



广东天龙油墨集团股份有限公司

**2016** 年年度报告

2017-029

**2017** 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冯毅、主管会计工作负责人陈东阳及会计机构负责人(会计主管人员) 郭六生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

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

### 1、整合风险

由于并购的公司所处行业与公司原有的主营业务不同，公司需要从战略上对业务的发展进行有效规划，并优化资源配置，从而确保既有业务与新业务齐头并进的发展态势。如果公司不能实现前述规划及建立有效的管理机制，不能与收购的子公司成功融合，新业务的可持续发展则难以获得保障，从而对公司运营带来负面影响。

### 2、商誉减值的风险

近几年的持续收购，公司合并资产负债表中形成了高额的商誉，根据《企业会计准则》规定，由此形成的商誉不作摊销处理，但需在未来年末进行减值测试。如果收购的子公司未来经营状况恶化，则商誉存在减值风险，减值金额将计入公司利润表，从而对公司未来业绩造成不利影响。

### 3、互联网营销上游媒体渠道政策重大变化的风险

由于公司搜索引擎营销利润主要来自于对互联网媒体的采购价差及媒体返点，若媒体调

整渠道政策、降低返点比例、减少对服务商和代理商的支持力度，将会导致该业务毛利率降低，从而对公司整体业绩造成不利影响。

#### 4、应收账款风险

基于搜索引擎营销业务的业务特征，公司对于大型客户，一般会给予广告投放完毕后 30 日至 90 日的信用期，由此形成了大额的半年以内的应收账款。通常而言，广告投放量大、应收账款占比余额较高的均为国内外知名客户，比如苏宁、海尔等优质企业，这部分客户自身有着良好的内部控制，会按期付款，发生坏账的可能性较小。但若不能及时回收，将对公司的现金流产生不利影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 290,570,780 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	43
第七节 优先股相关情况 .....	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第九节 公司治理 .....	57
第十节 公司债券相关情况 .....	63
第十一节 财务报告 .....	64
第十二节 备查文件目录 .....	166

## 释义

释义项	指	释义内容
天龙集团、公司或本公司	指	广东天龙油墨集团股份有限公司
广东天龙	指	广东天龙油墨有限公司，系天龙集团全资子公司
北京天虹	指	北京市天虹油墨有限公司，系天龙集团全资子公司
上海亚联	指	上海亚联油墨化学有限公司，系天龙集团全资子公司
武汉天龙	指	武汉天龙油墨有限公司，系天龙集团全资子公司
杭州天龙	指	杭州天龙油墨有限公司，系天龙集团全资子公司
青岛天龙	指	青岛天龙油墨有限公司，系天龙集团全资子公司
沈阳天金龙	指	沈阳市天金龙油墨有限公司，系天龙集团全资子公司
成都天龙	指	成都天龙油墨有限公司，系天龙集团全资子公司
云南天龙	指	云南天龙林产化工有限公司，即原云南林缘林产化工有限公司，系天龙集团控股子公司
天亿林化	指	云县天亿林产化工有限公司，系天龙集团全资子公司
中加树脂	指	贵港中加树脂有限公司，系天龙集团控股子公司
天龙精细化工	指	广东天龙精细化工有限公司，系天龙集团控股子公司
美森源林产	指	云南美森源林产科技有限公司，系天龙集团控股子公司
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
福建三惠	指	三惠（福建）工贸有限公司，系天龙集团控股子公司
广州橙果	指	广州橙果广告有限公司，系天龙集团控股子公司
北京智创	指	北京智创无限广告有限公司，系天龙集团全资子公司
北京优力	指	北京优力互动广告有限公司，系天龙集团全资子公司
煜唐联创、品众互动	指	指北京煜唐联创信息技术有限公司，系天龙集团全资子公司，“品众互动”为煜唐联创所属的业务主体主要经营品牌
搜索引擎广告	指	广告主根据自己的产品或服务的内容、特点等，确定相关的关键词，撰写广告内容并自主定价投放的广告。当用户搜索到广告主投放的关键词时，相应的广告就会展示（关键词有多个用户购买时，根据竞价排名原则展示），并在用户点击后按照广告主对该关键词的出价收费，无点击不收费。
SEM	指	搜索引擎营销

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	天龙集团	股票代码	300063
公司的中文名称	广东天龙油墨集团股份有限公司		
公司的中文简称	天龙集团		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Sky Dragon Printing Ink Group Co.,Ltd		
公司的法定代表人	冯毅		
注册地址	广东省肇庆市金渡工业园内		
注册地址的邮政编码	526108		
办公地址	广东省肇庆市金渡工业园内		
办公地址的邮政编码	526108		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.tloongroup.com">http://www.tloongroup.com</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	徐永全	秦月华
联系地址	广东省肇庆市金渡工业园内	广东省肇庆市金渡工业园内
电话	0758-8507810	0758-8507810
传真	0758-8507823	0758-8507823
电子信箱	tljt@tlym.cn	tljt@tlym.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券日报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cinfo.com.cn">www.cinfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	--------------------

会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
签字会计师姓名	黄琼、綦东钰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
东方花旗证券有限公司	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层	陈睿、洪伟龙	2015 年 11 月 16 日至 2016 年 12 月 31 日

## 五、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

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	5,289,656,149.30	1,714,069,387.69	208.60%	905,289,712.84
归属于上市公司股东的净利润（元）	142,344,608.79	46,556,733.43	205.74%	1,552,628.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	127,796,094.41	43,685,113.01	192.54%	465,170.43
经营活动产生的现金流量净额（元）	117,903,180.46	10,989,402.96	972.88%	-79,757,999.01
基本每股收益（元/股）	0.4899	0.2156	127.23%	0.0077
稀释每股收益（元/股）	0.4899	0.2156	127.23%	0.0077
加权平均净资产收益率	6.70%	5.16%	1.54%	0.24%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
资产总额（元）	3,686,908,858.06	3,351,429,603.78	10.01%	1,200,014,933.49
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,209,914,029.93	2,053,922,007.37	7.59%	648,798,682.64

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,012,239,503.85	1,335,454,189.91	1,455,785,857.44	1,486,176,598.10
归属于上市公司股东的净利润	28,236,961.66	39,361,432.62	55,744,236.32	19,001,978.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,432,571.49	38,529,140.23	55,271,541.66	6,562,841.03

经营活动产生的现金流量净额	43,164,877.10	59,213,568.01	36,015,913.29	-20,491,177.94
---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-872,154.71	1,251,030.74	-185,888.18	
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）	7,384,037.02	7,066,237.60	2,357,656.16	
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			294,239.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,413,024.54	-4,033,775.49	-509,431.44	
减：所得税影响额	7,461,006.17	-136,953.07	282,068.83	
少数股东权益影响额（税后）	915,386.30	1,548,825.50	587,049.32	
合计	14,548,514.38	2,871,620.42	1,087,457.59	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网营销业

#### （一）公司商业模式及主要业务

天龙集团是一家横跨互联网营销和精细化工两大行业的集团公司，业务涵盖互联网营销、油墨化工和林产化工三大类。公司互联网营销业务以搜索引擎营销服务及相关技术的研发应用为主，涵盖了搜索引擎营销、移动营销、社会化整合营销等多种营销方式，为客户提供从创意策划、营销策略制定、营销数据挖掘分析、精准营销、广告效果监测至广告投放优化等一站式整体营销服务。水性油墨及相关产品的研发、制造和销售是公司创立以来的传统业务，产品包括天龙牌水性油墨、溶剂油墨、水性树脂和水性光油等。天龙牌水性油墨等相关产品覆盖全国并销往东南亚，市场占有率连续多年位居全国前列。林产化工业务是公司上市以后向产业链上游拓展的业务类型，主要产品包括松香及其深加工产品、松节油及其深加工产品，公司林产化工业务已覆盖松脂深加工的全产业链，歧化松香产销量已连续四年位居全国前列。

#### 1、互联网营销业务为公司发展新引擎

2014年公司确立了向互联网营销业务转型的战略方向。2015年公司先后收购煜唐联创、北京智创，参股北京优力。2016年全资收购北京优力。历经三年的并购，公司完成了从CRM（客户关系管理）、移动互联、EPR（网络公共关系管理）至SEM(搜索引擎营销)的全产业链布局。报告期内，互联网营销业务实现了快速增长，2016年度互联网营销营业收入达434,257.48万元，占公司整体营业收入的82.10%，净利润为19,871.15万元，占公司总利润的139.60%。互联网营销业务已成为公司主要业务种类和收入来源，成为公司发展的新引擎。

#### 2、油墨化工业务持续稳健发展

油墨化工业务是公司创立以来沿袭的传统业务，历经多年发展，产品包括天龙牌水性油墨、溶剂油墨、水性树脂和水性光油等。天龙牌水性油墨的市场占有率连续多年位居全国前列。报告期内，公司围绕现有业务进一步优化，推进油墨业务的健康平稳发展，巩固了水性油墨的行业领先地位，保持了环保型溶剂油墨的持续增长。

#### 3、林产化工经营业务扭亏为盈

公司林产化工业务已覆盖松脂深加工的全产业链，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包括松油醇、蒎烯、苈烯、二氢月桂烯及醇等，公司的歧化松香产销量已连续四年位居全国前列。报告期内，公司对林产化工业务进行资源整合，通过集中管理提高边际效益，经营业务实现了扭亏为盈。

#### （二）所处行业发展阶段和行业地位

#### 1、互联网营销正处于快速增长期

##### （1）行业整体规模保持快速扩张

互联网广告已经成为广告营销的重要形式，期刊杂志、广播电视等传统广告媒介市场份额不断下降。随着通信基础设施建设日趋完善、互联网用户数量不断增长、程序化购买等技术革新，互联网广告保持了快速发展的态势。据艾瑞咨询，2015年度中国网络广告核心数据显示，中国2015年度网络广告市场规模达到2093.7亿元，同比增长36.0%。在所有广告形式中，搜索引擎广告是份额占比最大的广告类型，2015年占比32.6%，同比增长31.6%。

由于互联网及移动互联网的可追溯性以及计算能力的大幅提升，以精准营销为核心的SSP、DSP、RTB、DMP等新技术所带来新的营销模式，为互联网行业带来了新的增长动力，精准化、自动化、大数据化及移动化日益成为行业发展的方向。

##### （2）BAT合计占据市场份额超过65%，行业集中度高，行业整合加速。

(3) 移动营销快速增长，增速远高于营销整体市场增速。随着用户习惯的改变，搜索类广告流量也逐渐向移动端进行迁移。移动互联网的高速发展为移动广告的发展提供了巨大的空间，在2016年的移动广告市场里，今日头条、UC等媒体的信息流广告发展尤为迅速，长远来看预计移动广告代理营收将保持高速增长，占比也将持续升高。

2、精细化工受宏观经济环境和市场饱和度影响，趋向平稳发展。

(三) 公司所具有的行业地位

搜索引擎营销领域：子公司煜唐联创具有领先优势，公司坚持“专注、专业、专一、专心”的服务理念，依托强大的技术研发平台、丰富的SEM管理经验、优秀的运营团队，致力于为客户提供基于搜索引擎平台的整合营销解决方案，服务上万家客户，树立了广泛的品牌影响力。

公司与国内其他主要的搜索引擎媒体均保持长期稳定的战略合作关系，建立了稳固的渠道网络：1) 百度、360、搜狗、神马KA业务体量均位居前五，是百度五星代理商之一。2) 360、搜狗中小客户体量排名前列。3) 公司移动业务发展较快，取得了今日头条、UC信息流等核心代理资格。报告期内获得今日头条案例大赛第一名、百度案例大赛金奖、行业奖、APP专项奖、搜狗KA无线争霸赛金奖、360中小全国最佳运营贡献奖、金鼠标搜索营销类金奖等。

移动互联网营销领域：子公司北京智创拥有较强创意团队和技术团队，在汽车、家化品牌移动营销领域确立了一定的行业地位。报告期内，获得第七届金鼠标数字营销大赛创意传播类铜奖、移动营销类互动类铜奖、年度最佳品牌活动网站、2016第四届TopDigital Awards-银奖，第九届21世纪营销国际峰会最佳移动营销公司奖等。北京优力凭借其内容营销的全程服务模式占据了一定的市场地位。报告期内获得2016媒介360营销奖交通工具类金奖、2015-2016金瞳奖年度最佳品牌、微信公众订阅号金奖、2016TMA营销大奖年度最具移动营销创新精神品牌大奖、天弘基金内容营销类铜奖等。

精细化工领域：公司水性油墨产销量连续多年居全国前列，公司歧化松香产销量连续四年位居全国前列。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内收购北京优力 90% 股权，将其纳入合并报表范围
固定资产	不适用
无形资产	不适用
在建工程	2016 年 12 月 31 日年末数为 2,444,029.44 元，比年初数减少 38.28%，主要系在建工程完工转入固定资产

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网营销业

(一) 互联网营销竞争优势

公司在互联网营销行业横跨CRM、移动互联、EPR、SEM等领域，综合竞争力强，竞争优势显著。

#### 1、综合服务能力强

公司互联网营销业务核心竞争力体现在服务能力强、网络营销经验丰富和技术能力强，能够为客户提供从创意策划、营销策略制定、关键字搜索优化服务、营销数据挖掘分析、精准营销、广告效果监测至广告投放优化等一站式整体营销服务。

#### 2、技术优势

公司拥有领先的大数据平台，煜唐联创自主开发的以AXIS系统和精准大师为代表的技术服务平台能够实现全面的数据收集、实时数据分析、高效智能优化以及多维度自动报告，从海量数据中找出关键字因素，实现精准营销，并能帮助客户在多个媒体中进行广告投放及管理，可以帮助客户持续提升投放效果，降低成本。此外，公司还为各大互联网媒体平台提供相应的定制开发工具：在百度方面，为百度开放平台提供了七款应用工具，工具数量和客户工具使用量都在百度合作伙伴中排名前列；在搜狗方面，是搜狗推广管家的技术提供商，开发了搜狗的官方推广管理工作；在奇虎360方面，开发了360点睛助手，在360用户中的使用率超过50%，同时也是360移动建站项目的独家技术提供商。

#### 3、海量的客户资源与丰富的行业营销经验

公司在互联网营销领域服务于200家以上的KA客户及上万家中小客户，通过对客户所处行业属性、营销需求、受众特征、互联网营销策略及实施方案的不断积累，形成了成熟的客户资源及行业解决方案平台，在系统平台上不断实施，将投放效果持续评估、验证、优化。公司为KA客户提供定制化服务，通过与行业顶尖客户的合作不断积累行业经验，进而形成标准化的行业解决方案服务于规模化的中小客户，形成业务的良性循环。两种类型客户的组合和不断积累构成核心竞争力。

#### 4、媒体合作优势

公司与国内主要的搜索引擎媒体以及新兴移动媒体保持长期稳定的战略合作关系。煜唐联创一直是百度认证五星代理商。煜唐联创不断加强媒体资源的整合，开发出与搜索引擎对接的数据平台，形成庞大的资源监控及数据采集能力，并为其提供相应的定制开发工具，成为搜索引擎主要的技术合作伙伴。

### （二）油墨化工行业竞争优势

#### 1、多年沉淀的品牌优势

公司经营天龙牌水性油墨及相关产品二十多年，多年的经营构建和沉淀了坚实的品牌优势。在服务能力上，公司根据我国印刷业状况，在东北、华北、华东、西南、华南均建有生产基地，构建起覆盖全国的前沿化的生产基地网络，能够快速地为各地印刷生产商提供专业化的油墨配套服务，具有领先的服务能力。在产品质量上，公司拥有国际先进的自动化油墨生产线，在产品质量、质量稳定性和生产效率上具有明显的优势。在市场规模上，天龙牌水性油墨的市场占有率已多年位居全国第一。公司经过多年以来的积累，沉淀了品牌公信力。

#### 2、领先的技术研发优势

公司拥有完备的油墨研发创新机制，建立了省级院士工作站，目前在水性油墨和树脂方面拥有多项发明专利。

### （三）林产化工行业竞争优势

公司林产化工业务覆盖松香、松节油生产及深加工的全产业链，是国内最大的歧化松香生产企业，具有明显的规模优势；控股子公司美森源林产拥有国内唯一的林产化工类的院士工作站，在专业技术研发上具有领先优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2016年是公司二五规划的开局之年，是公司转型战略全面实施的关键一年，也是公司整体实力稳健提升的一年。2016年，公司实现营业收入528,965.61万元，较上年同期增长208.60%；实现归属于普通股股东的利润14,234.46万元，较上年同期增长了205.74%，实现了收入和利润快速增长。截至报告期末，公司的总资产规模为368,690.89万元，较上年同期增长10.01%；归属于上市公司股东的净资产为220,991.40万元，较上年同期增长7.59%。报告期内公司实现基本每股收益0.4899元/股，较上年同期增长127.23%。

#### 1、战略规划落地，利润增长强劲

得益于公司“以利润增长为核心、以产品经营、资本运营为两个重点”的“一五”战略规划指引，公司布局互联网营销业务开始转型之路。报告期内，依托“稳固原有产品市场地位，做有规模、有特色的中国互联网营销领军集团”的“二五”战略指引，公司纵深拓展互联网营销，在参股10%的北京优力实现承诺业绩后，公司完成了对其全部股权的收购。实现了从CRM（客户关系管理）、移动互联、EPR（网络公共关系管理）至SEM(搜索引擎营销)的全产业链布局。报告期内，公司实现了营业收入和利润的快速增长，经营规模、盈利能力和可持续发展能力稳健提升。

#### 2、整合集团资源，完善组织架构

报告期内，配合公司转型步伐，公司完成了将集团油墨业务整合为独立子公司的各项工作，使集团成为综合型控股上市公司。在资源配置上，去劣存优，对经营效益不佳的子公司予以注销，优化公司资源配置，提升管理效率。在管理体系和人才队伍上进行了重大调整，将重要新媒体子公司的负责人纳入集团高管团队，提升公司管理的专业能力。

#### 3、发力投后管理，提升整体实力

报告期内，公司对新媒体各子公司积极进行投后整合。在保持新媒体子公司业务独立运营的基础上，对其进行规范和管控，实现集团的价值创造。在制度上，出台各项指导性文件；在财务上，实现财务资源的统一配置、资金的集中调度、预决算管理，对子公司的投资规模、对外担保、应收应付款项的管理、产品及经营成本、关联交易等方面进行控制和管理；在业务上，建立好沟通平台和合作机制，做到资源互通、互补。

#### 4、夯实传统业务，实现价值提升

报告期内，公司充分利用公司多年来稳健发展所形成的基础和优势，夯实传统业务。继续以创新谋发展，以技术引领成本优势，以新产品抢占市场，实现价值提升。

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

公司互联网营销业务主要分为搜索引擎营销业务（SEM）及其他业务（CRM、EPR、创意服务等），报告期内，公司互联网搜索引擎业务持续增长：百度业务平稳增长，搜狗及神马业务增长迅速，奇虎360业务继续取得网服和旅游行业垂直代理权，搜狗业务取得教育、电商、平台、游戏、运营商行业垂直代理权，神马业务取得核心代理权。

中国互联网技术发展瞬息万变，为顺应移动互联发展趋势、分散媒介集中可能带来的风险，公司坚定地推动媒体多元化战略。积极拓展今日头条、UC等信息流广告媒体，并取得携程、平安好医生、百程独家资源。

#### （1）收入情况

按客户类型区分的收入情况

单位：万元

	客户数量（个）	客户留存率	营业收入
--	---------	-------	------

直接类客户	15,450	55%	361,172.14
代理类客户	865	17%	73,085.34
合计	16,315	53%	434,257.48

按终端区类型区分的收入情况

单位：万元

		收入金额	占收入总额的比例
移动端	搜索引擎营销	120,005.20	27.63%
	程序化购买	752.67	0.17%
	其他	86,822.27	19.99%
	移动端小计	207,580.14	47.80%
非移动端	搜索引擎营销	194,262.21	44.73%
	程序化购买	18.29	0.00%
	其他	32,396.84	7.46%
	非移动端小计	226,677.34	52.20%
合计		434,257.48	100%

按合作媒体区分的收入情况

单位：万元

	收入金额（不含税）	占收入总额的比例
门户网站	564.48	0.13%
搜索平台	335,485.38	77.25%
应用开发商	28,157.46	6.48%
其他	70,050.16	16.13%
合计	434,257.48	100.00%

(2) 媒体采购情况

根据计费方式和媒体平台区分的媒体采购情况

单位：万元

		采购金额（含税）	占采购总额的比例
包断计费	门户网站	3.94	0.00%
	搜索平台	50,655.79	12.49%
	应用开发商	12,422.33	3.06%
	其他（信息流）	8,981.14	2.21%
	包断计费小计	72,063.19	17.76%

流量计费	门户网站	535.14	0.13%
	搜索平台	275,817.93	67.99%
	应用开发商	7.53	0.00%
	其他（信息流）	57,268.93	14.12%
	流量计费小计	333,629.52	82.24%
合计		405,692.71	100.00%

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

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

否

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,289,656,149.30	100%	1,714,069,387.69	100%	208.60%
分行业					
油墨化工行业	356,789,472.57	6.75%	352,967,755.67	20.59%	1.08%
林产化工行业	588,439,033.85	11.12%	507,353,375.17	29.60%	15.98%
数字营销行业	4,342,574,803.77	82.10%	848,826,801.38	49.52%	411.60%
其他业务收入	1,852,839.11	0.04%	4,921,455.47	0.29%	-62.35%
分产品					

水性油墨	255,434,897.25	4.83%	243,806,398.10	14.22%	4.77%
溶剂油墨	100,833,582.01	1.91%	108,329,704.46	6.32%	-6.92%
胶印油墨	520,993.31	0.01%	831,653.11	0.05%	-37.35%
松香、松节油、树脂	588,439,033.85	11.12%	507,353,375.17	29.60%	15.98%
数字营销行业	4,342,574,803.77	82.10%	848,826,801.38	49.52%	411.60%
其他业务	1,852,839.11	0.04%	4,921,455.47	0.09%	-62.35%
分地区					
境内	5,067,405,136.66	95.80%	1,538,158,957.48	89.74%	229.45%
境外	222,251,012.64	4.20%	175,910,430.21	10.26%	26.34%

注：上表中“同比增减”是指营业收入的变动。

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网营销业

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						
林产化工行业	588,439,033.85	517,317,050.30	12.09%	15.98%	10.66%	4.23%
数字营销行业	4,342,574,803.77	3,898,855,858.59	10.22%	411.60%	467.24%	-8.81%
分产品						
松香、松节油、树脂	588,439,033.85	517,317,050.30	12.09%	15.98%	10.66%	4.23%
数字营销行业	4,342,574,803.77	3,898,855,858.59	10.22%	411.60%	467.24%	-8.81%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
油墨化工行业	主营业务成本	259,068,701.54	5.54%	255,596,621.68	5.47%	1.36%
林产化工行业	主营业务成本	517,317,050.30	11.06%	467,491,776.48	10.00%	10.66%
数字营销行业	主营业务成本	3,898,855,858.59	83.38%	687,332,364.25	14.70%	467.24%
其他业务	主营业务成本	991,321.11	0.02%	3,958,513.65	0.08%	-74.96%
合计		4,676,232,931.54	100.00%	1,414,379,276.06	30.25%	230.62%

注：上表中“同比增减”是指营业成本的变动。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本年度新增北京优力纳入合并报表范围：报告期内，公司以现金方式购买了北京优力90%股权，累计持有其100%的股权，北京优力成为公司的全资子公司。公司对北京优力的合并日为2016年5月19日，纳入合并范围的净利润为2,108.89万元。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

√适用 □不适用

报告期内公司业务结构发生较大变化：数字营销营业收入比重由 49.52% 上升至 82.10%，油墨化工行业营业收入比重由 20.59% 下降至 6.75%，林产化工行业营业收入比重由 29.60% 下降至 11.12%。

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	956,993,872.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.09%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	231,500,148.09	4.38%
2	第二名	215,171,152.70	4.07%
3	第三名	178,699,606.74	3.38%
4	第四名	169,322,894.41	3.20%
5	第五名	162,300,070.17	3.07%



合计	<b>956,993,872.10</b>	<b>18.09%</b>
----	-----------------------	---------------

主要客户其他情况说明

适用  不适用

上述前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在上述客户中未拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	3,267,607,272.60
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	66.61%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	1,679,757,397.94	34.24%
2	第二名	856,536,788.43	17.46%
3	第三名	261,472,256.34	5.33%
4	第四名	254,029,899.22	5.18%
5	第五名	215,810,930.67	4.40%
合计		<b>3,267,607,272.59</b>	<b>66.61%</b>

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

上述前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在上述供应商中未拥有权益。

### 3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	167,983,888.83	86,352,667.23	94.53%	主要系报告期子公司收入增加相应销售工资增加、运输包装费增加及合并范围增加所致
管理费用	168,139,380.80	101,122,073.08	66.27%	主要系报告期合并范围增加所致
财务费用	28,033,640.93	23,100,415.62	21.36%	主要系报告期利息支出增加所致
资产减值损失	87,251,193.86	16,063,453.44	443.17%	主要系报告期计提商誉减值准备、中加树脂和天亿林化停产清算后计提固定资产和无形资产减值准备及应收账款账期延长导致的计提坏账准备增加所致

### 4、研发投入

适用  不适用

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2016 年	2015 年	2014 年
研发人员数量（人）	259	338	35
研发人员数量占比	10.99%	14.44%	2.69%
研发投入金额（元）	7,420,009.75	7,920,199.12	8,738,166.94
研发投入占营业收入比例	0.14%	0.46%	0.97%
研发支出资本化的金额（元）	0	0.00	71,344.05
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.82%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	2.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,478,747,146.43	1,560,548,821.19	251.08%
经营活动现金流出小计	5,360,843,965.97	1,549,559,418.23	245.96%
经营活动产生的现金流量净额	117,903,180.46	10,989,402.96	972.88%
投资活动现金流入小计	46,430,326.03	294,373.66	15,672.58%
投资活动现金流出小计	135,640,454.78	240,214,489.87	-43.53%
投资活动产生的现金流量净额	-89,210,128.75	-239,920,116.21	62.82%
筹资活动现金流入小计	591,257,137.37	698,260,159.15	-15.32%
筹资活动现金流出小计	506,095,948.69	421,144,319.49	20.17%
筹资活动产生的现金流量净额	85,161,188.68	277,115,839.66	-69.27%
现金及现金等价物净增加额	114,884,776.74	49,032,072.96	134.31%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动现金流入较上一报告期增长 251.08%，主要系收到货款及合并范围增加所致；

经营活动现金流出较上一报告期增长 245.96%，主要系合并范围增加所致；

投资活动现金流入较上一报告期增长 15,672.58%，主要系赎回理财产品所致；

投资活动现金流出较上一报告期下降 43.53%，主要系股权投资及购置长期资产活动减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	668,296.55	0.39%	投资收益减少	否
资产减值	87,251,193.86	50.95%	主要系报告期计提商誉减值准备增加、中加树脂和天亿林化停产清算后计提固定资产和无形资产减值准备及应收账款账期增长导致的计提坏账准备增加所致	否
营业外收入	28,538,617.55	16.66%	主要系子公司广州橙果未完成业绩承诺按照协议冲销应付股权转让款而确认营业外收入所致	否
营业外支出	5,613,706.70	3.28%	主要系公司非流动资产处置损失及捐赠增加所致	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	228,192,710.23	6.19%	113,307,933.49	3.38%	2.81%	主要系货款收回及合并范围增加所致
应收账款	839,303,980.90	22.76%	858,023,388.73	25.60%	-2.84%	
存货	247,822,766.65	6.72%	189,442,691.54	5.65%	1.07%	主要系报告期林化子公司增加产品库存所致
投资性房地产	8,455,440.69	0.23%		0.00%	0.23%	主要系子公司出租厂房固定资产重分类所致
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	312,066,969.80	8.46%	346,804,165.53	10.35%	-1.89%	
在建工程	2,444,029.44	0.07%	3,959,917.81	0.12%	-0.05%	
短期借款	177,943,837.59	4.83%	292,914,327.68	8.74%	-3.91%	主要系短期流动资金贷款减少所致

长期借款	143,589,000.00	3.89%	62,440,000.00	1.86%	2.03%	主要系公司并购贷款增加所致
商誉	1,548,621,295.32	42.00%	1,395,994,317.89	41.65%	0.35%	主要系报告期继续收购北京优力 90% 股权使商誉增加和计提商誉减值所致
递延所得税资产	26,161,732.59	0.71%	8,764,256.38	0.26%	0.45%	系公司及子公司资产减值准备增加所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 合并资产负债表中所有权受到限制的资产如下：

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	41,395,449.60	银行借款抵押
无形资产	48,242,369.64	银行借款抵押
应收账款	6,874,399.21	银行借款质押
投资性房地产	8,455,440.69	银行借款质押
合计	104,967,659.14	--

(2) 所有权受到限制的其他资产

因申请并购贷款，公司将北京智创 80% 股权和广州橙果 40% 股权质押至中国工商银行股份有限公司肇庆分行；将北京优力 100% 股权质押至中国银行股份有限公司肇庆分行。上述两项股权质押导致母公司资产负债表中“长期股权投资”科目受限金额为 478,119,746.40 元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
287,400,000.00	1,523,800,000.00	-81.14%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
北京优力互动广告有限公司	互联网营销	收购	239,400,000.00	100.00%	自有资金	不适用	不适用	互联网营销	不适用	21,088,887.57	否	2016年04月26日	http://www.cninfo.com
北京煜唐联创信息技术有限公司	互联网营销	增资	48,000,000.00	100.00%	募集资金	不适用	不适用	互联网营销	不适用	不适用	否		
合计	--	--	287,400,000.00	--	--	--	--	--		21,088,887.57	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015年	非公开发行	19,000	66.04	19,000	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	19,000	66.04	19,000	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
报告期内，公司向募集资金项目投入募集资金 63.08 万元，累计已投入 18,997.04 万元，已完成对全部项目的投入，并将结余募集资金 2.96 万元用于补充流动资金，本期共使用募集资金 66.04 万元，募集资金专用账户余额为 0 并已全部销户。										

(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	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										
收购北京煜唐联创信息技术有限公司 100% 股权	否	13,000	13,000	0	13,000	100.00%	2015 年 10 月 12 日	13,970.42	是	否
补充被收购公司业务 发展所需的流动资金	否	4,800	4,800	0	4,800	100.00%	2015 年 10 月 12 日	不适用	是	否
本次重组的中介费用	否	1,200	1,200	63.08	1,197.04	99.75%	2015 年 10 月 12 日	不适用	是	否
承诺投资项目小计	--	19,000	19,000	63.08	18,997.04	--	--	13,970.42	--	--
超募资金投向										
合计	--	19,000	19,000	63.08	18,997.04	--	--	13,970.42	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途 及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实 施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实 施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先 期投入及置换情况	适用 公司决定使用募投项目资金置换公司前期已预先投入募投项目的自筹资金及发行费用，置换金额为人民币 255 万元，该事项已经公司第四届董事会第一次会议审议通过。									
用闲置募集资金暂时	不适用									

补充流动资金情况

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至报告期末，共投入募集资金 18,997.04 万元，完成了全部承诺投资项目的投入。其中，“收购北京煜唐联创信息技术有限公司 100% 股权”支付现金对价 13,000.00 万元，项目结余为 0；“补充被收购公司业务发展所需的流动资金”4,800.00 万元，项目结余为 0；“本次重组的中介费用”已支付 1,197.04 万元，相关税费已全部支付完毕，项目结余募集资金 2.96 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司将项目结余募集资金 2.96 万元及账户相关利息净额 0.53 万元用于补充公司日常流动资金。截至报告期末，已将结余募集资金及利息 3.49 万元用于补充流动资金，募集资金专用账户余额为 0 并已全部销户。 承诺投资项目中补充被收购公司业务发展所需的流动资金的 4,800 万元，配套募集资金到账后，公司划拨 4,800 万元至煜唐联创用于补充其运营资金。公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于对全资子公司煜唐联创增资的议案》，公司对煜唐联创增资 4,800 万元，此增资款即该笔配套募集资金 4,800 万元。本次增资并未改变该笔募集资金的最终用途。

(3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用  不适用

七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东天龙油墨有限公司	子公司	水性油墨、树脂、溶剂油墨	275,706,100	320,301,296.69	279,827,838.40	134,211,062.51	6,872,131.16	5,417,403.92

北京市天虹油墨有限公司	子公司	水性油墨	10,500,000	31,893,705.58	24,390,248.69	32,483,216.80	3,629,350.71	2,644,131.93
青岛天龙油墨有限公司	子公司	水性油墨	8,000,000	31,981,453.99	19,407,196.08	23,518,711.75	139,085.26	70,786.10
杭州天龙油墨有限公司	子公司	水性油墨、歧化松香钾皂	20,700,000	60,335,426.68	34,423,241.34	40,556,322.22	1,676,705.87	1,214,962.44
沈阳市天金龙油墨有限公司	子公司	水性油墨	500,000	19,225,869.53	17,727,901.33	11,665,996.99	-2,604,398.56	-2,407,922.70
上海亚联油墨化学有限公司	子公司	水性油墨	11,000,000	39,959,139.54	33,767,393.76	38,175,620.76	1,908,794.39	1,708,864.82
武汉天龙油墨有限公司	子公司	水性油墨	2,600,000	17,104,023.77	3,024,596.33	16,304,757.92	-571,300.95	-397,367.48
成都天龙油墨有限公司	子公司	水性油墨、溶剂油墨	35,000,000	56,654,464.51	32,913,986.69	28,041,053.11	-30,329.28	660,649.86
贵港中加树脂有限公司	子公司	松香、松节油、树脂	9,500,000	2,119,786.48	965,012.68	193,978.73	-2,887,427.27	-3,402,455.74
云南天农林产化工有限公司	子公司	松香、松节油及松香深加工产品	40,000,000	95,740,767.01	39,559,169.89	137,969,971.68	-1,732,533.88	-901,039.96
云县天亿林产化工有限公司	子公司	松香、松节油	9,800,000	2,149,527.56	-7,970,977.32	289,546.03	-7,490,329.40	-7,558,740.80
广东天龙精细化工有限公司	子公司	松节油深加工产品	90,000,000	198,805,720.77	94,918,296.12	184,963,476.56	1,006,830.19	1,410,197.97
云南美森源林产科技有限公司	子公司	松香、松节油及松香深加工产品	50,000,000	121,229,926.47	83,461,537.82	144,838,789.36	-1,476,607.00	314,589.95
广西金秀松源林产有限公司	子公司	松香、松节油及松香深加工产品	32,800,000	116,679,678.75	43,392,103.51	195,004,869.92	750,034.79	2,223,401.83
三惠（福建）工贸有限公司	子公司	歧化松香钾皂、1,4-丁二醇	31,880,000	54,585,351.09	20,449,667.24	29,639,374.94	306,838.66	195,187.21
广州橙果广告有限公司	子公司	互联网营销服务	5,000,000	29,255,570.13	22,034,030.28	21,765,998.64	4,265,666.65	3,628,912.50
北京智创无限广告有限公司	子公司	互联网营销服务	10,500,000	175,533,020.33	140,044,438.21	191,012,294.76	45,797,765.19	34,289,510.25
北京煜唐联创信息技术有限公司	子公司	互联网营销服务	50,000,000	812,497,346.30	389,378,988.53	4,045,399,575.20	164,803,183.76	143,174,608.49



北京优力互动 广告有限公司	子公司	互联网营销 服务	5,000,000	104,766,231.14	71,943,735.81	119,849,111.15	37,383,876.7 6	31,749,678.6 4
------------------	-----	-------------	-----------	----------------	---------------	----------------	-------------------	-------------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京优力互动广告有限公司	股权收购	报告期内归属于上市公司股东的净利润 2,108.89 万元。

主要控股参股公司情况说明

为整合公司业务，提高管理效率，降低运营成本，经公司第四届董事会第四次会议审议通过，公司决定注销天亿林化和中加树脂两个子公司，相关业务将转移至其他林产化工子公司。2016年度天亿林化及中加树脂因停产后处置损失及资产减值导致亏损。目前，两个子公司的相关注销工作正在办理中。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

近年来，国民经济增速放缓，传统工业制造业发展缓慢，但随着国内消费水平的持续提高和互联网技术的飞速进步，互联网及相关行业得以蓬勃发展。根据中国互联网络信息中心（CNNIC）第39次《中国互联网络发展状况统计报告》，截至2016年12月，中国网民规模达7.31亿，互联网普及率达到53.2%，中国互联网行业整体向规范化、价值化发展，同时，移动互联网推动消费模式共享化、设备智能化和场景多元化，其中，手机网民规模达6.95亿，增长率连续三年超过10%。互联网的发展和普及给互联网广告和互联网营销行业的发展提供了广阔的空间。根据艾瑞咨询的预测，未来两年互联网广告行业的增速仍将保持较高的增速。

公司未来将通过外延推动和内生发展的方式，稳固公司业务市场地位，做有规模、有特色的中国互联网营销领军集团。公司在中长期既要促进外延推动，又要重视内生发展，既要积极横向扩张又要不断纵向深挖，建立起一个强大的天龙新媒体体系，通过集合行业内优秀的互联网营销服务公司，并加大对资源型企业的投入，投资具有影响力的广告平台和流量入口，形成“服务+资源”的大数据整合营销平台。

2017年，公司将重点完善互联网营销版图的布局。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年03月17日	其他	个人	投资者说明会 <a href="http://ircs.p5w.net/ircs/interaction/queryQuestionByGszz.do">http://ircs.p5w.net/ircs/interaction/queryQuestionByGszz.do</a>
2016年04月28日	其他	个人	年度业绩说明会 <a href="http://ircs.p5w.net/ircs/interaction/queryQuestionByGszz.do">http://ircs.p5w.net/ircs/interaction/queryQuestionByGszz.do</a>

2016 年 07 月 06 日	其他	个人	投资者说明会 <a href="http://ircs.p5w.net/ircs/interaction/queryQuestionByGszz.do">http://ircs.p5w.net/ircs/interaction/queryQuestionByGszz.do</a>
2016 年 09 月 01 日	实地调研	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=300063">http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=300063</a>
2016 年 12 月 01 日	电话沟通	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=300063">http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=300063</a>

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据《公司章程》和董事会制定的《股东分红回报规划》（2015-2017），公司利润分配及资本公积金转增股本政策如下：

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

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

1、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

2、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

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

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

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

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

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

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

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

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

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

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

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

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	15
分配预案的股本基数（股）	290,570,780
现金分红总额（元）（含税）	14,528,539.00
可分配利润（元）	16,114,719.56
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2016 年 12 月 31 日总股本 290,570,780 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.50 元人民币，并用资本公积金每 10 股转增 15 股。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2014 年，以总股本 20,100 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.20 元；2015 年，以 290,570,780 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.20 元；2016 年，董事会提出以总股本 290,570,780 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元，并以资本公积金每 10 股转增 15 股的利润分配预案，此预案尚待 2016 年年度股东大会表决。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	14,528,539.00	142,344,608.79	10.21%	0.00	0.00%
2015 年	5,811,415.60	46,556,733.43	12.48%	0.00	0.00%
2014 年	4,020,000.00	1,552,628.02	258.92%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

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

	交易、资金占用方面的承诺	从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；二、本人从第三方获得的商业机会如果属于天龙集团及下属子公司主营业务范围之内，本人将及时告知天龙集团，并尽可能地协助天龙集团或下属子公司取得该商业机会；三、本人不以任何方式从事任何可能影响天龙集团及下属子公司经营和发展的业务或活动，包括：1、利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制天龙集团及下属子公司的独立发展；2、在社会上捏造、散布不利于天龙集团及下属子公司的消息，损害天龙集团及下属子公司的商誉；3、利用对天龙集团的控股股东地位施加不良影响，造成天龙集团及下属子公司高级管理人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；4、从天龙集团及下属子公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员。			
冯毅、冯华	股份减持承诺	在本次交易（收购北京煜唐联创项目）完成后 12 个月内，本人将不以任何方式转让本人在本次交易前持有的天龙集团股份，包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股份（如有）。本人将严格遵守规定，若违反承诺转让该等股份，本人将遵照有关规定承担责任。	2015 年 11 月 17 日	2016 年 11 月 17 日截止	履行完毕
程宇	股份限售承诺	一、本人获得的上市公司股份自该等股份登记至本人名下之日起 12 个月内不转让。二、为保证业绩承诺股份补偿的可行性，本人承诺，本人获得的上市公司股份自股份锁定期结束后分期解锁：煜唐联创 2015 年度《审计报告》出具后，本人可解锁获得股份的 20%；煜唐联创 2016 年度《审计报告》出具后，本人可再解锁获得股份的 20%；煜唐联创 2017 年度《审计报告》出具后，本人可再解锁获得股份的 40%；煜唐联创 2018 年度《审计报告》出具后，本人可再解锁获得股份的 20%。如煜唐联创任何一期未达到承诺业绩的，则本人当期解锁股份须扣除应补偿股份，即：解锁股份数=本人本次认购的全部股份数×当期可解锁比例—当期应补偿股份数。三、本次发行结束后，本人由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。	2015 年 04 月 27 日	股份登记日至煜唐联创 2018 年度审计报告出具后	部分履行完毕，部分正在履行
程宇	其他承诺	一、为保证煜唐联创及其下属子公司持续发展和持续竞争优势，本人承诺自本次交易完成之日起至少在煜唐联创或其下属子公司任职 60 个月，且在任职期间内未经天龙集团同意不得单方解除与煜唐联创或其子公司签署的劳动合同；不在天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司以外的任何经济组织中任职或者担任任何形式的顾问；也不投资或从事与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司相同或类似的业务，或通过直接或间接控制的公司、企业或其他经营实体（包括本人全资、控股公司及本人具有实际控制权的公司、企业或其他经营实体，下同），或通过其他任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等，下同）从事该等业务；也不参与任何可能与煜唐联创或其子公司的利益相竞争或以其他形式与煜唐联创或其子公司的利益相冲突的经济活动。二、本人承诺自煜唐联创或其子公司离职 36 个月内，不	2015 年 04 月 27 日	任职期间至离职 36 个月内	正在履行

		<p>在天龙集团及其关联公司以外，投资或从事与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司相同或类似的经营业务；或通过直接、间接控制的公司、企业或其他经营实体，或通过其他任何方式从事该等业务；不在与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司存在相同或类似的经营业务的单位任职或者担任任何形式的顾问；不以煜唐联创或其子公司的名义为煜唐联创或其子公司现有及潜在客户提供煜唐联创提供的相关业务服务。三、本人承诺严守天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司商业秘密，不得以任何形式泄露本人所知悉或掌握的前述公司的商业秘密。本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。以上声明与承诺自有关权力机构核准天龙集团本次重大资产重组之日起正式生效。如因本人或本人控制的其他公司、企业或其他经营实体违反上述声明与承诺的，则本人因违反本承诺函所列事项所得的收入全部归天龙集团或煜唐联创所有，并向天龙集团或煜唐联创承担相应的损害赔偿责任。</p>			
程宇、常州长平资本管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、本人/本公司/本合伙企业未投资于任何与上市公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与上市公司相同或类似的业务；2、在本人/本公司/本合伙企业持有上市公司股票期间及在煜唐联创任职期满后 36 个月内，本人/本公司/本合伙企业或本人/本公司/本合伙企业控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体不会经营任何与煜唐联创、上市公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与煜唐联创、上市公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、在本人/本公司/本合伙企业持有上市公司股票期间及其在煜唐联创任职期满后 36 个月内，如本人/本公司/本合伙企业或本人/本公司/本合伙企业控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体从事了对上市公司的业务构成竞争的业务，本人/本公司/本合伙企业将及时转让或者终止、或促成本人/本公司/本合伙企业控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体转让或终止该等业务。若上市公司提出受让请求，本人/本公司/本合伙企业将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人/本公司/本合伙企业控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将该等业务优先转让给上市公司。4、在本人/本公司/本合伙企业持有上市公司股票期间及其在煜唐联创任职期满后 36 个月内，如果本人/本公司/本合伙企业或本人/本公司/本合伙企业控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将来可能获得任何与上市公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本人/本公司/本合伙企业将立即通知上市公司并尽力促成该等业务机会按照上市公司能够接受的合理条款和条件首先提供给上市公司。5、如因本人/本公司/本合伙企业或本人/本公司/本合伙企业控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体违反本承诺而导致上市公司遭受损失、损害和开支，将由本人/本公司/本合伙企业予以全额赔偿。</p>	2015 年 04 月 27 日	持有上市公司股票及在煜唐联创任职期满 36 个月内	正在履行

程宇、常州长平资本管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、本人及本人控制的其他企业现未与上市公司发生关联交易；本人保证本人及本人控制的其他企业将来与上市公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的；本人保证将继续规范并逐步减少与上市公司及其子公司发生关联交易。2、本人将尽量避免和减少与上市公司及其子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。3、本人及控制的其他企业保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本人或本人控制的其他企业的关联交易时，切实遵守在上市公司董事会和股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。</p>	2015年04月27日	长期	正在履行
王娜	其他承诺	<p>一、为保证煜唐联创及其下属子公司持续发展和持续竞争优势，本人承诺自本次交易完成之日起至少在煜唐联创或其下属子公司任职 48 个月，且在任职期间内未经天龙集团同意不得单方解除与煜唐联创或其子公司签署的劳动合同；不在天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司以外的任何经济组织中任职或者担任任何形式的顾问；也不投资或从事与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司相同或类似的业务，或通过直接或间接控制的公司、企业或其他经营实体（包括本人全资、控股公司及本人具有实际控制权的公司、企业或其他经营实体，下同），或通过其他任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等，下同）从事该等业务；也不参与任何可能与煜唐联创或其子公司的利益相竞争或以其他形式与煜唐联创或其子公司的利益相冲突的经济活动。二、本人承诺自煜唐联创或其子公司离职 24 个月内，不在天龙集团及其关联公司以外，投资或从事与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司相同或类似的经营业务；或通过直接或间接控制的公司、企业或其他经营实体，或通过其他任何方式从事该等业务；不在与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司存在相同或类似的经营业务的单位任职或者担任任何形式的顾问；不以煜唐联创或其子公司的名义为煜唐联创或其子公司现有及潜在客户提供煜唐联创提供的相关业务服务。三、本人承诺严守天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司商业秘密，不得以任何形式泄露本人所知悉或掌握的前述公司的商业秘密。本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。以上声明与承诺自有关权力机构核准天龙集团本次重大资产重组之日起正式生效。如因本人或本人控制的其他公司、企业或其他经营实体违反上述声明与承诺的，则本人因违反本承诺函所列事</p>	2015年04月27日	任职期间至离职 24 个月内	正在履行



			项所得的收入全部归天龙集团或煜唐联创所有，并向天龙集团或煜唐联创承担相应的损害赔偿责任。			
	芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	一、本合伙企业获得上市公司股份时，对于标的资产持续拥有权益的时间满 12 个月的，本合伙企业获得的上市公司股份自该等股份登记至本合伙企业名下之日起 12 个月内不转让。本合伙企业获得的上市公司股份自股份锁定期结束后分期解锁：煜唐联创 2015 年度《审计报告》出具后，本合伙企业可解锁获得股份的 20%；煜唐联创 2016 年度《审计报告》出具后，本合伙企业可再解锁获得股份的 20%；煜唐联创 2017 年度《审计报告》出具后，本合伙企业可再解锁获得股份的 40%；煜唐联创 2018 年度《审计报告》出具后，本合伙企业可再解锁获得股份的 20%。如煜唐联创任何一期未达到承诺业绩的，则本合伙企业当期解锁股份须扣除应补偿股份，即：解锁股份数=本合伙企业本次认购的全部股份数×当期可解锁比例—当期应补偿股份数。二、本合伙企业获得上市公司股份时，对于标的资产持续拥有权益的时间不满 12 个月的，本合伙企业获得的股份自该等股份登记至本合伙企业名下之日起 36 个月内不转让；但若股份发行结束并上市之日已满 36 个月，且煜唐联创 2018 年的审计报告尚未出具，则本合伙企业可解锁获得股份的 80%，剩余 20% 的股份在 2018 年审计报告出具后解锁。三、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。	2015 年 04 月 27 日	股份登记日至煜唐联创 2018 年度审计报告出具后	正在履行
	常州长平资本管理有限公司；上海进承投资管理中心（有限合伙）	股份限售承诺	一、本公司获得上市公司股份时，对于标的资产持续拥有权益的时间满 12 个月的，则本公司获得的上市公司股份自该等股份上市之日起 12 个月内不转让。二、本公司获得上市公司股份时，对于标的资产持续拥有权益的时间不满 12 个月的，则本公司获得的上市公司股份自该等股份上市之日起 36 个月内不转让。三、本次发行结束后，本公司由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。	2015 年 04 月 27 日	交易完成后 36 个月内	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	冯毅；冯军；冯华	关于同业竞争、关联交易、资金	作为公司主要股东的冯毅先生、冯华先生和冯军先生承诺：“本人未投资于任何与天龙油墨存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与天龙油墨相同或类似的业务；本人与天龙油墨不存在同业竞争；自承诺函出具日始，本人承诺自身不会、并保证将促使本人控制（包括直接控制和间接控制）的除天龙油墨及其控股子公司以外的其他子企业不开展对与天龙油墨生产经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与天龙油墨有相同或类似业务的子公司、分公司等经	2010 年 03 月 08 日	长期	正在履行

	占用方面的承诺	营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与天龙油墨业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对天龙油墨的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；" "如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给天龙油墨及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。"			
冯毅; 冯华; 冯军	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为公司主要股东的冯毅先生、冯华先生和冯军先生承诺："本人（包括本人近亲属）及本人所控制的企业将尽量避免、减少与天龙油墨发生关联交易。如果关联交易无法避免，将根据《公司法》和天龙油墨《公司章程》的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地交易，以维护天龙油墨及其所有股东的利益，将不利用本人在天龙油墨的地位，为本人及本人近亲属在与天龙油墨的关联交易中谋取不正当利益。"	2010年03月08日	长期	正在履行
冯毅	其他承诺	冯毅先生于 2010 年 3 月 8 日作出承诺："对于公司根据地方政策享受的但与国家法律法规不相符企业所得税税收优惠事项，如公司被要求补缴相应税款，本人将全额承担应补缴的税款，以保证公司不致因上述风险受到经济损失。"	2010年03月08日	长期	正在履行
冯毅	其他承诺	冯毅先生于 2010 年 3 月 8 日作出承诺："针对控股子公司上海亚联集体土地使用权及房屋建筑物的权利瑕疵而可能给公司带来损失，本人不可撤销地承诺若上海亚联因其生产经营场所存在的上述瑕疵而遭受任何经济损失时，该等损失由本人承担。"	2010年03月08日	长期	正在履行
冯毅; 冯华; 冯军; 陈铁平;	股份限售承诺	在公司首次公开发行股票之际，作为公司股东同时担任公司董事的冯毅先生、冯华先生、冯军先生、陈铁平先生均作出了股份锁定的承诺："在任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，离职半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。"	2010年03月26日	长期	正在履行
股权激励承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否按时履行	是				

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
福建三惠	2014年01月01日	2017年12月31日	300	19.52	行业景气度低		无
广州橙果	2014年01月01日	2016年12月31日	2,369	362.89	业务影响	2014年07月25日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1200079812?announceTime=2014-07-25%2019:15">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1200079812?announceTime=2014-07-25%2019:15</a>
北京智创	2014年01月01日	2017年12月31日	3,042	3,428.95	不适用	2015年02月16日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1200645857?announceTime=2015-02-16%2020:08">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1200645857?announceTime=2015-02-16%2020:08</a>
煜唐联创	2015年01月01日	2017年12月31日	13,000	14,317.46	不适用	2015年09月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1201628852?announceTime=2015-09-23%2011:52">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1201628852?announceTime=2015-09-23%2011:52</a>
北京优力	2015年01月01日	2017年12月31日	3,380	3,174.97	业务影响	2016年04月26日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szcn300063">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szcn300063</a>

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

##### 1) 会计政策

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本集团执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本集团经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额 3,379,094.30 元，调减合并利润表管理费用本年金额 3,379,094.30 元。调增母公司利润表税金及附加本年金额 474,035.27 元，调减母公司利润表管理费用本年金额 474,035.27 元。

2017 年 3 月 21 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了上述《关于变更会计政策的议案》。

##### 2) 会计估计变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2016 年，公司以现金方式购买了北京优力互动广告有限公司 90% 股权，累计持有北京优力 100% 股权。北京优力成为公司全资子公司，购买日为 2016 年 5 月 19 日。上一报告期末，公司持有北京优力 10% 股权，未将其纳入合并报表范围。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄琼、綦东钰
境外会计师事务所名称（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2016年度，公司第一期员工持股计划所持股票726,400股全部出售完毕，本期员工持股计划终止。详情请查阅公司于2016年11月26日披露的第2016-129号公告《关于公司员工持股计划股票出售完毕及终止公告》。链接如下：

[http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo\\_n.html?fulltext?szcn300063](http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szcn300063)。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

1、2016年，公司控股股东及实际控制人冯毅先生以现金借款的方式向公司提供了人民币1.5亿元的财务资助，贷款利率为银行同期贷款基准利率，该资金主要用于补充公司的流动资金。以上关联交易分别经第三届董事会第三十三次会议和第四届董事会第一次会议审议通过，经2016年第二次临时股东大会及2016年第四次临时股东大会表决通过。

2、2016年，公司持股5%以上股东暨子公司北京煜唐联创信息技术有限公司总经理程宇先生向煜唐联创及其全资子公司提供了不超过2亿元的无息借款，该资金主要用于补充煜唐联创及其全资子公司的流动资金。以上关联交易经第三届董事会第三十四次会议审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东向公司提供财务资助的关联交易公告	2016年03月24日	巨潮资讯网
关于持股5%以上股东向煜唐联创及其子公司提供财务资助的关联交易公告	2016年04月26日	巨潮资讯网
关于控股股东向公司提供财务资助的关联交易公告	2016年08月03日	巨潮资讯网

## 十六、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、重大担保

适用  不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (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
公司与子公司之间担保情况								
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
松源林产	2014年02月24日	2,040	2014年05月27日	2,040	连带责任保证	三年	否	是
天龙精细化工	2014年07月01日	2,850	2014年07月03日	2,850	连带责任保证	五年	否	是
云南天龙	2016年08月27日	720	2016年08月27日	720	连带责任保证	一年	否	是
云南天龙	2015年11月12日	480	2016年02月01日	480	连带责任保证	一年	否	是
天龙精细化工	2016年12月08日	950		0	连带责任保证	两年	否	是
广东天龙	2016年12月08日	2,000		0	连带责任保证	两年	否	是
北京品众	2016年08月02日	1,500		0	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			5,170	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				1,200

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	10,540	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	6,090					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		5,170	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	1,200				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		10,540	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	6,090				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.76%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位: 万元

受托人	是否	产品类	委托	起始日期	终止日	报酬	本期实	计提减	预计收	报告	报告
-----	----	-----	----	------	-----	----	-----	-----	-----	----	----



名称	关联交易	型	理财金额		期	确定方式	实际收回本金金额	值准备金额(如有)	益	期实际损益金额	期损益实际收回情况
招商银行	否	银行理财产品	500	2015-12-13	2016-8-1	浮动收益	500	不适用	不适用	8.97	8.97
招商银行	否	银行理财产品	700	2016-4-21	2016-8-1	浮动收益	700	不适用	不适用	5.77	5.77
招商银行	否	银行理财产品	3000	2015-12-31	2016-8-1	浮动收益	3000	不适用	不适用	49.71	49.71
招商银行	否	银行理财产品	1300	2016-7-27	2016-8-1	浮动收益	1300	不适用	不适用	0.52	0.52
招商银行	否	银行理财产品	1000	2016-5-16	2016-6-8	浮动收益	1000	不适用	不适用	1.87	1.87
合计			6500	--	--	--	6500			66.84	--
委托理财资金来源			子公司闲置资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额			0								
涉诉情况(如适用)			不适用								
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)			2016-8-5								
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)			不适用								
未来是否还有委托理财计划			否								

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 年度精准扶贫概要

(2) 上市公司年度精准扶贫工作情况

(3) 后续精准扶贫计划

### 2、履行其他社会责任的情况

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

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

是否发布社会责任报告

是  否

## 十八、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。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

为整合公司资源，提高管理效率，降低运营成本，经公司第四届董事会第四次会议审议通过，公司决定注销天亿林化和贵港中加两家子公司以及煜唐联创全资子公司郑州品众。报告期内，郑州品众已注销完毕，天亿林化和贵港中加的注销工作正在进行中。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	170,831,081	58.79%				-18,239,893	-18,239,893	152,591,188	52.51%
3、其他内资持股	170,831,081	58.79%				-18,239,893	-18,239,893	152,591,188	52.51%
其中：境内法人持股	38,466,855	13.23%						38,466,855	13.23%
境内自然人持股	132,364,226	45.55%				-18,239,893	-18,239,893	114,124,333	39.28%
二、无限售条件股份	119,739,699	41.20%				18,239,893	18,239,893	137,979,592	47.49%
1、人民币普通股	119,739,699	41.20%				18,239,893	18,239,893	137,979,592	47.49%
三、股份总数	290,570,780	100.00%				0	0	290,570,780	100.00%

股份变动的理由

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
冯毅	2,760,273	0	0	2,760,273	首发后限售	2018年11月17日起可解限
冯毅	64,147,274	-690,067	0	63,457,207	高管锁定股	在职期间每年解限 25%
程宇	45,734,389	-9,146,877	0	36,587,512	首发后限售	2016年11月17日至2019年4月28日期间，根据煜唐联创的业绩承诺完成情况分批解限
束盈	2,609,263	0	0	2,609,263	首发后限售	2018年11月17日起可申请解限
常州长平资本管理有限公司	17,150,396	0	0	17,150,396	首发后限售	2018年11月17日起可申请解限
常州京江永晖投资中心（有限合伙）	7,024,462	0	0	7,024,462	首发后限售	2018年11月17日起可申请解限
上海进承投资管理中心（有限合伙）	8,575,198	0	0	8,575,198	首发后限售	2018年11月17日起可申请解限
芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）	5,716,799	0	0	5,716,799	首发后限售	2018年11月17日至2019年4月28日期间，根据煜唐联创的业绩承诺完成情况分批解限
冯华	8,017,500	0	0	8,017,500	高管锁定股	在职期间每年解限 25%
冯军	7,995,000	-7,995,000	0	0	高管锁定股	2016-6-30
陈铁平	715,078	-22,500	0	692,578	高管锁定股	在职期间每年解限 25%
合计	170,445,632	-17,854,444		152,591,188	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	39,365	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	36,882	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
冯毅	境内自然人	23.50%	68,289,973	-20,000,000	66,217,480	2,072,493	质押	38,510,200
程宇	境内自然人	12.61%	36,634,389	-9,100,000	36,587,512	46,877	质押	4,367,576
常州长平资本管理有限公司	境内非国有法人	5.90%	17,150,396	0	17,150,396	0		
上海进承投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.95%	8,575,198	0	8,575,198	0	质押	6,500,000
冯华	境内自然人	2.78%	8,090,000	-2,600,000	8,017,500	72,500		
常州京江永晖投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.42%	7,024,462	0	7,024,462	0		
芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.97%	5,716,799	0	5,716,799	0		

冯军	境内自然人	1.95%	5,660,000	-5,000,000	0	5,660,000	质押	1,580,140
			0			0		
莫建军	境内自然人	1.58%	4,590,300	4,590,300	0	4,590,300		
			0			0		
束盈	境内自然人	0.90%	2,609,263	0	2,609,263	0		
			3					
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，冯毅、冯华和冯军为胞兄弟关系，为一致行动人。程宇及其配偶分别持有芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）10%和90%的出资份额，程宇和芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）构成关联关系，是一致行动人。常州京江永晖投资中心（有限合伙）合伙人常州京江资本管理有限公司、常州京澜资本管理有限公司与常州长平资本管理公司均为中植资本全资子公司，为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
冯军	5,660,000	人民币普通股	5,660,000					
莫建军	4,590,300	人民币普通股	4,590,300					
冯毅	2,072,493	人民币普通股	2,072,493					
杨小萍	1,690,200	人民币普通股	1,690,200					
莫来兴	1,385,500	人民币普通股	1,385,500					
俞慧芳	1,296,350	人民币普通股	1,296,350					
莫凯文	785,461	人民币普通股	785,461					
中央汇金资产管理有限责任公司	580,900	人民币普通股	580,900					
赵全峰	566,610	人民币普通股	566,610					
谢红秀	447,400	人民币普通股	447,400					
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，冯毅和冯军为胞兄弟关系，是一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	上述股东中，股东莫建军除通过普通证券账户持有 279,600 股外，还通过投资者信用证券账户持有 4,310,700 股，合计持有 4,590,300 股。股东杨小萍，普通证券账户持有 0 股，信用证券账户持有 1,690,200 股，合计持有 1,690,200 股。股东俞慧芳普通证券账户持有 79,900 股，信用证券账户持有 1,216,450 股，合计持有 1,296,350 股。股东莫凯文普通证券账户持有 0 股，信用证券账户持有 785,461 股，合计持有 785,461 股。股东赵全峰普通证券账户持有 0 股，信用证券账户持有 566,610 股，合计持有 566,610 股。股东谢红秀普通证券账户持有 0 股，信用证券账户持有 447,400 股，合计持有 447,400 股。							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
冯毅	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内未控股和参股其他境内外上市公司	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

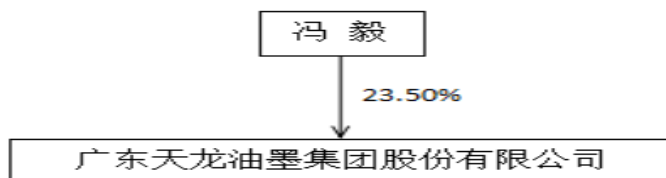
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
冯毅	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年未控股其他境内外上市公司	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
冯毅	董事长、总经理	现任	男	51	2007年07月23日		88,289,973	0	20,000,000	0	68,289,973
冯华	董事	现任	男	45	2007年07月23日		10,690,000	0	2,600,000	0	8,090,000
陈铁平	董事	现任	男	42	2007年07月23日		923,438	0	230,860	0	692,578
蓝海林	独立董事	现任	男	58	2013年07月30日		0	0	0	0	0
夏明会	独立董事	现任	男	51	2016年07月18日		0	0	0	0	0
邸倩	董事	现任	女	36	2015年12月10日		0	0	0	0	0
王娜	董事、副总经理	现任	女	35	2015年12月10日		0	0	0	0	0
李玉平	董事	现任	男	34	2015年12月10日		0	0	0	0	0
谢新洲	独立董事	现任	男	52	2016年07月18日		0	0	0	0	0
徐永全	董事会秘书、副总经理	现任	男	41	2015年04月25日		0	0	0	0	0
陈东阳	财务负责人、副总经理	现任	男	41	2013年08月09日		0	0	0	0	0
邵弘夫	副经理	现任	男	39	2015年04月		0	0	0	0	0

	理				25 日						
吴纬如	副总经理	现任	男	34	2016 年 08 月 02 日		0	0	0	0	0
姚松	副总经理	现任	男	40	2016 年 08 月 02 日		0	0	0	0	0
肖和平	副总经理	现任	男	62	2015 年 04 月 25 日		0	0	0	0	0
梅琴	监事	现任	女	31	2013 年 07 月 30 日		0	0	0	0	0
余中华	监事	现任	男	41	2010 年 07 月 08 日		0	0	0	0	0
经强	监事会主席	现任	男	55	2010 年 07 月 30 日		0	0	0	0	0
程宇	总经理	离任	男	38	2015 年 12 月 10 日	2016 年 04 月 25 日	45,734,389	0	9,100,000	0	36,634,389
冯新平	副总经理	离任	男	58	2015 年 12 月 10 日	2016 年 08 月 02 日	0	0	0	0	0
李映照	独立董事	离任	男	54	2011 年 04 月 19 日	2016 年 07 月 18 日	0	0	0	0	0
连莲	独立董事	离任	女	41	2013 年 07 月 30 日	2016 年 07 月 18 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	145,637,800		31,930,860		113,706,940

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
程宇	总经理	离任	2016 年 04 月 25 日	工作调整离任，仍在子公司任职
冯新平	副总经理	离任	2016 年 08 月 02 日	任期届满离任，仍在子公司任职
李映照	独立董事	任期满离任	2016 年 07 月 18 日	任期届满离任
连莲	独立董事	任期满离任	2016 年 07 月 18 日	任期届满离任

## 三、任职情况

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

### 1、董事

公司共有董事九名，其中非独立董事六名，独立董事三名：

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

冯华先生：董事，中国国籍，无永久境外居留权，1972年生。自1999年起任全资子公司上海亚联油墨化学有限公司执行董事，自2000年起任全资子公司杭州天龙油墨有限公司监事。

陈铁平先生：董事，中国国籍，无永久境外居留权，1974年生。自1999年起任全资子公司北京市天虹油墨有限公司总经理。

邱倩女士：董事，中国国籍，无境外永久居留权，1980年生，工商管理在职研究生。现任全资子公司北京煜唐联创信息技术有限公司财务总监；2011年至2015年，曾任全资二级子公司北京品众互动网络营销技术有限公司财务总监。

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

李玉平先生：董事，中国国籍，无境外永久居留权，1982年生，中国人民大学经济学硕士。现任中植资本管理有限公司投后管理部副总经理。2010年至2012年曾任九鼎投资高级投资经理，2012至2013年曾任央广传媒发展总公司高级投资经理，2013年至2014年曾任央广投资有限公司投资部副总经理。

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

夏明会先生：独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1965年生，会计学教授，注册会计师。现为广州大学会计系教授、系主任、广东华南经济发展研究会副会长，广东瑞德智能科技股份有限公司独立董事。

谢新洲先生：独立董事，中国国籍，无永久境外居留权，1964年生，信息管理学博士。现为北京大学新媒体研究院院长、全国新闻与传播专业学位教育指导委员会秘书长、长沙景嘉微电子股份有限公司独立董事。

## 2、监事

公司共有监事三名：

经强先生：现任监事会主席，中国国籍，无永久境外居留权，1962年生。毕业于四川大学经济学院，经济师。曾任公司办公室主任，现任子公司广东天龙油墨有限公司环保安全部经理。

余中华先生：监事，中国国籍，无永久境外居留权，1978年生。湘潭大学学士，工程师。曾任公司技术部技术员，现任子公司广东天龙油墨有限公司水性树脂部经理。

梅琴女士：监事，中国国籍，无永久境外居留权，1985年生，华南理工大学管理学硕士。曾任公司行政总监助理，现任公司企业管理部经理、子公司广东天龙油墨有限公司副总经理兼行政人事部经理。

## 3、高级管理人员

公司高级管理人员包括公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人共八名：

冯毅先生：简介见上。

徐永全先生：中国国籍，无永久境外居留权，1975年生，天津商学院经济学学士。现任公司副总经理、董事会秘书，1999年至2003年曾任职于中华财务会计咨询公司，2004年至2009年曾任东吴证券股份有限公司深圳投行部执行董事，2009年至2012年，曾任东莞证券有限责任公司投行部执行董事。

陈东阳先生：中国国籍，无永久境外居留权，1975年生，会计师，大学学历。现任副总经理、财务负责人，2002年入职公司，曾任公司会计员、资产管理专员、财务部副经理、财务部经理、财务总监助理、集团报表合并部经理、财务副总监，2013年起任公司副总经理和财务负责人。

邵弘夫先生：中国国籍，无永久境外居留权，1977年生，香港科技大学MBA硕士。现任公司副总经理，新媒体投资事业部总经理。2000年起从事广告行业，曾任职广东省广告公司客户主任；北京奥美广告有限公司全球客户部客户经理；广东省广告股份有限公司（即省广股份）策划总监、事业部总经理、投资发展部总经理。

肖和平先生：中国国籍，无永久境外居留权，1954年生，工学学士，高级工程师。现任公司副总经理、林化事业部总经理。曾任江西樟脑厂技术副厂长；广州市黄埔化工厂总工程师、厂长；云南林缘香料有限公司总经理；福建青松股份有限公

司总工程师兼技术研发中心主任。

吴纬如先生：中国国籍，无永久境外居留权，1982年生，北京理工大学通信工程专业学士。现任副总经理，智创无限广告有限公司创始人，自2012年创立起至今任总经理。2006年至2010年空中网广告部营销总监，2010年至2012年亿动无限广告有限公司华北区总经理。

姚松先生：中国国籍，无境外永久居留权，1976年生，北京科技大学毕业。现任副总经理，全资子公司北京优力互动广告有限公司CEO。2000年至2004年曾服务于北京传立数字媒体购买部；2004年至2005年，曾服务于实力媒体北京数字媒体部。

王娜女士：简介见上。

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

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李玉平	中植资本管理有限公司	投后管理部副总经理	2015年09月01日		是
	常州京江资本管理有限公司	委派代表	2015年07月01日		否
蓝海林	华南理工大学	教授、博士生导师			是
	中山华帝燃具股份有限公司	独立董事	2013年05月01日	2016年05月01日	是
	广州汽车集团股份有限公司	独立董事	2015年06月01日	2018年06月01日	是
	广东新宝电器股份有限公司	独立董事	2015年01月01日	2018年01月01日	是
夏明会	广州大学	教授、系主任			是
	广州瑞德智能科技股份有限公司	独立董事			是
谢新洲	长沙景嘉微电子股份有限公司	独立董事			是
	北京大学新媒体研究院	院长			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事会薪酬与考核委员会拟定公司董事和高级管理人员的薪酬考核标准及薪酬政策与方案，提交公司董

事会审议，董事薪酬经董事会审议通过后还需提交股东大会审议。本报告期内董事薪酬与绩效考核方案经第三届董事会第三十四次会议和2015年年度股东大会审议通过，高级管理人员薪酬与绩效考核方案经第三届董事会第三十四次会议审议通过；独立董事津贴调整方案由公司第二届董事会第二十二次会议审议通过，并经2012年年度股东大会审议通过。

确定依据：董事长薪酬参照公司高级管理人员薪酬标准发放，其他董事（不含独立董事）不发放薪酬和津贴。在子公司任职的董事根据其在子公司担任的具体管理职务，按子公司相关薪酬与绩效考核管理制度领取薪酬。高级管理人员的薪酬由基本薪酬、绩效薪酬构成，基本薪酬为固定收入，绩效薪酬是指董事会薪酬与考核委员会根据公司年度经营目标及绩效考核办法提出年度考核方案，于当年度结束后根据考核方案确定。实际支付情况：基本薪酬以现金形式按月支付，绩效薪酬将于年度审计完成后根据考核方案及净利润完成情况确定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
冯毅	董事长、总经理	男	51	现任	33.5	否
冯华	董事	男	45	现任	33.74	否
邸倩	董事	女	36	现任	73	否
王娜	董事、副总经理	女	35	现任	105	否
李玉平	董事	男	34	现任	0	是
陈铁平	董事	男	42	现任	25.16	否
蓝海林	独立董事	男	58	现任	5	否
夏明会	独立董事	男	51	现任	2.5	否
谢新洲	独立董事	男	52	现任	2.5	否
经强	监事会主席	男	55	现任	12.53	否
梅琴	监事	女	31	现任	17.03	否
余中华	监事	男	41	现任	22.37	否
徐永全	副总经理、董事会秘书	男	41	现任	33	否
陈东阳	副总经理、财务负责人	男	41	现任	33	否
邵弘夫	副总经理	男	39	现任	35.28	否
吴纬如	副总经理	男	34	现任	14	否
姚松	副总经理	男	40	现任	12	否
肖和平	副总经理	男	62	现任	30.9	否
李映照	独立董事	男	54	离任	2.5	否
连莲	独立董事	女	41	离任	2.5	否
程宇	总经理	男	38	离任	60.44	否
冯新平	副总经理	男	58	离任	38.5	否
合计	--	--	--	--	594.45	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	31
主要子公司在职员工的数量（人）	2,325
在职员工的数量合计（人）	2,356
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,356
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	568
销售人员	805
技术人员	317
财务人员	139
行政人员	216
其他	311
合计	2,356
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	32
本科	820
专科	617
专科以下	887
合计	2,356

### 2、薪酬政策

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

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

### 3、培训计划

公司采取内部培训与外部培训相结合的方式，根据公司年度经营目标和各岗位的工作需求制定培训计划，合理安排培训。

#### 4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	626400
劳务外包支付的报酬总额（元）	17,126,079.25



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### 1、三会机制确保公司法人治理

三会即股东大会、董事会和监事会。

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

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

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

#### 2、公司高级管理人员

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

#### 3、内部审计制度的建立和执行情况

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

#### 4、信息披露和透明度

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

#### 5、公司内部控制

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

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

6、利益相关者

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司控股股东为冯毅先生，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面均保持独立。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.15%	2016 年 03 月 22 日	2016 年 03 月 23 日	2016 年第一次临时股东大会决议公告（2016-025） <a href="http://www.cninfo.com">http://www.cninfo.com</a>
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	48.54%	2016 年 04 月 08 日	2016 年 04 月 08 日	2016 年第二次临时股东大会决议公告（2016-032） <a href="http://www.cninfo.com">http://www.cninfo.com</a>
2015 年度股东大会	年度股东大会	60.54%	2016 年 05 月 17 日	2016 年 05 月 17 日	2015 年度股东大会决议公告（2016-065） <a href="http://www.cninfo.com">http://www.cninfo.com</a>
2016 年第三次临时股东大会	临时股东大会	69.33%	2016 年 07 月 18 日	2016 年 07 月 19 日	2016 年第三次临时股东大会决议公告（2016-089） <a href="http://www.cninfo.com">http://www.cninfo.com</a>
2016 年第四次临时股东大会	临时股东大会	48.32%	2016 年 08 月 18 日	2016 年 08 月 18 日	2016 年第四次临时股东大会决议公告（2016-102） <a href="http://www.cninfo.com">http://www.cninfo.com</a>

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
蓝海林	18	3	15	0	0	否
夏明会	8	1	7	0	0	否
谢新洲	8	1	6	0	1	否
李映照	10	3	7	0	0	否
连连	10	3	7	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事认真审阅董事会议案，发表了多项事前认可意见及独立意见，并按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的相关规定对公司进行了现场考察，深入了解公司的生产经营、管理和内部控制等制度的完善及执行情况、董事会决议执行情况、财务管理、关联交易和投资项目的进度等事项。查阅公司相关资料，与公司员工进行沟通，关注公司的治理和营运情况。在上述过程中，各独立董事运用其所具有的专业能力，为公司提供了富有建设性的建议和风险提示，这些建议为公司董事会所采纳，对公司的运作产生了积极的影响。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、战略委员会

2016年度，战略委员会共召开一次会议：

第三届董事会战略委员会2016年第一次会议于2016年4月24日召开，4名委员均出席了会议（战略委员会共设委员5名，其中冯军委员于2015年12月10日辞任），会议审议通过了《关于制定公司“二五”规划的议案》。

### 2、审计委员会

2016年度，审计委员会共召开四次会议：

(1) 第三届董事会审计委员会2016年第一次会议于2015年4月24日召开，会议审议了以下事项：

- 1) 关于《公司2015年年度报告》及其摘要的议案;
  - 2) 关于经审计的《公司2015年度财务会计报告》的议案;
  - 3) 关于《公司2015年度财务决算报告》的议案;
  - 4) 关于《公司2016年度财务预算报告》的议案;
  - 5) 关于《公司2015年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案;
  - 6) 关于《公司2015年度内部控制自我评价报告》的议案;
  - 7) 关于《公司2015年度内审工作报告及2016年度内审工作计划》的议案;
  - 8) 关于《公司2016年第一季度报告》的议案;
  - 9) 关于《公司2016年第一季度内审工作报告及第二季度内审工作计划》的议案
  - 10) 关于《公司2016年第一季度度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案
- (2) 第四届董事会审计委员会2016年第一次会议于2016年8月26日召开, 会议审议了以下事项:
- 1) 关于《公司2016年半年度报告》及其摘要的议案;
  - 2) 关于《2016年第二季度内审工作报告》的议案;
  - 3) 关于《2016年第三季度内审工作计划》的议案;
  - 4) 关于《2016年上半年度募集资金使用与存放情况专项报告》的议案。
- (3) 第四届董事会审计委员会2016年第二次会议于2016年10月27日召开, 会议审议了以下事项:
- 1) 关于《公司2016年第三季度报告》的议案;
  - 2) 关于《2016年第三季度内审工作报告》的议案;
  - 3) 关于《2016年第四季度内审工作计划》的议案;
  - 4) 关于《2016年前三季度募集资金使用与存放情况专项报告》的议案。
- (4) 第四届董事会审计委员会2016年第三次会议于2016年12月30日召开, 会议审议通过了续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年度审计机构的事项。

### 3、提名委员会

2016年度, 提名委员会共召开两次会议:

(1) 第三届董事会提名委员会2016年第一次会议于2016年6月28日召开, 会议审议了《关于第三届董事会非独立董事换届的议案》、《关于第三届董事会独立董事换届的议案》, 对被提名的第四届董事会非独立董事和独立董事候选人的任职资格进行了审核;

(2) 第四届董事会提名委员会2016年第一次会议于2016年8月2日召开, 会议审议通过了提名公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书的事项。

### 4、薪酬与考核委员会

2016年度, 薪酬与考核委员会共召开两次会议:

(1) 第三届董事会薪酬与考核委员会2016年第一次会议于2016年4月24日召开, 会议审议通过了《关于修订〈董事薪酬与绩效考核方案〉的议案》以及《关于修订〈高级管理人员薪酬与绩效考核方案〉的议案》;

(2) 第三届董事会薪酬与考核委员会2016年第二次会议于2016年4月27日召开, 会议审议通过了《关于发放董事及高级管理人员2015年度绩效薪酬的议案》。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

2016年4月27日，第三届董事会薪酬与考核委员会2016年第二次会议审议通过了《关于发放董事及高级管理人员2015年度绩效薪酬的议案》，决定对完成绩效考核指标的高级管理人员发放2015年度绩效薪酬。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017年04月25日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com">http://www.cninfo.com</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>①具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对内部控制的监督无效。②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p>	<p>①重大缺陷的认定标准：严重违反法律法规；决策程序导致重大失误,持续经营受到挑战;重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制;中高级管理人员和高级技术人员流失严重;内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改;其他对公司产生重大负面影响的情形。②重要缺陷的认定标准：决策程序导致出现一般性失误;重要业务制度或系统存在缺陷;关键岗位业务人员流失严重;内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改;其他对公司产生较大负面影响的情形。</p>
定量标准	<p>①符合以下标准的缺陷，认定为重大缺陷：潜在错报金额不低于营业收入总额0.5%的营业收入潜在错报；潜在错报金额不低于利润总额5%的利润总额潜在错报；潜在错报金额不低于资产总额0.5%的资产总额潜在错报；潜在错报金额不低于所有者权益总额0.5%的所有者权益潜在错报 ②</p>	<p>①符合以下标准的缺陷，认定为重大缺陷：导致营业收入损失金额不低于营业收入总额0.5%的缺陷；导致利润损失金额不低于利润总额5%的缺陷；导致资产损失金额不低于资产总额0.5%的缺陷 ②符合以下标准的缺陷，认定为重要缺陷：导致营业收入损失金额</p>

	符合以下标准的缺陷，认定为重要缺陷： 潜在错报金额不低于营业收入总额 0.2% 但低于 0.5% 的营业收入潜在错报；潜在错报金额不低于利润总额 2% 但低于 5% 的利润总额潜在错报；潜在错报金额不低于资产总额 0.2% 但低于 0.5% 的资产总额潜在错报；潜在错报金额不低于所有者权益总额 0.2% 但低于 0.5% 的所有者权益潜在错报	不低于营业收入总额 0.2% 但低于 0.5% 的缺陷；导致利润损失金额不低于利润总额 2% 但低于 5% 的缺陷；导致资产损失金额不低于资产总额 0.2% 但低于 0.5% 的缺陷
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，天龙集团按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
内控鉴证报告意见类型	标准无保留
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 25 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2017]4215 号
注册会计师姓名	黄琼、蔡东钰

审计报告正文

广东天龙油墨集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东天龙油墨集团股份有限公司（以下简称“天龙集团”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2016年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，天龙集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天龙集团2016年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东天龙油墨集团股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	228,192,710.23	113,307,933.49
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	56,910,667.02	59,410,096.45
应收账款	839,303,980.90	858,023,388.73
预付款项	83,662,642.04	45,144,240.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	240,400,346.12	172,185,140.02
买入返售金融资产		
存货	247,822,766.65	189,442,691.54
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,275,099.50	52,672,279.63
流动资产合计	1,714,568,212.46	1,490,185,769.95
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,000.00	27,118,867.91
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
投资性房地产	8,455,440.69	
固定资产	312,066,969.80	346,804,165.53
在建工程	2,444,029.44	3,959,917.81
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	70,607,096.85	72,758,712.10
开发支出		
商誉	1,548,621,295.32	1,395,994,317.89
长期待摊费用	3,154,976.88	4,521,911.39
递延所得税资产	26,161,732.59	8,764,256.38
其他非流动资产	779,104.03	1,321,684.82
非流动资产合计	1,972,340,645.60	1,861,243,833.83
资产总计	3,686,908,858.06	3,351,429,603.78
流动负债：		
短期借款	177,943,837.59	292,914,327.68
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	169,703,390.91	176,266,556.05
预收款项	184,645,222.78	163,048,413.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,642,875.19	22,110,486.85
应交税费	42,697,576.33	33,302,151.44
应付利息	5,359,042.01	464,411.94
应付股利		
其他应付款	587,061,003.73	436,855,107.63
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	29,956,000.00	13,397,963.48
其他流动负债		
流动负债合计	1,222,008,948.54	1,138,359,418.86
非流动负债：		
长期借款	143,589,000.00	62,440,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	6,000,000.00	3,000,000.00
递延收益	11,050,958.29	11,902,823.74
递延所得税负债	426,932.72	442,242.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	161,066,891.01	77,785,066.21
负债合计	1,383,075,839.55	1,216,144,485.07
所有者权益：		
股本	290,570,780.00	290,570,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,622,248,054.88	1,603,843,288.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,058,026.41	6,003,963.88
盈余公积	10,213,657.36	10,213,657.36
一般风险准备		
未分配利润	279,823,511.28	143,290,318.09
归属于母公司所有者权益合计	2,209,914,029.93	2,053,922,007.37

少数股东权益	93,918,988.58	81,363,111.34
所有者权益合计	2,303,833,018.51	2,135,285,118.71
负债和所有者权益总计	3,686,908,858.06	3,351,429,603.78

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,001,574.01	22,285,001.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,240,756.28	27,380,950.59
应收账款	419,888.87	130,408,252.83
预付款项	3,558.73	1,858,771.57
应收利息		
应收股利	12,000,000.00	
其他应收款	121,457,655.90	142,044,713.14
存货		42,321,624.77
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,128.16	2,295,368.94
流动资产合计	139,154,561.95	368,594,683.29
非流动资产：		
可供出售金融资产		27,118,867.91
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,440,074,316.21	1,900,114,069.30
投资性房地产		
固定资产	2,064,884.42	65,836,152.56
在建工程		1,560,854.98
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		11,899,640.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,676,833.35	1,102,592.65
其他非流动资产		482,900.00
非流动资产合计	2,454,816,033.98	2,008,115,078.07
资产总计	2,593,970,595.93	2,376,709,761.36
流动负债：		
短期借款	53,000,000.00	180,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	251,695.69	31,033,710.84
预收款项	851,402.53	648,863.19
应付职工薪酬	324,135.91	915,534.91
应交税费	2,550,495.35	1,922,437.90
应付利息	4,191,319.48	410,441.67
应付股利		
其他应付款	452,379,404.61	167,915,863.30
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	29,956,000.00	13,260,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	543,504,453.57	396,106,851.81
非流动负债：		
长期借款	143,589,000.00	62,440,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		

递延收益	4,354,166.50	4,629,166.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	147,943,166.50	67,069,166.54
负债合计	691,447,620.07	463,176,018.35
所有者权益：		
股本	290,570,780.00	290,570,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,583,144,379.33	1,583,144,379.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,479,439.61	2,057,312.49
盈余公积	10,213,657.36	10,213,657.36
未分配利润	16,114,719.56	27,547,613.83
所有者权益合计	1,902,522,975.86	1,913,533,743.01
负债和所有者权益总计	2,593,970,595.93	2,376,709,761.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,289,656,149.30	1,714,069,387.69
其中：营业收入	5,289,656,149.30	1,714,069,387.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,141,995,527.14	1,648,093,007.31
其中：营业成本	4,676,232,931.54	1,414,379,276.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,354,491.18	7,075,121.88
销售费用	167,983,888.83	86,352,667.23
管理费用	168,139,380.80	101,122,073.08
财务费用	28,033,640.93	23,100,415.62
资产减值损失	87,251,193.86	16,063,453.44
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）	668,296.55	1,205,834.57
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）	148,328,918.71	67,182,214.95
加：营业外收入	28,538,613.55	7,766,024.02
其中：非流动资产处置利得	304,708.18	87,012.38
减：营业外支出	5,613,706.70	4,688,365.74
其中：非流动资产处置损失	1,176,862.89	41,816.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	171,253,825.56	70,259,873.23
减：所得税费用	28,623,184.08	27,322,601.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	142,630,641.48	42,937,271.75
归属于母公司所有者的净利润	142,344,608.79	46,556,733.43
少数股东损益	286,032.69	-3,619,461.68
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	142,630,641.48	42,937,271.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	142,344,608.79	46,556,733.43
归属于少数股东的综合收益总额	286,032.69	-3,619,461.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4899	0.2156
（二）稀释每股收益	0.4899	0.2156

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

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	103,679,254.97	201,034,928.29
减：营业成本	84,117,829.92	213,701,551.68
税金及附加	1,967,286.92	1,563,818.74
销售费用	8,812,449.51	24,139,610.13
管理费用	20,105,859.89	33,177,998.56
财务费用	15,201,521.74	10,668,630.62
资产减值损失	53,083,271.09	1,994,492.24
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）	19,000,000.00	2,410,209.48
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）	-60,608,964.10	-10,256,413.91
加：营业外收入	45,113,678.22	853,602.52
其中：非流动资产处置利得	24,040,037.76	
减：营业外支出	656,130.59	26,363.69
其中：非流动资产处置损失	479,270.23	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-16,151,416.47	-9,429,175.08
减：所得税费用	-10,529,937.80	-169,478.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,621,478.67	-9,259,696.95
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		



2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-5,621,478.67	-9,259,696.95
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	5,459,380,438.18	1,548,522,814.33
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	11,536,559.67	4,842,192.84
收到其他与经营活动有关的现金	7,830,148.58	7,183,814.02
经营活动现金流入小计	5,478,747,146.43	1,560,548,821.19
购买商品、接受劳务支付的现金	4,772,137,230.65	1,144,523,360.07

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	241,411,248.28	122,864,949.58
支付的各项税费	119,925,347.53	89,294,841.87
支付其他与经营活动有关的现金	227,370,139.51	192,876,266.71
经营活动现金流出小计	5,360,843,965.97	1,549,559,418.23
经营活动产生的现金流量净额	117,903,180.46	10,989,402.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	761,904.66	287,873.66
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	45,668,421.37	6,500.00
投资活动现金流入小计	46,430,326.03	294,373.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,575,570.10	33,198,353.68
投资支付的现金	50,000.00	27,118,867.91
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	62,214,884.68	98,097,268.28
支付其他与投资活动有关的现金	46,800,000.00	81,800,000.00
投资活动现金流出小计	135,640,454.78	240,214,489.87
投资活动产生的现金流量净额	-89,210,128.75	-239,920,116.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		181,199,989.55
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	410,373,725.98	455,228,458.54
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	180,883,411.39	61,831,711.06
筹资活动现金流入小计	591,257,137.37	698,260,159.15
偿还债务支付的现金	427,499,216.07	390,614,130.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,039,532.43	30,530,188.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,234,127.35

支付其他与筹资活动有关的现金	49,557,200.19	
筹资活动现金流出小计	506,095,948.69	421,144,319.49
筹资活动产生的现金流量净额	85,161,188.68	277,115,839.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,030,536.35	846,946.55
五、现金及现金等价物净增加额	114,884,776.74	49,032,072.96
加：期初现金及现金等价物余额	113,307,933.49	64,275,860.53
六、期末现金及现金等价物余额	228,192,710.23	113,307,933.49

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	59,098,823.45	134,157,087.65
收到的税费返还		4,914.90
收到其他与经营活动有关的现金	941,482.14	127,690,705.86
经营活动现金流入小计	60,040,305.59	261,852,708.41
购买商品、接受劳务支付的现金	11,383,358.61	38,714,320.92
支付给职工以及为职工支付的现金	17,525,050.18	36,922,458.23
支付的各项税费	18,701,455.89	14,372,548.47
支付其他与经营活动有关的现金	19,447,971.37	160,648,529.51
经营活动现金流出小计	67,057,836.05	250,657,857.13
经营活动产生的现金流量净额	-7,017,530.46	11,194,851.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,000,000.00	1,064,444.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	258,028.34	203,029.00
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	71,226,844.49	
投资活动现金流入小计	78,484,872.83	16,267,473.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,768,759.34	2,795,384.51
投资支付的现金	126,600,000.00	223,918,867.91
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	102,000,000.00	
投资活动现金流出小计	230,368,759.34	226,714,252.42

投资活动产生的现金流量净额	-151,883,886.51	-210,446,778.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		181,199,989.55
取得借款收到的现金	252,960,000.00	313,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	190,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	442,960,000.00	494,999,989.55
偿还债务支付的现金	282,115,000.00	268,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,227,010.47	19,879,049.11
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	303,342,010.47	287,979,049.11
筹资活动产生的现金流量净额	139,617,989.53	207,020,940.44
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	-19,283,427.44	7,769,012.94
加：期初现金及现金等价物余额	22,285,001.45	14,515,988.51
六、期末现金及现金等价物余额	3,001,574.01	22,285,001.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	290,570,780.00				1,603,843,288.04			6,003,963.88	10,213,657.36		143,290,318.09	81,363,111.34	2,135,285,118.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合													

并													
其他													
二、本年期初余额	290,570,780.00				1,603,843,288.04			6,003,963.88	10,213,657.36		143,290,318.09	81,363,111.34	2,135,285,118.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,404,766.84			1,054,062.53			136,533,193.19	12,555,877.24	168,547,899.80
（一）综合收益总额											142,344,608.79	286,032.69	142,630,641.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-5,811,415.60		-5,811,415.60
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											-5,811,415.60		-5,811,415.60
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								1,054,062.53					1,054,062.53
1. 本期提取								3,229,927.06					3,229,927.06
2. 本期使用								-2,175,864.53					-2,175,864.53
（六）其他					18,404,766.84							12,269,844.55	30,674,611.39
四、本期期末余额	290,570,780.00				1,622,248,054.88			7,058,026.41	10,213,657.36		279,823,511.28	93,918,988.58	2,303,833,018.51

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	201,000,000.00				331,904,622.63			4,926,817.99	10,213,657.36		100,753,584.66	79,086,519.43	727,885,202.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一													

控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	201,000,000.00			331,904,622.63			4,926,817.99	10,213,657.36		100,753,584.66	79,086,519.43	727,885,202.07	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	89,570,780.00			1,271,938,665.41			1,077,145.89			42,536,733.43	2,276,591.91	1,407,399,916.64	
（一）综合收益总额										46,556,733.43	-3,619,461.68	42,937,271.75	
（二）所有者投入和减少资本	89,570,780.00			1,261,539,638.77								1,351,110,418.77	
1. 股东投入的普通股	89,570,780.00			1,261,539,638.77								1,351,110,418.77	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-4,020,000.00	-1,036,630.83	-5,056,630.83	
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										-4,020,000.00	-1,036,630.83	-5,056,630.83	
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							1,077,145.89						1,077,145.89
1. 本期提取							3,637,392.18						3,637,392.18
2. 本期使用							-2,560,246.29						-2,560,246.29
(六) 其他					10,399,026.64						6,932,684.42		17,331,711.06
四、本期期末余额	290,570,780.00				1,603,843,288.04		6,003,963.88	10,213,657.36		143,290,318.09	81,363,111.34		2,135,285,118.71

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	290,570,780.00				1,583,144,379.33			2,057,312.49	10,213,657.36	27,547,613.83	1,913,533,743.01
加：会计政											



策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余额	290,570,780.00				1,583,144,379.33			2,057,312.49	10,213,657.36	27,547,613.83	1,913,533,743.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								422,127.12		-11,432,894.27	-11,010,767.15
（一）综合收益总额										-5,621,478.67	-5,621,478.67
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-5,811,415.60	-5,811,415.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-5,811,415.60	-5,811,415.60
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								422,127.12			422,127.12
1. 本期提取								688,125.36			688,125.36
2. 本期使用								-265,998.24			-265,998.24
（六）其他											
四、本期期末余额	290,570.78				1,583,144,379.33			2,479,439.61	10,213,657.36	16,114,719.56	1,902,522,975.86

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	201,000.00				321,604,740.56			1,504,302.23	10,213,657.36	40,827,310.78	575,150,010.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,000.00				321,604,740.56			1,504,302.23	10,213,657.36	40,827,310.78	575,150,010.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	89,570.78				1,261,539,638.77			553,010.26		-13,279,696.95	1,338,383,732.08
（一）综合收益总额										-9,259,696.95	-9,259,696.95

(二) 所有者投入和减少资本	89,570,780.00				1,261,539,638.77						1,351,104,418.77
1. 股东投入的普通股	89,570,780.00				1,261,539,638.77						1,351,104,418.77
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-4,020,000.00	-4,020,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,020,000.00	-4,020,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								553,010.26			553,010.26
1. 本期提取								2,039,584.20			2,039,584.20
2. 本期使用								-1,486,573.94			-1,486,573.94

(六) 其他											
四、本期期末余额	290,570,780.00				1,583,144,379.33			2,057,312.49	10,213,657.36	27,547,613.83	1,913,533,743.01

# 广东天龙油墨集团股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

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
<b>合计</b>	<b><u>1,000,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

经上述股东历次同比例增资后,截至 2005 年 7 月 25 日止,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
<b>合计</b>	<b><u>50,000,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

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

股东名称	出资金额	出资比例(%)
冯毅	35,139,500.00	70.2790
冯华	6,230,000.00	12.4600
冯军	6,220,000.00	12.4400
陈铁平	620,000.00	1.2400
冯勇	620,000.00	1.2400
陈加平	335,000.00	0.6700
李四平	265,000.00	0.5300
廖星	265,000.00	0.5300

股东名称	出资金额	出资比例(%)
王大田	92,600.00	0.1852
李国荣	92,600.00	0.1852
陈爱平	74,000.00	0.1480
唐天明	46,300.00	0.0926
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>

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
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>

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

股东名称	股权比例 (%)	股数	金额
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
<b>合计</b>	<b><u>100.0000</u></b>	<b><u>50,000,000.00</u></b>	<b><u>50,000,000.00</u></b>

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 5 月 13 日根据股东会决议，本公司以 2013 年 12 月 31 日股份 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，每股面值 1 元，既增加股本人民币 100,500,000.00 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，并于 2014 年 11 月 26 日办理完工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东天龙油墨集团股份有限公司向程宇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2141 号）核准，核准公司向程宇发行 45,734,389 股股份、向常州长平资本管理有限公司发行 17,150,396 股股份、向上海进承投资管理中心（有限合伙）发行 8,575,198 股股份、向芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）发行 5,716,799 股股份购买相关资产；核准公司非公开发行不超过 12,393,999 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

公司采用非公开发售方式向特定投资者发行人民币普通股（A 股）89,570,780 股，每股面值人民币 1.00 元，公司发行股份购买资产并募集配套资金出资总额 1,359,999,989.34 元，其中：发行股份购买资产股权出资金额为 1,170,000,000.00

元，募集配套资金现金出资金额为 189,999,989.34 元（含发行费用）。

上述增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天职业字[2015]14255 号验资报告，并于 2016 年 1 月 19 日办理完工商变更登记手续。

公司现有注册资本 290,570,780.00 元，股份总数 290,570,780 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份：A 股 137,979,592 股。

本公司属油墨行业、互联网广告行业、商务服务业。

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

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

各子公司主要在以下行业从事生产经营活动：

（1）油墨化工行业，主要产品包括：水性油墨、溶剂油墨、胶印油墨等；

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

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

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 25 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司自报告期至期末至少 12 个月具备持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司及各子公司从事油墨化工产品、林产化工产品的生产销售及新媒体数字营销服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十三）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（二十七）“重大会计判断和估计”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定



(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

## (二) 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。

## (三) 营业周期

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

## (四) 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。

## (五) 同一控制下和非同一控制下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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、(六)(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、(十三)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## (六) 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 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及吸收合并下的被合并方，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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（十）“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。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”（详见本附注三、（十三）、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。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十三）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）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。

#### （十）金融工具

在本公司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。金融资产和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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售

权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3.金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（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；（3）该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5.金融负债的分类和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 6.金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 8. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （十一）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

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。
单项金额重大并单项计提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的应收款项

##### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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	合并范围内的往来款



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
个别认定法组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司将存货分为原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

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。

### （十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相

关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资

相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、 2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### （十四）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房屋建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。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	8-40年	0.50-5.00	2.49-12.44
机器设备	3-15年	0-5.00	6.33-33.33
运输工具	3-8年	0-5.00	11.88-33.33
电子设备及其他	3-8年	0-5.00	11.88-33.33

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注三、(二十)。

### 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。

## (十六) 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三、(二十)。

## (十七) 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。

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

### 2. 无形资产的后续计量

#### （1）无形资产的使用寿命

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

#### （2）无形资产的摊销

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

项目	摊销年限(年)
专有技术特许使用权	20.00

项目	摊销年限(年)
土地使用权	35.25-50
专利实施许可	5.00
专利权	10.00
软件	2-5.00

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

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

#### (4) 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注三、(二十)。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十九) 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。

### (二十) 长期资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等（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

## （二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：



1. 该义务是本公司承担的现时义务；
2. 履行该义务很可能导致经济利益流出；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## （二十三）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

### 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提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

### 3. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十四）政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本；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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

#### 2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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。

#### 3. 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

#### 4. 政府补助的核算方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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，分别下列情况处理：

- ① 用于补偿公司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；
- ② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税

基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十六) 租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十七) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

## （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

## （3）存货跌价准备

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

## （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

## （6）非金融非流动资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

## （7）折旧和摊销

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

#### (8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (二十八) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、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	6%、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%
平抑物价基金	销售收入	1%
地方教育发展费	销售收入	0.1%

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
城镇土地使用税	土地面积	按各地的税收政策执行
文化事业建设费	广告服务应税收入扣除允许抵扣的广告成本后的差额	3%
个人所得税	按税法规定缴纳	超额累进税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

上述企业所得税，除本公司及本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司、北京品众互动网络营销技术有限公司、北京吉狮互动网络营销技术有限公司、上海奇搜网络科技有限公司、云南美森源林产科技有限公司、三惠（福建）工贸有限公司适用 15.00%税率，其他子公司适用税率均为 25%。

## 2、税收优惠及批文

1) 2014 年经本公司提交高新技术企业复审认定申请,根据广东省科学技术厅、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粤科高字[2015]30 号文,本公司继续认定为高新技术企业,2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业所得税优惠,2016 年本公司按 15.00%所得税税率计算缴纳企业所得税。

2) 本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司,于 2015 年 1 月 21 日申请,经广西金秀瑶族自治县国家税务局金国税审字[2015]1 号、金国税通[2015]70 号批复,自 2014 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日减征企业所得税,减征税率为 15%。

3) 2015 年 11 月 24 日,北京品众互动网络营销技术有限公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201511002117),认定北京品众互动网络营销技术有限公司为高新技术企业。北京品众互动网络营销技术有限公司于 2015 年度已经完成了“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15.00%的税率征收企业所得税”的备案登记,自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止,企业所得税税率减按 15.00%执行。

4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的关于上海市 2016 年第一批高新技术企业备案的复函(国科火字(2016)147 号),上海奇搜网络科技有限公司完成了高新技术企业备案(发证日期 2016 年 11 月 24 日,证书编号:GR201631000895),上海奇搜网络科技有限公司已经完成了高新技术企业减按 15.00%的税率征收企业所得税的备案登记,自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止,企业所得税税率减按 15.00%执行。

5) 2016 年 12 月 22 日,北京吉狮互动网络营销技术有限公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201611005494),认定北京吉狮互动网络营销技术有限公司为高新技术企业。北京吉狮互动网络营销技术有限公司于 2016 年度已经完成了“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15.00%的税率征收企业所得税”的备案登记,自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止,企业所得税税率减按 15.00%执行。

6) 据财税[2011]58 号 关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2014 年 8 月 5 日,云南省发展和改革委员会出具的

云发改办西部[2014]532 号文，云南美森源林产科技有限公司的有关业务符合国家发展改革委第 9 号令《产业结构调整指导目录》鼓励类相关条款，是国家鼓励类产业；2015 年 5 月 26 日，云南省双柏县国家税务局《税项通知书》，云南美森源林产科技有限公司提出的（设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00%的税率征收企业所得税）企业所得税减免税备案申请，经审核，予以备案。云南美森源林产科技有限公司自 2015 年度开始减按 15.00%的税率征收企业所得税。

同时，云南美森源林产科技有限公司于 2016 年 11 月 29 日取得经云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局颁发的、编号为 GR201653000033、有效期为三年的高新技术企业证书；

7) 2014 年 10 月 10 日，本公司之控股子公司三惠（福建）工贸有限公司，取得了由福建省科学技术厅、福建省财政局、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201435000173），认定三惠（福建）工贸有限公司为高新技术企业。三惠（福建）工贸有限公司自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止，企业所得税税率减按 15.00%执行。

## 五、会计政策、会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更

#### （1）执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本集团经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额 3,379,094.30 元，调减合并利润表管理费用本年金额 3,379,094.30 元。调增母公司利润表税金及附加本年金额 474,035.27 元，调减母公司利润表管理费用本年金额 474,035.27 元。

2017 年 3 月 21 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了上述《关于变更会计政策的议案》。

### （二）会计估计变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

### （三）会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表项目注释



说明：期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 12 月 31 日，上期指 2015 年度，本期指 2016 年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	351,329.62	372,913.46
银行存款	227,836,380.61	112,308,430.01
其他货币资金	5,000.00	626,590.02
<b>合计</b>	<b>228,192,710.23</b>	<b>113,307,933.49</b>

(2) 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末，外币现金余额情况详见本财务报表附注六、46. 外币货币性项目之说明。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,676,467.02	57,832,383.84
商业承兑汇票	234,200.00	1,577,712.61
<b>合计</b>	<b>56,910,667.02</b>	<b>59,410,096.45</b>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	83,863,992.49
<b>合计</b>	<b>83,863,992.49</b>

### 3. 应收账款

#### (1) 类别明细情况

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,052,091.76	0.12	1,052,091.76	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	877,685,229.87	99.70	38,381,248.97	4.37
其中：账龄分析法组合	877,685,229.87	99.70	38,381,248.97	4.37
<b>小计</b>	<b>877,685,229.87</b>	<b>99.70</b>	<b>38,381,248.97</b>	<b>4.37</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,555,581.75	0.18	1,555,581.75	100.00

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<u>合计</u>	<u>880,292,903.38</u>	<u>100.00</u>	<u>40,988,922.48</u>	<u>4.66</u>

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	887,988,199.96	100.00	29,964,811.23	3.37
其中:账龄分析法组合	887,988,199.96	100.00	29,964,811.23	3.37
<u>小计</u>	<u>887,988,199.96</u>	<u>100.00</u>	<u>29,964,811.23</u>	<u>3.37</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>887,988,199.96</u>	<u>100.00</u>	<u>29,964,811.23</u>	<u>3.37</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
昆山惠宇包装制品有限公司	1,052,091.76	1,052,091.76	100.00	客户破产且无财产可执行, 款项无法回收
<u>合计</u>	<u>1,052,091.76</u>	<u>1,052,091.76</u>	<u>100.00</u>	

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
183 天以内	752,108,026.60	7,521,080.28	1.00
183 天-1 年	56,246,894.96	2,812,344.75	5.00
1-2 年	44,544,017.91	8,908,803.58	20.00
2-3 年	11,294,540.13	5,647,270.09	50.00
3 年以上	13,491,750.27	13,491,750.27	100.00
<u>合计</u>	<u>877,685,229.87</u>	<u>38,381,248.97</u>	<u>4.37</u>

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	非关联方	135,619,140.79	1 年以内	15.41	1,476,709.41
第二名	非关联方	36,200,854.02	183 天以内	4.11	362,008.54
第三名	非关联方	29,063,004.69	1 年以内	3.30	417,176.01

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第四名	非关联方	27,917,795.86	183 天以内	3.17	279,177.96
第五名	非关联方	16,962,683.11	183 天以内	1.93	169,626.83
<b>合计</b>		<b>245,763,478.47</b>		<b>27.92</b>	<b>2,704,698.75</b>

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	2,311,000.51

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
东莞市弘安纸品包装有限公司	1,044,348.90	货款	客户破产无财产可执行, 款项无法回收	否
雅辉(清远)纸品有限公司	697,066.09	货款	客户破产无财产可执行, 款项无法回收	否
东莞市锦恒包装材料有限公司	309,151.10	货款	客户破产无财产可执行, 款项无法回收	否
杭州萧山蔡伦纸业有限公司	153,351.93	货款	客户破产, 款项无法回收	否
北京轻联富文新特印刷有限公司	57,590.99	货款	为催促客户回款, 与客户协议减免部分货款	否
东莞市海溢实业有限公司	49,491.50	货款	客户破产无财产可执行, 款项无法回收	否
<b>合计</b>	<b>2,311,000.51</b>			

公司履行了上述应收账款核销的内部审批流程, 由业务部门提起请示, 由主管副总、财务总监、总裁批复后方可核销。

#### 4. 预付款项

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内	82,454,262.07	98.55	42,840,705.10	94.90
1-2年	1,201,689.97	1.44	2,286,584.99	5.06
2-3年	6,690.00	0.01	16,950.00	0.04
<b>合计</b>	<b>83,662,642.04</b>	<b>100.00</b>	<b>45,144,240.09</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	原因	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	非关联方	20,518,229.11	1 年以内	预付广告费	24.52

第二名	非关联方	14,425,284.19	1 年以内	预付广告费	17.24
第三名	非关联方	12,687,278.95	1 年以内	预付广告费	15.16
第四名	非关联方	12,516,960.88	1 年以内	预付广告费	14.96
第五名	非关联方	1,438,861.43	1 年以内	预付广告费	1.72
<b>合计</b>		<b>61,586,614.56</b>			<b>73.60</b>

## 5. 其他应收款

### (1) 类别明细情况

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,601,749.62	0.61	1,501,749.62	93.76
按组合计提坏账准备的其他应收款	261,467,981.16	99.39	21,167,635.04	8.10
其中:账龄分析法组合	261,467,981.16	99.39	21,167,635.04	8.10
<b>小计</b>	<b>261,467,981.16</b>	<b>99.39</b>	<b>21,167,635.04</b>	<b>8.10</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>263,069,730.78</b>	<b>100.00</b>	<b>22,669,384.66</b>	<b>8.62</b>

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	188,410,349.32	100.00	16,225,209.30	8.61
其中:账龄分析法组合	188,410,349.32	100.00	16,225,209.30	8.61
<b>小计</b>	<b>188,410,349.32</b>	<b>100.00</b>	<b>16,225,209.30</b>	<b>8.61</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>188,410,349.32</b>	<b>100.00</b>	<b>16,225,209.30</b>	<b>8.61</b>

### (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
李辉	1,601,749.62	1,501,749.62	93.76	无法交付货物且无法偿还预付款
<b>合计</b>	<b>1,601,749.62</b>	<b>1,501,749.62</b>	<b>93.76</b>	

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
183 天以内	53,699,165.70	536,991.66	1.00
183 天-1 年	188,261,346.56	9,413,067.33	5.00
1-2 年	9,564,935.91	1,912,987.18	20.00
2-3 年	1,275,888.24	637,944.12	50.00
3 年以上	8,666,644.75	8,666,644.75	100.00
<b>合计</b>	<b>261,467,981.16</b>	<b>21,167,635.04</b>	<b>8.10</b>

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,601,749.62	1,501,749.62	93.76
<b>合计</b>	<b>1,601,749.62</b>	<b>1,501,749.62</b>	<b>93.76</b>

(5) 其他应收款账面余额按款项性质分类列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
媒体保证金	242,084,069.17	177,925,626.22
员工借款及备用金	3,469,056.28	2,503,246.81
质量保证金及押金	5,408,297.48	2,208,115.28
代垫款项(代付市场推广费)	-	1,098,072.78
代扣代缴款项	589,168.93	829,291.37
出口退税款	80,949.95	557,240.49
往来款及其他	11,438,188.97	3,288,756.37
<b>合计</b>	<b>263,069,730.78</b>	<b>188,410,349.32</b>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	媒体保证金	123,163,818.67	1 年以内	46.82	5,043,115.03
第二名	媒体保证金	43,425,000.00	1 年以内	16.51	1,792,650.00
第三名	媒体保证金	26,306,071.70	1 年以内	10.00	1,253,783.59
第四名	媒体保证金	21,568,500.00	1 年以内	8.20	1,040,089.89
第五名	媒体保证金	7,500,000.00	3 年以上	2.85	7,500,000.00
<b>合计</b>		<b>221,963,390.37</b>		<b>84.38</b>	<b>16,629,638.51</b>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,300,511.85	27,204.68	98,273,307.17
产成品	113,350,887.72	2,451,144.43	110,899,743.29
自制半成品	27,368,807.89		27,368,807.89
在产品	358,386.29		358,386.29
包装物	1,109,829.09		1,109,829.09
低值易耗品	3,711,290.24		3,711,290.24
发出商品	6,101,402.68		6,101,402.68
<b>合计</b>	<b><u>250,301,115.76</u></b>	<b><u>2,478,349.11</u></b>	<b><u>247,822,766.65</u></b>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,634,562.34	128,699.20	80,505,863.14
产成品	79,515,169.13	2,564,090.40	76,951,078.73
自制半成品	19,078,106.34	52,875.72	19,025,230.62
在产品	9,394,402.78	-	9,394,402.78
包装物	1,166,406.67	8,162.07	1,158,244.60
低值易耗品	2,407,871.67	-	2,407,871.67
发出商品	-	-	-
<b>合计</b>	<b><u>192,196,518.93</u></b>	<b><u>2,753,827.39</u></b>	<b><u>189,442,691.54</u></b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少金额			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	128,699.20	27,204.68	-	128,699.20	128,699.20	27,204.68
产成品	2,564,090.40	2,111,746.58	130,542.39	2,094,150.16	2,224,692.55	2,451,144.43
自制半成品	52,875.72	-	52,875.72		52,875.72	-
包装物	8,162.07	-	-	8,162.07	8,162.07	-

项目	期初余额	本期计提	本期减少金额			期末余额
			转回	转销	合计	
<u>合计</u>	<u>2,753,827.39</u>	<u>2,138,951.26</u>	<u>183,418.11</u>	<u>2,231,011.43</u>	<u>2,414,429.54</u>	<u>2,478,349.11</u>

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税及其他预缴税金	18,275,099.50	17,672,279.63
理财产品	-	35,000,000.00
<u>合计</u>	<u>18,275,099.50</u>	<u>52,672,279.63</u>

8. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	50,000.00	-	50,000.00	27,118,867.91	-	27,118,867.91
其中：按成本计量	50,000.00	-	50,000.00	27,118,867.91	-	27,118,867.91
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	<u>-</u>	<u>50,000.00</u>	<u>27,118,867.91</u>	<u>-</u>	<u>27,118,867.91</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京优力互动广告有限公司	27,118,867.91		27,118,867.91	
天津天美互联网络科技有限公司		50,000.00		50,000.00
<u>合计</u>	<u>27,118,867.91</u>	<u>50,000.00</u>	<u>27,118,867.91</u>	<u>50,000.00</u>

续上表：

项目	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
北京优力互动广告有限公司	-	-	-	-	-	-
天津天美互联网络科技有限公司					5.00	
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.00</u>	

9. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值小计</u>		<u>10,023,828.82</u>		<u>10,023,828.82</u>
房屋、建筑物		10,023,828.82		10,023,828.82
<u>二、累计折旧小计</u>		<u>1,568,388.13</u>		<u>1,568,388.13</u>
房屋、建筑物		1,568,388.13		1,568,388.13
<u>三、减值准备小计</u>				
房屋、建筑物				
<u>四、账面价值合计</u>				<u>8,455,440.69</u>
房屋、建筑物				8,455,440.69

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值小计</u>	<u>461,137,483.45</u>	<u>25,298,788.70</u>	<u>17,257,233.67</u>	<u>469,179,038.48</u>
其中：房屋及建筑物	217,137,075.45	5,631,397.35	10,208,313.43	212,560,159.37
机器设备	198,917,712.70	6,029,389.02	3,484,784.45	201,462,317.27
运输工具	28,908,120.38	3,223,623.32	2,774,531.26	29,357,212.44
电子设备及其他	16,174,574.92	10,414,379.01	789,604.53	25,799,349.40
<u>二、累计折旧小计</u>	<u>114,333,317.92</u>	<u>38,119,568.63</u>	<u>7,122,006.21</u>	<u>145,330,880.34</u>
其中：房屋及建筑物	40,899,551.98	10,301,311.74	2,033,129.42	49,167,734.30
机器设备	49,026,710.23	19,271,317.24	2,252,659.64	66,045,367.83
运输工具	14,197,633.49	4,696,034.19	2,333,798.50	16,559,869.18
电子设备及其他	10,209,422.22	3,850,905.46	502,418.65	13,557,909.03
<u>三、减值准备小计</u>	<u>-</u>	<u>11,781,188.34</u>	<u>-</u>	<u>11,781,188.34</u>
其中：房屋及建筑物	-	5,675,124.98	-	5,675,124.98
机器设备	-	4,935,306.25	-	4,935,306.25
运输工具	-	642,653.23	-	642,653.23
电子设备及其他	-	528,103.88	-	528,103.88
<u>四、账面价值合计</u>	<u>346,804,165.53</u>			<u>312,066,969.80</u>
其中：房屋及建筑物	176,237,523.47			157,717,300.09



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	149,891,002.47			130,481,643.19
运输工具	14,710,486.89			12,154,690.03
电子设备及其他	5,965,152.70			11,713,336.49

说明：本期原值增加额中，因非同一控制下合并增加 960,823.68 元；本期累计折旧增加额中，本期计提折旧金额 37,565,633.98 元、因非同一控制下合并增加 553,934.65 元；本期减值准备增加额中，因非同一控制下合并增加 0.00 元。

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都天龙油墨有限公司 安全监管信息平台				46,095.41	-	46,095.41
废气处理改造工程				525,641.04	-	525,641.04
初级雨水收集池、应急 池、排污池建设工程				991,854.33	-	991,854.33
固体树脂自动包装机				43,359.61	-	43,359.61
三惠（福建）工贸有限公司 厂房 C 改建				339,673.63	-	339,673.63
三惠（福建）工贸有限公司 BDO 产品生产线				2,013,293.79	-	2,013,293.79
青岛天龙油墨有限公司 建水处理设备	37,923.08	-	37,923.08			
广东天龙油墨有限公司 四车间废气治理项目	826,000.00	-	826,000.00			
广东天龙精细化工有限 公司酯化锅技改工程	55,815.17	-	55,815.17			
广东天龙精细化工有限 公司白脂生产线及松油 醇分馏塔技改	94,913.24	-	94,913.24			
云南美森源林产科技有 限公司林产污水处理系 统	1,025,361.88	-	1,025,361.88			
广西金秀松源林产有限	5,662.82	-	5,662.82			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司歧化松香混合罐导气管						
广西金秀松源林产有限公司松香破碎溶解工程	106,679.75	-	106,679.75			
广西金秀松源林产有限公司松香堆场硬化工程	254,400.00	-	254,400.00			
三惠(福建)工贸有限公司环保系统	37,273.50	-	37,273.50			
<b>合计</b>	<b><u>2,444,029.44</u></b>	<b>-</b>	<b><u>2,444,029.44</u></b>	<b><u>3,959,917.81</u></b>	<b>-</b>	<b><u>3,959,917.81</u></b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少	期末余额
广东天龙油墨有限公司四车间废气治理项目	1,180,000.00	-	826,000.00	-	-	826,000.00
云南美森源林产科技有限公司污水处理系统	1,633,361.88	-	1,025,361.88	-	-	1,025,361.88
广西金秀松源林产有限公司松香堆场硬化工程	496,100.00	-	254,400.00	-	-	254,400.00
废气处理改造工程	2,050,000.00	525,641.04	402,297.31	-	927,938.35	-
初级雨水收集池、应急池、排污池建设工程	1,436,408.60	991,854.33	444,554.27	-	1,436,408.60	-
三惠(福建)工贸有限公司房屋建筑物-厂房	1,372,571.69	339,673.63	-	334,733.63	4,940.00	-
三惠(福建)工贸有限公司机械设备	3,927,428.31	2,013,293.79	4,323,125.45	6,336,419.24	-	-

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
广东天龙油墨有限公司四车间废气治理项目	70.00	70.00	-	-	-	自有资金
云南美森源林产科技有限公司污	62.78	62.78	-	-	-	自有资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
水处理系统						
广西金秀松源林产有限公司松香 堆场硬化工程	51.28	51.28	-	-	-	自有资金
废气处理改造工程	25.64	25.64	-	-	-	自有资金
初级雨水收集池、应急池、排污 池建设工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
三惠（福建）工贸有限公司房屋 建筑物-厂房	24.75	24.75	-	-	-	自有资金
三惠（福建）工贸有限公司机械 设备	51.26	51.26	-	-	-	自有资金

## 12. 无形资产

### (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值小计</b>	<b>81,278,392.28</b>	<b>1,082,854.83</b>	<b>418,547.34</b>	<b>81,942,699.77</b>
专有技术特许使用权、专利权	3,528,336.10	348,717.95		3,877,054.05
土地使用权	77,207,459.37			77,207,459.37
软件	542,596.81	734,136.88	418,547.34	858,186.35
<b>二、累计摊销小计</b>	<b>8,519,680.18</b>	<b>2,047,006.73</b>	<b>81,897.35</b>	<b>10,484,789.56</b>
专有技术特许使用权、专利权	196,854.85	303,326.54		500,181.39
土地使用权	8,217,669.78	1,654,232.82		9,871,902.60
软件	105,155.55	89,447.37	81,897.35	112,705.57
<b>三、减值准备小计</b>		<b>850,813.36</b>		<b>850,813.36</b>
专有技术特许使用权、专利权				
土地使用权		850,813.36		850,813.36
软件				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>72,758,712.10</b>			<b>70,607,096.85</b>
专有技术特许使用权、专利权	3,331,481.25			3,376,872.66
土地使用权	68,989,789.59			66,484,743.41
软件	437,441.26			745,480.78

## 13. 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
广州橙果广告有限公司	54,158,062.24			54,158,062.24
北京煜唐联创信息技术有限公司	1,147,992,960.52			1,147,992,960.52
北京智创无限广告有限公司	178,844,966.11			178,844,966.11
上海奇搜网络科技有限公司	2,294,182.55			2,294,182.55
北京优力互动广告有限公司		205,875,953.74		205,875,953.74
<b>合计</b>	<b>1,396,302,920.56</b>	<b>205,875,953.74</b>		<b>1,602,178,874.30</b>

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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		4,916,283.99		4,916,283.99
广州橙果广告有限公司		43,343,200.41		43,343,200.41
北京煜唐联创信息技术有限公司				
北京智创无限广告有限公司				
北京优力互动广告有限公司				
<b>合计</b>	<b>308,602.67</b>	<b>53,248,976.31</b>		<b>53,557,578.98</b>

注：本期商誉增加，主要原因系本期收购北京优力互动广告有限公司所致。本期商誉进行减值测试后，除云南美森源林产科技有限公司、广西金秀松源林产有限公司、广州橙果广告有限公司计提减值准备外，收购北京智创无限广告有限公司、北京煜唐联创信息技术有限公司、北京优力互动广告有限公司产生的商誉无需计提减值。

## 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
云南天龙林产化工有限公司办公楼装修	127,726.06		80,624.88	47,101.18

广西金秀松源林产有限公司导热油	76,324.22		53,876.04	22,448.18
云南美森源林产科技有限公司导热油等	48,369.29		24,184.56	24,184.73
房屋装修费	4,193,327.79	728,196.47	2,188,637.58	2,732,886.68
成都天龙油墨有限公司危险化学品车辆租赁费用	76,164.03		17,576.28	58,587.75
三惠（福建）工贸有限公司钾皂车间改造及 BDO 项目		377,751.50	107,983.14	269,768.36
<b>合计</b>	<b><u>4,521,911.39</u></b>	<b><u>1,105,947.97</u></b>	<b><u>2,472,882.48</u></b>	<b><u>3,154,976.88</u></b>

## 15. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	114,309,743.72	25,585,762.78	48,820,796.40	8,085,651.98
与资产相关政府补助	2,285,464.69	430,389.44	2,523,923.21	378,588.48
抵销内部未实现利润	582,321.48	145,580.37	1,200,063.67	300,015.92
<b>合计</b>	<b><u>117,177,529.89</u></b>	<b><u>26,161,732.59</u></b>	<b><u>52,544,783.28</u></b>	<b><u>8,764,256.38</u></b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,707,730.88	426,932.72	1,768,969.88	442,242.47
<b>合计</b>	<b><u>1,707,730.88</u></b>	<b><u>426,932.72</u></b>	<b><u>1,768,969.88</u></b>	<b><u>442,242.47</u></b>

## 16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	779,104.03	1,321,684.82
<b>合计</b>	<b><u>779,104.03</u></b>	<b><u>1,321,684.82</u></b>

## 17. 短期借款

## (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	118,000,000.00	110,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	
质押借款	6,943,837.59	2,914,327.68
<b>合计</b>	<b>177,943,837.59</b>	<b>292,914,327.68</b>

## (2) 其他说明

## 1) 三惠（福建）工贸有限公司

2016年6月29日，三惠（福建）工贸有限公司与中国民生银行股份有限公司泉州分行签订了《流动资金贷款借款合同》，借款本金人民币9,000,000.00元，借款期间为合同生效之日起至2017年6月20日。

2016年7月1日，三惠（福建）工贸有限公司与中国民生银行股份有限公司泉州分行签订了《流动资金贷款借款合同》，借款本金人民币9,000,000.00元，借款期间为合同生效之日起至2017年7月1日。

2016年3月15日，陈剑华与中国民生银行股份有限公司泉州分行签订《最高额保证合同》，为三惠（福建）工贸有限公司与中国民生银行股份有限公司泉州分行签订的《流动资金借款合同》，提供最高额18,000,000.00元的连带责任保证。

2015年1月30日，三惠（福建）工贸有限公司与中国民生银行股份有限公司泉州分行签订《最高额抵押合同》，三惠（福建）工贸有限公司以其自有房产为上述借款提供抵押担保。

## 2) 云南美森源林产科技有限公司

2016年8月24日，云南美森源林产科技有限公司与中国农业银行股份有限公司双柏县支行签订了《流动资金借款合同》，借款本金人民币16,000,000.00元，借款期限为2016年8月26日至2017年8月23日。

2016年8月24日，云南美森源林产科技有限公司与中国农业银行股份有限公司双柏县支行签订《抵押合同》，云南美森源林产科技有限公司以其自有土地使用权为上述借款提供抵押担保。

## 3) 云南天龙林产化工有限公司

2015年6月16日，云南天龙林产化工有限公司与中国工商银行股份有限公司宁洱支行签订了《借款合同》，借款本金人民币12,000,000.00元，截止2016年12月31日已全部偿还。

2016年6月19日，云南天龙林产化工有限公司与中国工商银行股份有限公司宁洱支行签订了《网贷通循环借款合同要素变更协议》，借款本金人民币12,000,000.00元，借款额度使用期限延长至2017年6月15日。

针对上述借款，云南天龙林产化工有限公司与中国工商银行股份有限公司宁洱支行签订《最高额抵押合同》，云南天龙林产化工有限公司以其自有土地使用权为上述借款提供抵押担保。

2015年度，云南森源化工有限公司、广东天龙油墨集团股份有限公司与中国工商银行股份有限公司宁洱支行签订《最高额保证合同》，云南森源化工有限公司、广东天龙油墨集团股份有限公司为上述借款提供连带责任保证。

2016年2月3日，云南天龙林产化工有限公司与中国工商银行股份有限公司宁洱支行签订了《借款合同》，借款本金人民币8,000,000.00元，借款期限为2016年2月4日至2017年1月31日。

2016年2月3日，云南天龙林产化工有限公司与中国工商银行股份有限公司宁洱支行签订《最高额抵押合同》，云南天龙林产化工有限公司以其自有房产为上述借款提供抵押担保。

2016年2月3日，云南森源化工有限公司、广东天龙油墨集团股份有限公司与中国工商银行股份有限公司宁洱支行签订《最高额保证合同》，云南森源化工有限公司、广东天龙油墨集团股份有限公司为上述借款提供连带责任保证。

#### 4) 广东天龙精细化工有限公司

2016年11月21日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行德庆支行签订了《流动资金贷款借款合同》借款本金人民币3,000,000.00元，借款期限为2016年11月23日至2017年11月23日。

2016年8月23日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行德庆支行签订了《流动资金贷款借款合同》借款本金人民币6,000,000.00元，借款期限为2016年8月25日至2017年8月25日。

2016年10月8日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行德庆支行签订了《流动资金贷款借款合同》借款本金为人民币9,000,000.00元，借款期限为2016年10月10日至2017年10月09日。

2016年7月13日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行德庆支行签订了《流动资金贷款借款合同》借款本金为人民币12,000,000.00元，借款期限为2016年7月15日至2017年7月14日。

2016年度，广东天龙精细化工有限公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订了多份《出口押汇合同》，截至2016年12月31日，尚有232,600.00美元未归还，最长借款期限至2017年2月10日。

2014年7月3日，广东天龙油墨集团股份有限公司与中国工商银行德庆支行签订《最高额保证合同》，为广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行德庆支行签订的上述借款合同，提供最高额30,000,000.00元连带责任保证。

同日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行德庆支行签订《最高额抵押合同》，以其自有土地使用权、自有房产为广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行德庆支行签订的《借款合同》，提供最高额21,370,000.00元的抵押担保。

2014年9月11日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行德庆支行签订《最高额抵押合同》，广东天龙精细化工有限公司以其自有房产为广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行德庆支行签订的《借款合同》，提供最高额26,000,000.00元的抵押担保。

2016年02月25日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订了《出口双保理业务协议》，截至2016年12月31日，尚有585,868.40美元、173,280.00欧元未归还，最长借款期限至2017年4月13日。

#### 5) 广西金秀松源林产有限公司

2014年5月27日，广西金秀松源林产有限公司与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社、合山市农村信用合作联社签订《流动资金循环借款合同》，借款本金为人民币34,000,000.00元，贷款额度项下单笔借款期限不能超过12个月，2016年借款期限为2016年5月27日至2017年5月26日。

2014年5月27日，广西金秀松源林产有限公司与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社、合山市农村信用合作联社签订《最高额抵押担保合同》，以其名下的土地使用权、房产及设备为上述借款提供抵押担保。

2014年5月27日，冯毅、凌清华与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社、合山市农村信用合作联社签订《最高额保证担保合同》，为上述借款提供连带责任保证。

6) 本公司

2016年3月16日，本公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订了《流动资金借款合同》，借款本金为人民币30,000,000.00元，借款期限为2016年3月18日至2017年3月16日。

2016年3月28日，本公司与中国工商银行股份有限公司肇庆分行签订了《流动资金借款合同（2012年版）》，借款本金为人民币10,000,000.00元，借款期限为2016年3月31日至2017年3月30日。

2016年9月19日，本公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订了《流动资金借款合同》，借款本金为人民币30,000,000.00元，借款期限为2016年9月30日至2017年9月30日，本公司于2016年12月27日已偿还17,000,000.00元，截至2016年12月31日，尚有13,000,000.00元未归还。

针对上述借款，云南天龙林产化工有限公司、广西金秀松源林产有限公司分别与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《最高额保证合同》，为上述借款提供连带保证责任。

与上述借款相关的关联方担保情况详见本财务报表附注十、关联方关系及其交易之说明。

18. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	164,849,543.54	97.14	172,065,225.43	97.62
1-2年	2,303,188.69	1.36	1,722,202.03	0.98
2-3年	637,718.74	0.38	1,361,374.56	0.77
3年以上	1,912,939.94	1.12	1,117,754.03	0.63
<b>合计</b>	<b><u>169,703,390.91</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>176,266,556.05</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 预收款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	175,969,271.02	95.30	151,249,186.62	92.76



1-2 年	5,403,661.69	2.93	10,699,064.64	6.56
2-3 年	2,458,241.02	1.33	874,478.86	0.54
3 年以上	814,049.05	0.44	225,683.67	0.14
<b>合 计</b>	<b><u>184,645,222.78</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>163,048,413.79</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 20. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	21,241,025.39	227,672,182.28	225,139,068.44	23,774,139.23
离职后福利中的设定提存计划负债	869,461.46	16,411,958.59	16,412,684.09	868,735.96
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		11,023.84	11,023.84	
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
<b>合 计</b>	<b><u>22,110,486.85</u></b>	<b><u>244,095,164.71</u></b>	<b><u>241,562,776.37</u></b>	<b><u>24,642,875.19</u></b>

注：本年增加 244,095,164.71 元，其中因非同一控制下合并增加 1,116,840.68 元，本期实际计提职工薪酬 242,978,324.03 元。

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,414,317.41	202,033,119.99	199,540,394.26	22,907,043.14
二、职工福利费	-	9,443,305.34	9,443,305.34	-
三、社会保险费	485,923.38	9,693,929.93	9,679,039.18	500,814.13
其中：1. 医疗保险费	436,534.03	8,157,738.83	8,149,428.50	444,844.36
2. 工伤保险费	23,730.46	540,933.82	547,108.05	17,556.23
3. 生育保险费	24,548.48	709,297.79	695,538.50	38,307.77
4. 其他	1,110.41	285,959.49	286,964.13	105.77
四、住房公积金	51,473.00	4,971,920.98	4,937,540.98	85,853.00
五、工会经费与职工教育经费	289,311.60	1,529,906.04	1,538,788.68	280,428.96
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>21,241,025.39</u>	<u>227,672,182.28</u>	<u>225,139,068.44</u>	<u>23,774,139.23</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	15,665,744.73	829,940.38
失业养老保险	746,939.36	38,795.58
<u>合计</u>	<u>16,412,684.09</u>	<u>868,735.96</u>

21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	10,022,423.05	6,843,302.15
营业税	-	286,656.91
城市维护建设税	744,005.06	516,130.02
教育费附加	661,206.41	493,002.97
企业所得税	27,926,578.49	23,441,420.07
个人所得税	977,804.51	727,888.46
土地使用税	23,783.76	23,783.75
其他	2,341,775.05	969,967.11
<u>合计</u>	<u>42,697,576.33</u>	<u>33,302,151.44</u>

22. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长、短期银行借款利息	523,117.07	464,411.94
冯毅	3,806,250.00	
德庆荣鹏林化科技有限公司	917,604.16	
荣德美	112,070.78	
<u>合计</u>	<u>5,359,042.01</u>	<u>464,411.94</u>

23. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	452,779,262.44	77.13	396,501,801.58	90.76
1-2年	132,494,678.19	22.57	37,589,710.39	8.60
2-3年	1,106,380.86	0.19	2,457,323.15	0.57
3年以上	680,682.24	0.11	306,272.51	0.07
<b>合计</b>	<b>587,061,003.73</b>	<b>100.00</b>	<b>436,855,107.63</b>	<b>100.00</b>

(2) 按性质分类其他应付款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借款	150,000,000.00	92,315,153.33
广告主保证金	173,368,272.07	171,206,259.45
股权收购款	253,200,000.00	160,400,000.00
保证金及押金	730,942.00	2,566,538.78
应付海运费	319,555.44	1,378,365.09
预提费用	4,396,686.10	2,064,602.99
往来款及其他	5,045,548.12	6,924,187.99
<b>合计</b>	<b>587,061,003.73</b>	<b>436,855,107.63</b>

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

明细	期末余额	性质或内容
新余顺为投资管理中心（有限合伙）	47,736,000.00	股权收购款
新余高新区胜航投资管理中心（有限合伙）	45,864,000.00	股权收购款
<b>合计</b>	<b>93,600,000.00</b>	

注：账龄超过 1 年的原因系上述款项尚未达到协议约定的付款条件。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款		137,963.48
1年内到期的长期借款	29,956,000.00	13,260,000.00
<b>合计</b>	<b>29,956,000.00</b>	<b>13,397,963.48</b>

注：一年内到期的长期借款详见本财务报表附注六、25长期借款之说明。

25. 长期借款

(1) 明细情况

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	52,000,000.00	17,000,000.00
质押借款	91,589,000.00	45,440,000.00
<u>合计</u>	<u>143,589,000.00</u>	<u>62,440,000.00</u>

## (2) 其他说明

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

① 本金人民币46,800,000.00元, 借款期限为2015年4月9日至2020年4月8日, 按年等额还本, 且至少每半年还款一次, 上期已归还借款100,000.00元, 本期归还借款9,360,000.00元, 截至2016年12月31日止, 借款余额为37,340,000.00元, 其中将于一年内到期的长期借款金额为9,360,000.00元;

② 本金人民币10,000,000.00元, 借款期限为2015年6月2日至2020年4月8日, 按年等额还本, 且至少每半年还款一次, 本期归还借款2,000,000.00元, 截至2016年12月31日止, 借款余额为8,000,000.00元, 其中将于一年内到期的长期借款金额为2,000,000.00元。

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

2) 2015年6月9日, 本公司与广东南粤银行股份有限公司肇庆分行签订《借款合同》, 借款本金为人民币20,000,000.00元, 借款期限为36个月, 自2015年6月9日起至2018年6月8日止, 本金的还款方式: 2015年12月8日偿还1,000,000.00元; 2016年6月8日偿还1,000,000.00元; 2016年12月8日偿还1,000,000.00元; 2017年6月8日偿还1,000,000.00元; 2017年12月8日偿还1,000,000.00元; 2018年6月8日偿还15,000,000.00元。截至2016年12月31日止, 借款余额17,000,000.00元, 其中将于一年内到期的长期借款金额为2,000,000.00元。

3) 2016年6月29日, 本公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订了《人民币借款合同(适用于境内并购贷款)》, 借款本金为人民币47,880,000.00元, 借款期限为2016年6月30日至2021年6月29日, 按半年等额还本。其中将于一年内到期的长期借款金额为9,576,000.00元。

同日, 本公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订《质押合同》, 本公司以子公司北京优力互动广告有限公司100%股权提供质押, 为上述借款提供担保。

4) 2016年7月5日, 本公司与中国工商银行股份有限公司肇庆分行签订了《并购借款合同》, 借款本金为人民币28,080,000.00元, 借款期限为2016年8月9日至2020年8月2日, 按半年等额还本, 本期归还借款1,755,000.00元, 截至2016年12月31日止, 借款余额为26,325,000.00元, 其中将于一年内到期的长期借款金额为7,020,000.00元。

同日, 本公司与中国工商银行股份有限公司肇庆分行签订《最高额质押合同》, 本公司以子公司北京智创无限广告有限公司40%股权提供质押, 为上述借款提供担保。

5) 2016年12月09日, 本公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》, 借款本金为人民币10,000,000.00元, 借款期限为24个月, 自2016年12月09日起至2018年12月09日止, 到期一次还本。

同日，本公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》，借款本金为人民币10,000,000.00元，借款期限为24个月，自2016年12月28日至2018年12月28日止，到期一次还本。

6) 2016年12月21日，本公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》，借款本金为人民币17,000,000.00元，借款期限为24个月，自2016年12月22日起至2018年12月22日止，到期一次还本。

与上述借款相关的关联方担保情况详见本财务报表附注十、关联方关系及其交易之说明。

## 26. 预计负债

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	6,000,000.00	3,000,000.00	未决诉讼
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	

(2) 预计负债形成原因详见本财务报表附注十三、资产负债表日后事项关于未决诉讼的说明。

## 27. 递延收益

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,902,823.74	208,800.00	1,270,665.45	10,840,958.29	与资产相关的政府补助
政府补助		210,000.00		210,000.00	与收益相关，但未达到验收条件
<b>合计</b>	<b>11,902,823.74</b>	<b>418,800.00</b>	<b>1,270,665.45</b>	<b>11,050,958.29</b>	

### (2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	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	4,629,166.54		275,000.04	4,354,166.50	注(1)
成都天龙油墨有限公司基础设施补助款	2,264,833.42		126,999.96	2,137,833.46	注(2)
成都天龙油墨有限公司节能环保油墨生产线建设项目补助	279,066.72		32,199.96	246,866.76	注(3)
广西金秀松源林产有限公	1,377,060.26		209,174.28	1,167,885.98	注(4)

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
司年产2万吨歧化松香项目 补助资金					
广西金秀松源林产有限公司 松香厂废渣（废液）综合 治理及回收利用技术研发 项目补助	350,000.00		350,000.00	-	注(5)
云南美森源林产科技有限 公司工业园区标准厂房建 设补助资金	593,043.66		35,056.77	557,986.89	注(6)
云南美森源林产科技有限 公司新兴产业发展资金	886,462.88		52,401.75	834,061.13	注(7)
云南美森源林产科技有限 公司生产技术改造专项资 金	1,044,416.67		151,000.00	893,416.67	注(8)
云南天龙林产化工有限公 司民营经济发展专项资金	478,773.59		28,301.88	450,471.71	注(9)
杭州天龙油墨有限公司基 础设施补助款		180,000.00	10,050.81	169,949.19	注(10)
成都天龙油墨生产安全监 控平台补贴款		28,800.00	480.00	28,320.00	注(11)
三惠（福建）工贸有限公司 提纯精制 BDO 工艺补助项目		210,000.00		210,000.00	注(12)
<b>合计</b>	<b>11,902,823.74</b>	<b>418,800.00</b>	<b>1,270,665.45</b>	<b>11,050,958.29</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5,500,000.00元。该补助属于与资产相关的政府补助，2016年度摊销275,000.04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号文件，于2013年11月1日收到基础设施补助资金2,540,000.00元，该项补助系与资产相关的政府补助，2016年度摊销126,999.96元。

(3) 本公司之子公司成都天龙油墨有限公司根据成财企[2014]117号文件，于2014年9月15日收到节能环保油墨生产线建设补助资金322,000.00元，该项补助系与资产相关的政府补助，2016年度摊销32,199.96元。

(4) 本公司之广西金秀松源林产有限公司根据桂工信[2013]378号文件，于2013年6月6日取得政府补助1,900,000.00元，用于本公司年产2万吨歧化松香产业开发项目，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产于2013年7月份开始按109期分期摊销，2016年度摊销209,174.28元。

(5) 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，取得松香厂废渣（废液）综合治理及回收利用技术研发专项资金350,000.00元，用于松香厂废渣（废液）综合治理及回收利用技术研发项目，相关资产于2016年5月份开始按1期分期摊销，2016年度摊销350,000.00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]65号文件，取得工业园区标准厂房建设补助资金669,000.00元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产在2013年10月达到预定可使用状态，于2013年11月开始按229期摊销，2016年度摊销35,056.77元。

(7) 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财企[2013]66号文件，取得政府补助1,000,000.00元，系支持新兴产业发展资金。该项补助与资产相关，相关资产在2013年10月达到预定可使用状态，于2013年11月开始按229期摊销，2016年度摊销52,401.75元。

(8) 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财综[2013]72号文件，取得生产技术改造专项资金1,359,000.00元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产在2013年11月达到预定可使用状态，于2013年12月开始按108期摊销，2016年度摊销151,000.00元。

(9) 本公司之子公司云南天龙林产化工有限公司根据宁财办发【2014】82号文件，2014年民营经济发展专项资金500,000.00元，用于年产1.5万吨松节油2万吨松香深加工建设项目县级民营经济发展专项资金补助，2016年度摊销28,301.88元。

(10) 本公司之子公司杭州天龙油墨有限公司根据桐庐经济开发区管委会综合办公室【2016】2号文件，于2016年2月收到基础设施补助180,000.00元，系与资产相关政府补助，自2016年2月开始按照资产剩余使用年限197期摊销，2016年度摊销金额10,050.81元。

(11) 本公司之子公司成都天龙油墨有限公司收到成都市安全生产科学技术服务中心安全监督信息平台经费补贴28,800.00元，用于企业安装生产安全监控平台补贴，相关资产在2016年11月达到预定可使用状态，于2016年12月开始按60期摊销，2016年度摊销480.00元。

(12) 本公司之子公司三惠（福建）工贸有限公司根据泉港科【2016】35号文件，于2016年12月22日收到经费210,000.00元，该经费主要用于三惠（福建）工贸有限公司提纯精制BDO的生产工艺，并申请专利10项。项目合同约定项目完成后六个月内，三惠应提交由泉港区南埔镇人民政府审核的供鉴定验收的完整技术资料及总结，泉港区科技局组织鉴定验收，截至2016年12月31日，尚未完成验收。

## 28. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	170,831,081				-18,239,893	-18,239,893	152,591,188
1. 国家持股	-						-
2. 国有法人持股	-						-
3. 其他内资持股	170,831,081				-18,239,893	-18,239,893	152,591,188
其中：境内法人持股	38,466,855						38,466,855

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
境内自然人持股	132,364,226				-18,239,893	-18,239,893	114,124,333
4. 境外持股	-						-
其中：境外法人持股	-						-
境外自然人持股	-						-
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b>119,739,699</b>				<b>18,239,893</b>	<b>18,239,893</b>	<b>137,979,592</b>
1. 人民币普通股	119,739,699				18,239,893	18,239,893	137,979,592
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<b>290,570,780</b>						<b>290,570,780</b>

## 29. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,583,104,766.32			1,583,104,766.32
其他资本公积	20,738,521.72	18,404,766.84		39,143,288.56
<b>合计</b>	<b>1,603,843,288.04</b>	<b>18,404,766.84</b>		<b>1,622,248,054.88</b>

## 30. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,003,963.88	3,229,927.06	2,175,864.53	7,058,026.41
<b>合计</b>	<b>6,003,963.88</b>	<b>3,229,927.06</b>	<b>2,175,864.53</b>	<b>7,058,026.41</b>

## 31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,213,657.36	-	-	10,213,657.36
<b>合计</b>	<b>10,213,657.36</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>10,213,657.36</b>

## 32. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年未分配利润	143,290,318.09	100,753,584.66



项目	本期金额	上期金额
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	143,290,318.09	100,753,584.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,344,608.79	46,556,733.43
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利	5,811,415.60	4,020,000.00
转作股本的普通股股利		-
提取职工奖励基金		-
其他		-
期末未分配利润	279,823,511.28	143,290,318.09

### 33. 营业收入及成本

#### （1）明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	5,287,803,310.19	1,709,147,932.22
2. 其他业务收入	1,852,839.11	4,921,455.47
<b>合计</b>	<b>5,289,656,149.30</b>	<b>1,714,069,387.69</b>
3. 主营业务成本	4,675,241,610.43	1,410,420,762.41
4. 其他业务成本	991,321.11	3,958,513.65
<b>合计</b>	<b>4,676,232,931.54</b>	<b>1,414,379,276.06</b>

### 34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		318,311.61
城市维护建设税	3,336,442.82	2,340,302.68
教育费附加	3,110,895.19	2,136,391.45
文化事业建设费	3,822,178.16	1,941,170.48
印花税	1,958,759.66	
房产税	690,088.90	
土地使用税	730,245.74	
其他	705,880.71	338,945.66

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>14,354,491.18</u>	<u>7,075,121.88</u>

注：计缴标准详见本财务报表附注四、税项之说明。

### 35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	9,731,448.18	5,256,373.92
广告及展览费	529,552.56	1,420,495.48
汽车及运输费	36,268,006.34	30,744,356.31
折旧及摊销	1,770,835.52	1,247,570.38
职工薪酬	101,997,237.60	39,514,800.67
房租水电费	4,920,516.33	1,330,850.18
差旅费	4,667,425.86	1,842,769.55
办公、通讯及其他费用	8,098,866.44	4,995,450.74
<u>合计</u>	<u>167,983,888.83</u>	<u>86,352,667.23</u>

### 36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,895,589.18	44,494,410.40
技术开发费	7,420,009.75	7,920,199.12
中介及咨询费	6,456,724.42	5,922,576.52
汽车费用	3,201,527.75	2,643,459.53
折旧及摊销	13,409,424.10	10,882,948.36
业务招待费	9,096,669.55	4,947,300.63
办公费	13,335,319.98	3,896,139.50
差旅费	7,061,339.56	3,700,687.43
房租水电费	13,383,321.46	5,715,824.25
税金	2,142,065.34	4,183,414.11
其他	3,737,389.71	6,815,113.23
<u>合计</u>	<u>168,139,380.80</u>	<u>101,122,073.08</u>

### 37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,119,405.23	25,201,406.55
减：利息收入	1,047,592.15	569,565.05
汇兑损益	-3,197,165.60	-2,814,743.07
手续费及其他	3,117,046.30	1,011,625.82
现金折扣及票据贴现息	2,041,947.15	271,691.37
<b>合计</b>	<b>28,033,640.93</b>	<b>23,100,415.62</b>

### 38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备损失	19,414,682.70	12,843,038.00
存货跌价准备损失	1,955,533.15	2,911,812.77
固定资产减值准备损失	11,781,188.34	
无形资产减值准备损失	850,813.36	
商誉减值准备损失	53,248,976.31	308,602.67
<b>合计</b>	<b>87,251,193.86</b>	<b>16,063,453.44</b>

### 39. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资收益	-124.82	1,205,834.57
短期理财收益	668,421.37	
<b>合计</b>	<b>668,296.55</b>	<b>1,205,834.57</b>

### 40. 营业外收入

#### (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产资产处置利得	304,708.18	87,012.38	304,708.18
政府补助	7,384,037.02	7,341,237.64	7,384,037.02
税费返还	80,720.04	1,633.00	80,720.04
无需支付股权收购款	20,000,000.00		20,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	769,148.31	336,141.00	769,148.31
<b>合计</b>	<b><u>28,538,613.55</u></b>	<b><u>7,766,024.02</u></b>	<b><u>28,538,613.55</u></b>

(2) 政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	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补助	275,000.04	275,000.04	与资产相关
成都天龙油墨有限公司基础设施补助款	126,999.96	126,999.96	与资产相关
成都天龙油墨有限公司节能环保油墨生产线建设项目补助	32,199.96	32,199.96	与资产相关
广西金秀松源林产有限公司年产 2 万吨歧化松香项目补助资金	209,174.28	209,178.28	与资产相关
广西金秀松源林产有限公司收到资金贷款贴息补助	247,520.00	988,240.00	与收益相关
广西金秀松源林产有限公司小企业国际市场开拓资金		60,000.00	与收益相关
广西金秀松源林产有限公司 2014 年工业企业上台阶奖励		50,000.00	与收益相关
广西金秀松源林产有限公司龙头企业规范化奖励扶持资金		80,000.00	与收益相关
广西金秀松源林产有限公司企业稳岗补贴	26,251.00	32,450.00	与收益相关
云南美森源林产科技有限公司工业园区标准厂房建设补助资金	35,056.77	35,056.77	与资产相关
云南美森源林产科技有限公司新兴产业发展资金	52,401.75	52,401.75	与资产相关
云南美森源林产科技有限公司生产技术改造专项资金	151,000.00	151,000.00	与资产相关
上海亚联油墨化学有限公司财政奖励资金	411,000.00	493,000.00	与收益相关
杭州天龙油墨有限公司政府奖励		60,000.00	与收益相关
云南 2014 年民营经济发展专项资金	28,301.88	21,226.41	与资产相关
云南 2015 年云南省民营经济暨中小企业发展专项资金		400,000.00	与收益相关
云南 2015 年市级专项资金		100,000.00	与收益相关
云南 2015 年度省级外贸进出口奖励资金		40,000.00	与收益相关
云南税收县级留成部分扶持经费		1,219,524.75	与收益相关
云南美森源林产科技有限公司 2014 年度州级外贸发展考核奖励资金		650,000.00	与收益相关
云南美森源林产科技有限公司 2015 年省级民营经济		400,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
暨中小企业发展专项资金			
云南美森源林产科技有限公司 2014 年州级财政扶持工业发展专项资金		150,000.00	与收益相关
云南美森源林产科技有限公司 2014 年度重点企业补助奖励		100,000.00	与收益相关
云南美森源林产科技有限公司楚雄州 2015 年第一批科技计划项目经费		50,000.00	与收益相关
云南美森源林产科技有限公司 2015 年省级工业产品展销推介补助资金		50,000.00	与收益相关
云南美森源林产科技有限公司 2014 年工业经济和乡镇企业考核指标奖励资金		34,555.00	与收益相关
云南美森源林产科技有限公司 2015 年失业保险稳岗补贴		22,398.48	与收益相关
云县天亿林产化工有限公司 2014 年 18 户工业企业开展自愿性清洁生产审核补助资金		50,000.00	与收益相关
出口企业开拓国际市场专项资金		17,858.00	与收益相关
一种哑光度可控合成乳液、其合成方法及其水性光油的制备		120,000.00	与收益相关
一种压铸模型芯针的冷却控制方法及装置		10,000.00	与收益相关
汽车提前报废财政补贴		9,000.00	与收益相关
肇庆市政府质量奖		200,000.00	与收益相关
科技局奖励自主创新		100,000.00	与收益相关
广州橙果广告有限公司专项扶持资金	670,305.16	90,000.00	与收益相关
上海奇搜网络科技有限公司地方财政扶持资金	1,938,366.00	818,000.00	与收益相关
成都天龙油墨有限公司先进企业收入		20,000.00	与收益相关
成都天龙油墨有限公司社保补贴款		19,520.24	与收益相关
成都天龙代扣代缴手续费返还		3,628.00	与收益相关
杭州天龙油墨有限公司基础设施补助款	10,050.81		与资产相关
成都天龙油墨有限公司生产安全监控平台补贴款	480.00		与资产相关
成都天龙油墨有限公司 2016 年度清洁生产补助资金	200,000.00		与收益相关
成都天龙油墨有限公司 2015 年度新上规模企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
肇庆市高要区社会保险基金管理局生育津贴	7,744.94		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
肇庆市高要区财政局信息化发展专项资金	100,000.00		与收益相关
肇庆市财政局科技创新补助费	44,800.00		与收益相关
肇庆市高要区财政局 2015 年科技创新补助资金	29,900.00		与收益相关
肇庆市高要区财政局 2014 年科技工作经费	15,000.00		与收益相关
肇庆市财政局 2015 年度创新发展科技经费	3,000.00		与收益相关
肇庆市高要区财政局转入经信局科技发展专项资金	600,000.00		与收益相关
肇庆市科学技术局专利资助款	10,000.00		与收益相关
肇庆市财政局专利项目经费	10,000.00		与收益相关
云南天龙林产化工有限公司宁洱哈尼族彝族自治县农业和科学技术局农产品深加工科技型企业认定补助经费	50,000.00		与收益相关
云南天龙林产化工有限公司宁洱哈尼族彝族自治县公共就业和人才服务中心稳岗补贴	18,423.00		与收益相关
云南天龙林产化工有限公司宁洱哈尼族彝族自治县财政局稳增长进出口贸易奖励资金	10,000.00		与收益相关
德庆县促进外贸进出口增长扶持资金	183,400.00		与收益相关
肇庆市失业保险稳定岗位补贴	11,515.82		与收益相关
德庆县财政局拨付 2015 年外经贸稳增长调结构专项资金申请	39,114.40		与收益相关
广东天龙精细化工有限公司 15 年就业失业监测补助	1,000.00		与收益相关
2014 年度名牌名品建设奖励金(双柏县市场监督管理局)	100,000.00		与收益相关
2015 年工业和乡镇企业发展指导性计划及考核奖励资金	17,528.00		与收益相关
双柏县财政局双财行(2016)85 号统计工作考核及“四上”企业申报奖励	3,000.00		与收益相关
省级 2016 年 1-6 月稳增长进出口贸易省级奖励资金	15,000.00		与收益相关
双柏县科学技术局拨付省科技农产品深加工科技型企业认定补助经费及研发经费投入补助	700,100.00		与收益相关
双柏县科学技术局优秀科技型中小企业补助款	20,000.00		与收益相关
双柏县经济贸易和信息化局 2016 年州级工业企业展销会推介补助资金	20,000.00		与收益相关
双柏县市场监督管理局专户政府质量奖奖励金	50,000.00		与收益相关
广西金秀松源林产有限公司松香厂废渣(废液)综合	350,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
治理及回收利用技术研发补助			
广西金秀松源林产有限公司经贸局 2015 年外贸出口奖励	32,700.00		与收益相关
三惠（福建）工贸有限公司财政局 5 月份电力奖励金	8,600.00		与收益相关
杭州品众互动商务服务有限公司房租补贴款	149,303.25		与收益相关
杭州品众互动商务服务有限公司凯旋街道一企一策补贴	269,800.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>7,384,037.02</b>	<b>7,341,237.64</b>	

#### 41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	1,182,000.00	108,000.00	1,182,000.00
非流动资产处置损失	1,176,862.89	41,816.21	1,176,862.89
滞纳金	5,862.30	271,683.98	5,862.30
未决诉讼预计损失	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	248,981.51	1,266,865.55	248,981.51
<b>合计</b>	<b>5,613,706.70</b>	<b>4,688,365.74</b>	<b>5,613,706.70</b>

#### 42. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
<b>所得税费用</b>	<b>28,623,184.08</b>	<b>27,322,601.48</b>
其中：当期所得税	45,977,620.23	28,095,242.15
递延所得税	-17,354,436.15	-772,640.67

##### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	171,253,825.56	70,259,873.23
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	25,688,073.83	10,538,980.98
某些子公司适用不同税率的影响	14,473,652.54	4,112,944.77
调整以前期间所得税的影响	-62,343.25	-

项目	本期发生额	上期发生额
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	-2,582,409.39	124.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
利用以前期间的税务亏损	-1,683,556.09	-
归属于合营企业和联营企业的损益		-
长期股权投资转让损失对所得税的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,029,114.57	4,067,442.26
不可抵扣的税项费用的纳税影响		-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	23,361.96	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,045,419.57	7,512,647.12
未确认递延所得税的税务亏损		-
核定征收的子公司的纳税影响		-
加计扣除的技术开发费用	-5,249,900.52	1,090,461.52
加计扣除的安置残疾人员所支付的工资		-
所得税费用	28,623,184.08	27,322,601.48

#### 43. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收补贴收入	6,323,371.57	6,163,174.43
收利息收入	1,047,592.15	569,565.05
收罚款收入	997.00	-
其他	458,187.86	451,074.54
<b>合计</b>	<b><u>7,830,148.58</u></b>	<b><u>7,183,814.02</u></b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	122,588,664.53	113,825,017.38
付现管理费用	54,913,602.67	32,621,254.87
付现销售费用	45,845,496.78	44,180,747.63
付现财务费用	2,704,263.31	1,036,130.86



付现营业外支出	1,182,000.00	1,097,669.13
其他	136,112.22	115,446.84
<b>合计</b>	<b>227,370,139.51</b>	<b>192,876,266.71</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他		6,500.00
短期理财及收益	45,668,421.37	
<b>合计</b>	<b>45,668,421.37</b>	<b>6,500.00</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金	46,800,000.00	46,800,000.00
短期理财产品	-	35,000,000.00
<b>合计</b>	<b>46,800,000.00</b>	<b>81,800,000.00</b>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款	30,674,611.39	17,331,711.06
资金拆借	150,000,000.00	44,000,000.00
与资产相关政府补助	208,800.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>180,883,411.39</b>	<b>61,831,711.06</b>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	49,000,000.00	-
其他	557,200.19	-
<b>合计</b>	<b>49,557,200.19</b>	<b>-</b>

44. 将净利润调节为经营活动现金流量净额

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	142,630,641.48	42,937,271.75

项 目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	87,251,193.86	16,063,453.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,908,067.14	33,172,808.37
无形资产摊销	2,047,006.73	1,667,727.28
长期待摊费用摊销	2,472,882.48	565,244.22
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)	872,154.71	-45,196.17
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)	26,088,868.88	24,354,460.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-668,296.55	-1,205,834.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,339,126.40	-757,330.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-15,309.75	-15,309.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	-58,104,596.83	14,278,143.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-58,175,230.79	-8,584,499.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-27,065,074.50	-111,441,534.37
其他*	-20,000,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	117,903,180.46	10,989,402.96
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	228,192,710.23	113,307,933.49
减：现金的期初余额	113,307,933.49	64,275,860.53
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	114,884,776.74	49,032,072.96

\* 其他系无需支付的股权转让款，转入营业外收入的金额。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
----	----

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	79,800,000.00
其中：北京优力互动广告有限公司	79,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,585,115.32
其中：北京优力互动广告有限公司	17,585,115.32
取得子公司支付的现金净额	62,214,884.68

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初金额
一、现金	228,192,710.23	113,307,933.49
其中：1. 库存现金	351,329.62	372,913.46
2. 可随时用于支付的银行存款	227,836,380.61	112,308,430.01
3. 可随时用于支付的其他货币资金	5,000.00	626,590.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	228,192,710.23	113,307,933.49

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	41,395,449.60	银行借款抵押
应收账款	6,874,399.21	银行借款质押
投资性房地产	8,455,440.69	银行借款质押
无形资产	48,242,369.64	银行借款抵押
<b>合计</b>	<b>104,967,659.14</b>	

46. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	506,512.67	6.9370	3,513,678.40
港元	421,100.28	0.8945	376,678.41
应收账款			
其中：美元	6,491,574.50	6.9370	45,032,052.31

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	360,450.00	6.9370	2,500,441.65
短期借款			
其中：美元	818,468.40	6.9370	5,677,715.29
欧元	173,280.00	7.3068	1,266,122.30

## 七、合并范围变动

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京优力互动广告有限公司	266,518,867.91	100.00	2016-5-19	取得控制权	84,835,658.11	21,088,887.57

#### (2) 合并成本及商誉

项目	北京优力互动广告有限公司
合并成本	266,518,867.91
其中：现金	266,518,867.91
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
<b>小计</b>	<b>266,518,867.91</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	60,642,914.17
商誉	205,875,953.74

#### 1) 合并成本公允价值的确定

本公司收购北京优力互动广告有限公司采用现金作为支付对价，因此合并成本的公允价值即应当支付的现金。

#### 2) 大额商誉形成的主要原因

北京优力互动广告有限公司系从事广告业的服务业企业，净资产较小，但盈利能力较强，商誉的形成主要系企业未来盈利能力。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	北京优力互动广告有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	17,585,115.32	17,585,115.32
应收账款	21,441,023.73	21,441,023.73
预付账款	15,781,170.20	15,781,170.20
其他应收款	7,196,633.90	7,196,633.90
其他流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产	406,889.03	406,889.03
递延所得税资产	58,349.81	58,349.81
减：应付账款	6,341,346.96	6,341,346.96
预收账款	427,555.11	427,555.11
应付职工薪酬	1,116,840.68	1,116,840.68
应交税费	2,721,515.38	2,721,515.38
其他应付款	1,219,009.69	1,219,009.69
净资产	60,642,914.17	60,642,914.17
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	60,642,914.17	60,642,914.17

①北京优力互动广告有限公司

本公司对北京优力互动广告有限公司净资产公允价值系在国众联资产评估土地房地产估价有限公司对该公司2014年12月31日评估（资产评估报告号：国众联评报字（2015）第 3-002 号）的基础上结合企业资产、负债情况计算确定。

2. 本期新设子公司

2016年3月11日，本公司出资设立全资子公司广东天龙油墨有限公司，注册资本275,706,100.00元，全部由公司以及与油墨业务相关的资产出资，统一社会信用代码：91441283MA4ULQ5682，法定代表人：冯新平。

经营范围：生产、销售：油墨，化工原料（不含危险化学品）；货物及技术进出口（以上项目，不包含工商登记前置审批事项）；普通货物运输。（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）。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
北京市天虹油墨有限公司	北京市	北京市	制造业	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
青岛天龙油墨有限公司	青岛市	青岛市	制造业	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
杭州天龙油墨有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
沈阳市天金龙油墨有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业	99.00	1.00	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海亚联油墨化学有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
武汉天龙油墨有限公司	武汉市	武汉市	制造业	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
广东天龙油墨有限公司	肇庆市	肇庆市	制造业	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
成都天龙油墨有限公司	成都市	成都市	制造业	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
广东天龙精细化工有限公司	肇庆市	肇庆市	制造业	95.00		95.00	通过设立或投资等方式取得
贵港中加树脂有限公司	贵港市	贵港市	制造业	60.00		60.00	非同一控制下企业合并方式取得子公司
云县天亿林产化工有限公司	临沧市	临沧市	制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并方式取得子公司
云南天龙林产化工有限公司	普洱市	普洱市	制造业	60.00		60.00	非同一控制下企业合并方式取得子公司
云南美森源林产科技有限公司	楚雄州	楚雄州	制造业	60.00		60.00	非同一控制下企业合并方式取得子公司
广西金秀松源林产有限公司	来宾市	来宾市	制造业	60.00		60.00	非同一控制下企业合并方式取得子公司
三惠（福建）工贸有限公司	泉州市	泉州市	制造业	60.00		60.00	非同一控制下企业合并方式取得子公司
广州橙果广告有限公司	广州市	广州市	服务业	60.00		60.00	非同一控制下企业合并方式取得子公司
北京智创无限广告有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并方式取得子公司
北京煜唐联创信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并方式取得子公司
北京优力互动广告有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并方式取得子公司

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的表 决权比例 (%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 支付的股利	期末少数股东 权益余额
广东天龙精细化工有限公司	5.00	5.00	70,509.91		3,849,981.77
云南天龙林产化工有限公司	40.00	40.00	-384,911.58		16,127,219.84
云南美森源林产科技有限公司	40.00	40.00	-136,861.58		36,709,106.83
广西金秀松源林产有限公司	40.00	40.00	602,440.69		19,960,692.65
广州橙果广告有限公司	40.00	40.00	1,451,564.99		8,813,612.11

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
----	------------

	广东天龙精细 化工有限公司	云南天龙林产化 工有限公司	云南美森源林产科 技有限公司	广西金秀松源林 产有限公司	广州橙果广告有 限公司
流动资产	103,887,424.65	60,711,852.45	69,613,876.70	78,122,479.02	28,685,133.78
非流动资产	94,918,296.12	35,028,914.56	51,616,049.77	38,557,199.73	570,436.35
资产合计	198,805,720.77	95,740,767.01	121,229,926.47	116,679,678.75	29,255,570.13
流动负债	121,278,011.20	55,731,125.41	28,049,351.63	69,642,933.59	7,221,539.85
非流动负债	-	450,471.71	9,719,037.02	3,644,641.65	-
负债合计	121,278,011.20	56,181,597.12	37,768,388.65	73,287,575.24	7,221,539.85
营业收入	184,963,476.56	137,969,971.68	144,838,789.36	195,004,869.92	21,765,998.64
净利润（净亏损）	1,410,197.97	-901,039.96	314,589.95	2,223,401.83	3,628,912.50
综合收益总额	1,410,197.97	-901,039.96	314,589.95	2,223,401.83	3,628,912.50
经营活动现金流量	-2,705,618.92	8,831,401.26	-8,379,641.37	-1,572,127.42	13,157,041.11

（续上表）

项目	期初余额或上期发生额				
	广东天龙精细 化工有限公司	云南天龙林产 化工有限公司	云南美森源林产 科技有限公司	广西金秀松源 林产有限公司	广州橙果广告 有限公司
流动资产	82,562,802.56	78,065,818.58	63,286,181.00	67,722,436.75	27,635,438.08
非流动资产	99,309,282.72	34,342,681.53	53,891,595.58	40,549,028.69	1,582,444.52
资产合计	181,872,085.28	112,408,500.11	117,177,776.58	108,271,465.44	29,217,882.60
流动负债	105,658,440.78	76,123,833.01	38,614,912.39	68,777,013.74	10,812,764.82
非流动负债	-	-	10,423,626.62	4,647,419.93	-
负债合计	105,658,440.78	76,123,833.01	49,038,539.01	73,424,433.67	10,812,764.82
营业收入	97,110,191.72	167,370,242.60	137,852,528.07	142,755,326.91	20,365,150.76
净利润（净亏损）	-9,301,088.15	-213,645.13	-2,803,952.63	-429,692.73	1,505,659.41
综合收益总额	-9,301,088.15	-213,645.13	-2,803,952.63	-429,692.73	1,505,659.41
经营活动现金流量	-6,628,079.80	20,168,724.99	-6,628,079.80	-6,230,657.94	1,191,930.51

注：上述子公司数据系个别报表账面价值。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理

和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、欧元有关，除本公司及下属子公司存在部分业务以美元、港币、欧元进行销售外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

2. 信用风险

截至2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方关系及其交易

1. 本公司实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	
	期末	期初
冯毅	23.50	30.39

2. 本公司的子公司情况

子公司有关信息详见本财务报表附注八、在其他主体中的权益之说明。



## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
程宇	持股 5.00%以上之股东

## 4. 关联方交易

## (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
冯毅	广西金秀松源林产有限公司	34,000,000.00	2015-05-28	2018-05-26	否

冯毅与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社、合山市农村信用合作联社签订《最高额保证担保合同》，为广西金秀松源林产有限公司与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社、合山市农村信用合作联社签订的《流动资金循环借款合同》项下的借款，提供连带责任保证。

## (2) 关联方资金拆借

类别	关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
借入	程宇	42,000,000.00	815,000,000.00	857,000,000.00	-	说明①
借入	冯毅	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00	说明②
利息	冯毅	-	3,806,250.00	-	3,806,250.00	说明②

① 经公司第三届董事会第三十四次会议，公司股东大会表决通过，公司获得持股5%以上股东暨子公司北京煜唐联创信息技术有限公司总经理程宇先生向子公司北京煜唐联创信息技术有限公司及其全资子公司提供不超过人民币2亿元的无息借款，该资金主要用于补充煜唐联创及其全资子公司的流动资金，2016年度公司实际向程宇先生循环借款累计8.15亿元，截至2016年12月31日，该款项已还清。

② 经公司第三届董事会第三十三次会议及第四届董事会第一次会议审议，公司股东大会表决通过，公司获得控股股东、实际控制人、董事长冯毅先生2亿元财务资助额度，有效期限不超过一年，利率按照同期银行贷款基准利率确定。2016年度公司实际向冯毅先生借款1.5亿元，本期计提应付利息3,806,250.00元。

## 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	冯毅	150,000,000.00	-
其他应付款	程宇		42,000,000.00
应付利息	冯毅	3,806,250.00	

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 经营租赁承诺

截至2016年12月31日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁期	金额
1 年以内（含 1 年）	9,271,025.66
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	6,095,192.28
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	3,841,361.50
3 年以上	2,277,289.00
<u>合 计</u>	<u>21,484,868.44</u>

### 2. 其他承诺事项

无。

### 3. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、期后借款

1)2016 年 12 月 18 日，广东天龙油墨有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》，本金 20,000,000.00 元，广东天龙油墨有限公司 2017 年 1 月 4 日收到交通银行股份有限公司肇庆分行的借款，借款期限自 2017 年 1 月 4 至 2019 年 1 月 4 日止。

2)2017 年 1 月 3 日，本公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》，本金 27,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 1 月 4 日至 2019 年 1 月 4 日止。

3)2017 年 1 月 16 日，本公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》，本金 3,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 28 日止。

4)2017 年 3 月 1 日，本公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》，本金 1,300,000.00 元，借款期限自 2017 年 3 月 1 日至 2019 年 3 月 1 日止。

5) 2017 年 3 月 21 日，公司第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于控股股东向公司提供财务资助的关联交易的议案》，由于前期借款期限即将届满，控股股东、实际控制人、董事长冯毅先生继续向公司提供 2 亿元总额度的财务资助。2017 年 4 月 12 日，公司 2017 年度第二次临时股东大会审议通过了上述议案。

6) 2017 年 3 月 31 日, 北京品众互动网络营销技术有限公司与招商银行股份有限公司北京分公司签订了《授信协议》, 本金 15,000,000.00 元, 授信期间自 2017 年 3 月 31 日起至 2018 年 3 月 30 日止。

7) 2017 年 4 月 14 日, 北京品众互动网络营销技术有限公司获得由工商银行发放的短期借款 15,000,000.00 元、到期日为 2018 年 4 月 13 日。

8) 2017 年 4 月 14 日, 北京吉狮互动网络营销技术有限公司获得由工商银行发放的短期借款 15,000,000.00 元、到期日为 2018 年 4 月 13 日。

## 2、未决诉讼

2016 年 12 月 23 日, 广州市越秀区人民法院就广州市三聚广告传媒有限公司(以下简称“三聚广告”)因广告合同纠纷起诉北京品众互动网络营销技术有限公司一案作出民事判决, 具体判决如下:

- 1) 判决被告向原告支付广告代理费人民币 600 万元;
- 2) 驳回原告其他诉讼请求。

针对上述民事判决, 北京品众互动网络营销技术有限公司已于 2017 年 1 月 6 日向广州市中级人民法院提出上诉, 上诉请求:

- 1) 撤销广州市越秀区人民法院于 2016 年 12 月 23 日作出的民事判决书;
- 2) 改判驳回上诉人广州市三聚广告传媒有限公司的诉讼请求或将本案发回广州市越秀区人民法院重审;
- 3) 由被上诉人广州市三聚广告传媒有限公司承担本案一、二审诉讼费用。

截至本财务报表批准报出日止, 上述案件尚在审理过程中。

## 3、其他

2016 年 11 月 17 日, 公司董事会进行了关于 2016 年度利润分配及公积金转增股本预案的预披露公告, 事项如下:

公司将以 290,570,780 股为基数进行资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股转增 15 股, 共计转增 435,856,170 股, 转增后公司总股本将增加至 726,426,950 股, 同时公司将以每 10 股派息 0.5 元。

## 十四、其他重要事项

1. 关于云南美森源林产科技有限公司、广西金秀松源林产有限公司、云南天龙林产化工有限公司及三惠(福建)工贸有限公司原大股东业绩承诺补偿履行情况。

根据公司与云南森源化工有限公司签订的《关于收购云南美森源林产科技有限公司 60%股权之股权收购协议》、《关于收购广西金秀松源林产有限公司 60%股权之股权收购协议》的约定, 云南美森源林产科技有限公司、广西金秀松源林产有限公司 2015 年度经审计的净利润分别不低于 1200 万元、600 万元, 如未达到该承诺的最低限额, 云南森源化工有限公司应当现金方式补足。

根据公司与云南森源化工有限公司签订《关于云南林缘林产化工有限公司之股权转让及增资协议》的约定，云南林缘林产化工有限公司（云南天龙林产化工有限公司前身）2015 年度经审计的净利润分别不低于 400 万元，如未达到该承诺的最低限额，云南森源化工有限公司应当现金方式补足。

根据公司与陈剑华签订《天龙集团与陈剑华关于三惠（福建）工贸有限公司之合作协议》的约定，三惠（福建）工贸有限公司 2015 年度经审计的净利润不低于 300 万元，如未达到该承诺的最低限额，陈剑华应当现金方式补足。

2015 年度云南美森源林产科技有限公司、广西金秀松源林产有限公司、云南天龙林产化工有限公司、三惠（福建）工贸有限公司业绩完成情况

承诺项目	承诺业绩目标	实际业绩情况	与承诺差异
美森源林产2015年度净利润	12,000,000.00	-2,803,952.63	14,803,952.63
松源林产2015年度净利润	6,000,000.00	-429,692.73	6,429,692.73
云南天龙2015年度净利润	4,000,000.00	-213,645.13	4,213,645.13
福建三惠2015年度净利润	3,000,000.00	-2,227,320.90	5,227,320.90

云南美森源林产科技有限公司、广西金秀松源林产有限公司、云南天龙林产化工有限公司于 2016 年度分别收到云南森源化工有限公司交来的业绩补偿款 14,803,952.63 元、6,429,692.73 元、4,213,645.13 元，以及三惠（福建）工贸有限公司收到陈剑华交来的业绩补偿款 5,227,320.90 元，其中归属于母公司股东金额分别为 8,882,371.58 元、3,857,815.64 元、2,528,187.08 元及 3,136,932.54 元，合计 18,405,306.84 元。

## 2. 分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的经营业务活动，按照公司产品行业分类作为确定报告分部的标准。

### （2）报告分部的财务信息

#### ①主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油墨化工行业	356,789,472.57	259,068,701.54	352,967,755.67	255,596,621.68
林产化工行业	588,439,033.85	517,317,050.30	507,353,375.17	467,491,776.48
数字营销行业	4,342,574,803.77	3,898,855,858.59	848,826,801.38	687,332,364.25
<b>合计</b>	<b>5,287,803,310.19</b>	<b>4,675,241,610.43</b>	<b>1,709,147,932.22</b>	<b>1,410,420,762.41</b>

#### ②主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水性油墨	255,434,897.25	185,148,993.92	243,806,398.10	174,646,687.12

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
溶剂油墨	100,833,582.01	73,326,269.34	108,329,704.46	80,243,209.91
胶印油墨	520,993.31	593,438.28	831,653.11	706,724.65
松香、松节油、树脂	588,439,033.85	517,317,050.30	507,353,375.17	467,491,776.48
数字营销行业	4,342,574,803.77	3,898,855,858.59	848,826,801.38	687,332,364.25
合计	<u>5,287,803,310.19</u>	<u>4,675,241,610.43</u>	<u>1,709,147,932.22</u>	<u>1,410,420,762.41</u>

### 3. 分部报告

项目	本期发生额					
	本部	油墨事业部	林产事业部	新媒体事业部	抵销	合计
一、对外交易收入		356,822,581.00	589,863,579.11	4,342,969,989.19		5,289,656,149.30
二、分部间交易收入	66,552,608.15		396,923.08	438,622.94	-67,388,154.17	
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失	62,343,007.09	5,977,829.48	16,898,975.00	2,031,382.29		87,251,193.86
五、折旧费和摊销费	856,507.53	15,347,286.39	21,160,282.58	4,721,446.69		42,085,523.19
六、利润总额（亏损总额）	-4,954,679.46	1,553,091.53	-10,210,827.44	235,627,422.82	-50,761,181.89	171,253,825.56
七、所得税费用	-10,460,501.60	3,000,434.60	-971,772.85	36,915,898.13	139,125.80	28,623,184.08
八、净利润（净亏损）	-7,248,186.87	11,306,665.94	-9,239,054.59	198,711,524.69	-50,900,307.69	142,630,641.48
九、资产总额	2,593,970,595.93	576,836,401.24	601,409,479.06	1,102,776,029.27	-1,188,083,647.44	3,686,908,858.06
十、负债总额	691,447,620.07	132,993,472.47	324,016,206.74	498,650,975.07	-264,032,434.80	1,383,075,839.55
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	19,194,986.27	63,550,518.02	46,752,370.14	191,445,135.58		320,943,010.01
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资						
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额				50,000.00		50,000.00

#### 4. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

## 十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	678,302.76	100.00	258,413.89	38.10
其中：账龄分析法组合	678,302.76	100.00	258,413.89	38.10
个别认定法组合	-	-	-	-
<u>小计</u>	<u>678,302.76</u>	<u>100.00</u>	<u>258,413.89</u>	<u>38.10</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>678,302.76</u>	<u>100.00</u>	<u>258,413.89</u>	<u>38.10</u>

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	137,392,735.86	100.00	6,984,483.03	5.08
账龄分析法组合	87,218,332.71	63.48	6,984,483.03	8.01
个别认定法组合	50,174,403.15	36.52	-	-
<u>小计</u>	<u>137,392,735.86</u>	<u>100.00</u>	<u>6,984,483.03</u>	<u>5.08</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>137,392,735.86</u>	<u>100.00</u>	<u>6,984,483.03</u>	<u>5.08</u>

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
183 天以内			
183 天-1 年	16,496.00	824.80	5.00
1-2 年	482,266.53	96,453.31	20.00
2-3 年	36,808.90	18,404.45	50.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
3 年以上	142,731.33	142,731.33	100.00
<u>合计</u>	<u>678,302.76</u>	<u>258,413.89</u>	<u>38.10</u>

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	货款	446,999.53	2 年以内	65.90	86,925.51
第二名	货款	112,731.33	3 年以上	16.62	112,731.33
第三名	货款	51,763.00	1-2 年	7.63	10,352.60
第四名	货款	36,808.90	2-3 年	5.43	18,404.45
第五名	货款	30,000.00	3 年以上	4.42	30,000.00
<u>合计</u>		<u>678,302.76</u>		<u>100.00</u>	<u>258,413.89</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	121,641,854.42	100.00	184,198.52	0.15
其中:账龄分析法组合	543,677.60	0.45	184,198.52	33.88
个别认定法组合	121,098,176.82	99.55		-
<u>小计</u>	<u>121,641,854.42</u>	<u>100.00</u>	<u>184,198.52</u>	<u>0.15</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>121,641,854.42</u>	<u>100.00</u>	<u>184,198.52</u>	<u>0.15</u>

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	142,410,847.76	100.00	366,134.62	0.26
其中:账龄分析法组合	1,506,339.82	1.06	366,134.62	24.31

类别	金额	期初余额		坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)			
个别认定法组合	140,904,507.94	98.94		-	-
<u>小计</u>	<u>142,410,847.76</u>	<u>100.00</u>		<u>366,134.62</u>	<u>0.26</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-		-	-
<u>合计</u>	<u>142,410,847.76</u>	<u>100.00</u>		<u>366,134.62</u>	<u>0.26</u>

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
183 天以内	91,763.73	917.64	1.00
183 天-1 年	230,808.41	11,540.43	5.00
1-2 年	50,018.76	10,003.75	20.00
2-3 年	18,700.00	9,350.00	50.00
3 年以上	152,386.70	152,386.70	100.00
<u>合计</u>	<u>543,677.60</u>	<u>184,198.52</u>	<u>33.88</u>

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
个别认定法组合	121,098,176.82	-	-	对子公司往来款项
<u>合计</u>	<u>121,098,176.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	121,098,176.82	140,904,507.94
员工备用金	28,533.24	207,088.76
保证金及押金	218,598.00	398,965.80
员工代垫款及其他	296,546.36	900,285.26
<u>合计</u>	<u>121,641,854.42</u>	<u>142,410,847.76</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广东天龙精细化工有限公司	资金往来	61,403,946.00	1 年以内	50.48	-



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
云南天龙林产化工有限公司	资金往来	27,462,153.00	3 年以内	22.58	-
三惠（福建）工贸有限公司	资金往来	13,418,860.00	3 年以内	11.03	-
云县天亿林产化工有限公司	资金往来	10,118,696.32	3 年以内、3 年以上	8.32	-
广西金秀松源林产有限公司	资金往来	7,577,859.00	183 天以内	6.23	-
<b>合计</b>		<b>119,981,514.32</b>		<b>98.64</b>	<b>-</b>

3. 长期股权投资

(1) 分类列示

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京市天虹油墨有限公司	11,106,334.23	-	-
青岛天龙油墨有限公司	9,175,747.49	-	-
杭州天龙油墨有限公司	21,483,015.06	-	-
沈阳市天金龙油墨有限公司	495,000.00	-	-
上海亚联油墨化学有限公司	12,931,177.66	-	-
武汉天龙油墨有限公司	1,851,095.75	-	-
成都天龙油墨有限公司	35,000,000.00	-	-
贵港中加树脂有限公司	4,500,001.00	-	-
云南天龙林产化工有限公司	22,200,000.00	-	-
云县天亿林产化工有限公司	9,800,000.00	-	-
广东天龙精细化工有限公司	85,500,000.00	-	-
广西金秀松源林产有限公司	30,000,000.00	-	-
云南美森源林产科技有限公司	42,000,000.00	-	-
三惠（福建）工贸有限公司	9,600,000.00	-	-
广州橙果广告有限公司	60,000,000.00	-	-
北京智创无限广告有限责任公司	244,471,698.11	-	-
北京煜唐联创信息技术有限公司	1,300,000,000.00	48,000,000.00	-
北京优力互动广告有限公司		266,518,867.91	-
广东天龙油墨有限公司		275,706,100.00	-
<b>合计</b>	<b>1,900,114,069.30</b>	<b>590,224,967.91</b>	<b>-</b>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	现金红利
北京市天虹油墨有限公司	-	-	-	-
青岛天龙油墨有限公司	-	-	-	-
杭州天龙油墨有限公司	-	-	-	-
沈阳市天金龙油墨有限公司	-	-	-	-
上海亚联油墨化学有限公司	-	-	-	-
武汉天龙油墨有限公司	-	-	-	-
成都天龙油墨有限公司	-	-	-	-
贵港中加树脂有限公司	-	-	-	-
云南天龙林产化工有限公司	-	-	-	-
云县天亿林产化工有限公司	-	-	-	-
广东天龙精细化工有限公司	-	-	-	-
广西金秀松源林产有限公司	-	-	-	-
云南美森源林产科技有限公司	-	-	-	-
三惠（福建）工贸有限公司	-	-	-	-
广州橙果广告有限公司	-	-	-	-
北京智创无限广告有限责任公司	-	-	-	-
北京煜唐联创信息技术有限公司	-	-	-	-
北京优力互动广告有限公司	-	-	-	-
广东天龙油墨有限公司	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>==</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准 备	其他		
北京市天虹油墨有限公司	-	-	11,106,334.23	-
青岛天龙油墨有限公司	-	-	9,175,747.49	-
杭州天龙油墨有限公司	-	-	21,483,015.06	-
沈阳市天金龙油墨有限公司	-	-	495,000.00	-
上海亚联油墨化学有限公司	-	-	12,931,177.66	-
武汉天龙油墨有限公司	-	-	1,851,095.75	-
成都天龙油墨有限公司	-	-	35,000,000.00	-
贵港中加树脂有限公司	4,500,001.00	-	4,500,001.00	4,500,001.00

云南天龙林产化工有限公司	-	-	22,200,000.00	-
云县天亿林产化工有限公司	9,800,000.00	-	9,800,000.00	9,800,000.00
广东天龙精细化工有限公司	-	-	85,500,000.00	-
广西金秀松源林产有限公司	-	-	30,000,000.00	-
云南美森源林产科技有限公司	-	-	42,000,000.00	-
三惠（福建）工贸有限公司	-	-	9,600,000.00	-
广州橙果广告有限公司	35,964,720.00	-	60,000,000.00	35,964,720.00
北京智创无限广告有限责任公司	-	-	244,471,698.11	-
北京煜唐联创信息技术有限公司	-	-	1,348,000,000.00	-
北京优力互动广告有限公司	-	-	266,518,867.91	-
广东天龙油墨有限公司	-	-	275,706,100.00	-
<b>合计</b>	<b>50,264,721.00</b>	<b>-</b>	<b>2,490,339,037.21</b>	<b>50,264,721.00</b>

(2) 使用受限情况

期末，长期股权投资因银行借款质押导致受限的金额为478,119,746.40元。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,913,038.38	65,755,462.26	200,846,972.73	141,982,432.41
其他业务	19,766,216.59	18,362,367.66	187,955.56	174,568.98
<b>合计</b>	<b>103,679,254.97</b>	<b>84,117,829.92</b>	<b>201,034,928.29</b>	<b>142,157,001.39</b>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油墨化工行业	83,913,038.38	65,755,462.26	200,846,972.73	141,982,432.41
<b>合计</b>	<b>83,913,038.38</b>	<b>65,755,462.26</b>	<b>200,846,972.73</b>	<b>141,982,432.41</b>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水性油墨	45,749,859.45	37,245,539.64	107,545,571.05	73,643,375.29

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
溶剂油墨	38,105,178.04	28,394,123.50	93,218,805.72	68,237,843.26
胶印油墨	58,000.89	115,799.12	82,595.96	101,213.86
<b>合计</b>	<b><u>83,913,038.38</u></b>	<b><u>65,755,462.26</u></b>	<b><u>200,846,972.73</u></b>	<b><u>141,982,432.41</u></b>

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,000,000.00	1,064,444.64
处置长期股权投资收益		1,345,764.84
<b>合计</b>	<b><u>19,000,000.00</u></b>	<b><u>2,410,209.48</u></b>

## 十六、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-872,279.53	
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	7,384,037.02	
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	-	

项目	金额	说明
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	16,413,024.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
<b>小计</b>	<b>22,924,782.03</b>	
减：所得税影响额	7,461,006.17	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>15,463,775.86</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	14,548,389.56	
归属于少数股东的非经常性损益	915,386.30	

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。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	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	6.70	0.4899	0.4899
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.01	0.4398	0.4398

## 第十二节 备查文件目录

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

广东天龙油墨集团股份有限公司

二〇一七年四月二十五日