



广东天龙油墨集团股份有限公司

2014年半年度报告

2014-045

2014年08月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人冯毅、主管会计工作负责人陈东阳及会计机构负责人(会计主管人员)邬六生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	1
第二节 公司基本情况简介 .....	4
第三节 董事会报告 .....	8
第四节 重要事项 .....	23
第五节 股份变动及股东情况 .....	28
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第七节 财务报告 .....	32
第八节 备查文件目录 .....	105

## 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	云南天龙林产化工有限公司，即原云南林缘林产化工有限公司，系天龙集团控股子公司
天亿林化	指	云县天亿林产化工有限公司，系天龙集团全资子公司
贵港中加	指	贵港中加树脂有限公司，系天龙集团控股子公司
天龙精细化工	指	广东天龙精细化工有限公司，系天龙集团控股子公司
美森源林产	指	云南美森源林产科技有限公司，系天龙集团控股子公司
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
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
溶剂油墨	指	溶剂油墨是由有机溶剂、连接料、着色剂、辅助料经物理化学过程制成
林产化工	指	是指利用林业产品经过化学加工后，生产各种产品，特别是化工产品的化学工业
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	天龙集团	股票代码	300063
公司的中文名称	广东天龙油墨集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天龙集团		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Sky Dragon Printing Ink Group Co., Ltd		
公司的法定代表人	冯毅		
注册地址	广东省肇庆市金渡工业园		
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		
办公地址的邮政编码	526108		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.tlym.cn">http://www.tlym.cn</a>		
电子信箱	tljt@tlym.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赖军	秦月华
联系地址	广东省肇庆市金渡工业园内	广东省肇庆市金渡工业园内
电话	0758-8507810	0758-8507810
传真	0758-8507823	0758-8507823
电子信箱	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报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	420,315,265.53	219,222,649.70	219,222,649.70	91.73%
归属于上市公司普通股股东的净利润 （元）	2,264,031.15	3,387,929.63	3,387,929.63	-33.17%
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）	1,828,394.48	3,682,751.46	3,682,751.46	-50.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-46,543,403.63	-38,117,073.63	-38,117,073.63	-22.11%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-0.2316	-0.1896	-0.1896	-22.11%
基本每股收益（元/股）	0.0113	0.0169	0.0169	-33.14%
稀释每股收益（元/股）	0.0113	0.0169	0.0169	-33.14%
加权平均净资产收益率	0.35%	0.53%	0.53%	-0.18%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率	0.28%	0.58%	0.58%	-0.30%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,058,839,366.96	956,672,727.33	965,477,921.10	9.67%
归属于上市公司普通股股东的所有者权 益（元）	647,778,455.36	646,652,982.95	646,652,982.95	0.17%
归属于上市公司普通股股东的每股净资 产（元/股）	3.2228	3.2172	3.2172	0.17%

注：1、根据修订后企业会计准则对财务报表列报要求，为便于投资者更好的阅读理解本公司财务报表，对期末应交税费中包含的负数税项进行重分类调整，同时对财务报表期初数进行相应调整后列报。重分类调整影响期初资产总额 8,805,193.77 元、负债总额 8,805,193.77 元；财务报表项目期初数影响：其他非流动资产 8,805,193.77 元、应交税费 8,805,193.77 元。

2、由于本报告期内 2014 年 6 月 19 日实施了每 10 股以资本公积转增 10 股及派 1 元的 2013 年度权益分派方案，本报告期及上年同期基本每股收益、稀释每股收益、归属于上市公司普通股股东的每股净资产均按转增后的股本 20100 万股计算。

#### 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-100,774.78	详见“第七节、附注七、39、‘营业外收入’及40‘营业外支出’”
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）	1,493,060.18	详见“第七节、附注七、39‘营业外收入’之‘政府补助明细’”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,808.31	详见“第七节、附注七、39、‘营业外收入’及40‘营业外支出’”
减：所得税影响额	223,119.26	
少数股东权益影响额（税后）	233,721.16	
合计	435,636.67	--

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

适用  不适用

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 七、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、主要原材料价格波动风险。原材料价格波动风险是公司油墨业务和林产化工业务共同面临的重大风险。就油墨业务而言，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油墨生产成本85%以上，直接材料成本直接影响公司利润。就林产化工业务而言，林产化工业务所需的主要原材料为松脂，松脂为农产品，受天气、季节、市场等因

素影响，具有价格波动大的特点，而直接材料成本占公司林产化工生产成本90%以上，因而林产化工产业的原材料成本波动较大。原材料价格波动是公司现有业务面临的主要风险因素。

2、下游行业波动带来的风险。油墨行业的下游为印刷行业，公司产品主要应用于各类瓦楞纸箱、食品、饮料、药品等包装印刷及标签印刷。近年来随着互联网、新媒体、电子商务等新兴产业的兴起，印刷行业受到强烈冲击，公司产品对应的包装印刷虽然是印刷行业中的亮点，但随着印刷行业的转型和整合，其市场波动直接影响上游油墨行业。与此同时，以松香、松节油及其深加工产品为主的林产化工产品的下游行业包括汽车行业、香精香料行业等，产品一般以外销为主，其下游行业所处的周期、国际经济形势、汇率等波动带来风险。

3、规模扩张带来的管理和整合风险。依据战略发展规划，公司上市以来不断扩张主营业务，并通过并购外延拓展，目前涉及的业务跨越油墨和林化两大行业。产品越来越多元化，业务规模不断扩大，子公司数目逐年增多，组织架构和管理体系半径扩大，对公司的管理能力提出更高的要求。公司能否同步建立起较大规模企业需具备的管理体系，能否与新收购的子公司有效快速整合将对业绩产生不确定影响。

4、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，确立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。

5、市场竞争风险。公司凭借多年的努力，创造并积累了一定的品牌优势和核心竞争力，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。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2014年上半年，国内经济增速相对放缓，经济结构调整和产业升级进程加快，市场波动加剧。报告期内，公司围绕战略发展规划和经营计划开展工作，以稳增长和提效益为目标，以技术创新和并购整合为动力，稳定发展油墨行业，发力整合林化行业，积极谋划新业务。报告期内，公司实现营业总收入42,031.53万元，较上年同期大幅增长91.73%，但由于收购子公司后的营运资金需求大幅增长使期间费用上升及个别林化子公司经营情况不佳，致使归属于上市公司普通股股东的净利润较上年同期下降33.17%，为226.40万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	420,315,265.53	219,222,649.70	91.73%	主要系林产化工行业收入增加所致
营业成本	355,734,349.98	170,875,915.24	108.18%	主要系林产化工行业收入增加而营业成本相应增加所致
销售费用	25,365,225.71	17,854,906.76	42.06%	主要系本期销售增加所致
管理费用	27,703,978.67	21,776,022.50	27.22%	主要系工资及折旧增加所致
财务费用	4,540,131.51	267,960.16	1594.33%	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
所得税费用	1,746,574.91	3,319,301.57	-47.38%	
研发投入	4,787,939.17	3,919,367.04	22.16%	系加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-46,543,403.63	-38,117,073.63	-22.11%	系收入增加导致各项税费及工资增加
投资活动产生的现金流量净额	-33,531,755.44	-78,519,969.56	57.30%	系天龙精细化工项目推进及增资所致
筹资活动产生的现金流量净额	99,475,050.06	54,763,958.26	81.64%	系贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	19,432,972.05	-61,873,084.93	131.41%	系贷款增加所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内销售收入比去年同期增长91.73%，是由于以下因素的驱动：

- (1) 2013年6月完成收购的子公司美森源林产与松源林产纳入报表合并范围，公司报表合并范围扩大；
- (2) 油墨产能的释放和市场的持续开拓使油墨类产品销售额稳定增长5.29%；
- (3) 部分林化子公司完成设备改造，产能逐步释放，销量增加。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

#### a、油墨化工行业

公司主营的油墨类产品主要为水性油墨和溶剂油墨，主要应用于各类瓦楞纸箱、食品、饮料、药品等包装印刷及标签印刷。公司是知名品牌如索尼、加多宝、百事可乐、农夫山泉、蒙牛牛奶、康师傅、娃哈哈、统一、青岛啤酒、雪花啤酒、雪津啤酒、维达、海天酱油、金陵啤酒等产品外包装的主要油墨供应商。

报告期内，油墨业务实现营业收入 17,613.72 万元，较上年同期增长 5.29%，实现毛利 4,451.31 万元。2014 年上半年，油墨行业受到下游国内包装印刷行业市场波动的一定冲击，局部市场受到影响，公司通过扩大中高端产品销售、优化产品结构、开发新产品、开拓市场、降低成本、加强管理等措施，使水性油墨销售量保持了稳定增长，溶剂油墨在坚持绿色环保方向的努力下则保持 8%以上的增速。公司曾配套生产胶印油墨，出于节约成本的考虑，报告期内已停止对胶印油墨的生产，目前正在寻找合适的代产厂家。

#### b、林产化工行业

公司在林产化工领域布局了贯穿产业链上下游的产品，包括基础产品松香、松节油，松香类深加工产品松香树脂、食用松香甘油酯、歧化松香、歧化松香钾皂等，松节油类深加工产品松油醇、蒎烯、苧烯、二氢月桂烯及醇等。产品主要应用于汽车轮胎制造、香精香料等。

报告期内，林产化工业务实现营业收入 24,345.87 万元，较上年同期增长 371.04%，实现毛利 1,968.47 万元。2014 年上半年，松香、松节油等价格先扬后抑，市场行情重陷低谷。子公司美森源林产、云南天龙和松源林产产能释放，加之销售去年存货，推动林产化工板块营收大增，上半年林化板块整体经营情况已好转。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
油墨化工行业	176,137,152.25	131,624,018.31	25.27%	5.29%	7.96%	-1.84%
林产化工行业	243,458,748.45	223,774,032.50	8.09%	371.04%	357.85%	2.65%
分产品						
水性油墨	126,083,403.13	92,468,118.18	26.66%	4.84%	8.48%	-2.47%
溶剂油墨	48,613,402.69	37,904,160.82	22.03%	8.62%	8.07%	0.40%

	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
胶印油墨	1,440,346.43	1,251,739.31	13.09%	-36.34%	-22.44%	-15.58%
歧化松香、松香、松节油、树脂及其它	243,458,748.45	223,774,032.50	8.09%	371.04%	357.85%	2.65%
分地区						
华北地区	26,913,598.00	21,285,909.84	20.91%	4.72%	0.03%	3.71%
华中地区	11,377,817.59	10,205,404.20	10.30%	6.49%	10.78%	-3.48%
华南地区	132,308,936.08	111,043,451.56	16.07%	77.71%	128.11%	-18.54%
华东地区	42,822,737.69	28,843,081.89	32.65%	28.02%	19.64%	4.71%
西南地区	152,622,008.59	137,663,990.34	9.80%	142.49%	133.66%	3.41%
东北地区	10,386,741.94	7,578,835.16	27.03%	6.15%	11.11%	-3.26%
境外地区	43,164,060.81	38,777,377.82	10.16%	2108.48%	2076.76%	1.31%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期内，前五大供应商有以下变化：油墨产品供应商较为稳定，供应商第一名仍为油墨供应商，但随着林化产品销售规模的扩大，使得油墨供应商跌出前五大排名，第二、三、四名供应商均为新进的林产化工业务供应商。

单位：元

报告期			上年同期		
供应商名称	采购金额	占公司采购总额的比例 (%)	供应商名称	采购金额	占公司采购总额的比例 (%)
第一名	9,825,804.35	2.79%	第一名	13,863,868.00	7.98%
第二名	8,555,119.00	2.43%	第二名	5,256,687.00	3.03%
第三名	7,333,470.00	2.08%	第三名	3,557,190.00	2.05%
第四名	6,124,950.00	1.74%	第四名	3,508,432.00	2.02%
第五名	5,229,493.01	1.49%	第五名	3,275,687.00	1.89%
合计	37,068,836.36	10.54%	合计	29,461,864.00	16.95%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司前五大客户较上年同期发生较大变化：油墨产品客户较为稳定，但由于林化产品销售规模的扩大，使得部分油墨客户跌出前五大排名；林化产品客户呈现出客户集中度较高、变动较大的特征。随着公司林化产能的持续释放，这一变化可能仍将持续。

单位：元

报告期			上年同期		
客户名称	销售收入	占公司销售总额的比例 (%)	客户名称	销售收入	占公司销售总额的比例 (%)
第一名	40,987,221.12	9.75	第一名	22,649,565.45	10.33
第二名	41,397,790.40	9.85	第二名	8,887,500.00	4.05
第三名	22,449,425.69	5.34	第三名	6,190,370.93	2.82
第四名	19,877,290.57	4.73	第四名	4,818,461.54	2.2
第五名	18,833,250.00	4.48	第五名	4,808,332.50	2.19
合计	143,544,977.78	34.15	合计	47,354,230.42	21.6

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京市天虹油墨有限公司	油墨	67.44
青岛天龙油墨有限公司	油墨	32.63
杭州天龙油墨有限公司	油墨、歧化松香钾皂	76.19
沈阳市天金龙油墨有限公司	油墨	101.97
上海亚联油墨化学有限公司	油墨	268.24
武汉天龙油墨有限公司	油墨	3.98
肇庆市帝龙油墨有限公司	油墨	-0.77
成都天龙油墨有限公司	油墨	-51.42
云南天龙林产化工有限公司	松香、松节油及其深加工产品	179.33
云县天亿林产化工有限公司	松香、松节油	-231.45
贵港中加树脂有限公司	松香、松节油、树脂	-78.59
广东天龙精细化工有限公司	松节油深加工产品	-120.75
广西金秀松源林产有限公司	松香、树脂、松节油及深加工产品	-153.24
云南美森源林产科技有限公司	松香、松节油及深加工产品	136.19

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

公司作为广东省“院士专家企业工作站”的试点企业，坚持以市场需求为导向，开展技术攻关，增强自身的自主创新能力。公司重视引进新型技术及技术型人才，加大研发设备及硬件设施的投入，更新产品研发管理模式，确立了油墨行业以新产品研发为核心、林化行业以工艺流程改进为核心的技术研发方向。

(1) 报告期内，公司重点研发项目获得了以下进展

序号	项目名称	技术优势	进度
1	水性耐温丙烯酸乳液的改进	提高了原有水性耐温丙烯酸乳液的光泽度，在耐温性能，与其它乳液的相容性，抗水性，乳液本身稳定性等方面亦得到了很大程度的提高，用此乳液配制的水性预印光油光泽度高，抗水性好，耐温耐刮性能优良，防滑性能非常好；用此乳液配制的水性预印油墨，长时间存放不分层，不增稠，印刷性能优异；通过原材料筛选，配方优化，乳液成本得到有效控制。	试印
2	水溶性高分散丙烯酸树脂液	合成了一种分子量及分布指数严格控制的树脂型高分子乳化剂，分子结构精确控制，筛选多种原材料，与表面活性剂配合，其对所有水性油墨所用颜料具有一流的分散效果，所制备的水性油墨色浆色含量高，粘度低，长期存放稳定性好，与各种水性油墨用乳液相容性佳，产品复溶性好，产品性能达到国际先进水平，能直接替代进口产品。	批量生产
3	水性塑料油墨用树脂乳液	特殊改性丙烯酸乳液，对 PVC, PP, PE, PET 等塑料基材附着力优异，可使用乙醇等醇类直接冲稀，乳液干燥成膜后抗水性好，自交联程度高，印刷品长时间大量堆放不返粘，采用普通原材料，特殊工艺生产，成本低，与国际同类树脂乳液相比，附着力及耐醇稀释性能更加优异。	小试

(2) 报告期内，子公司松源林产申报了以下专利

序号	申请号	专利名称	专利类型
1	201420255590.8	多层栅格液压松香破碎机	实用新型
2	201420255656.3	松香产品造粒包装车间多功能除尘器	实用新型
3	201420255644.0	脂液过滤澄清锅	实用新型

## 8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

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

(1) 宏观经济及下游包装印刷行业的市场波动对油墨行业带来的影响

近几年，国家经济增速放缓，以投资拉动型的增长模式以及传统制造业以出口为导向的发展模式逐渐转型，国家经济结构调整和产业升级进程加快，互联网、新媒体和电子商务等新兴产业快速发展，传统的印刷行业受到强烈冲击，报纸、书刊等市场不断紧缩，传统包装越来越趋向多样化、复杂化、智能化、媒体化；包装印刷行业的内生增长也催生行业整合加速，行业集中度不断提升，这些因素均推动着包装印刷行业走向整合和转型变革的新阶段。在行业整合转型的阶段，部分包装印刷企业倒闭关张或资金链断裂，其市场波动对上游油墨行业带来冲击，对油墨企业的市场应变能力提出了更高的要求。

(2) 顺应绿色环保的产业发展趋势促进环保升级

十八大提出“建设美丽中国”的目标对我国的环保工作产生了深刻的影响，一系列节能减排的措施和制度的落地使化工企业面临转型。企业作为市场主体，既要努力创新推出环保产品，也要积极升级改造限制“三废”排放。公司高度重视环保工作，主动进行升级转型：公司在产品研发上推陈出新，开发推广环保油墨产品，具体表现为水性油墨产品的不断创新和溶剂油墨无苯无酮化的不断推进以及对松脂等可再生资源产业链的不断拓展；公司为节能减排不断地努力，上市以来，公司对生产设备进行了大面积的更新，在设备自动化、节能和减排方面有明显的改善，其中新建的天龙精细化工项目，其动力设备采用最新型的低排放设备，燃料燃烧率达98%。上述环保工作的推进，既是公司响应国家环境保护号召、契合市场需求的体现，也是公司履行社会责任、提升外部效应的行为。在国家产业升级、淘汰落后产能、取缔污染企业的大背景下，公司作为油墨行业和林化行业中的规模较大的企业，已占得市场与政策的先机。

### （3）水性油墨行业领先地位突出，林产化工优势确立

公司作为国内最大的水性油墨生产商，水性油墨产品已连续十三年位居全国销售冠军。针对目前市场的变动趋势，公司将充分利用现有的规模优势、技术优势、管理优势、市场优势，进一步推广和创新水性油墨，稳固和扩大市场公司在水性油墨的领先地位；随着溶剂油墨无苯无酮化工作的推进，公司在环保型溶剂油墨的市场份额也在不断扩大，环保型溶剂油墨已成为油墨板块新的增长点。油墨业务作为公司主营业务，将不断巩固和扩展。

公司介入林化行业以来，松香、松节油产业链布局日趋完善，松香除了作为公司油墨产品的重要原料以外，目前公司还拥有多条松香深加工生产线，可以将其加工为歧化、松香树脂及多种改性树脂、歧化松香钾皂等产品。通过一系列的并购整合，我公司已成为全国最大的歧化松香生产商。公司也在不断拓展深化松节油深加工产业链，除了蒽烯以外，年内投产的天龙精细化工松油醇、蒽烯、月桂烯生产线也将试运行，二氢月桂烯及醇的生产线也正在建设中，产业链的延伸有利于提高整体毛利率，确立了公司在林化行业的地位。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

### （1）油墨化工行业

a、保持公司在水性油墨行业中的龙头地位：报告期内，公司水性油墨实现销售收入1.26亿元，较去年同期增长5.29%。公司对水性油墨销售结构进行了调整，其中中档油墨所占的比重有了明显的增长，高档油墨所占比重也有所提升，并重点开发了涂布染纸、特种纸客户；另外，本年度公司大力推广多种水性油墨调墨油，主要目的为降低水性油墨生产中的人工成本。

b、大力发展环保型溶剂油墨：报告期内，溶剂油墨的销售较去年同期增长8.62%。公司大力推动无苯无酮环保型溶剂油墨的销售，其中，NF酯溶体系已全面取代F含苯体系，完成了复合油墨的无苯化；表印油墨的无苯化也在不断推进。

c、扩展海外市场：报告期内，东南亚市场保持稳健发展，北美市场已开始发货，迈出了其市场开拓实质性的一步。

### （2）林产化工行业

a、丰富产品类型：报告期内，各子公司合理利用自身优势资源，开发新产品。如杭州天龙新建了钾皂生产线，对歧化松香进行深加工；松源林产通过对生产设备和工艺的合理改进，推出多种改性树脂。

b、降低生产成本：报告期内，各林化子公司合理利用集团资源，采取集团采购、内部采购、综合资金优势等措施，在松香、松节油产品价格不稳定的市场背景下，通过以上措施，有效降低直接材料成本；通过提高产能利用率，减少设备闲置时间等措施，降低制造费用。如广西的松源林产、贵港中加两个子公司，在松脂收购的淡季（1-5月），通过采购半成品加工的方法，降低了设备闲置率。

c、提高市场占有率：公司在林化行业的产能利用率不断提高，市场份额也在不断扩大。报告期内，林化产品的销售额为2.43亿元，较上年同期上升了371.04%。

### （3）资本运作

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。

报告期内，公司对新收购子公司进一步整合，促进资源配置优化和业务协同；同时积极谋划拓展新业务，截至报告出具日，公司已完成了使用自有资金960万元对三惠（福建）工贸有限公司60%的股权收购工作，该公司主要生产歧化松香钾皂；对广州橙果广告有限公司60%股权收购工作也签定了意向协议，尽职调查正在进行中，广州橙果主营数字营销业务。

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

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) 主要原材料价格波动风险。原材料价格波动风险是公司油墨业务和林产化工业务共同面临的重大风险。从油墨业务来看，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油墨生产成本85%以上，直接材料成本直接影响公司利润。从林产化工业务来看，林产化工业务所需的主要原材料为松脂，松脂为农产品，受天气、季节、市场等因素影响，具有价格波动大的特点，而直接材料成本占公司林产化工生产成本90%以上，因而林产化工业务的原材料成本波动较大。原材料价格波动是公司现有业务面临的主要风险因素。

应对措施：针对上述风险，公司充分发挥集团公司的优势，通过集团大宗原材料集约化采购、根据市场行情避高就低囤货及产品提价等各种措施，尽可能缓冲或转嫁原材料价格波动风险。

(2) 下游行业波动带来的风险。油墨行业的下游为印刷行业，公司产品主要应用于各类瓦楞纸箱、食品、饮料、药品等包装印刷及标签印刷。近年来随着互联网、新媒体、电子商务等新兴产业的兴起，印刷行业受到强烈冲击，公司产品对应的包装印刷虽然是印刷行业中的亮点，但随着印刷行业的转型和整合，其市场波动直接影响上游油墨行业。与此同时，以松香、松节油及其深加工产品为主的林产化工产品的下游行业包括汽车行业、香精香料行业等，产品一般以外销为主，其下游行业所处的周期、国际经济形势、汇率等波动带来风险。

应对措施：公司坚持以市场为导向，通过技术创新、新产品开发、改良工艺配方、优化产品结构、开拓新的市场等方式紧跟市场变化并适时降低成本，确保竞争优势，以缓冲下游行业波动带来的风险。

(3) 规模扩张带来的管理和整合风险。依据战略发展规划，公司上市以来不断扩张主营业务，并通过并购外延拓展，目前涉及的业务跨越油墨和林化两大行业。产品越来越多元化，业务规模不断扩大，子公司数目逐年增多，组织架构和管理体系半径扩大，对公司的管理能力提出更高的要求。公司能否同步建立起较大规模企业需具备的管理体系，能否与新收购的子公司有效快速整合将对业绩产生不确定影响。

对此，公司采取的措施包括：对新收购的子公司，使合股方签订业绩承诺和业绩奖励条款，使新收购的子公司收购后三年的业绩有保障，如该子公司未实现承诺业绩，则由合股方补偿或以股权转让款抵扣，如超过业绩承诺，超过部分可提取奖励给合股方，如此一方面尽可能地降低收购带来的风险，一方面尽可能激励合股方，使合股方积极经营，最大可能地发挥新收购子公司的经营效益；对其他子公司，公司也与各子公司总经理签订责任状，制定约束和奖励机制，使业绩最大化成为各子公司的最大目标。同时，公司积极促进子公司完善管理架构、制度建设，为不同的企业文化相互融合而努力。

(4) 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，确立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，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。

应对措施：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。

(5) 市场竞争风险。公司凭借多年的努力，创造并积累了一定的品牌优势和核心竞争力，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。

应对措施：对此，公司着力于提高管理水平，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。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	46,571.26
报告期投入募集资金总额	28.77
已累计投入募集资金总额	40,327.29
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	
<p>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 40,327.29 万元，报告期内投入募集资金总额 28.77 万元。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	0.19	762.27	是	否
成都天龙厂区新建项目	是	2,500	2,500	0	2,500	100.00%	2013年06月01日	-51.42	-230.18	否	否
销售与服务网络扩建项目	否	3,000	3,000		107.3	3.58%	2014年12月30日	-	-	不适用	否
水性油墨工程技术研发中心	否	2,000	2,000	28.77	444.47	22.22%	2014年12月30日	-	-	不适用	否



							日					
承诺投资项目小计	--	16,500	12,500	28.77	8,047.29	--	--	-51.23	532.09	--	--	--
超募资金投向												
杭州天龙厂区新建项目	否	0	1,500	0	1,500	100.00%	2011年 07月30 日	76.19	292.74	是	否	
沈阳市天金龙厂区新建项目	否	0	1,500	0	1,500	100.00%	2014年 12月30 日	-	-	不适用	否	
收购并增资中加树脂树脂项目	否	0	450	0	450	100.00%	2011年 06月30 日	-47.15	92.82	是	否	
收购林缘林化 100% 股权项目	否	0	2,000	0	2,000	100.00%	2012年 02月01 日	107.60	-466.54	否	否	
收购天亿林化 100% 股权项目	否	0	980	0	980	100.00%	2012年 02月01 日	-231.45	-607.25	否	否	
天龙精细化工新建项目	否	0	4,750	0	4,750	100.00%	2014年 06月23 日	-	-	不适用	否	
收购美森源林产 60% 股权项目	否	0	3,000	0	3,000	100.00%	2013年 06月30 日	81.71	116.05	是	否	
收购金秀林产 60% 股权项目	否	0	1,800	0	1,800	100.00%	2013年 06月30 日	-91.94	-66.89	是	否	
其他与主营业务相关的项目	否	0	1791.26	0	0	-	-	-	-	不适用	否	
归还银行贷款（如有）	--	0	1,800		1,800	100.00%	--	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	14,500		14,500	100.00%	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	34,071.26	32,280	32,280	--	--	-105.04	-639.07	--	--	--
合计	--	16,500	46,571.26	28.77	40,327.29	--	--	-156.27	-106.98	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和	未达到计划进度或预计收益的项目如下： 1、水性油墨工程技术研发中心项目											

原因（分具体项目）	<p>截至本报告期末，该项目投资进度仅为22.23%，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。本报告期内经营情况持续改善。</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。</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> <p>7、收购贵港中加、松源林产股权项目</p> <p>贵港中加及松源林产报告期亏损系季节性因素造成的亏损。每年的1-5月为广西地区松脂收购淡季，多出现松香企业停工待产的情况。</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</p> <p>该项目进度迟缓，主要原因上栏已陈述。公司正在重新规划新的办公大楼，计划向地方政府申请将与公司毗邻的中石化废弃加油站的地块转让过来，但由于涉及到国有资产的转让，手续较为繁杂，公司将力争早日完成该地块的转让，届时一并解决研发中心办公大楼的问题，对于该项目的后续进展，公司将视情况履行审批程序并进行披露</p> <p>2、销售与服务网络扩建项目</p> <p>对该项目的后续进展，公司将及时披露。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、超募资金使用进展情况：截止2014年6月30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，2014年4月30日已归还1,790万元至募集资金账户。截至报告期末，所借募集资金已全部归还；</p> <p>（4）土地购置款项1088.02万元在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) 投资沈阳天金龙厂区新建项目 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, 目前经营情况正常;</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”)。目前经营情况正常;</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;</p> <p>(10) 投资设立广东天龙精细化工有限公司 4,750 万元, 该项目建设基本完工, 即将投产;</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, 目前经营情况正常;</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, 目前经营情况正常;</p> <p>2、超募资金余额: 公司超募资金总额为 34,071.26 万元, 累计已计划和使用的超募资金金额为 41,470 万元, 实际使用超募资金 32,280 万元 (不包括已归还至超募资金账户的暂时性补充流动资金), 超募资金余额为 1,791.26 万元 (不含利息)。</p>
<p>募集资金投资项目 实施地点变更情况</p>	<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区路四号”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>
<p>募集资金投资项目 实施方式调整情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <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</p>

	了 4,000 万元。
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用  2010 年 4 月 23 日, 公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》, 同意公司用募集资金转换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,111.06 万元。该置换已于 2010 年实施完毕。 2012 年 8 月 28 日, 公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于以公司自有资金置换已投入购置土地募集资金的议案》, 以自有资金 1,088.02 万元等值置换已投入的超募资金。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	适用  1、2011 年 3 月 27 日, 公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》, 同意使用超募资金 3,400 万元暂时性补充流动资金。2011 年 9 月 15 日, 公司已将该笔款项一次性归还至募集资金账户、2011 年 9 月 30 日, 公司已归还完毕所有用于暂时性补充流动资金的超募资金。 2、2012 年 3 月 1 日, 公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》, 拟使用超募资金 4,000 万元暂时性补充流动资金。2012 年 9 月 3 日, 公司已将该笔款项一次性归还至募集资金账户。 3、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。2014 年 4 月 30 日, 公司已将该笔款项一次性归还至募集资金账户。 4、截止 2014 年 6 月 30 日, 公司无用于暂时性补充流动资金的超募资金。
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金仍存放于公司募集资金专户, 公司正积极寻找优质项目, 将围绕公司主营业务合理规划, 稳妥实施, 并及时披露相关信息。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	募集资金使用的其他说明: “本报告期投入募集资金总额: 28.77 万元” 和 “已累计投入募集资金总额: 40,327.29 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浦江支行、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。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	北京市天虹	2,500	0	2,500	100.00%	2013 年 06	-51.42	否	否

区新建项目	油墨厂房扩建项目					月 01 日			
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	0.19	是	否
合计	--	7,500	0	7,495.52	--	--	-51.23	--	--
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</p> <p>（1）由于公司北方片区三家控股子公司（北京天虹、沈阳天金龙、青岛天龙）的水性油墨产量已达到饱和状态，不能满足环渤海地区市场对水性油墨日益增长的需求，但由于“沈阳天金龙厂区新建项目”的建设可以解决北方片区产能不足的问题，与原北京项目重叠。</p> <p>（2）随着西部大开发进程的推进，我国西部地区的印刷市场发展十分迅速。成都是大西部的门户，其包装印刷具有广阔的市场需求。公司的战略布局已覆盖东北、华北、东南、华南等多个片区，但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。</p> <p>（3）公司于 2008 年在成都、重庆设立了销售分公司，截至 2010 年底，成都、重庆分公司的年销售收入已超过 3000 万元，这说明该地区的市场需求已符合建立生产基地的基本市场条件。建立成都生产基地能加大西部地区市场开拓的力度，有力地稳固集团化大型印刷客户，为客户提供更及时、完善的售后服务。</p> <p>2011 年 4 月 26 日召开的公司第二届董事会第六次会议、2011 年 5 月 12 日召开的公司 2011 年第二次临时股东大会分别通过《广东天龙油墨集团股份有限公司关于变更募集资金投资项目实施主体和实施地点的议案》、《关于成立全资子公司的议案》；2011 年 4 月 26 日召开的第二届监事会第五次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目实施主体和实施地点的议案》，均同意通过设立新的全资子公司成都天龙油墨有限公司，将“北京市天虹油墨厂房扩建项目”变更为“成都天龙厂区新建项目”，实施主体变更为成都天龙油墨有限公司，实施地点变更至成都市蒲江县寿安工业园内。详情见巨潮资讯网 2011 年 4 月 27 日《第二届董事会第六次会议决议公告》、《第二届监事会第五次会议决议公告》、《成都天龙厂区新建项目可行性研究报告》、《变更募集资金投资项目实施主体和实施地点公告》和 2011 年 5 月 13 日《2011 年第二次临时股东大会决议公告》等。</p> <p>2、“水墨生产基地建设项目”实施地点和方式的变更。变更原因：水性油墨设备制造工艺较上市前升级，新引进的水性油墨全自动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。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，由于该地块的电力、污水管理等市政配套设施滞后于项目建设需求，对公司迅速抢占有利商机不利。</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 日《变更募集资金投资项目</p>							

	实施地点和方式公告》、2011 年 1 月 11 日《2011 年第一次临时股东大会决议公告》等。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	成都天龙厂区新建项目：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。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	上述变更后的项目只涉及项目实施地点、实施主体或实施方式的变更，投资方向没有发生变更，仍为主营业务水性油墨产能的扩大，项目可行性没有变化。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

公司于2014年05月13日召开的2013年度股东大会审议通过了2013年度权益分派方案：以公司2013年12月31日总股本100,500,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司已于2014年6月19日实施了2013年度权益分派方案。方案实施后，公司总股本增至201,000,000股。

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

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。



### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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
广西金秀松源林产 有限公司	2014 年 03 月 24 日	2,160	2014 年 05 月 27 日	2,040	连带责任保 证	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		2,160		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)		2,040		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		2,660		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)		2,040		
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)		2,160		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)		2,040		
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)		2,660		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		2,040		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				3.15%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务 担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不存在此种情况				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不存在此种情况				

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方 式	实际收益	期末余额	是否履行必要 程序
无	0					0	

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用  不适用

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。作为公司董事和高级管理人员，在任职期间，每年转让的股份不超过所本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，离职半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。2、关于避免同业竞争的承诺。3、关于规范执行关联交易的承诺。4、关于所得税补缴潜在事项的承诺。对于公司根据地方政策享受的但与国家法律法规不相符合企业所得税税收优惠事项，如公司被要求补缴相应税款，本人将全额承担相应补缴的税款，以保证公司不致因上述风险受到经济损失。5、关于上海亚联厂房权利瑕疵潜在损失事项的承诺。	2010 年 03 月 08 日	长期有效	正在履行
	冯华、冯军	1、持股承诺。作为公司董事，在任职期间，每年转让的股份不超过所本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，离职半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。2、关于避免同业竞争的承诺。3、关于规范执行关联交易的承诺。	2010 年 03 月 08 日	长期有效	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

#### 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、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	54,051,200	53.78%			43,626,767	-10,424,433	33,202,334	87,253,534	43.41%
3、其他内资持股	54,051,200	53.78%			43,626,767	-10,424,433	33,202,334	87,253,534	43.41%
境内自然人持股	54,051,200	53.78%			43,626,767	-10,424,433	33,202,334	87,253,534	43.41%
二、无限售条件股份	46,448,800	46.21%			56,873,233	10,424,433	67,297,666	113,746,466	56.59%
1、人民币普通股	46,448,800	46.21%			56,873,233	10,424,433	67,297,666	113,746,466	56.59%
三、股份总数	100,500,000	100.00%			100,500,000	0	100,500,000	201,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期末公司股份总数较报告期初增加100,500,000股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司实施了2013年度权益分派方案，即以2013年12月31日总股本100,500,000股为基数，向全体股东每10股转增10股，每10股派1元（含税）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经公司于2014年4月22日召开的第三届董事会第九次会议审议，通过了《关于公司2013年度利润分配和资本公积金转增股本预案的议案》。

经公司于2014年5月13日召开的2013年年度股东大会表决，通过了《关于公司2013年度利润分配和资本公积金转增股本预案的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2014年6月19日，公司完成了本次权益分派。除部分公司发起人股东以外的所有股东，分派的现金红利和转增的股份已于当日直接划入固定证券账户，通过股东托管证券公司直接划入股东账户；部分发起人股东现金红利由公司当日直接派发至

股东账户，转增的股份亦由股东托管证券公司划入股东账户。

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

股份变动至201,000,000股以后，公司2013年度基本每股收益调整为0.0169元，稀释每股收益调整为0.0169元，归属于公司普通股股东的每股净资产3.2172元；

报告期末，截至2014年6月30日，公司基本每股收益为0.0113元，稀释每股收益为0.0113元，归属于公司普通股股东的每股净资产为3.2228元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		10,717						
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%	85,529,700	42,764,850	64,147,274	21,382,426	质押	20,000,000
冯华	境内自然人	5.32%	10,690,000	3,645,000	10,567,500	122,500		
冯军	境内自然人	5.30%	10,660,000	3,630,000	10,545,000	115,000		
沈付兴	境内自然人	2.08%	4,190,337	1,782,732	0	4,190,337		
朱德宏	境内自然人	0.75%	1,500,000	1,500,000	0	1,500,000		
中融国际信托有限公司-诺亚大成 A 股精选一号	境内非国有法人	0.58%	1,170,000	1,170,000	0	1,170,000		
中融国际信托有限公司-中融-锦尚 2 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.53%	1,060,000	1,060,000	0	1,060,000		
陈铁平	境内自然人	0.52%	1,041,838	470,919	856,378	185,460		
张宇	境内自然人	0.50%	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000		
姜增祝	境内自然人	0.42%	841,900	578,450	0	841,900		
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	无							

有) (参见注 3)			
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、冯军为胞兄弟关系, 此三人与陈铁平为表兄弟关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
冯毅	21,382,426	人民币普通股	21,382,426
沈付兴	4,190,337	人民币普通股	4,190,337
朱德宏	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
中融国际信托有限公司-诺亚大成 A 股精选一号	1,170,000	人民币普通股	1,170,000
中融国际信托有限公司-中融-锦尚 2 号证券投资集合资金信托计划	1,060,000	人民币普通股	1,060,000
张宇	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
姜增祝	841,900	人民币普通股	841,900
胡玉兰	796,700	人民币普通股	796,700
谢红秀	739,900	人民币普通股	739,900
张庚娣	713,800	人民币普通股	713,800
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 冯毅、冯华、冯军为胞兄弟, 是一致行动人; 冯毅、冯华、冯军与陈铁平为表兄弟。		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	上述股东中, 谢红秀普通证券账户持股 0 股, 信用账户持股 739,900 股, 合计持股 739,900 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期被授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
冯毅	董事长	现任	42,764,850	0	0	85,529,700	0	0	0	0
冯军	董事	现任	7,045,000	0	1,700,000	10,660,000	0	0	0	0
冯华	董事	现任	7,030,000	0	1,700,000	10,690,000	0	0	0	0
王大田	副总裁、技术总监	现任	124,175	0	31,000	217,350	0	0	0	0
廖星	副总裁、销售总监	现任	298,125	0	10,000	576,250	0	0	0	0
赖军	副总裁、董事会秘书	现任	600	0	0	1,200	0	0	0	0
李国荣	董事	现任	78,131	0	9,533	137,196	0	0	0	0
陈铁平	董事	现任	570,919	0	50,000	1,041,838	0	0	0	0
李四平	董事	现任	257,824	0	0	515,648	0	0	0	0
合计	--	--	58,169,624	0	3,500,533	109,369,182	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东天龙油墨集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	159,368,741.96	139,935,769.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	50,096,646.29	54,922,428.56
应收账款	258,795,590.78	186,546,015.47
预付款项	15,391,610.90	22,693,948.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	460,429.89	332,866.52
应收股利		
其他应收款	7,289,538.29	4,524,605.55
买入返售金融资产		
存货	149,699,250.04	172,662,405.29
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	7,364,356.40	8,805,193.77
流动资产合计	648,466,164.55	590,423,234.04

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	9,513,374.06	9,622,723.16
固定资产	244,811,054.98	248,976,808.04
在建工程	77,617,281.77	39,716,269.79
工程物资	1,605,561.63	239,707.69
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	59,918,515.35	60,542,216.79
开发支出		
商誉	13,012,749.14	13,012,749.14
长期待摊费用	493,574.63	419,291.91
递延所得税资产	3,401,090.85	2,524,920.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	410,373,202.41	375,054,687.06
资产总计	1,058,839,366.96	965,477,921.10
流动负债：		
短期借款	251,000,000.00	137,000,000.00
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	52,876,340.39	69,797,562.70
预收款项	4,255,701.91	3,207,591.31
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,251,746.61	4,978,936.74
应交税费	7,700,111.49	7,196,219.98

应付利息	340,416.67	311,834.33
应付股利	0.00	
其他应付款	11,523,004.28	22,148,341.63
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	0.00	
其他流动负债	0.00	
流动负债合计	330,947,321.35	244,640,486.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	167,177.43	935,000.00
预计负债		
递延所得税负债	472,861.97	472,861.97
其他非流动负债	12,612,962.89	12,494,250.07
非流动负债合计	13,253,002.29	13,902,112.04
负债合计	344,200,323.64	258,542,598.73
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	201,000,000.00	100,500,000.00
资本公积	331,904,622.63	424,445,978.64
减：库存股		
专项储备	3,195,187.58	2,242,390.31
盈余公积	9,897,854.46	9,897,854.46
一般风险准备		
未分配利润	101,780,790.69	109,566,759.54
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	647,778,455.36	646,652,982.95
少数股东权益	66,860,587.96	60,282,339.42
所有者权益（或股东权益）合计	714,639,043.32	706,935,322.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,058,839,366.96	965,477,921.10

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
<b>流动资产：</b>		
货币资金	100,994,367.71	92,266,997.13
交易性金融资产		
应收票据	20,806,703.42	29,083,372.16
应收账款	119,192,792.26	117,660,599.59
预付款项	5,821,703.23	2,968,884.42
应收利息	304,283.29	174,010.69
应收股利		
其他应收款	128,528,558.52	86,556,642.78
存货	42,553,647.19	45,173,045.16
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,677,834.14	2,622,611.82
<b>流动资产合计</b>	<b>420,879,889.76</b>	<b>376,506,163.75</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	304,012,333.32	285,012,333.32
投资性房地产	9,513,374.06	9,622,723.16
固定资产	74,414,998.36	77,568,856.65
在建工程	2,140,793.85	
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	2,706,065.46	2,739,681.18
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,346,750.77	808,629.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	394,134,315.82	375,752,223.91
资产总计	815,014,205.58	752,258,387.66
流动负债：		
短期借款	205,000,000.00	125,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	24,282,136.16	28,971,943.51
预收款项	892,329.11	1,153,592.62
应付职工薪酬	367,219.81	1,202,885.91
应交税费	1,359,468.92	2,094,290.77
应付利息	340,416.67	245,575.00
应付股利		
其他应付款	6,346,040.21	7,745,747.50
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	238,587,610.88	166,414,035.31
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	5,041,666.60	5,179,166.62
非流动负债合计	5,041,666.60	5,179,166.62
负债合计	243,629,277.48	171,593,201.93
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	201,000,000.00	100,500,000.00
资本公积	321,604,740.56	422,104,740.56
减：库存股		
专项储备	893,944.99	127,505.98

盈余公积	9,897,854.46	9,897,854.46
一般风险准备		
未分配利润	37,988,388.09	48,035,084.73
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	571,384,928.10	580,665,185.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	815,014,205.58	752,258,387.66

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	420,315,265.53	219,222,649.70
其中：营业收入	420,315,265.53	219,222,649.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	416,924,650.67	212,987,087.29
其中：营业成本	355,734,349.98	170,875,915.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,814,811.25	1,057,073.20
销售费用	25,365,225.71	17,854,906.76
管理费用	27,703,978.67	21,776,022.50
财务费用	4,540,131.51	267,960.16
资产减值损失	1,766,153.55	1,155,209.43
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）	3,390,614.86	6,235,562.41
加：营业外收入	1,649,260.81	1,340,844.63
减：营业外支出	756,783.72	1,639,512.72
其中：非流动资产处置损失	114,870.44	609,333.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,283,091.95	5,936,894.32
减：所得税费用	1,746,574.91	3,319,301.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,536,517.04	2,617,592.75
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	2,264,031.15	3,387,929.63
少数股东损益	272,485.89	-770,336.88
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0113	0.0169
（二）稀释每股收益	0.0113	0.0169
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	2,536,517.04	2,617,592.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,264,031.15	3,387,929.63
归属于少数股东的综合收益总额	272,485.89	-770,336.88

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：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	99,140,350.73	108,741,347.05
减：营业成本	75,230,365.48	81,570,940.23

营业税金及附加	571,391.92	557,576.67
销售费用	10,835,737.16	11,115,663.79
管理费用	11,426,656.36	11,559,029.43
财务费用	1,524,832.54	-2,112,564.87
资产减值损失	13,865.80	-899,769.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		5,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-462,498.53	11,950,471.62
加：营业外收入	290,780.84	404,505.96
减：营业外支出	119,458.83	528,731.69
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-291,176.52	11,826,245.89
减：所得税费用	-294,479.88	1,521,281.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,303.36	10,304,964.64
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	3,303.36	10,304,964.64

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	349,391,965.84	156,222,754.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		



向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		63,628.01
收到其他与经营活动有关的现金	8,571,756.53	9,464,804.33
经营活动现金流入小计	357,963,722.37	165,751,186.34
购买商品、接受劳务支付的现金	292,333,121.83	124,775,923.66
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	42,755,733.27	31,725,318.27
支付的各项税费	23,149,568.98	17,700,657.51
支付其他与经营活动有关的现金	46,268,701.92	29,666,360.53
经营活动现金流出小计	404,507,126.00	203,868,259.97
经营活动产生的现金流量净额	-46,543,403.63	-38,117,073.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	134,343.82	580,453.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,024,551.21
投资活动现金流入小计	134,343.82	3,605,004.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,666,099.26	38,924,974.22

投资支付的现金		43,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,666,099.26	82,124,974.22
投资活动产生的现金流量净额	-33,531,755.44	-78,519,969.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	176,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	177,000,000.00	60,500,000.00
偿还债务支付的现金	62,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,524,949.94	5,236,041.74
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	77,524,949.94	5,736,041.74
筹资活动产生的现金流量净额	99,475,050.06	54,763,958.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33,081.06	
五、现金及现金等价物净增加额	19,432,972.05	-61,873,084.93
加：期初现金及现金等价物余额	139,935,769.91	247,315,817.67
六、期末现金及现金等价物余额	159,368,741.96	185,442,732.74

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	62,212,423.99	66,978,426.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	72,714,615.05	17,789,473.65
经营活动现金流入小计	134,927,039.04	84,767,899.93
购买商品、接受劳务支付的现金	28,959,965.40	35,504,731.84
支付给职工以及为职工支付的现金	18,110,286.04	16,158,340.93
支付的各项税费	7,978,567.19	7,845,050.11
支付其他与经营活动有关的现金	113,316,966.19	77,505,705.61
经营活动现金流出小计	168,365,784.82	137,013,828.49
经营活动产生的现金流量净额	-33,438,745.78	-52,245,928.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,089.97	252,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,089.97	5,252,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,742,973.67	3,608,847.30
投资支付的现金	19,000,000.00	92,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,742,973.67	96,308,847.30
投资活动产生的现金流量净额	-22,734,883.70	-91,056,547.30
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	130,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	60,000,000.00
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	15,098,999.94	4,883,541.74
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	65,098,999.94	4,883,541.74
筹资活动产生的现金流量净额	64,901,000.06	55,116,458.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	8,727,370.58	-88,186,017.60
加：期初现金及现金等价物余额	92,266,997.13	198,040,817.41
六、期末现金及现金等价物余额	100,994,367.71	109,854,799.81

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

## 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	424,445,978.64	0.00	2,242,390.31	9,897,854.46	0.00	109,566,759.54	0.00	60,282,339.42	706,935,322.37
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年初余额	100,500,000.00	424,445,978.64	0.00	2,242,390.31	9,897,854.46	0.00	109,566,759.54	0.00	60,282,339.42	706,935,322.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,500,000.00	-92,541,356.01	0.00	952,797.27	0.00	0.00	-7,785,968.85	0.00	6,578,248.54	7,703,720.95
(一) 净利润							2,264,031.15		272,485.89	2,536,517.04
(二) 其他综合收益										0.00

上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,264,031.15	0.00	272,485.89	2,536,517.04
（三）所有者投入和减少资本		7,958,643.99							6,305,762.65	14,264,406.64
1. 所有者投入资本		7,958,643.99							6,305,762.65	14,264,406.64
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,050,000.00	0.00	0.00	-10,050,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,050,000.00			-10,050,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	100,500,000.00	-100,500,000.00								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	100,500,000.00	-100,500,000.00								0.00
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	0.00	0.00	0.00	952,797.27	0.00	0.00		0.00	0.00	952,797.27
1. 本期提取				1,673,206.63						1,673,206.63
2. 本期使用				720,409.36						720,409.36
（七）其他										0.00
四、本期期末余额	201,000,000.00	331,904,622.63	0.00	3,195,187.58	9,897,854.46	0.00	101,780,790.69	0.00	66,860,587.96	714,639,043.32

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	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: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	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									24,300,000.00	24,300,000.00
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				4,157,180.75					4,157,180.75
2. 本期使用				1,914,790.44					1,914,790.44
(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

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		127,505.98	9,897,854.46		48,035,084.73	580,665,185.73
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		127,505.98	9,897,854.46		48,035,084.73	580,665,185.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,500,000.00	-100,500,000.00		766,439.01			-10,046,696.64	-9,280,257.63
（一）净利润							3,303.36	3,303.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,303.36	3,303.36
（三）所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-10,050,000.00	-10,050,000.00
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	100,500,000.00	-100,500,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	100,500,000.00	-100,500,000.00						
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				766,439.01				766,439.01
1. 本期提取				1,098,632.76				1,098,632.76
2. 本期使用				332,193.75				332,193.75
(七) 其他								
四、本期期末余额	201,000,000.00	321,604,740.56		893,944.99	9,897,854.46		37,988,388.09	571,384,928.10

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,500,000.00	422,104,740.56			8,601,979.53		46,422,210.36	577,628,930.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,500,000.00	422,104,740.56			8,601,979.53		46,422,210.36	577,628,930.45



	0.00	40.56			53		6	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				1,624,323.38				1,624,323.38
2. 本期使用				1,496,817.40				1,496,817.40
（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

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

## 2014 年半年度财务报表附注

(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
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。

2014 年 6 月 19 日根据 2014 年 5 月 13 日股东大会决议和修改后章程的规定，本公司以 2013 年 12 月 31 日公司总股份 100,500,000.00 股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 100,500,000.00 股，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2014]48220001 号《验资报告》，变更后的注册资本为 201,000,000.00 元。

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 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年半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当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

## 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，本公司按照附注四、17 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、17。

### 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	3.17-11.88
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，期末进行减值测试。

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本公司期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)，2011至2013年本公司按15%所得税税率计算缴纳企业所得税。公司2014年高新技术企业资质重新认定期间企业所得税率暂按25%预缴，认定通过后将按15%计征。

**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	期末实际出资额	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	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。	有限责任公司	冯毅	11,106,334.23	
青岛天龙油墨有限公司	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)。	有限责任公司	冯毅	9,175,747.49	
杭州天龙油墨有限公司	全资子公司	杭州市	制造业	20,700,000.00	生产、销售: 环保水性油墨、歧化松香钾皂; 销售: 油墨	有限责任公司	冯毅	21,483,015.06	
沈阳市天金龙油墨有限公司	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。	有限责任公司	冯毅	15,495,000.00	
上海亚联油墨化学有限公司	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。	有限责任公司	冯华	12,931,177.66	
武汉天龙油墨有限公司	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。	有限责任公司	冯军	1,851,095.75	
肇庆市帝龙油墨有限公司	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)。	有限责任公司	冯毅	2,969,962.13	
成都天龙油墨有限公司	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。	有限责任公司	冯毅	35,000,000.00	
广东天龙精细化工有限公司	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); 货物及技术进出口	有限责任公司	冯毅	85,500,000.00	

(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	100.00	100.00	是				
青岛天龙油墨有限公司	100.00	100.00	是				
杭州天龙油墨有限公司	100.00	100.00	是				
沈阳市天金龙油墨有限公司	100.00	100.00	是				

上海亚联油墨化学有限公司	100.00	100.00	是			
武汉天龙油墨有限公司	100.00	100.00	是			
肇庆市帝龙油墨有限公司	75.00	75.00	是	1,038,257.42		
成都天龙油墨有限公司	100.00	100.00	是			
广东天龙精细化工有限公司	95.00	95.00	是	4,367,576.64		

(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	期末实际出资额	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	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	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	
云南天龙林产化工有限公司	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	控股子公司	楚雄市	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； 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	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 有效期限内经营）	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	60.00	60.00	是	3,383,233.92			
云县天亿林产化工有限公司	100.00	100.00	是				
云南天龙林产化工有限公司	60.00	60.00	是	14,478,467.43			
云南美森源林产科技有限公司	60.00	60.00	是	28,267,369.88			
广西金秀松源林产有限公司	60.00	60.00	是	15,325,682.69			

## 2、合并范围发生变更的说明

本报告期合并范围未有变化。

## 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 12 月 31 日，期末指 2014 年 6 月 30 日。

### 1、货币资金

项目	期末数			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			321,417.55			135,607.90

银行存款：						
人民币			158,914,660.99			139,668,772.49
港元	65,966.00	0.7938	52,360.52	65,962.54	0.78623	51,861.74
美元	13,051.44	6.1528	80,302.90	13,043.97	6.09690	79,527.78
小计			159,047,324.41			139,800,162.01
其他货币资金：						
人民币						
<b>合计</b>			159,368,741.96			139,935,769.91

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	49,729,517.19	54,561,478.36
商业承兑汇票	367,129.10	360,950.20
<b>合 计</b>	50,096,646.29	54,922,428.56

### (2) 期末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司票据不存在质押情形。

### (3) 期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
重庆汇森印务有限公司	2014 年 3 月 27 日	2014 年 9 月 27 日	700,000.00	是	
天津秉信纸业业有限公司	2014 年 4 月 25 日	2014 年 7 月 25 日	665,077.22	是	
福建省晋江市三力机车有限公司	2014 年 1 月 22 日	2014 年 7 月 22 日	600,000.00	是	
蒙牛乳业（乌兰浩特）有限责任公司	2014 年 3 月 4 日	2014 年 8 月 31 日	518,007.02	是	
唐山三力彩印包装有限公司	2014 年 1 月 15 日	2014 年 7 月 15 日	500,000.00	是	
<b>合 计</b>			2,983,084.24		

## 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	268,959,970.26	100.00	10,164,379.48	3.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	268,959,970.26	100.00	10,164,379.48	3.78
----	----------------	--------	---------------	------

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	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			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	224,999,465.67	83.66	2,245,523.11	166,315,077.95	85.28	1,663,150.80
183 天-1 年	28,892,331.42	10.74	1,466,974.44	15,018,657.65	7.70	750,932.88
1-2 年	8,345,039.59	3.10	1,669,007.92	7,638,917.86	3.92	1,527,783.57
2-3 年	3,880,519.09	1.44	1,940,259.52	3,030,458.54	1.56	1,515,229.27
3 年以上	2,842,614.49	1.06	2,842,614.49	3,010,485.45	1.54	3,010,485.46
合计	268,959,970.26	100.00	10,164,379.48	195,013,597.45	100.00	8,467,581.98

(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 2014 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
抚顺石化北天梧松化工有限公司	非关联方	41,455,048.75	1 年以内	15.41
安诚重工 (香港) 有限公司	非关联方	12,793,301.69	1 年以内	4.76
秉信集团	非关联方	12,493,488.66	1 年以内	4.65
广西梧州松脂股份有限公司	非关联方	5,898,375.00	1 年以内	2.19
兰州翔鑫工贸有限责任公司	非关联方	5,232,825.00	1 年以内	1.95
合计		77,873,039.10		28.96

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	期末数			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	2,219,785.70	6.1528	13,657,897.46	793,727.94	6.0969	4,839,279.88
港元	423,501.40	0.7938	336,154.24	402,276.40	0.78623	316,281.77
合计			13,994,051.70			5,155,561.65

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,896,404.76	96.78	22,110,095.93	97.42
1 至 2 年	317,618.03	2.06	522,136.15	2.30
2 至 3 年	122,371.20	0.80	7,950.00	0.04
3 年以上	55,216.91	0.36	53,766.89	0.24
合计	15,391,610.90	100.00	22,693,948.97	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
中国石化化工销售有限公司华南分公司	非关联方	3,255,524.00	1 年以内	交易未完成
李辉	非关联方	1,399,483.00	1 年以内	交易未完成
成都晶科塑胶助剂有限公司	非关联方	1,159,815.48	1 年以内	交易未完成
广西梧州来泰松香树脂厂	非关联方	979,200.00	1 年以内	交易未完成
佛山市顺德区天目化工有限公司	非关联方	493,006.51	1 年以内	交易未完成
合计		7,287,028.99		

(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 2014 年 6 月 30 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

#### 5、应收利息

项目	期末数	年初数
存款利息	460,429.89	332,866.52
合计	460,429.89	332,866.52

#### 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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其他应收款				
账龄分析法组合	8,416,872.71	100.00	1,127,334.42	13.39
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	8,416,872.71	100.00	1,127,334.42	13.39

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	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			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	5,665,565.95	67.31	56,603.98	3,084,931.23	54.02	30,849.31
183 天-1 年	767,642.89	9.12	38,382.16	954,827.62	16.72	47,741.38
1-2 年	1,081,791.57	12.85	216,358.31	501,014.24	8.77	100,202.85
2-3 年	171,764.66	2.04	85,882.33	325,252.02	5.70	162,626.01
3 年以上	730,107.64	8.68	730,107.64	844,410.92	14.79	844,410.93
合 计	8,416,872.71	100.00	1,127,334.42	5,710,436.03	100.00	1,185,830.48

(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 2014 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
陈剑华	非关联方	960,000.00	1 年以内	11.41
高要市人民法院白土人民法庭	非关联方	417,605.00	1 年以内	4.96
龙萍	非关联方	400,000.00	1 年以内	4.75
中华人民共和国柳州海关	非关联方	310,000.00	1 年以内	3.68

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 (%)
廖建华	非关联方	308,787.32	3 年以上	3.67
<b>合计</b>		<b>2,396,392.32</b>		<b>28.47</b>

## (4) 应收关联方账款情况

截至 2014 年 6 月 30 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	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,451,739.75		46,451,739.75
产成品	77,386,249.70	279,589.42	77,106,660.28
自制半成品	24,019,332.84		24,019,332.84
包装物	1,093,906.57		1,093,906.57
低值易耗品	1,027,610.60		1,027,610.60
<b>合计</b>	<b>149,978,839.46</b>	<b>279,589.42</b>	<b>149,699,250.04</b>

续上表

项 目	年初数		
	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
<b>合计</b>	<b>172,831,869.35</b>	<b>169,464.06</b>	<b>172,662,405.29</b>

## (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		期末数
			转回数	转销数	
原材料					
产成品	169,464.06	279,589.42		169,464.06	279,589.42
自制半成品					
包装物					
低值易耗品					



项 目	年初数	本年计提数	本年减少数	期末数
合 计	169,464.06	279,589.42	169,464.06	279,589.42

## (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期末余额的比例
产成品	根据可变现净值低于账面价值金额计提		

## 8、其他流动资产

项 目	期末数	年初数
增值税期末留抵税额	7,086,288.01	8,655,709.21
预交税金	278,068.39	149,484.56
合计	7,364,356.40	8,805,193.77

注：根据修订后企业会计准则对财务报表列报要求，为便于投资者更好的阅读理解本公司财务报表，对期末应交税费中包含的负数税项进行重分类调整，同时对财务报表期初数进行相应调整后列报。重分类调整影响期初资产总额 8,805,193.77 元、负债总额 8,805,193.77 元；财务报表项目期初数影响：其他非流动资产 8,805,193.77 元、应交税费 8,805,193.77 元。

## 9、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	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	9,622,723.16			9,513,374.06
减：投资性房地产减值准备				
合 计	9,622,723.16			9,513,374.06

## (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	期末数
一、原值合计	10,880,230.26			10,880,230.26
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	1,257,507.10	109,349.10		1,366,856.20
房屋、建筑物				
土地使用权	1,257,507.10	109,349.10		1,366,856.20
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	9,622,723.16			9,513,374.06
房屋、建筑物				

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
土地使用权	9,622,723.16			9,513,374.06

注：本报告期摊销额 109,349.10 元。

#### 10、固定资产

项 目	年初数	本年增加		本年减少	期末数
一、账面原值合计	302,925,733.38	7,968,419.70		1,154,211.73	309,739,941.35
其中：房屋及建筑物	152,045,413.20	3,477,838.56			155,523,251.76
机器设备	121,405,263.40	2,841,421.84		454,212.70	123,792,472.54
运输工具	20,454,814.23	864,674.04		514,431.15	20,805,057.12
电子设备及其他	9,020,242.55	784,485.26		185,567.88	9,619,159.93
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	53,948,925.34		11,684,821.99	704,860.96	64,928,886.37
其中：房屋及建筑物	20,233,826.77		3,723,465.91	109,216.79	3,848,075.89
机器设备	21,600,491.15		5,875,231.13	89,356.59	27,386,365.69
运输工具	7,632,543.64		1,376,411.95	464,852.79	8,544,102.80
电子设备及其他	4,482,063.78		709,713.00	41,434.79	5,150,341.99
三、账面净值合计	248,976,808.04				244,811,054.98
其中：房屋及建筑物	131,811,586.43				131,675,175.87
机器设备	99,804,772.25				96,406,106.85
运输工具	12,822,270.59				12,260,954.32
电子设备及其他	4,538,178.77				4,468,817.94
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	248,976,808.04				244,811,054.98
其中：房屋及建筑物	131,811,586.43				131,675,175.87
机器设备	99,804,772.25				96,406,106.85
运输工具	12,822,270.59				12,260,954.32
电子设备及其他	4,538,178.77				4,468,817.94

注：本报告期折旧额为 11,684,821.99 元。本报告期由在建工程转入固定资产原值 3,445,808.21 元。

## 11、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			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
水性油墨树脂自动化生产线	2,140,793.85		2,140,793.85			
北京天虹污水处理工程	56,032.00		56,032.00			
杭州天龙设备安装	1,364,736.94		1,364,736.94	535,181.80		535,181.80
成都天龙保卫设备安装工程	21,561.13		21,561.13			
天亿林化工厂区围墙及土建				674,500.00		674,500.00
云南天龙车间改造	672,863.69		672,863.69	824,584.66		824,584.66
云南天龙公共租赁房建设工程				2,373,302.08		2,373,302.08
天龙精细化工松节油深加工系列工程	72,972,015.11		72,972,015.11	35,308,701.25		35,308,701.25
贵港中加车间改造	295,011.05		295,011.05			
松源林产树脂生产线	94,268.00		94,268.00			
合 计	77,617,281.77		77,617,281.77	39,716,269.79		39,716,269.79

## (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	期末数
云南天龙公司车间改造	19,000,000.00	824,584.66	325,085.66	476,806.63		672,863.69
云南天龙公司公共租赁房建设工程	2,285,000.00	2,373,302.08		1,333,591.58	1,039,710.50	
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	37,663,313.86			72,972,015.11
合 计		38,506,587.99	37,988,399.52	1,810,398.21	1,039,710.50	73,644,878.80

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
云南天龙公司车间改造				112.25	100.00	自筹资金
云南天龙公司公共租赁房建设工程				103.86		自筹资金及政府补助

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
天龙精细化工公司松节油深加工系 列工程				81.08	81.08	募集资金及部份 自筹资金

## 12、工程物资

项 目	期末数	年初数
工程材料	1,605,561.63	239,707.69
合计	1,605,561.63	239,707.69

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目		年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计		63,672,810.46			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		62,148,090.46			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	3,130,593.67	623,701.44			3,754,295.11
专有技术特许使 用权	5,795.83	34,774.98			40,570.81
土地使用权	3,003,940.34	588,191.46			3,592,131.80
专利实施许可	120,000.00				120,000.00
专利权	857.50	735.00			1,592.50
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	60,542,216.79				59,918,515.35
专有技术特许使 用权	1,385,204.17				1,350,429.19
土地使用权	59,144,150.12				58,555,958.66

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
专利实施许可	-			-
专利权	12,862.50			12,127.50

注：① 本期摊销增加 623,701.44 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 2014 年 5 月 27 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：2014 年 5 月 27 日至 2017 年 5 月 26 日详见附注七、19。

③ 本公司之子公司云南天龙林产化工有限公司为取得银行贷款，于 2014 年 5 月 26 日以拥有的土地使用权（土地证号：宁国用[2014]第 0453 号）提供抵押担保，抵押期限：2014 年 5 月 8 日至 2019 年 5 月 7 日详见附注七、19。

#### 14、商誉

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数	期末减值准备
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	
<b>合 计</b>	<b>13,012,749.14</b>			<b>13,012,749.14</b>	

#### 15、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
云南天龙公司办公楼装修	288,975.82		43,760.70		245,215.12	
金秀松源公司导热油	130,316.09	161,627.95	43,584.53		248,359.51	
<b>合 计</b>	<b>419,291.91</b>	<b>161,627.95</b>	<b>87,345.23</b>		<b>493,574.63</b>	

#### 16、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	期末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,523,875.600	10,095,482.880	1,809,057.79	9,531,082.65
与资产相关政府补助	731,285.060	2,925,140.250	597,042.20	2,728,930.50
抵销内部未实现利润	145,930.190	583,720.770	118,820.55	792,137.03
<b>合 计</b>	<b>3,401,090.850</b>	<b>13,604,343.900</b>	<b>2,524,920.54</b>	<b>13,052,150.18</b>

## ② 已确认递延所得税负债

项 目	期末数		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	472,861.97	1,891,447.89
合 计	472,861.97	1,891,447.89	472,861.97	1,891,447.89

## 17、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	9,653,412.46	1,990,375.44	334,347.25	17,726.75	11,291,713.90
二、存货跌价准备	169,464.06	279,589.42		169,464.06	279,589.42
三、其他					-
合 计	9,822,876.52	2,269,964.86	334,347.25	187,190.81	11,571,303.32

## 18、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产：		
松源林产公司-土地使用权	12,025,881.36	附注七.19.(2).⑥
松源林产公司-房产	20,770,364.76	附注七.19.(2).⑥
松源林产公司-机器设备	13,375,942.55	附注七.19.(2).⑥
云南天龙公司-土地使用权	6,621,184.92	附注七.19.(2).⑦
合 计	52,793,373.59	

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末数	年初数
信用借款	205,000,000.00	125,000,000.00
抵押借款	46,000,000.00	12,000,000.00
质押借款		
保证借款		
合 计	251,000,000.00	137,000,000.00

## (2) 短期借款说明：

①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 8 月 27 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）、2014 年 2 月 26 日取得流动资金贷款 1000 万元（期限：2014 年 2 月 26 日至 2014 年 12 月 3 日）、2014 年 3 月 18 日取得流动资金贷款 1000 万元（期限：2014 年 3 月 18 日至 2014 年 12 月 3 日）、2014 年 5 月 29 日取得流动资金贷款 2000 万元（期限：2014 年 5 月 29 日至 2014 年 12 月 3 日）；

②2013 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，已于 2014 年 6 月 9 日归还；

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；

③本公司分二次与中国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 3000 万，具体信息如下：

a. 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，

b. 2014 年 2 月 26 日与中国银行股份有限公司肇庆分行签订 GDK476650120140027 号流动资金贷款合同，取得流动资金贷款 2000 万元，期限：2014 年 2 月 26 日至 2015 年 2 月 25 日；

④本公司分二次与中国民生银行股份有限公司广州分行签订流动资金贷款合同，共取得流动资金贷款 3000 万元，具体信息如下：

a. 合同号：公借贷字第 ZH1400000045796 号，签订日期：2014 年 3 月 21 日，金额：1000 万，期限：2014 年 3 月 21 日至 2015 年 3 月 20 日；

b. 合同号：公借贷字第 ZH1400000075166 号，签订日期：2014 年 5 月 9 日，金额：2000 万，期限：2014 年 5 月 9 日至 2015 年 5 月 8 日；

⑤本公司 2014 年 2 月 2 日与交通银行股份有限公司肇庆分行签订粤交银肇 2014 年借字 002 号流动资金借款合同，2014 年 4 月分三次提取，共取得流动资金贷款 4000 万元，到期日为 2015 年 4 月 10 日；

⑥本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司于 2014 年 5 月 27 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）、房产（桂房权证金房证字第 00005768 号、桂房权证金房证字第 00005769 号、桂房权证金房证字第 00006178 号、桂房权证金房证字第 00006179 号、桂房权证金房证字第 00006180 号、桂房权证金房证字第 00006181 号、桂房权证金房证字第 00006182 号、桂房权证金房证字第 00006183 号、桂房权证金房证字第 00006184 号）、及机器设备作为抵押物（抵押期限：2014 年 5 月 27 日至 2017 年 5 月 26 日），与金秀瑶族自治县农村信用社签订 243129140018201 号循环借款合同取得的流动资金贷款 3400 万元；期限：2014 年 5 月 27 日至 2017 年 5 月 26 日，贷款额度项下单笔借款期限不能超过 12 个月；

⑦本公司之子公司云南天龙林产化工有限公司于 2014 年 5 月 26 日以拥有的土地使用权（土地证号：宁国用[2014]第 0453 号，抵押期限：2014 年 5 月 8 日至 2019 年 5 月 7 日）作为抵押物，与中国工商银行股份有限公司宁洱支行签订 2014 年（宁洱）字 0030 号网贷通循环借款合同取得的流动资金贷款 1200 万元；期限：2014 年 5 月 26 日至 2015 年 5 月 21 日，贷款额度项下单笔借款期限不能超过 12 个月。

## 20、应付账款

### （1）应付账款明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年以内	44,933,519.98	66,120,466.41
1 至 2 年	6,733,215.43	2,455,641.12
2 至 3 年	701,759.16	739,689.31
3 年以上	507,845.82	481,765.86
合 计	52,876,340.39	69,797,562.70

(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 2014 年 6 月 30 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。

## 21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年以内	3,931,453.84	2,926,688.11
1 至 2 年	219,546.84	193,867.38
2 至 3 年	56,529.10	52,078.45
3 年以上	48,172.13	34,957.37
合计	4,255,701.91	3,207,591.31

(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 2014 年 6 月 30 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。

## 22、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,532,698.59	36,129,109.52	37,852,014.48	2,809,793.63
二、职工福利费	3,898.00	1,363,377.05	1,350,819.85	16,455.20
三、社会保险费	7,903.93	4,025,035.06	3,990,940.30	41,998.69
1、医疗保险费	2,003.07	1,031,269.00	999,451.33	33,820.74
2、养老保险费	4,991.14	2,600,322.08	2,604,971.60	341.62
3、失业保险费	491.06	193,668.88	194,130.04	29.90
4、工伤保险费	377.71	125,521.20	121,496.31	4,402.60
5、生育保险费	40.95	68,310.00	64,947.12	3,403.83
6、大病补助		5,943.90	5,943.90	
四、住房公积金	27,890.00	776,466.00	786,816.00	17,540.00
五、辞退福利				-
六、工会经费和职工教育经费	406,546.22	172,106.46	212,693.59	365,959.09
七、非货币性福利		97,528.95	97,528.95	-



八、其他				-
其中：现金结算的股份支付				-
合 计	4,978,936.74	42,563,623.04	44,290,813.17	3,251,746.61

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。

### 23、应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税	4,977,783.15	2,319,060.19
营业税	-	290,014.70
城市维护建设税	247,227.78	145,833.66
教育费附加	187,883.71	148,273.74
企业所得税	1,667,360.64	3,888,154.65
个人所得税	291,180.10	269,139.54
土地使用税	58,718.10	22,161.00
房产税	113,689.40	
其他	156,268.61	113,582.50
合 计	7,700,111.49	7,196,219.98

### 24、应付利息

项 目	期末数	年初数
短期借款应付利息	340,416.67	311,834.33
合 计	340,416.67	311,834.33

### 25、其他应付款

#### (1) 账龄分析

项 目	期末数	年初数
1 年以内	7,387,797.18	19,196,378.10
1 至 2 年	3,671,742.86	2,674,626.30
2 至 3 年	366,883.31	176,358.23
3 年以上	96,580.93	100,979.00
合 计	11,523,004.28	22,148,341.63

(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 2014 年 6 月 30 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	期末数	性质或内容
云南森源化工有限公司	4,362,715.00	往来款
金秀县财政局	2,000,000.00	财政局暂借企业周转资金
汕头市潮阳第一建安总公司	1,000,000.00	标保证金
无锡南泉防腐化机厂	569,000.00	设备质保金
云南宝盛货运有限公司	400,000.00	保证金
合 计	8,331,715.00	

## 26、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数	备注
ABS 树脂专用歧化松香新工艺	350,000.00		182,822.57	167,177.43	(1)
公共租赁住房专项资金	585,000.00	454,710.50	1,039,710.50	0.00	(2)
合 计	935,000.00	454,710.50	1,222,533.07	167,177.43	

注：（1）本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司 2013 年根据双柏县财政局、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；本报告期技改使用 182,822.57 元；

（2）本公司之子公司云南天龙林产化工有限公司根据“宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下达 2013 年第二批中央补助公共租赁住房专项资金的函（宁财综函[2013]075 号）”取得 222,578.00 元、据据“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]074 号）”取得 142,132.50 元、据据“宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下达市级配套保障性公共租赁住房建设资金的函（宁财综函[2014]19 号）”取得 90,000.00 元，共计获得公共租赁住房专项资金 454,710.50 元，公共租赁住房已于本报告期验收投入使用。

## 27、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	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)	5,041,666.60	5,179,166.62
成都天龙公司-基础设施建设补助	(2)	2,455,333.36	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（桂工信投资[2013]378 号）	(3)	1,690,822.68	1,795,409.86
金秀松源公司废渣（废液）综合治理及回收利用技术研发专项资金	(4)	500,000.00	

项 目	内 容	期 末 数	年 初 数
美森源林产公司工业园区标准厂房建设补助资金	(5)	646,432.20	663,157.20
美森源林产公司新兴产业发展资金	(6)	966,266.38	991,266.38
美森源林产公司生产技术改造专项资金	(7)	1,312,441.67	1,346,416.67
<b>合 计</b>		<b>12,612,962.89</b>	<b>12,494,250.07</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	期末余额	与资产相关/与收益相关
水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目资金	5,179,166.62		137,500.02		5,041,666.60	与资产相关
成都天龙公司基础设施补助款	2,518,833.34		63,499.98		2,455,333.36	与资产相关
金秀松源公司年产 2 万吨歧化松香项目补助资金	1,795,409.86		104,587.18		1,690,822.68	与资产相关
金秀松源公司废渣（废液）综合治理及回收利用技术研发专项资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
美森源林产公司工业园区标准厂房建设补助资金	663,157.20		16,725.00		646,432.20	与资产相关
美森源林产公司新兴产业发展资金	991,266.38		25,000.00		966,266.38	与资产相关
美森源林产公司生产技术改造专项资金	1,346,416.67		33,975.00		1,312,441.67	与资产相关
<b>合计</b>	<b>12,494,250.07</b>	<b>500,000.00</b>	<b>381,287.18</b>		<b>12,612,962.89</b>	

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，本报告期摊销 137,500.02 元。

（2）本公司之子公司成都天龙油墨有限公司根据蒲工管办[2013]39 号文于 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，本报告期分摊计入营业外收入金额 63,499.98 元。

（3）本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司根据桂工信[2013]378 号文件于 2013 年 6 月 6 日取得政府补助 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，本报告期摊销 104,587.14 元。

（4）本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司根据金财企[2014]3 号文件于 2014 年 6 月 5 日取得政府补助 50 万元，用于本公司废渣（废液）综合治理及回收利用项目，该项补助系与资产相关的政府补助。

（5）本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财企[2013]65 号文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，本报告期摊销 16,725.00 元。

（6）本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财企[2013]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，本报告期摊销 25,000.00 元。

（7）本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财综[2013]72 号文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, 本报告年摊销 33,975.00 元。

## 28、股本

### (1) 股本变动情况

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)				期末数		
	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	54,051,200.00	53.78			43,626,767.00	-10,424,433.00	33,202,334.00	87,253,534.00	43.41
二、无限售条件股份									
人民币普通股	46,448,800.00	46.22			56,873,233.00	10,424,433.00	67,297,666.00	113,746,466.00	56.59
三、股份总数	100,500,000.00	100.00			100,500,000.00	0	100,500,000.00	201,000,000.00	100.00

### (2) 股本变动情况说明

本公司 2014 年 6 月 19 日根据 2014 年 5 月 13 日股东大会决议和修改后章程的规定, 以资本公积转增股本 100,500,000.00 元, 转增后股本总额为 201,000,000.00 元, 业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具了瑞华验字[2014]48220001 号《验资报告》。

## 29、资本公积

### (1) 资本公积变动情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
资本溢价	422,065,127.55		100,500,000.00	321,565,127.55
其他资本公积	2,380,851.09	7,958,643.99		10,339,495.08
合计	424,445,978.64	7,958,643.99	100,500,000.00	331,904,622.63

### (2) 资本公积变动情况说明

① 本公司本期资本公积-资本溢价减少 100,500,000.00 元系资本公积转增股本所致, 详见附注七.28

② 2014 年 5 月 22 日本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司及云南美森源林产科技有限公司分别收到其股东云南森源化工有限公司 2013 年业绩承诺补偿款 4,795,576.81 元和 8,468,829.83 元, 业绩承诺补偿款计入资本公积, 本公司按照股权比例持有 7,958,643.99 元。

## 30、专项储备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
安全生产费	2,242,390.31	1,673,206.63	720,409.36	3195187.58
合 计	2,242,390.31	1,673,206.63	720,409.36	3195187.58

**31、盈余公积**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	9,897,854.46			9,897,854.46
任意盈余公积				
其他				
合 计	9,897,854.46			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。

**32、未分配利润**

## (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	109,566,759.54	
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	109,566,759.54	
加：本年归属于普通股股东的净利润	2,264,031.15	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,050,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	101,780,790.69	

## (2) 利润分配情况的说明

根据经 2014 年 5 月 13 日召开的本公司 2013 年度股东大会批准的《公司 2013 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。

**33、营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上年同期发生数
-----	-------	---------

项 目	本期发生数	上年同期发生数
主营业务收入	419,595,900.70	218,967,898.69
其他业务收入	719,364.83	254,751.01
营业收入合计	420,315,265.53	219,222,649.70
主营业务成本	355,398,050.81	170,797,919.02
其他业务成本	336,299.17	77,996.22
营业成本合计	355,734,349.98	170,875,915.24

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上年同期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油墨化工行业	176,137,152.25	131,624,018.31	167,283,034.60	121,923,297.87
林产化工行业	243,458,748.45	223,774,032.50	51,684,864.09	48,874,621.15
合 计	419,595,900.70	355,398,050.81	218,967,898.69	170,797,919.02

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上年同期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水性油墨	126,083,403.13	92,468,118.18	120,266,857.38	85,237,374.06
溶剂油墨	48,613,402.69	37,904,160.82	44,753,516.55	35,072,109.64
胶印油墨	1,440,346.43	1,251,739.31	2,262,660.67	1,613,814.17
歧化松香、松香、松节油、树脂及其它	243,458,748.45	223,774,032.50	51,684,864.09	48,874,621.15
合 计	419,595,900.70	355,398,050.81	218,967,898.69	170,797,919.02

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上年同期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	26,913,598.00	21,285,909.84	25,700,526.82	21,279,084.73
华中地区	11,377,817.59	10,205,404.20	10,684,747.95	9,212,212.02
华南地区	132,308,936.08	111,043,451.56	74,453,764.17	48,680,263.57
华东地区	42,822,737.69	28,843,081.89	33,450,820.67	24,107,665.76
西南地区	152,622,008.59	137,663,990.34	62,938,827.16	58,916,416.88
东北地区	10,386,741.94	7,578,835.16	9,784,741.81	6,820,847.95
境外地区	43,164,060.81	38,777,377.82	1,954,470.11	1,781,428.11
合 计	419,595,900.70	355,398,050.81	218,967,898.69	170,797,919.02

## (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(%)
抚顺石化北天梧松化工有限公司	40,987,221.12	9.75
安诚重工(香港)有限公司	41,397,790.40	9.85
秉信集团	22,449,425.69	5.34
福建青松股份有限公司	19,877,290.57	4.73
兰州翔鑫工贸有限责任公司	18,833,250.00	4.48
合计	143,544,977.78	34.15

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	22,649,565.45	10.33
广西梧州松脂股份有限公司	8,887,500.00	4.05
厦门中坤化学有限公司	6,190,370.93	2.82
云南森源化工有限公司	4,818,461.54	2.20
安诚重工(香港)有限公司	4,808,332.50	2.19
合计	47,354,230.42	21.60

秉信集团系隶属于顶新国际集团。

**34、营业税金及附加**

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	881,143.48	513,704.99
教育费附加	586,569.34	434,803.78
其他税费附加	347,098.43	108,564.43
合计	1,814,811.25	1,057,073.20

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**35、销售费用**

项目	本期数	上年同期数
业务招待费	1,637,994.46	1,344,654.55
广告及展览费	268,423.18	66,706.51
汽车及运输费	11,893,280.52	8,177,475.13
折旧	363,508.15	317,641.91
职工薪酬	9,864,143.95	7,306,848.31
房租水电费	169,361.30	113,337.00
差旅费	372,681.16	245,593.34

项 目	本期数	上年同期数
办公、通讯及其他费用	795,832.99	282,650.01
合 计	25,365,225.71	17,854,906.76

**36、管理费用**

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,087,309.00	7,747,275.15
技术开发费	4,787,939.17	3,919,367.04
中介及咨询费	549,216.16	749,639.61
汽车费用	1,229,204.90	1,057,964.44
折旧及摊销	3,815,635.17	2,185,814.38
业务招待费	1,672,304.44	933,201.28
办公费	575,870.41	623,698.06
差旅费	824,160.70	700,991.00
房租水电费	868,278.71	690,124.70
税金	1,134,285.32	1,023,001.79
开办费	1,072,704.43	802,716.22
其他管理费用	2,087,070.26	1,342,228.83
合 计	27,703,978.67	21,776,022.50

**37、财务费用**

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,971,041.62	2,064,840.02
减：利息收入	1,325,878.08	1,890,912.34
汇兑损益	-540,013.76	47,268.34
手续费	434,981.73	46,764.14
合 计	4,540,131.51	267,960.16

**38、资产减值损失**

项 目	本年数	上年数
坏账损失	1,539,769.98	-474,658.03
存货跌价损失	226,383.57	1,629,867.46
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		



项 目	本年数	上年数
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	1,766,153.55	1,155,209.43

## 39、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,095.66	388,715.79	14,095.66
其中：固定资产处置利得	14,095.66	388,715.79	14,095.66
无形资产处置利得			-
赔款返还	115,000.00		115,000.00
政府补助	1,493,060.18	864,242.02	1,493,060.18
其他	27,104.97	87,886.82	27,104.97
合 计	1,649,260.81	1,340,844.63	1,649,260.81

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	137,500.02	137,500.02	与资产相关	附注七、27
水性蚀刻油墨关键技术及产业化		15,000.00	与收益相关	
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		180,000.00	与收益相关	
中小企业国际市场开拓资金	20,173.00	32,500.00	与收益相关	(1)
成都天龙公司基础设施补助款	63,499.98		与资产相关	附注七、27
松源林产公司年产2万吨歧化松香项目补助资金	104,587.18	9,242.00	与资产相关	附注七、27
松源林产公司中小企业国际市场开拓资金	6,000.00		与收益相关	(2)
松源林产公司林下经济发展贴息资金	551,000.00		与收益相关	(3)
美森源林产公司工业园区标准厂房建设补助资金	16,725.00		与资产相关	附注七、27
美森源林产公司新兴产业发展资金	25,000.00		与资产相关	附注七、27
美森源林产公司生产技术改造专项资金	33,975.00		与资产相关	附注七、27
美森源林产公司工作责任考核奖励	40,000.00		与收益相关	(4)

项 目	本年数	上年数	与资产相关 /与收益相关	备注
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	
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	
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	
杭州天龙公司奖励资金	30,000.00		与收益相关	(5)
云南天龙公司贷款财政贴息	18,500.00		与收益相关	(6)
天亿林产公司电价补贴	100.00		与收益相关	(7)
上海亚联公司财政奖励资金	446,000.00	330,000.00	与收益相关	(8)
合 计	1,493,060.18	864,242.02		

(1) 本公司根据肇财外【2013】26、27号文件于2014年5月收到肇庆市财政局拨付的2012年中小企业国际市场开拓资金20,173.00元。

(2) 本公司之子公司松源林产公司收到金秀瑶族自治县经贸局12-13中小企业国际市场开拓资金6,000.00元。

(3) 本公司之子公司松源林产公司收到金秀瑶族自治县林业局2013年自治局第二批林下经济发展贴息资金551,000.00元。

(4) 本公司之子公司美森源林产公司收到双柏县财政局2013年规模以上工业企业奖励资金40,000.00元。

(5) 本公司之子公司杭州天龙公司收到桐路经济开发区奖励资金30,000.00元。

(6) 本公司之子公司云南天龙公司收到普洱市宁洱县财政局贷款财政贴息18,500.00元。

(7) 本公司之子公司天亿林化公司收到其他政府补助100.00元。

(8) 本公司之子公司上海亚联公司于2014年5月收到上海嘉定工业区财政拨付的扶持资金446,000.00元。

#### 40、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的 金额
非流动资产处置损失合计	114,870.44	609,333.45	114,870.44
其中：固定资产处置损失	114,870.44	609,333.45	114,870.44
非常损失		908,204.11	-
债务重组损失			-
罚款	490,912.00	50,255.02	490,912.00
对外捐赠支出	64,350.00	23,000.00	64,350.00
滞纳金	1,199.26		1,199.26
其他	85,452.02	48,720.12	85,452.02
合 计	756,783.72	1,639,512.70	756,783.72

#### 41、所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,622,745.85	3,138,418.61

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-876,170.94	180,882.96
合 计	1,746,574.91	3,319,301.57

#### 42、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	本期数		上年同期数	
	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	0.0113	0.0113	0.0168	0.0168
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0091	0.0091	0.0183	0.0183

##### （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	2,264,031.15	3,387,929.63
其中：归属于持续经营的净利润	2,264,031.15	3,387,929.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,828,394.48	3,682,751.46
其中：归属于持续经营的净利润	1,828,394.48	3,682,751.46

##### 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	本期发生数	上年同期发生数
年初发行在外的普通股股数	100,500,000.00	100,500,000.00
加：本年发行的普通股加权数	100,500,000.00	
减：本年回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	201,000,000.00	100,500,000.00

#### 43、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	本期发生数	上年同期发生数
收补贴收入	1,626,593.70	717,500.00
收利息收入	1,336,894.71	1,890,912.34
收罚款收入	-	7,200.00
往来款	1,141,435.23	
其他	4,466,832.89	6,849,191.99
合 计	8,571,756.53	9,464,804.33

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
往来款	15,025,131.67	11,982,291.40
支付的各项管理费用	9,646,702.74	6,984,913.32
支付的各项销售费用	13,650,945.17	10,230,416.54
手续费	306,780.47	46,764.11
捐赠支出	57,000.00	23,000.00
其他	7,582,141.87	398,975.16
合 计	46,268,701.92	29,666,360.53

## 44、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	本期发生数	上年同期发生数
<b>① 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	2,536,517.04	2,617,592.75
加：资产减值准备	1,814,727.95	1,155,209.43
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产摊销	11,650,248.44	8,404,300.80
无形资产摊销	733,050.54	403,784.21
长期待摊费用摊销	211,771.21	50,634.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	100,165.11	506,175.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	174,349.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,971,041.62	2,023,840.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-876,170.31	143,983.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

项 目	本期发生数	上年同期发生数
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,853,029.89	-53,058,951.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	74,845,218.58	-48,861,849.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-166,383,003.70	48,323,857.72
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-46,543,403.63</b>	<b>-38,117,073.63</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>		
现金的期末余额	159,368,741.96	185,442,732.74
减：现金的年初余额	139,935,769.91	247,315,817.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,432,972.05	-61,873,084.93

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
① 现金	159,368,741.96	185,442,732.74
其中：库存现金	321,417.55	230,517.41
可随时用于支付的银行存款	159,047,324.41	185,212,215.33
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 期末现金及现金等价物余额	159,368,741.96	185,442,732.74

## (3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上年同期金额
期末货币资金	159,368,741.96	185,442,732.74
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	159,368,741.96	185,442,732.74
减：年初现金及现金等价物余额	139,800,162.01	247,315,817.67
现金及现金等价物净增加/（减少）额	19,432,972.05	-61,873,084.93

## 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	双柏县	冯毅	制造业
松源林产	控股子公司	有限公司	金秀县	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
云南天龙	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 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 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、经公司 2014 年 7 月 1 日第三届董事会第十一次会议审议同意为本公司之子公司广东天龙精细化工有限公司 3000 万元银行贷款担保；2014 年 7 月 3 日公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订担保合同（担保期限：2014 年 7 月 3 日至 2019 年 12 月 31 日），为广东天龙精细化工有限公司 2137 万元贷款提供担保；本公司之子公司广东天龙精细化工有限公司于 2014 年 7 月 3 日以拥有的土地使用权（土地证号：德府国用（2013）第 0727、0728 号）作为抵押物（抵押期限：2014 年 7 月 3 日至 2019 年 12 月 31 日，最高抵押担保金额 2137 万元），与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订中国工商银行股份有限公司德庆支行 2014 年第 066 号流动资金借款合同取得流动资金贷款 1500 万元，期限：2014 年 7 月 3 日至 2015 年 7 月 2 日。

2、本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司于 2014 年 7 月 11 日以拥有的土地使用权（土地证号：双国[2014]218）作为抵押物（抵押期限：2014 年 7 月 11 日至 2015 年 7 月 10 日），与中国农业银行股份有限公司双柏县支行签订 53010120140002118 号流动资金借款合同取得的流动资金贷款 1800 万元；期限：2014 年 7 月 11 日至 2015 年 7 月 10 日。

3、本公司 2014 年 7 月 15 日与陈剑华签订关于三惠（福建）工贸有限公司之合作协议，以 960 万元转让陈剑华持有的三惠（福建）工贸有限公司 60%的股权，并于 2014 年 7 月 17 日办理了相关工商变更登记手续；

三惠（福建）工贸有限公司系由陈剑华先生与陈惠琳女士于 2007 年 3 月 21 日共同投资设立的有限责任公司，原公司名称“泉州三惠工贸有限公司”，2007 年 4 月 28 日更名为“三惠（福建）工贸有限公司”，注册资本 31,880,000.00 元，工商注册号：350505100004249，陈剑华持有三惠（福建）工贸有限公司 90%的股权、陈惠琳女士持有三惠（福建）工贸有限公司 10%的股权。此次股权转让后本公司持有三惠（福建）工贸有限公司 60%的股权、陈剑华持有三惠（福建）工贸有限公司 30%的股权、陈惠琳持有三惠（福建）工贸有限公司 10%的股权；

三惠（福建）工贸有限公司主要经营范围：化工产品（不含危险化学品、监控化学品及易制毒化学品）、新材料、歧化松香、歧化松香酸钾皂（钠皂）、新癸酸钕、偏钒酸钾（酸钠）、节能产品、林木产品、研发、推广、生产、销售；脂肪酸、油墨、金属材料（不含稀贵金属）、机电产品、电子产品、五金交电、建材、日用百货、食杂、饮用水及设备销售；普通货物运输代理；普通货物仓储（不含国家专营专控产品及不含危险品）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外，法律、法规及国务院决定未禁止且未规定许可的项目自主选择；应经许可的，凭有效许可证件或批准证书经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、本公司为进一步整合业务，提高管理效率，降低运营成本，本公司 2014 年 7 月 21 日第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销肇庆市帝龙油墨有限公司的议案》，董事会授权公司管理层办理该公司的清算、注销事宜。

5、为满足公司生产经营需要，缓解流动资金需求压力，提高募集资金使用效率，降低财务成本，提高经营效益，本公司 2014 年 7 月 21 日第三届董事会第十二次会议审议通过《关于使用募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司使用剩余超募资金 1791.26 万元和中国农业银行高要支行（账号：647501040008886）及广东发展银行肇庆分行（账号 107015511010014618）

两个账户所产生的累计利息1625.94万元（具体利息金额以转账日金额为准），合计3417.2万元永久性补充流动资金。

6、本公司为积极介入互联网新兴产业，布局数字营销行业，推动公司外延式发展，本公司2014年7月25日第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于收购广州橙果股权项目的议案》，公司与王文娟、张曦签订了关于广州橙果广告有限公司之合作意向协议，并根据合作意向协议于2014年7月31日向王文娟、张曦支付了股权收购定金300万元。

## 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）	207,229.00
1年以上2年以内（含2年）	200,490.00
2年以上3年以内（含3年）	18,150.00
合 计	425,869.00

### 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	期末金额
金融资产					
应收款项	5,155,561.65				13,994,051.70
金融负债					
应付款项	500,132.28				

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

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	82,158,240.46	66.25	4,813,250.10	5.86
个别认定法组合	41,847,801.90	33.75		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				



的应收账款				
合计	124,006,042.36	100.00	4,813,250.10	5.86

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				
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			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	62,591,810.61	59.16	625,918.12	66,527,319.19	80.45	665,273.20
183 天-1 年	11,502,482.86	23.71	575,124.15	8,758,956.76	10.59	437,947.84
1 至 2 年	4,254,286.82	13.45	850,857.37	4,082,949.48	4.94	816,589.89
2 至 3 年	2,096,619.39	2.30	1,048,309.68	1,174,655.89	1.42	587,327.95
3 年以上	1,713,040.78	1.38	1,713,040.78	2,150,526.92	2.60	2,150,526.92
合计	82,158,240.46	100.00	4,813,250.10	82,694,408.24	100.00	4,657,665.80

(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	12,092,813.91	1 年以内	9.75
杭州天龙	关联方	9,416,220.89	2 年以内	7.59
青岛天龙	关联方	7,475,902.92	3 年以内	6.03
武汉天龙	关联方	6,406,365.95	2 年以内	5.17
秉信集团	非关联方	4,438,050.34	1 年以内	3.58
合计		39,829,354.01		32.12

(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 (%)
成都天龙	全资子公司	12,092,813.91	9.75
杭州天龙	全资子公司	9,416,220.89	7.59
青岛天龙	全资子公司	7,475,902.92	6.03
武汉天龙	全资子公司	6,406,365.95	5.17
沈阳天金龙	全资子公司	3,540,505.11	2.86
北京天虹	全资子公司	2,911,212.06	2.35
上海亚联	全资子公司	4,781.06	0.00
合 计		41,847,801.90	33.75

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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其他应收款				
账龄分析法组合	3,467,000.57	2.69	573,752.98	16.55
个别认定法组合	125,635,310.93	97.31		
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	129,102,311.50	100.00	573,752.98	16.55

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	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数		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	2,483,599.17	71.64	24,835.98	1,577,773.52	62.23	15,777.74
183 天-1 年	331,365.34	9.56	16,568.28	71,590.62	2.82	3,579.53
1 至 2 年	107,443.76	3.10	21,488.75	79,920.12	3.15	15,984.02
2 至 3 年	67,464.66	1.95	33,732.33	216,252.02	8.53	108,126.01
3 年以上	477,127.64	13.75	477,127.64	589,730.92	23.26	589,730.93
合 计	3,467,000.57	100.00	573,752.98	2,535,267.20	100.00	733,198.23

## (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	62,836,008.00	1 年以内	48.67
美森源林产	关联方	20,859,581.00	1 年以内	16.16
天亿林化	关联方	12,356,290.81	2 年以内	9.57
松源林产	关联方	10,329,455.67	1 年以内	8.00
成都天龙	关联方	6,006,725.45	1 年以内	4.65
合 计		112,388,060.93		87.05

## (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	62,836,008.00	48.67
美森源林产	控股子公司	20,859,581.00	16.16
天亿林化	全资子公司	12,356,290.81	9.57
松源林产	控股子公司	10,329,455.67	8.00
成都天龙	全资子公司	6,006,725.45	4.65
杭州天龙	全资子公司	5,200,000.00	4.03
天龙精细化工	控股子公司	5,000,000.00	3.87
贵港中加	控股子公司	3,047,250.00	2.36
合 计		125,635,310.93	97.31

## 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	期末数
对子公司投资	285,012,333.32	19,000,000.00		304,012,333.32

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	285,012,333.32	19,000,000.00		304,012,333.32

## (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	期末数
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	35,000,000.00			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	22,200,000.00			22,200,000.00
天亿林化	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00			9,800,000.00
天龙精细化工	成本法	85,500,000.00	66,500,000.00	19,000,000.00		85,500,000.00
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>304,012,333.3</b>	<b>285,012,333.32</b>	<b>19,000,000.00</b>		<b>304,012,333.32</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				
武汉天龙	100.00	100.00				
肇庆帝龙	75.00	75.00				

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
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	本期数	上年同期数
主营业务收入	98,754,601.51	108,714,359.02
其他业务收入	385,749.22	26,988.03
营业收入合计	99,140,350.73	108,741,347.05
主营业务成本	75,088,448.88	81,565,524.84
其他业务成本	141,916.60	5,415.39
营业成本合计	75,230,365.48	81,570,940.23

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油墨化工行业	98,754,601.51	75,088,448.88	108,714,359.02	81,565,524.84
合 计	98,754,601.51	75,088,448.88	108,714,359.02	81,565,524.84

##### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水性油墨	55,041,867.65	41,033,358.20	60,289,023.05	43,502,079.44
溶剂油墨	42,161,361.62	32,633,458.33	45,936,026.61	36,210,396.97
胶印油墨	1,551,372.24	1,421,632.35	2,489,309.36	1,853,048.43
合 计	98,754,601.51	75,088,448.88	108,714,359.02	81,565,524.84

##### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	4,540,548.43	4,454,492.05	3,779,838.26	3,668,607.98
华南地区	75,019,890.65	52,340,366.48	77,238,687.46	51,681,658.49
华东地区	2,818,992.91	2,810,132.25	3,089,115.61	2,962,212.84
西南地区	14,608,899.11	14,170,211.02	23,670,620.54	22,512,914.43
境外地区	1,766,270.41	1,313,247.08	936,097.15	740,131.10
合计	98,754,601.51	75,088,448.88	108,714,359.02	81,565,524.84

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期数	占公司全部营业收入的比例(%)
秉信集团	6,309,817.89	6.37
上海亚联	4,064,924.14	4.10
宁波飞虹文化用品有限公司	3,394,884.11	3.42
杭州天龙	2,978,112.55	3.00
宁波瑞成包装材料有限公司	2,509,490.41	2.53
合计	19,257,229.10	19.42

续上表

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

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,303.36	10,304,964.64
加: 资产减值准备	13,865.80	-899,769.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,392,653.18	4,124,343.25
无形资产摊销	142,964.82	155,102.76
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)	888.08	476,554.94

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,143,841.61	1,570,590.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-5,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-538,121.17	134,965.47
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）	2,619,397.97	2,524,901.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,503,242.30	-57,305,522.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,714,297.13	-8,332,059.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,438,745.78	-52,245,928.56
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	100,994,367.71	109,854,799.81
减: 现金的年初余额	92,266,997.13	198,040,817.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,727,370.58	-88,186,017.60

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益	-100,774.78	-220,617.66
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	1,493,060.18	864,242.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	-499,808.31	-942,292.45
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	892,477.09	-298,668.09
所得税影响额	223,119.20	-62,244.45
少数股东权益影响额（税后）	233,721.16	58,398.18
归属于公司普通股股东的非经常性损益	435,636.67	-294,821.82

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	0.35%	0.0113	0.0113
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.28%	0.0091	0.0091

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) 应收账款 2014 年 6 月 3 日期末数为 258,795,590.78 元，比年初数增加 39%，主要系销售增长所致；

(2) 预付款项 2014 年 6 月 30 日期末数为 15,391,610.90 元，比年初数减少 32%，主要系本公司之子公司天龙精细化工预付设备采购款减少所致；

(3) 其他应收款 2014 年 6 月 30 日期末数为 7,289,538.29 元，比年初数增加 61%，主要系支付的各项定金及结算款增



加；

(4) 在建工程 2014 年 6 月 30 日期末数为 77,617,281.77 元，比年初数增加 95%，主要系本公司之子公司天龙精细化工建设项目投入增加所致；

(5) 工程物资 2014 年 6 月 30 日期末数为 1,605,561.83 元，比年初数增加 570%，主要系本公司之子公司天龙精细化工建设项目购入施工物资增加所致；

(6) 递延所得税资产 2014 年 6 月 30 日期末数为 3,401,090.85 元，比年初数增加 35%，主要系本期坏账准备和存货跌价准备增加导致计提的递延所得税资产增加；

(7) 短期借款 2014 年 6 月 30 日期末数为 251,000,000.00 元，比年初数增加 83%，主要系为满足流动资金需求，流动资金贷款增加所致；

(8) 预收款项 2014 年 6 月 30 日期末数为 4,255,701.91 元，比年初数增加 33%，主要系本公司之子公司美森源林产预收到的货款增加所致；

(9) 应付职工薪酬 2014 年 6 月 30 日期末数为 3,251,746.61 元，比年初数减少 35%，主要系期末应支付的工资减少所致；

(10) 其他应付款 2014 年 6 月 30 日期末数为 11,523,004.28 元，比年初数减少 48%，主要系本公司之子公司美森源林产和松源林产减少了森源化工的往来欠款所致；

(11) 专项应付款 2014 年 6 月 30 日期末数为 167,177.43 元，比年初数减少 82%，主要系本公司之子公司云南天龙公租房建设完工并验收投入使用及本公司之子公司美森源林产专项应付款项目投入使用所致；

(12) 营业收入本期数为 420,315,265.53 元，比上年同期增加 92%，主要系林产化工行业收入增加所致；

(13) 营业成本本期数为 355,734,349.98 元，比上年同期增加 108%，主要系林产化工行业收入增加而营业成本相应增加所致；

(14) 营业税金及附加本期数为 1,814,811.25 元，比上年同期增加 72%，主要系营业收入增加使增值税增加从而营业税金及附加计提增加；

(15) 销售费用本期数为 25,365,225.71 元，比上年同期增加 42%，主要系本期销售增加所致；

(16) 财务费用本期数为 4,540,131.51 元，比上年同期增加 4,272,171.35 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；

(17) 资产减值损失本期数为 1,766,153.55 元，比上年同期增加 53%，主要系应收账款增加使计提的坏账准备增加及林产化工行业产品价格波动使存货跌价准备计提增加所致；

(18) 营业外支出本期数为 756,783.72 元，比上年同期减少 54%，主要系本公司加强集团的安全管理，没有发生子公司北京天虹上年同期所发生火灾事故，确认的相关损失减少所致。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、其他有关资料。