



广东天龙油墨集团股份有限公司

2013 年度报告

2014-016

2014 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确性和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陈东阳及会计机构负责人(会计主管人员)邬六生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司基本情况简介 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股份变动及股东情况 .....	41
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	47
第八节 公司治理 .....	52
第九节 财务报告 .....	55
第十节 备查文件目录 .....	144

## 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，系天龙集团全资子公司
成都天龙	指	成都天龙油墨有限公司，系天龙集团全资子公司
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
云南天龙	指	云南天龙油墨有限公司，即原云南林缘林产化工有限公司，系天龙集团控股子公司
天亿林化	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
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
美森源林产	指	云南美森源林产科技有限公司，系天龙集团控股子公司
松源林产	指	广西金秀松源林产有限公司，系天龙集团控股子公司

## 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	天龙集团		
公司的外文名称	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		
公司聘请的会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层		

### 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	tljt@tlym.cn	tljt@tlym.cn

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 01 月 02 日	肇庆市高要小湘镇	4412012001465	441283726484120	72648412-0
变更注册地	2006 年 03 月 14 日	肇庆市金渡工业园 内	4412832000537	441283726484120	72648412-0
股份制改造	2007 年 08 月 08 日	肇庆市金渡工业园 内	44120000001235	441283726484120	72648412-0
首次公开发行股票	2010 年 06 月 11 日	肇庆市金渡工业园 内	44120000001235	441283726484120	72648412-0
股本变更	2012 年 07 月 09 日	肇庆市金渡工业园 内	44120000001235	441283726484120	72648412-0

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、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

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	656,268,805.78	357,807,881.82	83.41%	352,255,075.86
营业成本（元）	530,099,265.83	273,804,251.34	93.61%	327,561,620.18
营业利润（元）	21,817,590.36	19,002,119.04	14.82%	24,693,455.68
利润总额（元）	21,949,758.09	20,005,828.49	9.72%	25,313,089.77
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	14,404,061.24	14,285,261.23	0.83%	19,037,038.52
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	14,604,662.15	13,177,722.19	10.83%	18,609,806.24
经营活动产生的现金流量净额（元）	-63,162,765.93	-49,773,529.01	-26.9%	-21,691,117.05
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.6285	-0.4953	-26.9%	-0.3237
基本每股收益（元/股）	0.14	0.14	0%	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.14	0%	0.19
加权平均净资产收益率（%）	2.25%	2.25%	0%	3.01%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.28%	2.07%	0.21%	2.94%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
期末总股本（股）	100,500,000.00	100,500,000.00	0%	67,000,000.00
资产总额（元）	956,672,727.33	753,206,907.18	27.01%	691,253,692.58
负债总额（元）	249,737,404.96	106,494,055.84	134.51%	50,950,903.42
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	646,652,982.95	640,096,144.41	1.02%	635,860,883.18
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.4344	6.3691	1.03%	9.4905
资产负债率（%）	26.1%	14.14%	11.96%	7.37%

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	14,404,061.24	14,285,261.23	646,652,982.95	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

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	14,404,061.24	14,285,261.23	646,652,982.95	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

## 三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-233,234.81	-913,815.11	-260,449.03	
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）	1,737,916.59	402,833.34	733,160.00	详见第九节“财务报告”之七“合并报表主要项目注释”之 37“营业外收入”“政府补助明细”
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		1,830,447.94		
债务重组损益		-10,148.38		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,372,514.05	-305,608.34	146,923.12	
减：所得税影响额	221,380.65	-112,907.73	189,081.03	
少数股东权益影响额（税后）	111,387.99	9,078.14	3,320.78	
合计	-200,600.91	1,107,539.04	427,232.28	--



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

#### 四、重大风险提示

公司作为上市公司，具备完善的法人治理机制和健全的内控制度，在公司战略指引下，经营运作规范，业务不断拓展，为实现股东利益最大化而不懈努力，但公司经营过程中因各种客观或主观因素的不确定性而面临以下重大风险：

1、规模扩张的风险。依据公司上市初期制定的战略发展规划，公司在以水性等环保油墨为主营业务的基础上，以林产化工作为上市以来着力的投资方向，上市以来三年多的时间不断向林产化工行业拓展，收购或新设林产化工子公司共六家。以松香、松节油及其深加工产品为主的林产化工产品具有价格弹性大的特点，一般以出口为主，其销售受行业周期、国际经济形势波动影响明显。将来随着市场的波动，林化板块仍有可能不能实现整体盈利或竞争力不能达到预期，从而对公司经营状况和经营业绩造成负面影响。对此，公司通过加强内部管理及充分利用合股方所具备的市场经验、人才优势和营销渠道，将林化业务的经营风险降至最小。

2、技术风险。技术创新是企业发展的战略支撑点，决定企业能否可持续发展的成败，在油墨生产领域，公司经多年攻关，已掌握主要原材料水性树脂配方，培养了一支高素质的专业技术队伍，夯实了公司在水性油墨领域的核心竞争力，由于核心技术对水性油墨生产的重要性，因而存在核心技术失密的风险。同时，随着将来科技发展、市场需求变化、产品更新换代或替代品的出现，公司现有技术可能不能满足将来的市场需求，而技术人才的紧缺使公司可能面临后续技术人员不能跟进的情况，公司存在技术不能持续创新、竞争力下降的风险。为此，公司制订了整套技术保密制度以降低核心技术失密的风险，同时，公司重视技术创新，密切关注国际及国内市场需求、行业内先进技术的最新发展趋势和方向，据此加大研究开发投入力度，着力引进新型的技术人才，开拓新的产品线，不断提高自主创新能力，将技术风险降至最小。

3、市场竞争风险。公司凭借多年在油墨领域的努力，创造并积累了一定的品牌优势和核心竞争力，2013年以来国家环保力度的加大使小油墨厂面临生存压力，油墨行业恶性价格竞争的局面有所缓解，有利于行业集中度的提高，但随着市场竞争的持续变化，在与竞争对手角力的过程中，不排除竞争格局存在变化的可能，存在公司竞争优势下降的风险。对此，公司需从全方位着手，提高公司管理水平，提高产品竞争力，加大营销力度，并通过产业拓展，提高公司整体竞争力。

4、重大投资失败的风险。公司上市以来运用首次公开发行股票所募集的资金，在油墨和林化行业不断投资。投资项目虽经过事前的调研勘察、反复论证和风险评估等，但各种因素的不确定性使风险不可避免。存在投资决策失误的风险、项目建设风险、及时完工的风险、项目运营的风险以及效益可能不如预期的风险等。公司对项目决策谨遵严谨务实的原则，项目建设时配备有专人负责管理，对项目进行跟踪和监督，降低投资失败的可能性。

5、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。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内主要业务回顾

2013年是公司上市的第四年，是公司对内夯实基础建设，对外开拓产业链布局的一年。按照公司发展战略和经营计划，公司不断夯实基础建设，油墨业务稳步增长；战略布局林产化工产业，打造公司林产化工产业优势。报告期内，公司营业总收入65,626.88万元，同比增长83.41%，实现营业利润2,181.76万元，同比增长14.82%，实现归属于公司普通股股东的净利润1,440.41万元，同比增长0.83%。

报告期内，在公司董事会和全体员工努力下，主要完成以下工作：

##### 1、继续加大林产化工领域产业布局，产业优势初现

报告期内，公司不断加大林产化工产业链布局，进一步完善了公司松香、松节油加工产业链。2013年5月向云南森源化工有限公司（下称“森源化工”）收购了美森源林产60%股权和松源林产60%股权，2013年8月将云南林缘林产化工有限公司（现更名为“云南天龙”）40%股权转让给森源化工并对云南天龙增资1020万元，2013年12月董事会决议对天龙精细化工增资3800万元，以此投资松节油深加工项目——二氢月桂烯及醇系列产品生产项目。通过以上一系列投资举措，构建了从松香、松节油的生产到深加工的产业链。公司充分利用资源优势、资金优势以及合作方带来的市场优势、渠道优势和技术优势等，加强各林化子公司的整合，形成业务协同效应，产业优势初现。截止报告期末，公司松香和歧化松香的产能已位居全国前列，经过2013年的运作和整合后，林产化工行业整体经营情况好转。

##### 2、开发新产品，优化营销模式，加强销售管理

受制于宏观经济形势，2013年度下游印刷行业整体增速放缓，行业竞争加剧，凭借新产品的推出及销售策略的调整，2013年度公司油墨产品销售收入增加了16.95%。

(1) 积极研发新产品：2013年，公司大力引进水性油墨技术人才，研发成功并推广水性预印油墨、预印光油、水性高网线柔印油墨、窄幅柔版油墨等新产品，取得较好成效。

(2) 务实开拓新市场：公司响应国家相关政策以及环保要求，持续推进溶剂油墨无苯化工作，根据市场需求的新变化推出多个新产品，全年醇酯类油墨销量得到进一步增长。

(3) 加强对销售分支机构和客户的考核：销售部牵头对每个分公司客户进行审核，对经济效益低、人力成本高的驻厂客户实行转嫁人力成本和升价方案；对效益低且销量低的驻厂客户实行分公司直销或淘汰撤点。同时对各分公司、调墨点进行分类及整体分析，对盈利能力进行审核，淘汰、撤销盈利能力差的分公司、调墨点，为公司节约了资源，提高了管理效率。

(4) 提高市场品牌形象：公司积极倡导以环保、专业、优质的经营理念，不断提高产品质量，完善营销配套服务，树立品牌形象，巩固品牌优势。

(5) 培养优质的客户服务队伍：对销售分支机构及销售服务人员进行优化，加强其成本控制和管理能力，完善考核机制，不断提升管理效率和服务质量。

(6) 严控呆坏账：严格清理6个月以上的应收账款，同时出台《应收账款管理实施细则》，控制新增应收账款风险。利用法律途径和相关手段，对呆坏账进行清理和收回，减少公司损失。

##### 3、确保水性油墨领先优势，提高经营管理水平

(1) 扩大产能，提高质量，确保公司水性油墨的领先优势。随着公司水墨生产基地建设项目的竣工，公司完成了新车间的调试以及生产导入，全自动化的新生产线的投入使公司水性油墨产能大大提高，产品品质和稳定性也有了较大的提升。同时公司加强质量管理，在原材料采购、生产过程控制和产品质检方面，均遵照严格的流程和管理制度，确保公司产品优质，性能稳定。2013年客诉赔偿较2012年大幅降低。截止报告期末，公司水性油墨的产能及销量保持国内领先。

(2) 完善激励和约束机制，报告期内，公司全面调整和完善了集团高管和子公司高管绩效考核方案，强化了激励和约束机制，有效提高了管理层的工作积极性，为公司发展注入了活力。

(3) 加强制度建设，规范公司基础管理。企业的发展和外部经营环境的变化，对公司各项管理工作提出了新的要求。2013年，公司对各部门制度进行了统一修订和新增，召开部门制度修订专题会，对营销系统、行政系统、生产系统、财务系统等制度进行了全面梳理，全年新增制度39个，修订制度10个，进一步以制度规范公司各项管理工作，降低经营风险，明确相关责任。

(4) 加强学习与培训，提升管理团队专业素质及管理水平。人才是公司赖以长久发展的基础，人才的持续培训是公司的重要工作。2013年，公司对高、中、基层管理人员进行了有针对性的送外培训，全年送外培训课程22次，有效提升各层级人员的专业水平。

(5) 以信息化建设推动企业发展。公司自2011年引入OA办公自动化以来，信息化建设工作有效提升了企业管控能力和管理，使公司业务流程数据化和规范化。

(6) 开展全员安全意识培训，确保安全无事故。作为化工企业，公司把安全生产放在首要位置。2013年公司全面加强环保安全工作，落实公司安全生产责任制，签订了各部门安全生产目标管理责任书。将公司生产现场安全管理工作作为重点，加强隐患排查力度，降低安全事故发生的可能性，提高公司安全生产和环境保护管理能力。坚持每日安全巡查与节前安全大检查相结合，发现问题及时整改。全年采取课堂讲授和以会代训、安全标语宣传相结合的方式，共培训9次，达146人次。开展安全生产标准化建设工作，夯实公司安全生产基础管理工作，确保安全生产。2013年公司全年安全生产，自北京子公司事故之后未发生重大安全事故。

## (二) 报告期内主要经营情况

### 1、主营业务分析

#### 1) 概述

公司设立以来，一直以水性油墨的研发、生产和销售为主业，辅以溶剂油墨和胶印油墨的生产销售。2011年以来，公司积极向产业链上游拓展，先后收购或出资设立了六家林化子公司，主营业务延伸至松香、松节油及其深加工产品的产销之上。

##### a、水性油墨产销量良性增长。

随着水性油墨生产基地和成都天龙新厂区的投产，水性油墨的产量得到较大的增长，使得销售量有大幅的增加。报告期内，水性油墨的销售收入比去年同期增长了9.27%。

##### b、环保型溶剂油墨快速发展。

报告期内，公司研制出环保型的醇溶无苯表印油墨和醇溶型复合油墨，根据公司对溶剂油墨的部署，着重推广此类环保型溶剂油墨。随着溶剂油墨研发技术的不断提升和市场开发力度的加大，报告期内溶剂油墨的销售收入比去年同期增长了43.89%，增幅为上市以来最大。

##### c、林化产品随着并购步伐的加快而快速增长。

报告期内，公司持续加大对林产化工行业的投入，新收购了云南美森源、金秀松源两家子公司，并对四家林化公司进行增资。因报表合并范围的增加以及三季度松香价格逐渐回暖的影响，林化产品的销售收入比去年同期增长了514.15%，增幅较大。

#### 2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

利润构成和利润来源均无发生重大变动

## 3) 收入

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减情况
营业收入	656,268,805.78	357,807,881.82	83.41%

驱动收入变化的因素

报告期销售收入比去年同期增长 83.41%，是由于以下原因的驱动：

- a、新收购云南美森源与金秀松源，公司合并报表范围扩大；
- b、水性油墨与溶剂油墨的销售持续增长；
- c、华东、华南与西南市场开发良好。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类/产品	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
油墨化工行业	销售量 (kg)	23,474,773.83	20,226,069.94	16.06%
	生产量 (kg)	24,053,481.71	20,458,550.27	17.57%
	库存量 (kg)	5,197,577.93	4,421,895.4	17.54%
林产化工行业	销售量 (kg)	24,549,486.00	5,766,345	325.74%
	生产量 (kg)	21,843,713.77	8,655,166.45	152.38%
	库存量 (kg)	3,916,353.52	3,487,359.05	12.30%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

林产化工行业的销售量比去年同期上升 325.74%，系报表合并范围增加所致；

林产化工行业的生产量比去年同期上升 152.38%，系报表合并范围增加以及林化子公司新建的生产线投产所致。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

数量分散的订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司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

## 4) 成本

单位：元

行业	项目	2013 年		2012 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
油墨化工行业	直接材料	265,574,858.80	85.73%	201,588,404.42	86.51%	-0.78%
	直接人工	24,885,331.54	8.03%	20,552,649.72	8.82%	-0.79%
	制造费用	19,306,786.86	6.23%	10,882,185.28	4.67%	1.56%
	成本合计	309,766,977.24	100%	233,023,239.42	100%	

林产 化工 行业	直接材料	307,237,670.00	94.92%	41,143,367.18	98.17%	-3.25%
	直接人工	3,429,646.68	1.06%	238,888.86	0.57%	0.49%
	制造费用	13,027,841.08	4.02%	532,261.14	1.27%	2.75%
	成本合计	323,695,157.70	100%	41,910,326.15	100%	

## 5) 费用

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	43,338,144.33	28,043,756.44	54.54%	销售费用比上期增加 54.54%，系本期销售增加及合并范围增加所致。
管理费用	54,404,561.07	38,517,427.18	41.25%	管理费用比上期增加 41.25%，系合并范围增加所致。
财务费用	3,226,313.34	-6,090,176.83	152.98%	财务费用比去年同期大幅增加，系本期对子公司收购及收购后的营运资金需求大幅增长，导致本期存款利息收入减少，同时为了满足流动资金需求向银行贷款大幅增加，利息支出随之增长所致。
所得税	6,250,163.40	5,545,766.31	12.7%	

## 6) 研发投入

公司在科技创业、科技产业化的指导思想下，根据市场需求组织技术研发和产品开发。2013年度，公司取得的主要研发成果如下：

序号	项目名称	技术优势	项目进展
1	水性预印光油	高耐磨性，防水，高光泽，耐高温。	投产
2	水性预印油墨	耐高温，色浓度强，粘度稳定，网点清晰。	投产
3	水性手感油	以水为溶剂，价格便宜，手感佳，稳定好。	投产
4	水性蚀刻油墨	首次提出水性蚀刻油墨理论，研发出适合水性蚀刻油墨的技术，设计了用于水性蚀刻油墨的水性聚氨酯丙烯酸光固化树脂，简化了蚀刻工艺，减少了三废排放，提高了导电材料的产品质量。	投产
5	醇溶型复合油墨	无苯无酮的醇溶型溶剂复合油墨，符合相关环保要求，价格成本低，色彩光艳，层次再现性好，适合中、高速印刷。	投产
6	醇溶无苯表印油墨	无苯无酮类的醇溶表印油墨，符合相关环保要求。色彩光艳，网点清晰，附着力好，耐磨擦性能佳，抗粘连性优异，有着优良的印刷适应性和稳定性。	投产

公司根据长远发展战略和市场预测，有目的地开展调研活动，深入了解未来油墨市场的发展方向，开展了多项技术储备工作。公司正从事的主要研发项目如下：

序号	项目名称	技术优势	进度
1	水性柔印薄膜油墨	干燥快，成膜性好，防水耐刮，耐溶剂，环保。	试产
2	水性高光胶印联机光油	自研发材料，单价便宜，高光泽，耐磨性好，抗粘连，流平性好不产生龟裂。	试产
3	水性无卤水墨	全套系列无卤水性油墨，符合国际无卤标准。	试产
4	水性预印哑光油	哑度好，流平性好，防水，耐温170~220℃左右。	小试
5	水性塑料油墨树脂	以水为溶剂，环保，价格优势明显，印刷速度，印刷适印性均可达到使用要求。	中试
6	水性塑料油墨	以水为溶剂，环保，价格优势明显，印刷速度，印刷适印性均可达到使用要求。	试印阶段
7	低分子量高光泽水溶性树脂	光泽好，与市售乳液相容性好。	中试
8	水性高分散丙烯酸树脂液	对水性油墨用各类有机，无机颜料有优异的分散效果，是研发生产高色浓度低粘度的必要原材料，不含VOC，具有良好的环保性。	试产
9	溶剂型PVC热收缩油墨	无苯无酮的醇酯溶剂墨，符合相关环保要求。适合PVC收缩膜类产品的中、高速印刷。色彩光艳，网点清晰。	中试
10	通用型耐高温表印油墨	无苯无酮的醇酯类溶剂油墨，耐高温同时能支持水煮方面应用，具有较低摩擦系数。应用于表印类薄膜的凹版印刷，具备很好的发展前景。	中试
11	醇水型塑料表印油墨	兼具醇、水可溶的特性，干燥及印刷适性好。可应用于塑料表面印刷和纸张印刷。凹版和柔版均可。是一种印刷适用广的环保油墨。	小试

2013年公司与合作方成功申报了如下项目：

序号	合作方	项目名称	项目编号	级别
1	肇庆学院	一种哑光度可控合成乳液，其合成方法及其水性光油的制备	2013C002	肇庆市产学研结合技术创新项目专项

2013年，公司申报了两项发明专利：

序号	申请号	专利名称	专利类型
1	201310281992.5	哑光度可控的核壳型乳液、制备方法及其应用	发明专利
2	201310281992.5	一种丙烯酸乳液及其制备方法和在水性PVC墙纸油墨中的应用	发明专利

2013年，公司两项发明专利获得授权：

序号	专利号	专利名称	专利类型
1	ZL 2010 1 0619712.3	一种高遮盖性苯丙乳液、其合成方法及其在水性油墨当中的应用	发明专利
2	ZL 2011 1 0030220.5	一种水性金属油墨及其制备方法	发明专利

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013 年	2012 年	2011 年
研发投入金额（元）	8,707,010.75	6,828,945.14	7,630,672.55
研发投入占营业收入比例（%）	1.33%	1.91%	2.17%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例（%）	0%	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比重（%）	0%	0%	0%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 7) 现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	530,120,377.73	279,837,987.52	89.44%
经营活动现金流出小计	593,283,143.66	329,611,516.53	79.99%
经营活动产生的现金流量净额	-63,162,765.93	-49,773,529.01	-26.9%
投资活动现金流入小计	22,918,669.88	1,954,400.00	1,072.67%
投资活动现金流出小计	142,094,267.51	77,163,325.21	84.15%
投资活动产生的现金流量净额	-119,175,597.63	-75,208,925.21	-58.46%
筹资活动现金流入小计	159,300,000.00	57,000,000.00	179.47%
筹资活动现金流出小计	84,340,513.20	11,011,564.85	665.93%
筹资活动产生的现金流量净额	74,959,486.80	45,988,435.15	63%
现金及现金等价物净增加额	-107,380,047.76	-79,005,655.49	-35.91%

### 相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

经营活动现金流入数比去年同期增加 89.44%，系本期合并范围增加所致；

经营活动现金流出数比去年同期增加 79.99%，系本期合并范围增加所致；

投资活动现金流入数比去年同期增加 1072.67%，系转让云南天龙股权、固定资产处理增加、收到退回股权收购订金和收到与资产相关的政府补助增加及合并范围增加所致；

投资活动现金流出数比去年同期增加 84.15%，系天龙精细化工项目推进、固定资产购进增加、收购美森源林产及松源林产股权款支付等原因所致；

筹资活动现金流入数比去年同期增加 179.47%，系收到银行贷款以及子公司收到其他股东的投资款所致；

筹资活动现金流出数比去年同期增加 665.93%，系本期偿还银行贷款本息所致；

现金及现金等价物净增加额比去年同期减少 35.91%，系工程建设投入增加及股权收购交易支付收购成本所致。

### 报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

报告期内经营现金流量净额为-63,162,756.93元，本年度实现净利润15,699,594.69元，存在重大差异。原因在于本年度获得营业收入656,268,805.78元，但经营活动获得的现金流入额为530,120,377.73元，差额为126,148,428.05，差额原因为部分销售收入以应收账款的形式体现，截至报告期末，应收账款余额为186,546,015.47元，比上年同期增加了55,443,010.82元；部分销售款项以收取银行承兑汇票形式体现，应收票据余额为54,922,428.56元，比上年同期增加了15,417,948.24元。

#### 8)公司主要供应商、客户情况

##### 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	133,776,901.97
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	20.39%

##### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	61,119,316.81
前五名客户合计采购金额占年度采购总额比例（%）	9.72%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用  不适用

##### 公司主要供应商情况

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用  不适用

#### 9)公司未来发展与规划延续至报告期的说明

##### 首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用  不适用

公司于2010年发布的《招股说明书》披露的未来三年发展目标如下：“公司致力于水性油墨的生产和销售，未来三年公司将逐步扩大水性油墨的生产规模，使水性油墨生产规模达到3.42万吨/年的水平，以满足日益增长的市场需求；公司将进一步加大水性油墨研发投入，提升公司在油墨行业的核心竞争力，确保公司可持续发展；公司将建立全国范围内的7个生产基地，在珠三角、长三角以及环渤海地区等重点区域建立20家分公司，建成全国规模最大、服务能力最强的水性油墨销售和服务营销网络体系”。2013年公司的发展情况如下：

报告期内，水性油墨的生产规模得到进一步的扩大。投资2500万元的成都天龙厂区新建项目正式投产，新增水性油墨产能4000吨，环保型溶剂油墨产能2000吨。目前公司水性油墨总产能已达2.91万吨/年。此外，投资1500万元的沈阳天金龙厂区新建项目正在筹建中，项目投产后，还将增加水性油墨产能3000吨/年。

公司持续加大对水性油墨研发的投入。报告期内，公司大力引进水性油墨高端技术人才以及水性油墨成熟技术，使用募集资金保障研发设备的更新，在水性油墨及其他环保型油墨的研发投入较去年同期增加了27.50%。公司充分调动资金、人才、技术和设备各方面资源，力保核心业务的竞争优势。

报告期内投产的成都天龙，连同以前年度投产的杭州天龙新厂区、水墨生产基地等项目，目前公司已建成北京、青岛、上海、杭州、武汉、成都、肇庆共七个生产基地，第八个生产基地沈阳天金龙新厂区仍在积极筹建中，全国范围生产基地的部署即将实现；报告期内，公司重整了仓储物流业务，充分利用快速发展的高速交通网络和通讯技术，拓宽了现有子分公司业务辐射面。为了高效利用资源、提升管理效率，在业务稳固的前提下，公司撤销了东莞、惠州分公司，并将成都分公司合并到子公司成都天龙。目前公司下属仍有9家分公司，分布于华南、西南、华中、华东、东南五大重点市场，业务覆盖全国大部分省市。在东南亚市场稳步发展的基础上，公司已进一步引进海外留学人才，瞄准欧美市场，计划将市场销售与服务营销网络建设拓展至全球范围。

##### 前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

根据公司2010年度报告中披露的“一五”发展规划，公司在2011年至2015年在业务发展上，要实现主业横向和纵向发展，并在关联行业上取得发展；在主要职能战略目标上，要扩大市场份额、重视技术研发、完善供应链管理、建立绿色环保安全



生产体系、优化人力资源管理、推进信息化、规范行政管理。

报告期内，公司根据发展战略的引导，对经营计划推进如下：

1、围绕业务发展方向，通过资本运作，实现业务拓展。

(1) 主营业务的横向发展：报告期内，水墨生产基地运行正常，产能逐渐释放。成都天龙新厂区投产，标志公司在西南地区油墨生产基地的建成。公司还以自有资金对成都天龙增资，保证成都天龙的正常生产运营。除了水性油墨产销量得到增长外，环保型溶剂油墨在本报告期也取得较大的发展。在油墨这一主营业务上，公司坚持做大做强。

(2) 主营业务的纵向发展：林化行业作为油墨行业上游，自2011年公司决定向该行业进军以来，一直是公司重点发展的行业。在报告期内，公司进一步加大对林化行业的投入，不仅出资收购了云南美森源、金秀松源两家子公司，更对云南天龙、天龙精细化工、云南美森源、金秀松源进行增资。目前，公司共拥有六家林化行业的子公司，构建了松香、松节油的生产到深加工的产业链，林化深加工产品进一步丰富，收入增加，效益逐步体现。

2、结合公司实际情况，通过精细化管理，实现经营计划。

(1) 通过多种渠道拓宽市场占有率：报告期内，油墨产品销售采用调整客户服务模式、强化销售激励机制、加强销售业务监管等多种方式，加强对销售业务的管理，以促进公司销售业务的发展；林化产品则通过资本运作收购两家林化生产企业，利用合作方的销售渠道，提升销售能力。

(2) 以国家政策、市场需求为导向，加强科技申报与技术创新：报告期内，子公司获得多项国家级、省级及市级科技创新扶持项目，广东天龙则成功申报市级科技项目一项、获得两份发明专利的授权；公司引进了成熟技术及技术创新人才，进一步深入发展水性油墨市场；公司还通过技术创新，持续推动溶剂油墨无苯化工作。

(3) 管理出效益，通过改善管理模式提升经营效益：报告期内，公司对组织架构进行了调整，设立林化事业部，以整合各林化子公司资源、规范其经营管理、优化人员结构编制。公司加强了制度建设，对一系列制度执行了重新修订，新增了林化事业部管理制度，在各林化子公司中统一执行。安全建设得到进一步的重视，公司加大了安全投入，在全公司范围内落实安全生产责任制。另外，在供应链管理、绿色环保生产、信息化管理上均在以前年度的进度上继续深化执行。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、主营业务分部报告

### 1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
油墨化工行业	362,408,962.85	96,804,186.48
林产化工行业	292,312,714.82	28,114,122.57
合计	654,721,677.67	124,918,309.05
分产品		
水性油墨	255,759,316.53	72,143,849.22
溶剂油墨	102,516,282.80	23,643,402.60
胶印油墨	4,133,363.50	1,016,934.66
松香、松节油、树脂	292,312,714.82	28,114,122.57
合计	654,721,677.67	124,918,309.05
分地区		

华北地区	54,796,184.35	10,129,069.34
华中地区	22,623,397.37	2,852,243.77
华南地区	245,913,073.87	62,283,205.75
华东地区	68,532,638.70	18,437,340.46
西南地区	238,003,001.19	24,399,973.94
东北地区	20,361,980.95	6,044,775.40
境外地区	4,491,401.24	771,700.39
合计	654,721,677.67	124,918,309.05

## 2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

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	362,408,962.85	265,604,776.37	26.71%	16.95%	17.33%	-0.23%
林产化工行业	292,312,714.82	264,198,592.25	9.62%	514.15%	459.33%	8.86%
分产品						
水性油墨	255,759,316.53	183,615,467.31	28.21%	9.27%	13.18%	-2.48%
溶剂油墨	102,516,282.82	78,872,880.22	23.06%	43.89%	30.07%	8.18%
松香、松节油、 树脂	292,312,714.82	264,198,592.25	9.62%	514.15%	459.33%	8.86%
分地区						
华南地区	245,913,073.87	183,629,868.12	25.33%	74.72%	95.77%	-8.03%
华东地区	68,532,638.70	50,095,298.24	26.90%	19.18%	13.62%	3.57%
西南地区	238,003,001.19	213,603,027.25	10.25%	276.61%	248.95%	7.12%

## 3、资产、负债状况分析

## 1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增 减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资 产比例 (%)	金额	占总资 产比例 (%)		
货币资金	139,935,769.91	14.63%	247,315,817.67	32.84%	-18.21%	货币资金占总资产的比例下降,主要系工程建设投入增加及股权收购交易支付收购成

						本所致。
应收账款	186,546,015.47	19.5%	131,103,004.65	17.41%	2.09%	
存货	172,662,405.29	18.05%	119,705,657.85	15.89%	2.16%	
投资性房地产	9,622,723.16	1.01%	9,841,421.36	1.31%	-0.3%	
固定资产	248,976,808.04	26.03%	139,745,807.28	18.55%	7.48%	固定资产占总资产比例的上升，主要系本期合并范围增加及在建工程完工转入固定资产所致。
在建工程	39,716,269.79	4.15%	16,265,037.03	2.16%	1.99%	

## 2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增 减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资 产比例 (%)	金额	占总资 产比例 (%)		
短期借款	137,000,000.00	14.32%	55,000,000.00	7.3%	7.02%	短期借款占总资产比例的上升，系为满足流动资金需求，流动资金贷款增加所致。

## 3) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是  否

## 4、公司竞争能力重大变化分析

无

## 5、投资状况分析

## 1) 对外投资情况

对外投资情况						
报告期投资额 (万元)	上年同期投资额 (万元)	变动幅度 (%)				
10,200	7,730	31.95%				
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被	资金来源	合作方	本期投资盈	是否

		投资公司权益比例			亏(万元)	涉诉
云南美森源林产科技有限公司	林化产品	60%	募集资金及自有资金	云南森源化工有限公司	34.34	否
广西金秀松源林产有限公司	林化产品	60%	募集资金及自有资金	云南森源化工有限公司	25.05	否
云南天龙林产化工有限公司	林化产品	60%	募集资金及自有资金	云南森源化工有限公司	-181.43	否
广东天龙精细化工有限公司	林化产品	95%	募集资金及自有资金	德庆荣鹏林化科技有限公司	尚未投产	否
成都天龙油墨有限公司	油墨产品	100%	募集资金及自有资金		-178.76	否

## 2) 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	9,399.55
已累计投入募集资金总额	40,298.52
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
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 40,298.52 万元，报告期内投入募集资金总额 9,399.55 万元。	

## 3) 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	截止报告期末累计实现的效益	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	0	4,995.52	99.91%	2012年08月30日	762.08	762.08	是	否

成都天龙厂区新建项目	是	2,500	2,500	636.69	2,500	100%	2013年06月01日	-178.76	-178.76	否	否
销售与服务网络扩建项目	否	3,000	3,000	0	107.3	3.58%	2014年12月30日	0	0	不适用	否
水性油墨工程技术研发中心	否	2,000	2,000	12.86	415.7	20.79%	2014年12月30日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	16,500	12,500	649.55	8,018.52	--	--	583.32	583.32	--	--
超募资金投向											
杭州天龙厂区新建项目	否	0	1,500	0	1,500	100%	2011年07月30日	146.24	216.55	是	否
沈阳市天金龙厂区新建项目	否	0	1,500	0	1,500	100%	2014年12月30日	0	0	不适用	否
收购并增资贵港中加树脂项目	否	0	450	0	450	100%	2011年06月30日	16.65	139.97	是	否
收购林缘林化 100% 股权项目	否	0	2,000	0	2,000	100%	2012年02月01日	-181.43	-574.14	否	否
收购天亿林化 100% 股权项目	否	0	980	0	980	100%	2012年02月01日	-107.02	-375.8	否	否
天龙精细化工新建项目	否	0	4,750	3,950	4,750	100%	2014年06月23日	0	0	不适用	否
收购美森源林产 60% 股权项目	否	0	3,000	3,000	3,000	100%	2013年06月30日	34.34	34.34	是	否
收购金秀林产 60% 股权项目	否	0	1,800	1,800	1,800	100%	2013年06月30日	25.05	25.05	是	否
其他与主营业务相关的项目		0	1,791.26	0	0	0%		0	0	不适用	否
归还银行贷款（如有）	--	0	1,800	0	1,800	100%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如	--	0	14,500	0	14,500	100%	--	--	--	--	--

有)											
超募资金投向小计	--	0	34,071.26	8,750	32,280	--	--	-66.17	-534.03	--	--
合计	--	16,500	46,571.26	9,399.55	40,298.52	--	--	517.15	49.29	--	--
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</p> <p>截至本报告期末，该项目投资进度仅为 20.79%，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</p> <p>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</p> <p>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> <p>4、收购林缘林化 100% 股权项目</p> <p>该项目于 2012 年度已完成收购，但由于收购以后大部分时间市场低迷以及大规模的设备更新改造，项目收益未达预期，但自 2013 年第三季度以来行业景气回升，经营情况逐渐改善。</p> <p>5、收购天亿林化 100% 股权项目</p> <p>该项目于 2012 年度已完成收购，但由于收购以后大部分时间市场低迷以及大规模的设备更新改造，项目收益未达预期，但自 2013 年第三季度以来行业景气回升，经营情况逐渐改善。</p> <p>6、成都天龙厂区新建项目</p> <p>成都天龙已于 2011 年 6 月 1 日注册成立，2013 年 7 月正式投产，目前已进入正常运营。但由于公司在投产初期，前期投入费用较大，折旧负担较重，市场尚在进一步开发中，因此暂时未获得盈利。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、水性油墨工程技术研发中心项目 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 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、报告期超募资金使用计划</p> <p>(1) 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 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 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>(2) 2013 年 11 月 5 日，公司第三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》，拟使用 1,790 万元的超募资金暂时性补充流动资金。</p>										

	<p>2、超募资金使用进展情况</p> <p>截止 2013 年 12 月 31 日，公司使用超募资金的项目投入及进展情况如下：</p> <p>(1) 偿还银行贷款支付超募资金 1,800 万元；</p> <p>(2) 永久性补充流动资金支付超募资金 14,500 万元；</p> <p>(3) 暂时性补充流动资金三笔，分别为 2011 年 3 月 27 日补充 3,400 万元、2012 年 3 月 1 日补充 4,000 万元、2013 年 11 月 5 日补充 1,790 万元，其中 2011 年 9 月 15 日已归还 3,400 万元至募集资金账户、2012 年 9 月 3 日已归还 4,000 万元至募集资金账户，余下的 1,790 万元将在 2014 年 5 月 5 日前归还至募集资金账户；</p> <p>(4) 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。</p> <p>(5) 投资杭州天龙厂区新建项目 1,500 万元，该项目已完成建设，2012 年度已投产，新增水性油墨产能 3000 吨，目前盈利状况良好；</p> <p>(6) 投资沈阳天龙厂区新建项目 1,500 万元，因项目建设用地问题延误了项目进度，目前公司正努力开展土地置换工作；</p> <p>(7) 收购贵港中加树脂股权项目投资 450 万元，该项目 2011 年度已完成收购，目前经营情况良好；</p> <p>(8) 收购云南林缘林产化工有限公司股权项目投资 2,000 万元，该项目 2012 年度已完成收购。为优化经营管理模式，2013 年 10 月将其 40%股权转让给云南森源化工有限公司，并更名为“云南天龙林产化工有限公司”（简称“云南天龙”）。随着松香价格的回升，目前经营情况恢复正常；</p> <p>(9) 收购云县天亿林化股权项目及追加投资项目 980 万元，该项目 2012 年度已完成收购工作，2013 年度持续进行设备更新改造工作，随着松香价格的回升，目前经营情况恢复正常；</p> <p>(10) 投资设立广东天龙精细化工有限公司 4,750 万元，该项目尚在建设中，预计 2014 年 6 月投产；</p> <p>(11) 收购美森源林产 60%股权项目投资 3000 万元，该项目 2013 年 6 月已完成工商登记变更工作，目前盈利状况良好；</p> <p>(12) 收购金秀林产 60%股权项目投资 1800 万元，该项目 2013 年 6 月已完成工商登记变更工作，目前盈利状况良好。</p> <p>3、超募资金余额</p> <p>计划使用超募资金 34,070.00 万元(含暂时性补充流动资金的 1,790 万元)，未安排用途的超募资金 1.26 万元；截至 2013 年 12 月 31 日，实际使用超募资金 34,070.00 万元；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>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、水墨生产基地建设项目的变更：</p> <p>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。</p> <p>2、北京市天虹油墨厂房扩建项目的变更：</p> <p>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</p>

	<p>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。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	<p>水墨生产基地建设项目实施方式调整：</p> <p>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。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>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。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>3、2013 年 11 月 5 日，公司第三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》，拟使用 1,790 万元的超募资金暂时性补充流动资金。该笔资金将在 2014 年 5 月 5 日前归还至募集资金账户。</p> <p>4、截止 2013 年 12 月 31 日，公司用于暂时性补充流动资金的超募资金共 1,790 万元。</p>
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。



<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>募集资金使用的其他说明： 《募集资金使用情况对照表中》“本报告期投入募集资金总额：9,399.55 万元”和“已累计投入募集资金总额：40,298.52 万元”均未含成都天龙厂区新建项目所使用的募集资金利息。成都天龙厂区新建项目使用募集资金利息具体说明如下： 成都天龙油墨有限公司于 2011 年 5 月 16 日与中国农业银行股份有限公司蒲江支行、东莞证券有限责任公司签署了《募集资金专户存储三方监管协议》，开立了账号为“838601040002233”的募集资金专用账户，专项用于成都天龙厂区新建项目。截至 2013 年 6 月 30 日，其募集资金投资进度已达 96.48%。但因物价上涨过快等原因，项目所需资金仍有缺口。经公司管理层讨论，决定将该募集资金专用账户所产生的利息合计 56.61 万元继续投入该项目。截至报告期末，成都天龙厂区新建项目共使用募集资金（含利息）2,556.61 万元，其中使用前述利息 56.61 万元。</p>
-----------------------------	--

4) 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	636.6	2,500	100%	2013 年 06 月 01 日	-178.76	是	否
水墨生产基地建设项目	水墨生产基地建设项目	5,000	0	4,995.52	99.91%	2012 年 08 月 30 日	762.08	否	否
合计	--	7,500	636.6	7,495.52	--	--	583.32	--	--
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。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。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</p>						

	<p>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。</p> <p>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。 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。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>成都天龙厂区新建项目：成都天龙已于 2011 年 6 月 1 日注册成立，2013 年 7 月正式投产，目前已进入正常运营。但由于公司在投产初期，前期投入费用较大，折旧负担较重，市场尚在进一步开发中，因此暂时未获得盈利。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>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。</p>

5) 非募集资金投资的重大项目情况

无

6) 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
------	------	------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	--------	------

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

## 7) 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
无										

## 8) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入出股份数量 (股)	报告期卖出出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	产生的投资收益 (元)
无						

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0.00 元。

买卖其他上市公司股份的情况的说明

无

## 9) 以公允价值计量的金融资产

单位：元

项目	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源

## 6、主要控股参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京市天虹油墨有限公司	子公司	油墨化工行业	研发、生产、销售水性油墨。	1050	2,770.19	1,946.60	2,915.15	42.33	-52.62
青岛天龙油墨有限公司	子公司	油墨化工行业	研发、生产、销售水性油墨。	800	2,853.15	1,747.94	2,609.40	83.45	63.15
杭州天龙油墨有限公司	子公司	油墨化工行业	研发、生产、销售水性油墨。	2070	4,219.73	3,119.13	2,495.62	197.34	146.24
沈阳市天金龙油墨有限公司	子公司	油墨化工行业	研发、生产、销售水性油墨。	1550	3,890.82	3,499.54	2,052.65	288.30	217.87
上海亚联油墨化学有限公司	子公司	油墨化工行业	研发、生产、销售水性油墨。	1100	4,238.39	3,641.30	4,443.05	629.69	519.92
武汉天龙	子公	油墨化	研发、生产、销售水性油	260	1,202.84	384.57	1,441.80	33.54	21.07

油墨有限公司	司	工行业	墨。						
肇庆市帝龙油墨有限公司	子公司	油墨化工行业	生产经营油墨、化工原料	HKD50	576.62	416.07	0.00	-1.93	-0.51
成都天龙油墨有限公司	子公司	油墨化工行业	研发、生产、销售水性油墨、溶剂油墨。	2500	5,182.54	3,337.55	1,197.24	-151.86	-178.76
贵港中加树脂有限公司	子公司	林产化工行业	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	950	1,146.01	909.64	2,252.05	43.23	35.16
云南天龙林产化工有限公司	子公司	林产化工行业	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	4000	7,741.56	3,247.52	8,482.17	-83.86	-91.67
云县天亿林产化工有限公司	子公司	林产化工行业	松香、松节油的销售，松脂、紫胶的收购和销售	980	1,954.53	618.93	2,348.49	-120.31	-106.98
广东天龙精细化工有限公司	子公司	林产化工行业	购销林化产品（不含危险化学品）	9000	7,029.69	6,855.91	0.00	-121.43	-121.43
云南美森源林产科技有限公司	子公司	林产化工行业	松香、松脂及其深加工产品生产、收购、销售、进出口及一般贸易	4000	10,242.70	5,172.04	18,017.64	145.86	153.12
广西金秀松源林产有限公司	子公司	林产化工行业	松香树脂、树脂油、松香胶、分散剂、林化产品生产销售	3280	7,870.58	2,686.47	9,830.81	-332.90	-279.56

主要子公司、参股公司情况说明

不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
云南美森源林产科技有限公司	纵向发展主业，向产业链林化上游拓展业务	股权收购	增加了公司合并报表的范围，报告期实现归属上市公司股东的净利润 34.34 万元。
广西金秀松源林产有限公司	纵向发展主业，向产业链林化上游拓展业务	股权收购	增加了公司合并报表的范围，报告期实现归属上市公司股东的净利润 25.05 万元。

云南天龙林产化工有限公司	利用森源化工在林产化工领域丰富的管理经验和实战经验，提升公司林化子公司的管理和运营水平，获得公司在林化领域的竞争优势	股权转让	转让 40% 股权后该子公司经营业绩得到扭转，期间实现归属上市公司股东的净利润 127.59 万元。
--------------	--	------	--

## 7、公司控制的特殊目的主体情况

无

## 二、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展战略

根据公司于2010年制定的公司“一五”发展规划（2011年至2015年），公司发展战略如下：

#### 1、业务发展方向

快速稳健发展数字化、环保型油墨，选择性进入与油墨产品相关的精细化工行业及油墨印刷相关的包装纸业，实现企业产业发展的多元化、规模化效应。其中包括通过业务发展和资本并购实现油墨主业横向发展；向油墨产品相关的化工原材料方向发展的主业纵向发展；涉及水性涂料和油墨印刷相关的包装纸业的关联行业发展。

#### 2、主要职能战略目标

公司制定了扩大市场份额、重视技术研发、完善供应链管理、建立绿色环保安全生产体系、优化人力资源管理、推进信息化、规范行政管理的主要职能战略目标，以确保公司经营管理目标的实现。

### （二）2014年经营计划

2013年国内外经济环境错综复杂，市场复苏缓慢、竞争加剧。年内，“十八大”部署了加快传统产业升级以及推进生态文明建设的战略，公司顺应形势变化，本着抓住时代机遇、推动公司业务发展上台阶的目标对2014年制定如下规划：

#### 1、油墨化工行业

2014年公司在油墨化工产品上的工作重心是：以市场为导向，以效益为重心，以水性油墨为重点，以溶剂油墨为发展点，以国内市场为核心，以海外市场为突破口，提供优质服务，满足客户需求，扩大水性油墨、预印光油、预印油墨市场，稳步推进溶剂油墨的市场开发。

##### （1）保持公司水性油墨行业中的龙头地位。

在报告期，印刷行业面临宏观经济下降压力而调整加剧，公司原有水性油墨品种销售增长放缓，2013年以来公司大力推广水性油墨新产品，预印油墨和预印光油已取得良好的市场反响，预计在未来可以成为公司水性油墨产品中的新增长点。

##### （2）大力发展环保型溶剂油墨，加大市场开发力度。

报告期公司研发出的环保型溶剂油墨已试产，客户反映良好，公司顺应国家环保政策的要求，紧抓市场机遇，扩大环保型溶剂油墨销售。公司将市场管理工作与市场开发工作皆列为重点，对原有客户进行筛选，对回款慢、毛利低的客户提价或淘汰，促进溶剂油墨市场的扩大和盈利能力的提升。

##### （3）扩展海外市场。

公司已引进相关人才进行欧美市场的开拓，公司将利用现有的先进生产设备确保产品质量的稳定，大力开拓欧美市场，期望找到突破口，将水性油墨产品出口额稳步提升。

#### 2、林产化工行业

2013年，公司并购了两家林化公司，使林化子公司增至六家，由于并购的原因，公司销售收入大幅增加，市场影响力逐渐增加，未来公司将加强经营管理工作、提升盈利能力作为各林化子公司经营的核心目标。

##### （1）丰富产品类型，提高抗风险能力。

根据业务布局，公司林化子公司基本形成了从松脂收购到松香、松节油深加工的产业链，除了传统的松香、松节油生产线，子公司还配备有歧化松香、松香树脂、食用松香甘油酯、歧化松香钾皂、松油醇、蒽烯、月桂烯的生产线，可以对松香、

松节油进行深加工，天龙精细化工已筹备建立二氢月桂烯生产线，可以对松节油产品进一步深加工，由此完善了松香、松节油的深加工产业链条，提高了产品附加值，为有效抵御林化产品价格波动的市场风险打下了基础。

(2) 利用资金优势，降低生产成本。

除了发展林化深加工产品外，公司还将利用公司资金优势，密切跟踪市场走势，有效判断市场价格，捕捉市场机会。一方面拓展松脂的收购来源，尽量降低收购成本；另一方面合理制定生产计划，科学存货，有效降低生产成本。

(3) 发挥规模效应，提升市场占有率。

林化子公司在2014年将加大对市场开发的力度，利用多方资源开拓市场，建立稳定的林化产品销售渠道，特别是公司将利用歧化松香的成本优势，加大市场开拓，保持市场领先地位。

### 3、资本运作

公司上市前以油墨产品为主营业务，上市后通过资本运作进入松香、松节油及其深加工的林产化工行业。2014年，在夯实公司经营销售和内部管理各项工作的基础上，公司将继续围绕油墨、林化两个核心业务展开兼并重组，进一步巩固这两个核心业务板块，公司期望继续找到符合集团未来发展战略的企业，进行参股、控股或全资收购，将业务做强，将市值做大。

## 三、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

## 四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

无

## 五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司的利润分配政策重视对投资者的合理回报，同时兼顾公司的可持续发展，在累计可分配利润的额度范围内实施利润分配；利润分配的形式不限于现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式；在同时满足下列条件时，公司原则上实施现金分红：

公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；

1、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

2、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

3、重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%，且超过 5000 万元人民币。

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

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

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

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

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

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

公司将严格按照有关规定在年报、半年报中披露利润分配预案和现金分红政策的执行情况。监事会应对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划情况和决策程序进行监督。存在股东违规占用公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

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

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	100,500,000
现金分红总额（元）（含税）	10,050,000.00
可分配利润（元）	48,035,084.73
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以截止至 2013 年 12 月 31 日公司总股本 100,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本 100,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本将增加至 201,000,000 股。	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

公司自上市以来，连续三年实施了稳定的现金分红政策。2010 年以总股本 6700 万股为基数，实施了每 10 股送 3 元的现金

分派；2011年，实施了每10股派1.5元，同时以资本公积每10股转增5股的分配政策；2012年以总股本10,050万股为基数，实施了每10股送1元的现金分派；三年累计分配现金红利4,020万元。2013年公司董事会提出了每10股派发现金股利1元并10股转增10股的权益分派预案，此预案尚待公司2013年度股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2013年	10,050,000.00	14,404,061.24	69.77%
2012年	10,050,000.00	14,285,261.23	70.35%
2011年	10,050,000.00	19,037,038.52	52.79%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

2010年12月13日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于〈内幕信息知情人登记制度〉的议案》，建立了公司《内幕信息知情人登记制度》。制度规定，未经董事会批准，公司任何部门和个人不得向外界泄露、报道、传送涉及公司内幕信息及信息披露的内容。对外报道、传送的文件、软（磁）盘、录音（像）带、光盘等涉及内幕信息及信息披露内容的资料，须经董事会秘书审核同意（并视重要程度呈报董事会审核）后，方可对外报道、传送。公司应如实、完整记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案，供公司自查和相关监督管理机构查询。公司内幕信息知情人、控股股东、实际控制人对其知晓的内幕信息负有保密责任，在内幕信息依法披露之前，不得擅自以任何形式对外泄露、报道、传送内幕信息，不得利用内幕信息买卖或者建议他人买卖公司股票及其衍生品，不得利用内幕信息为本人（本公司）、亲属或他人谋利。对于违反本制度，擅自泄露内幕信息、利用内幕信息进行内幕交易或者建议他人利用内幕信息进行交易的内幕信息知情人，公司董事会将视情节轻重及其给公司造成的损失和影响，对相关责任人进行处罚，并依据法律、法规和规范性文件的规定，追究其法律责任。

公司严格执行《内幕信息知情人登记制度》，公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及子公司高级管理人员等内幕信息相关人员签订《信息保密协议》；在内幕信息公开前，包括公司定期报告编制、传递、审核、披露、投资项目筹划、审议等各个环节，均如实、完整地进行了内幕信息知情人登记，并向监管部门进行报备。截止报告期末，公司从未发生过违反内幕信息管理规定的行为。

## 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年11月26日	公司办公室	实地调研	机构	民生证券	公司经营现状、行业前景



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
			0	0	0	0		0	
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占期末净资产的比例(%)			0%						

### 三、破产重整相关事项

不适用

破产重整相关事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引

### 四、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(注4)	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	云南美森源林产科技有限公司 60% 股权	3,000	所涉及的资产产权已全部过户,所涉及的债权已全部转移,正常经营	完善了从松香、松节油资源到其深加工产品的产业链,扩大了林产业务规模,形	收购以后实现归属于公司的净利润 34.34 万元	2.38%	否	不适用	2013 年 04 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

			中。	成了业务协同效应,促进产业优势形成。						
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,所涉及的债权已全部转移,正常经营中。	同上	收购以后实现归属于公司的净利润25.05 万元	1.74%	否	不适用	2013 年 04 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 收购资产情况说明

#### 1、收购云南美森源林产科技有限公司60%股权事项

云南美森源林产科技有限公司（以下简称“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，注册资本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，经营范围为松香、松脂及其深加工产品生产及销售。

2013年5月24日，本公司与云南森源化工有限公司等协议各方签订股权转让协议，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。

此次收购经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审议通过，美森源林产于2013年5月27日完成了股权转让工商变更等手续。（关于收购的详情可查阅公司公告：<http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html>。）

#### 2、收购广西金秀松源林产有限公司60%股权事项

广西金秀松源林产有限公司（以下简称“松源林产”）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，注册资本1280万元，云南森源林产化工有限公司持有其100%股权，公司经营范围为松香树脂、树脂油、松香胶、分散剂、林化产品生产及销售；进出口贸易。

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，将松源林产60%股权作价人民币1800万转让给本公司，股权转让后，公司持有松源林产60%股权，森源化工持有松源林产40%股权。

此次收购经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审议通过，松源林产于2013年5月29日完成了股权转让工商变更登记手续。（关于收购的详情可查阅公司公告：<http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html>。）

## 2、出售资产情况

无

## 3、企业合并情况

本报告期，公司通过非同一控制下企业合并方式收购云南美森源林产科技有限公司60%股权、广西金秀松源林产有限公司60%股权，纳入合并范围。

## 4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

公司于2013年4月刊登收购美森源林产和松源林产股权的公告，该两家公司于2013年6月起正式纳入公司合并财务报表。2013年下半年，该两家子公司开始了与公司在管理、制度、人员、市场营销等各方面的整合，并逐渐开展业务，2013年下半

年随着林产化工产品价格逐渐走高，行业开始呈现回暖的趋势，该两公司2013年下半年实现盈利，其中美森源林产自收购日至报告期末实现归属于公司的净利润约34.34万元，松源林产自收购日至报告期末为公司贡献净利润约25.05万元。

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

## 六、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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
合计	0	0%	0	0%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0.00 万元。

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

### 3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)	被投资企业的重大在建项目的进展情况
-------	------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------	-------------------

共同对外投资的重大关联交易情况说明

不适用

### 4、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）
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

## 5、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
--------	----------	------------

## 七、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	担保额度	实际发生日期（协议签署）	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

披露日期		日)						
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (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
无		0		0				
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)				0
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)				0
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
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、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	是否经过规定程序	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
委托理财资金来源				不适用								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
审议委托理财的董事会决议披露日期 (如有)												
审议委托理财的股东大会决议披露日期 (如有)												

**(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				不适用							
审议衍生品投资的董事会决议披露日期(如有)											
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期(如有)											

**(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	--	--	--
审议委托贷款的董事会决议披露日期(如有)					
审议委托贷款的股东大会决议披露日期(如有)					

**4、其他重大合同**

无

**八、承诺事项履行情况****1、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
股权激励承诺					
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	2010年 03	长期有效	正在履行

	<p>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。“本人未投资于任何与天龙油墨存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与天龙油墨相同或类似的业务；本人与天龙油墨不存在同业竞争；自承诺函出具日始，本人承诺自身不会、并保证将促使本人控制的除天龙油墨及其控股子公司以外的其他子企业不开展对天龙油墨生产经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与天龙油墨有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与天龙油墨业务直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对天龙油墨的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给天龙油墨及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。”3、关于规范执行关联交易的承诺。“本人（包括本人近亲属）及本人所控制的企业将尽量避免、减少与天龙油墨发生关联交易。如果关联交易无法避免，将根据《公司法》和天龙油墨《公司章程》的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地交易，以维护天龙油墨及其所有股东的利益，将不利用本人在天龙油墨中的地位，为本人及本人近亲属在与天龙油墨的关联交易中谋取不正当利益。”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。“针对控股子公司上海亚联集体土地使用权及房屋建筑物的权利瑕疵而可能给公司带来损失，本人不可撤销地承诺若上海亚联因其生产经营场所存在的上述瑕疵而遭受任何经济损失时，该等损失由本人承担。”</p>	月 08 日		
	<p>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本人所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。“本人未投资于任何与天龙油墨存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与天龙油墨相同或类似的业务；本人与天龙油墨不存在同业竞争；自承诺函出具日始，本人承诺自身不会，并保证将促使本人控制的除天龙油墨及其控股子公司以外的其他子企业不开展对与天龙油墨生产</p>	2010 年 03 月 08 日	长期有效	正在履行

	<p>经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与天龙油墨有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与天龙油墨业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对天龙油墨的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。”“如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给天龙油墨及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。”3、关于规范执行关联交易的承诺。“本人（包括本人近亲属）及本人所控制的企业将尽量避免、减少与天龙油墨发生关联交易。如果关联交易无法避免，将根据《公司法》和天龙油墨《公司章程》的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议、公平合理地交易，以维护天龙油墨及其所有股东的利益，将不利用本人在天龙油墨中的地位，为本人及本人近亲属在与天龙油墨的关联交易中谋取不正当利益。”</p>			
其他对公司中小股东所作承诺				
承诺是否及时履行	是			

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

无

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	53
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2011、2012、2013
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨如生、李则华

是否改聘会计师事务所

是  否

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况**

适用  不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用



报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例 (%)	实际增持股份数量	实际增持股份比例 (%)	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
无						

其他情况说明

无

## 十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额 (元)	董事会采取的问责措施
无				

## 十三、违规对外担保情况

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占期末净资产的比例 (%)	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占期末净资产的比例 (%)	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间 (月份)
无										
合计		0	0%	--	--	0	0%	--	--	--

## 十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

## 十五、其他重大事项的说明

2013年公司增加了《证券日报》作为信息披露媒体，另两家指定信息披露媒体《证券时报》和《中国证券报》保持不变。

## 十六、控股子公司重要事项

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	72,744,987	72.38%				-18,693,787	-18,693,787	54,051,200	53.78%
3、其他内资持股	72,744,987	72.38%				-18,693,787	-18,693,787	54,051,200	53.78%
境内自然人持股	72,744,987	72.38%				-18,693,787	-18,693,787	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	46.21%
1、人民币普通股	27,755,013	27.62%				18,693,787	18,693,787	46,448,800	46.21%
三、股份总数	100,500,000	100%				0	0	100,500,000	100%

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

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
冯毅	51,764,850	51,764,850	38,823,637	38,823,637	首发承诺/高管锁定	见备注 1
冯华	9,345,000	9,345,000	7,008,750	7,008,750	首发承诺/高管锁定	见备注 1
冯军	9,330,000	9,330,000	6,997,500	6,997,500	首发承诺/高管锁定	见备注 1
钟辉	944,400	944,400	0	0	首发承诺	见备注 1
陈铁平	662,338	109,199	0	553,139	高管锁定	见备注 2
廖星	292,500	0	0	292,500	高管锁定	见备注 2
李四平	223,593	30,225	0	193,368	高管锁定	见备注 2
王大田	104,175	0	0	104,175	高管锁定	见备注 2
李国荣	78,131	0	0	78,131	高管锁定	见备注 2
合计	72,744,987	71,523,674	52,829,887	54,051,200	--	--

备注 1：本期解除限售股数为首次公开发行股票时承诺上市三年不出售的股份数，解除限售日期为 2013 年 3 月 28 日，本期增加限售股数为首发承诺解除限售后根据备注 2 作为高管股须重新锁定的股份数。

备注 2：根据证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》规定：上市公司董事、监事和高级管理人员在任职期间，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外。上市公司董事、监事和高级管理人员以上年末其所持本公司发行的股份为基数，计算其当年可转让股份的数量。因上市公司进行权益分派导致董事、监事和高级管理人员所持本公司股份增加的，可同比例增加当年可转让数量。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
无						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
无						
权证类						
无						

证券发行情况的说明

不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		7,472		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		8,907		
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	42.55%	42,764,850	-900,000	38,823,637	3,941,213	质押	10,000,000
冯华	境内自然人	7.01%	7,045,000	-230,000	7,008,750	36,250		0
冯军	境内自然人	7%	7,030,000	-230,000	6,997,500	32,500		0
深圳开源证券投资 有限公司	境内非国有法人	3.51%	3,530,000	353,000	0	3,530,000		0
沈付兴	境内自然人	2.4%	2,407,605	240,760	0	2,407,605		0
王斌	境内自然人	0.59%	591,500	591,500	0	591,500		0
陈铁平	境内自然人	0.57%	570,919	-166,600	553,139	17,780		0
王昊	境内自然人	0.48%	484,256	484,256	0	484,256		0
刘小娟	境内自然人	0.35%	350,618	350,618	0	350,618		0
魏仕炜	境内自然人	0.34%	342,599	342,599	0	342,599		0
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)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，冯毅、冯华和冯军为胞兄弟关系，冯毅、冯华和冯军与陈铁平为表兄弟关系，未知其他股东中是否存在关联关系。冯毅、冯华和冯军为一致行动人，未知其他股东是否为一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
冯毅	3,941,213	人民币普通股	3,941,213
深圳开源证券投资有限公司	3,530,000	人民币普通股	3,530,000
沈付兴	2,407,605	人民币普通股	2,407,605
王斌	591,500	人民币普通股	591,500
王昊	484,256	人民币普通股	484,256
刘小娟	350,618	人民币普通股	350,618
魏仕炜	342,599	人民币普通股	342,599
谢红秀	323,000	人民币普通股	323,000
钟卫东	320,596	人民币普通股	320,596
胡玉兰	297,700	人民币普通股	297,700
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	未知前 10 名无限售流通股股东之间是否有关联关系，未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述前 10 名无限售流通股股东之间，股东谢红秀普通证券账户持股数量为 0 股，信用账户持股数量为 323,000 股，合计持股数量为 323,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
冯毅	中国	否
冯华	中国	否
冯军	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	冯毅先生任广东天龙油墨集团股份有限公司董事长，曾任天龙集团总经理；冯华、冯军任天龙集团董事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	仅控股广东天龙油墨集团股份有限公司一家上市公司	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

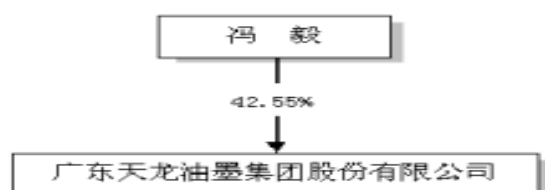
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
冯毅	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	冯毅先生任广东天龙油墨集团股份有限公司董事长，曾任天龙集团总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	仅控股广东天龙油墨集团股份有限公司一家上市公司	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
无					

#### 5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数 量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数 量（股）	限售条件
冯毅	38,823,637	见备注	见备注	高管股
冯华	7,008,750	见备注	见备注	高管股
冯军	6,997,500	见备注	见备注	高管股
陈铁平	553,139	见备注	见备注	高管股
廖星	292,500	见备注	见备注	高管股

李四平	193,368	见备注	见备注	高管股
王大田	104,175	见备注	见备注	高管股
李国荣	78,131	见备注	见备注	高管股

备注：根据证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》规定：上市公司董事、监事和高级管理人员在任职期间,每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外。上市公司董事、监事和高级管理人员以上年末其所持本公司发行的股份为基数，计算其中可转让股份的数量。因上市公司进行权益分派导致董事、监事和高级管理人员所持本公司股份增加的，可同比例增加当年可转让数量。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

#### 1、持股情况

姓名	职务	性别	年龄	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)	本期被 注销的 股权激 励限制 性股票 数量 (股)	期末持 有的股 权激励 授予 限制性 股票数 量(股)	增 减 变 动 原 因
冯毅	董事长	男	49	现任	51,764,850	0	9,000,000	42,764,850	0	0	0	0	减持
冯军	董事	男	45	现任	9,330,000	0	2,300,000	7,045,000	0	0	0	0	减持
冯华	董事	男	42	现任	9,345,000	0	2,300,000	7,030,000	0	0	0	0	减持
陈铁平	董事	男	39	现任	737,519	0	166,600	570,919	0	0	0	0	减持
廖星	副总、 销售 总监	男	33	现任	390,000	0	91,875	298,125	0	0	0	0	减持
李四平	董事	男	38	现任	257,824	0	0	257,824	0	0	0	0	减持
王大田	副总、 技术 总监	男	49	现任	138,900	0	14,725	124,175	0	0	0	0	减持
李国荣	董事	男	50	现任	104,176	0	26,045	78,131	0	0	0	0	减持
赖军	副总、 董事 会秘 书	男	45	现任	600	0	0	600	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	72,068,869	0	13,899,245	58,169,624	0	0	0	0	--



## 2、持有股票期权情况

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量(份)	本期获授予股票期权数量(份)	本期已行权股票期权数量(份)	本期注销的股票期权数量(份)	期末持有股票期权数量(份)
合计	--	--	0	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

### 1、董事

公司共有董事九名，其中非独立董事六名，独立董事三名，董事最近五年主要工作经历如下:

冯毅先生: 现任公司董事长，中国国籍，无永久境外居留权，1965年出生，EMBA。为公司创始人，任中国油墨协会副理事长、高要市政协常委、肇庆市政协委员，广东省人大代表。2007年公司改制起至今任公司董事长，自公司创立至2011年任公司总经理。

冯军先生: 董事，中国国籍，无永久境外居留权，1969年出生。近五年任全资子公司武汉天龙油墨有限公司执行董事及全资子公司青岛天龙油墨有限公司监事。

冯华先生: 董事，中国国籍，无永久境外居留权，1972年生。近五年任全资子公司上海亚联油墨化学有限公司执行董事及全资子公司杭州天龙油墨有限公司监事。

李国荣先生: 董事，中国国籍，无永久境外居留权，1963年出生。2007年起任公司财务负责人兼副总经理，2013年任期届满后卸任。

陈铁平先生: 董事，中国国籍，无永久境外居留权，1974年生。近五年任控股子公司北京市天虹油墨有限公司总经理。

李四平先生: 董事，中国国籍，无永久境外居留权，1976年出生。历任子公司杭州天龙油墨有限公司总经理，现任全资子公司上海亚联油墨化学有限公司副总经理。

蓝海林先生: 独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1959年出生，现任华南理工大学工商管理学院教授、博士生导师，华南理工大学中国企业战略管理研究中心主任，教育部“985工程”哲学社会科学创新研究基地—新型工业化发展创新研究基地主任，教育部管理科学与工程教学指导委员会委员，广州汽车股份有限公司、广东科达机电股份有限公司、中山华帝燃具股份有限公司独立董事。

李映照先生: 独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，华南理工大学博士研究生，1962年出生。曾任华南理工大学教学系会计教研室副主任、讲师、副教授。现任华南理工大学工商管理学院教授、MBA项目主任、广州友谊集团股份有限公司独立董事、深圳市格林美高新技术股份有限公司独立董事。

连连女士: 独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1975年出生，北京大学法学学士、经济法硕士。曾任北京市同维律师事务所律师、北京市康达律师事务所律师。现任北京市康达律师事务所合伙人律师，浙江凯达机床股份有限公司独立董事。

### 2、监事

公司共有监事三名，监事近五年的主要工作经历如下:

经强先生: 现任监事会主席，中国国籍，无永久境外居留权，1962年出生。毕业于四川大学经济学院，经济师。曾任公司办公室主任，现任公司环保部经理。

余中华先生: 监事，中国国籍，无永久境外居留权，1978年生。湘潭大学学士，工程师。曾任公司技术部技术员，现任技术部经理。

梅琴女士: 监事，中国国籍，无永久境外居留权，1985年出生，华南理工大学管理学硕士。曾任公司行政总监助理，现任公司行政人事部经理。

### 3、高级管理人员

公司高级管理人员包括公司副总裁、董事会秘书、财务负责人等共五名，其工作经历如下:

冯新平先生: 现任公司总经理，中国国籍，无永久境外居留权，1959年出生。2005年至2011年期间任上海亚联油墨化学有限

公司总经理，2011年10月调任公司总经理。

赖军先生：副总裁、董事会秘书，中国国籍，无永久境外居留权，1967年10月生，华南理工大学工商管理硕士，会计师。曾任东莞市业成实业有限公司总经理，2010年入职公司，任董事长助理，2011年起任公司副总裁及董事会秘书。

王大田先生：副总裁、技术总监，中国国籍，无永久境外居留权，1965年出生。2007年以来一直任公司副总和生产技术总监。

廖星先生：副总裁、销售总监，中国国籍，无永久境外居留权，1981年出生。2007年以来一直任公司副总和销售总监。

陈东阳先生：副总裁、财务负责人，中国国籍，无永久境外居留权，1975年出生，会计师，大学学历。2002年入职公司，曾任公司会计员、资产管理专员、财务部副经理、财务部经理、财务总监助理、集团报表合并部经理，2011年起任财务副总监。

公司上述董事、监事、高级管理人员均未受过中国证监会、证券交易所以及其他证券监管机构的处罚或惩戒。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
蓝海林	华南理工大学	教授、博士生导师			是
蓝海林	广州科达机电股份有限公司	独立董事	2012		是
蓝海林	广州汽车股份有限公司	独立董事	2014		是
蓝海林	中山华帝燃具股份有限公司	独立董事	2013		是
李映照	华南理工大学	教授、MBA项目主任			是
李映照	广州友谊集团股份有限公司	独立董事			是
李映照	深圳市格林美高新技术股份有限公司	独立董事			是
连连	北京市康达律师事务所	合伙人律师			是
连连	浙江凯达机床股份有限公司	独立董事			是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会拟定公司董事和高级管理人员的薪酬考核标准及薪酬政策与方案，并提交公司董事会审议，其中董事薪酬经董事会审议通过后提交股东大会审议。本报告期内董事和高级管理人员薪酬方案由公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，并经 2013 年第一次临时股东大会审议通过；另独立董事津贴调整方案由公司第二届董事会第二十二次会议审议通过，经 2012 年年度股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事和高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬两部分构成，基本薪酬指公司向董事和高级管理人员支付的固定收入，根据董事和高管人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定，绩效薪酬根据公司年度经营计划及绩效考核办法确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	基本薪酬以现金形式按月支付，绩效薪酬每个年度结束后根据考核方案确定发放。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
冯毅	董事长	男	49	现任	30.66	0	30.66
冯新平	总裁	男	55	现任	30.3	0	30.3
赖军	董事会秘书、 副总裁	男	47	现任	30.98	0	30.98
王大田	技术总监、副 总裁	男	49	现任	30.35	0	30.35
李国荣	董事	男	50	现任	29.18	0	29.18
廖星	销售总监、副 总裁	男	33	现任	30.41	0	30.41
陈东阳	财务总监、副 总裁	男	38	现任	20.9	0	20.9
冯华	董事	男	42	现任	34.07	0	34.07
冯军	董事	男	45	现任	30.55	0	30.55
陈铁平	董事	男	39	现任	12.84	0	12.84
李四平	董事	男	38	现任	11.5	0	11.5
樊汉卿	独立董事	男	76	离任	2.92	0	2.92
向颖	独立董事	男	61	离任	2.92	0	2.92
李映照	独立董事	男	51	现任	5	0	5
蓝海林	独立董事	男	55	现任	2.08	0	2.08
连莲	独立董事	女	38	现任	2.08	0	2.08
经强	监事会主席	男	52	现任	8	0	8
余中华	监事	男	38	现任	15.03	0	15.03
梅琴	监事	女	28	现任	8.9	0	8.9
肖朝旺	监事	男	51	离任	13.55	0	13.55
合计	--	--	--	--	352.22	0	352.22

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、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
樊汉卿	独立董事	任期满离任	2013年07月30日	董事会换届
向颖	独立董事	任期满离任	2013年07月30日	董事会换届

李国荣	财务负责人	任期满离任	2013 年 07 月 30 日	任期届满
陈东阳	副总裁、财务负责人	聘任	2013 年 07 月 30 日	新聘
肖朝旺	监事	任期满离任	2013 年 07 月 30 日	任期届满
梅琴	监事	被选举	2013 年 07 月 23 日	被选举

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

不适用

## 六、公司员工情况

截至2013年12月31日，公司共有在册员工总数1213人，较上年末（939人）增加274人，增幅为30%。员工具体构成情况如下：

### 1、按员工专业构成分类

专业结构类别	人数	占总人数比例
生产人员	268	22.1%
销售人员	59	4.9%
技术人员	491	40.5%
财务人员	54	4.5%
行政人员	51	4.2%
其他人员	290	23.8%
合 计	1213	100

### 2、按员工受教育程度分类

学历结构类别	人数	占总人数比例
大专以下	993	81.8
大专及本科	213	17.6
研究生及以上	7	0.6
合 计	1213	100

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### 1、关于公司股东大会

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

#### 2、关于公司董事会

公司董事会设董事九名，其中非独立董事六名，独立董事三名，设董事长一名，董事会的人数及构成符合法律、法规和公司章程的规定。公司已建立起《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》等相关制度。董事会会议的召集、召开、提案的审议和表决均符合程序。各位董事均能够根据相关法律法规和制度的要求开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉法律法规，各独立董事能够不受影响地独立履行职责。

#### 3、内部审计制度的建立和执行情况

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

#### 4、关于公司监事会

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

#### 5、关于公司高级管理人员

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

#### 6、关于信息披露和透明度

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

#### 7、关于公司内部控制

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

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

#### 8、关于利益相关者

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 05 月 08 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 05 月 08 日

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 01 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 01 月 29 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 07 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 07 月 30 日

## 三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第二十一次会议	2013 年 01 月 10 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 01 月 11 日
第二届董事会第二十二次会议	2013 年 04 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 04 月 10 日
第二届董事会第二十三次会议	2013 年 04 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 04 月 23 日
第二届董事会第二十四次会议	2013 年 04 月 25 日	无须披露	
第二届董事会第二十五次会议	2013 年 05 月 08 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 05 月 08 日
第二届董事会第二十六次会议	2013 年 07 月 10 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 07 月 12 日
第三届董事会第一次会议	2013 年 08 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 08 月 09 日
第三届董事会第二次会议	2013 年 08 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 08 月 23 日
第三届董事会第三次会议	2013 年 09 月 03 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 09 月 03 日
第三届董事会第四次会议	2013 年 10 月 23 日	无须披露	
第三届董事会第五次会议	2013 年 11 月 05 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 11 月 06 日
第三届董事会第六次会议	2013 年 11 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2013 年 12 月 07 日

#### 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司于 2010 年 12 月 13 日召开的第二届董事会第三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，制度明确了年度报告信息披露重大差错包括年度财务报告存在重大会计差错、其他年度报告信息披露文件存在重大错误或重大遗漏、业绩预告或业绩快报存在重大差异等情形，详细指明了以上差错的具体认定标准及责任追究程序和办法。公司严格遵照该制度对年度报告编制和披露进行管理和问责。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 22 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014]48220015 号
注册会计师姓名	杨如生 李则华

#### 审计报告正文

广东天龙油墨集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东天龙油墨集团股份有限公司（以下简称“天龙集团”）的财务报表，包括2013年12月31日合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天龙集团管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东天龙油墨集团股份有限公司2013年12月31日合并及公司的财务状况以及2013年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 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	139,935,769.91	247,315,817.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	54,922,428.56	39,504,480.32
应收账款	186,546,015.47	131,103,004.65
预付款项	22,693,948.97	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	332,866.52	
应收股利		
其他应收款	4,524,605.55	9,950,365.94
买入返售金融资产		
存货	172,662,405.29	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	581,618,040.27	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	9,622,723.16	9,841,421.36
固定资产	248,976,808.04	139,745,807.28
在建工程	39,716,269.79	16,265,037.03
工程物资	239,707.69	
固定资产清理		174,349.37
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	60,542,216.79	22,328,502.10
开发支出		
商誉	13,012,749.14	308,602.67
长期待摊费用	419,291.91	301,109.00
递延所得税资产	2,524,920.54	1,829,890.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	375,054,687.06	190,794,719.57
资产总计	956,672,727.33	753,206,907.18
流动负债：		
短期借款	137,000,000.00	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	69,797,562.70	40,497,588.86
预收款项	3,207,591.31	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	4,978,936.74	2,672,573.19
应交税费	-1,608,973.79	-4,412,202.40
应付利息	311,834.33	
应付股利		
其他应付款	22,148,341.63	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	235,835,292.92	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	935,000.00	
预计负债		
递延所得税负债	472,861.97	488,171.72
其他非流动负债	12,494,250.07	5,454,166.66
非流动负债合计	13,902,112.04	5,942,338.38
负债合计	249,737,404.96	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	424,445,978.64	424,485,591.65
减：库存股		
专项储备	2,242,390.31	
盈余公积	9,897,854.46	8,601,979.53
一般风险准备		
未分配利润	109,566,759.54	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	646,652,982.95	640,096,144.41
少数股东权益	60,282,339.42	6,616,706.93
所有者权益（或股东权益）合计	706,935,322.37	646,712,851.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	956,672,727.33	753,206,907.18

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：邬六生

## 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	92,266,997.13	198,040,817.41
交易性金融资产		
应收票据	29,083,372.16	14,218,667.95
应收账款	117,660,599.59	94,318,294.11
预付款项	2,968,884.42	3,887,196.86
应收利息	174,010.69	

应收股利		
其他应收款	86,556,642.78	68,359,686.44
存货	45,173,045.16	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	373,883,551.93	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	285,012,333.32	142,312,333.32
投资性房地产	9,622,723.16	9,841,421.36
固定资产	77,568,856.65	78,885,980.91
在建工程		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	2,739,681.18	2,825,119.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	808,629.60	903,479.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	375,752,223.91	235,695,092.18
资产总计	749,635,775.84	659,160,283.91
流动负债：		
短期借款	125,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	28,971,943.51	28,839,631.45
预收款项	1,153,592.62	943,643.11
应付职工薪酬	1,202,885.91	501,369.03
应交税费	-528,321.05	-1,082,820.98

应付利息	245,575.00	
应付股利		
其他应付款	7,745,747.50	6,875,364.19
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	163,791,423.49	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	5,179,166.62	5,454,166.66
非流动负债合计	5,179,166.62	5,454,166.66
负债合计	168,970,590.11	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	127,505.98	
盈余公积	9,897,854.46	8,601,979.53
一般风险准备		
未分配利润	48,035,084.73	46,422,210.36
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	580,665,185.73	577,628,930.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	749,635,775.84	659,160,283.91

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：邬六生

### 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	656,268,805.78	357,807,881.82
其中：营业收入	656,268,805.78	357,807,881.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	634,451,215.42	338,805,762.78
其中：营业成本	530,099,265.83	273,804,251.34
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	2,598,567.90	1,521,914.44
销售费用	43,338,144.33	28,043,756.44
管理费用	54,404,561.07	38,517,427.18
财务费用	3,226,313.34	-6,090,176.83
资产减值损失	784,362.95	3,008,590.21
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）	21,817,590.36	19,002,119.04
加：营业外收入	2,253,479.93	2,374,221.36
减：营业外支出	2,121,312.20	1,370,511.91
其中：非流动资产处置损失	637,240.83	941,690.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,949,758.09	20,005,828.49
减：所得税费用	6,250,163.40	5,545,766.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,699,594.69	14,460,062.18

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	14,404,061.24	14,285,261.23
少数股东损益	1,295,533.45	174,800.95
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	0.14
（二）稀释每股收益	0.14	0.14
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	15,699,594.69	14,460,062.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,404,061.24	14,285,261.23
归属于少数股东的综合收益总额	1,295,533.45	174,800.95

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：邬六生

#### 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	230,941,144.66	193,986,532.79
减：营业成本	172,119,868.94	144,198,866.32
营业税金及附加	1,557,379.24	765,896.92
销售费用	23,600,976.32	18,675,493.26
管理费用	25,128,109.84	22,588,811.02
财务费用	-3,140,320.84	-5,516,787.29
资产减值损失	-596,447.48	1,671,226.55
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）	3,070,900.00	
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）	15,342,478.64	11,603,026.01
加：营业外收入	624,019.91	115,797.44
减：营业外支出	758,164.44	932,857.50
其中：非流动资产处置损失	495,099.47	606,847.34

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,208,334.11	10,785,965.95
减：所得税费用	2,249,584.81	1,860,318.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,958,749.30	8,925,647.85
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	12,958,749.30	8,925,647.85

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：邬六生

## 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	520,166,265.89	267,704,272.69
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	2,519.38
收到其他与经营活动有关的现金	9,890,483.83	12,131,195.45
经营活动现金流入小计	530,120,377.73	279,837,987.52
购买商品、接受劳务支付的现金	448,581,000.44	221,316,381.34
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	70,579,767.82	52,036,430.26
支付的各项税费	33,283,973.35	23,407,948.92
支付其他与经营活动有关的现金	40,838,402.05	32,850,756.01
经营活动现金流出小计	593,283,143.66	329,611,516.53
经营活动产生的现金流量净额	-63,162,765.93	-49,773,529.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,070,900.00	
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	1,062,269.88	324,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,785,500.00	1,630,000.00
投资活动现金流入小计	22,918,669.88	1,954,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,581,518.72	51,429,286.03
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44,975,448.79	25,094,039.18
支付其他与投资活动有关的现金	5,537,300.00	640,000.00
投资活动现金流出小计	142,094,267.51	77,163,325.21
投资活动产生的现金流量净额	-119,175,597.63	-75,208,925.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	24,300,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24,300,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金	135,000,000.00	55,000,000.00
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	159,300,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金	68,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,340,513.20	11,011,564.85
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	84,340,513.20	11,011,564.85
筹资活动产生的现金流量净额	74,959,486.80	45,988,435.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,171.00	-11,636.42
五、现金及现金等价物净增加额	-107,380,047.76	-79,005,655.49
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	139,935,769.91	247,315,817.67

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：邬六生

## 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	140,902,485.90	133,863,017.28
收到的税费返还		2,519.38
收到其他与经营活动有关的现金	93,050,887.92	15,344,979.10
经营活动现金流入小计	233,953,373.82	149,210,515.76
购买商品、接受劳务支付的现金	86,367,194.43	82,978,616.97
支付给职工以及为职工支付的现金	32,837,794.00	28,365,597.62
支付的各项税费	15,431,964.42	10,324,806.29
支付其他与经营活动有关的现金	128,006,481.59	88,626,367.70
经营活动现金流出小计	262,643,434.44	210,295,388.58
经营活动产生的现金流量净额	-28,690,060.62	-61,084,872.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,070,900.00	
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	364,739.11	158,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,800,000.00	1,630,000.00
投资活动现金流入小计	16,235,639.11	1,788,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,987,670.15	16,485,557.98
投资支付的现金	150,700,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	5,420,000.00	640,000.00
投资活动现金流出小计	163,107,670.15	57,925,557.98
投资活动产生的现金流量净额	-146,872,031.04	-56,137,557.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	135,000,000.00	40,000,000.00
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	135,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,210,557.62	10,722,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	65,210,557.62	10,722,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	69,789,442.38	29,278,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,171.00	-11,547.53
五、现金及现金等价物净增加额	-105,773,820.28	-87,955,978.33
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	92,266,997.13	198,040,817.41

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：鄂六生

## 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）		-39,613.01		2,242,390.31	1,295,874.93		3,058,186.31		53,665,632.49	60,222,471.03
（一）净利润							14,404,061.24		1,295,533.44	15,699,594.68
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							14,404,061.24		1,295,533.44	15,699,594.68
（三）所有者投入和减少资本		-39,613.01							52,370,099.05	52,330,486.04
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					1,295,874.93		-11,345,874.93			-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										
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				2,242,390.31					2,242,390.31
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	100,500,000.00	424,445,978.64		2,242,390.31	9,897,854.46		109,566,759.54	60,282,339.42	706,935,322.37

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. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					892,564.79		-10,942,564.79		-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									
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：陈东阳

会计机构负责人：邬六生

## 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）				127,505.98	1,295,874.93		1,612,874.37	3,036,255.28
（一）净利润							12,958,749.30	12,958,749.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,958,749.30	12,958,749.30
（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					1,295,874.93		-11,345,874.93	-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								
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				127,505.98				127,505.98
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		127,505.98	9,897,854.46		48,035,084.73	580,665,185.73

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权

	(或股本)				准备	润	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							
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	33,500,000.00	-33,500,000.00			892,564.79	-10,942,564.79	-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							
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	46,422,210.51	577,628,930.60



---

	0.00	0.56			53		.36	0.45
--	------	------	--	--	----	--	-----	------

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：邬六生

## 广东天龙油墨集团股份有限公司

## 2013 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 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

股东名称	出资金额	出资比例(%)
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:

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、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企

业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数

股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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，本公司按照附注四、7（5）的方法计提资产减值准备。

## 11、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四、24。

## 12、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	3.17-12.44
机器设备	3-15年	0-5.00	6.33-33.33
运输工具	3-8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四、17。

### （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。

### 13、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附注四、17。

### 14、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。

## 15、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。

#### 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。

项目	摊销年限(年)
专有技术特许使用权	20
土地使用权	35.25-50
专利实施许可	5
专利权	10

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四、17。

### 16、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。

### 17、非流动非金融资产减值

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

### 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 25、前期会计差错更正

### (1) 追溯调整法

无

### (2) 未来适用法

无

## 五、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),2013年本公司按15%所得税税率计算缴纳企业所得税。

## 六、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

金额单位:人民币元

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	企业类型	法人代表	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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。		冯毅	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)。		冯毅	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。	冯毅	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。	冯毅	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。	冯华	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。	冯军	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)。	冯毅	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。	冯毅	35,000,000.00
广东天龙精细化工有限公司(以下简称天龙精细化工)	控股子公司	肇庆市	制造业	90,000,000.00	购销:林化产品(不含危险化学品)	冯毅	66,500,000.00

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
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)	100.00	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	1,040,182.85			
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(以下简称天龙精细化工)	95.00	95.00	是	3,427,953.20			

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币元

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	企业类型	法人代表	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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）。	有限责任公司	冯毅	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	有限责任公司	冯毅	9,800,000.00	

云南林缘林产化工有限公司(以下简称林缘林化),现更名为云南天龙林产化工有限公司(以下简称云南天龙)	控股子公司	普洱市	制造业	40,000,000.00	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	有限责任公司	张翠吉	22,200,000.00	
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	楚雄州	制造业	50,000,000.00	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。	有限责任公司	冯毅	42,000,000.00	
广西金秀松源林产有限公司(简称松源林产)	控股子公司	来宾市	制造业	32,800,000.00	公司经营范围: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(国家政策明令禁止经营的除外)。(凡涉及许可证的项目,凭许可证在有效期内经营)	有限责任公司	冯毅	30,000,000.00	

续上表

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
贵港中加树脂有限公司(以下简称	60.00	60.00	是	3,756,110.82			

贵港中加)							
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)	60.00	60.00	是	13,763,506.03			
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	25,031,844.94			
广西金秀松源林产有限公司(简称松源林产)	60.00	60.00	是	14,947,461.83			

## 2、合并范围发生变更的说明

本期通过非同一控制下企业合并方式收购云南美森源林产科技有限公司 60%股权、广西金秀松源林产有限公司 60%股权，纳入合并范围。

## 3、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
云南美森源林产科技有限公司	4,989,491.91	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如后附表所述。	2013年5月27日
广西金秀松源林产有限公司	7,714,654.56		2013年5月29日

### (1) 云南美森源林产科技有限公司

根据本公司与云南森源化工有限公司签订的股权转让协议，经云南省楚雄州双柏县工商行政管理局批准，本公司收购了云南森源化工有限公司拥有的云南美森源林产科技有限公司 60%的股权，于 2013 年 5 月 27 日办理了工商变更登记，取得了 532322100002292 号企业法人营业执照。本次交易的购买日为 2013 年 5 月 27 日，系本公司取得对云南美森源林产科技有限公司的控制权的日期。

① 合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本：	
支付的现金	30,000,000.00



合并成本合计	30,000,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	25,010,508.09
商誉	4,989,491.91

本次交易被合并企业净资产公允价值系在中和资产评估有限公司对美森源林产科技有限公司 2013 年 3 月 31 日公允价值评估的基础上计算确定（资产评估报告号：中和评报字（2013）第 KMV1076D002）。

②云南美森源林产科技有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	2,209,275.01	2,209,275.01	794,917.85
应收款项	21,079,690.48	21,062,288.74	8,306,304.69
存货	18,443,584.35	18,423,926.06	15,615,548.28
固定资产	47,767,664.55	43,659,754.08	44,980,331.36
无形资产	13,914,343.24	13,236,151.19	13,348,703.49
其他非流动资产		2,573,629.75	1,957,561.99
减：应付款项	61,060,479.19	61,060,479.19	49,877,317.59
应付职工薪酬	273,125.65	273,125.65	262,917.08
递延所得税负债			
其他负债	396,772.64	9,500,647.96	5,417,307.36
净资产	41,684,180.15	30,330,772.03	29,445,825.63
减：少数股东权益	16,673,672.06		
取得的净资产	25,010,508.09		
以现金支付的对价	30,000,000.00		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	2,209,275.01		
取得子公司支付的现金净额	27,790,724.99		

③云南美森源林产科技有限公司自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项 目	金 额
营业收入	103,816,992.94
净利润	572,368.26
经营活动现金流量	- 18,217,040.81
现金流量净额	1,278,508.85

## (2) 广西金秀松源林产有限公司

根据本公司与云南森源化工有限公司签订的股权转让协议，经广西金秀瑶族自治县工商行政管理局批准，本公司收购了云南森源化工有限公司拥有的广西金秀松源林产有限公司 60% 的股权，于 2013 年 5 月 29 日办理了工商变更登记，取得了 451324200001214 号企业法人营业执照。本次交易的购买日为 2013 年 5 月 29 日，系本公司取得对广西金秀松源林产有限公司的控制权的日期。

① 合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本：	
支付的现金	18,000,000.00
合并成本合计	18,000,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	10,285,345.44
商誉	7,714,654.56

本次交易被合并企业净资产公允价值系在中和资产评估有限公司对广西金秀松源林产有限公司 2013 年 3 月 31 日公允价值评估的基础上计算确定（资产评估报告号：中和评报字（2013）第 KMV1076D001）。

② 广西金秀松源林产有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	815,276.20	815,276.20	1,815,992.67
应收款项	2,887,850.01	2,887,850.01	13,838,864.26
存货	14,184,653.75	14,637,617.44	17,501,708.24
固定资产	32,451,479.55	30,692,394.58	31,419,132.81
无形资产	12,307,947.72	6,711,893.56	6,771,032.71
其他非流动资产	3,242,557.32	3,712,904.98	2,167,436.58
减：借款	15,000,000.00	15,000,000.00	13,000,000.00
应付款项	33,536,989.88	33,536,989.88	51,095,870.94
应付职工薪酬	210,532.27	210,532.27	233,476.16
其他负债		4,066,332.67	-599,778.31
净资产	17,142,242.40	6,644,081.95	9,784,598.48
减：少数股东权益	6,856,896.96		
取得的净资产	10,285,345.44		
以现金支付的对价	18,000,000.00		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	815,276.20		

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
取得子公司支付的现金净额	17,184,723.80		

③广西金秀松源林产有限公司自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项 目	金 额
营业收入	79,380,539.93
净利润	417,421.17
经营活动现金流量	- 15,1793.00
现金流量净额	272,639.21

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	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			135,607.90			77,821.12
银行存款：						
人民币			139,668,772.49			247,104,016.65
港元	65,962.54	0.78623	51,861.74	165,053.20	0.81085	133,833.39
美元	13,043.97	6.09690	79,527.78	23.31	6.2855	146.51
小计			139,800,162.01			247,237,996.55
其他货币资金：						
人民币						
<b>合计</b>			<b>139,935,769.91</b>			<b>247,315,817.67</b>

货币资金 2013 年 12 月 31 日年末数为 139,935,769.91 元，比年初数减少 107,380,047.76 元 减少比例 43%，主要原因系工程建设投入增加及股权收购交易支付收购成本所致。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	54,561,478.36	39,304,480.32

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	360,950.20	200,000.00
合计	54,922,428.56	39,504,480.32

## (2) 年末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司票据不存在质押情形。

## (3) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额前五名）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
福建凯达集团有限公司	2013 年 10 月 18 日	2014 年 4 月 18 日	1,000,000.00	是	
广州秉信纸业有限公司	2013 年 10 月 14 日	2014 年 2 月 1 日	608,194.68	是	
南安市满山红塑料有限公司	2013 年 7 月 22 日	2014 年 1 月 22 日	600,000.00	是	
广州秉信纸业有限公司	2013 年 11 月 18 日	2014 年 3 月 15 日	567,347.28	是	
重庆秉信纸业有限公司	2013 年 11 月 25 日	2014 年 2 月 25 日	517,626.86	是	
合计			3,293,168.82		

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	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	195,013,597.45	100.00	8,467,581.98	4.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	195,013,597.45	100.00	8,467,581.98	4.34

续上表

种类	期初数	
	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				
<b>合计</b>	<b>139,242,098.91</b>	<b>100.00</b>	<b>8,139,094.26</b>	<b>5.85</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	166,315,077.95	85.28	1,663,150.80	115,931,670.90	83.26	1,159,316.69
183 天-1 年	15,018,657.65	7.70	750,932.88	10,777,090.67	7.74	538,854.53
1-2 年	7,638,917.86	3.92	1,527,783.57	6,307,675.45	4.53	1,261,535.11
2-3 年	3,030,458.54	1.56	1,515,229.27	2,092,547.96	1.50	1,046,274.01
3 年以上	3,010,485.45	1.54	3,010,485.46	4,133,113.93	2.97	4,133,113.92
<b>合计</b>	<b>195,013,597.45</b>	<b>100.00</b>	<b>8,467,581.98</b>	<b>139,242,098.91</b>	<b>100.00</b>	<b>8,139,094.26</b>

(2) 本报告期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 12 月 31 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 (%)
广西梧松林化集团	非关联方	12,276,167.00	1 年以内	6.30
秉信集团	非关联方	10,185,369.13	1 年以内	5.22
兰州翔鑫工贸有限公司	非关联方	5,411,250.00	1 年以内	2.77
东莞市泰和塑胶制品有限公司	非关联方	4,106,002.67	1 年以内	2.11
SUNNY ROSIN CO., LIMITED	非关联方	3,871,897.31	1 年以内	1.99
<b>合计</b>		<b>35,850,686.11</b>		<b>18.39</b>

秉信集团系隶属于顶新国际集团。

(4) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	793,727.94	6.0969	4,839,279.88	37,069.86	6.2855	233,002.60
港元	402,276.40	0.78623	316,281.77	434,701.40	0.81085	352,477.63
合计			5,155,561.65			585,480.23

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,110,095.93	97.42	14,632,137.97	98.65
1 至 2 年	522,136.15	2.30	146,956.30	0.99
2 至 3 年	7,950.00	0.04	53,766.91	0.36
3 年以上	53,766.89	0.24		
合计	22,693,948.97	100.00	14,832,861.18	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
南京华基塔业有限公司	非关联方	2,876,421.00	1 年以内	交易未完成
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	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	1,243,979.60	1 年以内	交易未完成
广东深华消防设备工程有限公司肇庆分公司	非关联方	1,013,000.00	1 年以内	交易未完成
杭州和利时自动化有限公司	非关联方	949,800.00	1 年以内	交易未完成
合计		7,833,200.60		

(3) 报告期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 12 月 31 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、应收利息

项目	年末数	年初数

存款利息	332,866.52	
合 计	332,866.52	

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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	5,710,436.03	100.00	1,185,830.48	20.77
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	5,710,436.03	100.00	1,185,830.48	20.77

续上表

种 类	年初数			
	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	年末数			年初数		
	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	3,084,931.23	54.02	30,849.31	8,590,308.57	78.93	85,903.09
183 天-1 年	954,827.62	16.72	47,741.38	916,457.30	8.42	45,822.87

1-2 年	501,014.24	8.77	100,202.85	501,573.15	4.61	100,314.62
2-3 年	325,252.02	5.70	162,626.01	348,135.00	3.20	174,067.50
3 年以上	844,410.92	14.79	844,410.93	526,810.92	4.84	526,810.92
合 计	5,710,436.03	100.00	1,185,830.48	10,883,284.94	100.00	932,919.00

(2) 本报告期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 12 月 31 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 (%)
龙萍	非关联方	400,000.00	1 年以内	7.00
廖建华	非关联方	324,799.65	1 年以内	5.69
中华人民共和国柳州海关	非关联方	310,000.00	1 年以内	5.43
双柏县安全生产监督管理局	非关联方	300,000.00	1 年以内	5.25
协和高尔夫 (上海) 有限公司	非关联方	231,080.00	3 年以上	4.05
合 计		1,565,879.65		27.42

(4) 应收关联方账款情况

截至 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款中无应收关联方款项。

## 7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,506,960.85		61,506,960.85
产成品	78,631,900.74	169,464.06	78,462,436.68
自制半成品	30,348,312.71		30,348,312.71
包装物	1,284,296.09		1,284,296.09
低值易耗品	1,060,398.96		1,060,398.96
合 计	172,831,869.35	169,464.06	172,662,405.29

续上表

项 目	年初数
-----	-----



	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,825,286.26		44,825,286.26
产成品	52,279,953.48	655,947.46	51,624,006.02
自制半成品	22,342,463.14		22,342,463.14
包装物	707,319.63		707,319.63
低值易耗品	206,582.80		206,582.80
合 计	120,361,605.31	655,947.46	119,705,657.85

## (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料					
产成品	655,947.46	169,464.06		655,947.46	169,464.06
自制半成品					
包装物					
低值易耗品					
合 计	655,947.46	169,464.06		655,947.46	169,464.06

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
产成品	根据可变现净值低于账面价值金额计提		

## 8、投资性房地产

## (1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	9,841,421.36			9,622,723.16
减：投资性房地产减值准备				
合 计	9,841,421.36			9,622,723.16

## (2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	10,880,230.26			10,880,230.26

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋、建筑物				-
土地使用权	10,880,230.26			10,880,230.26
二、累计折旧和摊销合计	1,038,808.90	218,698.20		1,257,507.10
房屋、建筑物				
土地使用权	1,038,808.90	218,698.20		1,257,507.10
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	9,841,421.36			9,622,723.16
房屋、建筑物				
土地使用权	9,841,421.36			9,622,723.16

注：本年摊销额 218,698.20 元。

### 9、固定资产

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	175,819,762.73	135,190,371.32		8,084,400.67	302,925,733.38
其中：房屋及建筑物	80,163,712.81	73,584,791.86		1,703,091.47	152,045,413.20
机器设备	70,651,660.09	53,543,596.87		2,789,993.56	121,405,263.40
运输工具	18,910,265.75	4,578,644.50		3,034,096.02	20,454,814.23
电子设备及其他	6,094,124.08	3,483,338.09		557,219.62	9,020,242.55
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	36,073,955.45	3,541,249.96	18,965,268.92	4,631,548.99	53,948,925.34
其中：房屋及建筑物	13,475,395.35	1,191,914.24	5,600,506.30	33,989.12	20,233,826.77
机器设备	11,997,576.81	2,004,797.51	9,515,906.09	1,917,789.26	21,600,491.15
运输工具	7,635,543.31	156,551.52	2,375,288.12	2,534,839.31	7,632,543.64
电子设备及其他	2,965,439.98	187,986.69	1,473,568.41	144,931.30	4,482,063.78
三、账面净值合计	139,745,807.28				248,976,808.04
其中：房屋及建筑物	66,688,317.46				131,811,586.43

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
机器设备	58,654,083.28			99,804,772.25
运输工具	11,274,722.44			12,822,270.59
电子设备及其他	3,128,684.10			4,538,178.77
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	139,745,807.28			248,976,808.04
其中：房屋及建筑物	66,688,317.46			131,811,586.43
机器设备	58,654,083.28			99,804,772.25
运输工具	11,274,722.44			12,822,270.59
电子设备及其他	3,128,684.10			4,538,178.77

注：本年折旧额为 18,965,268.92 元。本年由在建工程转入固定资产原值 30,761,725.55 元。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水性油墨生产基地				926,757.22		926,757.22
杭州天龙新建厂房				786,833.01		786,833.01
杭州天龙设备安装	535,181.80		535,181.80			
成都天龙在建厂房				12,305,291.80		12,305,291.80
天亿林化厂区围墙及土建	674,500.00		674,500.00	300,000.00		300,000.00
云南天龙车间改造	824,584.66		824,584.66	1,946,155.00		1,946,155.00
云南天龙公共租赁房	2,373,302.08		2,373,302.08			

建设工程					
天龙精细化工松节油深加工系列工程	35,308,701.25		35,308,701.25		
合 计	39,716,269.79		39,716,269.79	16,265,037.03	16,265,037.03

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减 少数	年末数
水性油墨生产基地	50,000,000.00	926,757.22	1,571,226.93	2,497,984.15		
杭州天龙公司新建厂房	15,000,000.00	786,833.01	98,980.00	885,813.01		
成都天龙公司在建厂房	25,000,000.00	12,305,291.80	7,979,486.08	20,284,777.88		
云南天龙公司车间改造	19,000,000.00	1,946,155.00	4,357,782.80	5,479,353.14		824,584.66
云南天龙公司公共租赁房建设工程	2,285,000.00		2,373,302.08			2,373,302.08
天龙精细化工公司松节油深加工系列工程	90,000,000.00		35,308,701.25			35,308,701.25
合 计		15,965,037.03	51,689,479.14	29,147,928.18		38,506,587.99

续上表

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率 (%)	工程投入占预算 的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
水性油墨生产基地				91.89	100.00	募集资金
杭州天龙公司新建厂房				79.58	100.00	募集资金
成都天龙公司在建厂房				81.14	100.00	募集资金
云南天龙公司车间改造				110.54	100.00	自筹资金
云南天龙公司公共租赁房建设工				103.86		自筹资金及政府

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率（%）	工程投入占预算 的比例（%）	工程进度 （%）	资金来源
程						补助
天龙精细化工公司松节油深加工 系列工程				44.47	44.47	募集资金及部份 自筹资金

## 11、工程物资

项 目	年末数	年初数
工程材料	239,707.69	
合计	239,707.69	

## 12、无形资产

### （1）无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	23,947,627.46	39,725,183.00		63,672,810.46
专有技术特许使用权		1,391,000.00		1,391,000.00
土地使用权	23,827,627.46	38,320,463.00		62,148,090.46
专利实施许可	120,000.00			120,000.00
专利权		13,720.00		13,720.00
二、累计摊销合计	1,619,125.36	1,511,468.31		3,130,593.67
专有技术特许使用权		5,795.83		5,795.83
土地使用权	1,517,332.19	1,486,608.15		3,003,940.34
专利实施许可	101,793.17	18,206.83		120,000.00
专利权		857.50		857.50
三、减值准备累计金额合计				
专有技术特许使用权				
土地使用权				
专利实施许可				
专利权				
四、账面价值合计	22,328,502.10			60,542,216.79

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专有技术特许使用权				1,385,204.17
土地使用权	22,310,295.27			59,144,150.12
专利实施许可	18,206.83			-
专利权				12,862.50

注：① 本期摊销增加 1,511,468.31 元，其中本年摊销金额为 901,557.26 元、本期非同一控制下合并前被合并企业累计摊销 609,911.05 元。

② 本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司为取得银行贷款，于 2013 年 4 月 3 日以拥有的土地使用权（土地证号：金国用[2010]第 08087 号、金国用[2010]第 08088 号）提供抵押担保，抵押期限：2012 年 3 月 26 日至 2015 年 3 月 26 日详见附注六、18。

### 13、商誉

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
贵港中加树脂有限公司	308,602.67			308,602.67	
云南美森源林产科技有限公司		4,989,491.91		4,989,491.91	
广西金秀松源林产有限公司		7,714,654.56		7,714,654.56	
合 计	308,602.67	12704146.47		13,012,749.14	

### 14、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
云南天龙公司办公楼装修	301,109.00	102,015.00	114,148.18		288,975.82	
金秀松源公司导热油		189,707.46	59,391.37		130,316.09	
合 计	301,109.00	291,722.46	173,539.55		419,291.91	

### 15、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

① 已确认的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及

		异及可抵扣亏损		可抵扣亏损
资产减值准备	1,809,057.79	9,531,082.65	1,630,858.55	8,241,171.02
与资产相关政府补助	597,042.20	2,728,930.50		
抵销内部未实现利润	118,820.55	792,137.03	199,032.21	1,326,881.40
合 计	2,524,920.54	13,052,150.18	1,829,890.76	9,568,052.42

## ② 已确认递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
企业合并资产公允价值与账面价值差异	472,861.97	1,891,447.89	488,171.72	1,952,686.89
合 计	472,861.97	1,891,447.89	488,171.72	1,952,686.89

## 16、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	9,072,013.26	2,840,578.65	2,225,679.76	33,499.69	9,653,412.46
二、存货跌价准备	655,947.46	169,464.06		655,947.46	169,464.06
三、其他					
合 计	9,727,960.72	3,010,042.71	2,225,679.76	689,447.15	9,822,876.52

## 17、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产：		
松源林产公司-土地使用权	12,156,065.82	附注七.18.(2). ⑤
合 计	12,156,065.82	

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
信用借款	125,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	10,000,000.00
质押借款		
保证借款		5,000,000.00
合 计	137,000,000.00	55,000,000.00

## (2) 短期借款说明:

①、根据本公司 2011 年 8 月 31 日与广发银行股份有限公司肇庆分行签订 10701511004 号额度贷款合同，在授信额度内分别于 2013 年 2 月 26 日取得流动资金贷款 1000 万元（期限：2013 年 2 月 26 日至 2014 年 2 月 26 日）、2013 年 3 月 20 日取得流动资金贷款 1000 万元（期限：2013 年 3 月 20 日至 2014 年 3 月 20 日）；

②、根据本公司 2013 年 6 月 4 日与广发银行股份有限公司肇庆分行签订 10701513016 号额度贷款合同，在授信额度内分别于 2013 年 2 月 26 日取得流动资金贷款 2000 万元（期限：2013 年 6 月 4 日至 2014 年 6 月 4 日）、2013 年 3 月 20 日取得流动资金贷款 3500 万元（期限：2013 年 8 月 27 日至 2014 年 8 月 27 日）；

③、2013 年本公司分四次与中信银行股份有限公司肇庆分行签订流动资金贷款合同，共取得流动资金贷款 4000 万元，具体信息如下：

a. 合同号：(2013)肇银贷字 036 号，签订日期：2013 年 6 月 4 日，金额：1000 万，期限：2013 年 6 月 14 日至 2014 年 6 月 14 日；

b. 合同号：(2013)肇银贷字 038 号，签订日期：2013 年 7 月 15 日，金额：1000 万，期限：2013 年 7 月 15 日至 2014 年 7 月 15 日；

c. 合同号：(2013)肇银贷字 042 号，签订日期：2013 年 8 月 14 日，金额：1000 万，期限：2013 年 8 月 14 日至 2014 年 8 月 14 日；

d. 合同号：(2013)肇银贷字 052 号，签订日期：2013 年 11 月 7 日，金额：1000 万，期限：2013 年 11 月 7 日至 2014 年 11 月 7 日；

④、本公司 2013 年 12 月 6 日与中国银行股份有限公司肇庆分行签订 GDK476650120130201 号流动资金贷款合同，取得流动资金贷款 1000 万元，期限：2013 年 12 月 9 日至 2014 年 12 月 6 日；

⑤、本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司于 2013 年 4 月 3 日以拥有的土地使用权（土地证号：金国用[2010]第 08087 号、金国用[2010]第 08088 号，抵押期限：2012 年 3 月 26 日至 2015 年 3 月 26 日）作为抵押物，与金秀瑶族自治县农村信用社签订 243129130014221 号循环借款合同取得的流动资金贷款 1200 万元；期限：2013 年 4 月 3 日至 2015 年 3 月 26 日，贷款额度项下单笔借款期限不能超过 12 个月。

**19、应付账款**

## (1) 应付账款明细情况



项 目	年末数	年初数
1 年以内	66,120,466.41	38,443,014.06
1 至 2 年	2,455,641.12	1,554,368.96
2 至 3 年	739,689.31	198,805.99
3 年以上	481,765.86	301,399.85
合 计	69,797,562.70	40,497,588.86

(2) 报告期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 12 月 31 日, 本公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	2,926,688.11	1,755,246.11
1 至 2 年	193,867.38	86,527.52
2 至 3 年	52,078.45	34,957.37
3 年以上	34,957.37	
合计	3,207,591.31	1,876,731.00

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 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 12 月 31 日, 本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 21、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,079,365.28	64,602,366.87	62,149,033.56	4,532,698.59
二、职工福利费	7,779.80	1,676,491.21	1,680,373.01	3,898.00
三、社会保险费	38,158.60	7,017,828.24	7,048,082.91	7,903.93
1、医疗保险费	9,608.92	1,868,212.43	1,875,818.28	2,003.07
2、养老保险费	22,585.55	4,362,269.33	4,379,863.74	4,991.14
3、失业保险费	3,827.93	386,286.00	389,622.87	491.06
4、工伤保险费	1,348.75	266,187.18	267,158.22	377.71
5、生育保险费	787.45	134,873.30	135,619.80	40.95
四、住房公积金	22,800.00	1,468,484.81	1,463,394.81	27,890.00
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育	524,469.51	333,771.02	451,694.31	406,546.22

经费				
七、非货币性福利		191,001.74	191,001.74	
八、其他				
其中：现金结算的股份支付				
合 计	2,672,573.19	75,289,943.89	72,983,580.34	4,978,936.74

注：本期为职工提供的非货币性福利系本公司员工宿舍的折旧费用。

## 22、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	-6,336,649.02	-6,089,579.78
营业税	290,014.70	
城市维护建设税	145,833.66	79,354.25
教育费附加	148,273.74	79,958.00
企业所得税	3,738,670.09	1,202,658.95
个人所得税	269,139.54	189,876.81
土地使用税	22,161.00	22,161.00
其他	113,582.50	103,368.37
合 计	-1,608,973.79	-4,412,202.40

## 23、应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	311,834.33	
合 计	311,834.33	

## 24、其他应付款

### (1) 账龄分析

项 目	年末数	年初数
1 年以内	19,196,378.10	4,232,310.62
1 至 2 年	2,674,626.30	560,667.89
2 至 3 年	176,358.23	50,008.30

项 目	年末数	年初数
3 年以上	100,979.00	74,040.00
合 计	22,148,341.63	4,917,026.81

(2) 报告期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 2012 年 12 月 31 日, 本公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
广西金秀县瑶族自治县财政局	2,000,000.00	财政局暂借企业周转资金	否
云南宝盛货运有限公司	400,000.00	保证金	否
合 计	2,400,000.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
云南森源化工有限公司	11,721,220.00	往来款
金秀县财政局	2,000,000.00	财政局暂借企业周转资金
广州嘉忠物流中心市场金泰货运部	1,078,836.04	货物运输费用
汕头市潮阳第一建安总公司	1,000,000.00	投标保证金
福州大学	417,300.00	特许权使用费
合 计	16,217,356.04	

## 25、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
ABS 树脂专用歧化松香新工艺		350,000.00		350,000.00	(1)
公共租赁信房专项资金		585,000.00		585,000.00	(2)
合 计		935,000.00		935,000.00	

注:

(1) 本公司之子公司美森源林产公司根据双柏县财政局、双柏县科技局关于下达中央 2013 年度第二批科技型中小企业技术创新基金的通知 (双财企[2013]98 号, 取得科技型中小企业技术创新基金 35 万元, 根据文件规定应当专项用于制备 ABS 树脂专用歧化松香新工艺;

(2) 本公司之子公司云南天龙公司根据“宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下达 2013 年中央补助公共租赁住房专项资金的函（宁财综函[2013]046 号）”取得 49.5 万元，根据宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下达 2013 年度中央补助公共租赁住房专项资金的函（宁财综函[2013]046 号）取得 49.5 万元，根据“宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下达 2013 年公共租赁住房省级补助资金的函（宁财建函[2013]43 号）”取得 9 万元，共计获得公共租赁住房专项资金 58.5 万元。

## 26、其他非流动负债

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
递延收益			
水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目	1)	5,179,166.62	5,454,166.66
成都天龙公司-基础设施建设补助	2)	2,518,833.34	
金秀松源公司-追加补助年产 2 万吨歧化松香项目补助	3)	1,795,409.86	
美森源林产公司工业园区标准厂房建设补助资金	4)	663,157.20	
美森源林产公司新兴产业发展资金	5)	991,266.38	
美森源林产公司生产技术改造专项资金	6)	1,346,416.67	
<b>合 计</b>		<b>12,494,250.07</b>	<b>5,454,166.66</b>

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目资金	5,454,166.66		275,000.04		5,179,166.62	与资产相关
成都天龙公司基础设施补助款		2,540,000.00	21,166.66		2,518,833.34	与资产相关
金秀松源公司年产 2 万吨歧化松香		1,900,000.00	104,590.14		1,795,409.86	与资产相关

项目补助资金					
美森源林产公司 工业园区标准厂 房建设补助资金		669,000.00	5,842.80		663,157.20 与资产相关
美森源林产公司 新兴产业发展资 金		1,000,000.00	8,733.62		991,266.38 与资产相关
美森源林产公司 生产技术改造专 项资金		1,359,000.00	12,583.33		1,346,416.67 与资产相关
合计		7,468,000	427,916.59		12,494,250.07

注：

1) 本公司根据粤财建[2011]41 号、肇财建[2011]5 号、肇发改资[2011]11 号文件，于2011年8月17日收到高要市国库支付中心关于水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目财政资金550万元。该补助属于与资产相关的政府补助，2013年摊销275,000.04元。

2) 本公司之子公司成都天龙公司根据蒲工管办[2013]39 号文于 2013 年 11 月 1 日收到基础设施补助资金 2,540,000.00 元，该项补助系与资产相关的政府补助，当期分摊计入营业外收入金额 21,166.66 元。

3) 本公司之子公司松源林产公司根据桂工信[2013]378号文件于2013年6月6日取得政府补助190万元，用于本公司年产2万吨歧化松香产业开发项目，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产于2013年7月份开始按109期分期摊销，2013年摊销 104,590.14 元。

4) 本公司之子公司美森源林产公司根据双财企[2013]65 号文取得工业园区标准厂房建设补助资金 669,000.00 元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产在 2013 年 10 月达到预定可使用状态，于 2013 年 11 月开始按 229 期摊销，2013 年摊销 5,842.80 元。

5) 本公司之子公司美森源林产公司根据双财企[2013]66 号文取得政府补助 1,000,000.00 元，系支持新兴产业发展资金。该项补助与资产相关，相关资产在 2013 年 10 月达到预定可使用状态，于 2013 年 11 月开始按 229 期摊销，2013 年摊销 8,733.62 元。

6) 本公司之子公司美森源林产公司根据双财综[2013]72 号文取得生产技术改造专项资金 1,359,000.00 元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产在 2013 年 11 月达到预定可使用状态，于 2013 年 12 月开始按 108 期摊销，2013 年摊销 12,583.33 元。

## 27、股本

项目	年初数	本年增减变动 (+ -)	年末数
----	-----	--------------	-----

	金额	比例	发行 新股	送 股	公积 金 转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
境内自然人持股	72,744,987.00	72.38				-18,693,787.00	-18,693,787.00	54,051,200.00	53.78
二、无限售条件股份									
人民币普通股	27,755,013.00	27.62				18,693,787.00	18,693,787.00	46,448,800.00	46.22
三、股份总数	100,500,000.00	100.00						100,500,000.00	100.00

**28、资本公积**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	422,104,740.56		39,613.01	422,065,127.55
其他资本公积	2,380,851.09			2,380,851.09
合 计	424,485,591.65		39,613.01	424,445,978.64

**29、专项储备**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费		4,157,180.75	1,914,790.44	2,242,390.31
合 计		4,157,180.75	1,914,790.44	2,242,390.31

**30、盈余公积**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	8,601,979.53	1,295,874.93		9,897,854.46
任意盈余公积				
其他				
合 计	8,601,979.53	1,295,874.93		9,897,854.46

本公司根据公司章程规定按母公司实现净利润的 10%计提。

**31、未分配利润**

## (1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	106,508,573.23	103,165,876.79	
年初未分配利润调整合计数（调增+， 调减-）			
调整后年初未分配利润	106,508,573.23	103,165,876.79	
加：本年归属于普通股股东的净利润	14,404,061.24	14,285,261.23	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	1,295,874.93	892,564.79	10%
提取任意盈余公积			
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			
年末未分配利润	109,566,759.54	106,508,573.23	

## (2) 利润分配情况的说明

根据经 2013 年 5 月 8 日召开的本公司 2012 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.10 元，按照已发行股份数 100,500,000.00 股计算，共计 10,050,000.00 元。

**32、营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	654,721,677.67	357,470,459.39
其他业务收入	1,547,128.11	337,422.43
营业收入合计	656,268,805.78	357,807,881.82
主营业务成本	529,803,368.62	273,613,386.08
其他业务成本	295,897.21	190,865.26
营业成本合计	530,099,265.83	273,804,251.34

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油墨化工行业	362,408,962.85	265,604,776.37	309,874,278.38	226,378,337.67
林产化工行业	292,312,714.82	264,198,592.25	47,596,181.01	47,235,048.41
合计	654,721,677.67	529,803,368.62	357,470,459.39	273,613,386.08

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水性油墨	255,759,316.53	183,615,467.31	234,057,916.98	162,238,098.69
溶剂油墨	102,516,282.82	78,872,880.22	71,245,486.61	60,640,965.26
胶印油墨	4,133,363.50	3,116,428.84	4,570,874.79	3,499,273.72
松香、松节油、树脂	292,312,714.82	264,198,592.25	47,596,181.01	47,235,048.41
合计	654,721,677.67	529,803,368.62	357,470,459.39	273,613,386.08

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	54,796,184.35	44,667,115.01	51,017,254.33	40,546,624.58
华中地区	22,623,397.37	19,771,153.60	20,083,049.33	16,997,773.47
华南地区	245,913,073.87	183,629,868.12	140,744,267.96	93,796,498.23
华东地区	68,532,638.70	50,095,298.24	57,505,697.51	44,089,319.95
西南地区	238,003,001.19	213,603,027.25	63,195,649.99	61,213,844.01
东北地区	20,361,980.95	14,317,205.55	20,776,708.05	13,886,539.37
境外地区	4,491,401.24	3,719,700.85	4,147,832.22	3,082,786.47
合计	654,721,677.67	529,803,368.62	357,470,459.39	273,613,386.08

## (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	43,783,981.59	6.67
安诚重工（香港）有限公司	25,303,497.79	3.86
广西长今源化学品有限公司	22,617,600.45	3.45
福建青松股份有限公司	21,556,332.43	3.28



广西梧松林化集团	20,515,489.71	3.13
合计	133,776,901.97	20.39

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	36,170,272.39	10.12
广西梧州荒川化学工业有限公司	7,139,351.83	2.00
广州达善进出口化工有限公司	5,161,480.34	1.44
阿莱斯（高要）化工有限公司	4,034,076.92	1.13
东莞市泰和塑胶制品有限公司	3,375,440.51	0.94
合计	55,880,621.99	15.63

秉信集团系隶属于顶新国际集团。

### 33、营业税金及附加

项 目	本年数	上年数
城市维护建设税	894,218.35	744,387.11
教育费附加及地方教育费附加	1,014,565.12	538,844.50
其他税费附加	689,784.43	238,682.83
合 计	2,598,567.90	1,521,914.44

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 34、销售费用

项 目	本年数	上年数
业务招待费	3,474,668.22	1,971,709.71
广告及展览费	226,982.58	227,771.35
汽车及运输费	20,599,768.59	13,032,221.84
折旧	705,065.64	603,122.41
职工薪酬	16,231,945.82	10,758,426.88
房租水电费	275,853.48	368,931.20
差旅费	624,995.26	613,662.30

项 目	本年数	上年数
办公、通讯及其他费用	1,198,864.74	467,910.75
合 计	43,338,144.33	28,043,756.44

**34、管理费用**

项 目	本年数	上年数
职工薪酬	19,048,927.52	13,570,701.13
技术开发费	8,707,010.75	7,078,945.14
中介及咨询费	1,615,571.24	1,229,810.00
汽车费用	2,256,081.80	2,032,248.33
折旧及摊销	5,671,364.73	3,774,878.26
业务招待费	2,324,456.08	1,838,380.53
办公费	2,290,016.34	2,487,789.70
差旅费	1,783,589.97	1,375,309.85
房租水电费	2,306,331.18	1,667,555.09
税金	2,606,176.21	1,602,348.93
开办费	204,336.43	170,483.90
其他管理费用	5,590,698.82	1,688,976.32
合 计	54,404,561.07	38,517,427.18

**35、财务费用**

项 目	本年数	上年数
利息支出	6,671,629.44	961,564.85
减：利息收入	3,976,465.66	7,171,121.54
汇兑损益	414,552.91	-757.50
手续费	116,596.65	120,137.36
合 计	3,226,313.34	-6,090,176.83

**36、资产减值损失**

项 目	本年数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本年数	上年数
坏账损失	614,898.89	2,352,642.75
存货跌价损失	169,464.06	655,947.46
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	784,362.95	3,008,590.21

### 37、营业外收入

项 目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	404,006.02	27,875.61	404,006.02
其中：固定资产处置利得	404,006.02	27,875.61	404,006.02
无形资产处置利得			
赔款返还	8,500.63	35,900.66	8,500.63
政府补助	1,737,916.59	402,833.34	1,737,916.59
其他	103,056.69	1,907,611.75	103,056.69
合 计	2,253,479.93	2,374,221.36	2,253,479.93

其中，政府补助明细：

项 目	本年数	上年数	与资产相关 /与收益相关	备注
水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目补助	275,000.04	45,833.34	与资产相关	附注七、26
水性蚀刻油墨关键技术及产业化	150,000.00		与收益相关	1)

项 目	本年数	上年数	与资产相关 /与收益相关	备注
超疏水改性耐温防滑丙烯酸乳液的合成及水性预印油墨中的应用	72,000.00		与收益相关	2)
中小企业国际市场开拓资金	32,500.00		与收益相关	3)
广东省国际市场开拓专项资金	15,000.00		与收益相关	4)
成都天龙公司基础设施补助款	21,166.66		与资产相关	附注七、26
松源林产公司年产 2 万吨歧化松香项目补助资金	104,590.14		与资产相关	附注七、26
松源林产公司小企业国际市场开拓资金	35,000.00		与收益相关	5)
松源林产公司重点农业产业化项目扶持资金	100,000.00		与收益相关	6)
美森源林产公司工业园区标准厂房建设补助资金	5,842.80		与资产相关	附注七、26
美森源林产公司新兴产业发展资金	8,733.62		与资产相关	附注七、26
美森源林产公司生产技术改造专项资金	12,583.33		与资产相关	附注七、26
美森源林产公司工作责任考核奖励	15,000.00		与收益相关	7)
美森源林产公司省级工业跨越发展专项资金	100,000.00		与收益相关	8)
美森源林产公司州级重点企业以奖代补奖励资金	10,000.00		与收益相关	9)
美森源林产公司州级第二批达标企业奖励资金	50,000.00		与收益相关	10)
天亿林产公司奖励资金 1	300,000.00		与收益相关	11)
天亿林产公司奖励资金 2	100,000.00		与收益相关	12)
天亿林产公司奖励资金 3	500.00		与收益相关	13)
上海亚联公司财政奖励资金	330,000.00	327,000.00	与收益相关	14)
扶持资金		30,000.00	与收益相关	
合 计	1,737,916.59	402,833.34		

1) 本公司根据粤财教【2012】393号文件于2013年12月收到广东省科学技术厅、财政厅拨付的关于水性蚀刻油墨关键技术及产业化补助资金150,000.00元。

2) 本公司根据粤科规划字【2012】98号文件于2013年5月收到广东省科学技术厅、财政厅拨付的关于超疏水改性耐

温防滑丙烯酸乳液的合成及在水性预印油墨中的应用补助 72,000.00 元。

3) 本公司根据肇财外【2012】21 号文件于 2013 年 2 月收到肇庆市财政局拨付的 2011 年中小企业国际市场开拓资金 32,500.00 元。

4) 本公司根据肇财外【2012】25 号文件于 2013 年 1 月收到肇庆市财政局拨付的 2011 年度广东省国际市场开拓专项资金（第二批）15,000.00 元。

5) 本公司之子公司松源林产公司收到金秀瑶族自治县财政局小企业国际市场开拓资金 35,000.00 元

6) 本公司之子公司松源林产公司收到金秀瑶族自治县财政局重点农业产业化项目扶持资金 100,000.00 元

7) 本公司之子公司美森源林产公司收到双柏县财政局兑现 2012 年工作责任考核奖励 15,000.00 元。

8) 本公司之子公司美森源林产公司收到双柏县财政局 2013 年度省级工业跨越发展专项资金 100,000.00 元。

9) 本公司之子公司美森源林产公司收到双柏县财政局 2013 年度州级重点企业以奖代补奖励资金 10,000.00 元。

10) 本公司之子公司美森源林产公司收到双柏县财政局 2012 州级第二批达标企业奖励资金 50,000.00 元。

11) 本公司之子公司天亿林化公司根据云县政府发[2013] 169 号文件于 2013 年 7 月收到云县人民政府拨付的上规企业补助 300,000.00 元。

12) 本公司之子公司天亿林化公司根据云县工商科信发[2013] 221 号文件于 2013 年 8 月收到云县工业商务和科技信息化局拨付的省级工业跨越发展专项资金 100,000.00 元。

13) 本公司之子公司天亿林化公司收到其他政府补助 500.00 元。

14) 本公司之子公司上海亚联公司于 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。

### 38、营业外支出

项 目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	637,240.83	941,690.72	637,240.83
其中：固定资产处置损失	637,240.83	941,690.72	637,240.83
非常损失	903,798.34		903,798.34
债务重组损失		10,148.38	
罚款	48,287.93	64,264.88	48,287.93
对外捐赠支出	205,000.00	280,000.00	205,000.00
滞纳金	72,932.63	1,117.91	72,932.63

项 目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益 的金额
其他	254,052.47	73,290.02	254,052.47
合 计	2,121,312.20	1,370,511.91	2,121,312.20

### 39、所得税费用

项 目	本年数	上年数
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,960,502.93	5,854,893.16
递延所得税费用	-710,339.53	-309,126.85
合 计	6,250,163.40	5,545,766.31

### 40、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.15	0.13	0.13

#### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年数	上年数
归属于普通股股东的当期净利润	14,404,061.24	14,285,261.23
其中：归属于持续经营的净利润	14,404,061.24	14,285,261.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14,604,662.15	13,177,722.20
其中：归属于持续经营的净利润	14,604,662.15	13,177,722.20

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	100,500,000.00	67,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		33,500,000.00
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	100,500,000.00	100,500,000.00

#### 41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
收补贴收入	1,390,000.00	357,000.00
收利息收入	3,643,599.14	7,171,121.54
收罚款收入	13,338.61	25,215.00
其他	4,843,546.08	4,577,858.91
合 计	9,890,483.83	12,131,195.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
往来款	7,694,147.56	7,782,247.05
支付的各项管理费用	11,592,365.14	11,826,780.20
支付的各项销售费用	15,928,832.68	11,219,678.62
手续费	525,099.54	120,137.36
捐赠支出	203,568.59	773,706.78
其他	4,894,388.54	1,128,206.00
合 计	40,838,402.05	32,850,756.01

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
信用证保证金返还	1,200,000.00	1,630,000.00
收到退回股权收购订金	4,800,000.00	
与资产相关政府补助	9,771,500.00	
其他	14,000.00	
合 计	15,785,500.00	1,630,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
股权收购订金	4,800,000.00	
中介费用	620,000.00	640,000.00
其他	117,300.00	
合 计	5,537,300.00	640,000.00

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
<b>① 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	15,699,594.69	14,460,062.17
加: 资产减值准备	784,362.95	3,008,590.21
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产摊销	19,183,967.12	10,073,357.51
无形资产摊销	901,557.26	645,810.91
长期待摊费用摊销	173,539.55	
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)	107,923.90	604,452.54
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	125,310.91	320,831.22
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	6,671,629.44	961,558.48



项 目	本年金额	上年金额
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）	-695,029.78	-309,126.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,309.75	488,171.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,328,509.34	-40,473,117.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,169,856.58	-31,053,347.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,601,946.30	-8,500,771.86
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-63,162,765.93</b>	<b>-49,773,529.01</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③ 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	139,935,769.91	247,315,817.67
减：现金的年初余额	247,315,817.67	326,321,473.16
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-107,380,047.76	-79,005,655.49

## (2) 报告期取得子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年数	上年数
<b>取得子公司及其他营业单位有关信息：</b>		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格	48,000,000.00	29,800,000.00
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	48,000,000.00	29,800,000.00
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
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44,975,448.79	25,094,039.18
D. 取得子公司的净资产	58,826,422.55	32,118,619.66

项 目	本年数	上年数
其中：流动资产	65,889,764.55	6,154,764.49
非流动资产	103,414,557.63	27,959,550.28
流动负债	110,081,126.99	1,995,695.11
非流动负债	396,772.64	

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
① 现金	139,935,769.91	247,315,817.67
其中：库存现金	135,607.90	77,821.12
可随时用于支付的银行存款	139,800,162.01	247,237,996.55
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 年末现金及现金等价物余额	139,935,769.91	247,315,817.67

## (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	139,935,769.91	247,315,817.67
减：使用受到限制的存款		
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	139,935,769.91	247,315,817.67
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	-107,380,047.76	-79,005,655.49

## 八、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	42.55	42.55

## 2、本公司的子公司

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
云南天龙	控股子公司	有限公司	普洱市	张翠吉	制造业
天亿林化	全资子公司	有限公司	临沧市	冯毅	制造业
天龙精细化工	控股子公司	有限公司	肇庆市	冯毅	制造业
美森源林产	控股子公司	有限公司	楚雄州	冯毅	制造业
松源林产	控股子公司	有限公司	来宾市	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	35,000,000.00	100.00	100.00	57464113-0
贵港中加	9,500,000.00	60.00	60.00	745133203
云南林化	40,000,000.00	60.00	60.00	693051432
天亿林化	9,800,000.00	100.00	100.00	582356217

子公司	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
天龙精细化工	90,000,000.00	95.00	95.00	058541299
美森源林产	50,000,000.00	60.00	60.00	57984967-8
松源林产	32,800,000.00	60.00	60.00	75975461-7

详见附注六、1、子公司情况。

## 九、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、关于为广西金秀松源林产有限公司提供担保事项

经公司 2014 年 3 月 24 日第三届董事会第八次会议审议同意为本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司 3600 万元银行贷款担保，担保期限三年，担保金额 3600 万元，担保协议在实际发生另行签署；

2、2014年1月15日本公司董事会预披露了关于2013年度利润分配及资本公积金转增股本预案：以截止至2013年12月31日公司总股本100,500,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本100,500,000股为基数，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本将增加至201,000,000股；该预案尚需经过公司董事会及股东大会审议批准后最终确定；本公司大股东及实际控制人冯毅作出了在以后召开的董事会及股东大会对该预案投赞成票的承诺，其他五名非独立董事也作出了在董事会中对此预案投赞成票的承诺。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

### 2、租赁

以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	467,674.00
1年以上2年以内（含2年）	213,000.00

剩余租赁期	最低租赁付款额
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	85,900.00
合 计	766,574.00

## 3、外币金融资产和外币金融负债

项 目	年初金额	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	年末金额
金融资产					
应收款项	585,480.23				5,155,561.65
金融负债					
应付款项	252,851.57				500,132.28

## 十三、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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	82,694,408.24	67.61	4,657,665.80	5.63
个别认定法组合	39,623,857.15	32.39		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款				
合 计	122,318,265.39	100.00	4,657,665.80	5.63

续上表

种 类	年初数			
	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				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	年末数			年初数		
	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	66,527,319.19	80.45	665,273.20	58,375,351.87	81.95	583,753.51
183 天-1 年	8,758,956.76	10.59	437,947.84	6,040,043.54	8.48	302,002.17
1 至 2 年	4,082,949.48	4.94	816,589.89	2,225,284.08	3.12	445,056.82
2 至 3 年	1,174,655.89	1.42	587,327.95	888,109.33	1.25	444,054.67
3 年以上	2,150,526.92	2.60	2,150,526.92	3,703,190.83	5.20	3,703,190.83
合 计	82,694,408.24	100.00	4,657,665.80	71,231,979.65	100.00	5,478,058.00

(2) 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 (%)
成都天龙	关联方	8,419,566.60	1 年以内	6.88
青岛天龙	关联方	7,152,427.66	3 年以内	5.85
杭州天龙	关联方	6,710,424.03	2 年以内	5.48
武汉天龙	关联方	6,261,739.15	2 年以内	5.12

东莞市泰和塑胶制品有限公司	非关联方	4,106,002.67	1 年以内	3.36
合 计		32,650,160.11		26.69

## (3) 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 (%)
武汉天龙	全资子公司	6,265,509.15	5.12
沈阳天金龙	全资子公司	2,028,505.11	1.66
上海亚联	全资子公司	1,757,634.46	1.44
青岛天龙	全资子公司	7,152,427.66	5.85
杭州天龙	全资子公司	6,710,424.03	5.49
成都天龙	全资子公司	8,419,566.60	6.88
北京天虹	全资子公司	3,630,587.66	2.97
成都天龙	全资子公司	3,659,202.48	2.99
合 计		39,623,857.15	32.40

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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	2,535,267.20	2.90	733,198.23	28.92
个别认定法组合	84,754,573.81	97.10		
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	87,289,841.01	100.00	733,198.23	28.92

续上表

种 类	年初数			
	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	年末数			年初数		
	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	1,577,773.52	62.23	15,777.74	1,752,774.58	56.46	17,527.75
183 天-1 年	71,590.62	2.82	3,579.53	491,614.30	15.83	24,580.72
1 至 2 年	79,920.12	3.15	15,984.02	250,173.15	8.06	50,034.62
2 至 3 年	216,252.02	8.53	108,126.01	314,535.00	10.13	157,267.50
3 年以上	589,730.92	23.26	589,730.93	295,730.92	9.52	295,730.92
合 计	2,535,267.20	100.00	733,198.23	3,104,827.95	100.00	545,141.51

(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 (%)
云南天龙	关联方	39,693,663.00	1 年以内	45.47
松源林产	关联方	16,249,000.00	1 年以内	18.62
天亿林化	关联方	12,548,862.81	1 年以内	14.38
美森源林产	关联方	10,703,267.00	1 年以内	12.26
杭州天龙	关联方	3,004,355.00	2 年以内	3.44



合 计		82,199,147.81		94.17
-----	--	---------------	--	-------

## (3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例
云南天龙	控股子公司	39,693,663.00	45.48
松源林产	控股子公司	16,249,000.00	18.61
天亿林化	全资子公司	12,548,862.81	14.38
美森源林产	控股子公司	10,703,267.00	12.26
杭州天龙	全资子公司	3,004,355.00	3.44
成都天龙	全资子公司	1,500,000.00	1.72
贵港中加	控股子公司	1,055,426.00	1.21
合 计		84,754,573.81	97.10

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	142,312,333.32	150,700,000.00	8,000,000.00	285,012,333.32
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	142,312,333.32	150,700,000.00	8,000,000.00	285,012,333.32

## (2) 长期股权投资明细情况

## 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-------	------	------	-----	------	------	-----

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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
云南天龙	成本法	22,200,000.00	20,000,000.00	10,200,000.00	8,000,000.00	22,200,000.00
天亿林化	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00			9,800,000.00
天龙精细化	成本法	66,500,000.00	8,000,000.00	58,500,000.00		66,500,000.00
松源林产	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
美森源林产	成本法	42,000,000.00		42,000,000.00		42,000,000.00
<b>合计</b>		<b>285,012,333.32</b>	<b>142,312,333.32</b>	<b>150,700,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>285,012,333.32</b>

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				

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
肇庆帝龙	75.00	75.00				
成都天龙	100.00	100.00				
贵港中加	60.00	60.00				
云南天龙	60.00	60.00				
天亿林化	100.00	100.00				
天龙精细化工	95.00	95.00				
松源林产	60.00	60.00				
美森源林产	60.00	60.00				

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	230,193,008.18	193,905,070.87
其他业务收入	748,136.48	81,461.92
营业收入合计	230,941,144.66	193,986,532.79
主营业务成本	171,914,879.16	144,130,931.27
其他业务成本	204,989.78	67,935.05
营业成本合计	172,119,868.94	144,198,866.32

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油墨化工行业	230,193,008.18	171,914,879.16	193,905,070.87	144,130,931.27
合 计	230,193,008.18	171,914,879.16	193,905,070.87	144,130,931.27

##### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水性油墨	125,864,265.07	91,221,816.77	118,146,175.10	80,216,160.88
溶剂油墨	100,045,021.49	77,343,922.43	71,216,168.84	60,362,860.74
胶印油墨	4,283,721.62	3,349,139.97	4,542,726.93	3,551,909.65
合计	230,193,008.18	171,914,879.17	193,905,070.87	144,130,931.27

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	8,210,933.09	7,965,159.62	7,723,760.58	7,104,976.42
华南地区	173,382,846.16	117,847,932.48	134,862,339.34	90,402,101.21
华东地区	6,684,171.19	6,401,059.56	4,675,187.17	4,350,056.59
西南地区	38,637,224.17	37,243,862.13	43,202,929.47	39,864,016.95
境外地区	3,277,833.57	2,456,865.38	3,440,854.31	2,409,780.10
合计	230,193,008.18	171,914,879.17	193,905,070.87	144,130,931.27

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年数	占公司全部营业收入的比例(%)
秉信集团	13,985,763.23	6.05
宁波瑞成包装材料有限公司	9,369,493.53	4.06
上海亚联	7,290,550.40	3.16
成都天龙	6,342,268.02	2.75
东莞市泰和塑胶制品有限公司	3,992,357.82	1.73
合计	40,980,433.00	17.75

续上表

客户名称	上年数	占公司全部营业收入的比例(%)
秉信集团	11,276,998.61	5.82
上海亚联	5,463,559.81	2.82
沈阳天金龙	3,679,148.72	1.90
武汉天龙	3,650,511.11	1.88
杭州天龙	3,617,625.98	1.87
合计	27,687,844.23	14.29

**5、投资收益**

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,929,100.00	
其他		
合 计	3,070,900.00	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年数	上年数
上海亚联油墨化学有限公司	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

**6、现金流量表补充资料**

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,958,749.30	8,925,647.85
加: 资产减值准备	-596,447.48	1,671,226.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,553,506.53	5,024,197.67
无形资产摊销	304,136.47	310,205.52
长期待摊费用摊销		
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)	491,421.14	548,524.26
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		55,666.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,396,706.11	672,000.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,070,900.00	

项 目	本年数	上年数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	94,850.32	-235,629.10
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）	-532,516.20	-3,350,376.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,063,216.80	-81,103,277.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,773,649.99	6,396,941.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,690,060.62	-61,084,872.82
（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：		
现金的年末余额	92,266,997.13	198,040,817.41
减：现金的年初余额	198,040,817.41	285,996,795.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-105,773,820.28	-87,955,978.33

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-233,234.81	-913,815.11
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,737,916.59	402,833.34
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		1,830,447.94
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		-10,148.38
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	-1,372,514.05	-305,608.35
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	132,167.73	1,003,709.44
所得税影响额	221,380.65	112,907.73
少数股东权益影响额（税后）	111,387.99	-9,078.14
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-200,600.91	1,107,539.03

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.28%	0.15	0.15

注：

基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、41。

### 3、本公司合并财务报表主要项目的变动情况及原因的说明

1)、货币资金 2013 年 12 月 31 日年末数为 139,935,769.91 元,比年初数减少 43%,主要原因系工程建设投入增加及股权收购交易支付收购成本所致;

2) 应收票据 2013 年 12 月 31 日年末数为 54,922,428.56 元,比年初数增加 39%,主要系本期的销售增加所致;

3) 应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 186,546,015.47 元,比年初数增加 42%,主要系本期合并范围增加及销售增长所致;

4) 预付款项 2013 年 12 月 31 日年末数为 22,693,948.97 元,比年初数增加 53%,

主要系本公司之子公司天龙精细化工预付设备采购款增加所致;

5) 其他应收款 2013 年 12 月 31 日年末数为 4,524,605.55 元,比年初数减少 55%,主要系本公司之子公司天龙精细化工预付的土地出让金本期在实际取得土地使用权并办妥权证后转入无形资产;

6) 存货 2013 年 12 月 31 日年末数为 172,662,405.29 元,比年初数增加 44%,主要系本期合并范围增加而增加存货;

7) 固定资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 248,976,808.04 元,比年初数增加 78%,主要系本期合并范围增加及在建工程完工转入固定资产所致;

8) 商誉 2013 年 12 月 31 日年末数为 13,012,749.14 元,比年初数增加 4117%,主要系本期新收购美森源林产、松源林产公司增加;

9) 递延所得税资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 2,524,920.54 元,比年初数增加 38%,主要系本期新增子公司所致;

10) 短期借款 2013 年 12 月 31 日年末数为 137,000,000.00 元,比年初数增加 149%,主要系为满足流动资金需求,流动资金贷款增加所致;

11) 应付账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 69,797,562.70 元,比年初数增加 72%,主要系本期合并范围增加所致;

12) 预收款项 2013 年 12 月 31 日年末数为 3,207,591.31 元,比年初数增加 71%,主要系合并范围增加所致;

13) 应付职工薪酬 2013 年 12 月 31 日年末数为 4,978,936.74 元,比年初数增加 86%,主要系合并范围增加所致;

14) 应交税费 2013 年 12 月 31 日年末数为-1,608,973.79 元,比年初数增加 64%,主要系合并范围增加及期末增值税留抵税额减少所致;

15) 其他应付款 2013 年 12 月 31 日年末数为 22,148,341.63 元,比年初数增加 350%,主要系合并范围增加所致;

16) 其他非流动负债 2013 年 12 月 31 日年末数为 12,494,250.07 元,比年初数增加 129%,主要系收购子公司导致合并范围的与资产相关政府补助增加所致;

17) 营业收入本期数为 656,268,805.78 元,比上期增加 83%,主要系本期合并范围增加所致;

18) 营业成本本期数为 530,099,265.83 元,比上期增加 94%,主要系本期合并范围增加所致;

19) 营业税金及附加本期数为 2,598,567.90 元,比上期增加 71%,主要系合并范围增加所致;

20) 销售费用本期数为 43,338,144.33 元,比上期增加 55%,主要系本期销售增加及合并范围增加所致;



21) 管理费用本期数为 54,404,561.08 元, 比上期增加 41%, 主要系合并范围增加所致;

22) 财务费用本期数为 3,226,313.34 元, 比上期增加 9,316,490.17 元, 主要系本期对子公司收购及收购后的营运资金需求大幅增长, 导致本期存款利息收入减少, 同时为了满足流动资金需求向银行贷款大幅增加, 利息支出随之增长所致;

23) 资产减值损失本期数为 784,362.95 元, 比上期减少 74%, 主要系本公司加强了应收账款管理, 应收款项的账龄结构改善所致;

24) 营业外支出本期数为 2,121,312.20 元, 比上期增加 55%, 主要系本公司之子公司北京天虹本期发生火灾, 确认了该事项相关损失以致本期较上期较大幅度增加。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主要会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表;
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件;
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东天龙油墨集团股份有限公司

二〇一四年四月二十二日