558,355.80	11,368,262.80
处置或报废		6,596,094.90	3,607,001.33	558,355.80	10,761,452.03
其他减少	48,426.69	353,074.36	205,309.72		606,810.77
4. 期末余额	193,343,398.97	189,037,217.70	15,952,771.18	36,142,971.21	434,476,359.06
二. 累计折旧					



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
1. 期初余额	77,869,3 65.95	121,770,0 30.34	11,784,34 9.11	19,743,59 2.45	231,167,3 37.85
2. 本期增加金额	9,810,69 5.77	15,477,73 7.47	1,463,394. 14	3,890,801. 22	30,642,62 8.60
本期计提	9,810,69 5.77	15,477,73 7.47	1,463,394. 14	3,890,801. 22	30,642,62 8.60
其他增加					
3. 本期减少金额	16,522.0 5	5,087,272. 57	3,516,315. 38	398,542.6 7	9,018,652. 67
处置或报废		4,851,540. 74	3,430,983. 56	398,542.6 7	8,681,066. 97
其他减少	16,522.0 5	235,731.8 3	85,331.82		337,585.7 0
4. 期末余额	87,663,5 39.67	132,160,4 95.24	9,731,427. 87	23,235,85 1.00	252,791,3 13.78
三. 减值准备					
1. 期初余额	1,661,52 1.72	12,215,03 7.83	643,209.1 9	555,112.9 2	15,074,88 1.66
2. 本期增加金额		1,807,260. 93			1,807,260. 93
本期计提		1,807,260. 93			1,807,260. 93
其他增加					
3. 本期减少金额	5,035.99	84,022.65		2,855.90	91,914.54
处置或报废		66,342.97		2,855.90	69,198.87
其他减少	5,035.99	17,679.68			22,715.67
4. 期末余额	1,656,48 5.73	13,938,27 6.11	643,209.1 9	552,257.0 2	16,790,22 8.05
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	104,023, 373.57	42,938,44 6.35	5,578,134. 12	12,354,86 3.19	164,894,8 17.23
2. 期初账面价值	111,788, 519.53	53,109,81 0.22	4,730,601. 67	12,105,63 5.60	181,734,5 67.02

### 注释13. 在建工程

#### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	278,469.37		278,469.37	1,276,252.99		1,276,252.99
工程	2,492,995.16		2,492,995.16			
合计	2,771,464.53		2,771,464.53	1,276,252.99		1,276,252.99

#### 注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	40,262,274.11	298,456.64	40,560,730.75
2. 本期增加金额	5,473,718.87		5,473,718.87
租赁	5,473,718.87		5,473,718.87
其他增加			
3. 本期减少金额	235,915.60		235,915.60
租赁到期	235,915.60		235,915.60
其他减少			
4. 期末余额	45,500,077.38	298,456.64	45,798,534.02
二. 累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	17,638,830.93	52,330.92	17,691,161.85
本期计提	17,638,830.93	52,330.92	17,691,161.85
其他增加			
3. 本期减少金额	235,915.60		235,915.60
租赁到期	235,915.60		235,915.60
其他减少			
4. 期末余额	17,402,915.33	52,330.92	17,455,246.25
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
重分类			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额			

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	28,097,162.05	246,125.72	28,343,287.77
2. 期初账面价值	40,262,274.11	298,456.64	40,560,730.75

#### 注释15. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术特许使用权、专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	66,816,317.32	3,916,369.14	4,249,255.72	74,981,942.18
2. 本期增加金额	7,078,711.29		348,083.63	7,426,794.92
购置			348,083.63	348,083.63
其他原因增加	7,078,711.29			7,078,711.29
3. 本期减少金额	11,485,282.80			11,485,282.80
处置				
其他原因减少	11,485,282.80			11,485,282.80
4. 期末余额	62,409,745.81	3,916,369.14	4,597,339.35	70,923,454.30
二. 累计摊销				
1. 期初余额	13,758,766.41	1,840,608.91	1,518,215.00	17,117,590.32
2. 本期增加金额	1,263,218.26	331,670.90	693,890.06	2,288,779.22
本期计提	1,263,218.26	331,670.90	693,890.06	2,288,779.22
其他原因增加				
3. 本期减少金额	1,378,234.20			1,378,234.20
处置				
其他原因减少	1,378,234.20			1,378,234.20
4. 期末余额	13,643,750.47	2,172,279.81	2,212,105.06	18,028,135.34
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				

项目	土地使用权	专有技术特许使用权、专利权	软件	合计
1. 期末账面价值	48,765,995.34	1,744,089.33	2,385,234.29	52,895,318.96
2. 期初账面价值	53,057,550.91	2,075,760.23	2,731,040.72	57,864,351.86

无形资产说明：其他减少的原因为本期与政府进行土地置换，导致原值减少 11,485,282.80 元，摊销减少 1,378,234.20 元，原值增加 7,078,711.29 元，剩余待置换的土地账面价值 3,028,337.31 元在其他非流动资产列报。

## 注释16. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
云南美森源林产科技有限公司	4,989,491.91					4,989,491.91
广西金秀松源林产有限公司	7,714,654.56					7,714,654.56
广州橙果广告有限公司	54,158,062.24			54,158,062.24		
北京品众创新互动信息技术有限公司	1,147,992,960.52					1,147,992,960.52
北京智创无限广告有限公司	178,844,966.11					178,844,966.11
上海奇搜网络科技有限公司	2,294,182.55					2,294,182.55
北京优力互动广告有限公司	205,875,953.74					205,875,953.74
合计	1,601,870,271.63			54,158,062.24		1,547,712,209.39

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
云南美森源林产科技有限公司	4,989,491.91					4,989,491.91
广西金秀松源林产有限公司	7,714,654.56					7,714,654.56
广州橙果广告有限公司	54,158,062.24			54,158,062.24		

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京品众创新互动信息技术有限公司	1,091,337,695.59					1,091,337,695.59
北京智创无限广告有限公司	178,844,966.11					178,844,966.11
北京优力互动广告有限公司	192,235,861.59					192,235,861.59
合计	1,529,280,732.00			54,158,062.24		1,475,122,669.76

### 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 1,012.16 万元、64.61 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、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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	-0.27-4.37	4.16-4.24	11.88	4.88-9.13	3.98-4.00	15.22
北京优力互动广告有限公司	2.89-3.16	32.85	13.69	4.98-14.95	31.21	16.62

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17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	3,598,917.28	4,145,877.51	3,309,421.27		4,435,373.52
租入固定资产改良支出	40,228.41		40,228.41		
其他	250,278.67	62,651.32	0		77,120.29
合计	3,889,424.36	4,208,528.83	3,585,459.98		4,512,493.21

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
	.36	.83	.38		.81

### 注释18. 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	131,334,377.16	20,348,560.63	111,872,666.76	17,768,211.47
内部交易未实现利润	808,364.20	202,091.05	2,524,602.20	631,150.55
可抵扣亏损	2,339,195.70	483,287.55	6,210,448.41	1,199,634.10
应付职工薪酬			6,721,865.10	1,680,466.28
股份支付	34,664,298.26	5,731,291.93	27,218,402.25	4,273,745.93
合计	169,146,235.32	26,765,231.16	154,547,984.72	25,553,208.33

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,401,535.88	350,383.97	1,462,774.88	365,693.72
现金流量套期储备	683,170.00	102,475.50	4,169,475.00	625,421.25
合计	2,084,705.88	452,859.47	5,632,249.88	991,114.97

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收款项坏账准备	69,764,785.78	65,259,970.28
固定资产减值准备	11,710,960.67	11,595,496.26
可抵扣亏损	235,133,315.24	206,887,513.92
存货跌价准备	98,003.22	2,262.48
股份支付	4,489,342.36	2,716,340.28
合计	321,196,407.27	286,461,583.22

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年度		2,830,113.84	
2023 年度	65,087,267.39	65,036,867.39	
2024 年度	60,160,787.56	60,160,787.56	
2025 年度	78,879,745.13	78,859,745.13	
2026 年度	31,005,515.16		
合计	235,133,315.24	206,887,513.92	

#### 注释19. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	11,492,409.38		11,492,409.38	624,515.04		624,515.04
土地置换	3,028,337.31		3,028,337.31			
合计	14,520,746.69		14,520,746.69	624,515.04		624,515.04

#### 注释20. 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	143,700,000.00	220,000,000.00
抵押借款	90,000,000.00	90,000,000.00
抵押+保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
质押+保证借款	210,846,112.48	40,000,000.00
信用借款		200,000.00
抵押+保证+质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
票据贴现	12,813,051.53	
计提的未到期利息	712,311.72	566,042.45
合计	548,071,475.73	440,766,042.45

#### 注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

媒体采购款	293,902,646.36	456,602,702.01
应付材料款	123,073,265.28	107,743,462.80
应付工程设备款	64,664.44	924,999.69
合计	417,040,576.08	565,271,164.50

## 注释22. 预收款项

### 1. 预收款项情况

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

## 注释23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
流量款（充值款）	278,845,278.79	202,919,277.93
存货货款	14,498,185.62	12,428,758.17
广告服务款	16,021,769.17	61,720.75
合计	309,365,233.58	215,409,756.85

## 注释24. 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	61,361,944. 76	325,376,144 .06	324,251,579 .05	62,486,509. 77
离职后福利-设定提存计划		23,260,275. 94	22,249,057. 94	1,011,218.0 0
辞退福利		59,091.23	56,091.23	3,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	61,361,944. 76	348,695,511 .23	346,556,728 .22	63,500,727. 77

### 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	60,328,666. 53	290,862,685 .03	289,683,668 .38	61,507,683. 18
职工福利费	9,310.00	8,240,869.9	8,248,179.9	2,000.00



		6	6	
社会保险费	651,245.72	14,440,890.85	14,498,778.91	593,357.66
其中：基本医疗保险费	651,245.72	13,783,446.67	13,864,760.01	569,932.38
补充医疗保险		163,326.94	163,326.94	
工伤保险费		494,117.24	470,691.96	23,425.28
住房公积金	61,831.00	10,429,655.72	10,425,217.72	66,269.00
工会经费和职工教育经费	309,245.91	1,402,042.50	1,394,088.48	317,199.93
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬	1,645.60		1,645.60	
合计	61,361,944.76	325,376,144.06	324,251,579.05	62,486,509.77

## 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		22,459,332.74	21,479,189.10	980,143.64
失业保险费		800,943.20	769,868.84	31,074.36
合计		23,260,275.94	22,249,057.94	1,011,218.00

## 注释25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	20,377,523.80	28,606,708.66
印花税及其他	7,764,793.70	8,973,895.010
增值税	4,783,655.42	3,687,719.61
个人所得税	4,187,154.58	906,796.02
城市维护建设税	534,186.85	349,721.26
教育费附加	480,422.97	301,277.03
房产税	157,959.30	116,301.52
土地使用税	57,286.14	
合计	38,342,982.76	42,942,419.11

## 注释26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	22,174,572.22	11,841,077.78
其他应付款	368,721,462.94	492,531,577.39
合计	390,896,035.16	504,372,655.17

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
非金融机构借款应付利息—冯毅	22,174,572.22	11,841,077.78
合计	22,174,572.22	11,841,077.78

## (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	207,000,000.00	317,000,000.00
广告主保证金	106,415,584.56	115,570,763.84
应付超额业绩奖励款	10,799,201.60	10,799,201.60
往来款及其他	16,192,403.57	12,937,692.61
预提费用	4,601,120.63	1,645,974.11
应付海运费	2,209,613.61	987,923.23
押金及保证金	2,229,038.97	273,847.00
限制性股票回购义务	19,274,500.00	33,316,175.00
合计	368,721,462.94	492,531,577.39

## 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	207,000,000.00	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	217,799,201.60	

**注释27. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	400,000.00	9,976,000.00
一年内到期的租赁负债	16,510,545.07	15,918,255.54
计提的未到期利息	78,355.27	28,481.80
合计	16,988,900.34	25,922,737.34

**注释28. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预收款项待转销项税	19,402,358.88	13,786,944.11
未到期票据背书	69,264,292.61	
合计	88,666,651.49	13,786,944.11

**注释29. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		9,576,000.00
抵押借款	14,850,000.00	10,000,000.00
保证借款	43,250,000.00	
减：一年内到期的长期借款	400,000.00	9,976,000.00
合计	57,700,000.00	9,600,000.00

**注释30. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁	25,488,052.13	37,118,781.55
减：一年内到期的租赁负债	16,510,545.07	15,918,255.54
合计	8,977,507.06	21,200,526.01

本期确认租赁负债利息费用 1,694,073.18 元。

**注释31. 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	9,022,138.50		1,408,579.08	7,613,559.42	详见表 1
与收益相关政府补助	9,858.60		4,873.61	4,984.99	详见表 1
合计	9,031,997.10	—	1,413,452.69	7,618,544.41	

## 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目资金	3,254,166.34			275,000.04			2,979,166.30	与资产相关
工业互联网标杆项目	1,888,616.71			482,199.96			1,406,416.75	与资产相关
基础设施补助款	126,091.25			10,964.52			115,126.73	与资产相关
基础设施补贴款	1,629,833.62			126,999.96			1,502,833.66	与资产相关
生产线补贴款	118,066.92			32,199.96			85,866.96	与资产相关
生产安全监控平台补贴款	5,280.00			5,280.00				与资产相关
2014 年民营经济专项资金	337,264.19			28,301.88			308,962.31	与资产相关
标准厂房建设补助资金	624,454.11			52,401.72			572,052.39	与资产相关
标准厂房建设补助资金	417,759.83			35,056.80			382,703.03	与资产相关
生产技术改造扶持基金	289,416.67			150,999.96			138,416.71	与资产相关
党建工作专项资金	9,858.60			4,873.61			4,984.99	与收益相关
年产 2 万吨歧化松香项目	331,188.86			209,174.28			122,014.58	与资产相关
合计	9,031,997.10			1,413,452.69			7,618,544.41	

注 1、本公司根据粤财建[2011]41 号、肇财建[2011]5 号、肇发改资[2011]11 号文件，于 2011 年 8 月 17 日收到高要市国库支付中心关于水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目财政资金 5,500,000.00 元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产于 2011 年 9 月份开始按 240 期分期摊销，2021 年度摊销 275,000.04 元。

注 2、本公司之子公司广东天龙油墨有限公司，根据肇工信信软函[2019]31 号文件，于 2019 年 11 月 30 日收到肇庆市高要区财政局支付工业互联网标杆示范项目资金 2,411,000.00 元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产于 2019 年 12 月份开始按 60 期分期摊销，2021 年度摊销 482,199.96 元。

注 3、本公司之子公司杭州天龙油墨有限公司 根据桐庐经济开发区管委会综合办公室[2016]2 号文件，于 2016 年 2 月收到基础设施补助 180,000.00 元，系与资产相关政府补助，自 2016 年 2 月开始摊销，2021 年度摊销金额 10,964.52 元。

注 4、本公司之子公司成都天龙油墨有限公司根据蒲工管办[2013]39 号文件，于 2013 年 11 月 1 日收到浦江经济和信息化局支付的关于基础设施的补助补助资金 254 万元，并分摊期限 20 年，2021 年摊销金额 126,999.96 元。

注 5、本公司之子公司成都天龙油墨有限公司根据成财企[2014]117 号文件，于 2014 年 9 月 15 日收到浦江县经济和信  
息化局支付的关于节能环保油墨事业生产线的补贴款 32.2 万元，该补助系与资产相关的补助，分摊期限 10 年。2021 年摊销  
金额 32,199.96 元。

注 6、本公司之子公司成都天龙油墨有限公司于 2016 年 8 月 10 日收到成都市安全生产科学技术服务中心支付的关于安  
全监管信息平台的补贴款 2.88 万元，该补助系与资产相关的补助，分摊期限 5 年。2021 年摊销金额 5,280.00 元。

注 7、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，2021 年度摊销 28,301.88 元。

注 8、本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财企[2013]66 号文件，取得政府补助 1,000,000.00 元，系支  
持新兴产业发展资金。该项补助与资产相关，相关资产在 2013 年 10 月达到预定可使用状态，于 2013 年 11 月开始按 229 期  
摊销，2021 年度摊销 52,401.72 元。

注 9、本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财企[2013]65 号文件，取得工业园区标准厂房建设补助资金  
669,000.00 元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产在 2013 年 10 月达到预定可使用状态，于 2013 年 11 月开  
始按 229 期摊销，2021 年度摊销 35,056.80 元。

注 10、本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财综[2013]72 号文件，取得生产技术改造专项资金  
1,359,000.00 元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产在 2013 年 11 月达到预定可使用状态，于 2013 年 12 月开始  
按 108 期摊销，2021 年度摊销 150,999.96 元。

注 11、本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双组通[2018]78 号文件，于 2018 年 12 月 25 日收到双柏县经  
济贸易和信息化局下发的党建专项经费，该补助属于与收益相关的政府补助，2021 年度使用该笔资金 4,873.61 元。

注 12、本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司根据桂工信[2013]378 号文件，于 2013 年 6 月 6 日取得政府补助  
1,900,000.00 元，用于本公司年产 2 万吨歧化松香产业开发项目，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产于 2013 年 7  
月份开始按 109 期分期摊销，2021 年度摊销 209,174.28 元。

### 注释32. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	750,201,95 0.00				-330,00 0.00	-330,00 0.00	749,871,9 50.00

#### 股本变动情况说明：

根据本公司 2021 年 4 月 15 日召开的第五届董事会第二十八次会议、2021 年 5 月 7 日召开的 2020 年年度股东大会、2021  
年 6 月 28 日召开的第五届董事会第三十次会议、2021 年 9 月 15 日召开的 2021 年第二次临时股东大会及天龙集团限制性股  
票激励授予协议书约定，天龙集团拟回购注销限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共 33 万股。

本公司 2019 年限制性股票激励计划首次获授的 2 名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，本公司拟回购注销已获授  
但尚未解除限售的限制性股票共计 14 万股，回购价格为授予价格 1.87 元/股加同期银行存款利息，最终回购价 1.919 元/股。

本公司 2019 年限制性股票激励计划获授预留限制性股票的 1 名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，本公司拟对其  
所持有的全部已获授但尚未解除限售的预留限制性股票共 10 万股进行回购注销，回购价格为授予价格 2.6 元/股加同期银行  
存款利息，最终回购价 2.638 元/股。根据个人年度绩效考核结果，本公司 2019 年限制性股票激励计划首次获授限制性股票

的 4 名激励对象在第二个解除限售期内计划解除限售的限制性股票部分不得解除限售，本公司拟对其所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共 9 万股进行回购注销，回购价格为授予价格 1.87 元/股加同期银行存款利息，最终回购价 1.925 元/股。变更后的注册资本为人民币 749,871,950.00 元，同时减少资本公积 360,100.00 元。本次股份变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字〔2021〕000754 号《验资报告》。

### 注释33. 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）	1,169,151, 271.32	9,808,425. 00	360,100.00	1,178,599, 596.32
其他资本公积	71,217,805 .47	22,375,386 .92	353,376.33	93,239,816 .06
合计	1,240,369, 076.79	32,183,811 .92	713,476.33	1,271,839, 412.38

资本公积的说明：

本公司 2019 年限制性股票激励计划 3 名对象，因个人原因离职不再具备激励资格，本公司回购注销 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 24 万股，4 名激励对象在第二个解除限售期内计划解除限售的限制性股票部分不得解除限售，本公司对其所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共 9 万股进行回购注销。此次回购减少注册资本人民币 330,000.00 元，同时减少资本公积 360,100.00 元；

2021 年确认本年应摊销的股权激励成本 30,617,878.84 元，此事项导致资本公积-其他资本公积增加 30,617,878.84 元；

因股份支付业务会计准则与税法规定不一致，减少资本公积 353,376.33 元；

2021 年北京品众创新互动信息技术有限公司将北京三影互动科技有限公司股份无偿划转给本公司，此事项导致资本公积-其他资本公积增加 1,565,933.08 元；

2021 年本公司将已行权部分确认股本溢价，此事项导致资本公积-股本溢价增加 9,808,425.00 元，资本公积-其他减少 9,808,425.00 元。

### 注释34. 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	33,316,175. 00		14,041,675. 00	19,274,500. 00
合计	33,316,175. 00		14,041,675. 00	19,274,500. 00

库存股情况说明：

本公司 2019 年限制性股票激励计划 3 名激励对象，因个人原因离职不再具备激励资格，本公司回购注销 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 24 万股，4 名激励对象在第二个解除限售期内计划解除限售的限制性股票部分不得解除限售，本公司对其所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共 9 万股进行回购注销。此次回购减少注册资本人民币 330,000.00 元，同时减少资本公积 360,100.00 元，此次回购减少库存股 690,100.00 元；

2021 年 7 月，本公司 2019 年限制性股票激励计划，第一期限制性股票已达到解锁条件，此次解锁减少库存股 13,351,575.00

元。

## 注释35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额							期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		减：结转重新计量设定受益计划变动额
一、不能重分类进损益的其他综合收益										
1.重新计量设定受益计划变动额										
2.权益法下不能转损益的其他综合收益										
3.其他权益工具投资公允价值变动										
4.企业自身信用风险公允价值变动										
二、将重分类进损益的其他综合收益										
1.权益法下可转损益的其他综合收益										
2.其他债权投资公允价值变动										
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
4.其										

其他债权投资信用减值准备									
5.现金流量套期储备	3,544,053.75	5,920,143.40		9,406,448.40	-522,945.75				580,694.50
6.外币报表折算差额	-59,882.81	-6,206.55							-66,089.36
7.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益									
8.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产									
其他综合收益合计	3,484,170.94	5,913,936.85		9,406,448.40	-522,945.75				514,605.14

其他综合收益说明：

本期套期工具浮动盈利总额为 5,920,143.40 元，均为有效套期金额，结转存货金额 9,406,448.40 元。

#### 注释36. 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	12,336,079.94	6,872,146.85	10,153,334.51	9,054,892.28
合计	12,336,079.94	6,872,146.85	10,153,334.51	9,054,892.28

专项储备情况说明：专项储备中安全生产费本期计提 6,872,146.85 元，本期使用 10,153,334.51 元。

#### 注释37. 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38. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-751,511,194.61	-874,028,177.72



项目	本期	上期
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	-751,511,194.61	-874,028,177.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,628,341.64	122,516,983.11
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-626,882,852.97	-751,511,194.61

### 注释39. 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	10,634,251.6 01.93	9,925,426.96 1.05	10,670,117.7 12.38	10,076,393.8 61.28
其他业务	7,252,674.90	4,773,040.53	4,829,874.25	4,471,655.35
合计	10,641,504.2 76.83	9,930,200.00 1.58	10,674,947.5 86.63	10,080,865.5 16.63

#### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额				合计
	集团本部	油墨事业部	林产事业部	新媒体事业部	
一、商品类型					
油墨化工		448,955,816.1 1			448,955,816.11
林产化工			865,113,461.1 1		865,113,461.11
数字营销				9,326,318,340.6 0	9,326,318,340.60
其他	1,116,659.0 1				1,116,659.01
合计	1,116,659.0 1	448,955,816.1 1	865,113,461.1 1	9,326,318,340.6 0	10,641,504,276.8 3

续：

上期发生额

合同分类	集团本部	油墨事业部	林产事业部	新媒体事业部	合计
二、商品类型					
油墨化工		362,128,178. 28			362,128,178. 28
林产化工			540,410,264.2 6		540,410,264. 26
数字营销				9,772,283.15 0.20	9,772,283.15 0.20
其他	125,993.89				125,993.89
合计	125,993.89	362,128,178. 28	540,410,264.2 6	9,772,283.15 0.20	10,674,947.5 86.63

#### 注释40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	8,633,001.71	8,682,520.09
城市维护建设税	2,144,123.55	2,066,357.44
教育费附加	2,072,494.65	1,936,366.71
房产税	1,343,872.86	1,181,019.96
土地使用税	803,701.74	709,173.34
其他	234,001.11	224,793.60
合计	15,231,195.62	14,800,231.14

#### 注释41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	157,385,610.90	109,292,419.89
汽车及运输费	2,453,473.04	2,186,174.16
房租水电费	14,706,994.88	10,603,700.71
业务招待费	10,914,770.64	9,995,654.13
办公、通讯及其他费用	6,625,928.91	5,435,921.16
差旅费	2,361,193.51	2,279,713.70
折旧及摊销	2,308,426.17	1,376,584.78

项目	本期发生额	上期发生额
广告及展览费	10,919,006.96	5,511,458.54
代理服务费	37,228,316.56	31,019,712.60
合计	244,903,721.57	177,701,339.67

**注释42. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,915,183.73	107,347,317.98
中介及咨询费	42,985,311.79	38,981,303.68
房租水电费	9,863,000.00	11,164,620.19
折旧及摊销	11,238,300.40	8,328,487.05
业务招待费	7,666,659.03	7,019,311.46
差旅费	2,893,317.69	2,448,039.30
办公费	6,451,064.85	5,496,934.85
汽车费用	1,808,908.75	1,710,074.50
股份支付	30,617,878.84	13,553,414.58
其他	7,800,072.74	7,969,553.37
合计	242,239,697.82	204,019,056.96

**注释43. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
开发人员人工费用	20,022,083.27	17,788,850.85
直接投入（原材料及辅助材料、动力等）	21,905,483.53	13,871,460.47
折旧与长期待摊费用	1,129,075.09	1,232,482.71
其他费用	2,453,320.13	2,121,768.90

项目	本期发生额	上期发生额
合计	45,509,962.02	35,014,562.93

**注释44. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,204,142.58	35,926,876.49
减：利息收入	1,719,512.91	1,649,194.97
汇兑损益	2,753,773.69	4,838,374.60
银行手续费及其他	2,263,003.37	724,684.90
租赁确认的融资费用及贴现	4,159,646.61	
合计	49,661,053.34	39,840,741.02

**注释45. 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	4,644,350.21	7,196,883.76
代扣个人所得税手续费返还	280,792.86	614,139.46
增值税进项税加计抵减	50,592,337.86	55,831,867.64
合计	55,517,480.93	63,642,890.86

**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/ 与收益相关
稳岗及就业补贴	372,633.99	1,165,926.98	与收益相关
失业保险返还	72,537.62	348,583.75	与收益相关
递延分摊	1,413,452.69	1,409,559.10	与资产相关/ 与收益相关
培训补贴	459,509.43	700.00	与收益相关
海南园区产业扶持资金	476,763.35		与收益相关
外贸进出口奖励资金	181,130.00	39,649.00	与收益相关
专项资金	426,535.00	2,642,320.00	与收益相关
复工复产奖补		197,691.30	与收益相关
兑现品众互动相关政策补贴资金	300,000.00		与收益相关
出口信保补贴	156,980.35	221,698.43	与收益相关
工业龙头企业奖励资金	500,000.00		与收益相关

规上企业奖励		100,000.00	与收益相关
北京顺义区政策第一批补贴资金		1,000,000.00	与收益相关
其他	284,807.78	70,755.20	与收益相关
合计	4,644,350.21	7,196,883.76	

**注释46. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-25,769,055.78	-21,270,340.87
合计	-25,769,055.78	-21,270,340.87

**注释47. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,220,314.90	-1,860,696.53
固定资产减值损失	-1,807,260.93	-2,739,297.60
商誉减值损失		-12,485,845.55
合计	-3,027,575.83	-17,085,839.68

**注释48. 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	-1,287,602.68	-22,623.05
合计	-1,287,602.68	-22,623.05

**注释49. 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
业绩对赌补偿	14,868,668.70	7,500,001.00	14,868,668.70
车牌拍卖收入		234,354.00	
违约赔偿收入	67,937.46	1,694,990.50	67,937.46
非流动资产毁损报废利得	2,702.56		2,702.56
与企业日常活动无关的政府补助	29,170.56	16,553.61	29,170.56
其他	1,375,985.39	255,363.05	1,375,985.39
合计	16,344,464.67	9,701,262.16	16,344,464.67

**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
------	-------	-------	-------

			/与收益相关
其他	29,170.56	16,553.61	与收益相关
合计	29,170.56	16,553.61	

**注释50. 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	12,091.57	6,100.00	12,091.57
对外捐赠	423,086.00	185,000.00	423,086.00
罚款支出	941,695.90	46,515.25	941,695.90
非流动资产毁损报废损失	-74,154.88	21,544.61	-74,154.88
滞纳金	97,681.16	36,858.01	97,681.16
非常损失		1,720,100.00	
其他	147,592.34	302,619.38	147,592.34
合计	1,547,992.09	2,318,737.25	1,547,992.09

**注释51. 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	19,060,198.72	37,684,184.49
递延所得税费用	-2,545,091.97	-6,999,747.51
合计	16,515,106.75	30,684,436.98

**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	153,988,364.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,497,091.01
子公司适用不同税率的影响	-16,286,025.90
调整以前期间所得税的影响	-11,676,416.61
非应税收入的影响	-75,071.12
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,179,380.20

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,608,741.68
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	10,782,066.03
所得税率变化对递延所得税资产负债的影响	2,173,728.88
研发费用加计扣除影响	-6,442,649.61
其他	971,745.55
所得税费用	16,515,106.75

#### 注释52. 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	57,994,467.94	43,667,893.88
收补贴收入	3,532,766.29	6,068,017.73
收利息收入	1,719,512.91	1,649,194.97
其他	14,989,707.52	10,963,165.05
合计	78,236,454.66	62,348,271.63

##### 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	72,286,955.74	71,985,813.15
付现销售费用	69,552,075.21	66,404,339.95
付现财务费用	2,263,003.37	724,684.90
付现营业外支出	1,530,318.20	1,962,711.31
被冻结的资金本期增加金额	3,392,511.46	634,989.79
往来款及其他	116,703,776.43	2,280,573.82
合计	265,728,640.41	143,993,112.92

##### 3. 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
解冻的借款保证资金	15,002,500.00	
合计	15,002,500.00	

##### 4. 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	110,000,000.00	
增加的借款保证资金	586,803.28	15,503,254.45

项目	本期发生额	上期发生额
其他	21,550,881.29	946,000.00
合计	132,137,684.57	16,449,254.45

### 注释53. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	137,473,257.35	124,668,313.47
加：信用减值损失	25,769,055.78	21,270,340.87
资产减值准备	3,027,575.83	17,085,839.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,130,798.63	29,987,795.59
使用权资产折旧	17,691,161.85	
无形资产摊销	2,522,489.66	2,441,831.63
长期待摊费用摊销	3,585,459.38	2,324,055.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,287,602.68	22,623.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-76,857.44	21,544.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	49,117,562.88	37,631,988.34
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,212,022.83	-6,984,437.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-538,255.50	-15,309.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	-28,347,476.05	-57,901,794.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-283,584,878.57	-289,137,976.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,654,288.52	187,020,016.12
其他	26,365,277.05	14,534,807.40
经营活动产生的现金流量净额	2,865,039.22	82,969,637.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	235,458,945.54	267,655,874.11
减：现金的期初余额	267,655,874.11	165,710,302.46



项目	本期金额	上期金额
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	-32,196,928.57	101,945,571.65

## 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 17,463,102.29 元，（上期：人民币 18,956,861.56 元）。

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	235,458,945.54	267,655,874.11
其中：库存现金	14,436.26	26,193.94
可随时用于支付的银行存款	229,272,197.80	264,571,430.25
可随时用于支付的其他货币资金	6,172,311.48	3,058,249.92
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	235,458,945.54	267,655,874.11
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54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	23,000.00	ETC冻结资金
货币资金	1,902.13	工商信息未更新冻结
货币资金	9,438,956.15	司法冻结资金
货币资金	85,065.02	信用证保证金
货币资金	1,502,492.71	银行借款抵押
固定资产	86,030,281.31	银行借款抵押
无形资产	46,457,704.76	银行借款抵押
应收账款	104,170,135.08	银行借款质押
合计	247,709,537.16	

## 注释55. 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	572,195.67	6.3757	3,648,147.93
其中：美元	572,195.67	6.3757	3,648,147.93
应收账款	10,351,595.52		63,740,494.93
其中：美元	9,945,310.52	6.3757	63,408,316.31
港币	406,285.00	0.8176	332,178.62
预付账款	256,178.87	6.3757	1,633,319.60
其中：美元	256,178.87	6.3757	1,633,319.60
短期借款	446,400.00	6.3757	2,846,112.48
其中：美元	446,400.00	6.3757	2,846,112.48
应付账款	1,403,668.06	6.3757	8,949,366.45
其中：美元	1,403,668.06	6.3757	8,949,366.45
其他应付款	665,400.00	6.3757	4,242,390.78
其中：美元	665,400.00	6.3757	4,242,390.78

## 注释56. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		1,413,452.69	详见附注六
计入其他收益的政府补助	55,517,480.93	54,104,028.24	详见附注六
计入营业外收入的政府补助	29,170.56	29,170.56	详见附注六
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	55,546,651.49	55,546,651.49	

## 七、合并范围的变更

### （一）本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
广东品众互动网络营销技术有限公司	新设立

### （二）本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
----	------

名称	变更原因
芜湖吉狮网络技术有限公司	注销
芜湖锐达新网络技术有限公司	注销

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京市天虹油墨有限公司	北京市	北京市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
青岛天龙油墨有限公司	青岛市	青岛市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
杭州天龙油墨有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
上海亚联油墨化学有限公司	上海市	上海市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
广东天龙油墨有限公司	肇庆市	肇庆市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
成都天龙油墨有限公司	成都市	成都市	制造业	100		通过设立或投资等方式取得
广东天龙精细化工有限公司	肇庆市	肇庆市	制造业	95		通过设立或投资等方式取得
云南天龙林产化工有限公司	普洱市	普洱市	制造业	60		非同一控制下企业合并方式取得子公司
云南美森源林产科技有限公司	楚雄州	楚雄州	制造业	60		非同一控制下企业合并方式取得子公司
广西金秀松源林产有限公司	来宾市	来宾市	制造业	60		非同一控制下企业合并方式取得子公司
广州橙果广告有限公司	广州市	广州市	服务业	60		非同一控制下企业合并方式取得子公司
北京智创无限广告有限公司	北京市	北京市	服务业	100		非同一控制下企业合并方式取得子公司

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	
北京品众创新互动信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业	100		非同一控制下企业合并方式取得子公司
上海品众企业发展有限公司	上海市	上海市	服务业		100	非同一控制下企业合并方式取得子公司
杭州品众互动商务服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100	非同一控制下企业合并方式取得子公司
北京吉狮互动网络营销技术有限公司	北京市	北京市	服务业		100	非同一控制下企业合并方式取得子公司
海南吉狮互动网络营销技术有限公司	澄迈县	澄迈县	服务业		100	通过设立或投资等方式取得
北京品众互动网络营销技术有限公司	北京市	北京市	服务业		100	非同一控制下企业合并方式取得子公司
海南品众互动网络营销技术有限公司	澄迈县	澄迈县	服务业		100	通过设立或投资等方式取得
上海奇搜网络科技有限公司	上海市	上海市	服务业		100	非同一控制下企业合并方式取得子公司
江苏品致互娱网络科技有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100	通过设立或投资等方式取得
海南乾乾网络科技有限公司	澄迈县	澄迈县	服务业		67	通过设立或投资等方式取得
上海品慧商务服务有限公司	上海市	上海市	服务业		100	通过设立或投资等方式取得
北京优力互动数字技术有限公司	北京市	北京市	服务业	100		非同一控制下企业合并方式取得子公司
天津年年有娱信息技术有限公司	天津市	天津市	服务业		51	通过设立或投资等方式取得
北京三影互动科技有限公司	北京市	北京市	服务业	51	49	通过设立或投资等方式取得
北京快道互动网络科技有限公司	北京市	北京市	服务业	51		通过设立或投资等方式取得

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	
海南快道互动网络科技有限公司	澄迈县	澄迈县	服务业		51	通过设立或投资等方式取得
香港天龙国际传媒有限公司	香港	香港	服务业	100		通过设立或投资等方式取得
广东品众互动网络营销技术有限公司	肇庆市	肇庆市	服务业		100	通过设立或投资等方式取得

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
云南天龙林产化工有限公司	40	1,228,775.19	0.00	11,408,646.00	
云南美森源林产科技有限公司	40	588,980.97	0.00	24,550,000.48	
广西金秀松源林产有限公司	40	6,141,476.48	0.00	32,886,685.05	
广东天龙精细化工有限公司	5	751,480.92	0.00	8,198,389.66	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

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

项目	期末余额			
	云南天龙林产化工有限公司	云南美森源林产科技有限公司	广西金秀松源林产有限公司	广东天龙精细化工有限公司
流动资产	53,125,319.72	53,358,479.55	151,078,548.47	226,207,189.75
非流动资产	20,709,937.52	33,888,339.66	30,963,664.76	56,756,648.18
资产合计	73,835,257.24	87,246,819.21	182,042,213.23	282,963,837.93
流动负债	45,004,679.93	10,076,300.46	99,476,777.71	117,448,898.87
非流动负债	308,962.31	15,648,157.12	122,014.58	
负债合计	45,313,642.24	25,724,457.58	99,598,792.29	117,448,898.87
营业收入	111,005,298.7	99,404,130.65	317,081,934.1	385,019,336.4

项目	期末余额			
	云南天龙林产化工有限公司	云南美森源林产科技有限公司	广西金秀松源林产有限公司	广东天龙精细化工有限公司
	8		5	9
净利润	3,071,937.97	1,472,452.42	15,353,691.20	15,029,618.32
综合收益总额	3,071,937.97	1,472,452.42	15,353,691.20	15,029,618.32
经营活动现金流量	-1,982,309.88	-6,672,605.87	2,805,973.25	5,448,190.20

续:

项目	期初余额			
	云南天龙林产化工有限公司	云南美森源林产科技有限公司	广西金秀松源林产有限公司	广东天龙精细化工有限公司
流动资产	23,599,790.50	43,168,046.06	91,557,695.35	233,292,510.22
非流动资产	22,313,886.40	37,292,792.98	34,006,186.97	66,005,074.76
资产合计	45,913,676.90	80,460,839.04	125,563,882.32	299,297,584.98
流动负债	19,771,196.06	9,470,464.95	58,425,919.21	146,834,358.30
非流动负债	337,264.19	10,955,489.18	331,188.86	
负债合计	20,108,460.25	20,425,954.13	58,757,108.07	146,834,358.30
营业收入	46,710,914.40	66,596,186.02	158,896,459.40	287,918,820.96
净利润	-3,303,495.54	2,603,050.91	5,476,432.74	18,221,760.07
综合收益总额	-3,303,495.54	2,603,050.91	5,476,432.74	18,221,760.07
经营活动现金流量	2,321,990.26	2,893,936.73	866,538.47	-35,397,761.40

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

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

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

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

##### （1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯毅、冯亮	10,000,000.00	2019/11/6	2024/11/5	否
冯毅	30,000,000.00	2021/8/20	2022/2/20	否
冯毅	10,000,000.00	2021/9/28	2022/9/28	否
冯毅	20,000,000.00	2020/7/20	2021/1/21	是
冯毅	10,000,000.00	2020/7/27	2021/7/27	是
冯毅	30,000,000.00	2020/2/28	2021/2/28	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯毅、蔡春艳	20,000,000.00	2020/9/11	2021/9/9	是
冯毅	20,000,000.00	2021/9/18	2022/9/18	否
冯毅	10,000,000.00	2021/9/18	2022/9/18	否
冯毅、蔡春艳	35,000,000.00	2020/10/2 8	2021/10/2 8	是
冯毅	10,000,000.00	2021/11/1 7	2022/8/16	否
冯毅	43,250,000.00	2021/3/24	2024/3/23	否
冯毅	6,700,000.00	2021/6/25	2022/6/25	否
冯毅	29,000,000.00	2021/8/17	2022/8/17	否
冯毅、蔡春艳	80,000,000.00	2021/12/1 0	2022/12/8	否
冯毅	118,000,000.00	2021/1/15	2022/1/14	否
合计	481,950,000.00			

### 3. 关联方资金拆借

#### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
冯毅	5,000,000.00	2016/4/8	2021/7/12	①
冯毅	5,000,000.00	2016/4/8	2021/9/17	①
冯毅	30,000,000.0 0	2016/4/8	2021/10/8	①
冯毅	20,000,000.0 0	2016/4/8	2021/10/2 5	①
冯毅	20,000,000.0 0	2016/4/8	2021/12/3 1	①
冯毅	20,000,000.0 0	2016/4/13	2022/4/13	①
冯毅	20,000,000.0 0	2016/9/27	2021/3/23	①
冯毅	30,000,000.0 0	2016/9/27	2021/3/23	①
冯毅	30,000,000.0 0	2017/5/25	2022/6/13	①
冯毅	10,000,000.0 0	2017/6/13	2022/6/13	①



关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
冯毅	10,000,000.00	2017/6/13	2022/6/13	①
冯毅	20,000,000.00	2018/6/20	2022/6/20	①
冯毅	3,000,000.00	2018/10/28	2019/10/28	①
冯毅	27,000,000.00	2018/11/2	2022/11/2	①
冯毅	10,000,000.00	2018/12/6	2022/12/6	①
冯毅	17,000,000.00	2018/12/20	2022/12/20	①
冯毅	13,000,000.00	2018/12/28	2022/12/28	①
冯毅	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	2022/4/15	①
冯毅	20,000,000.00	2019/4/26	2022/4/26	①
冯毅	20,000,000.00	2021/12/7	2022/12/7	①
合计	373,000,000.00			

#### 关联方拆入资金说明：

①经第四届董事会第十九次会议、四届董事会第三十一次会议、四届董事会第三十七次会议、五届董事会第七次会议、第五届董事会第二十四次会议、第五届董事会第三十四次会议、2018 年第二次临时股东大会、2018 年第五次临时股东大会、2019 年第二次临时股东大会、2019 年第七次临时股东大会、2020 年第一次临时股东大会决议获得控股股东、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 年公司向冯毅先生借款余额 3.17 亿元，2020 年未有借款、还款情况，2021 年公司归还冯毅先生借款 1.3 亿元，向冯毅先生新增借款 2,000 万元，截止 2021 年 12 月 31 日公司向冯毅先生借款余额 2.07 亿元，2021 年计提利息 10,333,494.44 元。

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	三惠(福建)工贸有限公司	2,239,020	2,239,020.	2,239,020	2,239,0
		.00	00	.00	20.00
其他应收款	三惠(福建)工贸有限公司	5,706,794	5,706,794.	4,087,878	4,087,8
		.61	61	.39	78.39

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	冯毅	207,000,000.00	317,003,366.00
应付利息	冯毅	22,174,572.22	11,841,077.78

### 十、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	6,952,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

#### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	同时达到公司层面业绩考核要求和个人绩效考核要求
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,161,763.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,617,878.84

### 十一、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

1) 2022 年 1 月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: 粤交银肇字 2022 年借字 01 号), 收到借款本金人民币 10,000,000.00 元, 借款期限: 2022 年 1 月 10 日至 2023 年 1 月 10 日

2) 2022 年 1 月公司根据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: 粤交银肇字 2021 年借字 25 号) 收到借款本金人民币 10,000,000.00 元, 借款期限: 2022 年 1 月 14 日至 2023 年 1 月 13 日

3) 2022 年 1 月北京品众互动与平安银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》(合同编号: 平银公客三贷字 20220106 第 001 号), 收到借款本金人民币 100,000,000.00 元, 借款期限: 2022 年 1 月 21 日至 2023 年 1 月 20 日。

4) 2022 年 1 月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 GDK476650120220032 号《流动资金借款合同》, 收到借款本金人民币 5,000,000.00 元, 借款期限自 2022 年 1 月 26 日至 2023 年 1 月 26 日止。

5) 2022 年 3 月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: 粤交银肇字 2022 年借字 06 号) 收到借款本金人民币 48,000,000.00 元, 借款期限: 2022 年 3 月 18 日至 2023 年 3 月 17 日。

6) 2022 年 4 月北京品众互动网络营销技术有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订了编号【0737982】的借款合同, 借款金额 3,000.00 万元, 借款期限为 6 个月。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

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

## 十三、其他重要事项说明

### (一) 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的经营业务活动, 按照公司产品行业分类作为确定报告分部的标准。

#### 2. 报告分部的财务信息

金额单位: 元

项目	期末余额/本期发生额					合计
	集团本部	油墨事业部	林产事业部	新媒体事业部	抵销	
一. 营业收入						
其中: 对外交易收入	1,116,659. 01	448,955,816. 11	865,113,461. 11	9,326,318,340. 60		10,641,504,2 76.83
分部间交易收入	1,566,962.				-1,566,962.	

项目	期末余额/本期发生额					
	集团本部	油墨事业部	林产事业部	新媒体事业部	抵销	合计
	74				74	
二. 营业费用	29,642,439.09	62,593,088.54	31,891,496.41	368,583,828.24	-5,567,432.89	487,143,419.39
其中：折旧费和摊销费	1,118,368.79	3,370,788.01	4,909,912.34	5,297,275.97	-1,149,618.54	13,546,726.57
三. 对联营和合营企业的投资收益						
四. 信用减值损失	-1,641,748.97	-600,862.78	505,798.05	-24,032,242.08		-25,769,055.78
五. 资产减值损失		-244,391.29	-2,783,184.54			-3,027,575.83
六. 利润总额	-15,663,491.98	13,209,729.69	35,543,980.29	140,219,627.01	-19,321,480.91	153,988,364.10
七. 所得税费用		-230,779.41	616,280.38	15,715,856.03	413,749.75	16,515,106.75
八. 净利润	-15,663,491.98	13,440,509.10	34,927,699.91	124,503,770.98	-19,735,230.66	137,473,257.35
九. 资产总额	1,561,345,552.45	673,359,210.37	626,088,127.61	2,368,791,170.49	-1,804,760,004.32	3,424,824,056.60
十. 负债总额	601,171,333.73	229,808,786.23	288,085,790.98	1,251,619,653.73	-422,761,487.29	1,947,924,077.38
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	25,700,353.63	56,005,331.98	25,657,761.15	340,033,181.57	-4,417,814.35	442,978,813.98
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	7,256,573.		-17,299,350.		14,820.25	25,740,703.4

项目	期末余额/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	抵销	
	75	6,664,454.82	99	29,104,205.61		4

## 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	444,902,795. 23	352,697,710 .44	359,220,803.5 3	246,276,79 6.36
林产化工行业	863,637,045. 63	764,452,595 .62	538,613,758.6 5	469,566,81 2.26
数字营销行业	9,325,711,76 1.07	8,808,276,6 54.99	9,772,283,15 0.20	9,360,550,2 52.66
合计	10,634,251,6 01.93	9,925,426,9 61.05	10,670,117,7 12.38	10,076,393, 861.28

## ②主营业务（分产品）

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
水性油墨	247,169,882. 72	184,745,035 .86	212,097,307. 45	134,412,32 4.73
溶剂油墨	197,732,912. 51	167,952,674 .58	147,123,496. 08	111,864,47 1.63
松香、松节油、树脂	863,637,045. 63	764,452,595 .62	538,613,758. 65	469,566,81 2.26
数字营销行业	9,325,711,76 1.07	8,808,276,6 54.99	9,772,283,15 0.20	9,360,550,2 52.66
合计	10,634,251,6 01.93	9,925,426,9 61.05	10,670,117,7 12.38	10,076,393, 861.28

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 注释1. 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
183 天以内	8,940.80	137,333.34
183 天-1 年		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	2,004,517.75	2,004,517.75
小计	2,013,458.55	2,141,851.09
减：坏账准备	2,004,607.16	2,005,891.08
合计	8,851.39	135,960.01

## 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	98.07	1,974,517.75	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,940.80	1.93	30,089.41	77.27	8,851.39
其中：账龄组合	38,940.80	1.93	30,089.41	77.27	8,851.39
合计	2,013,458.55	100	2,004,607.16		8,851.39

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	92.19	1,974,517.75	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	167,333.34	7.81	31,373.33	18.75	135,960.01
其中：账龄组合	167,333.34	7.81	31,373.33	18.75	135,960.01
合计	2,141,851.09	100.00	2,005,891.08		135,960.01

## 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 (%)
183 天以内	8,940.80	89.41	1.00
183 天—1 年			
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	38,940.80	30,089.41	

#### 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	31,373.33		1,283.92			30,089.41
其中：账龄组合	31,373.33		1,283.92			30,089.41
合计	2,005,891.08		1,283.92			2,004,607.16

#### 6. 本期无实际核销的应收账款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	1,286,965.00	63.92	1,286,965.00
第二名	635,789.75	31.58	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	2.57	51,763.00
第四名	30,000.00	1.49	30,000.00
第五名	8,940.80	0.44	89.41
合计	2,013,458.55	100.00	2,004,607.16

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,797,265.31	173,557,335.41
合计	73,797,265.31	173,557,335.41

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
183 天以内	29,576,766.77	1,968.69	0.01
183-1 年	3,923,762.81	1,620,282.97	41.29
1-2 年	516,762.87	2,166.00	0.42
2-3 年	29,291,448.28	48,959.50	0.17
3 年以上	23,736,163.28	11,574,261.54	48.76
小计	87,044,904.01	13,247,638.70	15.22
减：坏账准备	13,247,638.70		
合计	73,797,265.31		

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		141.51
往来款及其他	87,044,904.01	185,161,799.71
合计	87,044,904.01	185,161,941.22

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额



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

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	10,188,543.78	5.50	10,188,543.78	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	174,973,397.44	94.50	1,416,062.03	0.81	173,557,335.41
其中：账龄组合	1,686,909.14	0.91	1,416,062.03	83.94	270,847.11
关联方组合	173,286,488.30	93.59			173,286,488.30
合计	185,161,941.22	100.00	11,604,605.81		173,557,335.41

## 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三惠（福建）工贸有限公司	5,706,794.61	5,706,794.61	100.00	难以收回
宁波汇龙文具有限公司	1,291,219.70	1,291,219.70	100.00	难以收回
辽宁宝树包装有限公司	735,742.48	735,742.48	100.00	难以收回
襄阳金瓯包装有限公司	577,183.49	577,183.49	100.00	难以收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳松伟包装有限公司	516,590.61	516,590.61	100.00	难以收回
沈阳市康阳纸箱厂	406,382.25	406,382.25	100.00	难以收回
武汉益华绿色包装印务有限公司	399,580.80	399,580.80	100.00	难以收回
辽宁帮达森包装装潢印刷制品有限公司	397,662.00	397,662.00	100.00	难以收回
韦仲清	394,133.50	394,133.50	100.00	难以收回
咸宁市华中包装有限公司	391,058.10	391,058.10	100.00	难以收回
肇庆市宝源林产化工有限公司	333,529.00	333,529.00	100.00	难以收回
辽宁弘泰包装有限公司	282,985.16	282,985.16	100.00	难以收回
沈阳新方圆纸业包装有限公司	239,598.30	239,598.30	100.00	难以收回
李岩	135,000.00	135,000.00	100.00	难以收回
合计	11,807,460.00	11,807,460.00		

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
183 天以内	196,868.64	1,968.69	1.00
183 天-1 年	27,335.00	1,366.75	5.00
1-2 年	10,830.00	2,166.00	20.00
2-3 年	61,919.00	30,959.50	50.00
3 年以上	1,403,717.76	1,403,717.76	100.00
合计	1,700,670.40	1,440,178.70	

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
183 天以内	29,379,898.13		
183-1 年	2,277,511.59		
1-2 年	505,932.87		
2-3 年	29,211,529.28		
3 年以上	12,161,901.74		
合计	73,536,773.61		

## 6. 本期无实际核销的其他应收款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	借款	56,981,810.01	183 天以内、2 至 3 年	65.46	
第二名	借款	16,486,470.99	183 天以内、183 天至 1 年、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	18.94	
第三名	往来款	5,706,794.61	183 天至 1 年、2 至 3 年、3 年以上	6.56	5,706,794.61
第四名	货款	1,291,219.70	3 年以上	1.48	1,291,219.70
第五名	押金	1,154,181.24	3 年以上	1.33	1,154,181.24
合计		81,620,476.55		93.77	8,152,195.55

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,474,687.93 33.52	1,046,025.29 95.09	1,428,662.64 38.43	2,489,443.71 71.35	1,099,221.17 75.09	1,390,222.54 96.26
对联营、合营企业投资						
合计	2,474,687.93 33.52	1,046,025.29 95.09	1,428,662.64 38.43	2,489,443.71 71.35	1,099,221.17 75.09	1,390,222.54 96.26

## 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	11,504,595.34	1,011,016.67		12,515,612.01		
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	21,881,276.17	557,600.00		22,438,876.17		
成都天龙油墨有限公司	35,000,000.00	35,298,695.83	19,940,704.17		55,239,400.00		
广东天龙精细化工有限公司	85,500,000.00	86,097,391.67	949,754.17		87,047,145.84		
云南美森源林产科技有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	147,360.42		42,147,360.42		
广西金秀松源林产有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	226,708.33		30,226,708.33		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	1,362,399,476.38	21,646,638.20		1,384,046,114.58		674,069,053.55
北京优力互动数字技术有限公司	266,518,867.91	268,091,999.30	1,606,732.50		269,698,731.80		191,614,720.57
广东天龙油墨有限公司	275,706,100.00	277,391,388.40	1,707,647.71		279,099,036.11		
北京三影互动科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	-		
北京快道互动网络科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00		
香港天龙国际传媒有限公司	900,325.00	900,325.00			900,325.00		
合计	2,470,093,265.46	2,489,443,771.35	47,794,162.17	62,550,000.00	2,474,687,933.52	-53,195,880.00	1,046,025,295.09

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
主营业务				
其他业务	2,683,621.75	1,062,812.25	1,890,213.64	108,044.35

**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	19,000,000.00	16,600,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-966,791.46	
合计	18,033,208.54	16,600,000.00

**十五、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,210,745.24	
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）	55,546,651.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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	3,195,736.68	
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	14,690,444.58	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	8,094,955.55	
少数股东权益影响额（税后）	1,345,924.15	
合计	62,781,207.81	

## （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	9.50	0.1693	0.1660
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.72	0.0840	0.0824

广东天龙科技集团股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十八日