



广东天龙油墨集团股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-088

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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丁云林及会计机构负责人(会计主管人员)邬六生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事互联网营销业务》的披露要求。

公司运营过程中面临行业监管和产业政策变化风险、市场竞争风险及上游媒体政策变化风险等重大风险，具体请参阅第四节“经营情况讨论与分析”第十条“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 公司债相关情况.....	37
第十节 财务报告	38
第十一节 备查文件目录.....	164

释义

释义项	指	释义内容
天龙集团、公司或本公司	指	广东天龙油墨集团股份有限公司
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
武汉天龙	指	武汉天龙油墨有限公司，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
沈阳天金龙	指	沈阳市天金龙油墨有限公司，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
北京优力	指	北京优力互动广告有限公司，系天龙集团全资子公司
煜唐联创、品众互动	指	指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"为煜唐联创所属的业务主体主要经营品牌
北京品众	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煜唐联创之全资子公司
北京吉狮	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煜唐联创之全资子公司
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煜唐联创之全资子公司
特定股东	指	大股东以外持有公司首次公开发行前股份、非公开发行股份的股东
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天龙集团	股票代码	300063
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东天龙油墨集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天龙集团		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Sky Dragon Printing Ink Group Co.,Ltd		
公司的法定代表人	冯毅		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王晶	秦月华
联系地址	广东省肇庆市金渡工业园内	广东省肇庆市金渡工业园内
电话	0758-8507888	0758-8507888
传真	0758-8507823	0758-8507823
电子信箱	tljt@tlym.cn	tljt@tlym.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	3,755,877,367.00	3,813,687,321.06	-1.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,307,436.77	77,330,762.41	-22.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	49,801,642.74	76,108,533.93	-34.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,902,287.24	-32,405,302.00	57.10%
基本每股收益（元/股）	0.0830	0.1032	-19.57%
稀释每股收益（元/股）	0.0830	0.1032	-19.57%
加权平均净资产收益率	5.94%	4.02%	1.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,677,426,339.34	2,514,499,026.71	6.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,046,654,803.96	984,957,559.49	6.26%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	224,165.20	
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	12,658,818.04	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,688,233.24	
减：所得税影响额	3,642,804.15	
少数股东权益影响额（税后）	422,618.30	
合计	10,505,794.03	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

互联网营销业

（一）公司经营范围和主营业务

公司是从事互联网营销服务和精细化工产品制造与销售的现代企业集团，主营业务包括互联网营销、油墨化工和林产化工业务。在互联网营销领域，公司主要从事搜索引擎、信息流等媒体的互联网广告代理业务，为广告主提供互联网各大平台广告的媒介采购、效果优化、全案策划、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；在油墨化工领域，公司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、水性树脂和水性光油等，广泛应用于包装印刷领域；在林产化工领域，公司主要从事松香、松节油以及歧化松香、松油醇、蒎烯、月桂烯等林化深加工产品的生产及销售，产品广泛应用于印刷、涂料、染料、香料等精细化工领域。

报告期内的公司主营业务未发生重大变化。

（二）公司主要经营模式

1、互联网营销服务模式

公司互联网营销业务主要包括两方面：（1）搜索引擎、信息流、应用市场、品牌广告等营销服务。向客户提供整合营销购买及广告投放的全链条服务，从前期的营销数据挖掘分析、品牌解读、预算判断到执行期的营销策略制定、互动设计、媒介方案提供、创意制作、技术支持以及后期的KPI全程跟踪、效果优化反馈、定期媒体经验分享、行业趋势解读服务，满足客户全方位的营销需求。作为互联网整合营销服务商，公司在整个互联网营销生态中，将媒体和广告主以更专业高效的方式连接在一起。一方面，通过十多年的行业积累，凭借数百家大客户和上万家中小客户的营销服务经验，公司成为搜索引擎、移动信息流、应用分发、垂直媒体等多种互联网媒体的代理商，从搜索媒体到厂商媒体再到信息流媒体，覆盖全面形成全媒体资源矩阵；另一方面，公司整合丰富的媒体资源，依靠专业的服务和技术团队，可根据广告主需求，提供一站式全案式的互联网广告采购、优化、创意技术支持等服务，主要服务行业有：金融、网服、游戏、软件、电商、旅游、教育等。（2）移动媒介代理业务、创意策略及制作服务。通过挖掘移动互联网新趋势和优质媒介资源，为品牌广告主提供整合的媒体购买、创意策略制定以及技术开发支持等全方位的定制化移动营销服务，帮助广告主完成在移动互联网端的营销推广工作；通过优化及检测服务，实现了广告效果的优质转化，协助客户实现产品销售的目标；挖掘市场上优质的头部媒体资源，积极寻求深度合作的定制媒介资源，匹配客户需求，通过创意和技术实现客户的营销目的。

2、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，通过高温聚合、乳液聚合等工艺自制合成树脂，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。公司所生产的油墨较之传统的印刷油墨更具环保性，具有无毒、无污染的特点，符合环保政策的要求。所服务的印刷企业主要为外包装印刷企业，产品主要用于瓦楞纸箱、食品、日用品、医药外包装等的印刷。公司在全国有四大生产基地，产品覆盖全国并销往东南亚。

3、林产化工经营模式

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、二氢月桂烯等产品。产品广泛应用于印刷、涂料、染料、香料等精细化工领域。

（三）报告期内主要的业绩驱动因素

报告期内公司三大业务板块齐驱并进，各展优势。互联网营销板块保持对市场的敏锐洞察，持续发展搜索媒体，重点布

局信息流和厂商业务，着力提升短视频业务的市场占有率，营收保持稳定；油墨化工业务经历结构性改革，进一步优化整合，焕发活力，业绩较上年同期显著增长，为公司带来稳定现金流；林产化工板块因势利导，顺应行情，凭借有效管理和规模优势，厚积薄发，整体盈利仍高于往年平均水平。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程较年初数减少 73.55%，主要系子公司在建工程完成转固定资产所致

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

互联网营销业

（一）互联网营销竞争优势

1、强大的媒体整合能力：公司拥有丰富的媒体资源，包括搜索引擎、信息流、应用分发、垂直App等，2018年再次引入以“腾讯社交广告”为代表的信息流媒体，为广告主提供更全面、有效的广告营销服务。

2、专业的运营团队：规模化的广告运营团队是公司核心竞争力的重要部分。公司拥有梯队完整且分工明确的广告优化师队伍，超过百人通过百度、神马、今日头条、UC、腾讯等媒体的专业认证，大部分中高层管理人员在公司服务5年以上。

3、稳定的客户结构：经过十多年的行业积累，公司拥有数百家KA客户，万家以上中小长尾客户，形成了良性、健康的客户结构，庞大的客户基础，保证了公司业绩稳定增长。多年优化服务累积的头部客户增加，年度执行超千万的客户量级增多，中端客户稳定发展，中长尾客户也在持续增长，客户结构已从原金字塔结构转变为更稳固的梯形结构。

4、强大的技术支持：公司在技术研发方面，对原有大客户优化服务系统进行维护升级，新增了腾讯社交广告API对接功能，全方位满足移动营销新环境，为客户赋能，加深广告主对品牌服务能力的认可度和服务黏性。

5、持续提升的品牌影响力：公司联手百度、UC、今日头条等主流媒体，通过多场市场会议，以及联合媒体资源为头部客户专门举办的专项研讨会，如“品众&宜信客户阿里媒体研讨会”，深入媒体合作，强化客户关联，洞悉行业前沿，传递市场声音，进一步树立专业的服务形象，持续提升品牌影响力。

（二）油墨化工竞争优势

1、多年沉淀的品牌优势

公司经营天龙牌水性油墨及相关产品二十多年，沉淀了坚实的品牌基础。在服务能力方面，公司根据我国印刷业现状，构建了覆盖全国的前沿化的生产基地网络，能够快速地为各地印刷生产商提供专业化的油墨配套服务。在生产能力方面，公

公司拥有国际先进的自动化油墨生产线，在产品质量、质量稳定性和生产效率上具有明显的优势。在市场规模上，天龙牌水性油墨的市场占有率多年来位居全国前列，成就了品牌公信力。

2、领先的技术研发优势

公司拥有完备的油墨研发创新机制，建立了省级院士工作站，目前在水性油墨和树脂方面拥有的专利如下：

序号	专利号	专利名称	专利类型	申请日期	授权日期	证书号
1	ZL200810026410.8	成膜流变型聚丙烯酸酯无皂乳液的合成工艺及其在油墨中的应用	发明专利	2008年2月21日	2009年1月18日	第571389号
2	ZL200810026505.X	连续法本体聚合制备高分散性水溶性丙烯酸树脂的制备方法及其在油墨中的应用	发明专利	2008年2月27日	2009年1月18日	第571390号
3	ZL201010619712.3	一种高遮盖性苯丙乳液、其合成方法及其在水性油墨当中的应用	发明专利	2010年12月31日	2013年5月22日	第1200069号
4	ZL201110030220.5	一种水性金属油墨及其制备方法	发明专利	2011年01月27日	2013年10月16日	第1285570号
5	ZL201110447380.X	一种通用型水性塑料表印油墨用连接料树脂、制备方法及采用该连接料的油墨	发明专利	2011年12月28日	2015年6月3日	第1684431号
6	ZL201310281992.5	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	发明专利	2013年7月5日	2015年6月24日	第1706880号
7	ZL201310398026.1	哑光度可控的核壳型乳液、制备方法及其应用	发明专利	2013年9月4日	2016年1月20日	第1931266号

（三）林产化工行业竞争优势

公司下辖林产化工子公司歧化松香产销量连续多年居国内前列，蒽烯、月桂烯和二氢月桂烯等松节油深加工产品出口量约占全国总出口量一半，是全国同行业产品出口量较大企业，在该领域具备规模优势和技术领先优势。

公司林产化工拥有的专利如下：

序号	专利号	专利名称	专利类型	申请日期	授权日期	证书号
1	ZL 2010 I0249188.5	一种生产二氢月桂烯的方法	发明专利	2010年8月10日	2012年12月26日	第1107963号
2	ZL 2014 0045578.9	一种液体闪蒸分配器	发明专利	2014年2月8日	2016年2月8日	第1960070号
3	ZL 2014 2 0255590.8	多层栅格液压松香破碎机	实用新型	2014年5月19日	2014年11月5日	第3900233号
4	ZL 2014 2 0255656.3	松香产品造粒包装车间多功能除尘机	实用新型	2014年5月19日	2015年1月14日	第4067079号
5	ZL 2014 2 0255644.0	脂液过滤澄清锅	实用新型	2014年5月19日	2015年1月14日	第4070609号
6	ZL 2012 1 0569396.2	一种脂液蒸馏分离方法	发明专利	2012年12月25日	2015年9月16日	第1787722号
7	ZL201220088704.5	一种歧化松香的取样设备	实用新型	2012年3月12日	2012年10月3日	第2433934号
8	ZL201210569396.2	一种松脂脂液蒸馏分离方法	发明专利	2012年12月25日	2015年9月16日	第1787722号

9	2018200398953	一种光催化污水处理设备	实用新型	2018年1月10日	2018年9月21日	第7881059号
10	2017205169284	一种智能化环保除尘器	实用新型	2017年5月10日	2017年12月5日	第6680616号
11	2018201422593	一种节能环保的废气处理装置	实用新型	2018年1月26日	2018年9月28日	第7899019号
12	2018201444107	一种污水处理过滤装置	实用新型	2018年1月26日	2018年9月21日	第7875441号
13	2018201309815	一种风流减耗工业废气脂洗塔	实用新型	2018年1月26日	2018年9月21日	第7874765号

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年,国内需求放缓,房地产市场、投融资平台等领域潜在风险增大,在国际经济形势复杂多变和国内通胀双重压力下,企业面临原材料上涨、生产成本上升、融资环境趋紧、外部市场需求下降等多方面挑战。公司以统一思想,担当使命;统一目标,全力保壳;统一行动,稳中求进的“三个统一”思想为指导方针,做到从铺摊子到上台阶,从追求销售增长到追求效益增长,从经营产品到经营品牌的“三个转变”。公司上下围绕共同目标奋力拼搏、共克时艰,推进公司三大业务齐头并进。互联网营销板块保持对市场的敏锐洞察,持续发展搜索营销,重点布局信息流和厂商业务,着力提升短视频业务的市场占有率,营收保持稳定;油墨化工板块经历结构性改革,进一步优化整合,焕发活力,业绩较上年同期显著增长,为公司带来稳定的现金流;林产化工板块因势利导,顺应行情,凭借有效管理和规模优势,厚积薄发,整体盈利仍高于往年平均水平。报告期内,公司共实现营业收入375,587.74万元,实现归属于上市公司股东的净利润6,030.74万元。

2019年上半年,互联网营销行业整体稳定增长。三大媒体占据整体营销市场半壁江山,寡头趋势更为明显。从媒介形式来看,搜索媒体增长进一步放缓,行业发展转为以信息流、厂商流量为主。除此之外,短视频等新兴媒体的出现进一步丰富了营销模式,成为市场新的增长点。报告期内,搜索引擎业务仍是公司的业务根基,依托丰富的搜索营销服务经验,公司继续保持搜索大盘业务的稳定发展,规模优势明显,百度搜索仍为公司新媒体业务第一大合作媒体。与此同时,公司紧跟市场,强化布局,信息流业务成功崛起,成为新媒体业务的主要收入来源,以今日头条为首的移动信息流媒体仍保持快速增长态势,成为报告期内第二大合作媒体。此外,公司与腾讯的合作进一步拓展,业务量显著上升,腾讯一跃成为报告期内公司的第三大合作媒体。报告期内,公司继续秉承全媒体大数据整合营销的理念,顺应市场变化积极谋划,系统整合,优化布局,牢牢把握住了短视频媒体发展的新机遇。

随着中美之间持续贸易摩擦,国内环保政策不断升级,传统化工行业面临产业转移、订单减少、需求下降的不利局面,同时环保投入和人力成本持续增加也使企业成本不断攀升。作为经营水性油墨26年、连续18年在国内排名前列的水性油墨企业,公司始终秉持着诚信、务实、创新、成就的企业精神,克服外部环境和内在发展的不利因素,研发和销售更具环保性的安全的油墨产品,为客户提供专业和个性化的服务,持续推动国内绿色印刷进程。公司油墨事业部在力求稳健经营的基础上深化内部改革,报告期内,公司继续落实精简机构的措施,完成了武汉及沈阳两家子公司的注销;新成立集采中心充分发挥优势,控制原材料成本;改组标准化中心,启动品牌营销,提升品牌形象。报告期内,油墨化工板块实现了营收和利润的双突破。

随着林产化工松香、松节油等产品价格持续下跌,市场需求滑落。公司林化事业部在充分调研的基础上,准确预判市场,实现产销平衡,确保了利润的最大化。报告期内,林产化工板块完成半年度销售及业绩目标,业绩仍高于往年平均水平。

在经历了前两个会计年度的计提大额商誉减值准备以后,公司面临的商誉减值风险已大大降低。为提升公司的内生动力,激发团队的积极性,报告期内,公司启动了限制性股票激励计划,对公司高级管理层、核心骨干团队予以限制性股票激励,实现了公司利益、核心团队利益和股东利益的统一,将有力地促进公司经营目标的达成和持续稳定的发展。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第8号——上市公司从事互联网营销业务》的披露要求:

1. 互联网营销行业特殊指标披露

(1) 客户分析

单位:人民币元

	客户数量(个)	收入金额(不含税)	客户留存率(报告期内继续签单的客户数量/全部客户数量)
直接类客户	13,491	1,965,610,907.05	55.63%

代理类客户	655	1,205,987,534.63	44.32%
返点收入		93,439,736.82	
合计	14,150	3,265,038,178.50	54.80%

(2) 收入分析

单位：人民币元

		收入金额（不含税）	占收入总额的比例
移动端	搜索引擎营销	333,124,226.43	10.20%
	积分墙营销	0.00	0.00%
	程序化购买	0.00	0.00%
	信息流	1,534,309,566.21	46.99%
	APP 应用	351,668,422.94	10.77%
	其他	16,019,927.67	0.49%
	移动端小计	2,235,122,143.25	68.46%
非移动端	搜索引擎营销	876,613,571.84	26.85%
	信息流	0.00	0.00%
	应用平台	0.00	0.00%
	营销数据服务	235,697.76	0.01%
	其他	33,255,953.55	1.02%
	非移动端小计	910,105,223.15	27.87%
返点收入		93,487,497.21	2.86%
自媒体收入		20,899,983.53	0.64%
其他收入		5,423,331.36	0.17%
合计		3,265,038,178.50	100.00%

(3) 合作媒体分析

单位：人民币元

	收入金额（不含税）	占收入总额的比例
门户网站	17129748.3	0.52%
搜索平台	1,283,821,251.26	39.32%
应用开发商	52,319,242.30	1.60%
信息流媒体平台	1,541,595,607.37	47.21%
app 应用	319,469,008.61	9.78%

其他	50,703,320.66	1.55%
合计	3,265,038,178.50	100.00%

(4) 根据计费方式和媒体平台区分的媒体采购情况

单位：人民币元

		采购金额	占采购总额的比例
包断计费	门户网站	0.00	0.00%
	搜索平台	121,084,187.01	3.69%
	应用开发商	0.00	0.00%
	信息流	18,356,350.41	0.56%
	其他	294,879.71	0.01%
	包断计费小计	139,735,417.13	4.26%
流量计费	门户网站	10,903,369.48	0.33%
	搜索平台	1,172,200,031.49	35.73%
	应用开发商	44,645,242.08	1.36%
	其他（信息流）	1,693,523,930.76	51.62%
	其他（app 应用）	360,571,307.00	10.99%
	其他（积分墙）	0.00	0.00%
	其他	22,020,956.65	0.67%
	流量计费小计	3,303,864,837.46	100.70%
其他方式		2,904,280.88	0.09%
返点支出		-165,508,397.90	-5.04%
合计		3,280,996,137.57	100.00%

(5) 合作平台

单位：人民币元

合作平台	交易金额（元）
需求方平台	0
供应方平台	3,280,996,137.69
广告交易平台	119,436,197.23

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,755,877,367.00	3,813,687,321.06	-1.52%	
营业成本	3,486,674,139.62	3,502,049,066.12	-0.44%	
销售费用	86,193,571.56	79,821,284.38	7.98%	
管理费用	84,514,164.81	104,195,550.58	-18.89%	
财务费用	18,554,488.62	16,068,076.68	15.47%	
所得税费用	10,531,315.78	23,596,289.17	-55.37%	子公司利润总额减少导致企业所得税减少
研发投入	11,569,465.88	4,292,903.79	169.50%	子公司研发项目经费投入增加
经营活动产生的现金流量净额	-13,902,287.24	-32,405,302.00	57.10%	下属子公司收到销售款的减少比支付采购款的减少要少以及支付的税费减少
投资活动产生的现金流量净额	-32,696,273.40	-2,283,676.53	-1,331.74%	投资支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-6,601,622.27	-58,552,792.42	88.73%	吸收投资收到的现金增加及收到的借款增加
现金及现金等价物净增加额	-52,881,583.44	-93,273,274.18	43.30%	吸收投资收到的现金增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
水性油墨	110,544,953.24	79,221,143.71	28.34%	1.72%	-4.10%	4.35%
溶剂油墨	64,234,071.03	49,189,473.66	23.42%	23.78%	14.48%	6.22%
松香、松节油、	314,936,310.27	262,460,464.86	16.66%	-18.07%	-17.36%	-0.72%

树脂						
数字营销行业	3,265,038,178.50	3,095,279,375.18	5.20%	-0.09%	1.20%	-1.21%
分行业						
油墨化工行业	174,804,698.84	128,439,165.36	26.52%	8.80%	2.13%	4.80%
林产化工行业	314,936,310.27	262,460,464.86	16.66%	-18.07%	-17.36%	-0.72%
数字营销行业	3,265,038,178.50	3,095,279,375.18	5.20%	-0.09%	1.20%	-1.21%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	-5,430,220.28	-7.43%	子公司应收账款增加导致计提的坏账准备增加	
营业外收入	2,320,126.03	3.17%		
营业外支出	298,252.25	0.41%		

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	181,323,961.35	6.77%	197,736,159.82	5.50%	1.27%	
应收账款	1,474,095,164.90	55.06%	1,256,885,605.92	34.95%	20.11%	子公司为拓展业务放宽客户账期
存货	201,135,124.88	7.51%	220,410,521.14	6.13%	1.38%	
投资性房地产	2,511,545.92	0.09%	6,694,814.92	0.19%	-0.10%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	212,126,143.74	7.92%	270,171,663.38	7.51%	0.41%	
在建工程	130,060.00	0.00%	1,025,641.04	0.03%	-0.03%	

短期借款	282,427,700.00	10.55%	147,537,361.30	4.10%	6.45%	公司及下属子公司一年期银行贷款增加
长期借款	32,719,000.03	1.22%	58,408,333.34	1.62%	-0.40%	
商誉	85,075,385.18	3.18%	1,046,002,899.74	29.08%	-25.90%	2018 年年报计提商誉减值准备

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	17,825,184.97	司法冻结
货币资金	1,270,000.00	银行借款质押
固定资产	74,693,059.94	银行借款抵押
无形资产	60,566,469.72	银行借款抵押
投资性房地产	878,952.20	银行借款抵押
合计	155,233,666.83	

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
煜唐联创	子公司	互联网营销服务	50,000,000	1,510,029,033.18	657,702,116.90	3,152,410,281.12	476,703.43	40,426,435.39
天龙精细化工	子公司	松节油深加工产品	90,000,000	241,680,333.71	162,159,531.18	209,252,080.92	20,688,153.12	17,496,944.06
北京优力	子公司	互联网营销服务	5,000,000	80,729,532.95	57,442,657.82	69,194,421.94	7,106,069.05	8,664,448.18

广东天龙	子公司	水性油墨、溶剂油墨、树脂	275,706,100	337,955,788.21	283,609,573.40	110,458,462.90	6,148,680.26	5,392,498.98
松源林产	子公司	松香、松节油及松香深加工产品	32,800,000	96,213,049.45	60,764,665.30	72,842,294.29	2,968,077.31	2,935,611.80
北京天虹	子公司	水性油墨	10,500,000	37,286,395.56	29,581,000.62	24,671,643.57	1,956,737.25	1,736,425.06
杭州天龙	子公司	水性油墨、歧化松香钾皂	20,700,000	66,441,864.23	33,880,159.34	32,007,815.24	2,101,032.42	1,575,999.31
成都天龙	子公司	水性油墨、溶剂油墨	35,000,000	63,623,015.94	32,310,733.10	22,773,222.73	1,351,538.77	1,016,201.76
美森源林产	子公司	松香、松节油及松香深加工产品	50,000,000	73,656,484.22	55,759,009.90	35,904,498.60	987,102.80	976,933.21
北京智创	子公司	互联网营销服务	10,500,000	110,345,710.02	83,434,649.57	43,448,927.73	104,427.37	519,159.46

注：以上数据已根据总部会计政策调整

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
武汉天龙油墨有限公司	已于 2019 年 7 月注销	不构成重大影响
沈阳天金龙油墨有限公司	已于 2019 年 5 月注销	不构成重大影响
广州橙果	正在办理注销手续	不构成重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

由于宏观环境和新媒体业务行业生态的变化，新媒体业务整体毛利率下滑，面临不适应信息技术产业发展的风险、行业监管、产业政策变化风险和市场竞争等的风险，可能对公司业绩产生重大不利影响，同时精细化工行业也面临原材料和产品

市场价格大幅波动风险等，具体如下：

（1）宏观经济波动风险 公司互联网营销业务，客户数量众多，遍布于各个行业和领域，如宏观经济整体下滑，经济增长减速，将会影响整个互联网营销行业的发展，从而影响公司的业务和经营。

（2）不适应信息技术产业发展的风险 互联网营销行业依托于信息技术平台和工具，与信息技术产业的发展密切相关，信息技术产业尤其是互联网产业的波动与发展对公司的业务模式及经营情况影响较大。若公司未来不能把握相关产业的发展趋势，及时进行技术、业务等创新，可能对公司的成长性造成影响。

（3）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。但目前互联网营销行业政策监管程度较低，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。

（4）互联网营销上游媒体或渠道政策重大变化的风险 公司合作的媒体具有稳定性，然而随着信息技术产业的发展，媒体自身也在变化发展，如果媒体改变市场策略，将存在不再与公司合作的风险；同时由于公司互联网营销利润主要来自于对互联网媒体的采购价差及媒体返点，若媒体调整渠道政策、降低返点比例、减少对服务商的支持力度，将会导致该业务毛利率降低，从而影响公司新媒体板块业绩。

（5）市场竞争风险 互联网营销行业市场化程度高、竞争激烈。随着竞争继续加剧，市场竞争格局将逐步走向集中。互联网营销行业市场空间的扩大可减小行业竞争的激化程度，但如果市场空间不能按预期扩大、或出现更多的市场进入者，市场竞争将更加激烈，或者部分竞争对手采用恶性竞争的方式，将给公司经营带来一定冲击。

（6）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。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。

（7）化工业务市场波动风险 林产化工业务由于行业特性，原材料及产品价格波动较大，报告期内，林产化工板块松香、松节油及其加工产品价格下跌，对该板块全年业绩可能产生影响。对油墨化工业务而言，原材料成本占比在85%以上，原材料价格的波动对业绩的影响明显。

面临以上诸多风险，公司未来将深入研究市场发展方向、积极推动业务发展，加强技术的研发和储备，并通过多种管理手段，严控风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.04%	2019 年 01 月 28 日	2019 年 01 月 29 日	《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(2019-011) 巨潮资讯网
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.11%	2019 年 03 月 26 日	2019 年 03 月 27 日	《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(2019-025) 巨潮资讯网
2018 年年度股东大会	年度股东大会	0.24%	2019 年 05 月 23 日	2019 年 05 月 24 日	《2018 年年度股东大会决议公告》(2019-057) 巨潮资讯网
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	5.23%	2019 年 05 月 30 日	2019 年 05 月 31 日	《2019 年第三次临时股东大会决议公告》(2019-059) 巨潮资讯网
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	9.61%	2019 年 07 月 22 日	2019 年 07 月 23 日	《2019 年第四次临时股东大会决议公告》(2019-074) 巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司于2017年10月向广东省肇庆市高要区人民法院递交了《民事起诉状》及相关诉讼材料,对王文娟、张曦提起诉讼。依据天龙集团与王文娟、张曦于2014年	2,042.33	否	肇庆市中级人民法院已做出生效判决,已申请强制执行	肇庆市中级人民法院终审判决如下:驳回上诉,维持原判。二审案件受理费13800元,由上诉人王文娟负担。对公司的影响:强制执行所	正在强制执行	2019年01月24日	http://www.cninfo.com.cn 《关于诉讼的进展公告》(2019-009)

9月12日签署《关于广州橙果广告有限公司之合作协议》的相关内容，要求王文娟、张曦向公司退还股权转让款。				得将由法院根据法定清偿顺序进行分配，公司的债权能否获得清偿尚具有不确定性。公司将在收到相关股权转让款及违约金时确认营业外收入，从而影响当期利润。			
公司全资二级子公司北京品众于2017年6月，就乐视控股（北京）有限公司及关联公司未按照合同约定履行付款义务，向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。	540	否	已于2019年4月2日达成民事调解书，由被告向北京品众支付网络服务垫付款200万元	不适用	不适用		不适用
福建三惠向广东省肇庆市高要区人民法院递交了《民事起诉状》及相关诉讼材料，对陈剑华提起诉讼，依据收购协议，要求陈剑华向福建三惠支付2017年度业绩承诺补偿款。	584.39	否	2019年7月12日一审已开庭，正在审理中	不适用	不适用	2018年06月20日	http://www.cninfo.com.cn
公司于2018年6月向广东省肇庆市高要区人民法院递交了《民事起诉状》及相关诉讼材料，对福建三惠提起诉讼。福建三惠于2014年10月22日向天龙集团借款1600万元，利息按银行同期贷款利率计算。该借款已于2017年12月31日到期，福建三惠尚未归还天龙集团借款本金1500万元及其利息，因公司向法院提起诉讼，追讨该借款及利息。	1,500	否	肇庆市中级人民法院已作出二审判决	二审判决要求三惠公司支付1500万本金及利息。	不适用	2018年06月20日	http://www.cninfo.com.cn 《关于诉讼的公告》 (2018-062)
美森源林产于2019年3月向中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会递交了《仲裁申请书》，向安诚重工（香港）有限公司提起仲裁。美森源林产于2016年10月18日与安诚重工签署了销售合同，并销售了歧化松香	2,593.98	否	中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会于2019年8月7日开庭审理，正在审理中	不适用	不适用		不适用

2250 吨，截至 2019 年 1 月 1 日，安诚重工仍欠货款 3,356,402.32 美元。							
--	--	--	--	--	--	--	--

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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
天龙精细化工	其他	《动火安全作业证》有效期限超过 8 个小时	其他	给予天龙精细化工警告并处以 2.5 万元罚款		不适用

整改情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

肇庆市应急管理厅于2019年6月19日向广东天龙精细化工有限公司出具了《行政处罚决定书（单位）》（（肇）应急罚【2019】5号），因广东天龙精细化工有限公司存在2019年3月6日、19日和20日的3次I级动火作业的《动火安全作业证》有效期超过8小时，违反了《化学品生产单位特殊作业安全规范（GB：30871-2014）》的强制规定，对其作出了给予警告并处以人民币2.5万元整的罚款的行政处罚。

广东天龙精细化工有限公司于2019年6月24日缴纳了2.5万元罚款。并于往后的工作中严格按照相关规定的要求，提前审批，确保在动火安全作业证的有效期限内进行作业。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2019年5月13日，公司第四届董事会第四十一次会议审议通过了公司2019年限制性股票激励计划，公司拟以定向发行的方式向激励对象发行限制性股票2488万股。2019年5月15日，公司于巨潮资讯网发布了《2019年限制性股票激励计划草案》及激励对象名单等公告。

2、2019年5月30日，公司召开股东大会通过了此议案，详见巨潮资讯网2019-059号公司公告《2019年第三次临时股东大会决议公告》。

3、2019年6月4日，公司第四届董事会第四十二次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以1.87元每股授予44名激励对象共2258万限制性股票，确定的授予日为2019年6月4日。

4、2019年7月11日，公司于巨潮资讯网披露了2019-070号公告——《关于2019年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，本次授予的限制性股票上市日期为2019年7月12日，数量为2257.50万股，占授予前公司股本总额的3.11%。授予完成后，公司总股本由726,426,950变更为749,001,950股。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

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	29,800	5,500	3,300	4.35%	674.6	32,000
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控股股东对公司的支持，有利于公司及相关子公司的业务开展和持续发展。						

5、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。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

1、公司于2017年11月6日与北京野力房地产开发有限公司分别签订了编号为17110011、17110012、17110013、17110014号的房屋租赁合同，公司向北京野力房地产开发有限公司承租了位于北京市朝阳区朝外大街的SOHO办公楼房屋，用作新媒体事业部、子公司北京智创和北京优力的办公场所。租金及增值税费用合计为4,615,639元/年。交付日自2017年11月28日至2020年11月27日。

2、公司二级全资子公司北京品众互动网络营销技术有限公司于2017年1月与北京盛厦科贸有限公司签订了房屋租赁合同，北京品众向北京盛厦科贸有限公司承租了位于北京市朝阳区东三环北路16号的盛厦商务楼二楼东侧和西侧，用作北京品众的办公场所。租金合计为3,504,000元/年。租赁期限分别为：自2017年2月1日至2021年1月31日、2018年1月15日至2021年1月31日。

3、北京二级全资子公司北京吉狮互动网络营销技术有限公司于2017年1月与北京盛厦科贸有限公司签订了房屋租赁合同，北京吉狮向北京盛厦科贸有限公司承租了位于北京市朝阳区东三环北路16号的盛厦商务楼三楼，用作北京吉狮的办公场所。租金为3,212,000元/年。租赁期限自2017年2月1日至2021年1月31日。

4、公司二级全资子公司杭州品众互动商务服务有限公司于2018年4月与浙江中科联创工业设计有限公司签订了《中科联创中心项目入驻企业协议》，杭州品众向中科联创承租了位于杭州市凯旋路208号的办公楼，用作杭州品众的办公场所。租金为922,362元/年。租赁期限24个月，即自2018年4月25日起至2020年4月24日止。

5、公司二级全资子公司北京吉狮互动网络营销技术有限公司于2018年5月与上海申能能创能源发展有限公司签订了房屋租赁合同，北京吉狮向上海申能能创能源发展有限公司承租了上海黄浦区复兴中路1号的房屋，用作北京吉狮的办公场所。租金为938,184元/年。租赁期限自2018年5月19日至2019年5月18日止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
天龙精细化工	2014 年 07 月 01 日	2,850	2014 年 07 月 03 日	2,850	连带责任保 证	主合同届满 起 5 年	否	是
天龙精细化工	2018 年 12 月 29 日	950	2019 年 06 月 24 日	1,140	连带责任保 证	主合同届满 起 2 年	否	是
广东天龙	2018 年 01 月 23 日	1,000	2018 年 01 月 25 日	1,000	连带责任保 证	主合同届满 起 2 年	否	是
广东天龙	2018 年 01 月 23 日	1,000	2018 年 07 月 27 日	0	连带责任保 证	主合同届满 起 2 年	是	是
北京吉狮	2018 年 03 月 10 日	1,500	2018 年 03 月 15 日	0	连带责任保 证	主合同届满 起 2 年	是	是
北京品众	2018 年 03 月 10 日	1,500	2018 年 03 月 15 日	0	连带责任保 证	主合同届满 起 2 年	是	是
北京吉狮	2018 年 12 月 08 日	1,000	2018 年 12 月 24 日	1,000	连带责任保 证	主合同届满 起 1 年	否	是
广东天龙	2018 年 12 月 26 日	500	2018 年 12 月 26 日	500	连带责任保 证	主合同届满 起 2 年	否	是
天龙精细化工	2018 年 12 月 26 日	475	2018 年 12 月 26 日	475	连带责任保 证	主合同届满 起 2 年	否	是
广东天龙	2019 年 01 月 03 日	1,000	2019 年 01 月 21 日	1,200	连带责任保 证	主合同届满 起 2 年	否	是

子公司对子公司的担保情况

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
--------	----------------------	------	-----------------------	--------	------	-----	------------	--------------

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)	12,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)	12,165
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)	43,995	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	8,165
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		7.80%	

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
-------------------	---

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

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 ≤ 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 ≤ 5.6t/a	VOCs 8.736 t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

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。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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。

突发环境事件应急预案

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。

康，保护人民群众生命财产安全。

全年组织所有员工进行环境安全消防突发事件综合应急演练。

环境自行监测方案

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。

其他应当公开的环境信息

不适用

其他环保相关信息

无

十六、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

关于子公司银行账户及资金被冻结情况，请查阅巨潮资讯网2019年3月30日、4月1日、4月9日公司公告。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	227,404,619	31.30%				-82,893,585	-82,893,585	144,511,034	19.89%
1、国家持股						0	0		
2、国有法人持股						0	0		
3、其他内资持股	227,404,619	31.30%				-82,893,585	-82,893,585	144,511,034	19.89%
其中：境内法人持股	14,291,997					-14,291,997	-14,291,997		
境内自然人持股	213,112,622					-68,601,588	-68,601,588	144,511,034	19.89%
二、无限售条件股份	499,022,331	68.70%				82,893,585	82,893,585	581,915,916	80.11%
1、人民币普通股	499,022,331	68.70%				82,893,585	82,893,585	581,915,916	80.11%
2、境内上市的外资股						0	0		
3、境外上市的外资股						0	0		
4、其他						0	0		
三、股份总数	726,426,950	100.00%				0	0	726,426,950	100.00%

注：以上股份变动情况截至 2019 年 6 月 30 日

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
冯毅	128,043,700	0	0	128,043,700	高管股	在职期间每年解锁 25%
程宇	68,601,588	68,601,588	0	0	首发限售	分别于 2019 年 3 月 5 日和 5 月 21 日解除限售
芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）	14,291,997	14,291,997	0	0	首发限售	分别于 2019 年 3 月 5 日和 5 月 21 日解除限售
冯华	15,168,750	0	0	15,168,750	高管股	在职期间每年解锁 25%
陈铁平	1,298,584	0	0	1,298,584	高管股	在职期间每年解锁 25%
合计	227,404,619	82,893,585	0	144,511,034	--	--

二、证券发行与上市情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
限制性股权激励股票	2019 年 07 月 12 日	1.87	22,575,000	2019 年 07 月 12 日	22,575,000		巨潮资讯网	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		31,859		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
冯毅	境内自然人	23.50%	170,724,933	0	128,043,700	42,681,233		
程宇	境内自然人	10.07%	73,158,473	0	0	73,158,473		
常州长平资本管理有限公司	境内非国有法人	5.90%	42,875,990	0	0	42,875,990	质押	28,605,922
上海进承投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.95%	21,437,995	0	0	21,437,995	质押	17,150,000
冯华	境内自然人	2.78%	20,225,000	0	15,168,750	5,056,250		
常州京江永晖投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.42%	17,561,155	0	0	17,561,155		
芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.97%	14,291,997	0	0	14,291,997		
冯军	境内自然人	1.95%	14,150,000	0	0	14,150,000		
张伟祥	境内自然人	1.17%	8,465,900	-4,999,989	0	8,465,900		
束盈	境内自然人	0.90%	6,523,157	0	0	6,523,157		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
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。程宇及其配偶分别持有芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）10%和 90%的出资份额，程宇和芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）构成关联关系，是一致行动人。常州京江永晖投资中						

	心（有限合伙）合伙人常州京江资本管理有限公司、常州京澜资本管理有限公司与常州长平资本管理公司均为中植资本全资子公司，为一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
程宇	73,158,473	人民币普通股	73,158,473
常州长平资本管理有限公司	42,875,990	人民币普通股	42,875,990
冯毅	42,681,233	人民币普通股	42,681,233
上海进承投资管理中心（有限合伙）	21,437,995	人民币普通股	21,437,995
常州京江永晖投资中心（有限合伙）	17,561,155	人民币普通股	17,561,155
芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）	14,291,997	人民币普通股	14,291,997
冯军	14,150,000	人民币普通股	14,150,000
张伟祥	8,465,900	人民币普通股	8,465,900
束盈	6,523,157	人民币普通股	6,523,157
冯华	5,056,250	人民币普通股	
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。程宇及其配偶分别持有芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）10%和 90%的出资份额，程宇和芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）构成关联关系，是一致行动人。常州京江永晖投资中心（有限合伙）合伙人常州京江资本管理有限公司、常州京澜资本管理有限公司与常州长平资本管理公司均为中植资本全资子公司，为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，不存在参与融资融券情况。		

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
冯毅	董事长、总经理	现任	170,724,933		0	170,724,933	0	0	0
冯华	董事	离任	20,225,000		0	20,225,000	0	0	0
陈铁平	董事	离任	1,731,445		0	1,931,445	0	200,000	200,000
蓝海林	独立董事	离任	0		0	0	0	0	0
夏明会	独立董事	现任	0		0	0	0	0	0
王娜	副总经理	现任	0		0	7,000,000	0	7,000,000	7,000,000
谢新洲	独立董事	现任	0		0	0	0	0	0
赵梓潼	董事	现任	0		0	0	0	0	0
陈亮	董事	离任	0		0	0	0	0	0
陈东阳	董事	现任	0			600,000	0	600,000	600,000
丁云林	副总经理、财务负责人	现任	0		0	0	0	0	0
冯鸣	副总经理	现任	0		0	0	0	0	0
吴伟如	副总经理	离任	0		0	0	0	0	0
姚松	副总经理	现任	0			800,000	0	800,000	800,000
肖和平	副总经理	离任	0			600,000	0	600,000	600,000
经强	监事	离任	0		0	0	0	0	0
余中华	监事	离任	0		0	0	0	0	0
梅琴	董事、副总经理	现任	0		0	600,000	0	600,000	600,000
王晶	董事会秘书	现任	0		0	600,000	0	600,000	600,000
廖星	董事	现任	0		0	600,000	0	600,000	600,000
宋铁波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈佳	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙宇	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0

毛珍珍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	192,681,378	0	0	203,681,378	0	11,000,000	11,000,000

注：以上人员任职和持股为报告出具日任职状态及持股数量

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈亮	董事	被选举	2019 年 01 月 28 日	增补董事
秦月华	监事	被选举	2019 年 01 月 28 日	增补监事
梅琴	监事	离任	2019 年 01 月 28 日	工作变动
吴伟如	副总经理	离任	2019 年 02 月 28 日	主动离职
梅琴	副总经理	聘任	2019 年 03 月 04 日	工作变动
王娜	董事	离任	2019 年 04 月 19 日	主动离职
王晶	董事会秘书	聘任	2019 年 04 月 26 日	董事会聘任

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东天龙油墨集团股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	181,323,961.35	215,878,359.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	45,332,124.76	64,255,390.01
应收账款	1,474,095,164.90	1,163,310,492.58
应收款项融资		
预付款项	194,279,274.13	224,366,895.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	192,247,213.67	184,582,837.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	201,135,124.88	249,955,820.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,018,035.34	22,711,216.77
流动资产合计	2,302,430,899.03	2,125,061,011.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,511,545.92	2,759,740.44
固定资产	212,126,143.74	226,485,923.11
在建工程	130,060.00	491,697.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	58,823,743.75	59,730,511.11
开发支出		
商誉	85,075,385.18	85,075,385.18
长期待摊费用	2,823,367.71	3,333,987.02
递延所得税资产	13,422,904.01	11,323,199.26
其他非流动资产	82,290.00	237,570.92
非流动资产合计	374,995,440.31	389,438,014.94
资产总计	2,677,426,339.34	2,514,499,026.71
流动负债：		
短期借款	282,427,700.00	195,987,016.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	325,516,113.68	229,363,223.99
预收款项	242,839,862.13	229,252,706.38
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	39,127,717.93	69,456,188.04
应交税费	14,145,730.09	22,919,764.37
其他应付款	578,910,527.87	524,315,914.16
其中：应付利息	12,339,156.77	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,689,333.32	135,289,333.32
其他流动负债		
流动负债合计	1,518,656,985.02	1,406,584,146.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	32,719,000.03	45,343,666.69
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,924,149.08	9,387,578.63

递延所得税负债	388,658.34	396,313.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,031,807.45	55,127,558.54
负债合计	1,560,688,792.47	1,461,711,704.80
所有者权益：		
股本	749,001,950.00	726,426,950.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,208,516,634.88	1,188,876,384.88
减：库存股	42,215,250.00	
其他综合收益		
专项储备	11,044,757.48	9,654,949.78
盈余公积	10,213,657.36	10,213,657.36
一般风险准备		
未分配利润	-889,906,945.76	-950,214,382.53
归属于母公司所有者权益合计	1,046,654,803.96	984,957,559.49
少数股东权益	70,082,742.91	67,829,762.42
所有者权益合计	1,116,737,546.87	1,052,787,321.91
负债和所有者权益总计	2,677,426,339.34	2,514,499,026.71

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：丁云林

会计机构负责人：邬六生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	29,795,607.10	13,981,412.81
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		

预付款项	615,647.60	517,342.45
其他应收款	195,294,942.74	206,631,926.70
其中：应收利息		
应收股利		36,600,000.00
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	1,063,511.71	782,645.45
流动资产合计	226,769,709.15	221,913,327.41
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,364,871,765.37	1,365,366,765.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,749,512.55	2,033,427.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,581,080.34	1,960,539.60
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,368,202,358.26	1,369,360,732.15
资产总计	1,594,972,067.41	1,591,274,059.56
流动负债：		

短期借款	160,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,845.43	4,762.17
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	221,685.91	2,757,727.00
应交税费	159,717.14	205,561.50
其他应付款	471,851,144.31	435,466,750.09
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,289,333.32	105,289,333.32
其他流动负债		
流动负债合计	667,526,726.11	643,724,134.08
非流动负债：		
长期借款	23,119,000.03	45,343,666.69
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,666,666.40	3,804,166.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,785,666.43	49,147,833.11
负债合计	694,312,392.54	692,871,967.19
所有者权益：		
股本	749,001,950.00	726,426,950.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,166,928,459.33	1,147,288,209.33
减：库存股	42,215,250.00	
其他综合收益		
专项储备	2,479,439.61	2,479,439.61
盈余公积	10,213,657.36	10,213,657.36
未分配利润	-985,748,581.43	-988,006,163.93
所有者权益合计	900,659,674.87	898,402,092.37
负债和所有者权益总计	1,594,972,067.41	1,591,274,059.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	3,755,877,367.00	3,813,687,321.06
其中：营业收入	3,755,877,367.00	3,813,687,321.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,691,926,630.16	3,714,687,562.88
其中：营业成本	3,486,674,139.62	3,502,049,066.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,420,799.67	8,260,681.33
销售费用	86,193,571.56	79,821,284.38
管理费用	84,514,164.81	104,195,550.58
研发费用	11,569,465.88	4,292,903.79
财务费用	18,554,488.62	16,068,076.68

其中：利息费用	17,164,811.33	15,415,965.19
利息收入	478,707.80	645,230.08
加：其他收益	12,658,818.04	2,461,032.56
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,430,220.28	2,316,256.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-109,475.34	125,506.62
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	71,069,859.26	103,902,554.01
加：营业外收入	2,320,126.03	57,307.14
减：营业外支出	298,252.25	915,199.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,091,733.04	103,044,661.25
减：所得税费用	10,531,315.78	23,596,289.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,560,417.26	79,448,372.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	62,560,417.26	79,448,372.08
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	60,307,436.77	77,330,762.41
2.少数股东损益	2,252,980.49	2,117,609.67
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	62,560,417.26	79,448,372.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,307,436.77	77,330,762.41
归属于少数股东的综合收益总额	2,252,980.49	2,117,609.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0830	0.1032
（二）稀释每股收益	0.0830	0.1032

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

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：丁云林

会计机构负责人：邬六生

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	866,090.00	0.00
减：营业成本	20,329,368.80	20,979,229.63
税金及附加	15,659.90	52,371.60
销售费用		
管理费用	10,879,346.45	12,181,720.34
研发费用		
财务费用	9,434,362.45	8,745,137.69
其中：利息费用	13,513,953.82	11,491,694.71
利息收入	4,108,819.53	2,749,011.81
加：其他收益	221,230.21	137,500.02
投资收益（损失以“—”号填列）	20,439,281.99	
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-79,969.11	-73,718.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,117,264.29	-20,915,448.05
加：营业外收入	1,142,072.97	
减：营业外支出	1,754.76	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,257,582.50	-20,915,448.05

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,257,582.50	-20,915,448.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,257,582.50	-20,915,448.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	2,257,582.50	-20,915,448.05
七、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.003	-0.028
（二）稀释每股收益	0.003	-0.028

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,612,891,797.51	4,012,710,262.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,732,160.07	11,896,769.52
收到其他与经营活动有关的现金	83,435,776.93	104,165,379.01
经营活动现金流入小计	3,713,059,734.51	4,128,772,410.91
购买商品、接受劳务支付的现金	3,399,930,201.35	3,819,849,116.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	162,965,712.95	149,201,699.50

支付的各项税费	48,010,311.30	92,187,813.24
支付其他与经营活动有关的现金	116,055,796.15	99,939,083.52
经营活动现金流出小计	3,726,962,021.75	4,161,177,712.91
经营活动产生的现金流量净额	-13,902,287.24	-32,405,302.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	388,836.00	292,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	388,836.00	292,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	947,153.89	2,576,426.53
投资支付的现金	32,137,955.51	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,085,109.40	2,576,426.53
投资活动产生的现金流量净额	-32,696,273.40	-2,283,676.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	42,215,250.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	174,767,719.43	109,028,248.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	216,982,969.43	109,028,248.20
偿还债务支付的现金	200,561,278.30	156,381,160.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,023,313.40	10,438,806.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		761,073.25

筹资活动现金流出小计	223,584,591.70	167,581,040.62
筹资活动产生的现金流量净额	-6,601,622.27	-58,552,792.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	318,599.47	-31,503.23
五、现金及现金等价物净增加额	-52,881,583.44	-93,273,274.18
加：期初现金及现金等价物余额	215,108,359.82	290,509,434.00
六、期末现金及现金等价物余额	162,226,776.38	197,236,159.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,062,131.58	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	287,781,477.12	71,121,301.41
经营活动现金流入小计	288,843,608.70	71,121,301.41
购买商品、接受劳务支付的现金	26,800.00	26,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6,932,890.53	6,398,746.27
支付的各项税费	43,894.85	3,308,164.35
支付其他与经营活动有关的现金	272,616,467.02	19,408,036.48
经营活动现金流出小计	279,620,052.40	29,141,447.10
经营活动产生的现金流量净额	9,223,556.30	41,979,854.31
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	45,100,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	45,100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,693.00	
投资支付的现金	32,137,955.51	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,244,648.51	
投资活动产生的现金流量净额	12,855,351.49	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	42,215,250.00	
取得借款收到的现金	100,000,000.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	142,215,250.00	68,000,000.00
偿还债务支付的现金	132,224,666.66	100,891,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,255,296.84	7,191,718.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	148,479,963.50	108,083,051.76
筹资活动产生的现金流量净额	-6,264,713.50	-40,083,051.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.03
五、现金及现金等价物净增加额	15,814,194.29	1,896,802.58
加：期初现金及现金等价物余额	13,981,412.81	6,699,558.85
六、期末现金及现金等价物余额	29,795,607.10	8,596,361.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	726,426,950.00				1,188,876,384.88			9,654,949.78	10,213,657.36		-950,214,382.53		984,957,559.49	67,829,762.42	1,052,787,321.91
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
同一控制下企业合并													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初余额	726,426,950.00				1,188,876,384.88			9,654,949.78	10,213,657.36		-950,214,382.53		984,957,559.49	67,829,762.42	1,052,787,321.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,575,000.00				19,640,250.00	42,215,250.00		1,389,807.70			60,307,436.77		61,697,244.47	2,252,980.49	63,950,224.96
（一）综合收益总额											60,307,436.77		60,307,436.77	2,252,980.49	62,560,417.26
（二）所有者投入和减少资本	22,575,000.00				19,640,250.00	42,215,250.00							0.00		
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	22,575,000.00				19,640,250.00	42,215,250.00							0.00		

4. 其他													0.00		
(三) 利润分配													0.00		
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00		
4. 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. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		
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								1,389,807.70					1,389,807.70		1,389,807.70
1. 本期提取								3,074,639.41					3,074,639.41		3,074,639.41
2. 本期使用								-1,684,831.71					-1,684,831.71		-1,684,831.71
(六) 其他													0.00		
四、本期期末余额	749,001,950.00				1,208,516,634.88	42,215,250.00		11,044,757.48	10,213,657.36		-889,906,945.76		1,046,654,803.96	70,082,742.91	1,116,737,546.87

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	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	726,426,950.00				1,186,391,884.88			7,619,476.30	10,213,657.36		-44,470,292.59		1,886,181,675.95	75,722,278.57	1,961,903,954.52
加：会计 政策变更													0.00		
前期 差错更正													0.00		
同一 控制下企业合 并													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初 余额	726,426,950.00				1,186,391,884.88			7,619,476.30	10,213,657.36		-44,470,292.59		1,886,181,675.95	75,722,278.57	1,961,903,954.52
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）								484,057.47			77,330,762.41		77,814,819.88	2,117,609.67	79,932,429.55
（一）综合收 益总额											77,330,762.41		77,330,762.41	2,117,609.67	79,448,372.08
（二）所有者 投入和减少资 本													0.00		
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													0.00		

的金额															
4. 其他													0.00		
(三) 利润分配													0.00		
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00		
4. 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. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		
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							484,057.47						484,057.47		484,057.47
1. 本期提取							2,921,070.04						2,921,070.44		2,921,070.44
2. 本期使用							2,437,012.57						2,437,012.57		2,437,012.57
(六) 其他													0.00		
四、本期期末余额	726,426,950.00				1,186,391,884.88		8,103,533.77	10,213,657.36		32,860,469.82		1,963,996,495.83	77,839,888.24	2,041,836,384.07	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	726,426,950.00				1,147,288,209.33			2,479,439.61	10,213,657.36	-988,006,163.93		898,402,092.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	726,426,950.00				1,147,288,209.33			2,479,439.61	10,213,657.36	-988,006,163.93		898,402,092.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,575,000.00				19,640,250.00	42,215,250.00				2,257,582.50		2,257,582.50
（一）综合收益总额										2,257,582.50		2,257,582.50
（二）所有者投入和减少资本	22,575,000.00				19,640,250.00	42,215,250.00						
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额	22,575,000.00				19,640,250.00	42,215,250.00						
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	749,001,950.00				1,166,928,459.33	42,215,250.00		2,479,439.61	10,213,657.36	-985,748,581.43		900,659,674.87

上期金额

单位：元

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

其他												
二、本年期初余额	726,426,950.00				1,147,288,209.33			2,479,439.61	10,213,657.36	-66,733,404.15		1,819,674,852.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-921,272,759.78		-921,272,759.78
(一)综合收益总额										-921,272,759.78		-921,272,759.78
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(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	726,426,950.00				1,147,288,209.33			2,479,439.61	10,213,657.36	-988,006,163.93		898,402,092.37

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东天龙油墨集团股份有限公司(以下简称公司、本公司或本集团)原名肇庆天龙油墨化工有限公司，系由自然人冯毅、冯华发起设立，于 2001 年1月2日在肇庆市工商行政管理局登记注册，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，截止2018年12月31日，本公司累计发行股本总数72,642.695万股，注册资本为72,642.695万元。2019年5月30日，经本公司2019年第三次临时股东大会通过了《关于公司〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2019年6月4日第四届董事会第四十二次会议、第四届监事会第十八次会议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司最终授予到股权激励对象43人限制性股票2257.50万股，业经大华会计师事务所有限公司审验，并出具了大华验字（2019）000254号《验资报告》，截止2019年6月20日止公司收到股权激励对象缴纳的股权款，新增注册资本（实收资本）2257.50万元，新增后公司总股本增至749,001,950股。

公司现有注册资本749,001,950.00元，股份总数749,001,950股（每股面值1元）。

注册地址广东省肇庆市金渡工业园内，总部地址广东省肇庆市金渡工业园内，集团实际控制人为冯毅。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属油墨化工行业、林产化工行业、新媒体数字营销行业。

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

本公司 2019年半年度纳入合并范围的子公司共 16 户，孙公司8 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

各子公司主要在以下行业从事生产经营活动：

（1）油墨化工行业，主要产品包括：水性油墨、溶剂油墨、胶印油墨等；

（2）林产化工行业，主要产品包括：歧化松香、松节油、蒽烯、歧化松香酸钾皂等。

（3）新媒体数字营销行业，主要从事市场营销策划服务、广告服务、软件服务、企业形象策划服务、公共关系服务、策划创意服务等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月29日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共24户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京市天虹油墨有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
青岛天龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
杭州天龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
沈阳市天金龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海亚联油墨化学有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
武汉天龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东天龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
成都天龙油墨有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东天龙精细化工有限公司	控股子公司	一级	95.00	95.00
云南天龙林产化工有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
云南美森源林产科技有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
广西金秀松源林产有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
广州橙果广告有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
北京智创无限广告有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京煜唐联创信息技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京优力互动广告有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海品众企业发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
杭州品众互动商务服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
芜湖吉狮网络技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
芜湖锐达新网络技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京吉狮互动网络营销技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京品众互动网络营销技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海奇搜网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京优力互动文化传媒有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础**（一）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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权

时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

1. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

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

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4.金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

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

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

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

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

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减

值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十一）应收票据

（十二）应收账款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

应收账款金额在 100 万元以上(含) 且占应收账款账面余额 10%以上（含）的款项；其他应收款金额在 10 万元以上(含) 且占其他应收款账面余额 10%以上（含）的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- （1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
个别认定法组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。	合并范围内的往来款
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

- （2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
183 天以内(含 183 天，以下同)	1.00	1.00
183 天-1 年	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十三) 应收款项融资**(十四) 其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(十五) 存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

互联网营销业

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。

（十六）合同资产**（十七）合同成本****（十八）持有待售资产****1.划分为持有待售确认标准**

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2.持有待售核算方法

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

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

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

（十九）债权投资**（二十）其他债权投资****（二十一）长期应收款****（二十二）长期股权投资****1. 初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会

计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企

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

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

（二十三）投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
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。

（二十四）固定资产

1. 确认条件

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

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）生物资产

（二十八）油气资产

（二十九）使用权资产

（三十）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

互联网营销业

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

2.内部研究开发支出会计政策

（1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（三十一）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（三十二）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

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。

（三十三）合同负债

（三十四）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利包括设定提存计划。

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年

龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

（三十五）租赁负债

（三十六）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。

（三十七）股份支付

（三十八）优先股、永续债等其他金融工具

（三十九）收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

互联网营销业

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第8号——上市公司从事互联网营销业务》的披露要求

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 收入确认的具体原则

（1）互联网广告收入

①搜索引擎广告营销收入

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

按照实际点击量的消耗计费收入：广告客户通过公司的广告资源代理权，在搜索平台充值并获得虚拟货币，当用户搜索到广告客户投放的关键词时，相应的广告就会展示，同时会出现搜索结果及链接供用户点击进入广告客户的相关网站，搜索平台在用户点击后按照广告客户对该关键词的出价进行计费并扣除已充值的虚拟货币，无点击不消耗虚拟货币。公司按照经搜索引擎平台确认的实际消耗量及与广告客户约定的折扣比例确认收入。

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

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

②其他互联网广告业务

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

客户应用软件推广：公司通过移动设备为客户提供推广其产品投放于应用软件广告的服务，客户可根据有效激活量

或是有效下载量乘以约定的固定单价支付给公司推广费用或服务费用。公司根据经双方核对确认的产生的有效激活用户数据或有效下载量乘以约定的固定单价确认当期的收入。

③其他互联网广告业务

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

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

(2) 传统行业产品销售收入

①国内直接销售：在发货并经对方签收之后确认相关风险的转移，确认收入。

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

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

(四十) 政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益【或：冲减相关资产账面价值】；

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

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

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

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

(四十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体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。

（四十二）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（四十三）其他重要的会计政策和会计估计**1. 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。

2. 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。

（四十四）重要会计政策和会计估计变更**1. 重要会计政策变更**

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

4. 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（四十五）其他**六、税项****（一）主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、6%、16%、17%

城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
平抑物价基金	销售收入	1%
房产税	从价计征,按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城镇土地使用税	土地面积	按各地的税收政策执行
文化事业建设费	广告服务应税收入扣除允许抵扣的广告成本后的差额	3%
个人所得税	按税法规定缴纳	超额累进税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广西金秀松源林产有限公司、北京品众互动网络营销技术有限公司、北京吉狮互动网络营销技术有限公司、上海奇搜网络科技有限公司、云南美森源林产科技有限公司、广东天龙油墨有限公司、广东天龙精细化工有限公司	15%
北京煜唐联创信息技术有限公司	20%
本公司及其他子公司	25%

(二) 税收优惠

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,企业所得税税率减按 15.00%执行。
2. 2018年11月30日,北京品众互动网络营销技术有限公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201811007225),认定北京品众互动网络营销技术有限公司为高新技术企业。北京品众互动网络营销技术有限公司于 2018 年度已经完成了“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15.00%的税率征收企业所得税”的备案登记,自 2018年1月1日起至 2020年12月31 日止,企业所得税税率减按 15.00%执行。
3. 2016年12月22日,北京吉狮互动网络营销技术有限公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201611005494),认定北京吉狮互动网络营销技术有限公司为高新技术企业。北京吉狮互动网络营销技术有限公司于 2016 年度已经完成了“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15.00%的税率征收企业所得税”的备案登记,自2016 年1月1日起至 2018 年12月31日止,企业所得税税率减按15.00%执行。
4. 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上海市2016年第一批高新技术企业备案的复函(国科火字(2016)147 号),上海奇搜网络科技有限公司完成了高新技术企业备案(发证日期 2016 年 11 月 24 日,证书编号:GR201631000895),上海奇搜网络科技有限公司已经完成了高新技术企业减按 15.00%的税率征收企业所得税的备

案登记，自2016年1月1日起至2018年12月31日止，企业所得税税率减按15.00%执行。

5. 据财税[2011]58号关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税。2014年8月5日，云南省发展和改革委员会出具的云发改办西部[2014]532号文，云南美森源林产科技有限公司的有关业务符合国家发展改革委第9号令《产业结构调整指导目录》鼓励类相关条款，是国家鼓励类产业；2015年5月26日，云南省双柏县国家税务局《税项通知书》，云南美森源林产科技有限公司提出的（设在西部地区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税）企业所得税减免税备案申请，经审核，予以备案。云南美森源林产科技有限公司自2015年度开始减按15.00%的税率征收企业所得税。
- 同时，云南美森源林产科技有限公司于2016年11月29日取得经云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局颁发的、编号为GR201653000033、有效期为三年的高新技术企业证书。
6. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的关于广东省2017年第二批高新技术企业备案的复函（粤科函高字〔2017〕2096号），广东天龙油墨有限公司完成了高新技术企业备案（发证日期2017年12月11日，证书编号：GR201744010942），广东天龙油墨有限公司已经完成了高新技术企业减按15.00%的税率征收企业所得税的备案登记，自2017年1月1日起至2019年12月31日止，企业所得税税率减按15.00%执行。
7. 广东天龙精细化工有限公司于2018年11月29日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的、编号为GR201844007528、有效期为三年的高新技术企业证书，自2018年1月1日起至2020年12月31日止，企业所得税税率减按15.00%执行。
8. 2018年7月13日，财政部公布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），规定自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高到100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元，下同）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税，北京煜唐联创信息技术有限公司享受该政策。

（三）其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	215,613.45	355,984.57
银行存款	181,020,833.15	214,993,391.45
其他货币资金	87,514.75	528,983.80
合计	181,323,961.35	215,878,359.82

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的结构性存款	272,000.00	270,000.00
贷款保证金	1,000,000.00	500,000.00
司法冻结存款	17,825,184.97	

合计	19,097,184.97	770,000.00
----	---------------	------------

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	45,132,124.76	64,179,390.01
商业承兑票据	200,000.00	76,000.00
合计	45,332,124.76	64,255,390.01

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	159,332,179.99	
合计	159,332,179.99	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准	62,566,7	3.98%	55,447,2	88.62%	7,119,510	67,104,41	5.40%	60,112,10	84.07%	7,993,313.1

备的应收账款	50.14		40.14		.00	6.13		2.99		4
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	59,332,613.23	3.77%	52,213,103.23	88.00%	7,119,510.00	63,805,774.97	5.06%	56,006,264.97	87.78%	7,799,510.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,234,136.91	0.21%	3,234,136.91	100.00%	0.00	4,298,641.16	0.34%	4,104,838.02	95.49%	193,803.14
按组合计提坏账准备的应收账款	1,512,990,792.60	96.02%	46,015,137.70	3.04%	1,466,975,654.90	1,193,622,613.04	94.60%	38,305,433.60	3.21%	1,155,317,179.44
其中:										
账龄分析法组合	1,512,990,792.60	96.02%	46,015,137.70	3.04%	1,466,975,654.90	1,193,622,613.04	94.60%	38,305,433.60	3.21%	1,155,317,179.44
关联方往来组合										
合计	1,575,557,542.74	100.00%	101,462,377.84		1,474,095,164.90	1,260,727,029.17	100.00%	98,417,536.59		1,163,310,492.58

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安诚重工(香港)有限公司	25,939,814.86	25,939,814.86	100.00%	难以收回
广州新峰菲德网络科技有限公司	8,158,698.55	2,158,698.55	26.46%	预计不能全部收回
乐视控股(北京)有限公司	5,352,850.80	5,352,850.80	100.00%	难以收回
淄博市临淄峰泉化工有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00%	难以收回
丹东群力环保彩印包装有限公司	3,704,998.25	3,704,998.25	100.00%	难以收回
东峡大通(北京)管理咨询有限公司	3,689,752.35	3,689,752.35	100.00%	难以收回
三惠(福建)工贸有限公司	2,239,020.00	1,119,510.00	50.00%	预计不能全部收回
暴风集团股份有限公司	1,573,188.49	1,573,188.49	100.00%	难以收回
浙江晟丰包装有限公司	1,854,317.17	1,854,317.17	100.00%	难以收回
福建省南安市扬辉彩印有限公司	1,286,965.00	1,286,965.00	100.00%	难以收回

昆山惠宇包装制品有限公司	1,033,007.76	1,033,007.76	100.00%	难以收回
合计	59,332,613.23	52,213,103.23	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
183 天以内	1,357,964,971.74	13,579,649.72	1.00%
183 天-1 年	99,497,096.97	4,974,854.85	5.00%
1-2 年	31,356,918.18	6,271,383.63	20.00%
2-3 年	5,965,112.42	2,982,556.21	50.00%
3 年以上	18,206,693.29	18,206,693.29	100.00%
合计	1,512,990,792.60	46,015,137.70	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,457,462,068.71
183 天以内	1,357,964,971.74
183 天-1 年	99,497,096.97
1 至 2 年	31,356,918.18
2 至 3 年	5,965,112.42
3 年以上	18,206,693.29
3 至 4 年	2,574,204.32

4 至 5 年	2,194,799.71
5 年以上	13,437,689.26
合计	1,512,990,792.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	60,111,102.99	1,144.54	3,903,809.60	761,197.79	55,447,240.14
按信用风险组合计提坏账准备	38,305,433.60	7,709,704.10			46,015,137.70
合计	98,416,536.59	7,710,848.64	3,903,809.60	761,197.79	101,462,377.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
淄博市临淄峰泉化工有限公司	500,000.00	银行转账
安诚重工（香港）有限公司	2,500,000.00	银行转账
暴风集团股份有限公司	300,000.00	银行转账
广州荔支网络技术有限公司	1,367,934.66	银行转账
合计	4,667,934.66	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	761,197.79

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
高安市瑞明包装有限公司	货款	457,525.40	法院裁定对方公司付款，但未发现可执行财产。	法院执行裁定书	否
肇庆市端城纸箱机械有限公司	货款	303,672.39	双方协商支付约定减免。	付款协议书	否

合计	--	761,197.79	--	--	--
----	----	------------	----	----	----

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	96,387,837.14	6.12	963,878.37
第二名	62,947,734.09	4.00	629,477.34
第三名	41,442,873.38	2.63	414,428.73
第四名	38,248,334.67	2.42	382,483.35
第五名	35,984,779.26	2.28	359,847.79
合计	275,011,558.54	17.45	2,750,115.58

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	185,798,118.61	95.63%	222,417,775.40	99.13%
1 至 2 年	7,514,365.21	3.87%	1,348,304.91	0.60%

2 至 3 年	674,129.14	0.35%	464,024.57	0.21%
3 年以上	292,661.17	0.15%	136,790.37	0.06%
合计	194,279,274.13	--	224,366,895.25	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	41,109,485.49	21.16	1年以内	预付广告费
第二名	24,013,696.10	12.36	1年以内	预付广告费
第三名	17,120,209.28	8.81	1年以内	预付广告费
第四名	11,851,800.22	6.10	1年以内	预付广告费
第五名	10,334,651.40	5.32	1年以内	预付广告费
合计	104,429,842.49	53.75		

其他说明：

6、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	192,247,213.67	184,582,837.27
合计	192,247,213.67	184,582,837.27

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	32,342,606.54	30,165,572.52
媒体保证金	178,211,316.62	177,229,643.24
质量保证金及押金	11,647,232.86	4,074,130.06
员工借款及备用金	1,927,769.43	2,056,432.25
出口退税款	0.00	1,667,475.65
代扣代缴款项	529,007.04	341,896.12
合计	224,657,932.49	215,535,149.84

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	13,652,773.60		17,299,538.97	30,952,312.57
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,570,941.60		9,000.00	1,579,941.60
本期转回	69,035.35			69,035.35
本期核销	52,500.00			52,500.00
2019 年 6 月 30 日余额	15,102,179.85		17,308,538.97	32,410,718.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	149,362,603.69
183 天以内	141,637,622.77
183 天-1 年	7,724,980.92
1 至 2 年	42,531,464.55
2 至 3 年	3,945,856.71
3 年以上	2,820,333.30
3 至 4 年	2,181,052.59
4 至 5 年	405,042.00
5 年以上	234,238.71
合计	198,660,258.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备	17,299,538.97	9,000.00		17,308,538.97
按信用风险组合计提坏账准备	13,652,773.60	1,570,941.60	69,035.35	15,102,179.85
合计	30,952,312.57	1,579,941.60	69,035.35	32,410,718.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	52,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	92,528,474.97	半年以内	41.19%	925,284.75
第二名	保证金	36,433,750.00	半年以内/半年至 1 年、1-2 年	16.22%	5,589,930.00
第三名	保证金	24,117,187.26	半年以内/半年至 1 年、1-2 年、2-3 年	10.74%	909,125.27
第四名	往来款	5,939,277.23	半年以内、半年-1 年、1-2 年	2.64%	805,692.77
第五名	保证金	5,690,000.00	半年以内	2.53%	56,900.00
合计	--	164,708,689.46	--		8,286,932.79

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,145,738.84		57,145,738.84	88,583,503.08		88,583,503.08
在产品	25,298,138.17		25,298,138.17	31,973,556.80		31,973,556.80
产成品	114,360,273.05	421,792.62	113,938,480.43	124,212,977.92	201,795.35	124,011,182.57
包装物	4,203,023.61		4,203,023.61	1,228,835.60		1,228,835.60
低值易耗品	549,743.83		549,743.83	3,601,717.65		3,601,717.65
发出商品				557,024.37		557,024.37
在途物资						

合计	201,556,917.50	421,792.62	201,135,124.88	250,157,615.42	201,795.35	249,955,820.07
----	----------------	------------	----------------	----------------	------------	----------------

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	201,795.35	629,188.70		409,191.43		421,792.62
合计	201,795.35	629,188.70		409,191.43		421,792.62

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税及其他预缴税金	14,018,035.34	22,711,216.77
合计	14,018,035.34	22,711,216.77

其他说明：

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,527,606.13	694,522.50		8,222,128.63
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,527,606.13	694,522.50		8,222,128.63

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,246,975.41	215,412.78		5,462,388.19
2.本期增加金额	241,247.30	6,947.22		248,194.52
（1）计提或摊销	241,247.30	6,947.22		248,194.52
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	5,488,222.71	222,360.00		5,710,582.71
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,039,383.42	472,162.50		2,511,545.92
2.期初账面价值	2,280,630.72	479,109.72		2,759,740.44

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

期末投资性房地产中用于抵押的投资性房地产净值为878,952.20元。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	212,126,143.74	226,485,923.11
合计	212,126,143.74	226,485,923.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	187,377,300.51	186,762,439.94	23,149,097.66	28,624,052.43	425,912,890.54
2.本期增加金额		569,030.34		514,819.35	1,083,849.69
(1) 购置		207,392.44		514,819.35	722,211.79
(2) 在建工程转入		361,637.90			361,637.90
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			1,336,685.94	869,350.42	2,206,036.36
(1) 处置或报废			1,336,685.94	869,350.42	2,206,036.36
4.期末余额	187,377,300.51	187,331,470.28	21,812,411.72	28,269,521.36	424,790,703.87
二、累计折旧					
1.期初余额	59,189,673.72	93,717,248.11	16,762,724.16	17,308,606.49	186,978,252.48
2.本期增加金额	4,426,354.63	7,963,358.78	1,028,997.12	1,670,039.49	15,088,750.02
(1) 计提	4,426,354.63	7,963,358.78	1,028,997.12	1,670,039.49	15,088,750.02
3.本期减少金额		1,599.43	1,048,219.68	790,710.40	1,840,529.51
(1) 处置或报废		1,599.43	1,048,219.68	790,710.40	1,840,529.51
4.期末余额	63,616,028.35	101,679,007.46	16,743,501.60	18,187,935.58	200,226,472.99
三、减值准备					
1.期初余额	1,661,521.72	9,576,388.44	654,769.09	556,035.70	12,448,714.95

2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		3,110.37	7,517.44		10,627.81
（1）处置或报废		3,110.37	7,517.44		10,627.81
4.期末余额	1,661,521.72	9,573,278.07	647,251.65	556,035.70	12,438,087.14
四、账面价值					
1.期末账面价值	122,099,750.44	76,079,184.75	4,421,658.47	9,525,550.08	212,126,143.74
2.期初账面价值	126,526,105.07	83,468,803.39	5,731,604.41	10,759,410.24	226,485,923.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

期末固定资产中用于抵押的固定资产账面净值为74,693,059.94元。

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	130,060.00	491,697.90
合计	130,060.00	491,697.90

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水墨车间调墨机安装工程				361,637.90		361,637.90
彩钢工程	130,060.00		130,060.00	130,060.00		130,060.00
合计	130,060.00		130,060.00	491,697.90		491,697.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	66,816,317.32	3,883,504.05		1,784,971.67	72,484,793.04
2.本期增加金额		32,865.09			32,865.09
(1) 购置		32,865.09			32,865.09
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	66,816,317.32	3,916,369.14		1,784,971.67	72,517,658.13
二、累计摊销					
1.期初余额	11,053,566.35	1,165,737.75		534,977.83	12,754,281.93
2.本期增加金额					
(1) 计提	676,300.02	165,325.74		98,006.69	939,632.45
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,729,866.37	1,331,063.49		632,984.52	13,693,914.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	55,086,450.95	2,585,305.65		1,151,987.15	58,823,743.75
2.期初账面价值	55,762,750.97	2,717,766.30		1,249,993.84	59,730,511.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末无形资产中用于抵押的无形资产账面净值为60,566,469.72元。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		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
北京煜唐联创信息技术有限公司	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					1,601,870,271.63

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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
北京煜唐联创信息技术有限公司	1,091,337,695.59					1,091,337,695.59
北京优力互动广告有限公司	179,750,016.04					179,750,016.04
北京智创无限广告有限公司	178,844,966.11					178,844,966.11
合计	1,516,794,886.45					1,516,794,886.45

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四个资产组,分别为北京煜唐联创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、北京智创无限广告有限公司经营性资产组、广西金秀松源林产有限公司经营性资产组,这些资产组的账面金额分别为74,150.56万元、4,936.42万元、8,223.67万元、7,670.83万元。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。说明商誉减值测试过程、关键参数(如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法:

商誉减值测试的影响

其他说明

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北京光华路	147,397.37		28,528.56		118,868.81

SOHO-2 期 B 座消防及空调改造工程					
北京 SOHO-2 期 B 座智创工区改造装修工程	56,790.60		10,991.70		45,798.90
北京光华路 SOHO-2 期 B 座办公室设计改造项目工程款	1,756,351.63		339,939.00		1,416,412.63
成都天龙油墨有限公司危险化学品车辆租赁费用	23,435.19		8,788.14		14,647.05
广西金秀松源林产有限公司导热油	178,154.49		34,481.52		143,672.97
广西金秀松源林产有限公司松节油罐防腐工程		165,228.33	9,179.36		156,048.97
北京煜唐联创信息技术有限公司阿里邮箱采购费	46,698.10		12,735.96		33,962.14
北京煜唐联创信息技术有限公司企业 qq	17,293.69		6,917.46		10,376.23
北京煜唐联创信息技术有限公司企业商务机器人费用		47,169.80	2,358.36		44,811.44
北京煜唐联创信息技术有限公司企业商务机器人费用		9,056.60	754.71		8,301.89
房屋装修费	1,107,865.95	48,204.00	325,603.27		830,466.68
合计	3,333,987.02	269,658.73	780,278.04		2,823,367.71

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	61,379,298.65	9,793,740.08	55,381,918.33	8,687,269.87
内部交易未实现利润	758,850.21	189,712.55	1,313,064.36	328,266.08
可抵扣亏损	13,757,805.51	3,439,451.38	10,243,707.18	2,307,663.31
合计	75,895,954.37	13,422,904.01	66,938,689.87	11,323,199.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	1,554,633.36	388,658.34	1,585,252.88	396,313.22
合计	1,554,633.36	388,658.34	1,585,252.88	396,313.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,422,904.01		
递延所得税负债		388,658.34		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	61,568,068.86	76,940,165.77
应收款项坏账准备	76,462,834.18	77,065,151.16
固定资产减值准备	3,167,789.76	9,475,637.97
存货跌价准备	160,712.75	96,652.00
合计	141,359,405.55	163,577,606.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020		840,276.46	

2021		637,010.63	
2022	9,296,244.29	2,830,113.84	
2023	52,271,824.57	72,632,764.84	
合计	61,568,068.86	76,940,165.77	--

其他说明：

21、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	82,290.00	237,570.92
尚未办妥产权证资产		
合计	82,290.00	237,570.92

其他说明：

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		4,987,016.00
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	63,427,700.00	100,000,000.00
抵押+保证借款	145,000,000.00	27,000,000.00
合计	282,427,700.00	195,987,016.00

短期借款分类的说明：

（1）信用借款

1）2018年12月3日，本公司与广州银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》，本金 60,000,000.00 元，借款期限自2018年12月7日至2019年12月7日止。

2）2019年1月22日，广东天龙精细化工有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司肇庆市分行签订《贸易融资额度合同》（合同编号：PSBC-2019-08-MZ1-19-001），银行为广东天龙精细化工有限公司提供最高额本金人民币10,000,000.00元贸易融资总额度（国内信用证开立、国内信用证买方押汇、开立银行承兑汇票），额度期限：2019年1月22日至2020年1月20日，各单笔业务利息自放款或本公司对外支付之日起，按实际使用天数×实际融资金额×日利率计算。2019年4月10日收到借款1,728,000.00元，借款期限2019年4月10日至2019年7月8日，2019年4月24日收到借款1,699,700.00元，借款期限2019年4月24日至2019年7月22日。

(2) 保证借款

1) 2018年7月27日, 广东天龙油墨有限公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》(合同编号: GDK476650120180165), 借款本金人民币10,000,000.00元, 借款期限: 2018年7月30日至2019年7月29日。

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

2) 2018年12月7日, 北京吉狮互动网络营销技术有限公司与华夏银行股份有限公司北京新发地支行签订了《流动资金借款合同》(合同编号: BJZX6410120180112), 借款本金人民币10,000,000.00元, 借款期限: 2018年12月19日至2019年12月19日。

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

3) 2019年2月27日, 北京品众互动网络营销技术有限公司与北京银行股份有限公司双榆树支行签订了《借款合同》(合同编号: 0536700), 借款本金人民币10,000,000.00元, 借款期限: 2019年2月28日至2019年8月28日。

2019年2月27日, 北京品众互动网络营销技术有限公司与北京银行股份有限公司双榆树支行签订了《借款合同》(合同编号: 0536692), 借款本金人民币20,000,000.00元, 借款期限: 2019年2月28日至2019年8月28日。

2019年2月27日, 北京品众互动网络营销技术有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了《最高额委托保证合同》, 为北京品众互动网络营销技术有限公司与中北京银行股份有限公司双榆树支行签订的《借款合同》, 提供最高额30,000,000.00元的担保, 由冯毅为保证人提供个人反担保连带责任保证。

4) 2018年12月26日, 广东天龙油墨有限公司与广发银行股份有限公司肇庆分行签订《额度贷款合同》(合同编号: (2018)肇银授额字第000140号), 最高限额为本金人民币5,000,000.00元, 借款期限: 2019年1月8日至2020年1月7日。

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

5) 2018年12月26日, 广东天龙精细化工有限公司与广发银行股份有限公司肇庆分行签订《额度贷款合同》(合同编号: (2018)肇银授额字第000141号), 借款本金人民币5,000,000.00元, 借款期限: 2019年1月9日至2020年1月8日。

2018年12月26日, 本公司与广发银行股份有限公司肇庆分行签订《最高额保证合同》(合同编号: (2018)肇银授额字第000141号—担保01), 最高担保额为本金人民币4,750,000.00元, 保证期间: 自主合同债务履行债务期限届满之间两年。

(3) 抵押

2017年7月17日, 广西金秀松源林产有限公司与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社签订《流动资金循环借款合同》(合同编号: 243129170028381), 借款额度: 34,000,000.00元, 借款额度期限: 2017年7月17日至2020年7月16日。截止2018年12月31日借款余额14,000,000.00元(该笔借款期限为2018年7月27日至2019年7月26日)。

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

(4) 抵押+保证借款

1) 2018年10月1日, 广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订《网贷通循环借款合同》(合同编号: 0201700205-2018年(德庆)字00044号), 借款本金人民币9,000,000.00元, 借款期限: 2018年10月1日至2019年9月29日。

2018年10月26日, 广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订借款合同, 借款本金人民币18,000,000.00元, 借款期限: 2018年10月30日至2019年9月28日。

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

2018年9月29日, 德庆荣鹏林化科技有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订《最高额保证合同》(合同编

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

2014年7月3日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：工商银行德庆支行2014年抵字第014号），以其自有土地，为广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订的《借款合同》提供最高额21,370,000.00元的抵押担保，担保期间：2014年9月11日至2019年12月31日。

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

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

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

2019年1月21日，本公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《保证合同》（粤交银肇2019年保字第001号），为广东天龙油墨有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订的《流动资金借款合同》提供最高额12,000,000.00元连带责任保证。

2019年6月24日，广东天龙精细化工有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：粤交银肇2019年借字第013号），借款额度10,000,000.00元，授信期限：2018年12月29日至2019年12月28日。2019年1月23日广东天龙精细化工有限公司收到发放的银行借款8,000,000.00元，借款期限自2019年6月28日至2019年10月1日止。

2019年6月24日，本公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《保证合同》（粤交银肇2019年保字第026号），为广东天龙精细化工有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订的《流动资金借款合同》提供最高额11,400,000.00元连带责任保证。

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

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

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	317,345,212.83	222,979,955.88
1 至 2 年	1,976,786.12	503,831.80
2 至 3 年	2,403,586.75	2,693,168.58
3 年以上	3,790,527.98	3,186,267.73
合计	325,516,113.68	229,363,223.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过一年的重要应付账款

25、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	201,655,891.22	199,513,245.87
1 至 2 年	28,502,987.74	20,880,769.36
2 至 3 年	8,418,218.66	6,805,404.46
3 年以上	4,262,764.51	2,053,286.69
合计	242,839,862.13	229,252,706.38

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

	0.00	
合计	0.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,025,862.78	123,647,856.04	153,392,477.71	38,281,241.11
二、离职后福利-设定提存计划	877,858.60	8,576,842.22	8,608,224.00	846,476.82
三、辞退福利	552,466.66	41,971.20	594,437.86	
合计	69,456,188.04	132,266,669.46	162,595,139.57	39,127,717.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	67,176,023.21	110,786,717.97	140,662,546.93	37,300,194.25
2、职工福利费	7,860.58	3,805,302.00	3,804,422.48	8,740.10
3、社会保险费	504,220.30	5,478,924.37	5,422,315.43	560,829.24
其中：医疗保险费	448,150.75	4,595,374.65	4,545,987.91	497,537.49
工伤保险费	15,705.16	182,284.36	180,175.58	17,813.94
生育保险费	40,364.39	701,265.36	696,151.94	45,477.81
4、住房公积金	41,686.00	3,217,450.04	3,145,442.04	113,694.00
5、工会经费和职工教育经费	296,072.69	359,461.66	357,750.83	297,783.52
合计	68,025,862.78	123,647,856.04	153,392,477.71	38,281,241.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	844,542.90	8,260,746.80	8,294,550.25	810,739.45
2、失业保险费	33,315.70	316,095.42	313,673.75	35,737.37
合计	877,858.60	8,576,842.22	8,608,224.00	846,476.82

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,573,041.30	6,770,802.83
企业所得税	8,161,054.24	8,793,677.91
个人所得税	916,259.09	1,932,978.17
城市维护建设税	336,662.70	556,204.68
其他	589,265.68	3,948,605.82
教育费附加	296,487.77	488,429.06
房产税	190,110.62	259,801.29
土地使用税	82,848.69	169,264.61
合计	14,145,730.09	22,919,764.37

其他说明：

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,339,156.77	15,222,878.59
其他应付款	566,571,371.10	509,093,035.57
合计	578,910,527.87	524,315,914.16

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长短期银行借款利息	497,610.94	538,849.42
非金融机构借款应付利息--冯毅	11,841,545.83	14,684,029.17

合计	12,339,156.77	15,222,878.59
----	---------------	---------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借款	320,000,000.00	298,000,000.00
广告主保证金	186,153,878.20	157,032,680.24
股权收购款	10,799,201.60	32,901,661.54
押金及保证金	573,854.40	1,100,000.00
应付海运费	591,723.73	1,517,163.82
预提费用	2,214,212.05	4,588,065.49
往来款及其他	4,023,251.12	3,154,262.88
应付超额业绩奖励款		10,799,201.60
限制性股票回购义务	42,215,250.00	
合计	566,571,371.10	509,093,035.57

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
冯毅	320,000,000.00	未到协议付款条件
新余顺为投资管理中心（有限合伙）	10,799,201.60	未到协议付款条件
合计	330,799,201.60	--

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	35,689,333.32	135,289,333.32
合计	35,689,333.32	135,289,333.32

其他说明：

一年内到期的长期借款详见本财务报表附注六、22长期借款之说明。

30、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	68,408,333.35	80,633,000.01
保证借款		20,000,000.00
信用借款		70,000,000.00
质押+保证借款		10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-35,689,333.32	-135,289,333.32
合计	32,719,000.03	45,343,666.69

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款

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

①借款本金人民币46,800,000.00元，借款期限为2015年4月9日至2020年4月8日，按年等额还本，且至少每半年还款一次，本期归还借款9,260,000.00元，截至2019年6月30日止借款余额为9,360,000.00元，其中将于一年内到期的借款金额9,360,000.00元。

②借款本金人民币10,000,000.00元，借款期限为2015年6月2日至2020年4月8日，按年等额还本，且至少每半年还款一次，截至2018年12月31日止，该笔借款已经还清。

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

2) 2016年6月29日,本公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订了《人民币借款合同》(适用于境内并购贷款),借款本金为人民币47,880,000.00元,借款期限为2016年6月30日至2021年6月29日,按半年等额还本,本期归还借款4,788,000.00元,截至2019年6月30日止,借款余额为23,940,000.00元,其中将于一年内到期的长期借款金额为9,576,000.00元。

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

3) 2016年7月5日,本公司与中国工商银行股份有限公司肇庆分行签订了《并购借款合同》,借款本金为人民币28,080,000.00元,借款期限为2016年8月9日至2020年8月2日,按季等额还本,本期归还借款3,510,000.00元,截至2019年6月30日止,借款余额为8,775,000.00元,其中将于一年内到期的长期借款金额为7,020,000.00元。

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

4) 2017年11月1日,本公司与中国工商银行股份有限公司肇庆分行签订了《并购借款合同(2016年版)》,借款总额28,000,000.00元,借款期限为2018年1月1日至2020年12月24日,按季等额还本,本期归还借款4,666,666.66元,截至2019年6月30日止,借款余额为16,333,333.35元,其中将于一年内到期的长期借款金额为9,333,333.32元。

2017年11月1日,本公司与中国工商银行股份有限公司肇庆分行签订了《最高额质押合同》,本公司以子公司北京智创无限广告有限公司20%股权提供质押,为上述28,000,000.00元借款提供质押担保。

5) 2019年6月3日,云南美森源林产科技有限公司与云南红塔银行股份有限公司楚雄分行签订《流动资金借款合同》(合同编号:10037201993604),借款本金10,000,000.00元,借款期限:2019年6月3日至2022年6月3日,借款利率:6.09%,其中将于一年内到期的借款金额为400,000.00元。

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

其他说明,包括利率区间:

32、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

33、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

35、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

36、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,027,240.03		463,429.55	8,563,810.48	详见下表
与收益相关政府补助	360,338.60			360,338.60	详见下表
合计	9,387,578.63		463,429.55	8,924,149.08	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水性油墨及其核心树脂	3,804,166.42			137,500.02			3,666,666.40	与资产相关

研发及产业化项目								
基础设施补助款	148,020.21			5,482.23			142,537.98	与资产相关
基础设施补助款	1,883,833.54			63,499.98			1,820,333.56	与资产相关
节能环保油墨生产线补助款	182,466.84			16,099.98			166,366.86	与资产相关
生产安全监控平台补贴款	16,800.00			2,880.00			13,920.00	与资产相关
2014 年民营经济专项资金	393,867.95			14,150.94			379,717.01	与资产相关
标准厂房建设补助资金	729,257.63			26,200.86			703,056.77	与资产相关
标准厂房建设补助资金	487,873.35			17,528.40			470,344.95	与资产相关
生产技术改造扶持基金	591,416.67			75,500.00			515,916.67	与资产相关
制备 ABS 树脂专用歧化松香新工艺技术创新资金	150,000.00						150,000.00	与收益相关
党建工作专项资金	10,338.60						10,338.60	与收益相关
利用松香抽取果蔬被摸剂工业技术研究及产业化开发	200,000.00						200,000.00	与收益相关
年产 2 万吨歧化松香项目-技术改造资金	749,537.42			104,587.14			644,950.28	与资产相关
原有歧化生产线技术改造款	40,000.00						40,000.00	与资产相关

合计	9,387,578.63			463,429.55			8,924,149.08	
----	--------------	--	--	------------	--	--	--------------	--

其他说明：

1. 本公司根据粤财建[2011]41号、肇财建[2011]5号、肇发改资[2011]11号文件，于2011年8月17日收到高要市国库支付中心关于水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目财政资金5,500,000.00元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产于2011年9月份开始按240期分期摊销，2019年上半年摊销137,500.02元。
2. 本公司之子公司杭州天龙油墨有限公司根据桐庐经济开发区管委会综合办公室【2016】2号文件，于2016年2月收到基础设施补助180,000.00元，系与资产相关政府补助，自2016年2月开始按照资产剩余使用年限197期摊销，2019年上半年摊销金额5,482.23元。
3. 本公司之子公司成都天龙油墨有限公司根据蒲工管办[2013]39号文件，于2013年11月1日收到基础设施补助资金2,540,000.00元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产于2013年12月份开始按240期分期摊销，2019年上半年摊销63,499.98元。
4. 本公司之子公司成都天龙油墨有限公司根据成财企[2014]117号文件，于2014年9月15日收到节能环保油墨生产线建设补助资金322,000.00元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产于2014年10月份开始按120期分期摊销，2019年上半年摊销16,099.98元。
5. 本公司之子公司成都天龙油墨有限公司收到成都市安全生产科学技术服务中心安全监督信息平台经费补贴28,800.00元，用于企业安装生产安全监控平台补贴，相关资产在2016年11月达到预定可使用状态，于2016年12月开始按60期摊销，2019年上半年摊销2,880.00元。
6. 本公司之子公司云南天龙林产化工有限公司根据宁财办发[2014]82号文件，2014年民营经济发展专项资金500,000.00元，用于年产1.5万吨松节油2万吨松香深加工建设项目县级民营经济发展专项资金补助，系与资产相关的政府补助，2019年上半年摊销14,150.94元。
7. 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财企[2013]66号文件，取得政府补助1,000,000.00元，系支持新兴产业发展资金。该项补助与资产相关，相关资产在2013年10月达到预定可使用状态，于2013年11月开始按229期摊销，2019年上半年摊销26,200.86元。
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]65号文件，取得工业园区标准厂房建设补助资金669,000.00元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产在2013年10月达到预定可使用状态，于2013年11月开始按229期摊销，2019年上半年摊销17,528.40元。
9. 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财综[2013]72号文件，取得生产技术改造专项资金1,359,000.00元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产在2013年11月达到预定可使用状态，于2013年12月开始按108期摊销，2019年上半年摊销75,500.00元。
10. 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据楚财企[2017]56号文件，于2017年8月24日收到楚雄彝族自治州科学技术局下发的制备ABS树脂专用歧化松香新工艺专项基金150,000.00元。截至2019年6月30日，该项目尚未验收。
11. 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司于2017年11月30日收到双柏县经济贸易和信息化局下发的党建工作经费13,000.00元，根据双组通[2018]78号文件，于2018年12月25日收到双柏县经济贸易和信息化局下发的党建专项经费5500元，该补助属于与收益相关的政府补助，以前年度累计已使用8,161.40元，2019年度尚未使用，截至2019年6月30日，剩余金额10,338.6元。
12. 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双科发[2017]34号文件，于2017年11月30日收到双柏县科学技术局下发的利用松香抽取果蔬被膜剂工艺技术研究及产业化开发专项基金200,000.00元。截至2019年6月30日，该项目尚未验收。
13. 本公司之广西金秀松源林产有限公司根据桂工信[2013]378号文件，于2013年6月6日取得政府补助1,900,000.00元，用于本公司年产2万吨歧化松香产业开发项目，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产于2013年7月份开始按109期分期摊销，2019年上半年摊销104,587.14元。
14. 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财企[2018]19号文件，于2018年10月25日收到双柏县财政局下发的用于原有歧化生产线技术改造款40,000元。截至2019年6月30日，该项目尚未验收。

38、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	726,426,950.00				22,575,000.00	22,575,000.00	749,001,950.00

其他说明：

股本增加系公司授予股权激励对象限制性股票2257.50万股，新增注册资本（实收资本）2257.50万元。

40、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

41、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,147,248,596.32	19,640,250.00		1,166,888,846.32
其他资本公积	41,627,788.56			41,627,788.56
合计	1,188,876,384.88	19,640,250.00		1,208,516,634.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积增加系本公司收到股权激励对象限制性股票款超出股本的部分。

42、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励		42,215,250.00		42,215,250.00
合计		42,215,250.00		42,215,250.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年5月30日，经本公司2019年第三次临时股东大会通过了《关于公司〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2019年6月4日第四届董事会第四十二次会议、第四届监事会第十八次会议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司最终授予到股权激励对象43人限制性股票2257.50万股，业经大华会计师事务所有限公司审验，并出具了大华验字（2019）000254号《验资报告》，截止2019年6月20日止公司收到股权激励对象缴纳的股权款42,215,250.00元。

43、其他综合收益

单位：元

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留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

44、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,654,949.78	3,074,639.41	1,684,831.71	11,044,757.48
合计	9,654,949.78	3,074,639.41	1,684,831.71	11,044,757.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-950,214,382.53	
调整后期初未分配利润	-950,214,382.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,307,436.77	
期末未分配利润	-889,906,945.76	

调整期初未分配利润明细：

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

47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,754,779,187.61	3,486,179,005.40	3,813,092,200.71	3,501,783,760.36
其他业务	1,098,179.39	495,134.22	595,120.35	265,305.76
合计	3,755,877,367.00	3,486,674,139.62	3,813,687,321.06	3,502,049,066.12

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,452,714.22	1,756,802.36
教育费附加	1,409,907.13	1,664,191.31
房产税	456,913.76	402,485.12
土地使用税	343,207.31	405,052.73
印花税	463,589.70	1,114,327.94
文化事业建设费	221,722.86	2,759,266.29
其他	72,744.69	158,555.58

合计	4,420,799.67	8,260,681.33
----	--------------	--------------

其他说明：

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,242,268.19	51,471,914.71
汽车及运输费	9,895,781.85	13,481,314.89
房租水电费	5,239,144.99	3,693,069.29
业务招待费	4,759,012.81	4,112,256.99
办公、通讯及其他费用	3,415,565.70	2,910,926.60
差旅费	1,401,163.26	1,717,533.34
折旧及摊销	284,766.95	375,025.83
广告及展览费	1,955,867.81	2,059,242.73
合计	86,193,571.56	79,821,284.38

其他说明：

50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,489,326.43	67,459,858.69
中介及咨询费	1,954,614.80	4,298,215.30
房租水电费	4,678,710.24	6,685,548.18
折旧及摊销	4,727,223.24	5,549,309.92
业务招待费	2,789,076.84	2,750,086.95
差旅费	1,854,458.70	2,603,679.34
办公费	1,747,557.40	1,174,379.61
汽车费用	807,949.08	1,065,573.54
其他	16,465,248.08	12,608,899.05
合计	84,514,164.81	104,195,550.58

其他说明：

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
开发人员人工费用	4,862,340.52	2,191,835.87
直接投入（原材料及辅助材料、动力等）	5,322,075.58	1,644,760.59
折旧与长期待摊费用	858,562.14	292,661.46
其他费用	526,487.64	163,645.87
合计	11,569,465.88	4,292,903.79

其他说明：

52、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,164,811.33	15,415,965.19
减：利息收入	478,707.80	645,230.08
汇兑损益	507,477.32	281,943.74
手续费及其他	718,387.85	1,297,340.00
现金折扣及票据贴现息	1,657,474.56	281,945.31
合计	18,554,488.62	16,068,076.68

其他说明：

53、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,405,411.24	2,461,032.56
个税手续费返还	253,406.80	
合计	12,658,818.04	2,461,032.56
计入其他收益的政府补助		
上海奇搜网络科技有限公司西郊集聚区经济城财政扶持		1,047,000.00
广东天龙油墨有限公司肇庆市财政局首次认定奖补		300,000.00
广东天龙油墨有限公司 经信局科技专项资金	200,000.00	
广东天龙油墨集团股份有限公司水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目	137,500.02	137,500.02
广西金秀松源林产有限公司 年产 2 万吨	104,587.14	104,587.14

歧化松香项目补助资金(财政局专项资金)		
广西金秀松源林产有限公司 金秀瑶族自治县财政局进出口奖励		198,000.00
云南美森源林产科技有限公司 生产技术改造专项资金	75,500.00	75,500.00
成都天龙油墨有限公司基础设施补助款	63,499.98	63,499.98
广东天龙精细化工有限公司 2017 年外贸稳增长调结构专项资金		56,703.01
云南美森源林产科技有限公司新兴产业发展资金	26,200.86	26,200.86
金秀瑶族自治县民宗局开展民族团结进步创建活动费		50,000.00
金秀瑶族自治县工业园区管理委员会应急示范点建设经费		50,000.00
云南美森源林产科技有限公司双柏县经济贸易和信息化局专项资金户进出口奖励.		2,900.00
云南美森源林产科技有限公司双柏县经济贸易和信息化局汇入 2018 年工商业经济发展目标考核奖	38,972.00	
云南美森源林产科技有限公司收双柏县经济贸易和信息化局资金补助款	4,350.00	
云南美森源林产科技有限公司工业园区标准厂房建设补助资金	17,528.40	17,528.40
成都天龙油墨有限公司节能环保油墨生产线补助款	16,099.98	16,099.98
云南天龙林产化工有限公司 2014 年民营经济专项资金	14,150.94	14,150.94
广东天龙油墨有限公司肇庆市财政局培育入库评审企业奖补资金		50,000.00
广东天龙精细化工有限公司 财政税收扶持资金（税收入库奖励）		20,000.00
成都天龙油墨有限公司 2017 年重点纳税奖励		17,000.00
杭州天龙油墨有限公司 基础补助（浆彻石坎基础）	5,482.23	5,482.23
广东天龙油墨有限公司肇庆市财政局款项（知识产权专项项目经费）		10,000.00

广东天龙油墨有限公司肇庆市财政局认定奖补资金		10,000.00
成都天龙油墨有限公司生产安全监控平台补贴款	2,880.00	2,880.00
广东天龙油墨有限公司肇庆市高要区财政局款项（经信企业奖励资金）		5,000.00
三惠（福建）工贸有限公司奖励 2016 年度自主创新企业和科技人才资金		16,000.00
三惠（福建）工贸有限公司奖励高新技术企业		95,000.00
杭州品众互动商务有限公司凯旋街道一企一策补贴		70,000.00
杭州天龙油墨有限公司收桐庐县人才和公共就业服务处社保补助	338,784.43	
广东天龙精细化工有限公司 创新驱动奖励	568,000.00	
广东天龙精细化工有限公司（366 工程）奖励资金	2,500,000.00	
广东天龙精细化工有限公司 党建经费	6,500.00	
广西金秀松源林产有限公司收来宾市商务局国际进口博览会企业补助	4,000.00	
广东天龙精细化工有限公司 高新技术首次认定奖补资金	240,000.00	
广东天龙精细化工有限公司 高新产品奖励	60,000.00	
云南天龙林产化工有限公司稳出口增长补贴	29,500.00	
北京智创无限广告有限公司增值税加计抵减	90,307.84	
北京优力互动广告有限公司增值税加计抵减	167,299.98	
上海奇搜网络科技有限公司促进就业补贴	2,700.00	
上海奇搜网络科技有限公司收政府扶持资金	205,000.00	
上海奇搜网络科技有限公司增值税加计抵减	675,939.23	
北京吉狮互动网络营销技术有限公司增	2,277,016.31	

增值税加计抵减		
北京品众互动网络营销技术有限公司增值税加计抵减	4,331,314.67	
上海品众企业发展有限公司增值税加计抵减	2,332.08	
杭州品众互动商务服务有限公司增值税加计抵减	199,965.15	
合计	12,405,411.24	2,461,032.56

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

55、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

56、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

57、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

58、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,210,223.01	2,294,127.31

二、存货跌价损失	-219,997.27	22,129.34
合计	-5,430,220.28	2,316,256.65

其他说明：

59、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-109,475.34	125,506.62
合计	-109,475.34	125,506.62

60、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与日常活动无关的政府补助		5,100.00	
违约赔偿收入		300.00	
税费返还	280.00		280.00
无需支付股权收购款			
其他	2,319,846.03	51,907.14	2,319,846.03
合计	2,320,126.03	57,307.14	2,320,126.03

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
广东天龙精 细化工有限 公司 德庆 组织部下拨" 两新"组织经 费		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		5,100.00	与收益相关

其他说明：

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

对外捐赠	63,720.00	46,000.00	63,720.00
非流动资产处置损失	55,195.46	243.59	55,195.46
罚款支出	163,860.00	334,831.72	163,860.00
滞纳金	13,007.44	520,410.03	13,007.44
违约金		11,550.00	
其他	2,469.35	2,164.56	2,469.35
合计	298,252.25	915,199.90	298,252.25

其他说明：

62、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,953,919.70	24,671,076.74
递延所得税费用	-2,422,603.92	-1,074,787.57
合计	10,531,315.78	23,596,289.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	73,091,733.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,796,762.20
子公司适用不同税率的影响	-8,394,706.45
调整以前期间所得税的影响	356,129.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,804,265.79
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	-2,422,603.92
所得税费用	10,531,315.78

其他说明

63、其他综合收益

详见附注。

64、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收补贴收入	4,241,812.05	2,316,023.01
收利息收入	480,646.31	327,081.61
收到往来款	76,866,915.93	100,644,342.36
其他	1,846,402.64	877,932.03
合计	83,435,776.93	104,165,379.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	33,619,166.25	40,854,517.34
付现销售费用	22,968,987.66	24,329,792.57
付现财务费用	733,487.56	307,454.71
付现营业外支出	43,720.00	46,000.00
使用受限的货币资金变动额	18,327,184.97	
往来款及其他	40,363,249.71	34,401,318.90
合计	116,055,796.15	99,939,083.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		761,073.25
合计		761,073.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

65、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	62,560,417.26	79,448,372.08
加：资产减值准备	5,430,220.28	-2,316,256.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,329,997.32	17,359,652.36
无形资产摊销	946,579.67	1,061,342.13
长期待摊费用摊销	780,278.04	581,087.83
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）	-262,213.78	-125,506.62
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	38,048.58	243.59
财务费用（收益以“—”号填列）	22,480,386.47	12,696,358.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,099,704.75	376,320.18
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-7,654.88	-7,654.88
存货的减少（增加以“—”号填列）	48,600,697.92	3,301,561.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-180,543,446.53	-91,799,970.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,212,078.77	-52,980,851.71

列)		
其他	632,028.39	
经营活动产生的现金流量净额	-13,902,287.24	-32,405,302.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	162,226,776.38	197,236,159.82
减: 现金的期初余额	215,108,359.82	290,509,434.00
现金及现金等价物净增加额	-52,881,583.44	-93,273,274.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	162,226,776.38	215,108,359.82
其中: 库存现金	215,613.45	210,964.73
可随时用于支付的银行存款	161,923,648.18	196,930,365.09
可随时用于支付的其他货币资金	87,514.75	94,830.00
三、期末现金及现金等价物余额	162,226,776.38	215,108,359.82

其他说明：

66、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

67、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,095,184.97	
固定资产	74,693,059.94	
无形资产	60,566,469.72	
投资性房地产	878,952.20	
合计	155,233,666.83	--

其他说明：

68、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,964,751.39	6.8747	13,507,076.90
欧元	87,291.02	7.8170	682,353.90
港币	0.47	0.8797	0.41
应收账款	--	--	
其中：美元	4,720,421.20		32,451,479.64
欧元	15,451.41		13,591.99
港币	2,647.00		20,691.60
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

69、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

70、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

71、其他

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京市天虹油墨有限公司	北京市	北京市	制造业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
青岛天龙油墨有限公司	青岛市	青岛市	制造业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
杭州天龙油墨有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
沈阳市天金龙油墨有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业	99.00%	1.00%	通过设立或投资等方式取得
上海亚联油墨化	上海市	上海市	制造业	100.00%		通过设立或投资

学有限公司						等方式取得
武汉天龙油墨有限公司	武汉市	武汉市	制造业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
广东天龙油墨有限公司	肇庆市	肇庆市	制造业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
成都天龙油墨有限公司	成都市	成都市	制造业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
广东天龙精细化工有限公司	肇庆市	肇庆市	制造业	95.00%		通过设立或投资等方式取得
云南天龙林产化工有限公司	普洱市	普洱市	制造业	60.00%		非同一控制下企业合并方式取得子公司
云南美森源林产科技有限公司	楚雄州	楚雄州	制造业	60.00%		非同一控制下企业合并方式取得子公司
广西金秀松源林产有限公司	来宾市	来宾市	制造业	60.00%		非同一控制下企业合并方式取得子公司
广州橙果广告有限公司	广州市	广州市	服务业	60.00%		非同一控制下企业合并方式取得子公司
北京智创无限广告有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并方式取得子公司
北京煜唐联创信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并方式取得子公司
上海品众企业发展有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并方式取得子公司
杭州品众互动商务服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并方式取得子公司
芜湖吉狮网络技术有限公司	芜湖市	芜湖市	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并方式取得子公司
芜湖锐达新网络技术有限公司	芜湖市	芜湖市	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并方式取得子公司
北京吉狮互动网	北京市	北京市	服务业		100.00%	非同一控制下企

网络营销技术有限公司						业合并方式取得子公司
北京品众互动网络营销技术有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并方式取得子公司
上海奇搜网络科技有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并方式取得子公司
北京优力互动广告有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并方式取得子公司
北京优力互动文化传媒有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并方式取得子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：子公司沈阳市天金龙油墨有限公司已于2019年5月注销，子公司武汉天龙油墨有限公司已于2019年7月注销。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东天龙精细化工有限公司	5.00%	874,847.20		7,974,229.19
云南天龙林产化工有限公司	40.00%	-40,163.01		12,905,366.16
云南美森源林产科技有限公司	40.00%	390,773.28		21,547,259.40
广西金秀松源林产有限公司	40.00%	1,174,244.72		23,595,896.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东天龙精细化工有限公司	169,161,625.23	72,518,708.48	241,680,333.71	79,520,802.53		79,520,802.53	179,098,026.04	76,564,221.54	255,662,247.58	111,757,716.61		111,757,716.61
云南天龙林产化工有限公司	32,888,127.13	28,126,674.08	61,014,801.21	26,543,845.83	379,717.01	26,923,562.84	46,811,017.61	29,244,567.25	76,055,584.86	41,587,765.18	393,867.95	41,981,633.13
云南美森源林产科技有限公司	31,942,034.88	41,714,449.34	73,656,484.22	6,207,817.33	11,689,656.99	17,897,474.32	25,257,964.85	43,504,100.33	68,762,065.18	11,749,734.74	2,208,886.25	13,958,620.99
广西金秀松源林产有限公司	58,178,717.69	38,034,331.76	96,213,049.45	34,803,433.87	644,950.28	35,448,384.15	62,763,074.99	39,634,559.47	102,397,634.46	43,778,342.57	749,537.42	44,527,879.99

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东天龙精细化工有限公司	209,252,080.92	17,496,944.06	17,496,944.06	54,859,713.50	206,171,142.90	28,359,812.02	21,880,779.42	21,880,779.42
云南天龙林产化工有限公司	10,439,316.32	-100,407.53	-100,407.53	447,228.54	54,302,694.21	1,848,861.09	1,859,302.34	1,859,302.34
云南美森源林产科技有限公司	35,904,498.60	976,933.21	976,933.21	-7,060,287.39	48,072,273.37	784,002.41	789,784.66	789,784.66
广西金秀松源林产有限公司	72,842,294.29	2,935,611.80	2,935,611.80	-3,558,706.00	94,427,242.40	3,679,120.10	3,150,868.55	3,150,868.55

其他说明：

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，但经过了合并允价值及统一会计政策的调整。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

九、与金融工具相关的风险

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

1. 信用风险

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

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

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

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

1. 流动性风险

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

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

截止2019年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	181,323,961.35	181,323,961.35	181,323,961.35			
应收票据及应收账	1,519,427,289.66	1,519,427,289.66	1,519,427,289.66			
其他应收款	192,247,213.67	192,247,213.67	192,247,213.67			
金融资产小计	1,892,998,464.68	1,892,998,464.68	1,892,998,464.68			
短期借款	282,427,700.00	282,427,700.00	282,427,700.00			
应付票据及应付账款	325,516,113.68	325,516,113.68	325,516,113.68			
其他应付款	578,910,527.87	578,910,527.87	578,910,527.87			
金融负债小计	1,186,854,341.55	1,186,854,341.55	1,186,854,341.55			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	215,878,359.82	215,878,359.82	215,878,359.82			
应收票据及应收账	1,227,565,882.59	1,325,982,419.18	1,325,982,419.18			
其他应收款	184,582,837.27	215,535,149.84	215,535,149.84			
金融资产小计	1,628,027,079.68	1,757,395,928.84	1,757,395,928.84			
短期借款	195,987,016.00	195,987,016.00	195,987,016.00			
应付票据及应付账款	229,363,223.99	229,363,223.99	229,363,223.99			
其他应付款	524,315,914.16	524,315,914.16	524,315,914.16			
金融负债小计	949,666,154.15	949,666,154.15	949,666,154.15			

1. 市场风险

2. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币

资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、欧元依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2019年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	13,507,076.39		682,353.9	14,189,430.29
应收账款	32,451,479.64	13,591.99	20691.6	32,485,763.23
小计	45,958,440.94	13,591.99	703,045.50	46,675,078.43
外币金融负债：				0.00
短期借款				0.00
应付账款	2125313.51			2,125,313.51
其他应付款	1365853.51			1,365,853.51
预收账款	485,945.04			485,945.04
小计	3,977,112.06	0.00	0.00	3,977,112.06

续：

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

1. 利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司为自然人控股，控股股东为冯毅先生。

本企业最终控制方是冯毅先生。

其他说明：

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	23.50

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
冯华	董事
陈铁平	董事
蓝海林	独立董事
夏明会	独立董事
王娜	董事(已离职)、副总经理
谢新洲	独立董事
赵梓潼	董事
陈亮	董事
陈东阳	副总经理、财务负责人
肖和平	副总经理
吴纬如	副总经理（已离职）
姚松	副总经理
经强	监事会主席
梅琴	监事（(已离职)、副总经理
秦月华	监事
余中华	监事

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯毅	30,000,000.00	2019 年 02 月 28 日	2019 年 08 月 28 日	否
合计	30,000,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
冯毅	80,000,000.00 ⁰⁰¹	2017 年 04 月 08 日	2018 年 04 月 08 日	001
冯毅	80,000,000.00	2018 年 04 月 08 日	2019 年 04 月 08 日	001
冯毅	80,000,000.00	2019 年 04 月 08 日	2020 年 04 月 08 日	001
冯毅	20,000,000.00	2017 年 04 月 13 日	2018 年 04 月 13 日	001
冯毅	20,000,000.00	2018 年 04 月 13 日	2019 年 04 月 13 日	001
冯毅	20,000,000.00	2019 年 04 月 13 日	2020 年 04 月 13 日	001
冯毅	20,000,000.00	2017 年 09 月 27 日	2018 年 09 月 27 日	001
冯毅	20,000,000.00	2018 年 09 月 27 日	2019 年 09 月 27 日	001
冯毅	30,000,000.00	2017 年 09 月 27 日	2018 年 09 月 27 日	001
冯毅	30,000,000.00	2018 年 09 月 27 日	2019 年 09 月 27 日	001
冯毅	30,000,000.00	2017 年 05 月 25 日	2018 年 05 月 25 日	001
冯毅	30,000,000.00	2018 年 05 月 25 日	2019 年 05 月 25 日	001
冯毅	30,000,000.00	2019 年 05 月 25 日	2020 年 05 月 25 日	001
冯毅	10,000,000.00	2017 年 06 月 13 日	2018 年 06 月 13 日	001
冯毅	10,000,000.00	2018 年 06 月 13 日	2019 年 06 月 13 日	001
冯毅	10,000,000.00	2019 年 06 月 13 日	2020 年 06 月 13 日	001
冯毅	10,000,000.00	2017 年 06 月 13 日	2018 年 06 月 13 日	001
冯毅	10,000,000.00	2018 年 06 月 13 日	2019 年 06 月 13 日	001
冯毅	10,000,000.00	2019 年 06 月 13 日	2020 年 06 月 13 日	001
冯毅	20,000,000.00	2018 年 06 月 20 日	2019 年 06 月 20 日	001
冯毅	20,000,000.00	2019 年 06 月 20 日	2020 年 06 月 20 日	001
冯毅	3,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 09 月 28 日	001
冯毅	27,000,000.00	2018 年 11 月 02 日	2019 年 11 月 02 日	001

冯毅	10,000,000.00	2018 年 12 月 06 日	2019 年 12 月 06 日	001
冯毅	17,000,000.00	2018 年 12 月 20 日	2019 年 12 月 20 日	001
冯毅	21,000,000.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	001
冯毅	10,000,000.00	2019 年 02 月 27 日	2019 年 03 月 01 日	001
冯毅	15,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	2019 年 06 月 03 日	001
冯毅	10,000,000.00	2019 年 04 月 15 日	2020 年 04 月 15 日	001
冯毅	20,000,000.00	2019 年 04 月 26 日	2019 年 04 月 26 日	001
合计	723,000,000.00			
拆出				
三惠（福建）工贸有限公司	15,000,000.00 ⁰⁰²	2018 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	002
合计	15,000,000.00			

注：002 本公司向三惠（福建）工贸有限公司提供 1500 万借款，到期借款未归还，公司向法院提起诉讼，目前二审已判决三惠（福建）工贸有限公司归还借款本金及利息。

001 关联方拆入资金说明：①经公司第三届董事会第三十三次会议、第四届董事会第一次会议、第四届董事会第十次会议、第四届董事会第十九次会议、第四届董事会第三十一次会议、第四届董事会第三十七次会议、经公司 2018 年第二次临时股东大会决议、公司 2018 年第五次临时股东大会决议、公司 2019 年第二次临时股东大会决议，公司获得控股股东、实际控制人、董事长冯毅先生 3.20 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、2019 年到期再续期一年；2018 年向冯毅先生新增借款 9,800 万元，2019 年归还 800 万元，以上 9000 万元 2019 年到期并续期一年；2019 年公司向冯毅先生借款 5500 万元，归还 2500 万元；截止 2019 年 6 月 30 日公司向冯毅先生借款 3.20 亿元，本期计提利息 6,746,004.16 元。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	三惠（福建）工贸有限公司	2,239,020.00	1,119,510.00	2,239,020.00	1,119,510.00
其他应收款					
	三惠（福建）工贸有限公司	17,378,270.53	8,689,135.26	17,360,270.53	8,680,135.26

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	冯毅	320,000,000.00	298,000,000.00
应付利息			
	冯毅	11,841,545.83	14,684,029.17

7、关联方承诺

8、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 经营租赁承诺

截止2019年6月30日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁期	金额
1年以内（含1年）	15,998,270.56
1年以上2年以内（含2年）	5,933,109.99
2年以上3年以内（含3年）	88,200.00
3年以上	92,600.00
合计	22,112,180.55

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

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

（2）云南美森源林产科技有限公司于2019年3月向中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会递交了《仲裁申请书》，向安诚重工（香港）有限公司提起仲裁。云南美森源于2016年10月18日与安诚重工签署了销售合同，并销售了歧化松香2250吨，截至2019年1月1日，安诚重工仍欠货款3,356,402.32美元。中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会已于2019年8月7日开庭审理，目前此案尚未审结。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、期后借款

1) 2017年7月17日，广西金秀松源林产有限公司与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社签订《流动资金借款合同》（合同编号：243129170028381），借款额度：34,000,000.00元，借款额度期限：2017年7月17日至2020年7月16日。

2019年7月15日，广西金秀松源林产有限公司收到信用合作联社借款本金5,000,000元，借款期限自2019年7月15日至2020年7月15日止。

2019年7月25日，广西金秀松源林产有限公司收到信用合作联社借款本金5,000,000元，借款期限自2019年7月25日至2020年7月16日止。

2019年7月29日，广西金秀松源林产有限公司收到信用合作联社借款本金4,000,000元，借款期限自2019年7月29日至2020年7月16日止。

2) 2019年1月21日，广东天龙油墨有限公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》，借款本金人民币10,000,000.00元，借款期限1年。广东天龙油墨有限公司于2019年8月9日收得由中国银行股份有限公司肇庆分行发放的借款10,000,000.00元，到期日为2020年8月9日。

3) 2019年7月29日，北京品众互动网络营销技术有限公司与北京银行股份有限公司双榆树支行签订了编号【0565868】的流动资金借款合同，借款金额30,000,000.00元，借款期限为6个月。北京品众互动网络营销技术有限公司于2019年8月26日获得由北京银行发放的短期借款30,000,000.00元，到期日为2020年2月26日。

2、关于子公司部分银行账户资金被冻结

截至财务报告批准报出日止子公司北京煜唐联创信息技术有限公司（以下简称“煜唐联创”）下属子公司北京品众互动网络营销技术有限公司（以下简称“北京品众”）、北京吉狮互动网络营销技术有限公司（以下简称“北京吉狮”）、杭州品众互动商务服务有限公司（以下简称“杭州品众”）部分银行账户资金被冻结。被冻结的银行资金情况如下：

被冻结单位	开户行	账户类型	账号	被申请冻结金额（元）	执行申请人	说明
北京品众互动网络营销技术有限公司	交通银行北京市分行东大桥支行	基本户	110060665018010031159	8,938,610.66	天津市公安局	①
北京吉狮互动网络营销技术有限公司	交通银行北京市分行东大桥支行	基本户	110060665018010034980	1,468,759.26	天津市公安局	①
北京品众互动网络营销技术有限公司	交通银行北京市分行东大桥支行	基本户	110060665018010031159	20,202,270.24	广东省东莞市公安局	②
杭州品众互动商务服	交通银行庆春路支	基本户	331066120018150116257	5,611,700.00	杭州市公安局	③

务有限公司	行					
合计				36,221,340.16		

被冻结银行资金说明：

①由于客户天津畅赢天下科技有限公司涉嫌犯罪，子公司北京品众和北京吉狮与其存在商业往来，天津市公安局塘沽分局将该客户与公司的往来资金冻结，冻结金额合计 10,407,369.92 元，该冻结资金已于 2019 年 8 月 13 日全部解冻。

②由于东莞团贷网互联网科技服务有限公司涉嫌犯罪，子公司北京品众与其存在商业往来，广东省东莞市公安局将该客户往来资金所在银行账户查封，受此影响被冻结资金 20,202,270.24 元，由于与团贷网案件相关的金额小于被冻结资金金额，截止财务报告批准报出日止，已解冻 15,502,270.24 元，尚未解冻金额为 4,700,000.00 元。

③由于客户涉嫌犯罪，子公司杭州品众与其存在商业往来，杭州市公安局滨江区分局经侦大队申请冻结该客户与公司的往来资金 20,000.00 元；由于客户涉嫌犯罪，子公司杭州品众与其存在商业往来，杭州市公安局西湖区分局三墩派出所申请冻结该客户与公司的往来资金 1,720,000.00 元；由于客户涉嫌犯罪，子公司杭州品众与其存在商业往来，杭州市公安局西湖区分局古荡派出所申请冻结该客户与公司的往来资金 3,871,700.00 元。截止财务报告批准报出日止，受以上三案影响被冻结资金 2,790,643.05 元。

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

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、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

单位：元

项目	本期发生额（营业收入）	本期发生额（营业成本）	上年同期发生额（营业收入）	上年同期发生额（营业成本）	分部间抵销	合计
主营业务（分行业）						
油墨化工行业	174,804,698.84	128,439,165.36	160,670,016.61	125,764,324.32		
林产化工行业	314,936,310.27	262,460,464.86	384,419,125.69	317,588,889.87		
数字营销行业	3,265,038,178.50	3,095,279,375.18	3,268,003,058.41	3,058,430,546.17		
合计	3,754,779,187.61	3,486,179,005.40	3,813,092,200.71	3,501,783,760.36		
主营业务（分产品）						
水性油墨	110,544,953.24	79,221,143.71	108,673,723.52	82,609,610.43		
溶剂油墨	64,234,071.03	49,189,473.66	51,892,643.45	42,966,091.68		
胶印油墨	25,674.57	28,547.99	103,649.64	188,622.21		

松香、松节油、树脂	314,936,310.27	262,460,464.86	384,419,125.69	317,588,889.87		
数字营销行业	3,265,038,178.50	3,095,279,375.18	3,268,003,058.41	3,058,430,546.17		
合计	3,754,779,187.61	3,486,179,005.40	3,813,092,200.71	3,501,783,760.36		
分部报告						
项目	本期发生额	本期发生额	本期发生额	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		
一、对外交易收入		175,269,212.24	315,554,523.97	3,265,053,630.79		3,755,877,367.00
二、分部间交易收入	866,090.00				-866,090.00	
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失	79,969.11	2,504,749.64	-2,817,056.34	5,662,557.87		5,430,220.28
五、折旧费和摊销费	671,111.89	7,104,133.82	8,624,831.94	1,311,152.69	-654,375.31	17,056,855.03
六、利润总额（亏损总额）	2,257,582.50	11,040,893.54	24,760,781.08	54,472,441.94	-19,439,966.02	73,091,733.04
七、所得税费用		1,719,514.42	3,451,699.54	5,229,203.16	130,898.66	10,531,315.78
八、净利润（净亏损）	2,257,582.50	9,321,379.12	21,309,081.54	49,243,238.78	-19,570,864.68	62,560,417.26
九、资产总额	1,594,972,067.41	534,069,801.89	472,564,668.59	1,716,150,980.87	-1,640,331,179.42	2,677,426,339.34
十、负债总额	694,312,392.54	130,144,439.63	159,790,223.84	907,421,576.48	-330,979,840.02	1,560,688,792.47
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	10,587,693.82	25,071,417.59	21,233,663.15	109,302,000.81	-866,090.00	165,328,685.37
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	-663,373.89	-7,300,911.49	-8,553,284.93	1,555,848.59	519,147.09	-14,442,574.63

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,974,517.75	98.50%	1,974,517.75	100.00%		1,974,517.75	96.73%	1,974,517.75	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,286,965.00	64.20%	1,286,965.00	100.00%		1,286,965.00	63.05%	1,286,965.00	100.00%	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	687,552.75	34.30%	687,552.75	100.00%		687,552.75	33.68%	687,552.75	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,000.00	1.50%	30,000.00	100.00%		66,808.90	3.27%	66,808.90	100.00%	
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,000.00	1.50%	30,000.00	100.00%		66,808.90	3.27%	66,808.90	100.00%	
其中：关联方往来组合										
账龄组合	30,000.00	1.50%	30,000.00	100.00%		66,808.90	3.27%	66,808.90	100.00%	
合计	2,004,517.75		2,004,517.75			2,041,326.65		2,041,326.65		

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
合计	1,286,965.00	1,286,965.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00%
合计	30,000.00	30,000.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
183 天以内	
183 天至 1 年	
3 年以上	30,000.00
5 年以上	30,000.00
合计	30,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	1,974,517.75				1,974,517.75
按信用风险组合计提坏账准备	66,808.90	25,582.90	62,391.80		30,000.00
合计	2,041,326.65	25,582.90	62,391.80		2,004,517.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东莞市锦恒包装材料有限公司	36,808.90	银行转账
合计	36,808.90	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	1,286,965.00	64.20	1,286,965.00
第二名	635,789.75	31.72	635,789.75
第三名	51,763.00	2.58	51,763.00
第四名	30,000.00	1.50	30,000.00
合计	2,004,517.75	100.00	2,004,517.75

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		36,600,000.00
其他应收款	195,294,942.74	170,031,926.70
合计	195,294,942.74	206,631,926.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		
备用金	90,185.00	12,659.66
往来款及其他	210,494,729.76	185,166,878.15
合计	210,584,914.76	185,179,537.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	366,810.46		14,780,800.65	15,147,611.11
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	133,360.91		9,000.00	142,360.91
2019 年 6 月 30 日余额	500,171.37		14,789,800.65	15,289,972.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	418,185.47
183 天以内	388,185.47
183 天-1 年	30,000.00
1 至 2 年	1,494,385.54
2 至 3 年	3,020.00
3 年以上	194,402.40
3 至 4 年	189,402.40
4 至 5 年	5,000.00
合计	2,109,993.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备	14,780,800.65	9,000.00		14,789,800.65
按信用风险组合计提坏账准备	366,810.46	133,360.91		500,171.37
合计	15,147,611.11	142,360.91		15,289,972.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部单位往来款	100,620,418.75	半年以内、半年-1年	47.78%	
第二名	内部单位往来款	51,093,541.68	半年以内、半年-1年	24.26%	
第三名	内部单位往来款	25,662,150.00	半年以内、半年-1年、1-2年、2-3年、3年以上	12.19%	
第四名	往来款	17,378,270.53	半年以内、半年-1年、1-2年、2-3年、3年以上	8.25%	
第五名	内部单位往来款	7,619,875.00	半年以内、半年-1年、1-2年、2-3年	3.62%	
合计	--	202,374,255.96	--	96.10%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,465,944,036.21	1,101,072,270.84	1,364,871,765.37	2,466,439,036.21	1,101,072,270.84	1,365,366,765.37
合计	2,465,944,036.21	1,101,072,270.84	1,364,871,765.37	2,466,439,036.21	1,101,072,270.84	1,365,366,765.37

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青岛天龙油墨有限公司	9,175,747.49					9,175,747.49	
北京市天虹油墨有限公司	11,106,334.23					11,106,334.23	
上海亚联油墨化学有限公司	12,931,177.66					12,931,177.66	
杭州天龙油墨有限公司	21,483,015.06					21,483,015.06	
武汉天龙油墨有限公司							1,851,095.75
沈阳市天金龙油墨有限公司	495,000.00		495,000.00				
成都天龙油墨有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00	
广东天龙精细化工有限公司	85,500,000.00					85,500,000.00	
云南美森源林产科技有限公	42,000,000.00					42,000,000.00	

司							
广西金秀松源林产有限公司	15,435,086.32					15,435,086.32	14,564,913.68
云南天龙林产化工有限公司	22,200,000.00					22,200,000.00	
广州橙果广告有限公司	6,804,120.00					6,804,120.00	53,195,880.00
北京智创无限广告有限公司	78,695,090.82					78,695,090.82	165,776,607.29
北京煜唐联创信息技术有限公司	673,930,946.45					673,930,946.45	674,069,053.55
北京优力互动广告有限公司	74,904,147.34					74,904,147.34	191,614,720.57
广东天龙油墨有限公司	275,706,100.00					275,706,100.00	
合计	1,365,366,765.37		495,000.00			1,364,871,765.37	1,101,072,270.84

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,439,281.99	0.00
合计	20,439,281.99	

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	224,165.20	
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）	12,658,818.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,688,233.24	
减：所得税影响额	3,642,804.15	
少数股东权益影响额	422,618.30	
合计	10,505,794.03	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.94%	0.0830	0.0830
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.91%	0.0686	0.0686

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、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告文本；
- 三、其他有关资料。

广东天龙油墨集团股份有限公司
二〇一九年八月二十九日