



广东天龙油墨集团股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-062

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节 公司债相关情况	34
第十节 财务报告	35
第十一节 备查文件目录	129

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。
信息流广告		通过移动互联网大数据算法，由机器智能分析用户在平台内的一系列行为和兴趣分布，将用户兴趣热点和广告进行精准匹配并主动推送到用户手机端的一种全新广告形式。这种广告以推荐引擎为核心，被嵌入在用户日常浏览的资讯、社交动态或视频流中，从广告素材和广告

		文案上与普通内容完全一致、高度原生，并且通过用户的刷新行为不断变化，更易于用户接受。
SEM	指	搜索引擎营销

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐永全	秦月华
联系地址	广东省肇庆市金渡工业园	广东省肇庆市金渡工业园
电话	0758-8507810	0758-8507810
传真	0758-8507306	0758-8507306
电子信箱	tljt@tlym.cn	tljt@tlym.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	2,947,199,409.35	2,347,693,693.76	25.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	74,650,011.64	67,598,394.28	10.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	72,891,626.07	65,961,711.72	10.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	149,296,152.58	102,378,445.11	45.83%
基本每股收益（元/股）	0.1028	0.2326	-55.80%
稀释每股收益（元/股）	0.1028	0.2326	-55.80%
加权平均净资产收益率	3.32%	3.24%	0.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,887,589,573.64	3,686,908,858.06	5.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,272,643,303.33	2,209,914,029.93	2.84%

注：上表中上年同期基本每股收益和稀释每股收益对应原有总股本 290,570,780 股。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	204,437.34	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,913,994.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	451,000.99	
减：所得税影响额	516,452.29	
少数股东权益影响额（税后）	294,595.23	
合计	1,758,385.57	--

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

天龙集团是一家横跨互联网营销行业和精细化工行业的现代企业集团，公司下属三大事业部，分别开展互联网营销业务、油墨化工业务和林产化工业务。

1、搜索引擎营销业务持续发展

全资子公司煜唐联创专注于搜索引擎、信息流、应用市场等营销服务，以客户需求为导向，以技术研发为驱动力，以渠道建设为基础，为客户提供基于互联网广告的综合营销方案，形成了标准高效的行业解决方案，积累了丰富的客户资源和深刻的营销经验，主要向客户提供整合媒体营销购买及广告投放服务，同时还提供营销数据挖掘分析、营销策略制定、客户网站优化、精准营销、广告效果监测以及广告投放优化等服务，以解决客户的营销难题。在互联网营销业务中，媒体、广告主和代理公司互为利益共同体，煜唐联创作为媒体代理商，一方面需要对接媒体资源，寻找优质且主流的广告媒体及产品资源，对接相应媒体后，完成媒体所制定的业绩目标及销售指标；另一方面还要帮助广告主选取符合其业务属性要求，且能帮助广告主提供持续业绩支持媒体产品，为广告主更有效率地提供广告采买、优化服务及创意服务。

2、以经典创意和优质内容拓展移动营销市场

全资子公司北京智创主要从事移动媒介代理业务、创意策略及制作服务业，以领先的技术能力为广告主提供全方位的定制化移动营销。通过挖掘移动互联网新趋势和优质媒介资源，为品牌广告主提供整合的媒体购买、创意策略制定以及技术开发支持的营销服务，帮助广告主完成在移动互联网端的营销推广工作；通过高效专业的服务能力提供优化及检测服务，确保营销活动的良好效果，提高效果和转化，完成营销诉求；发掘市场上优质的头部媒体资源积极寻求深度合作开发非标的定制化资源，挖掘具有潜力的新兴媒体，帮助媒体完成早起的商业化及广告资源规划；帮助广告主积极寻找符合营销推广的移动媒介资源，匹配客户需求，深度发掘创造移动媒体可以利用的资源，最终通过创意和技术实现客户的营销目的。全资子公司北京优力报告期内获得多项“金鼠标”奖项，侧重通过自身技术研发和积累，为客户提供基于互联网的整体营销策略，将互联网的技术、内容制作和广告投放进行有效整合，全面指导客户品牌和产品的互联网营销战略，最大程度上提高营销效率、降低广告成本，为重要客户提供长期服务。

3、深耕精细化工领域，以市场需求作为企业升级目标

公司下属油墨事业部主要生产水性油墨和环保溶剂油墨，广泛应用于瓦楞纸箱和食品外包装的印刷。随着国家环保政策持续收紧，油墨生产的上下游企业均受到不同程度的冲击，生产和使用绿色环保油墨日益成为行业共识，公司正谋求油墨产品的进一步环保化升级，加大对水性溶剂油墨的研发力度。公司在林产化工领域主要从事从松香、松节油的生产以及歧化松香、歧化松香钾皂、蒎烯、月桂烯、二氢月桂烯等深加工产品的制造，已形成完善的产业链条，林产化工产品可用于合成树脂、印刷、涂料、染料、香料等精细化工领域，应用范围较广。

报告期内，公司实现营业收入294,719.94万元，较上年同期增长25.54%；归属于上市公司股东的净利润7,465.00万元，较上年同期增长10.43%。互联网营销业务持续增长是公司主要的业绩驱动因素。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无发生重大变化
固定资产	无发生重大变化
无形资产	无发生重大变化
在建工程	无发生重大变化

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

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。

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品智大师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；经过持续迭代，除了服务搜索业务，已经拓展到APP行业洞察和移动素材分析等移动领域。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具；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，客户公布在全国各地、涵盖各行各业。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、媒体整合能力优势

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。煜唐联创在各大搜索引擎的营销服务商中占据领先地位，百度、360、搜狗、神马KA客户业务体量均位居前五，一直是百度认证五星代理商之一；360、搜狗中小客户体量排名前列；作为今日头条和UC头条的核心代理商，信息流媒体位居前列，在今日头条和UC头条体量位居前五。

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。从搜索引擎、信息流到应用分发，煜唐联创能为客户提供一站式的互联网主流媒体的广告采买、优化服务及创意服务。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司共实现营业收入294,719.94万元，实现归属于上市公司股东的净利润7,465.00万元。其中，互联网营销板块业绩增长稳定，报告期内实现营业收入247,370.48万元，较上年同期增长29.58%，占公司收入总额的83.97%，实现归属于上市公司股东的净利润8,418.88万元，对公司净利润的贡献率为113%；化工板块中，林产化工板块实现营业收入30,438.69万元，较上年同期增长11%，占公司收入总额的10.29%，油墨化工板块实现营业收入16,910.77万元，较上年同期增长2.86%，占公司收入总额的5.74%。

一、集团整合，各展优势，互联网营销业务蓬勃发展

在互联网营销上布局，使得公司已发展成为业内业务布局和技术储备较完整、较具竞争力的企业之一，互联网营销业务已成为公司主要的收入和利润来源。

中国的互联网广告，尤其是移动互联网广告已经处于世界领先水平。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新技术所带来新的营销模式，为互联网营销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。搜索类媒体仍然是互联网广告的主流，虽然增速已经开始放缓，但体量仍占据第一的位置。随着用户习惯的改变，PC端广告流量也逐渐往移动端进行迁移。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2017年上半年的移动广告市场里，今日头条、UC、百度原生等媒体的信息流广告继续保持迅猛发展；360手机助手、百度手机助手等媒体的应用分发广告也保持高速增长。相比搜索媒体，快速增长的移动媒体的行业竞争更加激烈，在营业收入快速提升的过程中，毛利率面临挑战。长远来看移动广告代理营收将保持高速增长，占比也将持续升高。煜唐联创紧跟整个市场环境的变化，在保持原有搜索引擎营销服务业务稳定的情况下，加大力度拓展在移动领域业务上的发展。目前已与今日头条、UC、百度原生等众多主流移动媒体进行深度合作。同时，煜唐持续在平台商业化领域探索，协助携程、同程、美团外卖等合作伙伴完成平台商业化价值的实现。报告期内，煜唐联创实现营业收入234,138.57万元，净利润6,364.64万元。

在处于高速变化的移动互联网行业中，品牌广告主对于营销的需求也在快速升级，从单纯的广告投放向着更加精准的细分人群圈层营销进行过渡。广告主已经不能满足于媒体带来的简单曝光和转化，更希望和媒体联合产出内容和给目标消费者的服务。在这样的市场变化下，公司也开始寻求除移动广告代理业务外更高级的营销模式，开始通过发掘媒体和客户的切合点，带来双方获利的co-branding的联合营销。同时，公司意识到移动媒体在逐步影响着实体经济的趋势，开始有意为客户提供更加贴近目标消费者生活情境的营销模式和手段，提高营销的效果和实际的转化。北京智创一方面巩固已有的优势媒体资源，优化和提高如飞常准，携程旅行等航旅类移动媒体资源的质量以满足客户的更高需求，另一方面积极开拓垂直细分移动媒体领域。2017年在运动健身、消费升级、科技媒体、O2O等领域成功挖掘具有商业合作价值的媒体，并帮广告客户在针对细分人群的圈层营销中获得成功。另外，还为OFO单车和美团外卖这样的新移动应用产品成功进行了商业模式的发展和广告规划。报告期内，北京智创实现营业收入7,602.12万元，净利润886.10万元。北京优力则具备为客户提供互联网广告策略、内容制作、投放执行、效果监测与评估分析等服务内容在内的综合服务能力，能够为客户全方位实施互联网营销战略服务。报告期内，北京优力实现营业收入6,614.97万元，净利润1,231.84万元。

二、强化管理，顺应市场，传统化工业务稳中求进

随着环保政策的落地，市场竞争格局被一再改写，自动调墨系统的技术升级、溶剂油墨水性化的研发已经成为市场的重点方向，而高端食品用品、药品、妇婴用品的油墨市场成为广大油墨企业的新战场。报告期内，公司狠抓环保工作，油墨子公司环保均达到当期要求的标准；加大对水性溶剂油墨的研发，以技术开拓新市场；进一步优化运营管理模式，降低中间环节成本，调整客户结构，提升供应链效率。报告期内，油墨产品共实现主营业务收入16,906.06万元，归属于上市公司股东的净利润423.65万元。

林产化工产品因市场环境持续低迷，初级产品利润空间一再被压缩，甚至出现倒挂，而公司深加工产业链的建成和完善

则为林产化工事业部扭亏作出了重要的贡献。随着松香、松节油深加工产品线的产能利用率的上升，报告期内，林产化工产品共实现主营业务收入30,307.14万元，归属于上市公司股东的净利润157.99万元。

三、落实规划，控制风险，以规模发展实现企业价值提升

外延推动和内生发展兼顾，以实现企业规模增长和企业价值的提升，是公司重要的战略。报告期内，公司筹划重大资产重组事项，拟发行股份购买互联网营销行业相关资产，但最终条件尚未成熟、双方协商一致而终止。公司放缓并购工作的脚步，是出于风险控制的需要，此后，公司仍在积极寻找符合公司发展战略的标的，坚定推进战略规划落地。

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）和其他业务（CRM、EPR、创意服务等），其中，煜唐联创主要开展SEM业务，与百度、360、搜狗、今日头条、UC等保持较稳定的合作，是上述媒体的重要代理商；北京智创和北京优力则开展其他业务，长期服务于国内著名的汽车、家化等品牌商。

（1）客户分析

单位：万元

	客户数量	收入金额	客户留存率
直接类客户	11,607	168,505.83	50.00%
代理类客户	506	62,624.09	90.96%
返点收入		16,240.55	
合计	12,113	247,370.48	51.71%

（2）收入分析

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	49,707.24	20.09%
	积分墙营销	434.01	0.18%
	程序化购买	160.40	0.06%
	信息流	63,373.30	25.62%
	其他	16,473.53	6.66%
	小计	130,148.48	52.61%
非移动端	搜索引擎营销	95,965.55	38.79%
	营销数据服务	15.94	0.01%
	程序化购买	0.00	0.00%
	其他	1,253.00	0.51%
	小计	97,234.50	39.31%
其他收入		19,987.50	8.08%
合计		247,370.48	100.00%

（3）合作媒体分析

单位：万元

	含税采购金额	占采购总额的比例
--	--------	----------

		含税采购金额	占采购总额的比例
包断计费	门户网站	37.52	0.02%
	搜索平台	27,135.08	11.29%
	应用开发商	322.49	0.13%
	信息流	12,823.53	5.33%
	其他	3,104.85	1.29%
	小计	43,423.46	18.06%
流量计费	门户网站	149.28	0.06%
	搜索平台	134,224.27	55.82%
	应用开发商	5,990.41	2.49%
	信息流	57,894.18	24.08%
	其他	4,756.14	1.98%
	小计	203,014.28	84.44%
其他方式		-5,999.29	-2.50%
合计		240,438.45	100.00%

(4) 合作平台分析

报告期内，公司主要的合作平台为供应方平台，与供应商平台的交易金额为 232,041.22 万元。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,947,199,409.35	2,347,693,693.76	25.54%	
营业成本	2,676,712,648.87	2,084,431,977.83	28.41%	
销售费用	73,283,160.68	69,413,763.33	5.57%	
管理费用	88,572,339.75	81,633,431.53	8.50%	
财务费用	14,924,174.38	13,983,819.60	6.72%	
所得税费用	18,660,662.49	21,291,996.52	-12.36%	

研发投入	3,399,718.94	3,685,045.19	-7.74%	
经营活动产生的现金流量净额	149,296,152.58	102,378,445.11	45.83%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加及支付的往来款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-94,166,527.83	-124,933,838.09	-24.63%	
筹资活动产生的现金流量净额	24,679,406.44	89,681,593.34	-72.48%	主要系取得借款收到的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	79,558,012.28	67,308,386.05	18.20%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
松香、松节油、树脂	303,071,432.32	272,989,234.42	9.93%	11.00%	11.90%	-0.72%
数字营销行业	2,473,704,806.01	2,276,613,020.94	7.97%	29.58%	32.19%	-1.81%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	92,023.06	0.10%		否
资产减值	-1,384,826.66	-1.54%		否
营业外收入	572,289.83	0.64%		否
营业外支出	-83,148.50	-0.09%		否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	307,750,421.89	7.92%	180,616,319.54	4.82%	3.10%	
应收账款	943,656,734.99	24.27%	867,117,765.48	23.15%	1.12%	

存货	236,825,291.00	6.09%	197,311,556.66	5.27%	0.82%	
投资性房地产	8,259,926.14	0.21%	0.00	0.00%	0.21%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	298,273,301.69	7.67%	334,691,767.05	8.94%	-1.27%	
在建工程	2,761,284.52	0.07%	9,534,536.58	0.25%	-0.18%	
短期借款	153,774,217.75	3.96%	333,260,530.96	8.90%	-4.94%	
长期借款	199,031,000.00	5.12%	93,172,000.00	2.49%	2.63%	

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	39,961,641.09	银行借款抵押
应收账款	4,704,779.37	银行借款抵押
投资性房地产	8,259,926.14	银行借款质押
无形资产	47,654,142.79	银行借款质押
合计	100,580,489.39	--

(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

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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	343,159,962.58	283,160,653.47	92,760,495.49	3,919,834.44	2,986,470.20
北京市天虹油墨有限公司	子公司	水性油墨	10,500,000	33,373,256.92	25,772,519.73	15,916,173.45	1,801,799.67	1,382,271.04
青岛天龙油墨有限公司	子公司	水性油墨	8,000,000	29,894,048.65	19,001,074.67	11,173,550.96	-554,475.61	-406,121.41
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	61,878,109.14	35,050,129.59	20,440,432.77	34,440.67	626,888.25
沈阳市天金龙油墨有限公司	子公司	水性油墨	500,000	17,131,610.73	15,672,799.39	5,115,739.02	-506,124.22	-415,628.09
上海亚联油墨化学有限公司	子公司	水性油墨	11,000,000	39,056,558.02	34,143,469.04	18,007,908.95	441,628.44	376,075.28
武汉天龙油墨有限公司	子公司	水性油墨	2,600,000	17,735,469.47	2,955,429.43	7,740,381.11	-136,394.94	-69,166.90
成都天龙油墨有限公司	子公司	水性油墨	35,000,000	53,368,236.35	32,744,758.37	11,897,162.92	-429,866.52	-245,688.10
云南天龙林产化工有限公司	子公司	松香、松节油及松香深加工产品	40,000,000	85,900,234.57	39,264,747.59	40,304,216.19	63,692.24	-416,477.72
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	194,897,937.35	82,736,584.22	127,142,492.62	4,946,010.53	4,948,386.52
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	113,971,112.60	82,062,558.09	55,368,692.60	-3,158,407.81	-2,822,422.95
广西金秀	子公司	松香、松节	32,800,000	112,267,230.94	44,867,612.76	86,990,721.59	676,959.60	1,474,441.63

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
松源林产有限公司		油及松香深加工产品						
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	50,862,602.16	21,784,195.57	13,516,871.82	-1,522,458.64	-1,561,606.68
贵港中加树脂有限公司	子公司	松香、松节油	9,500,000				-485,571.62	-479,266.71
云县天亿林产化工有限公司	子公司	松香、松节油	9,800,000	2,211,671.23	-8,375,959.90		-404,982.58	-404,982.58
广州橙果广告有限公司	子公司	互联网营销服务	5,000,000	22,724,131.58	17,150,468.12	710,169.03	-5,113,003.55	-4,883,562.16
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	144,475,478.69	118,911,403.11	76,021,186.98	11,445,664.54	8,866,964.90
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	1,100,918,959.79	453,025,349.47	2,341,385,684.75	75,415,046.27	63,646,409.05
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	93,517,343.95	84,420,343.63	66,149,673.33	14,492,246.30	12,318,408.48

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
贵港中加树脂有限公司	注销	-38.72 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。天亿林化的的相关注销工作正在办理中，贵港中加以完成清算，工商注销工作于2017年6月15日办理完毕。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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。

为了应对整合风险，公司采取了以下措施：

(1) 建立有效的公司治理机制，加强公司在业务经营、财务运作、对外投资、抵押担保等方面对子公司的管理与控制，保证公司对子公司重大事项的决策权，提高公司整体决策水平和规范运作能力。

(2) 将子公司的财务管理纳入公司统一的管理系统中，加强审计监督和管理监督，保证公司对子公司日常经营的知情权，提高经营管理水平和防范财务风险，同时对子公司融资贷款、投资决策、风险管控等方面提供支持。

(3) 加强子公司之间的业务协作，对各领域的客户群体进行整合互补，共享媒介资源，从而实现收益水平的最大化。

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。

对此，公司着重于优化自身服务能力，增强客户粘性，同时加深与其他投放端媒体的合作，丰富媒体渠道结构，以此降低未来盈利不确定性的风险。

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。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.09%	2017 年 01 月 16 日	2017 年 01 月 17 日	2017-005 号公告《2017 年第一次临时股东大会决议公告》巨潮资讯网
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.06%	2017 年 04 月 12 日	2017 年 04 月 13 日	2017-024 号公告《2017 年第二次临时股东大会决议公告》巨潮资讯网
2016 年年度股东大会	年度股东大会	0.31%	2017 年 05 月 18 日	2017 年 05 月 19 日	2017-041 号公告《2017 年年度股东大会决议公告》巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

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) 经公司第三届董事会第三十三次会议、第四届董事会第一次会议及第四届董事会第十次会议审议通过，2016年第二次临时股东大会、2016年第四次临时股东大会、2017第二次临时股东大会决议通过，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年公司实际向冯毅先生借款1.5亿元，2017年1月至6月公司实际向冯毅先生借款5000万元，截止2017年6月30日累计向冯毅先生借款2亿元。2016年计提应付利息3,806,250.00元，2017年1月至6月计提应付利息3,458,250.00元，累计应付冯毅先生利息7,264,500.00元。

2) 经公司第三届董事会第三十四次会议、公司股东大会决议通过，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子公司北京煜唐联创及其全资子公司提供最高额度不超过人民币2亿元的无息循环借款，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，2017年半年度公司实际向程宇先生循环借款累计2.15亿元，截至2017年6月30日止，该款项已还清。

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	2017年03月28日	巨潮资讯网

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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 金额合计（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
天龙精细化工	2014年07 月01日	3,000	2014年07 月03日	2,850	连带责任保 证	5	否	
云南天龙	2016年08 月27日	1,200	2016年06 月15日	0	连带责任保 证	1	是	

云南天龙	2017年01月17日	800	2017年02月02日	480	连带责任保证	5	否	
广东天龙	2016年12月08日	2,000	2016年12月18日	2,000	连带责任保证	3	否	
北京品众	2016年08月02日	1,500	2017年03月31日	1,500	连带责任保证	1	否	
北京品众	2017年03月27日	1,500	2017年04月12日	1,500	连带责任保证	2	否	
北京吉狮	2017年03月27日	1,500	2017年04月12日	1,500	连带责任保证	2	否	
松源林产	2017年05月16日	4,200	2017年07月17日	2,040	连带责任保证	3	否	
天龙精细化工	2016年12月08日	1,000		0	连带责任保证			
广东天龙	2017年03月27日	5,000		0	连带责任保证			
天龙精细化工	2017年03月27日	3,000		0	连带责任保证			
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			16,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				9,870
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			26,540	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				11,870
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）			16,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				9,870
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			26,540	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				11,870
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.22%				
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)	3,000
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)	3,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (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、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

不适用

(3) 后续精准扶贫计划

不适用

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东天龙油	VOCs (挥	除尘+活性	3	2 个车间	VOCs ≤ 80PPM	广东省《包	VOCs ≤	VOCs8.736t/a	无

墨有限公司	挥发性有机废气)	碳吸附+离线脱附 (RCO)		及 RCO 脱附		装印刷行业挥发性有机化合物排放标准》(DB44815-2010 平板印刷 II 时段标准	2.426t		
云南美森源林产科技有限公司	废气 (烟尘+二氧化硫+氮氧化物)	水膜除尘+脱硫+烟囱排放	1	锅炉房	烟尘 \leq 200 毫克/标立方米、二氧化硫 \leq 900 毫克/标立方米、氮氧化物 \leq 420 毫克/标立方米	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	年排气量 \leq 5400 万标立方米/年、烟尘 \leq 10.8t/a、二氧化硫 \leq 48.6t/a、氮氧化物 \leq 22.68t/a	年排气量 \leq 10800 万标立方米/年、烟尘 \leq 21.6t/a、二氧化硫 \leq 97.2t/a、氮氧化物 \leq 45.36t/a	无
成都天龙油墨有限公司	颗粒物	布袋除尘过滤后外排	2	2 个车间生产单元各设置 1 排口	颗粒物 \leq 120mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》GB13271-2001 二级	颗粒物 \leq 25.16kg/a	颗粒物 \leq 0.8t/a	无
云南天龙林产化工有限公司	废气 (烟尘+二氧化硫+氮氧化物)	水膜除尘+脱硫+烟囱排放	1	锅炉房	烟尘 \leq 200 毫克/标立方米、二氧化硫 \leq 900 毫克/标立方米、氮氧化物 \leq 420 毫克/标立方米	《锅炉大气污染物排放标准》GB3271-2014	年排气量 \leq 3200 万标立方米/年、烟尘 \leq 3.2t/a、二氧化硫 \leq 16t/a、氮氧化物 \leq 12t/a	年排气量 \leq 6895.8 万标立方米/年、烟尘 \leq 3.64t/a、二氧化硫 \leq 18.33t/a、氮氧化物 \leq 18.33t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

1、子公司广东天龙：该公司环保设施于2006年12月经肇庆市环保局验收通过，于2016年完成升级改造；主要污染物为VOCs（挥发性有机废气），具体处理方式为：滤筒除尘+活性纤维吸收浓缩+催化热解再生净化工艺（RCO），最后通过两台VOCs在线分析仪进行在线监控达标排放；目前运行良好。

2、子公司云南美森源：该公司环保设施于2014年2月经楚雄州环保局验收通过；主要污染物为废气，具体处理方式为：导热油炉和蒸汽锅炉烟气经塔水膜除尘脱硫处理后经35米高的烟囱排放，外排废气达标排放；目前运行良好。

3、子公司成都天龙：于2014年6月经成都市环境保护局验收通过；主要污染为颗粒物，具体处理方式为：于设备上方设置固定式环绕集气罩，运用风量对粉尘颗粒物进行吸收收集，再通过布袋除尘器中布袋除尘装置对粉尘颗粒物进行过滤后，通过排气外排气管对外排放；目前运行良好。

4、子公司云南天龙：该公司环保设施于2014年5月经普洱市环保局验收通过；主要污染物为锅炉烟气，具体处理方式为：导热油炉和蒸汽锅炉烟气经塔水膜除尘脱硫处理后经25米高的烟囱排放，外排废气达标排放；目前运行良好。

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	152,591,188	52.51%			203,457,914	-16,952,578	186,505,336	339,096,524	46.68%
3、其他内资持股	152,591,188	52.51%			203,457,914	-16,952,578	186,505,336	339,096,524	46.68%
其中：境内法人持股	38,466,855	13.24%			57,700,282		5,770,282	96,167,137	13.24%
境内自然人持股	114,124,333	39.28%			145,757,632	-16,952,578	128,805,054	242,929,387	33.44%
二、无限售条件股份	137,979,592	47.49%			232,398,256	16,952,578	249,350,834	387,330,426	53.32%
1、人民币普通股	137,979,592	47.49%			232,398,256	16,952,578	249,350,834	387,330,426	53.32%
三、股份总数	290,570,780	100.00%			435,856,170		435,856,170	726,426,950	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年6月23日，公司实施了2016年度权益分派方案：以290,570,780股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税），以资本公积金每10股转增15股，转增后公司总股本增至726,426,950股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经公司第四届董事会第十一次会议及公司2016年年度股东大会批准，公司实施了2016年度权益分派方案。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

截止2017年6月22日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东为上述权益分派的对象，2017年6月23日公司派发的现金红利和转增股本通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

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

√ 适用 □ 不适用

经本次股份变动后，按新股本726,426,950股摊薄计算，2016年度基本每股收益和稀释每股收益均为0.1960元，2016年度归属于公司普通股股东的每股净资产相应调整为3.0422元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

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	4,140,410	6,900,683	首发后限售	2018年11月17日起可解限
冯毅	63,457,207	15,000,000	72,685,810	121,143,017	高管锁定股	在职期间每年解限25%
程宇	36,587,512	0	54,881,268	91,468,780	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	3,913,894	6,523,157	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	25,725,594	42,875,990	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	10,536,693	17,561,155	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	12,862,797	21,437,995	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	8,575,198	14,291,997	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	1,950,000	9,101,250	15,168,750	高管锁定股	在职期间每年解限25%
陈铁平	692,578	2,578	1,035,000	1,725,000	高管锁定股	在职期间每年解限25%
合计	152,591,188	16,952,578	203,457,914	339,096,524	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	38,981	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况			
股东名称	股东性质	持股比	报告期末持
			报告期内
			持有有限售条
			持有无限售
			质押或冻结情况

		例	股数量	增减变动 情况	件的股份数量	条件的股份 数量	股份状态	数量
冯毅	境内自然人	23.50%	170,724,933		128,043,700	42,681,233		
程宇	境内自然人	12.61%	91,585,972		91,468,780	117,192	质押	31,750,000
常州长平资本管 理有限公司	境内非国有法人	5.90%	42,875,990		42,875,990	0	质押	42,875,990
上海进承投资管 理中心（有限合 伙）	境内非国有法人	2.95%	21,437,995		21,437,995	0	质押	16,250,000
冯华	境内自然人	2.78%	20,225,000		15,168,750	5,056,250		
常州京江永晖投 资中心（有限合 伙）	境内非国有法人	2.42%	17,561,155		17,561,155	0	质押	17,561,155
芜湖联企投资咨 询合伙企业（有 限合伙）	境内非国有法人	1.97%	14,291,997		14,291,997	0	质押	10,000,000
冯军	境内自然人	1.95%	14,150,000			14,150,000		
莫建军	境内自然人	1.85%	13,447,500			13,447,500		
杨小萍	境内自然人	1.02%	7,403,187			7,403,187		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）（参 见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，冯毅、冯华和冯军为胞兄弟关系，为一致行动人。程宇及其配偶分别持有芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）10%和 90%的出资份额，程宇和芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）构成关联关系，是一致行动人。常州京江永晖投资中心（有限合伙）合伙人常州京江资本管理有限公司、常州京澜资本管理有限公司与常州长平资本管理公司均为中植资本全资子公司，为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
冯毅	42,681,233	人民币普通股	42,681,233					
冯军	14,150,000	人民币普通股	14,150,000					
莫建军	13,447,500	人民币普通股	13,447,500					
杨小萍	7,403,187	人民币普通股	7,403,187					
冯华	5,056,250	人民币普通股	5,056,250					
中国建设银行股份有限公司一博时 中证淘金大数据 100 指数型证券投 资基金	1,896,000	人民币普通股	1,896,000					

郑金铸	1,612,252	人民币普通股	1,612,252
俞慧芳	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
中央汇金资产管理有限责任公司	1,452,250	人民币普通股	1,452,250
谢红秀	1,118,500	人民币普通股	1,118,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，冯毅、冯华和冯军为胞兄弟关系，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 4）	上述股东中，股东莫建军普通账户持有 0 股，信用账户持有 13,447,500 股，合计持有 13,447,500 股；股东杨小萍普通账户持有 0 股，信用账户持有 7,403,187 股，合计持有 7,403,187 股；股东郑金铸普通账户持有 5 股，信用账户持有 1,612,247 股，合计持有 1,612,252 股；股东俞慧芳普通账户持有 0 股，信用账户持有 1,500,000 股，合计持有 1,500,000 股；股东谢红秀普通账户持有 0 股，信用账户持有 1,118,500 股，合计持有 1,118,500 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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
冯毅	董事长、总经理	现任	68,289,973	0	0	170,724,933	0	0	0
冯华	董事	现任	8,090,000	0	0	20,225,000	0	0	0
陈铁平	董事	现任	692,578	0	0	1,731,445	0	0	0
合计	--	--	77,072,551	0	0	192,681,378	0	0	0

注：以上股份变动因公司实施 2016 年度权益分派方案所致。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东天龙油墨集团股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	307,750,421.89	228,192,710.23
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	38,493,156.25	56,910,667.02
应收账款	943,656,734.99	839,303,980.90
预付款项	105,629,504.16	83,662,642.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	0.00
应收股利		
其他应收款	282,021,083.81	240,400,346.12
买入返售金融资产		
存货	236,825,291.00	247,822,766.65
划分为持有待售的资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	15,446,765.38	18,275,099.50
流动资产合计	1,929,822,957.48	1,714,568,212.46
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,000.00	50,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	0.00	0.00
投资性房地产	8,259,926.14	8,455,440.69
固定资产	298,273,301.69	312,066,969.80
在建工程	2,761,284.52	2,444,029.44
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	70,532,599.45	70,607,096.85
开发支出		
商誉	1,548,621,295.32	1,548,621,295.32
长期待摊费用	2,527,842.19	3,154,976.88
递延所得税资产	26,345,257.65	26,161,732.59
其他非流动资产	395,109.20	779,104.03
非流动资产合计	1,957,766,616.16	1,972,340,645.60
资产总计	3,887,589,573.64	3,686,908,858.06
流动负债：		
短期借款	153,774,217.75	177,943,837.59
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	198,333,560.19	169,703,390.91

项目	期末余额	期初余额
预收款项	235,278,364.50	184,645,222.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,726,434.86	24,642,875.19
应交税费	21,944,866.75	42,697,576.33
应付利息	7,760,562.02	5,359,042.01
应付股利		
其他应付款	636,553,844.69	587,061,003.73
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	43,956,000.00	29,956,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,313,327,850.76	1,222,008,948.54
非流动负债：		
长期借款	199,031,000.00	143,589,000.00
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
递延收益	10,587,528.71	11,050,958.29
递延所得税负债	419,277.84	426,932.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	210,037,806.55	161,066,891.01
负债合计	1,523,365,657.31	1,383,075,839.55
所有者权益：		
股本	726,426,950.00	290,570,780.00
其他权益工具		

项目	期末余额	期初余额
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,188,069,932.08	1,622,248,054.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,987,779.97	7,058,026.41
盈余公积	10,213,657.36	10,213,657.36
一般风险准备		
未分配利润	339,944,983.92	279,823,511.28
归属于母公司所有者权益合计	2,272,643,303.33	2,209,914,029.93
少数股东权益	91,580,613.00	93,918,988.58
所有者权益合计	2,364,223,916.33	2,303,833,018.51
负债和所有者权益总计	3,887,589,573.64	3,686,908,858.06

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	6,381,790.92	3,001,574.01
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
应收账款	149,125.18	419,888.87
预付款项	2,203.20	3,558.73
应收利息		
应收股利		12,000,000.00
其他应收款	155,997,872.90	121,457,655.90
存货		
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	273,620.18	31,128.16
流动资产合计	162,804,612.38	139,154,561.95

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,440,074,316.21	2,440,074,316.21
投资性房地产		
固定资产	1,713,885.55	2,064,884.42
在建工程		
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,732,916.12	12,676,833.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,454,521,117.88	2,454,816,033.98
资产总计	2,617,325,730.26	2,593,970,595.93
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	53,000,000.00
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	278,298.50	251,695.69
预收款项		851,402.53
应付职工薪酬	207,885.91	324,135.91
应交税费	40,420.44	2,550,495.35
应付利息	7,599,454.04	4,191,319.48
应付股利		
其他应付款	439,854,849.99	452,379,404.61
划分为持有待售的负债		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	43,956,000.00	29,956,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	531,936,908.88	543,504,453.57
非流动负债：		
长期借款	179,031,000.00	143,589,000.00
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	4,216,666.48	4,354,166.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	183,247,666.48	147,943,166.50
负债合计	715,184,575.36	691,447,620.07
所有者权益：		
股本	726,426,950.00	290,570,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,147,288,209.33	1,583,144,379.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,479,439.61	2,479,439.61
盈余公积	10,213,657.36	10,213,657.36
未分配利润	15,732,898.60	16,114,719.56
所有者权益合计	1,902,141,154.90	1,902,522,975.86
负债和所有者权益总计	2,617,325,730.26	2,593,970,595.93

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	2,947,199,409.35	2,347,693,693.76
其中：营业收入	2,947,199,409.35	2,347,693,693.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,860,068,613.78	2,262,453,014.63
其中：营业成本	2,676,712,648.87	2,084,431,977.83
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	5,191,463.44	4,820,346.56
销售费用	73,283,160.68	69,413,763.33
管理费用	88,572,339.75	81,633,431.53
财务费用	14,924,174.38	13,983,819.60
资产减值损失	1,384,826.66	8,169,675.78
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）	92,023.06	18,760.00
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）		
其他收益	463,429.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	87,686,248.21	85,259,439.13
加：营业外收入	2,022,855.01	3,163,646.88
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	-83,148.50	593,564.63
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,792,251.72	87,829,521.38
减：所得税费用	18,660,662.49	21,291,996.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,131,589.23	66,537,524.86
归属于母公司所有者的净利润	74,650,011.64	67,598,394.28

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东损益	-3,518,422.41	-1,060,869.42
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	71,131,589.23	66,537,524.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,650,011.64	67,598,394.28
归属于少数股东的综合收益总额	-3,518,422.41	-1,060,869.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1028	0.2326
（二）稀释每股收益	0.1028	0.2326

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	0.00	90,198,238.44
减：营业成本	0.00	70,670,114.59
税金及附加	8,947.12	1,204,199.27
销售费用		8,754,941.17
管理费用	9,271,382.27	15,272,523.58

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	6,766,144.98	6,621,257.26
资产减值损失	337,062.39	467,957.96
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）	30,000,000.00	7,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	137,500.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,753,963.26	-5,792,755.39
加：营业外收入	169,476.97	24,100,880.82
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	165,316.35	253,177.88
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,758,123.88	18,054,947.55
减：所得税费用	-388,594.16	868,989.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,146,718.04	17,185,958.35
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	14,146,718.04	17,185,958.35
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	2,980,366,425.57	2,452,265,747.16
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	4,948,863.86	5,230,654.09
收到其他与经营活动有关的现金	106,483,174.73	161,565,460.34
经营活动现金流入小计	3,091,798,464.16	2,619,061,861.59
购买商品、接受劳务支付的现金	2,667,455,221.02	2,116,666,930.82
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	133,918,358.49	117,323,886.13
支付的各项税费	75,291,318.92	59,300,727.00
支付其他与经营活动有关的现金	65,837,713.77	223,391,872.53
经营活动现金流出小计	2,942,502,612.20	2,516,683,416.48
经营活动产生的现金流量净额	149,295,851.96	102,378,445.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,760.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	390,142.22	304,807.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	390,142.22	10,323,567.59

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,836,670.05	19,242,521.00
投资支付的现金	88,720,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		109,014,884.68
支付其他与投资活动有关的现金		7,000,000.00
投资活动现金流出小计	94,556,670.05	135,257,405.68
投资活动产生的现金流量净额	-94,166,527.83	-124,933,838.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	203,165,786.67	254,245,390.46
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,796,745.33	30,674,611.39
筹资活动现金流入小计	205,962,532.00	284,920,001.85
偿还债务支付的现金	153,088,279.01	177,406,368.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,117,275.56	17,832,040.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,077,570.99	
筹资活动现金流出小计	181,283,125.56	195,238,408.51
筹资活动产生的现金流量净额	24,679,406.44	89,681,593.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-251,018.91	182,185.69
五、现金及现金等价物净增加额	79,557,711.66	67,308,386.05
加：期初现金及现金等价物余额	228,192,710.23	113,307,933.49
六、期末现金及现金等价物余额	307,750,421.89	180,616,319.54

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	3,837,813.73	49,542,909.33
收到的税费返还	0.00	1,630.71
收到其他与经营活动有关的现金	124,979,045.11	158,666,367.09
经营活动现金流入小计	128,816,858.84	208,210,907.13

项目	本期发生额	上期发生额
购买商品、接受劳务支付的现金	19,000.00	11,296,564.58
支付给职工以及为职工支付的现金	2,906,001.26	15,725,399.74
支付的各项税费	2,184,334.83	5,718,948.11
支付其他与经营活动有关的现金	89,352,082.25	99,793,742.96
经营活动现金流出小计	94,461,418.34	132,534,655.39
经营活动产生的现金流量净额	34,355,440.50	75,676,251.74
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	42,000,000.00	7,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	86,342.22	225,488.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	42,086,342.22	7,225,488.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	1,758,919.34
投资支付的现金	88,720,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		126,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	88,720,000.00	128,358,919.34
投资活动产生的现金流量净额	-46,633,657.78	-121,133,430.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	110,000,000.00	157,880,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	157,880,000.00
偿还债务支付的现金	73,558,000.00	92,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,783,565.81	13,215,837.56
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	94,341,565.81	105,475,837.56
筹资活动产生的现金流量净额	15,658,434.19	52,404,162.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	3,380,216.91	6,946,983.24
加：期初现金及现金等价物余额	3,001,574.01	22,285,001.45

项目	本期发生额	上期发生额
六、期末现金及现金等价物余额	6,381,790.92	29,231,984.69

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				1,622,248,054.88			7,058,026.41	10,213,657.36		279,823,511.28	93,918,988.58	2,303,833,018.51
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				1,622,248,054.88			7,058,026.41	10,213,657.36		279,823,511.28	93,918,988.58	2,303,833,018.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	435,856,170.00				-434,178,122.80			929,753.56			60,121,472.64	-2,338,375.58	60,390,897.82
（一）综合收益总额											74,650,011.64	-3,518,422.41	71,131,589.23
（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													

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										
4. 其他													
(三) 利润分配											-14,528,539.00		-14,528,539.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,528,539.00		-14,528,539.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	435,856,170.00				-435,856,170.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	435,856,170.00				-435,856,170.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								929,753.56					929,753.56
1. 本期提取								2,417,483.65					2,417,483.65
2. 本期使用								1,487,730.09					1,487,730.09
(六) 其他					1,678,047.20							1,180,046.83	2,858,094.03
四、本期期末余额	726,426,950.00				1,188,069,932.08			7,987,779.97	10,213,657.36		339,944,983.92	91,580,613.00	2,364,223,916.33

上年金额

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	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													

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										
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

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			2,479,439.61	10,213,657.36	16,114,719.56	1,902,522,975.86

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							
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			2,479,439.61	10,213,657.36	16,114,719.56	1,902,522,975.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	435,856,170.00				-435,856,170.00					-381,820.96	-381,820.96
（一）综合收益总额										14,146,718.04	14,146,718.04
（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										-14,528,539.00	-14,528,539.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,528,539.00	-14,528,539.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	435,856,170.00				-435,856,170.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	435,856,170.00				-435,856,170.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补											

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							
亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	726,426,950.00				1,147,288,209.33			2,479,439.61	10,213,657.36	15,732,898.60	1,902,141,154.90

上年金额

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	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											

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							
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										-5,811,415.60	-5,811,415.60
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								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	290,570,780.00				1,583,144,379.33			2,479,439.61	10,213,657.36	16,114,719.56	1,902,522,975.86

广东天龙油墨集团股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

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

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
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

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

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

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

2007年6月,根据股东会决议,冯毅将持有公司1.2592%的股份转让给钟辉,转让后各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
冯毅	34,509,900.00	69.0198
冯华	6,230,000.00	12.4600
冯军	6,220,000.00	12.4400
钟辉	629,600.00	1.2592
陈铁平	620,000.00	1.2400
冯勇	620,000.00	1.2400
陈加平	335,000.00	0.6700
李四平	265,000.00	0.5300
廖星	265,000.00	0.5300
王大田	92,600.00	0.1852
李国荣	92,600.00	0.1852
陈爱平	74,000.00	0.1480
唐天明	46,300.00	0.0926
合计	50,000,000.00	100.0000

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

股东名称	股权比例(%)	股数	金额
冯毅	69.0198	34,509,900.00	34,509,900.00
冯华	12.4600	6,230,000.00	6,230,000.00
冯军	12.4400	6,220,000.00	6,220,000.00

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
合计	100.0000	50,000,000.00	50,000,000.00

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

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

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

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

2014 年 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。

2017 年 5 月 18 日根据股东会决议，本公司以 2016 年 12 月 31 日股份 290,570,780.00 股为基数，按每 10 股转增 15 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 435,856,170.00 股，每股面值 1 元，即增加股本人民币 435,856,170.00 元，并于 2017 年 7 月 5 日办理完工商变更登记手续。

公司现有注册资本 726,426,950.00 元，股份总数 726,426,950.00 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份：A 股 387,330,426 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 2017 年度纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

各子公司主要在以下行业从事生产经营活动：

- （1）油墨化工行业，主要产品包括：水性油墨、溶剂油墨、胶印油墨等；
- （2）林产化工行业，主要产品包括：歧化松香、松节油、蒽烯、歧化松香酸钾皂等。
- （3）新媒体数字营销行业，主要从事市场营销策划服务、广告服务、软件服务、企业形象策划服务、公共关系服务、策划创意服务等。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 28 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较数。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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
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
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%
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%

税种	计税依据	税率
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、北京优力互动广告有限公司适用 15.00% 税率，本公司及其他子公司适用税率均为 25%。

2、税收优惠及批文

1) 本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司，于 2015 年 1 月 21 日申请，经广西金秀瑶族自治县国家税务局金国税审字[2015]1 号、金国税通[2015]70 号批复，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%。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 据财税[2011]58 号 关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2014 年 8 月 5 日，云南省发展和改革委员会出具的云发改办西部[2014]532 号文，云南美森源林产科技有限公司的有关业务符合国家发展改革委第 9 号令《产业结构调整指导目录》鼓励类相关条款，是国家鼓励类产业；2015 年 5 月 26 日，云南省双柏县国家税务局《税项通知书》，云南美森源林产科技有限公司提出的（设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税）企业所得税减免税备案申请，经审核，予以备案。云南美森源林产科技有限公司自 2015 年度开始减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

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

6) 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、福建省财政厅、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。

7) 2015 年 11 月 24 日, 北京优力互动广告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: GR201511003184), 认定北京优力互动广告有限公司为高新技术企业。北京优力互动广告有限公司于 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。

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

执行财会【2017】15 号《企业会计准则第 16 号—政府补助》

2017 年 5 月 10 日, 财政部颁布了财会【2017】15 号文关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知, 自 2017 年 6 月 12 日起施行。

根据准则的要求, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司执行该规定的主要影响如下:

(1) 根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会【2017】15 号)的要求, 财政部门将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。故公司冲减“财务费用”992,800.00 元, 调减“营业外收入”992,800.00 元。

(2) 根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会【2017】15 号)的要求, 与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用, 比较数据不调整。故公司将相应政府补助金额从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报 463,429.58 元。

2017 年 8 月 28 日, 公司第四届董事会第十四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 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，上年同期指 2016 年半年度，本期指 2017 年半年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	418,572.10	351,329.62
银行存款	307,295,749.79	227,836,380.61
其他货币资金	36,100.00	5,000.00
合计	<u>307,750,421.89</u>	<u>228,192,710.23</u>

(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	38,493,156.25	56,676,467.02
商业承兑汇票	0.00	234,200.00
合计	<u>38,493,156.25</u>	<u>56,910,667.02</u>

(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	72,675,040.66
合计	<u>72,675,040.66</u>

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	0.11	1,052,091.76	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	988,089,827.73	99.89	44,433,092.74	4.50
其中：账龄分析法组合	988,089,827.73	99.89	44,433,092.74	4.50
小计	<u>988,089,827.73</u>	<u>99.89</u>	<u>44,433,092.74</u>	<u>4.50</u>

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	989,141,919.49	100.00	45,485,184.50	4.60

(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	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
小计	877,685,229.87	99.70	38,381,248.97	4.37
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
合计	880,292,903.38	100.00	40,988,922.48	4.66

(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
合计	1,052,091.76	1,052,091.76	100.00	

(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	855,043,626.15	8,550,436.26	1.00
183 天-1 年	72,192,959.94	3,609,648.01	5.00
1-2 年	25,591,615.35	5,118,323.06	20.00
2-3 年	20,522,694.83	10,261,347.44	50.00
3 年以上	17,959,187.37	17,959,187.37	100.00
合计	991,310,083.64	45,498,942.14	4.59

(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
------	--------	----	----	----------------	--------

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	98,873,809.13	1年以内	10.00	1,252,855.72
第二名	非关联方	57,012,671.09	1年以内	5.76	591,718.37
第三名	非关联方	25,920,641.47	183天以内	2.62	259,206.41
第四名	非关联方	24,122,311.02	183天以内	2.44	241,223.11
第五名	非关联方	20,127,020.60	183天以内	2.03	201,270.21
合计		226,056,453.31		22.85	2,546,273.82

(5) 本期实际核销的应收账款情况

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
深圳市均尚品包装材料有限公司	112,731.33	货款	客户破产无财产可执行, 款项无法回收	否
合计	112,731.33			

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	104,058,804.74	98.52	82,454,262.07	98.55
1-2年	1,239,729.44	1.17	1,201,689.97	1.44
2-3年	125,890.25	0.12	6,690.00	0.01
3年以上	205,079.73	0.19		
合计	105,629,504.16	100.00	83,662,642.04	100.00

(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	22,871,182.67	1年以内	预付广告费	21.65
第二名	非关联方	12,335,125.51	1年以内	预付广告费	11.68
第三名	非关联方	8,419,543.74	1年以内	预付广告费	7.97
第四名	非关联方	7,538,757.64	1年以内	预付广告费	7.13
第五名	非关联方	2,298,998.95	1年以内	预付广告费	2.18

<u>合计</u>	<u>53,463,608.51</u>	<u>50.61</u>
-----------	----------------------	--------------

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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	298,722,649.26	100.00	16,701,565.45	5.59
其中:账龄分析法组合	298,722,649.26	100.00	16,701,565.45	5.59
<u>小计</u>	<u>298,722,649.26</u>	<u>100.00</u>	<u>16,701,565.45</u>	<u>5.59</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>298,722,649.26</u>	<u>100.00</u>	<u>16,701,565.45</u>	<u>5.59</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
<u>小计</u>	<u>261,467,981.16</u>	<u>99.39</u>	<u>21,167,635.04</u>	<u>8.10</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>263,069,730.78</u>	<u>100.00</u>	<u>22,669,384.66</u>	<u>8.62</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	231,672,507.98	2,316,725.09	1.00
183 天-1 年	43,682,078.77	2,184,103.94	5.00
1-2 年	12,918,553.77	2,583,710.74	20.00
2-3 年	1,664,966.12	832,483.06	50.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
3 年以上	8,784,542.62	8,784,542.62	100.00
合计	<u>298,722,649.26</u>	<u>16,701,565.45</u>	<u>5.59</u>

(3) 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	279,957,180.34	242,084,069.17
员工借款及备用金	4,296,493.50	3,469,056.28
质量保证金及押金	5,285,289.38	5,408,297.48
代扣代缴款项	681,713.84	589,168.93
出口退税款	277,707.80	80,949.95
往来款及其他	8,224,264.40	11,438,188.97
合计	<u>298,722,649.26</u>	<u>263,069,730.78</u>

(4) 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	122,733,141.42	1 年以内	41.09	2,299,699.73
第二名	媒体保证金	50,415,240.95	2 年以内	16.88	639,872.71
第三名	媒体保证金	35,195,000.00	半年以内	11.78	351,950.00
第四名	媒体保证金	19,714,164.35	2 年以内	6.60	320,946.64
第五名	媒体保证金	9,722,775.13	1 年以内	3.25	103,373.54
合计		<u>237,780,321.85</u>		<u>79.60</u>	<u>3,715,842.62</u>

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	74,418,379.27	27,204.68	74,391,174.59
产成品	130,170,957.11	2,017,860.12	128,153,096.99
自制半成品	26,894,362.78		26,894,362.78
在产品	-		-
包装物	4,505,050.67		4,505,050.67

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	388,213.78		388,213.78
发出商品	2,493,392.19		2,493,392.19
合计	<u>238,870,355.80</u>	<u>2,045,064.80</u>	<u>236,825,291.00</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	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
合计	<u>250,301,115.76</u>	<u>2,478,349.11</u>	<u>247,822,766.65</u>

(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	27,204.68	-	-	-	-	27,204.68
产成品	2,451,144.43	1,700,951.33	13,135.39	2,121,100.25	2,134,235.64	2,017,860.12
自制半成品	-	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,478,349.11</u>	<u>1,700,951.33</u>	<u>13,135.39</u>	<u>2,121,100.25</u>	<u>2,134,235.64</u>	<u>2,045,064.80</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	15,446,765.38	18,275,099.50
合计	<u>15,446,765.38</u>	<u>18,275,099.50</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	50,000.00	-	50,000.00
其中：按成本计量	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
合计	50,000.00	=	50,000.00	50,000.00	=	50,000.00

(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
天津天美互联网络科技有限公司	50,000.00	-		50,000.00
合计	50,000.00	=	=	50,000.00

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		
天津天美互联网络科技有限公司					5.00	
合计	=	=	=	=	5.00	

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
一、账面原值小计	10,023,828.82			10,023,828.82
房屋、建筑物	10,023,828.82			10,023,828.82
二、累计折旧小计	1,568,388.13	195,514.55		1,763,902.68
房屋、建筑物	1,568,388.13	195,514.55		1,763,902.68
三、减值准备小计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	8,455,440.69			8,259,926.14
房屋、建筑物	8,455,440.69			8,259,926.14

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
一、账面原值小计	469,179,038.48	4,767,051.13	2,389,975.69	471,556,113.92
其中：房屋及建筑物	212,560,159.37	667,892.85	862,052.49	212,365,999.73
机器设备	201,462,317.27	1,441,097.69	191,102.46	202,712,312.50
运输工具	29,357,212.44	1,147,249.56	1,185,792.80	29,318,669.20
电子设备及其他	25,799,349.40	1,510,811.03	151,027.94	27,159,132.49
二、累计折旧小计	145,330,880.34	18,384,748.96	2,069,367.87	161,646,261.43
其中：房屋及建筑物	49,167,734.30	4,861,606.70	742,302.59	53,287,038.41
机器设备	66,045,367.83	9,446,158.26	162,025.27	75,329,500.82
运输工具	16,559,869.18	2,268,151.53	1,024,694.51	17,803,326.20
电子设备及其他	13,557,909.03	1,808,832.47	140,345.50	15,226,396.00
三、减值准备小计	11,781,188.34	-	144,637.54	11,636,550.80
其中：房屋及建筑物	5,675,124.98	-	119,749.90	5,555,375.08
机器设备	4,935,306.25	-	20,504.39	4,914,801.86
运输工具	642,653.23	-	-	642,653.23
电子设备及其他	528,103.88	-	4,383.25	523,720.63
四、账面价值合计	312,066,969.80			298,273,301.69
其中：房屋及建筑物	157,717,300.09			153,523,586.24
机器设备	130,481,643.19			122,468,009.82
运输工具	12,154,690.03			10,872,689.77
电子设备及其他	11,713,336.49			11,409,015.86

说明：本期累计折旧增加额中，本期计提折旧金额 18,384,748.96 元、本期减值准备减少额是因子公司贵港中加树脂有限公司清算注销所致。

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 远程监控平台	3,131.90		3,131.90			
广东天龙油墨有限公司	236,936.93		236,936.93			

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
生产车间、仓库等“危险场所电气防爆、防静电安全、可燃气体报警装置”改造安装工程						
青岛天龙油墨有限公司建水处理设备	37,923.08		37,923.08	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	1,008,547.00	-	1,008,547.00	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	1,299,948.80	-	1,299,948.80	1,025,361.88	-	1,025,361.88
广西金秀松源林产有限公司歧化松香混合罐导气管	5,662.82		5,662.82	5,662.82	-	5,662.82
广西金秀松源林产有限公司松香破碎溶解工程	127,985.99		127,985.99	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
广西金秀松源林产有限公司烟气处理	22,414.00		22,414.00			
广西金秀松源林产有限公司药用松节油工程	18,734.00		18,734.00			
三惠(福建)工贸有限公司环保系统				37,273.50	-	37,273.50
合计	2,761,284.52	-	2,761,284.52	2,444,029.44	-	2,444,029.44

(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	182,547.00	-	-	1,008,547.00
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	274,586.92	-	-	1,299,948.80
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	269,222.00	523,622.000	-	-

(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	85.47	85.47	-	-	-	自有资金
云南美森源林产科技有限公司污水处理系统	79.59	79.59	-	-	-	自有资金
广西金秀松源林产有限公司松香堆场硬化工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金

12. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值小计	81,942,699.77	978,193.99		82,920,893.760
专有技术特许使用权、专利权	3,877,054.05	1,100.00		3,878,154.05
土地使用权	77,207,459.37			77,207,459.370
软件	858,186.35	977,093.99		1,835,280.34
二、累计摊销小计	10,484,789.56	1,052,691.39		11,537,480.95
专有技术特许使用权、专利权	500,181.39	163,912.43		664,093.82
土地使用权	9,871,902.60	823,432.48		10,695,335.08
软件	112,705.57	65,346.48		178,052.05
三、减值准备小计	850,813.36			850,813.36
专有技术特许使用权、专利权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	850,813.36			850,813.36
软件				
四、账面价值合计	<u>70,607,096.85</u>			<u>70,532,599.45</u>
专有技术特许使用权、专利权	3,376,872.66			3,214,060.23
土地使用权	66,484,743.41			65,661,310.93
软件	745,480.78			1,657,228.29

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
合计	<u>1,602,178,874.30</u>			<u>1,601,870,271.63</u>

(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
合计	<u>53,557,578.98</u>		<u>308,602.67</u>	<u>53,248,976.31</u>

注：本期商誉减少，主要原因系本期注销贵港中加树脂有限公司所致。

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	47,101.18		30,275.68	16,825.50
广西金秀松源林产有 限公司导热油	22,448.18		22,448.180	-
云南美森源林产科技 有限公司导热油等	24,184.73		12,092.28	12,092.45
房屋装修费	2,732,886.68	28,749.77	683,229.66	2,078,406.79
成都天龙油墨有限公 司危险化学品车辆租 赁费用	58,587.75		8,788.140	49,799.61
三惠(福建)工贸有限 公司钾皂车间改造及 BDO项目	269,768.36		105,868.09	163,900.27
三惠(福建)工贸有限 公司钾皂车间改造及 环保项目		223,346.44	16,528.87	206,817.57
合计	<u>3,154,976.88</u>	<u>252,096.21</u>	<u>879,230.90</u>	<u>2,527,842.19</u>

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	113,811,571.07	25,726,444.43	114,309,743.72	25,585,762.78
与资产相关政府补助	2,420,867.24	388,593.26	2,285,464.69	430,389.44
抵销内部未实现利润	920,879.84	230,219.96	582,321.48	145,580.37
合计	<u>117,153,318.15</u>	<u>26,345,257.65</u>	<u>117,177,529.89</u>	<u>26,161,732.59</u>

(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	1,677,111.38	419,277.84	1,707,730.88	426,932.72
合计	<u>1,677,111.38</u>	<u>419,277.84</u>	<u>1,707,730.88</u>	<u>426,932.72</u>

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	395,109.20	779,104.03
合计	395,109.20	779,104.03

17. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	64,000,000.00	118,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	13,000,000.00
质押借款	4,774,217.75	6,943,837.59
合计	153,774,217.75	177,943,837.59

(2) 其他说明

1) 三惠（福建）工贸有限公司

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。2017年6月28日归还4,000,000.00元。

2017年6月28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5,000,000.00元，借款期间为合同生效之日起至2018年6月20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

2017年2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《借款合同》，借款本金人民币8,000,000.00元，借款期限为2017年2月19日至2018年2月20日。

2017年2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《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。

2017年2月19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。

2017年6月7日，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《出口押汇合同》，押汇金额160,000.00美元，押汇开始时间是2017年6月12日，期限为77天。

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。

2017年01月3日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订了《出口双保理业务协议》，截至2017年6月30日，尚有188,064.00美元未归还，最长借款期限至2017年9月22日。

2017年01月3日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订了《出口押汇协议》，截至2017年6月30日，尚有356,680.00美元未归还，最长借款期限至2017年9月20日。

5) 北京品众互动网络营销技术有限公司

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朝阳公园支行签订了《授信协议》，借款15,000,000.00元，借款期限2017年3月31日起至2018年3月30日止。

同日，广东天龙油墨集团股份有限公司、北京吉狮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朝阳公园支行签订了《最高额不可撤销担保书》，为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朝阳公园支行签订的上述借款协议提供连带责任保证。

2017年4月12日,北京品众互动网络营销技术有限公司与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订《流动资金借款合同》,借款本金15,000,000.00元,借款期限2017年4月14日起至2018年4月13日。

同日,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北京东城支行签订《保证合同》,为北京品众互动网络营销技术有限公司与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订的上述借款合同提供连带责任保证。

6) 北京吉狮互动网络营销技术有限公司

2017年4月12日,北京吉狮互动网络营销技术有限公司与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订《流动资金借款合同》,借款本金15,000,000.00元,借款期限2017年4月14日起至2018年4月13日。

同日,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北京东城支行签订《保证合同》,为北京吉狮互动网络营销技术有限公司与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订的上述借款合同提供连带责任保证。

7) 本公司

2017年4月25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》,借款本金为人民币40,000,000.00元,借款期限为2017年4月28日至2018年4月27日。

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	192,623,845.31	97.12	164,849,543.54	97.14
1-2年	2,896,582.68	1.46	2,303,188.69	1.36
2-3年	900,377.90	0.45	637,718.74	0.38
3年以上	1,912,754.30	0.97	1,912,939.94	1.12
合计	198,333,560.19	100.00	169,703,390.91	100.00

(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	222,818,013.27	94.70	175,969,271.02	95.30
1-2年	8,099,226.65	3.45	5,403,661.69	2.93
2-3年	2,827,163.41	1.20	2,458,241.02	1.33

3 年以上	1,533,961.17	0.65	814,049.05	0.44
合 计	235,278,364.50	100.00	184,645,222.78	100.00

(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	23,774,139.23	116,788,268.80	125,821,792.24	14,740,615.79
离职后福利中的设定提存计划负债	868,735.96	8,710,422.93	8,593,339.82	985,819.07
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合 计	24,642,875.19	125,498,691.73	134,415,132.06	15,726,434.86

(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	22,907,043.14	102,090,288.38	111,044,779.14	13,952,552.38
二、职工福利费	-	5,487,969.35	5,487,969.35	-
三、社会保险费	500,814.13	5,319,423.90	5,325,202.81	495,035.22
其中：1. 医疗保险费	444,844.36	4,442,032.39	4,462,289.66	424,587.09
2. 工伤保险费	17,556.23	261,531.16	253,465.37	25,622.02
3. 生育保险费	38,307.77	387,721.34	381,308.77	44,720.34
4. 其他	105.77	228,139.01	228,139.01	105.77
四、住房公积金	85,853.00	2,713,575.00	2,773,862.00	25,566.00
五、工会经费与职工教育经费	280,428.96	564,656.42	577,623.19	267,462.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		612,355.75	612,355.75	
合 计	23,774,139.23	116,788,268.80	125,821,792.24	14,740,615.79

(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
----	--------	----------

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	8,235,707.52	951,522.81
失业养老保险	357,632.30	34,296.26
<u>合计</u>	<u>8,593,339.82</u>	<u>985,819.07</u>

21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,081,610.00	10,022,423.05
营业税	-	-
城市维护建设税	355,283.94	744,005.06
教育费附加	325,734.23	661,206.41
企业所得税	14,568,652.29	27,926,578.49
个人所得税	991,481.80	977,804.51
土地使用税	22,257.23	23,783.76
其他	599,847.26	2,341,775.05
<u>合计</u>	<u>21,944,866.75</u>	<u>42,697,576.33</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	496,062.02	523,117.07
冯毅	7,264,500.00	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>7,760,562.02</u>	<u>5,359,042.01</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	326,293,295.85	51.26	452,779,262.44	77.13
1-2年	260,799,136.53	40.97	132,494,678.19	22.57
2-3年	47,885,689.26	7.52	1,106,380.86	0.19
3年以上	1,575,723.05	0.25	680,682.24	0.11

<u>合计</u>	<u>636,553,844.69</u>	<u>100.00</u>	<u>587,061,003.73</u>	<u>100.00</u>
-----------	-----------------------	---------------	-----------------------	---------------

(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	200,000,000.00	150,000,000.00
广告主保证金	168,930,411.37	173,368,272.07
股权收购款	164,480,000.00	253,200,000.00
保证金及押金	89,364,929.21	730,942.00
应付海运费	550,758.72	319,555.44
预提费用	3,672,106.65	4,396,686.10
往来款及其他	9,555,638.74	5,045,548.12
<u>合计</u>	<u>636,553,844.69</u>	<u>587,061,003.73</u>

(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）	23,868,000.00	股权收购款
新余高新区胜航投资管理中心（有限合伙）	22,932,000.00	股权收购款
新余高新区优旄投资管理中心（有限合伙）	117,680,000.00	股权收购款
<u>合计</u>	<u>164,480,000.00</u>	

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 年内到期的长期借款	43,956,000.00	29,956,000.00
<u>合计</u>	<u>43,956,000.00</u>	<u>29,956,000.00</u>

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	127,000,000.00	52,000,000.00
质押借款	72,031,000.00	91,589,000.00
<u>合计</u>	<u>199,031,000.00</u>	<u>143,589,000.00</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, 前期已归还借款9,460,000.00元, 本期归还借款9,260,000.00元, 截至2017年6月30日止, 借款余额为28,080,000.00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, 前期归还借款2,000,000.00元, 本期归还借款2,000,000.00元, 截至2017年6月30日止, 借款余额为6,000,000.00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2017年6月30日止, 借款余额16,000,000.00元, 其中将于一年内到期的长期借款金额为16,000,000.00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。本期归还借款4,788,000.00元, 截至2017年6月30日止, 借款余额为43,092,000.00元, 其中将于一年内到期的长期借款金额为9,576,000.00元。

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, 按季度等额还本, 前期归还借款1,755,000.00元, 本期归还借款3,510,000.00元, 截至2016年12月31日止, 借款余额为22,815,000.00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。

7) 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》, 借款本金为人民币 30,000,000.00元, 借款期限为24个月, 自2017年2月28日起至2019年2月28日止, 到期一次还本。

8) 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》, 借款本金为人民币 27,000,000.00元, 借款期限为24个月, 自2017年1月4日起至2019年1月4日止, 到期一次还本。

9) 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》, 借款本金为人民币 13,000,000.00元, 借款期限为24个月, 自2017年3月22日起至2019年3月1日止, 到期一次还本。

10) 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日至2019年1月4日止。

与上述借款相关的关联方担保情况详见本财务报表附注九、关联方关系及其交易之说明。

26. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		6,000,000.00	
合计	-	6,000,000.00	

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	10,840,958.29		463,429.58	10,377,528.71	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
合计	11,050,958.29	-	463,429.58	10,587,528.71	

(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	4,354,166.50		137,500.02	4,216,666.48	注(1)
成都天龙油墨有限公司 基础设施补助款	2,137,833.46		63,499.98	2,074,333.48	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	246,866.76		16,099.98	230,766.78	注(3)

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
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	1,167,885.98		104,587.14	1,063,298.84	注(4)
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	557,986.89		17,528.39	540,458.50	注(5)
云南美森源林产科技有限公司新兴产业发展资金	834,061.13		26,200.87	807,860.26	注(6)
云南美森源林产科技有限公司生产技术改造专项资金	893,416.67		75,500.00	817,916.67	注(7)
云南天龙林产化工有限公司民营经济发展专项资金	450,471.71		14,150.94	436,320.77	注(8)
杭州天龙油墨有限公司基础设施补助款	169,949.19		5,482.26	164,466.93	注(9)
成都天龙油墨生产安全监控平台补贴款	28,320.00		2,880.00	25,440.00	注(10)
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(11)
合计	<u>11,050,958.29</u>	=	<u>463,429.58</u>	<u>10,587,528.71</u>	

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,2017年上半年度摊销137,500.02元。

(2) 本公司之子公司成都天龙油墨有限公司根据蒲工管办[2013]39号文件,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,2017年上半年度摊销63,499.98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,2017年上半年度摊销16,099.98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,2017年上半年度摊销104,587.14元。

(5) 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财企[2013]65号文件,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,2017年上半年度摊销17,528.39元。

(6) 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财企[2013]66号文件,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,2017年上半年度摊销26,200.87元。

(7) 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财综[2013]72号文件,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,2017年上半年度摊销75,500.00元。

(8) 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,2017年上半年度摊销14,150.94元。

(9) 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,2017年上半年度摊销5,482.26元。

(10) 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,2017年上半年度摊销2,880.00元。

(11) 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2017年6月30日,尚未完成验收。

28. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	152,591,188			203,457,914	-16,952,578	186,505,336	339,096,524
1. 国家持股	-						
2. 国有法人持股	-						
3. 其他内资持股	152,591,188			203,457,914	-16,952,578	186,505,336	339,096,524
其中：境内法人持股	38,466,855			57,700,282		5,770,282	96,167,137
境内自然人持股	114,124,333			145,757,632	-16,952,578	128,805,054	242,929,387
4. 境外持股	-						
其中：境外法人持股	-						
境外自然人持	-						

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		
股							
二、无限售条件流通股	137,979,592			232,398,256	16,952,578	249,350,834	387,330,426
1. 人民币普通股	137,979,592			232,398,256	16,952,578	249,350,834	387,330,426
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	290,570,780			435,856,170		435,856,170	726,426,950

29. 资本公积

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		435,856,170.00	1,147,248,596.32
其他资本公积	39,143,288.56	1,678,047.20		40,821,335.76
合计	1,622,248,054.88	1,678,047.20	435,856,170.00	1,188,069,932.08

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	7,058,026.41	2,417,483.65	1,487,730.09	7,987,779.97
合计	7,058,026.41	2,417,483.65	1,487,730.09	7,987,779.97

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
合计	10,213,657.36	=	=	10,213,657.36

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	279,823,511.28	143,290,318.09
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	279,823,511.28	143,290,318.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	74,650,011.64	142,344,608.79
减: 提取法定盈余公积	-	-

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	14,528,539.00	5,811,415.60
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	339,944,983.92	279,823,511.28

33. 营业收入及成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 主营业务收入	2,945,836,796.10	2,346,409,242.21
2. 其他业务收入	1,362,613.25	1,284,451.55
<u>合计</u>	<u>2,947,199,409.35</u>	<u>2,347,693,693.76</u>
3. 主营业务成本	2,675,380,776.62	2,083,492,266.76
4. 其他业务成本	1,331,872.25	939,711.07
<u>合计</u>	<u>2,676,712,648.87</u>	<u>2,084,431,977.83</u>

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	1,564,865.64	1,557,949.60
教育费附加	1,489,407.56	1,489,435.01
文化事业建设费	737,332.98	
印花税	400,392.51	
房产税	470,099.14	
土地使用税	339,781.90	
其他	189,583.71	1,772,961.95
<u>合计</u>	<u>5,191,463.44</u>	<u>4,820,346.56</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	上年同期发生额
业务招待费	3,467,512.98	3,035,732.07

项目	本期发生额	上年同期发生额
广告及展览费	1,485,447.62	581,733.25
汽车及运输费	12,914,790.63	12,511,976.43
折旧及摊销	882,157.18	618,031.30
职工薪酬	45,466,042.58	42,150,089.45
房租水电费	3,292,788.22	4,534,001.18
差旅费	2,151,102.97	2,301,271.85
办公、通讯及其他费用	3,623,318.50	3,680,927.80
合计	73,283,160.68	69,413,763.33

36. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	53,682,556.93	42,572,299.57
技术开发费	3,399,718.94	3,685,045.19
中介及咨询费	6,579,312.38	3,942,091.57
汽车费用	1,017,225.50	1,217,792.07
折旧及摊销	5,617,620.63	5,973,280.75
业务招待费	3,279,810.00	2,917,704.87
办公费	1,752,904.65	2,646,592.73
差旅费	2,432,701.08	2,835,052.16
房租水电费	5,476,274.58	3,893,321.01
税金	36,073.39	2,301,076.63
其他	5,298,141.67	9,649,174.98
合计	88,572,339.75	81,633,431.53

37. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	13,526,823.16	12,933,659.06
减：利息收入	691,598.69	979,696.53
汇兑损益	1,184,205.15	-954,896.27
手续费及其他	904,744.76	2,984,753.34
合计	14,924,174.38	13,983,819.60

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账准备损失	777,671.81	8,409,452.44
存货跌价准备损失	607,154.85	-239,776.66
<u>合计</u>	<u>1,384,826.66</u>	<u>8,169,675.78</u>

39. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资收益	92,023.06	
短期理财收益		18,760.00
<u>合计</u>	<u>92,023.06</u>	<u>18,760.00</u>

40. 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	463,429.58	
<u>合计</u>	<u>463,429.58</u>	

41. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产资产处置利得	239,446.07	143,227.60	239,446.07
政府补助	1,450,565.18	2,958,398.50	464,869.58
税费返还		23,500.00	
其他	332,843.76	38,520.78	332,843.76
<u>合计</u>	<u>2,022,855.01</u>	<u>3,163,646.88</u>	<u>1,037,159.41</u>

(2) 政府补助情况

项目	本期发生额	上年同期发生额	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		137,500.02	与资产相关
成都天龙油墨有限公司基础设施补助款		63,499.98	与资产相关

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
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		16,099.98	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		104,589.14	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	与收益相关
广西金秀松源林产有限公司财政加工贸易出口增量奖励	161,540.00		与收益相关
广西金秀松源林产有限公司金秀县财政局出口总额奖	99,600.00		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		17,528.38	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		26,200.90	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		75,499.98	与资产相关
云南美森源林产科技有限公司收到双柏县经济贸易与信息化局奖励资金	125,270.00		与收益相关
云南美森源林产科技有限公司收到楚雄彝族自治州科学技术局十大科技创新企业奖金	20,000.00		与收益相关
上海亚联油墨化学有限公司财政奖励资金		411,000.00	与收益相关
杭州天龙油墨有限公司 2016 年杭州市高新技术产业专项资金款	214,000.00		与收益相关
云南 2014 年民营经济发展专项资金		14,150.94	与资产相关
广州橙果广告有限公司专项扶持资金	287,500.00	200,000.00	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	180,000.00	430,000.00	与收益相关
成都天龙油墨有限公司重点纳税企业补助	16,500.00		与收益相关
成都天龙油墨有限公司 2016 年度清洁生产补助资金	30,000.00		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	20,000.00		与收益相关
肇庆市高要区社会保险基金管理局生育津贴	33,549.98		与收益相关
肇庆市社会保险基金管理局生育津贴	18,705.20		与收益相关
肇庆市高要区财政局 2015 年省名牌专项奖励	150,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
德庆县促进外贸进出口增长扶持资金	63,900.00		与收益相关
德庆县外经局企业新上规模奖励	30,000.00		与收益相关
广东天龙精细化工有限公司代扣缴手续费返还		2,178.48	与收益相关
武汉天龙代扣代缴手续费返还		1,115.08	与收益相关
杭州天龙油墨有限公司基础设施补助款		4,568.55	与资产相关
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
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
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
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补助		350,000.00	与收益相关
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
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
合计	1,450,565.18	2,958,398.50	

42. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	45,438.50	502,000.00	45,438.50
非流动资产处置损失	35,008.73	40,401.18	35,008.73
滞纳金	7,406.96	4,263.46	7,406.96
未决诉讼预计损失	-943,548.60		-943,548.60
其他	772,545.91	46,899.99	772,545.91

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
<u>合计</u>	<u>-83,148.50</u>	<u>593,564.63</u>	<u>-83,148.50</u>

43. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上年同期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>18,660,662.49</u>	<u>21,291,996.52</u>
其中：当期所得税	19,161,982.69	24,009,764.83
递延所得税	-501,320.20	-2,717,768.31

(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	上年同期发生额
利润总额	89,772,487.01	87,829,521.38
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	14,538,716.38	13,174,428.21
某些子公司适用不同税率的影响	6,788,217.94	8,811,655.56
调整以前期间所得税的影响	256,993.22	
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	-7,500,000.00	
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	-202,175.53	-2,335,736.73
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	-2,704,452.92	
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		1,641,649.48
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	7,483,363.40	
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		
加计扣除的安置残疾人员所支付的工资		
所得税费用	18,660,662.49	21,291,996.52

44. 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	上年同期发生额
收补贴收入	2,303,595.18	2,061,576.49
收利息收入	672,478.18	979,818.82
收罚款收入	171,470.00	8,500.00
收到往来款	102,842,083.88	156,276,394.28
收到其他	493,547.49	2,239,170.75
合计	<u>106,483,174.73</u>	<u>161,565,460.34</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	6,939,086.53	164,509,038.13
付现管理费用	27,434,969.81	26,730,276.33
付现销售费用	24,979,066.24	22,327,046.08
付现财务费用	891,064.88	2,082,217.21
付现营业外支出	45,438.50	502,000.00
其他	5,548,087.81	7,241,294.78
合计	<u>65,837,713.77</u>	<u>223,391,872.53</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
短期理财产品	-	7,000,000.00
合计	<u>0.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到业绩补偿款	2,796,745.33	30,674,611.39
合计	<u>2,796,745.33</u>	<u>30,674,611.39</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	1,077,570.99	-
合计	<u>1,077,570.99</u>	<u>-</u>

45. 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	上年同期发生额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	71,131,589.23	66,537,524.86
加：资产减值准备	1,384,826.66	8,169,675.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,580,263.51	18,420,029.68
无形资产摊销	1,052,691.39	1,010,434.08
长期待摊费用摊销	879,230.90	1,130,001.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-191,827.52	-101,322.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	22,250.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	14,826,939.51	13,923,085.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-92,023.06	-18,760.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-183,525.06	-2,420,497.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,654.88	-7,654.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,430,759.96	-7,376,825.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-202,985,082.80	-169,094,076.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	233,469,664.12	172,184,579.01
其他*	-	-
经营活动产生的现金流量净额	149,295,851.96	102,378,445.11
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	307,750,421.89	180,616,319.54
减：现金的期初余额	228,192,710.23	113,307,933.49
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

项 目	本期发生额	上年同期发生额
现金及现金等价物净增加额	79,557,711.66	67,308,386.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初金额
一、现金	307,750,421.89	228,192,710.23
其中：1. 库存现金	418,572.10	351,329.62
2. 可随时用于支付的银行存款	307,295,749.79	227,836,380.61
3. 可随时用于支付的其他货币资金	36,100.00	5,000.00
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	307,750,421.89	228,192,710.23

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。

46. 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	39,961,641.09	银行借款抵押
应收账款	4,704,779.37	银行借款质押
投资性房地产	8,259,926.14	银行借款质押
无形资产	47,654,142.79	银行借款抵押
<u>合计</u>	<u>100,580,489.39</u>	

47. 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	1,094,791.14	6.7744	7,416,553.10
港元	0.75	0.8679	0.65
应收账款			
其中：美元	6,141,512.16	6.7744	41,605,059.96
港元	850,761.40	0.8679	738,392.83
预付账款			-
其中：美元	33,500.00	6.7744	226,942.40
预收账款			-

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	137,549.00	6.7744	931,811.95
短期借款			-
其中：美元	544,744.00	6.7744	3,690,313.75
其他应付款			-
其中：美元	201,517.67	6.7744	1,365,161.30

七、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	主要注册地 经营地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 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

子公司全称	主要 注册地 经营地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 取得方式 比例 (%)
			直接	间接	
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

说明：贵港中加树脂有限公司已清算完成，并于2017年6月15日办理完工商注销工作。

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	247,419.33		4,097,401.10
云南天龙林产化工有限公司	40.00	40.00	-178,838.89		15,948,380.95
云南美森源林产科技有限公司	40.00	40.00	-1,274,301.89		35,434,804.94
广西金秀松源林产有限公司	40.00	40.00	446,316.64		20,407,009.29
广州橙果广告有限公司	40.00	40.00	-1,953,424.86		6,860,187.25

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	104,039,173.12	52,620,885.58	62,764,950.93	74,593,397.30	22,425,985.32
非流动资产	90,858,764.23	33,279,348.99	51,206,161.67	37,673,833.64	298,146.26
资产合计	194,897,937.35	85,900,234.57	113,971,112.60	112,267,230.94	22,724,131.58
流动负债	112,161,353.13	46,199,166.21	22,541,812.29	64,081,365.67	5,573,663.46
非流动负债	-	436,320.77	9,366,742.22	3,318,252.51	-
负债合计	112,161,353.13	46,635,486.98	31,908,554.51	67,399,618.18	5,573,663.46
营业收入	127,142,492.62	40,304,216.19	55,368,692.60	86,990,721.59	710,169.03
净利润（净亏损）	4,948,386.52	-416,477.72	-2,822,422.95	1,474,441.63	-4,883,562.16
综合收益总额	4,948,386.52	-416,477.72	-2,822,422.95	1,474,441.63	-4,883,562.16
经营活动现金流量	9,997,156.51	12,884,354.95	-1,152,017.99	10,942,555.74	-1,612,748.72

（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	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	81,603,177.76	50,667,014.42	60,645,048.43	105,944,014.05	6,732,500.53
净利润（净亏损）	1,943,257.43	-633,996.70	-153,699.38	3,460,399.30	-3,849,242.33
综合收益总额	1,943,257.43	-633,996.70	-153,699.38	3,460,399.30	-3,849,242.33
经营活动现金流量	5,603,916.06	-10,621,056.16	-8,667,080.81	5,660,256.84	-980,345.88

注：上述子公司数据系个别报表账面价值。

八、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2017年6月30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。

九、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	23.50

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七、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	是

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	-	215,000,000.00	215,000,000.00	-	说明①
借入	冯毅	150,000,000.00	50,000,000.00	-	200,000,000.00	说明②
利息	冯毅	3,806,250.00	3,458,250.00	-	7,264,500.00	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，2017年半年度公司实际向程宇先生循环借款累计2.15亿元，截至2017年6月30日止，该款项已还清。

② 经公司第三届董事会第三十三次会议、第四届董事会第一次会议及第四届董事会第十次会议审议、，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，到期并延续一年，2017年1-6月公司实际向冯毅先生借款5000万元，截止2017年6月30日累计向冯毅先生借款2亿元，2016年计提应付利息3,806,250.00元，2017年1-6月计提应付利息3,458,250.00元，累计应付冯毅先生利息7,264,500.00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	200,000,000.00	150,000,000.00
应付利息	冯毅	7,264,500.00	3,806,250.00

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1. 经营租赁承诺

截至2017年6月30日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁期	金额
1 年以内（含 1 年）	12,024,476.90
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	9,284,244.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	8,838,349.00
3 年以上	3,220,993.67
合计	33,368,063.57

2. 其他承诺事项

无。

3. 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、 期后借款

- 1) 2017年7月17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2017年7月20日至2018年7月17日。
- 2) 2017年7月17日，广西金秀松源林产有限公司与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社签订《流动资金循环借款合同》，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，2017年借款期限为2017年7月27日至2018年7月27日。
- 3) 2017年8月9日，广东天龙精细化工有限公司与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》，本金10,000,000.00元，广东天龙精细化工有限公司2017年8月10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8月10日至2019年6月5日止。
- 4) 2017年7月3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3,000,000.00元，借款期限自2017年7月4日至2018年1月4日。

十三、其他重要事项

1. 关于三惠（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2016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。

2016年度三惠（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
福建三惠2015年度净利润	3,000,000.00	203,254.67	2,796,745.33

三惠（福建）工贸有限公司收到陈剑华交来的业绩补偿款2,796,745.33元，其中归属于母公司股东金额为1,678,047.20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		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油墨化工行业	169,060,557.77	125,778,521.26	164,361,143.72	117,250,687.11
林产化工行业	303,071,432.32	272,989,234.42	273,026,953.31	243,951,576.91
数字营销行业	2,473,704,806.01	2,276,613,020.94	1,909,021,145.18	1,722,290,002.74
合计	<u>2,945,836,796.10</u>	<u>2,675,380,776.62</u>	<u>2,346,409,242.21</u>	<u>2,083,492,266.76</u>

② 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水性油墨	123,463,468.21	90,890,836.58	117,923,290.96	83,936,988.43
溶剂油墨	45,453,418.11	34,767,478.44	46,083,652.77	32,991,759.89
胶印油墨	143,671.45	120,206.24	354,199.99	321,938.79
松香、松节油、树脂	303,071,432.32	272,989,234.42	273,026,953.31	243,951,576.91
数字营销行业	2,473,704,806.01	2,276,613,020.94	1,909,021,145.18	1,722,290,002.74
合计	<u>2,945,836,796.10</u>	<u>2,675,380,776.62</u>	<u>2,346,409,242.21</u>	<u>2,083,492,266.76</u>

3. 分部报告

项目	本期发生额					合计
	本部	油墨事业部	林化事业部	新媒体事业部	抵销	
一、对外交易收入		169,107,698.23	304,386,905.11	2,473,704,806.01		2,947,199,409.35
二、分部间交易收入				356,870.34	-356,870.34	-
三、对联营和合营企业的投资收益		-	-	-		-
四、资产减值损失	337,062.39	3,029,256.62	-426,718.05	-1,554,774.30		1,384,826.66
五、折旧费和摊销费	263,851.38	7,534,757.73	10,565,780.00	1,952,282.14		20,316,671.25
六、利润总额（亏损总额）	13,758,123.88	5,464,942.83	556,500.66	99,605,486.14	-29,592,801.79	89,792,251.72
七、所得税费用	-388,594.16	1,229,842.56	541,621.50	17,370,087.06	-92,294.47	18,660,662.49
八、净利润（净亏损）	4,146,718.04	4,235,100.27	14,879.16	82,235,399.08	-29,500,507.32	71,131,589.23
九、资产总额	2,617,325,730.26	595,597,251.86	569,180,807.54	1,344,488,802.96	-1,239,003,018.98	3,887,589,573.64
十、负债总额	715,184,575.36	147,096,418.17	288,315,590.06	688,128,349.68	-315,359,275.96	1,523,365,657.31

项目	本期发生额					合计
	本部	油墨事业部	林化事业部	新媒体事业部	抵销	
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	8,892,530.89	32,079,705.21	19,964,007.70	93,916,268.63		154,852,512.43
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						

4. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、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	355,161.66	100.00	206,036.48	58.01
其中：账龄分析法组合	355,161.66	100.00	206,036.48	58.01
个别认定法组合	-	-	-	-
<u>小计</u>	<u>355,161.66</u>	<u>100.00</u>	<u>206,036.48</u>	<u>58.01</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>355,161.66</u>	<u>100.00</u>	<u>206,036.48</u>	<u>58.01</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	-	-	-	-

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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>

(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			
1-2 年	16,496.00	3,299.20	20.00
2-3 年	271,856.76	135,928.38	50.00
3 年以上	66,808.90	66,808.90	100.00
<u>合计</u>	<u>355,161.66</u>	<u>206,036.48</u>	<u>58.1</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	236,589.76	1-3 年	66.62	113,346.08
第二名	货款	51,763.00	2-3 年	14.57	25,881.50
第三名	货款	36,808.90	3 年以上	10.36	36,808.90
第四名	货款	30,000.00	3 年以上	8.45	30,000.00
<u>合计</u>		<u>355,161.66</u>		<u>100.00</u>	<u>206,036.48</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	156,458,779.89	100.00	460,906.99	0.29
其中:账龄分析法组合	1,306,389.88	0.83	460,906.99	35.28
个别认定法组合	155,152,390.01	99.17		-
小计	156,458,779.89	100.00	460,906.99	0.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	156,458,779.89	100.00	460,906.99	0.29

(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	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		-
小计	121,641,854.42	100.00	184,198.52	0.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	121,641,854.42	100.00	184,198.52	0.15

(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	294,792.20	2,947.92	1.00
183 天-1 年	25,935.98	1,296.80	5.00
1-2 年	398,604.72	79,720.94	20.00
2-3 年	420,231.30	210,115.65	50.00
3 年以上	166,825.68	166,825.68	100.00
合计	1,306,389.88	460,906.99	35.28

(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	155,152,390.01	-	-	对子公司往来款项
合计	155,152,390.01	-	-	

(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	155,152,390.01	121,098,176.82
员工备用金	230,957.04	28,533.24
保证金及押金	50,000.00	218,598.00
员工代垫款及其他	1,025,432.84	296,546.36
合计	156,458,779.89	121,641,854.42

(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	66,312,171.00	1 年以内	42.38	-
广西金秀松源林产有限公司	资金往来	32,906,030.67	1 年以内	21.03	-
云南天龙林产化工有限公司	资金往来	27,208,220.00	3 年以内, 3 年以上	17.39	-
三惠(福建)工贸有限公司	资金往来	18,607,276.67	3 年以内	11.90	-
云县天亿林产化工有限公司	资金往来	10,118,691.67	3 年以内, 3 年以上	6.47	-
合计		155,152,390.01		99.17	-

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	-	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	1,348,000,000.00	-	-
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	-	-
合计	2,490,339,037.21	-	4,500,001.00

(续上表)

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	-	-	-	-

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
广东天龙油墨有限公司	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

(续上表)

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	-	-	-	-
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
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	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	-
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>2,485,839,036.21</u>	<u>45,764,720.00</u>

(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			70,413,353.78	51,019,070.28
其他业务			19,784,884.66	19,651,044.31
合计	==	==	<u>90,198,238.44</u>	<u>70,670,114.59</u>

(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			70,413,353.78	51,019,070.28
合计	==	==	<u>70,413,353.78</u>	<u>51,019,070.28</u>

(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			36,976,881.92	26,054,725.71
溶剂油墨			33,435,746.98	24,957,746.40
胶印油墨			724.88	6,598.17
合计	==	==	<u>70,413,353.78</u>	<u>51,019,070.28</u>

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	30,000,000.00	7,000,000.00
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

十五、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	204,437.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,913,994.76	
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	-	

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益		-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益		-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	451,000.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	2,569,433.09	
减：所得税影响额	516,452.29	
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,052,980.80	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,758,385.57	
归属于少数股东的非经常性损益	294,595.23	

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	3.32	0.1028	0.1028
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.24	0.1003	0.1003

第十一节 备查文件目录

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

广东天龙油墨集团股份有限公司

二〇一七年八月二十八日