



广东天龙油墨集团股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人冯毅、主管会计工作负责人李国荣及会计机构负责人(会计主管人员)陈东阳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

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 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	24
第五节 股份变动及股东情况	287
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第七节 财务报告	35
第八节 备查文件目录	116

释义

释义项	指	释义内容
天龙集团、天龙油墨、公司或本公司	指	广东天龙油墨集团股份有限公司
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（原名为：萧山天龙油墨有限公司），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，系天龙集团控股子公司
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
肇庆帝龙	指	肇庆市帝龙油墨有限公司，系天龙集团控股子公司
林缘林化	指	云南林缘林产化工有限公司，系天龙集团全资子公司
天亿林化	指	云县天亿林产化工有限公司，系天龙集团全资子公司
中加树脂	指	贵港中加树脂有限公司，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
金秀林产	指	广西金秀松源林产有限公司，系天龙集团控股子公司
水性油墨	指	水性油墨简称水墨，是由水性高分子树脂和乳液、有机颜料、水和相关助剂经物理化学过程制成

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	天龙集团	股票代码	300063
公司的中文名称	广东天龙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		
注册地址	广东省肇庆市金渡工业园内		
注册地址的邮政编码	526108		
办公地址	广东省肇庆市金渡工业园内		
办公地址的邮政编码	526108		
公司国际互联网网址	http://www.tlym.cn		
电子信箱	tljt@tlym.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	219,222,649.70	164,012,392.43	33.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,387,929.63	7,999,123.60	-57.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损	3,682,751.45	6,211,613.41	-40.71%

益后的净利润（元）			
经营活动产生的现金流量净额（元）	-38,117,073.63	-13,292,069.43	-186.77%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.3793	-0.1323	-186.77%
基本每股收益（元/股）	0.0337	0.0796	-57.66%
稀释每股收益（元/股）	0.0337	0.0796	-57.66%
净资产收益率（%）	0.53%	1.26%	-0.73%
扣除非经常损益后的净资产收益率（%）	0.58%	0.98%	-0.4%
	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）	933,378,279.59	753,206,907.18	23.92%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	633,609,918.77	640,096,144.41	-1.01%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.3046	6.3691	-1.01%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-220,617.66	
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）	864,242.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-942,292.45	
减：所得税影响额	-62,244.45	
少数股东权益影响额（税后）	58,398.18	
合计	-294,821.82	--

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

六、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,387,929.63	7,999,123.60	633,609,918.77	640,096,144.41
按国际会计准则调整的项目及金额：				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	3,387,929.63	7,999,123.60	633,609,918.77	640,096,144.41
按境外会计准则调整的项目及金额:				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

七、重大风险提示

本公司自创立以来一直专注于油墨的生产与经营，2011年始进入产业链上游林产化工行业，面临油墨行业和林产化工行业双重经营风险。主要风险因素如下：

1、油墨产品主要原材料价格波动风险

公司生产油墨所需的主要原材料包括树脂、颜料和助剂等，直接材料成本占公司营业成本85%以上，直接材料成本直接影响公司利润，近年来国际原油及大宗原材料价格的大幅波动，对公司的经营利润构成重要影响，原材料价格波动是公司面临的主要风险因素。公司通过集团大宗原材料集约化采购、根据市场行情避高就低囤货及产品提价等各种措施，尽可能降低原材料价格波动风险。

2、油墨下游行业波动风险

本公司所处油墨行业的下游行业为印刷行业，公司产品主要应用于各类瓦楞纸箱、食品、饮料、药品等包装印刷及标签印刷。我国印刷工业近十多年以来呈现稳健增长态势，但随着印刷技术的发展和市场需求的变化，印刷行业市场有可能发生不利变化影响公司油墨销售，从而对公司经营业绩造成构成一定的影响。公司坚持以市场为导向，通过技术创新、新产品开发、改良工艺配方、优化产品结构、开拓新的市场等方式紧跟市场变化，确保竞争优势，以应对下游需求波动带来的风险。

3、林产化工行业风险

公司自2011年始通过资本并购介入林产化工行业，并逐步扩大林产化工业务发展规模，截至报告期末，公司旗下共有林产化工行业六家子公司，其中报告期内新收购林化子公司两家。通过这六家林化子公司的运营，林产化工业务在公司经营业务中所占比重逐渐扩大，2013年上半年度林化业务收入占公司营业总收入23.58%，因而公司林产化工业务所带来的行业风险对公司整体业绩带来重要影响。

该六家林化子公司以生产和销售松香、松节油及其深加工产品为主营业务，松香及松节油深加工业务的原料最终来源于松脂，而松脂属于农产品，具有季节性明显、价格波动大的特点，影响到原材料成本波动较大；同时，产品销售以出口海外为主，海外市场的波动对销售有重大影响，而目前国际贸易形势日趋复杂，国家之间贸易摩擦不断，汇率变动加剧，均构成影响业绩的不确定因素。

4、林产化工经营风险

虽然公司在项目拓展中引进了在林产化工行业具有富有经验的专业人才，同时积极发挥合股方的技术和市场优势开展生产经营，但鉴于林产化工子公司存在新公司资源整合和管理团队磨合，专业人才缺乏、管理跨度大等问题，项目实施和运营能否达到预期效果存在不确定性。

对于林产化工行业所具有的行业及经营风险，公司通过与合股方实行利益捆绑，完善经营激励机制等方式在机制上保障其经营效率，同时积极通过技术创新降低生产成本提高产品竞争力，以应对经营风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司营业总收入21,922.26万元，同比增长33.66%；实现营业利润623.56万元，同比下降24.26%；实现归属于公司普通股股东的净利润338.79万元，同比下降57.65%。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司整体营业收入较上年同期增长33.66%，主要是油墨化工业务中，水性油墨销售增长4.99%，溶剂油墨销售增长38.84%，推动油墨业务稳步增长；另一方面，林产化工业务由于上半年新收购的两家子公司纳入合并报表，以及林缘林产及天亿林产开工率有所提高，使林产化工营业收入增长243.02%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务包括油墨化工业务和林产化工业务两大块，公司本部以及旗下七家子公司经营油墨业务，主要以水性油墨生产和销售为主，另外包括部分溶剂油墨和少量胶印油墨业务。林产化工方面，公司旗下有六家子公司，其中包括2013年上半年新收购的两家子公司（自2013年6月份起合并报表），以松香、松节油及其系列深加工产品的生产和销售为主。

2013年上半年，油墨化工业务营业收入为16,728.30万元，占公司营业总收入的76.31%，较上年同期增长12.33%；毛利率27.12%，与上年同期基本持平；收入增长主要系溶剂油墨业务的增长，公司推出的醇酯类无苯环保油墨受市场欢迎，业务增长较快，推动油墨整体营收增长。

报告期内，林产化工业务营业收入为5,168.49万元，占公司营业总收入的23.58%，较上年同期增长243.02%；毛利率5.44%，较上年同期增长8.48%，主要系2013年6月份合并的两家子公司的松香深加工产品歧化松香的毛利率较松香产品高所致，但由于松香价格持续低迷，生产量小，固定费用大，造成除美森源林产盈利及天龙精细化工在建设期外其余四家林化子公司亏损，拖累公司整体业绩。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
油墨化工行业	167,283,034.60	121,923,297.87	27.12%	12.33%	11.04%	0.85%
林产化工行业	51,684,864.09	48,874,621.15	5.44%	243.02%	214.8%	8.48%
分产品						

水性油墨	120,266,857.38	85,237,374.06	29.13%	4.99%	7.08%	-1.38%
溶剂油墨	44,753,516.55	35,072,109.64	21.63%	38.84%	22.87%	10.19%
胶印油墨	2,262,660.67	1,613,814.17	28.68%	5.84%	-2.67%	6.24%
松香、松节油、 蒜烯、树脂	51,684,864.09	48,874,621.15	5.44%	243.02%	214.8%	8.48%
分地区						
华北地区	25,700,526.82	21,279,084.73	17.2%	3.81%	7.19%	-2.61%
华中地区	10,684,747.95	9,212,212.02	13.78%	6.27%	9.21%	-2.32%
华南地区	74,453,764.17	48,680,263.57	34.62%	30.59%	35.89%	-2.55%
华东地区	33,450,820.67	24,107,665.76	27.93%	19.23%	8.28%	7.29%
西南地区	62,938,827.16	58,916,416.88	6.39%	98.79%	92.8%	2.9%
东北地区	9,784,741.81	6,820,847.95	30.29%	-5.85%	-2.04%	-2.72%
境外地区	1,954,470.11	1,781,428.11	8.85%	-4.75%	24.37%	-21.34%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

公司主要销售客户情况

客户名称	本期金额 (元)	占公司全部 营业收入的 比例(%)	客户名称	上期金额 (元)	占公司全部 营业收入的 比例(%)
秉信集团	22,649,565.45	10.33	秉信集团	17,883,991.19	10.90
广西梧州松脂股份有限公 司	8,887,500.00	4.05	广州达善化工进出口有 限公司	2,200,129.92	1.34
厦门中坤化学有限公司	6,190,370.93	2.82	福建青松股份有限公司	1,524,020.51	0.93
云南森源化工有限公司	4,818,461.54	2.20	河南华丽纸业包装股份 有限公司	1,521,297.59	0.93
安诚重工（香港）有限公 司	4,808,332.50	2.19	香港泰来四方贸易公司	1,432,920.81	0.87
合计	47,354,230.42	21.60	合计	24,562,360.02	14.97

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

6、主要参股公司分析

子公司全称	子公司类型	控股比例	注册资本	经营范围	总资产	净资产	净利润
北京市天虹油墨有限公司	全资子公司	100%	1,050	制造油墨, 批发、零售包装材料, 普通货物运输。	27,986,504.81	19,372,333.49	-619,861.52
青岛天龙油墨有限公司	全资子公司	100%	800	加工、制造、油墨、包装材料。(以上范围需经许可经营的, 需凭许可证经营)。	26,778,066.42	17,079,582.77	231,695.06
杭州天龙油墨有限公司	全资子公司	100%	2,070	制造、加工; 油墨(除化学危险品及易制毒化学品), 纸盒。	41,764,592.87	30,647,752.77	918,842.85
沈阳市天金龙油墨有限公司	控股子公司	100%	1,550	制造油墨, 批发、零售包装材料, 普通货物运输。	37,791,160.95	33,934,785.80	1,118,090.34
上海亚联油墨化学有限公司	全资子公司	100%	1,100	制造油墨, 批发、零售包装材料, 普通货物运输。	39,974,945.97	34,351,895.19	3,138,134.24
武汉天龙油墨有限公司	全资子公司	100%	260	油墨加工、分装、调配、包装材料、印刷耗材、化工产品(不含化危品)销售。	13,192,372.69	3,825,786.12	190,791.83
肇庆市帝龙油墨有限公司	控股子公司	75%	HKD50	生产经营油墨、化工原料(不含化学危险品)。	5,776,788.25	4,167,819.00	1,971.51
成都天龙油墨有限公司	全资子公司	100%	3,500	生产、销售油墨; 销售化工产品(不含化学危险品); 货物进出口、技术进出口。	38,347,722.08	34586338.39	-458,998.11
云南云县林缘林产化工有限公司	全资子公司	100%	2,300	松香、松节油的生产; 松脂、紫胶的收购与销售。	95,003,173.20	14,936,552.62	-3,578,344.37
云南天亿林产化工有限公司	全资子公司	100%	980	树脂收购、加工、生产和销售; 松香、松节油及其产品深加工和销售(按许可证有效期开展生产经营活动)	30,432,001.16	5,647,123.30	-1,532,145.60
贵港中加树脂有限公司	控股子公司	60%	950	树脂收购、加工、生产和销售; 松香、松节油及其产品深加工和销售(按许可证有效期开展生产经营活动)	8,981,811.42	8,471,010.93	-495,425.13
广东天龙精细化工有限公司	控股子公司	95%	5,000	(筹建)	50,428,664.22	49,347,724.74	-425,687.69
广西金秀松源林产有限公司(以下简称金秀林产)	控股子公司	60%	1,280	生产销售松香、树脂、脂松节油、林化系列产品、香料系列产品、生物提取系列产品及进出口业务	75,387,184.20	14,215,028.76	-1,927,921.74

云南美森源林产科技 有限公司(以下简称美 森源林产)	控股 子公司	60%	3,000	生产销售松香、树脂、 脂松节油、林化系列产 品、香料系列产品、生 物提取系列产品及进 出口业务	111,970,167.2	41,778,808.32	549,483.45
----------------------------------	-----------	-----	-------	---	---------------	---------------	------------

7、研发项目情况

公司根据市场需求组织技术研发和产品开发，引进技术创新人才，开拓油墨新市场。2013年上半年，水性纸杯油墨、水性预印油墨、UV光油、水性磨光油、水性手感油、水性上光油、耐温乳液等取得新的突破，尤其是水性纸杯油墨一直以来以国外厂家水性油墨为主，我公司经过研发，克服了其附着力不好，抗水性不佳，不适应高精度印刷机等缺点，产品得到市场认可。通过新产品的研发和推广，油墨产品性能得到提高，油墨产品结构得到了优化，为公司开拓新的市场打下了良好的基础。

公司与中山大学合作申报的广东省科技项目“超疏水改性耐温防滑丙烯酸乳液的合成及在水性预印油墨中的应用”，产品已广泛应用于啤酒、鞋类等包装箱的印刷，为我公司在耐高温、防水、印刷精度要求高的印刷领域开拓了新的应用市场。公司与华南农业大学合作申报了广东省科技项目“水性蚀刻油墨及其产业化”项目，水性蚀刻油墨改变了传统油性的蚀刻工艺，降低了生产成本，环保性好，具有广阔的市场前景。

2013年上半年，公司获得了一项发明专利，专利名称为“一种高遮盖性苯丙乳液、其合成方法及其在水性油墨中的应用”，该发明专利对公司水性油墨质量的提高和成本降低有明显作用，提高了公司核心竞争力。

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司未发生核心竞争力不利变化情况。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

（1）油墨化工业务方面：

2013年上半年，全球经济表现复苏迹象，印刷油墨市场得到稳步发展。中国人口众多，对包装印刷的需求大，油墨市场有较好的发展前景。受美国次债危机及欧债危机影响，前几年油墨市场也受到相应冲击，需求持续低迷，但随着全球经济开始显示出复苏迹象，对油墨的需求逐渐增加，消费者信心不断恢复，全世界范围内的油墨制造商将迎来新的发展契机，而作为中国水性油墨行业的领军企业，天龙集团面临更大的发展机遇。

目前，我国已进入经济结构调整阶段，作为三驾马车之一的消费作用越来越凸显，通过扩大内需以消费拉动经济增长已成为必然趋势。“十二五”规划纲要中提出要建立扩大消费需求的长效机制，把扩大消费需求作为扩大内需的战略重点；“十八大”提出，要千方百计增加居民收入。未来几年将进一步增强居民消费能力，改善居民消费预期，促进消费结构升级，释放城乡居民的消费潜力。消费的增长，必然会带来包装印刷业的大力发展，从而为公司油墨业务的增长提供了机会。

我国水性油墨行业已经具备了较为完善的基础条件，良好的社会经济环境，广阔的市场空间，完善的工业配套体系，国家历来重视该领域的发展，出台了相应的鼓励性政策，为行业发展注入政策动力。水性油墨特别适用于烟、酒、食品、饮料、药品、儿童玩具等卫生条件要求严格的包装印刷产品。随着人们环保意识的增强，环保绿色油墨成为现在油墨产业发展的主流。

（2）林产化工业务方面：

林产化工目前已成为我国的基础性和战略性产业。发展林产化学工业，可提高林业资源的附加值，对于生态环境改善和实现林业可持续发展起着重要作用。林化原料林具有规模化种植优势，只采割林木、采摘果实、种子或落叶，不砍伐林木，可以一次投入，长期受益，不会造成生态系统的破坏。发展林产化工，

可以充分挖掘山地、荒地等土地潜力，种植林化原料林，建立林产化工基地，形成循环发展的产业链。林产化工还将催生新兴的生物质产业，可以带动原料采集、加工、包装、运输、销售等行业的快速发展，实现农业增效和农民增收。

国家历来重视该领域的发展，出台了相应的鼓励性政策，为林产化工行业发展注入政策动力。尤其是十八大报告提出，要千方百计增加居民收入，确保到2020年实现国内生产总值和城乡居民人均收入比2010年翻一番，实现全面建成小康社会的宏伟目标。林产化工的发展，契合了十八大“增收”的精神，迎合了生态、环保等国家政策，符合可持续发展战略。良好的行业发展前景，给公司的林产化工业务的发展带来了机遇。经过业务整合，公司的松香及歧化松香的产能已处于全国领先地位。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内公司按照既定的年度经营计划推进各项工作，完成了预定的经营目标。

1) 油墨业务方面，紧跟市场，以客户为导向，以技术创新为驱动力，积极开拓市场。报告期内，公司根据市场的变化确定营销策略，研发和加大力度推广高附加值的新产品，进一步丰富产品种类，完善了产品结构，为环保型油墨进一步的市场扩容打下基础。

2) 林产化工业务方面，完善公司在林产化工领域的战略布局，并通过与合作方利益捆绑的方式提高林化业务的盈利能力。2013年5月，公司收购了云南美森源林产科技有限公司60%股权和广西金秀松源林产有限公司60%股权，合作方云南森源化工分别持有上述两家公司的40%股权。通过与森源化工利益捆绑方式下的合作，降低林产化工业务的经营风险，提高公司在林产化工领域的竞争力。

3) 以效益为核心，提升管理效率。在销售管理方面，2013年上半年，公司进一步推进客户优化工作，提高资源使用效率；加大了呆坏账管理力度，加强了货款回收工作，以降低货款风险。在行政管理方面，公司对营销系统、行政系统、生产系统、财务系统等各个系统制度进行了全面梳理和修订，促进各项工作规范化、流程标准化、信息数据化，推进公司管理水平的提升。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

本公司自创立以来一直专注于油墨的生产与经营，2011年始进入产业链上游林产化工行业，面临油墨行业和林产化工行业双重经营风险。主要风险因素如下：

1、油墨产品主要原材料价格波动风险

公司生产油墨所需的主要原材料包括树脂、颜料和助剂等，直接材料成本占公司营业成本85%以上，直接材料成本直接影响公司利润，近年来国际原油及大宗原材料价格的大幅波动，对公司的经营利润构成重要影响，原材料价格波动是公司面临的主要风险因素。公司通过集团大宗原材料集约化采购、根据市场行情避高就低囤货及产品提价等各种措施，尽可能降低原材料价格波动风险。

2、油墨下游行业波动风险

本公司所处油墨行业的下游行业为印刷行业，公司产品主要应用于各类瓦楞纸箱、食品、饮料、药品等包装印刷及标签印刷。我国印刷工业近十多年以来呈现稳健增长态势，但随着印刷技术的发展和市场需求的变化，印刷行业市场有可能发生不利变化影响公司油墨销售，从而对公司经营业绩造成构成一定的影响。公司坚持以市场为导向，通过技术创新、新产品开发、改良工艺配方、优化产品结构、开拓新的市场等方式紧跟市场变化，确保竞争优势，以应对下游需求波动带来的风险。

3、林产化工行业风险

公司自2011年始通过资本并购介入林产化工行业，并逐步扩大林产化工业务发展规模，截至报告期末，公司旗下共有林产化工行业六家子公司，其中报告期内新收购林化子公司两家。通过这六家林化子公司的运营，林产化工业务在公司经营业务中所占比重逐渐扩大，2013年上半年度林化业务收入占公司营业总收入23.58%，因而公司林产化工业务所带来的行业风险对公司整体业绩带来重要影响。

该六家林化子公司以生产和销售松香、松节油及其深加工产品为主营业务，松香及松节油深加工业务的原料最终来源于松脂，而松脂属于农产品，具有季节性明显、价格波动大的特点，影响到原材料成本波动较大；同时，产品销售以出口海外为主，海外市场的波动对销售有重大影响，而目前国际贸易形势日趋复杂，国家之间贸易摩擦不断，汇率变动加剧，均构成影响业绩的不确定因素。

4、林产化工经营风险

虽然公司在项目拓展中引进了在林产化工行业具有富有经验的专业人才，同时积极发挥合股方的技术和市场优势开展生产经营，但鉴于林产化工子公司存在新公司资源整合和管理团队磨合，专业人才缺乏、管理跨度大等问题，项目实施和运营能否达到预期效果存在不确定性。

对于林产化工行业所具有的行业及经营风险，公司通过与合股方实行利益捆绑，完善经营激励机制等方式在机制上保障其经营效率，同时积极通过技术创新以降低生产成本及提高产品竞争力，以应对经营风险。

5、募集资金投资项目实施的风险

公司首次公开发行股票所募集投资于“水墨生产基地建设项目”、“成都天龙油墨厂区新建项目”、“销售与服务网络扩建项目”、“水性油墨工程技术研发中心”及“其他与主营业务相关的营运资金项目”。截止报告期末，前两个项目已建成投产，“其他与主营业务相关的营运资金项目”即超募资金投资项目已大部分完成，但仍有项目未实施。项目的建设计划能否按时完成、项目的实施过程和实施效果等存在一定不确定性。将来在项目实施过程中，可能存在因工程进度、工程质量、投资成本发生变化而导致的风险；同时，市场供求、国家产业政策、行业竞争情况、技术进步等因素也会对项目的投资回报和本公司的预期收益产生影响。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	46,571.26
报告期投入募集资金总额	8,881.49
已累计投入募集资金总额	39,780.45
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	4,000.00
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	8.59%
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金总额为 48,960 万元，扣除发行费用等，实际募集资金为 46,571.26 万元。公司原拟募集资金 16,500 万元，超募资金 30,071.26 万元，因募投项目变更，承诺投资项目计划投入金额变更为 12,500 万元，超募资金变更后总额为 34,071.26 万元。截止报告期末，已投入使用的募集资金总额 39,780.45 万元，报告期内投入募集资金总额 8,881.49 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
水墨生产基地建设项目	是	9,000	5,000		4,995.52	99.91%	2012年08月30日		是	否
成都天龙厂区新建项目	是	2,500	2,500	605.36	2,468.67	98.75%	2013年07月30日	-45.90	是	否

销售与服务网络扩建项目	否	3,000	3,000		107.3	3.58%	2013年12月30日		否	否
水性油墨工程技术研发中心	否	2,000	2,000	6.13	408.96	20.45%	2013年12月30日		否	否
承诺投资项目小计	--	16,500	12,500	611.49	7,980.45	--	--	-45.90	--	--
超募资金投向										
杭州天龙厂区新建项目	否	0	1,500		1,500	100%	2011年07月30日	91.88	是	否
沈阳市天金龙厂区新建项目	否	0	1,500		1,500	100%	2013年12月30日		否	否
收购并增资贵港中加树脂项目	否	0	450		450	100%	2011年06月30日	-49.54	是	否
收购林缘林化 100% 股权项目	否	0	2,000		2,000	100%	2012年02月01日	-357.83	否	否
收购天亿林化 100% 股权项目	否	0	980		980	100%	2012年02月01日	-153.21	否	否
天龙精化新建项目	否	0	4,750	3,950	4,750	100%	2014年06月23日		是	否
收购美森源林产 60% 股权项目	否	0	3,000	2,700	2,700	90%		32.97	是	否
收购金秀林产 60% 股权项目	否	0	1,800	1,620	1,620	90%		-115.68	是	否
其他与主营业务相关的项目			1,791.26							
归还银行贷款（如有）	--	0	1,800		1,800	100%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	14,500		14,500	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	34,071.26	8,270	31,800	--	--	-551.41	--	--
合计	--	16,500	46,571.26	8,881.49	39,780.45	--	--	-597.31	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>未达到计划进度或预计收益的项目如下：</p> <p>1、 水性油墨工程技术研发中心项目 截至本报告期末，该项目投资进度仅为 20.45%，进度迟缓的主要原因是：根据《招股说明书》，公司原计划在募投项目“水性油墨生产基地建设项目”的新址建设新的检测中心及办公大楼，将公司现有的办公大楼改造成水墨工程技术研发中心的研发大楼。经第二届董事会第四次会议通过后，水墨生产基地建设项目建设地址由紫云大道西侧迁至公司厂区自留地，新的检测中心及办公大楼的建设计划暂时被搁置，水墨工程技术研发大楼也因此不能完全改造建成，使该项目进程放缓。</p> <p>2、 销售与服务网络扩建项目 2010 年以来，公司密切关注市场环境的变化，对于项目的前期调研考查工作更为严密，基于审慎的原则使该项目进度放缓。公司将围绕“利润增长”这一核心目标，在规避风险的前提下，根据市场情况部署该项目。对该项目的后续进展，公司将及时披露。</p> <p>3、 沈阳天金厂区新建项目 该项目于 2010 年已购买当地开发区的土地作为项目建设用地，但由于该地块毗邻食品厂，当地政府建议公司另选化工园区的地块，由于地块的置换涉及国有资产的转让，手续繁杂，使项目进度延缓。</p>									
项目可行性发生重大	1、水性油墨工程技术研发中心项目									

变化的情况说明	<p>该项目进度迟缓，主要原因上栏已陈述。公司正在重新规划新的办公大楼，计划向地方政府申请将与公司毗邻的中石化废弃加油站的地块转让过来，但由于涉及到国有资产的转让，手续较为繁杂，公司将力争早日完成该地块的转让，届时一并解决研发中心办公大楼的问题，对于该项目的后续进展，公司将视情况履行审批程序并进行披露。</p> <p>2、销售与服务网络扩建项目</p> <p>对该项目的后续进展，公司将及时披露。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1. 第一次超募资金使用计划：2010年4月23日，公司第一届董事会第十一次会议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，决定使用超募资金1,800万元偿还公司银行贷款；使用超募资金3,000万元永久性补充公司日常经营所需流动资金；使用超募资金1,500万元对全资子公司杭州天龙油墨有限公司增资，投资于杭州天龙厂区新建项目；使用超募资金1,500万元对子公司沈阳市天金龙油墨有限公司增资，投资于沈阳天金龙厂区新建项目。</p> <p>2. 变更募投资金出资项目为超募资金出资项目：2010年12月22日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点和方式的议案》，拟变更“水墨生产基地”项目的实施地点，并将原用于该项目的地块（广东省肇庆市高要市金渡镇紫云大道西侧）的出资1088.02万元由“水墨生产基地”项目剥离，变更由超募资金出资。</p> <p>3. 第二次超募资金使用计划：2011年3月27日，公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于超募资金使用计划的议案》，批准使用超募资金1,100万元永久性补充流动资金；使用超募资金3400万元暂时性补充流动资金；使用超募资金450万元收购并增资贵港中加树脂有限公司。</p> <p>4. 第三次超募资金使用计划：2011年8月18日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，以超募资金2,000万元收购过通过云南林缘林产化工有限公司100%股权，以超募资金480万元收购云县天亿林产化工有限公司100%股权。</p> <p>5. 第四次超募资金使用计划：2011年10月10日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，以超募资金4,600万元永久性补充流动资金。</p> <p>6. 第五次超募资金使用计划：2012年1月13日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，拟对“收购云县天亿林产化工100%股权”项目追加投资500万元。</p> <p>7. 第六次超募资金使用计划：2012年3月1日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，拟使用超募资金4,000万元暂时性补充流动资金。</p> <p>8. 自有资金置换已投入购置土地募集资金：2012年8月28日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于以公司自有资金置换已投入购置土地募集资金的议案》，拟以自有资金1,088.02万元等值置换已投入的用于购置土地（广东省肇庆市高要市金渡镇紫云大道西侧）的超募资金。</p> <p>9. 第七次超募资金使用计划：2012年10月30日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，拟以超募资金5,800万元永久性补充流动资金。</p> <p>10. 第八次超募资金使用计划：2012年11月19日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，拟以超募资金4,750万元与肇庆荣鹏林化科技有限公司合资设立肇庆天龙林产化工有限公司（实际注册名称为：广东天龙精细化工有限公司，简称“天龙精化”）。</p> <p>11. 第九次超募资金使用计划：2013年4月22日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，拟使用不超过3,000万元的超募资金收购云南美森源林产科技有限公司60%股权、使用不超过1800万元的超募资金收购广西金秀松源林产有限公司60%股权。</p> <p>12. 实际使用超募资金情况：截止2013年06月30日，公司使用超募资金偿还银行贷款1,800万元；投资杭州天龙厂区新建项目1,500万元，该项目实际已使用1509.66万元，超支部分由拨付该项目超募资金的利息支付；投资沈阳天金龙厂区新建项目1,500万元，该项目实际使用433.70万元；收购贵港中加树脂股权项目投资450万元，实际支付450万元；收购云南林缘林产化工有限公司股权项目投资2,000万元，实际支付2,000万元；收购云县天亿林化股权项目及追加投资项目980万元，实际支付股权转让款480万元，项目实际已使用688.43万元；投资设立广东天龙精细化工有限公司4,750万元，该项目实际已使用2,666.33万元；收购美森源林产60%股权项目投资3000万元，实际已支付2700万元；收购金秀林产60%股权项目投资1800万元，实际已支付1620万元；永久性补充流动资金14,500万元，暂时性补充流动资金两笔，分别为3,400万元和4,000万元，两笔资金已分别于2011年9月15日和2012年9月3日归还至募集资金账户；土地购置款项在2010年土地作为“水墨生产基地建设”项目时已拨付，2012年10月从自有资金账户归还至募集资金账户。以上投资项目中，杭州天龙厂区新建项目已完成建设，进入生产阶段；沈阳天金龙厂区新建项目尚在筹建中；贵港中加树脂项目于2011年6月完成收购；云县天亿林产化工有限公司100%股权收购项目已完成，追加投资部分资金已到位；云南林缘林产化工有限公司100%股权收购项目已完成；天龙精化项目已动工建设；美森源林产与金秀林产股权收购项目已完成工商登记手续皆已办理完毕。未使用部分募集资金均按规定存储于指定的监管账户中。</p> <p>13. 超募资金余额：计划使用超募资金32,280.00万元，未安排用途的超募资金1,791.26万元；截</p>

	止期末累计投入超募资金 31,800.38 万元，超募资金余额为 2,270.88 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	1、水墨生产基地建设项目的变更： 2010 年 12 月 22 日，公司第二届董事会第四次会议决议通过《关于变更募集资金投资项目实施地点和方式的议案》；2011 年 1 月 10 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点和方式的议案》，决定将“水墨生产基地建设项目”实施地点由“广东省肇庆市金渡镇紫云大道西侧”变更为“高要市白土镇高速公路出入口处”的公司厂内自留地，该地块的土地证号为高要国用（2008）第 020269 号，原已购置的投资金额为 1,088.02 万元的土地作为公司与主营业务相关项目的战略储备用地。 2、北京市天虹油墨厂房扩建项目的变更： 公司第二届董事会第六次会议、2011 年第二次临时股东大会分别通过《广东天龙油墨集团股份有限公司关于变更募集资金投资项目实施主体和实施地点的议案》、《关于成立全资子公司的议案》；第二届监事会第五次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目实施主体和实施地点的议案》，均同意通过设立新的全资子公司成都天龙油墨有限公司，将“北京市天虹油墨厂房扩建项目”变更为“成都天龙厂区新建项目”，实施主体由北京市天虹油墨有限公司变更为成都天龙油墨有限公司，实施地点由“北京市通州区永乐店镇工业路四号”变更至“四川省成都蒲江县寿安工业新城内”。变更后投资总额没有改变，仍为 2,500 万元。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	水墨生产基地建设项目实施方式调整： 2010 年 12 月 22 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目实施地点和方式的议案》；2011 年 1 月 10 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点和方式的议案》，会议批准将“水墨生产基地建设项目”实施方式由多层生产车间结构的水性油墨全自动生产线代替多个生产车间并列的原生产线系统，同时对现有车间、仓库及检验室等厂房进行改造。由于投资项目实施地点及方式的变更，项目投资总额相应变更，变更后比变更前减少了 4,000 万元。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2010 年 4 月 23 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金转换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,111.06 万元。该置换已于 2010 年实施完毕。2012 年 8 月 28 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于以公司自有资金置换已投入购置土地募集资金的议案》，以自有资金 1,088.02 万元等值置换已投入的超募资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	1.2011 年 3 月 27 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意使用超募资金 3,400 万元暂时性补充流动资金。2011 年 9 月 15 日，公司已将该笔款项一次性归还至募集资金账户、2011 年 9 月 30 日，公司已归还完毕所有用于暂时性补充流动资金的超募资金。 2. 2012 年 03 月 01 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，拟使用超募资金 4,000 万元暂时性补充流动资金。2012 年 9 月 3 日，公司已将该笔款项一次性归还至募集资金账户。 3. 截止 2013 年 06 月 30 日，公司无用于暂时性补充流动资金的超募资金。
	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金仍存放于公司募集资金专户，公司正积极寻找优质项目，将围绕公司主营业务合理规划，稳妥实施，并及时披露相关信息。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
成都天龙厂区新建项目	北京市天虹油墨厂房扩建项目	2,500	605.36	2,468.67	98.75%	2013年07月30日	-45.90	是	否
水墨生产基地建设项目	水墨生产基地建设项目	5,000	1,131.47	4,995.62	99.91%	2012年08月31日		是	否
合计	--	7,500	1,736.83	7,464.29	--	--	-45.90	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1. 原“北京市天虹油墨厂房扩建项目”变更为“成都天龙厂区新建项目”。变更原因：原项目的建设是（1）由于公司北方片区三家控股子公司（北京天虹、沈阳天金龙、青岛天龙）的水性油墨产量已达到饱和状态，不能满足环渤海地区市场对水性油墨日益增长的需求，但由于公司 2010 年的超募资金投资项目“沈阳天金龙厂区新建项目”的建设极大程度上解决了北方片区产能不足的问题，原北京项目不存在建设的必要性。（2）公司的战略布局已覆盖东北、华北、东南、华南等多个片区，形成良好的生产基地布局，但随着西部大开发进程的推进，我国西部地区的印刷市场发展十分迅速。成都是大西部的门户，其包装印刷具有广阔的市场需求。公司在西部地区的生产基地处于缺失状态，及时建立成都天龙生产基地是弥补公司西部生产基地缺失的重要举措。（3）公司于 2008 年在成都、重庆设立了销售分公司，截至 2010 年底，成都、重庆分公司的年销售收入已超过 3000 万元，这说明该地区的市场需求已符合建立生产基地的基本市场条件。建立成都生产基地能加大西部地区市场开拓的力度，有力地稳固集团化大型印刷客户，为客户提供更及时、完善的售后服务。2011 年 4 月 26 日召开的公司第二届董事会第六次会议、2011 年 5 月 12 日召开的公司 2011 年第二次临时股东大会分别通过《广东天龙油墨集团股份有限公司关于变更募集资金投资项目实施主体和实施地点的议案》、《关于成立全资子公司的议案》；2011 年 4 月 26 日召开的第二届监事会第五次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目实施主体和实施地点的议案》，均同意通过设立新的全资子公司成都天龙油墨有限公司，将“北京市天虹油墨厂房扩建项目”变更为“成都天龙厂区新建项目”，实施主体变更为成都天龙油墨有限公司，实施地点变更至成都市蒲江县寿安工业园内。详情见巨潮资讯网 2011 年 4 月 27 日《第二届董事会第六次会议决议公告》、《第二届监事会第五次会议决议公告》、《成都天龙厂区新建项目可行性研究报告》、《变更募集资金投资项目实施主体和实施地点公告》和 2011 年 5 月 13 日《2011 年第二次临时股东大会决议公告》等。</p> <p>2. “水墨生产基地建设项目”实施地点和方式的变更。变更原因：水性油墨设备制造工艺较上市前明显升级。目前欧美发达国家已采用相对成熟的水性油墨全自动生产线，该生产线有利于提高工作效率、减少资源浪费、提高质量稳定性、降低污染物的产生，是国际先进、成熟的水性油墨生产工艺。基于公司的发展现状，公司决定引进国际领先的水性油墨全自动生产线：该生产线可较大程度减少公司的固定资产投入，有效降低项目成本。一方面受国际商品价格下降的影响，该生产线实际支出较原项目预算相应减少，所需设备的购置总成本低于原生产所需设备的购置总成本；另一方面，该生产线为多层生产车间结构，代替多个生产车间并列的原生产线系统，可大量减少项目占地面积，减少无形资产摊销成本；此外，现有车间及配套的仓储、污水处理等系统只需在公司现有基础上进行升级改造即可满足扩大产能的需求，亦可减少项目成本。另项目原选址在高要市金渡镇紫支大道西侧，距公司二公里以外，由于公司正处于业务上升期，为提高市场占有率，迅速占据有利商机，需要该地块拥有良好的市政配套设施以便该项目得以迅速落实。而目前该地块的电力、污水管理等市政配套设施的发展速度略滞后于项目建设需求，对公司迅速抢占有利商机不利。公司董事会和管理层在综合考量以上因素后，以确保达到既定产能、提高投资收益为原则，对该项目的实施地点和方式进行了重新规划，并一致认为对该项目进行调整既可实现公司战略目标又可节省项目成本，有利于公司整体资源配置优化和募集资金使用效率的提高，而之前购置的那块地可作为公司后续发展的战略储备资源，这样的变更是可行的。2010 年 12 月 22 日，公司第二届董事会第四次会议决议通过《关于变更募集资金投资项目实施地点和方式的议案》；2011 年 1 月 10 日，公司 2011 年第一次临时股东大会决议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点和方式的议案》，决定将“水墨生产基地建设项目”实施地点由“广东省肇庆市金渡镇紫云大道西侧”变更为“高要市白土镇高速公路出入口处”的公司厂内自留地，该地块的土地证号为高要国用（2008）第 020269 号，原已购置的投资金金额为 1,088.02 万元的土地作为公司与主营业务相</p>							

	关项目的战略储备用地。相关公告见巨潮资讯网 2010 年 12 月 24 《变更募集资金投资项目实施地点和方式公告》、2011 年 1 月 11 日《2011 年第一次临时股东大会决议公告》等。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	成都天龙厂区新建项目：该项目变更了实施主体和实施地点，公司基于审慎的原则对该项目实施变更，使进度有所推迟，但避免了重复建设并填补了西南市场的空白，于公司长远发展有利。成都天龙已于 2011 年 6 月 1 日注册成立，项目进展顺利，截止 2013 年 6 月 30 日，项目已基本完工，进入设备调试和人员培训阶段，预计于 2013 年 8 月进行试生产。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	上述变更后的项目只涉及项目实施地点、实施主体或实施方式的变更，投资方向没有发生变更，仍为主营业务水性油墨产能的扩大，项目可行性没有变化。

2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0	0	0	0
委托理财资金来源				无							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0		0	0%	0
衍生品投资资金来源				无							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

无

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

无

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

无

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本方案符合公司章程等的相关规定。

2012年度利润分配及资本公积金转增股本方案如下表：

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	1
每10股转增数(股)	0
分配预案的股本基数(股)	100,500,000.00
现金分红总额(元)(含税)	10,050,000.00
可分配利润(元)	46,422,210.36
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
以2012年12月31日公司总股本10,050万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币(含税)，共派发现金红利	

人民币1,005.00万元。以2013年7月1日为股权登记日，2013年7月2日为除息日，公司实施了上述利润分配方案。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

无

第四节 重要事项

一、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。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(万元)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
云南森源化工有限公司	云南美森源林产科持有有限公司 60% 股权	3,000	收购的股权已全部过户, 所涉及的债权债务已全部转移	收购进一步扩大了公司林产化工业务的规模, 通过与森源化工的合作有利于提高林产化工业务的经营效率。	32.97	9.73	否		2013 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-24/62411645.PDF

云南森源化工有限公司	广西金秀松源林产有限公司	1,800	收购的股权已全部过户, 所涉及的债权债务已全部转移	收购进一步扩大了公司林产化工业务的规模, 通过与森源化工的合作有利于提高林产化工业务的经营效率。	-115.68	-34.14	否			2013 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-24/62411645.PDF
------------	--------------	-------	---------------------------	--	---------	--------	---	--	--	------------------	---

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

3、企业合并情况

1). 收购云南美森源林产科技有限公司股权事项

云南美森源林产科技有限公司(简称“美森源林产”)系经楚雄州双柏县工商行政管理局核准, 于2011年9月1日成立, 并领取了注册号为532322100002292的企业法人营业执照, 法定代表人为张翠吉, 注册资本为3000万元; 云南森源化工有限公司(简称“森源化工”)持有其100%股权。

2013年5月24日, 云南森源化工有限公司等协议各方与本公司签订股权转让协议, 将美森源林产60%股权作价人民币3000万元转让给本公司, 股权转让后, 公司持有美森源林产60%股权, 森源化工持有美森源林产40%股权。

公司经营范围包括松香、松脂及其深加工产品生产及销售。

此次收购业经2013年4月22日本公司召开的第二届董事会第二十三次会议表决通过, 美森源林产于2013年5月27日完成了股权转让工商变更登记手续。(关于收购详情具体可查阅公司公告: <http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html>)

2). 收购广西金秀松源林产有限公司股权事项

广西金秀松源林产有限公司系经金秀瑶族自治县工商行政管理局核准, 于2004年4月21日成立, 并领取了注册号为451324200001214的企业法人营业执照, 法定代表人为凌清华, 注册资本为1280万元; 云南森源化工有限公司持有其100%股权。

2013年5月24日, 云南森源化工有限公司等协议各方与本公司签订股权转让协议, 将金秀林产60%股权作价人民币1800万元转让给本公司, 股权转让后, 公司持有金秀林产60%股权, 森源化工持有金秀林产40%股权。

公司经营范围包括松香树脂、树脂油、松香胶、分散剂、林化产品生产及销售; 进出口贸易。

此次收购业经2013年4月22日本公司召开的第二届董事会第二十三次会议表决通过, 金秀林产于2013年5月29日完成了股权转让工商变更登记手续。(关于收购详情具体可查阅公司公告: <http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html>)

三、公司股权激励的实施情况及其影响

无

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
无											
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
无												

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)

4、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
无		

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

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

(2) 承包情况

承包情况说明

无

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

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

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

2、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
贵港中加树脂有限 公司	2011 年 08 月 19 日	500	2012 年 04 月 26 日	500	一般保证	一年	是	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		500		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			0	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		0		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			0	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）		500		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			0	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）		0		
实际担保总额（即 A4+B4）占公 司净资产的比例（%）				0				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联 方提供担保的金额（C）				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 务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50% 部 分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D +E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿 责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的 说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
无							

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

□ 适用 √ 不适用

4、其他重大合同

无

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	冯毅	1、持股承诺。自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。作为公司董事和高级管理人员，在任职期间，每年转让的股份不超过所本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，离职半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。2、关于避免同业竞争的承诺。3、关于规范执行关联交易的承诺。4、关于所得税补缴潜在事项的承诺。对于公司根据地方政策享受的但与国家法律法规不相符合企业所得税税收优惠事项，如公司被要求补缴相应税款，本人将全额承担应补缴的税款，以保证公司不致因上述风险受到经济损失。5、关于上海亚联厂房权利瑕疵潜在损失事项的承诺。	2010 年 03 月 08 日	长期有效	正在履行
	冯华	1、持股承诺。自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。作为公司董事，在任职期间，每年转让的股份不超过所本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，离职半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。2、关于避免同业竞争的承诺。3、关于规范执行关联交易的承诺。	2010 年 03 月 08 日	长期有效	正在履行
	冯军	1、持股承诺。自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。作为公司董事，在任职期间，每年转让的股份不超过所本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，离职半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。2、关于避免同业竞争的承诺。3、关于规范执行关联交易的承诺。	2010 年 03 月 08 日	长期有效	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					

承诺是否及时履行	是
----------	---

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、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

八、其他重大事项的说明

无

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	72,744,987	72.38%				-18,693,787	-18,693,787	54,051,200	53.78%
3、其他内资持股	71,384,250	71.03%				-71,384,250	-71,384,250	0	0%
境内自然人持股	71,384,250	71.03%				-71,384,250	-71,384,250	0	0%
5、高管股份	1,360,737	1.35%				52,690,463	52,690,463	54,051,200	53.78%
二、无限售条件股份	27,755,013	27.62%				18,693,787	18,693,787	46,448,800	46.22%
1、人民币普通股	27,755,013	27.62%				18,693,787	18,693,787	46,448,800	46.22%
三、股份总数	100,500,000	100%				0	0	100,500,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6,733						
持股 5% 以上的股东持股情况								
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	50.11%	50,364,850	-140000	38,823,637	11,541,213	质押	15,000,000
冯华	境内自然人	7.01%	7,045,000	-230000	7,008,750	36,250		

冯军	境内自然人	7%	7,030,000	-2300000	6,997,500	32,500		
李欣立	境内自然人	1.74%	1,746,249		0	1,746,249		
钟辉	境内自然人	0.94%	944,400	0	0	9,444,000		
陈铁平	境内自然人	0.73%	737,519	0	553,139	184,380		
西安开元投资集团股份有限公司	境内非国有法人	0.68%	678,800		0	678,800		
卓兴德	境内自然人	0.59%	589,595		0	589,595		
陈加平	境内自然人	0.36%	365,000	0	0	365,000		
魏仕炜	境内自然人	0.34%	342,599		0	342,599		
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, 互为一行动人。冯毅、冯华、冯军三兄弟与陈铁平和陈加平为表兄弟关系, 陈铁平和陈加平为胞兄弟关系。未知其他股东是否有关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
冯毅	11,541,213	人民币普通股	11,541,213					
李欣立	1,746,249	人民币普通股	1,728,600					
钟辉	944,400	人民币普通股	944,400					
西安开元投资集团股份有限公司	678,800	人民币普通股	678,800					
卓兴德	589,595	人民币普通股	589,595					
陈加平	365,000	人民币普通股	365,000					
魏仕炜	342,599	人民币普通股	342,599					
谢红秀	340,100	人民币普通股	340,100					
陈志毅	338,125	人民币普通股	338,125					
李卫民	290,000	人民币普通股	290,000					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售流通股股东之间, 冯毅和陈加平为表兄弟关系; 上述无限售流通股股东与前 10 名股东之间, 冯毅、冯华、冯军与陈铁平、陈加平为表兄弟关系, 陈铁平与陈加平为胞兄弟关系。未知其他股东之间是否有关联关系。							
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, 股东卓兴德信用账户持股 428,695 股, 普通证券账户持股 160,900 股, 合计持股 589,595 股; 股东谢红秀信用账户持股 340,100, 普通证券账户持股 0 股, 合计持股 340,100 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

截至2013年6月28日, 股东李欣立约定购回账户股份数为1,728,600, 占公司总股本的1.72%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 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有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
冯毅	董事长	现任	51,764,850	0	1,400,000	50,364,850	0	0	0
李国荣	董事、副总、 财务负责人	现任	104,176	0	0	104,176	0	0	0
王大田	副总、技术 总监	现任	138,900	0	0	138,900	0	0	0
赖军	副总、董事 会秘书	现任	600	0	0	600	0	0	0
廖星	副总、销售 总监	现任	390,000	0	51,875	338,125	0	0	0
冯军	董事	现任	9,330,000	0	2,300,000	7,030,000	0	0	0
冯华	董事	现任	9,345,000	0	2,300,000	7,045,000	0	0	0
陈铁平	董事	现任	737,519	0	0	737,519	0	0	0
李四平	董事	现任	257,824	0	0	257,824	0	0	0
合计	--	--	72,068,869	0	6,051,875	66,016,994	0	0	0

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
无				

第七节 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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	185,442,732.74	247,315,817.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	38,313,961.83	39,504,480.32
应收账款	172,685,522.19	131,103,004.65
预付款项	13,467,630.61	14,832,861.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,318,261.33	9,950,365.94
买入返售金融资产		
存货	171,134,742.01	119,705,657.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	601,362,850.71	562,412,187.61
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
投资性房地产		9,841,421.36
固定资产	223,935,242.90	139,745,807.28
在建工程	24,590,077.69	16,265,037.03
工程物资	373,510.12	
固定资产清理	152,258.08	174,349.37
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	67,441,621.21	22,328,502.10
开发支出		
商誉	13,294,614.08	308,602.67
长期待摊费用	542,197.06	301,109.00
递延所得税资产	1,685,907.74	1,829,890.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	332,015,428.88	190,794,719.57
资产总计	933,378,279.59	753,206,907.18
流动负债：		
短期借款	124,500,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	92,255,843.57	40,497,588.86
预收款项	17,633,341.36	1,876,731.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,377,555.90	2,672,573.19
应交税费	-14,043,145.76	-4,412,202.40
应付利息		
应付股利	6,737,048.28	
其他应付款	32,800,257.58	4,917,026.81
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	263,260,900.93	100,551,717.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		

专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	488,171.72	488,171.72
其他非流动负债	6,324,007.97	5,454,166.66
非流动负债合计	6,812,179.69	5,942,338.38
负债合计	270,073,080.62	106,494,055.84
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	100,500,000.00	100,500,000.00
资本公积	424,485,591.65	424,485,591.65
减：库存股		
专项储备	1,118,434.52	
盈余公积	8,601,979.53	8,601,979.53
一般风险准备		
未分配利润	98,903,913.07	106,508,573.23
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	633,609,918.77	640,096,144.41
少数股东权益	29,695,280.20	6,616,706.93
所有者权益（或股东权益）合计	663,305,198.97	646,712,851.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	933,378,279.59	753,206,907.18

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：李国荣

会计机构负责人：陈东阳

2、母公司资产负债表

编制单位：广东天龙油墨集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	109,854,799.81	198,040,817.41
交易性金融资产		
应收票据	14,419,892.70	14,218,667.95
应收账款	108,997,048.36	94,318,294.11
预付款项	3,170,206.49	3,887,196.86
应收利息		
应收股利		
其他应收款	121,103,092.38	68,359,686.44
存货	42,115,627.19	44,640,528.96
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	399,660,666.93	423,465,191.73
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	239,812,333.32	142,312,333.32
投资性房地产	0.00	9,841,421.36
固定资产	76,409,374.08	78,885,980.91
在建工程	2,185,736.29	926,757.22
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,511,438.05	2,825,119.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	768,514.45	903,479.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	331,687,396.19	235,695,092.18
资产总计	731,348,063.12	659,160,283.91
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	27,498,587.46	28,839,631.45
预收款项	1,866,343.66	943,643.11
应付职工薪酬	443,608.12	501,369.03
应交税费	-1,161,820.32	-1,082,820.98
应付利息		
应付股利	6,737,048.28	
其他应付款	12,763,734.19	6,875,364.19
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	148,147,501.39	76,077,186.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,316,666.64	5,454,166.66
非流动负债合计	5,316,666.64	5,454,166.66
负债合计	153,464,168.03	81,531,353.46
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	100,500,000.00	100,500,000.00

资本公积	422,104,740.56	422,104,740.56
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	8,601,979.53	8,601,979.53
一般风险准备		
未分配利润	46,677,175.00	46,422,210.36
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	577,883,895.09	577,628,930.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	731,348,063.12	659,160,283.91

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：李国荣

会计机构负责人：陈东阳

3、合并利润表

编制单位：广东天龙油墨集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	219,222,649.70	164,012,392.43
其中：营业收入	219,222,649.70	164,012,392.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	212,987,087.29	155,779,506.91
其中：营业成本	170,875,915.24	125,343,400.81
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		
营业税金及附加	1,057,073.20	627,288.53
销售费用	17,854,906.76	12,572,776.49
管理费用	21,776,022.50	19,096,292.02
财务费用	267,960.16	-3,700,018.12
资产减值损失	1,155,209.43	1,839,767.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,235,562.41	8,232,885.52
加：营业外收入	1,340,844.63	2,058,184.42
减：营业外支出	1,639,512.72	208,893.90
其中：非流动资产处置损失	609,333.45	147,113.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,936,894.32	10,082,176.04
减：所得税费用	3,319,301.57	2,225,635.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,617,592.75	7,856,540.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	3,387,929.63	7,999,123.60
少数股东损益	-770,336.88	-142,583.00
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0337	0.0796
（二）稀释每股收益	0.0337	0.0796
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	2,617,592.75	7,856,540.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,387,929.63	7,999,123.60
归属于少数股东的综合收益总额	-770,336.88	-142,583.00

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：李国荣

会计机构负责人：陈东阳

4、母公司利润表

编制单位：广东天龙油墨集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	108,741,347.05	91,847,266.15
减：营业成本	81,570,940.23	68,636,837.85
营业税金及附加	557,576.67	263,361.34
销售费用	11,115,663.79	8,686,146.73
管理费用	11,559,029.43	11,322,562.73
财务费用	-2,112,564.87	-3,332,019.82
资产减值损失	-899,769.82	1,630,593.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,950,471.62	4,639,783.87
加：营业外收入	404,505.96	4,688.38
减：营业外支出	528,731.69	168,144.32
其中：非流动资产处置损失	480,138.11	131,946.01

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,826,245.89	4,476,327.93
减：所得税费用	1,521,281.25	702,426.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,304,964.64	3,773,901.29
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	10,304,964.64	3,773,901.29

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：李国荣

会计机构负责人：陈东阳

5、合并现金流量表

编制单位：广东天龙油墨集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	156,222,754.00	135,905,076.45
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	63,628.01	
收到其他与经营活动有关的现金	9,464,804.33	8,032,872.03
经营活动现金流入小计	165,751,186.34	143,937,948.48
购买商品、接受劳务支付的现金	124,775,923.66	103,596,047.79
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		
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	31,725,318.27	24,669,818.88
支付的各项税费	17,700,657.51	10,805,689.03
支付其他与经营活动有关的现金	29,666,360.53	18,158,462.21

经营活动现金流出小计	203,868,259.97	157,230,017.91
经营活动产生的现金流量净额	-38,117,073.63	-13,292,069.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	580,453.45	141,401.12
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	3,024,551.21	4,705,960.82
投资活动现金流入小计	3,605,004.66	4,847,361.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,924,974.22	28,206,971.00
投资支付的现金	43,200,000.00	26,440,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	82,124,974.22	54,646,971.00
投资活动产生的现金流量净额	-78,519,969.56	-49,799,609.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	
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	60,000,000.00	
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	60,500,000.00	
偿还债务支付的现金	500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,236,041.74	10,050,000.00
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		
筹资活动现金流出小计	5,736,041.74	10,050,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	54,763,958.26	-10,050,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-61,873,084.93	-73,141,678.49
加：期初现金及现金等价物余额	247,315,817.67	326,321,473.16
六、期末现金及现金等价物余额	185,442,732.74	253,179,794.67

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：李国荣

会计机构负责人：陈东阳

6、母公司现金流量表

编制单位：广东天龙油墨集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	66,978,426.28	64,529,510.51
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	17,789,473.65	4,518,929.62
经营活动现金流入小计	84,767,899.93	69,048,440.13
购买商品、接受劳务支付的现金	35,504,731.84	43,919,209.99
支付给职工以及为职工支付的现金	16,158,340.93	14,301,956.47
支付的各项税费	7,845,050.11	4,178,680.02
支付其他与经营活动有关的现金	77,505,705.61	45,192,827.28
经营活动现金流出小计	137,013,828.49	107,592,673.76
经营活动产生的现金流量净额	-52,245,928.56	-38,544,233.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	5,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	252,300.00	97,401.12
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	5,252,300.00	97,401.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,608,847.30	10,305,646.81
投资支付的现金	92,700,000.00	29,440,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	96,308,847.30	39,745,646.81
投资活动产生的现金流量净额	-91,056,547.30	-39,648,245.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	60,000,000.00	0.00
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	60,000,000.00	
偿还债务支付的现金	0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,883,541.74	10,050,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	4,883,541.74	10,050,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	55,116,458.26	-10,050,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-88,186,017.60	-88,242,479.32
加：期初现金及现金等价物余额	198,040,817.41	285,996,795.74
六、期末现金及现金等价物余额	109,854,799.81	197,754,316.42

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：李国荣

会计机构负责人：陈东阳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东天龙油墨集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	100,500,000.00	424,485,591.65			8,601,979.53		106,508,573.23		6,616,706.93	646,712,851.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,500,000.00	424,485,591.65			8,601,979.53		106,508,573.23		6,616,706.93	646,712,851.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,118,434.52			-7,604,660.16		23,078,573.27	16,592,347.63
（一）净利润							3,387,929.63		-770,336.88	2,617,592.75
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							3,387,929.63		-770,336.88	2,617,592.75
（三）所有者投入和减少资本									23,214,265.87	23,214,265.87
1. 所有者投入资本									23,214,265.87	23,214,265.87
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-10,050,000.00			-10,050,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,050,000.00			-10,050,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转							-942,589.79			-942,589.79

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. 其他							-942,589.79			-942,589.79
（六）专项储备				1,118,434.52					634,644.28	1,753,078.80
1. 本期提取				1,118,434.52					634,644.28	1,753,078.80
2. 本期使用										-942,589.79
（七）其他										
四、本期期末余额	100,500,000.00	424,485,591.65		1,118,434.52	8,601,979.53		98,903,913.07		29,695,280.20	663,305,198.97

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	67,000,000.00	457,985,591.65			7,709,414.74		103,165,876.79		4,441,905.98	640,302,789.16
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	67,000,000.00	457,985,591.65			7,709,414.74		103,165,876.79		4,441,905.98	640,302,789.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,500,000.00	-33,500,000.00			892,564.79		3,342,696.44		2,174,800.95	6,410,062.18
（一）净利润							14,285,261.23		174,800.95	14,460,062.18
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							14,285,261.23		174,800.95	14,460,062.18
（三）所有者投入和减少资本	33,500,000.00	-33,500,000.00							2,000,000.00	2,000,000.00
1. 所有者投入资本									2,000,000.00	2,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他	33,500,000.00									33,500,000.00
（四）利润分配					892,564.79		-10,942,564.79			-10,050,000.00
1. 提取盈余公积					892,564.79		-892,564.79			

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,050,000.00		-10,050,000.00
4. 其他									
（五）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. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	100,500,000.00	424,485,591.65			8,601,979.53		106,508,573.23	6,616,706.93	646,712,851.34

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：李国荣

会计机构负责人：陈东阳

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东天龙油墨集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,500,000.00	422,104,740.56			8,601,979.53		46,422,210.36	577,628,930.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,500,000.00	422,104,740.56			8,601,979.53		46,422,210.36	577,628,930.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							254,964.64	254,964.64
（一）净利润							10,304,964.64	10,304,964.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,304,964.64	10,304,964.64
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-10,050,000.00	-10,050,000.00

							0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他							-10,050,000.00	-10,050,000.00
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	100,500,000.00	422,104,740.56			8,601,979.53		46,677,175.00	577,883,895.09

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	67,000,000.00	455,604,740.56			7,709,414.74		48,439,127.30	578,753,282.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	67,000,000.00	455,604,740.56			7,709,414.74		48,439,127.30	578,753,282.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,500,000.00	-33,500,000.00			892,564.79		-2,016,916.94	-1,124,352.15
（一）净利润							8,925,647.85	8,925,647.85
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							8,925,647.85	8,925,647.85
（三）所有者投入和减少资本	33,500,000.00	-33,500,000.00						
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他	33,500,000.00	-33,500,000.00						
（四）利润分配					892,564.79		-10,942,564.79	-10,050,000.00
1. 提取盈余公积					892,564.79		-892,564.79	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-10,050,000.00	-10,050,000.00
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	100,500,000.00	422,104,740.56			8,601,979.53		46,422,210.36	577,628,930.45

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：李国荣

会计机构负责人：陈东阳

广东天龙油墨集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

广东天龙油墨集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名肇庆天龙油墨化工有限公司, 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, 取得注册号为 4412012001465 的《企业法人营业执照》。公司设立时注册资本 1,000,000.00 元, 业经肇庆市明信会计师事务所审验, 并出具肇明所验字[2000]068 号《验资报告》。各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
冯毅	900,000.00	90.00
冯华	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

经上述股东历次同比例增资后, 截止 2005 年 7 月 25 日, 公司变更后的注册资本为 50,000,000.00 元, 各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
冯毅	45,000,000.00	90.00
冯华	5,000,000.00	10.00
合计	50,000,000.00	100.00

2007 年 5 月, 根据股东会决议, 冯毅将部分股份转让给自然人冯华、冯军、陈铁平、冯勇、陈加平、李四平、廖星、王大田、李国荣、陈爱平、唐天明, 转让后各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
冯毅	35,139,500.00	70.2790
冯华	6,230,000.00	12.4600
冯军	6,220,000.00	12.4400
陈铁平	620,000.00	1.2400
冯勇	620,000.00	1.2400
陈加平	335,000.00	0.6700
李四平	265,000.00	0.5300
廖星	265,000.00	0.5300
王大田	92,600.00	0.1852
李国荣	92,600.00	0.1852
陈爱平	74,000.00	0.1480
唐天明	46,300.00	0.0926

合计	50,000,000.00	100.0000
<p>2007 年 6 月，根据股东会决议，冯毅将持有公司 1.2592% 的股份转让给钟辉，转让后各股东出资金额及出资比例列示如下：</p>		
股东名称	出资金额	出资比例 (%)
冯毅	34,509,900.00	69.0198
冯华	6,230,000.00	12.4600
冯军	6,220,000.00	12.4400
钟辉	629,600.00	1.2592
陈铁平	620,000.00	1.2400
冯勇	620,000.00	1.2400
陈加平	335,000.00	0.6700
李四平	265,000.00	0.5300
廖星	265,000.00	0.5300
王大田	92,600.00	0.1852
李国荣	92,600.00	0.1852
陈爱平	74,000.00	0.1480
唐天明	46,300.00	0.0926
合计	50,000,000.00	100.0000

2007 年 7 月 7 日，上述股东签署了《广东天龙油墨集团股份有限公司发起人协议》，以本公司原股东共同作为发起人，将公司改组为股份有限公司，并更名为“广东天龙油墨集团股份有限公司”。本次改制以 2007 年 6 月 30 日净资产 56,892,097.09 元折合为本公司的股份 5,000 万股(面值 1 元)及资本公积 6,892,097.09 元，变更后的注册资本为 50,000,000.00 元、累计股本 50,000,000.00 元。整体改制后，本公司各股东的出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	股权比例 (%)	股数	金额
冯毅	69.0198	34,509,900.00	34,509,900.00
冯华	12.4600	6,230,000.00	6,230,000.00
冯军	12.4400	6,220,000.00	6,220,000.00
钟辉	1.2592	629,600.00	629,600.00
陈铁平	1.2400	620,000.00	620,000.00
冯勇	1.2400	620,000.00	620,000.00
陈加平	0.6700	335,000.00	335,000.00
李四平	0.5300	265,000.00	265,000.00
廖星	0.5300	265,000.00	265,000.00
王大田	0.1852	92,600.00	92,600.00

李国荣	0.1852	92,600.00	92,600.00
陈爱平	0.1480	74,000.00	74,000.00
唐天明	0.0926	46,300.00	46,300.00
合计	100.0000	50,000,000.00	50,000,000.00

上述股本业经深圳天健信德会计师事务所审验，并出具信德验资报字[2007]第 090 号《验资报告》。

2007 年 8 月 8 日本公司取得了肇庆市工商行政管理局颁发的注册号为 441200000001235 的《企业法人营业执照》。

2010 年 3 月 8 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕266 号《关于核准广东天龙油墨集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司公开发行 1,700 万股股票，业经天健会计师事务所有限公司审验，并出具了天健验〔2010〕3-18 号《验资报告》。公司股票已于 2010 年 3 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市挂牌交易，本次发行股票后总股本为 67,000,000.00 元，股份总数 67,000,000.00 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份：A 股 50,000,000.00 股，无限售条件的流通股份 A 股 17,000,000.00 股。公司已于 2010 年 6 月 11 日办理完毕工商变更登记手续。

2012 年 4 月根据股东大会决议，本公司以 2012 年 4 月 24 日股份总数 67,000,000.00 股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增 33,500,000.00 股，业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了国浩验字[2012]801A76 号《验资报告》，变更后的注册资本为 100,500,000.00 元；公司已于 2012 年 7 月 9 日办理完工商变更登记手续。

本公司属油墨化工行业。

经营范围：生产、销售油墨、化工原料(以上产品除溶剂油墨以外，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，但国家限制或禁止进出口的商品及技术除外。

主要产品：水性油墨、溶剂油墨、胶印油墨。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告年末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

本公司對於發生的外幣業務，按交易發生日的即期匯率折算為記賬本位幣金額。

在資產負債表日，對於外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算，因資產負債表日即期匯率與初始確認時或前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額計入財務費用；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍按交易發生日的即期匯率折算；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，按公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原賬面記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動收益計入當期損益，但與可供出售外幣非貨幣性項目相關的匯兌差額應計入資本公積。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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

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，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余

成本计量。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。

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，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他金融负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①本公司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的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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之和。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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
额之和。

④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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过

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。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，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销金额、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。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，不通过损益转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

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。

②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，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；如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法组合	合并范围内关联方应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	1
183 天-1 年	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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 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。

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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、半成品、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照类别存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定

的价值不公允的除外。

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方法

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

① 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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、24 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、24。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-30年	0.50-5.00	3.17-11.88
机器设备	3-15年	0-5.00	6.33-33.33
运输工具	3-10年	0-5.00	11.88-33.33
电子设备及其他	3-8年	0-5.00	11.88-33.33

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、24。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、24。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

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。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 应当予以资本化, 计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。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, 无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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; 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无形资产通常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。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的, 本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量, 无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

项目	摊销年限(年)
土地使用权	35.25-50
专利实施许可	5

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产, 自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销; 使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销, 年末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时, 对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 必要时进行调整。

③本公司年末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、24。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 其中:

- (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

19、预计负债

- (1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。
- (2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。
- (3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。
- (4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

20、收入

- (1) 销售商品
销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。
- (2) 提供劳务
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。按照从接受劳务方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。
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。
- (3) 让渡资产使用权
与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司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。

21、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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 本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。本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。

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

(2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本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：本公司在租赁开始日，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，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本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。

24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的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。本公司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。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内主要会计政策是否变更			
会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

(2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计是否变更			
会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

27、前期差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期内是否发现采用追溯重述法的前期会计差错			
会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
无			

(2) 未来适用法

本报告期内是否发现采用未来适用法的前期会计差错			
会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
无			

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%

城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
堤防费	销售收入	按各地相关政策执行
平抑物价基金	销售收入	1%
地方教育发展费	销售收入	0.1%
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%
城镇土地使用税	土地面积	按各地的税收政策执行
个人所得税	按税法规定缴纳	超额累进税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

2008年12月29日，本公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局与广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR200844001363），认定本公司为高新技术企业，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案批复，企业所得税税收优惠有效期为2008年1月1日至2010年12月31日；2011年经本公司提交高新技术企业复审申请，根据粤科高字（2012）33号文件继续认定为高新技术企业（证书编号：GF201144000081；发证时间：2011年8月23日；有效期：三年）。根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）和《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985号），本公司按15%所得税税率计算缴纳企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
北京市天虹油墨有限公司（以下简称北京天虹）	全资子公司	北京市	制造业	10,500,000.00	制造油墨，批发、零售包装材料，普通货物运输。	11,106,334.23

青岛天龙油墨有限公司(以下简称青岛天龙)	全资子公司	青岛市	制造业	8,000,000.00	加工、制造、油墨、包装材料。(以上范围需经许可经营的,需凭许可证经营)。	9,175,747.49
杭州天龙油墨有限公司(以下简称杭州天龙)	全资子公司	杭州市	制造业	20,700,000.00	制造、加工;油墨(除化学危险品及易制毒化学品),纸盒。	21,483,015.06
沈阳市天金龙油墨有限公司(以下简称沈阳天金龙)	全资子公司	沈阳市	制造业	15,500,000.00	制造油墨,批发、零售包装材料,普通货物运输。	15,495,000.00
上海亚联油墨化学有限公司(以下简称上海亚联)	全资子公司	上海市	制造业	11,000,000.00	制造油墨,批发、零售包装材料,普通货物运输。	12,931,177.66
武汉天龙油墨有限公司(以下简称武汉天龙)	全资子公司	武汉市	制造业	2,600,000.00	油墨加工、分装、调配、包装材料、印刷耗材、化工产品(不含危化品)销售。	1,851,095.75
肇庆市帝龙油墨有限公司(以下简称肇庆帝龙)	控股子公司	肇庆市	制造业	HKD500,000.00	生产经营油墨、化工原料(不含化学危险品)。	2,969,962.13
成都天龙油墨有限公司(以下简称成都天龙)	全资子公司	成都市	制造业	35,000,000.00	生产、销售油墨;销售化工产品(不含化学危险品);货物进出口、技术进出口。	35,000,000.00
广东天龙精细化工有限公司(以下简称天龙林化)	控股子公司	肇庆市	制造业	50,000,000.00	筹建(筹建其内不得从事生产经营活动)	47,500,000.00

续上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股			
北京市天虹油墨有限公司(以下简称北京天虹)		100.00		100.00	是	
青岛天龙油墨有限公司(以下简称青岛天龙)		100.00		100.00	是	

杭州天龙油墨有限公司(以下简称杭州天龙)	100.00		100.00	是	
沈阳市天金龙油墨有限公司(以下简称沈阳天金龙)	99.97	0.03	100.00	是	
上海亚联油墨化学有限公司(以下简称上海亚联)	100.00		100.00	是	
武汉天龙油墨有限公司(以下简称武汉天龙)	100.00		100.00	是	
肇庆市帝龙油墨有限公司(以下简称肇庆帝龙)	75.00		75.00	是	1,041,954.75
成都天龙油墨有限公司(以下简称成都天龙)	100.00		100.00	是	
广东天龙精细化工有限公司(以下简称天龙林化)	95.00		95.00	是	2,467,386.24

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
贵港中加树脂有限公司(以下简称贵港中加)	控股子公司	贵港市	制造业	9,500,000.00	树脂收购、加工、生产和销售; 松香、松节油及其产品深加工和销售(按许可证有效期开展生产经营活动)。	4,500,001.00
云县天亿林产化工有限公司(以下简称天亿林化)	全资子公司	临沧市	制造业	9,800,000.00	松香、松节油的生产、销售; 松脂、紫胶的收购与销售	9,800,000.00
云南林缘林产化工有限公司(以下简称林缘林化)	全资子公司	普洱市	制造业	23,000,000.00	生产销售松香、树脂、脂松节油、林化系列产品、香料系列产品、生物提取系列产品及进出口业务	20,000,000.00

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额
广西金秀松源林产有限公司(以下简称金秀林产)	控股子公司	来宾市	制造业	12,800,000.00	生产销售松香、树脂、脂松节油、林化系列产品、香料系列产品、生物提取系列产品及进出口业务	16,200,000.00
云南美森源林产科技有限公司(以下简称美森源林产)	控股子公司	楚雄市	制造业	30,000,000.00	生产销售松香、树脂、脂松节油、林化系列产品、香料系列产品、生物提取系列产品及进出口业务	27,000,000.00

续上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
贵港中加树脂有限公司(以下简称贵港中加)		60.00		60.00	是	3,388,404.38	
云县天亿林产化工有限公司(以下简称天亿林化)		100.00		100.00	是		
云南林缘林产化工有限公司(以下简称林缘林化)		100.00		100.00	是		
广西金秀松源林产有限公司(以下简称金秀林产)		60.00		60.00	是	5,686,011.50	
云南美森源林产科技有限公司(以下简称美森源林产)		60.00		60.00	是	17,111,523.33	

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。本期纳入合并范围的公司新增金秀林产、美森源林产。

3、本报告期内发生的非同一控制下企业合并

被合并方	购买日、出售日确定方法	相关交易公允价值、商誉的确定方法
金秀林产	购买法	按评估价值
美森源林产	购买法	按评估价值

五、合并财务报表项目注释（期初余额为 2013 年 1 月 1 日余额，期末余额为 2013 年 6 月 30 日余额，上期金额为 2012 年 1-6 月发生额，本期金额为 2013 年 1-6 月发生额）

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			230,517.41			77,821.12
银行存款：						
人民币			184,850,767.86			247,104,016.65
港元	65,959.06	0.7966	52,542.99	165,053.20	0.81085	133,833.39
美元	49,995.06	6.1787	308,904.48	23.31	6.2855	146.51
小计			185,212,215.33			247,237,996.55
其他货币资金：						
人民币						
合计			185,442,732.74			247,315,817.67

货币资金说明：

货币资金期末余额比期初余额减少 61,873,084.93 元，占期初余额的 25.02%，主要系本期收购金秀林产和美森源林产股权和募集资金项目的投资增加所致。

2、应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,813,961.832	39,304,480.32
商业承兑汇票	500,000.00	200,000.00
合计	38,313,961.83	39,504,480.32

(1) 本公司已背书未到期的票据前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
海宁长宇镀铝材料有限公司	2013-4-1	2013-10-1	2,000,000.00	银行承兑汇票
天津秉信纸业有限公司	2013-4-25	2013-7-25	672,358.12	银行承兑汇票
天津秉信纸业有限公司	2013-5-27	2013-8-27	587,536.36	银行承兑汇票
唐山三力彩印包装有限公司	2013-3-21	2013-9-21	500,000.00	银行承兑汇票
长春市华铭经贸有限责任公司	2013-5-7	2013-8-7	500,000.00	银行承兑汇票
合计			4,259,894.48	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	179,845,845.31	100.00	7,160,323.12	3.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	179,845,845.31	100.00	7,160,323.12	3.98

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	139,242,098.91	100.00	8,139,094.26	5.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	139,242,098.91	100.00	8,139,094.26	5.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
183 天以内	149,746,962.23	83.26	1,497,469.67	115,931,670.90	83.26	1,159,316.69
183 天-1 年	19,367,084.07	10.77	968,354.25	10,777,090.67	7.74	538,854.53
1-2 年	6,425,091.07	3.57	1,285,018.20	6,307,675.45	4.53	1,261,535.11
2-3 年	1,794,453.94	1.00	897,226.99	2,092,547.96	1.50	1,046,274.01
3 年以上	2,512,254.00	1.40	2,512,254.01	4,133,113.93	2.97	4,133,113.92
合计	179,845,845.31	100.00	7,160,323.12	139,242,098.91	100.00	8,139,094.26

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至 2013 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
秉信集团	非关联方	9,012,878.50	1 年以内	6.47
广西梧州荒川化学工业有限公司	非关联方	5,643,735.00	1 年以内	4.05

东莞市泰和塑胶制品有限公司	非关联方	2,961,988.73	1 年以内	2.13
阿莱斯(高要)化工有限公司	非关联方	2,662,985.70	1 年以内	1.91
四川省成都市雄州彩印有限责任公司	非关联方	1,669,073.81	1 年以内	1.20
合计		21,950,661.74		15.76

秉信集团系隶属于顶新国际集团。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,018,462.50	96.67	14,632,137.97	98.65
1 至 2 年	390,901.20	2.90	146,956.30	0.99
2 至 3 年	5,700.02	0.04	53,766.91	0.36
3 年以上	52,566.89	0.39		
合计	13,467,630.61	100.00	14,832,861.18	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
东莞市欧华机械有限公司	非关联方	1,306,200.00	1 年以内	预付采购款,交易未完成
中国石化化工销售有限公司华南分公司	非关联方	1,097,102.70	1 年以内	预付采购款,交易未完成
云安县白石林兴林化工厂	非关联方	922,590.00	1 年以内	预付采购款,交易未完成
上海东昌汽车嘉定销售服务有限公司	非关联方	716,730.00	1 年以内	预付采购款,交易未完成
无锡华邦化工设备有限公司	非关联方	636,500.00	1 年以内	预付采购款,交易未完成
合计		4,679,122.70		

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至 2013 年 6 月 30 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	21,824,682.84	100.00	1,506,421.51	6.90

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	21,824,682.84	100.00	1,506,421.51	6.90
续上表				
种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	10,883,284.94	100.00	932,919.00	8.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,883,284.94	100.00	932,919.00	8.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
183 天以内	18,137,626.86	83.11	179,964.86	8,590,308.57	78.93	85,903.09
183 天-1 年	747,598.76	3.42	37,379.95	916,457.30	8.42	45,822.87
1-2 年	1,954,324.58	8.95	390,864.91	501,573.15	4.61	100,314.62
2-3 年	173,841.72	0.80	86,920.86	348,135.00	3.20	174,067.50
3 年以上	811,290.92	3.72	811,290.92	526,810.92	4.84	526,810.92
合计	21,824,682.84	100.00	1,506,421.51	10,883,284.94	100.00	932,919.00

其他应收款期末余额比期初增加 10,941,397.90 元，增长 100.53%，主要系子公司天龙石化预付设备、工程款所致。

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
湖北剑波石化设备制造有限公司	非关联方	3,071,800.80	1 年以内	14.07
汕头市潮阳第一建安总公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	13.75
南京华基塔业有限公司	非关联方	2,876,421.00	1 年以内	13.18
广州市铁鑫金属结构有限公司	非关联方	1,750,000.00	1 年以内	8.02
福建省盛达建设有限公司	非关联方	1,095,000.00	1 年以内	5.02

合计	11,793,221.80	54.04
----	---------------	-------

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,673,732.02		67,673,732.02	44,825,286.26		44,825,286.26
在产品	1,057,552.48		1,057,552.48			
产成品	84,610,562.84	2,285,814.92	82,324,747.92	52,279,953.48	655,947.46	51,624,006.02
自制半成品	18,960,244.68		18,960,244.68	22,342,463.14		22,342,463.14
包装物	646,460.42		646,460.42	707,319.63		707,319.63
低值易耗品	472,004.49		472,004.49	206,582.80		206,582.80
合计	173,420,556.93	2,285,814.92	171,134,742.01	120,361,605.31	655,947.46	119,705,657.85

存货期末余额比期初余额增加元 53,058,951.62 元，增长 44.08%，主要系本期新增两家子公司以致期末存货较期初有较大的增加。

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料					
产成品	655,947.46	1,629,867.46			2,285,814.92
自制半成品					
包装物					
低值易耗品					
合计	655,947.46	1,629,867.46			2,285,814.92

7、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用转入	处置	转为自用	
一、账面原值合计	10,880,230.26					10,880,230.26
1.房屋、建筑物						
2.土地使用权	10,880,230.26					10,880,230.26
二、累计折旧和累计摊销合计	1,038,808.90	109,349.10				1,148,158.00
1.房屋、建筑物						

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用转入	处置	转为自用	
2.土地使用权	1,038,808.90	109,349.10		1,148,158.00		
三、投资性房地产账面净值合计	9,841,421.36			9,732,072.26		
1.房屋、建筑物						
2.土地使用权	9,841,421.36			9,732,072.26		
四、投资性房地产减值准备累计金额合计						
1.房屋、建筑物						
2.土地使用权						
五、投资性房地产账面价值合计	9,841,421.36			9,732,072.26		
1.房屋、建筑物						
2.土地使用权	9,841,421.36			9,732,072.26		

投资性房地产系本公司将高要国用（2012）第 020010 号土地使用权用于出租，根据合同约定，2013 年 6 月 14 日未达到合同约定之条件，合同自然中止，故转入自用。

8、固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	175,819,762.73	99,161,224.37	7,290,505.85	267,690,481.25
其中：房屋及建筑物	80,163,712.81	53,541,351.28	2,087,448.63	131,617,615.46
机器设备	70,651,660.09	40,509,390.87	2,586,548.42	108,574,502.54
运输工具	18,910,265.75	1,933,609.07	2,428,492.93	18,415,381.89
电子设备及其他	6,094,124.08	3,176,873.15	188,015.87	9,082,981.36
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计：	36,073,955.45	3,726,095.87	8,404,300.80	43,755,238.35
其中：房屋及建筑物	13,475,395.35	1,356,473.01	2,608,631.08	16,722,734.34
机器设备	11,997,576.81	2,038,888.86	3,852,901.94	16,407,777.45
运输工具	7,635,543.31	154,364.42	1,241,916.01	6,957,642.48
电子设备及其他	2,965,439.98	176,369.58	700,851.77	3,667,084.08
三、固定资产账面净值合计	139,745,807.28	--	--	223,935,242.90
其中：房屋及建筑物	66,688,317.46	--	--	114,894,881.12
机器设备	58,654,083.28	--	--	92,166,725.09
运输工具	11,274,722.44	--	--	11,457,739.41
电子设备及其他	3,128,684.10	--	--	5,415,897.28
四、减值准备合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	139,745,807.28	--	--	223,935,242.90
其中：房屋及建筑物	66,688,317.46	--	--	114,894,881.12
机器设备	58,654,083.28	--	--	92,166,725.09
运输工具	11,274,722.44	--	--	11,457,739.41
电子设备及其他	3,128,684.10	--	--	5,415,897.28

本期折旧额 8,404,300.80 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 4,616,368.78 元。

(2) 本期转入固定资产清理，但尚未清理完毕的资产系砂磨机六台及配套设备账面价值 152,258.08 元。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
水性油墨生产基地	2,185,736.29		2,185,736.29	926,757.22		926,757.22
杭州天龙新建厂房	69,401.00		69,401.00	786,833.01		786,833.01
成都天龙在建厂房	16,741,327.40		16,741,327.40	12,305,291.80		12,305,291.80
天亿林化厂区围墙	813,921.60		813,921.60	300,000.00		300,000.00
林缘林化车间改造	440,000.00		440,000.00	1,946,155.00		1,946,155.00
天龙林化在建厂房	3,507,429.60		3,507,429.60			
贵港中加车间改造	434,138.15		434,138.15			
美森源林产厂区建设	221,161.18		221,161.18			
金秀林产车间安装	176,962.47		176,962.47			
合计	24,590,077.69		24,590,077.69	16,265,037.03		16,265,037.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
水性油墨生产基地	50,000,000.00	926,757.22	1,258,979.07		
杭州天龙新建厂房	15,000,000.00	786,833.01	20,089.00	737,521.01	
成都天龙在建厂房	25,000,000.00	12,305,291.80	4,436,035.60		
林缘林化车间改造	19,000,000.00	1,946,155.00		1,506,155.00	
天龙林化在建厂房	75,000,000.00		3,507,429.60		
合计	184,000,000.00	15,965,037.03	9,222,533.27	2,243,676.01	

续上表

项目名称	工程投入占 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	期末余额
水性油墨生产基地	91.27	91.27				募集资金	2,185,736.29
杭州天龙新建厂房	79.05	79.05				募集资金	69,401.00
成都天龙在建厂房	66.97	66.97				募集资金	16,741,327.40
林缘林化车间改造	87.61	87.61				自筹资金	440,000.00
天龙林化在建厂房	4.68	4.68				募集资金	3,507,429.60
合计							22,943,894.29

10、工程物资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
材料		964,064.72	590,554.60	373,510.12
合计		964,064.72	590,554.60	373,510.12

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	23,947,627.46	47,165,659.26		71,113,286.72
土地使用权	23,827,627.46	47,165,659.26		70,993,286.72
专利实施许可	120,000.00			120,000.00
二、累计摊销合计	1,619,125.36	2,052,540.15		3,671,665.51
土地使用权	1,517,332.19	2,040,402.21		3,557,734.40
专利实施许可	101,793.17	12,137.94		113,931.11
三、无形资产账面净值合计	22,328,502.10			67,441,621.21
土地使用权	22,310,295.27			67,435,552.32
专利实施许可	18,206.83			6,068.89
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利实施许可				
五、无形资产账面价值合计	22,328,502.10			67,441,621.21
土地使用权	22,310,295.27			67,435,552.32
专利实施许可	18,206.83			6,068.89

本期摊销额 403,784.21 元。

(2) 无形资产说明

本期无形资产增加主要系本期新增两家子公司和出租的土地因合同自然中止而从投资性房地产转入所致。

12、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
贵港中加树脂有限公司	308,602.67			308,602.67	
广西金秀松源林产有限公司		8,323,606.33		8,323,606.33	
云南美森源林产科技有限公司		4,662,405.08		4,662,405.08	
合计	308,602.67	12,986,011.41		13,294,614.08	

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：详见附注二、24。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
林缘林化办公楼装修费	301,109.00		40,147.84		260,961.16	
林缘林化车间维护工程		71,540.00	3,577.02		67,962.98	
林缘林化护坡维护工程		30,475.00			30,475.00	
金秀林产导热油		189,707.46	6,909.54		182,797.92	
合计	301,109.00	291,722.46	50,634.40		542,197.06	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,522,523.12	1,630,858.55
未实现的内部销售利润	163,384.62	199,032.21
小计	1,685,907.74	1,829,890.76
递延所得税负债：		
企业合并资产公允价值与账面价值差异	488,171.72	488,171.72
小计	488,171.72	488,171.72

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
企业合并资产公允价值与账面价值差异	1,952,686.89
小计	1,952,686.89
可抵扣差异项目	
资产减值准备	8,339,464.38

未实现的内部销售利润	1,089,230.82
小计	9,428,695.20

15、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,072,013.26	1,797,456.72	2,024,698.27	178,027.08	8,666,744.63
二、存货跌价准备	655,947.46	1,629,867.46			2,285,814.92
三、固定资产减值准备					
四、在建工程减值准备					
五、无形资产减值准备					
六、商誉减值准备					
七、其他					
合计	9,727,960.72	3,427,324.18	2,024,698.27	178,027.08	10,952,559.55

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	24,500,000.00	10,000,000.00
质押借款		
保证借款		5,000,000.00
合计	124,500,000.00	55,000,000.00

(2) 短期借款说明

①信用借款系本公司根据 2011 年 8 月 31 日和 2013 年 6 月 4 日与广发银行股份有限公司肇庆分行签订 10701511012 号和 10701513016 号额度贷款合同，在授信额度内取得的流动资金贷款；期限：2012 年 8 月 31 日至 2013 年 8 月 31 日和 2013 年 6 月 4 日至 2014 年 6 月 4 日；取得贷款 8000 万；

②信用借款系本公司根据 2013 年 5 月 10 日与中信银行股份有限公司肇庆分行签订（2013）肇银贷字第 035 号流动资金贷款合同取得取得的流动资金贷款 1000 万元，期限：2013 年 5 月 10 日至 2013 年 11 月 10 日；根据 2013 年 6 月 14 日与中信银行股份有限公司肇庆分行签订（2013）肇银贷字第 036 号流动资金贷款合同取得取得的流动资金贷款 1000 万元，期限：2013 年 6 月 14 日至 2014 年 6 月 14 日；

③抵押借款系本公司之子公司云南林缘林产化工有限公司以拥有的土地使用权及部份房产抵押为条件，与中国农业银行宁洱支行签订 53010120120002893 号贷款合同取得的流动资金贷款 1000 万元；期限：2012 年 9 月 25 日至 2013 年 9 月 24 日，已归还 50 万元；

④抵押借款系本公司新增子公司广西金秀松源林产有限公司以拥有的部份房产抵押为条件，与金秀瑶族自治县农村信用合作联社签订 243129120042221 号贷款合同取得的流动资金贷款 300 万元；期限：2012 年 12 月 27 日至 2013 年 12 月 26 日；

⑤抵押借款系本公司新增子公司广西金秀松源林产有限公司以拥有的土地使用权抵押为条件，与金秀瑶族自治县农村信用合作联社签订 243129130014221 号贷款合同取得的流动资金贷款 1200 万元；期限：2013 年 4 月 10 日至 2014 年 4 月 2 日。

17、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	89,298,074.70	38,443,014.06
1 至 2 年	2,398,163.06	1,554,368.96
2 至 3 年	205,290.67	198,805.99
3 年以上	354,315.14	301,399.85
合计	92,255,843.57	40,497,588.86

(2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

截至 2013 年 6 月 30 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

18、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,466,324.84	1,755,246.11
1 至 2 年	123,168.75	86,527.52
2 至 3 年	42,189.19	34,957.37
3 年以上	1,658.58	
合计	17,633,341.36	1,876,731.00

(2) 预收款项中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

截至 2013 年 6 月 30 日，预收款项中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

19、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,079,365.28	30,890,422.75	30,132,932.36	2,836,855.67
二、职工福利费	7,779.80	956,847.42	975,570.12	-10,942.90
三、社会保险费	38,158.60	3,552,707.82	3,544,116.69	46,749.73
1、医疗保险费	9,608.92	878,619.69	853,180.72	35,047.89
2、养老保险费	22,585.55	2,321,843.72	2,341,013.07	3,416.20
3、失业保险费	3,827.93	187,657.45	191,186.38	299.00
4、工伤保险费	1,348.75	105,975.09	102,846.39	4,477.45

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、生育保险费	787.45	56,569.89	53,848.15	3,509.19
6、其他		2,041.98	2,041.98	
四、住房公积金	22,800.00	690,995.00	678,695.00	35,100.00
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	524,469.51	138,499.85	193,175.96	469,793.40
七、非货币性福利				
八、其他				
其中：现金结算的股份支付				
合计	2,672,573.19	36,229,472.84	35,524,490.13	3,377,555.90

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-15,680,713.87	-6,089,579.78
城市维护建设税	85,033.15	79,354.25
教育费附加	87,358.86	79,958.00
企业所得税	1,148,738.63	1,202,658.95
个人所得税	208,357.15	189,876.81
土地使用税	6,831.38	22,161.00
房产税	19,618.40	
其他	81,630.54	103,368.37
合计	-14,043,145.76	-4,412,202.40

21、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
应付股利	6,737,048.28	
合计	6,737,048.28	

应付股利情况说明

根据 2013 年 5 月 8 日公司 2012 年年度股东会决议，以 2012 年 12 月 30 日总股本 10,050 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元，共派发现金红利 1,005.00 万元，股权登记日 2013 年 7 月 1 日，除权除息日 2013 年 7 月 2 日；公司于 2013 年 6 月 28 日向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司支付了 3,312,951.72 元用于派发现金红利。

22、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,317,775.16	4,232,310.62
1 至 2 年	333,897.65	560,667.89

2 至 3 年	107,302.32	50,008.30
3 年以上	41,282.45	74,040.00
合计	32,800,257.58	4,917,026.81

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

截至 2013 年 6 月 30 日, 其他应付款中不存在欠付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

23、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目资金	5,316,666.64	5,454,166.66
金秀林产歧化松香产业化项目	1,007,341.33	
合计	6,324,007.97	5,454,166.66

其他非流动负债说明:

1、根据粤财建[2011]41 号、肇财建[2011]5 号、肇发改资[2011]11 号文件, 本公司于 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 550 万元。该补助属于与资产相关的政府补助, 本期确认营业外收入 137,500.02 元。

2、2010 年 11 月 29 日经广西金秀松源林产有限公司申请, 广西金秀瑶族自治县人民政府审批同意取得补助金额 4,436,000.00 元用于广西金秀松源林产有限公司年产 2 万吨歧化松香产业化开发项目建设, 该项补助系与资产相关的政府补助, 相关资产已于 2012 年 7 月达到了预定可使用状态, 与其相关的政府补助自 2012 年 8 月开始分期摊销, 截止收购日摊余金额 4,066,332.67 元; 收购日评估价值 1,016,583.33 元; 本期摊销 9,242.00 元, 摊余金额 1,007,341.33 元。

3、2012 年云南美森源林产科技有限公司根据双财综[2012]11 号文、双财综[2012]17 号文分别 2012 年 7 月 9 日取得 1,050,180.00 元、2012 年 8 月 13 日取得 5,553,940.00 元政府补助用于本公司的基础设施建设, 该项补助系与资产相关的政府补助, 相关资产已于 2012 年 11 月达到了预定可使用状态, 与其相关的政府补助自 2012 年 12 月开始分期摊销, 截止收购日摊余金额 6,411,499.83 元, 评估价值为 0 元; 合并后本期摊销为 0 元, 期末净值为 0 元。

4、云南美森源林产科技有限公司根据双财企业[2012]42 号文于 2012 年 10 月 9 日取得 1,000,000.00 元政府补助用于 3 万吨松香和 2 万吨 ABS 专用歧化松香生产线建设项目, 该项补助系与资产相关的政府补助, 相关资产已于 2012 年 11 月达到了预定可使用状态, 与其相关的政府补助自 2012 年 12 月开始分期摊销, 截止收购日摊余金额 970,338.33 元, 评估价值为 0 元; 合并后本期摊销为 0 元, 期末净值为 0 元。

5、2013 年云南美森源林产科技有限公司根据双财综[2013]7 号文于 2012 年 2 月 19 日取得 1,718,500.00 元政府补助用于本公司的基础设施建设, 该项补助系与资产相关的政府补助, 相关资产已于 2012 年达到了预定可使用状态, 与其相关的政府补助自收到当月开始分期摊销, 截止收购日摊余金额 1,682,697.92 元, 评估价值为 0 元; 合并后本期摊销为 0 元, 期末净值为 0 元。

24、股本

(1) 股本变动情况

股份类别	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股份	72,744,987.00				-18,693,787.00	-18,693,787.00	54,051,200.00

无限售股	27,755,013.00	18,693,787.00	18,693,787.00	46,448,800.00
股份总数	100,500,000.00			100,500,000.00

(2) 股本变动情况说明

1、公司董事 2012 年减持股份导致 2013 年限售股变动 139,424.00 股。

2、2013 年 3 月 28 日公司首次公开发行股票解除限售股份数量为 71,384,250.00 股，实际可上市流通的股份数量为 18,554,363.00 股。

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	422,104,740.56			422,104,740.56
其他资本公积	2,380,851.09			2,380,851.09
合计	424,485,591.65			424,485,591.65

26、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,118,434.52		1,118,434.52
合计		1,118,434.52		1,118,434.52

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,601,979.53			8,601,979.53
任意盈余公积				
其他				
合计	8,601,979.53			8,601,979.53

28、未分配利润

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		106,508,573.23	103,165,876.79
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		106,508,573.23	103,165,876.79
加：本期归属于母公司股东的净利润		3,387,929.63	7,999,123.60
减：提取法定盈余公积	10%		
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			

应付普通股股利	10,050,000.00	10,050,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	942,589.79	
期末未分配利润	98,903,913.07	101,115,000.39

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	218,967,898.69	163,986,545.23
其他业务收入	254,751.01	25,847.20
营业收入合计	219,222,649.70	164,012,392.43
主营业务成本	170,797,919.02	125,327,329.06
其他业务成本	77,996.22	16,071.75
营业成本合计	170,875,915.24	125,343,400.81

(2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油墨化工行业	167,283,034.60	121,923,297.87	148,918,999.22	109,801,670.84
林产化工行业	51,684,864.09	48,874,621.15	15,067,546.01	15,525,658.22
合计	218,967,898.69	170,797,919.02	163,986,545.23	125,327,329.06

(3) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水性油墨	120,266,857.38	85,237,374.06	114,546,551.49	79,598,585.90
溶剂油墨	44,753,516.55	35,072,109.64	32,234,631.16	28,544,979.24
胶印油墨	2,262,660.67	1,613,814.17	2,137,816.57	1,658,105.70
松香、松节油、蒎烯、树脂	51,684,864.09	48,874,621.15	15,067,546.01	15,525,658.22
合计	218,967,898.69	170,797,919.02	163,986,545.23	125,327,329.06

(4) 主营业务（分地区）

地区	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	25,700,526.82	21,279,084.73	24,756,965.46	19,851,024.15
华中地区	10,684,747.95	9,212,212.02	10,054,505.52	8,435,166.66
华南地区	74,453,764.17	48,680,263.57	57,012,073.30	35,823,984.91

华东地区	33,450,820.67	24,107,665.76	28,056,243.52	22,264,545.93
西南地区	62,938,827.16	58,916,416.88	31,661,620.32	30,557,643.66
东北地区	9,784,741.81	6,820,847.95	10,393,161.46	6,962,640.05
境外地区	1,954,470.11	1,781,428.11	2,051,975.65	1,432,323.70
合计	218,967,898.69	170,797,919.02	163,986,545.23	125,327,329.06

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
秉信集团	22,649,565.45	10.33
广西梧州松脂股份有限公司	8,887,500.00	4.05
厦门中坤化学有限公司	6,190,370.93	2.82
云南森源化工有限公司	4,818,461.54	2.20
安诚重工(香港)有限公司	4,808,332.50	2.19
合计	47,354,230.42	21.60

续上表

客户名称或序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
秉信集团	17,883,991.19	10.90
广州达善化工进出口有限公司	2,200,129.92	1.34
福建青松股份有限公司	1,524,020.51	0.93
河南华丽纸业包装股份有限公司	1,521,297.59	0.93
香港泰来四方贸易公司	1,432,920.81	0.87
合计	24,562,360.02	14.97

秉信集团系隶属于顶新国际集团。

30、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
城市维护建设税	详见本财务报表附注三税项之说明	513,704.99	308,264.51
教育费附加	详见本财务报表附注三税项之说明	434,803.78	194,154.02
其他税费附加	详见本财务报表附注三税项之说明	108,564.43	124,870.00
合计		1,057,073.20	627,288.53

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	1,344,654.55	744,775.69
办公、通讯及其他费用	282,650.01	217,556.89
广告及展览费	66,706.51	169,802.39

汽车及运输费	8,177,475.13	5,985,653.73
折旧	317,641.91	256,757.02
职工薪酬	7,306,848.31	4,773,286.03
房租水电费	113,337.00	187,074.40
差旅费	245,593.34	237,870.34
合计	17,854,906.76	12,572,776.49

销售费用说明:

本期发生销售费用比上期增加 5,282,130.27 元, 增长 42.01%, 主要原因系销售收入的增长以致运输费用增加及职工薪酬增加所致。

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,747,275.15	6,862,288.03
技术开发费	3,919,367.04	3,611,856.04
中介及咨询费	749,639.61	441,860.00
汽车费用	1,057,964.44	988,078.39
折旧及摊销	2,185,814.38	1,769,789.31
业务招待费	933,201.28	846,627.57
办公费	623,698.06	990,044.39
差旅费	700,991.00	674,729.13
房租水电费	690,124.70	905,791.31
税金	1,023,001.79	945,113.00
开办费	802,716.22	158,523.66
其他管理费用	1,342,228.83	901,591.19
合计	21,776,022.50	19,096,292.02

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,064,840.02	50,111.11
减: 利息收入	1,890,912.34	3,825,504.62
汇兑损益	47,268.34	-5,072.65
手续费	46,764.14	80,448.04
合计	267,960.16	-3,700,018.12

财务费用说明:

本期财务费用比上期增加 3,967,978.28 元, 增长 107.24%, 主要系:

(1) 新增银行借款导致利息支出增加;

(2) 本期募投项目资金投入增加使银行存款减少, 导致存款利息收入减少。

34、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-474,658.03	1,377,984.91
二、存货跌价损失	1,629,867.46	
三、固定资产减值损失		461,782.27
四、在建工程减值损失		
五、无形资产减值损失		
六、商誉减值损失		
七、其他		
合计	1,155,209.43	1,839,767.18

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	388,715.79	14,964.82
其中：固定资产处置利得	388,715.79	14,964.82
无形资产处置利得		
政府补助	864,242.02	327,000.00
赔款返还		
其他	87,886.82	1,716,219.60
合计	1,340,844.63	2,058,184.42

其中，政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目补助	137,500.02		1)
扶持资金	15,000.00		2)
扶持资金	32,500.00		3)
扶持资金	180,000.00		4)
奖励资金	330,000.00	327,000.00	5)
奖励资金	10,000.00		6)
奖励资金	50,000.00		7)
奖励资金	100,000.00		8)
歧化松香产业化项目	9,242.00		9)

合计	864,242.02	327,000.00
-----------	-------------------	-------------------

政府补助说明：

<p>1) 根据粤财建[2011]41 号、肇财建[2011]5 号、肇发改资[2011]11 号文件，本公司于 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 550 万元。该补助属于与资产相关的政府补助，截止 2012 年 12 月 31 日该项目已建成，本期确认营业外收入 137,500.02 元；</p> <p>2) 根据粤财行[2012]107 号文件，本公司于 2013 年 1 月 30 日收到高要市对外贸易经济合作局支付的 2011 年国际市场开拓资金 15,000.00 元；</p> <p>3) 根据粤财外[2010]194 号、粤财外[2011]143 号、肇财外[2012]21 号文件，本公司于 2013 年 2 月收到高要市财政局支付的 2011 年中小企业国际市场开拓资金 32,500.00 元；</p> <p>4) 根据粤科规划字[2012]98 号文件，本公司于 2013 年 5 月收到 2012 年产业技术与开发资金 180,000.00 元；</p> <p>5) 本公司之子公司上海亚联于 2013 年 4 月收到上海嘉定工业区财政拨付的扶持资金 330,000.00 元；</p> <p>6) 根据楚财企[2013]56 号、双财企[2013]27 号文件，本公司之子公司美森源林产收到的政府 2012 年重点企业以奖代补奖励资金 10,000.00 元；</p> <p>7) 根据楚财企[2013]46 号、双财企[2013]26 号文件，本公司之子公司美森源林产收到的政府 2012 年州级第二批达标企业奖励资金 50,000.00 元；</p> <p>8) 根据楚财企[2013]72 号、双财企[2013]29 号文件，本公司之子公司美森源林产收到的政府 2012 年 4 季度省新增规模企业奖励资金 100,000.00 元。</p> <p>9) 2010 年 11 月 29 日经广西金秀松源林产有限公司申请，广西金秀瑶族自治县人民政府审批同意取得补助金额 4,436,000.00 元用于广西金秀松源林产有限公司年产 2 万吨歧化松香产业化开发项目建设，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产已于 2012 年 7 月达到了预定可使用状态，与其相关的政府补助自 2012 年 8 月开始分期摊销，截止收购日摊余金额 4,066,332.67 元；收购日评估价值 1,016,583.33 元；本期摊销 9,242.00 元。</p>
--

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	609,333.45	147,113.49
其中：固定资产处置损失	609,333.45	147,113.49
非常损失	908,204.11	
罚款	50,255.02	
对外捐赠	23,000.00	
滞纳金		10,737.47
其他	48,720.12	51,042.94
合计	1,639,512.72	208,893.90

非常损失说明：

<p>本公司之子公司北京市天虹油墨有限公司 2013 年 1 月 25 日晚 9 时 15 分发生火灾事故，财产损失共计 1,508,204.11 元，其中由北京市天虹油墨有限公司总经理陈铁平负管理责任承担财产损失 300,000.00 元，副总经理冯勇负管理责任承担财产</p>
--

损失 300,000.00 元。

37、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,138,418.61	2,398,473.68
递延所得税费用	180,882.96	-172,838.24
合计	3,319,301.57	2,225,635.44

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	3,387,929.63	7,999,123.60
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-294,821.82	1,787,510.19
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	3,682,751.46	6,211,613.41
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	100,500,000.00	67,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		33,500,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0 - S_k$	100,500,000.00	100,500,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	100,500,000.00	100,500,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			

项目	本期金额	上期金额
认权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S 0.03	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S 0.04	0.06
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2 0.03	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2 0.04	0.06

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收补贴收入	717,500.00	327,000.00
收利息收入	1,890,912.34	3,825,504.62
收罚款收入	7,200.00	
其他	6,849,191.99	3,880,367.41
合计	9,464,804.33	8,032,872.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	11,982,291.40	5,351,846.91
支付的各项管理费用	6,984,913.32	7,200,283.24
支付的各项销售费用	10,230,416.54	5,413,992.50
手续费	46,764.11	80,448.04
捐赠支出	23,000.00	
其他	398,975.16	111,891.52
合计	29,666,360.53	18,158,462.21

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,024,551.21	4,705,960.82
合计	3,024,551.21	4,705,960.82

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	2,617,592.75	7,856,540.60
加: 资产减值准备	1,155,209.43	1,839,767.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,404,300.80	4,502,895.00
无形资产摊销	403,784.21	285,880.48
长期待摊费用摊销	50,634.40	
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)	506,175.84	83,205.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	174,349.37	39,275.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,023,840.02	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	143,983.02	-172,767.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-53,058,951.62	-17,061,508.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,861,849.57	-15,714,205.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,323,857.72	5,048,846.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,117,073.63	-13,292,069.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	185,442,732.74	253,179,794.67
减: 现金的年初余额	247,315,817.67	326,321,473.16
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-61,873,084.93	-73,141,678.49

(2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		

1. 取得子公司及其他营业单位的价格	48,000,000.00	29,800,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	43,200,000.00	25,800,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,024,551.21	4,705,960.82
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	40,175,448.79	21,094,039.18
4. 取得子公司的净资产	58,356,647.65	32,118,619.66
流动资产	59,620,329.81	6,154,764.49
非流动资产	110,230,800.80	27,959,550.28
流动负债	110,586,819.27	1,995,695.11
非流动负债	907,663.69	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	185,442,732.74	253,179,794.67
其中：库存现金	230,517.41	249,083.99
可随时用于支付的银行存款	185,212,215.33	252,930,710.68
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	185,442,732.74	253,179,794.67

(4) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	185,442,732.74	254,809,794.67
减：使用受到限制的存款		1,630,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	185,442,732.74	253,179,794.67
减：年初现金及现金等价物余额	247,315,817.67	326,321,473.16
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-61,873,084.93	-73,141,678.49

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人	身份证号码	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
冯毅	43040319650920****	自然人	50.11	50.11

2、本企业的子公司情况

子公司	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京天虹	全资子公司	有限公司	北京市	冯毅	制造业
青岛天龙	全资子公司	有限公司	青岛市	冯毅	制造业
杭州天龙	全资子公司	有限公司	杭州市	冯毅	制造业
沈阳天金龙	全资子公司	有限公司	沈阳市	冯毅	制造业
上海亚联	全资子公司	有限公司	上海市	冯华	制造业
武汉天龙	全资子公司	有限公司	武汉市	冯军	制造业
肇庆帝龙	控股子公司	有限公司	肇庆市	冯毅	制造业
成都天龙	全资子公司	有限公司	成都市	冯毅	制造业
贵港中加	控股子公司	有限公司	贵港市	冯毅	制造业
林缘林化	全资子公司	有限公司	普洱市	冯毅	制造业
天亿林化	全资子公司	有限公司	临沧市	冯毅	制造业
天龙林化	控股子公司	有限公司	肇庆市	冯毅	制造业
金秀林产	控股子公司	有限公司	来宾市	冯毅	制造业
美森源林产	控股子公司	有限公司	楚雄市	冯毅	制造业

续上表

子公司	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京天虹	10,500,000.00	100.00	100.00	10239342-3
青岛天龙	8,000,000.00	100.00	100.00	718060555
杭州天龙	20,700,000.00	100.00	100.00	72101766-2
沈阳天金龙	15,500,000.00	100.00	100.00	76439207-5
上海亚联	11,000,000.00	100.00	100.00	63147345-3
武汉天龙	2,600,000.00	100.00	100.00	761225407
肇庆帝龙	HKD500,000.00	75.00	75.00	73047102-3
成都天龙	25,000,000.00	100.00	100.00	57464113-0
贵港中加	9,500,000.00	60.00	60.00	745133203
林缘林化	23,000,000.00	100.00	100.00	693051432
天亿林化	9,800,000.00	100.00	100.00	582356217
天龙林化	50,000,000.00	95.00	95.00	058541299

金秀林产	12,800,000.00	60.00	60.00	75975461-7
美森源林产	30,000,000.00	60.00	60.00	57984967-8

七、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2013年8月8日本公司与云南森源化工有限公司、凌清华、云南林缘林产化工有限公司签订了《关于云南林缘林产化工有限公司之股权转让及增资协议》，根据协议，本公司以607.09万元转让云南林缘林产化工有限公司40%的股权给云南森源化工有限公司，并共同向云南林缘林产化工有限公司增资1700万，其中本公司增资1020万元，云南森源化工有限公司增资680万元。

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、企业合并

1). 收购云南美森源林产科技有限公司股权事项

云南美森源林产科技有限公司系云南森源化工有限公司出资，经楚雄州双柏县工商行政管理局核准，于 2011 年 9 月 1 日成立，并领取了注册号为 532322100002292 的企业法人营业执照，法定代表人为张翠吉，注册资本为人民币 600 万元；历经数次增资后注册资本为人民币 3,000 万元，变更后股东仍然是云南森源化工有限公司，出资比例 100%。

2013 年 5 月 24 日，云南森源化工有限公司与本公司签订股权转让协议将所持的股权作价人民币 3000 万元转让予广东天龙油墨集团股份有限公司，股权转让后本公司持有美森源林产的 60% 股权。

公司经营范围包括：

- 1、 许可经营项目：松香、松脂及其深加工产品生产；
- 2、 一般经营项目：松香、松脂及其深加工产品的收购、销售、进出口及一般贸易。

此次收购业经 2013 年 4 月 22 日本公司召开的第二届董事会第二十三次会议表决通过，并于 2013 年 5 月 27 日至 6 月 18 日支付股权转让款 2700 万元，剩余款项尚未支付完毕。

购买日：2013 年 5 月 27 日；购买日云南美森源林产科技有限公司净资产公允价值根据评估价值确定。

2). 收购广西金秀松源林产有限公司股权事项

广西金秀松源林产有限公司由凌清华、凌鑫 2 人出资组建，于 2004 年 4 月 21 日取得金秀县工商行政管理局核发的注册号为 451324200001214 的企业法人营业执照，法定代表人为凌清华，注册资本为人民币 80 万元；历经数次增资后注册资本为人民币 1,280 万元，变更后股东是云南森源化工有限公司，出资比例 100%。

经营范围：松香树脂、树脂油、松香胶、分散剂、林化产品生产销售；进出口贸易。

2013 年 5 月 24 日，云南森源化工有限公司与本公司签订股权转让协议将所持的股权作价人民币 1800 万元转让予广东天龙油墨集团股份有限公司，股权转让后本公司持有金秀林产的 60% 股权。

此次收购业经 2013 年 4 月 22 日本公司召开的第二届董事会第二十三次会议表决通过，并于 2013 年 5 月 27 日至 6 月 18 日支付股权转让款 1620 万元，剩余款项尚未支付完毕。

购买日：2013 年 5 月 29 日；购买日广西金秀松源林产有限公司净资产公允价值根据评估价值确定。

2、租赁

经营租赁承租人的重大经营租赁情况

	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	513,912.48
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	182,610.00
2 年以上	75,000.00
合 计	771,522.48

3、外币金融资产和外币金融负债

项目	期初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	期末余额
金融资产					
应收款项	585,480.23				1,435,464.07

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	81,238,580.27	71.69	4,325,080.57	5.32
个别认定法组合	32,083,548.66	28.31		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	113,322,128.93	100.00	4,325,080.57	3.82

续上表

种类	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	71,231,979.65	71.38	5,478,058.00	7.69
个别认定法组合	28,564,372.46	28.62		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	99,796,352.11	100.00	5,478,058.00	5.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
183 天以内	64,383,819.14	79.25	643,838.21	58,375,351.87	81.95	583,753.51
183 天-1 年	10,647,888.14	13.11	532,394.42	6,040,043.54	8.48	302,002.17
1 至 2 年	3,312,222.05	4.08	662,444.40	2,225,284.08	3.12	445,056.82
2 至 3 年	816,494.82	1.01	408,247.42	888,109.33	1.25	444,054.67
3 年以上	2,078,156.12	2.55	2,078,156.12	3,703,190.83	5.20	3,703,190.83
合计	81,238,580.27	100.00	4,325,080.57	71,231,979.65	100.00	5,478,058.00

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至 2013 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
杭州天龙	关联方	7,083,500.63	2 年以内	6.25
青岛天龙	关联方	6,853,378.94	2 年以内	6.05
武汉天龙	关联方	6,493,953.62	2 年以内	5.73
秉信集团	非关联方	4,168,795.93	1 年以内	3.68
东莞市泰和塑胶制品有限公司	非关联方	4,116,958.13	1 年以内	3.63
合计		28,716,587.25		25.34

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
杭州天龙	本公司之子公司	7,083,500.63	6.25
青岛天龙	本公司之子公司	6,853,378.94	6.05
武汉天龙	本公司之子公司	6,493,953.62	5.73
成都天龙	本公司之子公司	4,235,393.35	3.74

北京天虹	本公司之子公司	2,957,488.45	2.61
沈阳天金龙	本公司之子公司	2,472,625.11	2.18
上海亚联	本公司之子公司	1,987,208.56	1.75
合计		32,083,548.66	28.31

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	3,735,641.50	3.06	798,349.12	21.37
个别认定法组合	118,165,800.00	96.94		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	121,901,441.50	100.00	798,349.12	0.65

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	3,104,827.95	4.51	545,141.51	17.56
个别认定法组合	65,800,000.00	95.49		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	68,904,827.95	100.00	545,141.51	0.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
183 天以内	2,163,828.73	57.93	21,638.27	1,752,774.58	56.46	17,527.75
183 天-1 年	292,619.70	7.83	14,630.99	491,614.30	15.83	24,580.72
1 至 2 年	558,740.43	14.96	111,748.08	250,173.15	8.06	50,034.62
2 至 3 年	140,241.72	3.75	70,120.86	314,535.00	10.13	157,267.50
3 年以上	580,210.92	15.53	580,210.92	295,730.92	9.52	295,730.92
合计	3,735,641.50	100.00	798,349.12	3,104,827.95	100.00	545,141.51

截至 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
林缘林化	关联方	71,335,200.00	2 年以内	58.52
天亿林化	关联方	24,830,600.00	2 年以内	20.37
美森源林产	关联方	10,000,000.00	1 年以内	8.20
金秀林产	关联方	10,000,000.00	1 年以内	8.20
杭州天龙	关联方	2,000,000.00	1 年以内	1.64
合计		118,165,800.00		96.94

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
林缘林化	本公司之子公司	71,335,200.00	58.52
天亿林化	本公司之子公司	24,830,600.00	20.37
美森源林产	本公司之子公司	10,000,000.00	8.20
金秀林产	本公司之子公司	10,000,000.00	8.20
杭州天龙	本公司之子公司	2,000,000.00	1.64
合计		118,165,800.00	96.94

3、长期股权投资

对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京天虹	成本法	11,106,334.23	11,106,334.23			11,106,334.23
青岛天龙	成本法	9,175,747.49	9,175,747.49			9,175,747.49
杭州天龙	成本法	21,483,015.06	21,483,015.06			21,483,015.06
沈阳天金龙	成本法	15,495,000.00	15,495,000.00			15,495,000.00
上海亚联	成本法	12,931,177.66	12,931,177.66			12,931,177.66
武汉天龙	成本法	1,851,095.75	1,851,095.75			1,851,095.75
肇庆帝龙	成本法	2,969,962.13	2,969,962.13			2,969,962.13
成都天龙	成本法	35,000,000.00	25,000,000.00	10,000,000.00		35,000,000.00
贵港中加	成本法	4,500,001.00	4,500,001.00			4,500,001.00
林缘林化	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00			9,800,000.00
天亿林化	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
天龙林化	成本法	47,500,000.00	8,000,000.00	39,500,000.00		47,500,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
美森源林产	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
金秀林产	成本法	18,000,000.00		18,000,000.00		18,000,000.00
合计		239,812,333.32	142,312,333.32	97,500,000.00		239,812,333.32

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京天虹	100.00	100.00				
青岛天龙	100.00	100.00				
杭州天龙	100.00	100.00				
沈阳天金龙	100.00	100.00				
上海亚联	100.00	100.00				5,000,000.00
武汉天龙	100.00	100.00				
肇庆帝龙	75.00	75.00				
成都天龙	100.00	100.00				
贵港中加	60.00	60.00				
林缘林化	100.00	100.00				
天亿林化	100.00	100.00				
天龙林化	95.00	95.00				
美森源林产	60.00	60.00				
金秀林产	60.00	60.00				

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	108,714,359.02	91,829,090.06
其他业务收入	26,988.03	18,176.09
营业收入合计	108,741,347.05	91,847,266.15
主营业务成本	81,565,524.84	68,629,659.90
其他业务成本	5,415.39	7,177.95
营业成本合计	81,570,940.23	68,636,837.85

(2) 主营业务(分行业)

行业	本期金额	上期金额
----	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油墨化工行业	108,714,359.02	81,565,524.84	91,829,090.06	68,629,659.90
合计	108,714,359.02	81,565,524.84	91,829,090.06	68,629,659.90

(3) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水性油墨	60,289,023.05	43,502,079.44	57,516,095.49	38,441,748.59
溶剂油墨	45,936,026.61	36,210,396.97	32,265,173.24	28,574,788.54
胶印油墨	2,489,309.36	1,853,048.43	2,047,821.33	1,613,122.77
合计	108,714,359.02	81,565,524.84	91,829,090.06	68,629,659.90

(4) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	3,779,838.26	3,668,607.98	3,813,992.46	3,433,408.36
华南地区	77,238,687.46	51,681,658.49	62,802,628.88	42,599,856.85
华东地区	3,089,115.61	2,962,212.84	2,075,076.17	1,917,615.24
西南地区	23,670,620.54	22,512,914.43	21,085,416.90	19,246,455.75
境外地区	936,097.15	740,131.10	2,051,975.65	1,432,323.70
合计	108,714,359.02	81,565,524.84	91,829,090.06	68,629,659.90

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
秉信集团	6,643,778.53	6.11
宁波瑞成包装材料有限公司	4,671,594.39	4.30
上海亚联	4,014,410.28	3.69
东莞市泰和塑胶制品有限公司	1,949,157.31	1.79
杭州天龙	1,908,298.30	1.76
合计	19,187,238.81	17.65

续上表

客户名称	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
秉信集团	5,986,075.44	6.52
上海亚联	2,926,375.95	3.19
沈阳市天金龙	1,938,629.06	2.11
武汉天龙	1,762,875.16	1.92

杭州天龙	1,737,196.23	1.89
合计	14,351,151.84	15.63

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	10,304,964.64	3,773,901.29
加：资产减值准备	-899,769.82	1,630,593.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,124,343.25	2,221,667.90
无形资产摊销	155,102.76	155,102.76
长期待摊费用摊销		0.00
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）	476,554.94	92,670.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		39,275.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,570,590.02	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,000,000.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	134,965.47	-229,534.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,524,901.77	-1,549,182.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,305,522.30	-45,537,964.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,332,059.29	859,236.38
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-52,245,928.56	-38,544,233.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	109,854,799.81	197,754,316.42
减：现金的年初余额	198,040,817.41	285,996,795.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-88,186,017.60	-88,242,479.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	109,854,799.81	197,754,316.42
其中：库存现金	38,339.21	35,203.88
可随时用于支付的银行存款	109,816,460.60	197,719,112.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	109,854,799.81	197,754,316.42

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	109,854,799.81	199,384,316.42
减：使用受到限制的存款		1,630,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	109,854,799.81	197,754,316.42
减：年初现金及现金等价物余额	198,040,817.41	285,996,795.74
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-88,186,017.60	-88,242,479.32

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-220,617.66	-132,148.67
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	864,242.02	327,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		1,688,022.30

项目	本期金额	上期金额
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-942,292.45	-33,583.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-298,668.09	1,849,290.52
减：非经常性损益的所得税影响数	-62,244.45	56,662.65
非经常性损益净额	-236,423.64	1,792,627.87
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	58,398.18	5,117.68
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-294,821.82	1,787,510.19

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	3,387,929.63	7,999,123.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3,682,751.46	6,211,613.41

计算过程：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	3,387,929.63	7,999,123.60
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-294,821.82	1,787,510.19
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	3,682,751.46	6,211,613.41
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	640,096,144.42	635,860,883.19
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	10,050,000.00	10,050,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1	2
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	633,609,918.77	633,810,006.78
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	640,115,109.23	636,510,444.98
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	0.53%	1.26%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	0.58%	0.98%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.0337	0.0796	0.0337	0.0796
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0366	0.0618	0.0366	0.0618

十五、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二次会议于 2013 年 8 月 22 日批准。

第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的《广东天龙油墨集团股份有限公司2013半年度报告》原件；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司公告的原稿。

广东天龙油墨集团股份有限公司

二〇一三年八月二十二日