



广东天龙油墨集团股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-106

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	19
第五节 股份变动及股东情况.....	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第七节 财务报告.....	36
第八节 备查文件目录.....	124

释义

释义项	指	释义内容
天龙集团、天龙油墨、公司或本公司	指	广东天龙油墨集团股份有限公司
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
SEM	指	Search Engine Marketing 搜索引擎营销

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上

			年同期增减
营业总收入（元）	2,347,693,693.76	461,907,760.12	408.26%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	67,598,394.28	1,477,921.28	4,473.88%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	65,961,711.72	944,546.59	6,883.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	102,378,445.11	32,777,772.24	212.34%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3523	0.1631	116.00%
基本每股收益（元/股）	0.2326	0.007	3,222.86%
稀释每股收益（元/股）	0.2326	0.007	3,222.86%
加权平均净资产收益率	3.24%	0.23%	3.01%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.16%	0.15%	3.01%
	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）	3,744,908,855.94	3,351,429,603.78	11.74%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,134,570,885.53	2,053,922,007.37	3.93%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	7.3461	7.0686	3.93%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	102,826.42	
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）	2,958,398.50	详见第七节、财务报表附注六、38.（2）政府补助情况
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-491,142.67	
减：所得税影响额	515,737.14	
少数股东权益影响额（税后）	417,662.55	
合计	1,636,682.56	--

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

适用 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、政策风险

(1) 互联网营销行业属于新兴行业，国家出台了包括《产业结构调整指导目录（2011 年本）》、《关于深入贯彻落实科学发展观、积极促进经济发展方式加快转变的若干意见》等一系列产业政策，对该行业给予支持和鼓励。但目前我国互联网营销行业监管政策仍在不断完善，未来出台新的法律法规、行业监管政策、行业自律规则，可能在一定程度影响互联网营销行业的运营和发展。

(2) 公司作为精细化工产品的制造商，一直注重环境保护和治理工作，严格按照国家相关法律、法规进行生产，使“三废”排放达到环保规定的标准。随着世界各国对环保立法趋严以及社会环保意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准，因而公司精细化工业务面临一定的政策风险。

2、行业风险

(1) 互联网营销行业风险。互联网营销行业客户数量众多，且遍布于各个行业和领域，其业务容易受到宏观经济波动的影响。如果宏观经济整体下滑，经济增长减速，将会影响整个互联网营销行业的发展，进而影响互联网营销业务板块的经营效益。同时，由于互联网技术的更新迭代很快，随着技术的更新和互联网生态的发展，互联网营销所依赖的商业环境有可能发生较大变化进而对该业务带来较大冲击。

(2) 油墨行业风险。主要来源于油墨产品主要原材料价格波动风险。公司生产油墨所需的主要原材料包括树脂、颜料和助剂等，直接材料成本占公司油墨业务营业成本 83% 以上，直接材料成本直接影响公司利润；国际原油及大宗原材料价格的波动对公司油墨业务的经营利润构成重要影响，原材料价格波动是公司油墨业务面临的主要风险因素。

(3) 林产化工行业风险。松香、松节油及其深加工产品价格受市场供求关系影响波动非常大，产品以出口为主，近几年国际经济环境整体不佳，林产化工行业陷入不景气周期，产品价格震荡走低，市场需求不振，林化板块经营效益不佳，且仍有可能无法实现整体盈利或竞争力不能达到预期，从而对公司经营状况和经营业绩造成负面影响。对此，公司通过加强内部管理，并充分利用合股方所具备的市场经验、人才优势和营销渠道，致力将林化业务的经营风险降至最小。

(4) 市场竞争风险。公司凭借多年的努力，创造并积累了一定的品牌优势和核心竞争力，但随着市场竞争的持续变化，在与竞争对手角力的过程中，不排除竞争格局存在变化的可能，存在公司竞争优势下降的风险。对此，公司需不断提高公司管理水平，提高创新和服务能力，加大营销力度，并通过产业整合提高协同效应，提高公司整体竞争力。

3、经营风险

(1) 规模扩张的风险。公司近年来快速发展，资产和业务规模不断扩大，快速扩张的资产规模与利润具有不能同比例且同向增长的风险。投资项目虽经过事前的调研勘察、反复论证和风险评估等，但各种因素的不确定性使风险不可避免，存在投资决策失误的风险以及效益可能不如预期的风险等。

(2) 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领域不同，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，新业务的可持续发展则难以获得保障，甚至可能对公司运营带来负面影响。

(3) 管理风险。随着公司的发展，组织架构和管理体系半径不断扩大，对公司的管理能力提出更高的要求。公司能否同步建立起较大规模企业需具备的管理体系，能否与新收购的子公司成功融合将对公司正常运营和整体业绩产生影响。

(4) 所收购资产承诺业绩无法实现的风险。公司在并购子公司过程中，均有在协议中要求交易对方对子公司业绩有所承诺，未达承诺则由交易对方作出各种补偿安排，此举符合公司全体股东的利益；但宏观经济波动及市场竞争等具有不可预测性，如果经济形势以及经营状况不能达到预期，则收购的各子公司存在经营业绩不能达到预期的可能性；而交易对方补偿安排中，由于经营风险的存在，业绩补偿的执行也会存在不确定性，因而存在收购资产不能实现承诺业绩以及现金补偿有可能不能实现的风险。

(5) 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。

4、技术风险

技术创新是企业发展的战略支撑点，决定企业能否持续发展的成败。随着将来科技发展、市场需求变化、产品或服务更新换代或替代品的出现，公司现有技术可能不能满足将来的市场需求，而技术人才的紧缺使公司可能面临后续技术人员不能跟进的情况，公司存在技术不能持续创新、竞争力下降的风险。为此，公司制订了整套技术保密制度以降低核心技术失密的风险，同时，公司重视技术创新，密切关注国际及国内市场需求、行业内先进技术的最新发展趋势和方向，据此加大研究开发投入力度，着力引进技术人才，开拓新的产品，不断提高自主创新能力，将技术风险降至最小。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

公司根据战略发展方向的指引，围绕2016年度经营计划，潜心经营、务实发展，在稳固原有业务的基础上，集中优势资源发展互联网营销业务。报告期内，公司实现营业收入234,769.37万元，较上年同期增长408.26%；归属于上市公司股东的净利润6,759.84万元，较上年同期增长4,473.88%。

业务上传统行业与新媒体行业并举发展，有效分散了经营风险，提升了公司整体实力。油墨板块受国内外经济复苏缓慢的影响，经营状况维持平稳，报告期内油墨化工板块实现营业收入16,436.11万元，较上年同期下降3.73%；林产化工板块随着规模效应的发挥和管理水平的提高，逐步摆脱困境，实现营业收入27,302.70万元，较上年同期增长12.71%；新媒体板块在业态充分竞争的市场环境下，保持了业务量的稳健增长，加之同比新增煜唐联创纳入合并报表，报告期内实现营业收入190,902.11万元，较上年同期大幅增长3,859.23%。

报告期内，公司既积极推动互联网营销板块的并购工作，又抓紧对新媒体子公司进行内部整合，致力于构建天龙新媒体体系，打造一个“服务+资源”的大数据整合营销平台。在北京优力完成2015年度承诺利润的基础上，公司于2016年5月进一步收购了其剩余的90%股权，使其成为公司的全资子公司。同时，公司集中精力对已收购的新媒体子公司进行内部整合，依托已有资源，在互联网营销板块上逐步发挥其规模效应。

报告期内公司期间费用较上年同期有所上升，除了销售费用与管理费用因合并报表范围的扩大而增长之外，公司财务费用也在持续增加，其主要原因在于随着公司规模的不扩大和并购项目的增多，随之使用的流动借款和长期借款也在不断增加，造成了利息成本的增加。

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	2,347,693,693.76	461,907,760.12	408.26%	合并范围增加所致
营业成本	2,084,431,977.83	372,830,225.48	459.08%	合并范围增加所致
销售费用	69,413,763.33	28,990,528.90	139.44%	合并范围增加所致
管理费用	81,633,431.53	40,421,952.63	101.95%	合并范围增加所致
财务费用	13,983,819.60	11,892,871.59	17.58%	借款增加所致
所得税费用	21,291,996.52	6,036,443.02	252.72%	利润增加及合并范围增加所致
研发投入	37,060,573.21	3,475,004.31	966.49%	合并范围增加所致
经营活动产生的现金流量净额	102,378,445.11	32,777,772.24	212.34%	合并范围增加、税费返还增加及销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-124,933,838.09	-87,741,481.64	-42.39%	合并范围增加及购建固定资产支付的现金和取得子公司支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	89,681,593.34	74,468,961.99	20.43%	收到业绩承诺补偿款增加所致

现金及现金等价物净增加额	67,308,386.05	19,990,170.65	236.71%	
--------------	---------------	---------------	---------	--

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

(1) 合并报表范围的扩大以及互联网营销业务的持续增长：与上一报告期相比，本报告期新增煜唐联创、北京优力纳入合并报表范围，尤其是煜唐联创，报告期内实现营业收入179,220.15万元，占公司总体营业收入的76.34%，使得公司营业收入较上年同期大幅度增加。

(2) 传统化工行业销售额增长：林产化工板块发挥规模效应，报告期内实现营业收入27,302.70万元，较上年同期增长12.71%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

3.1 主营业务的范围及经营情况

公司经营三大业务板块：新媒体板块强势增长，是公司利润的主要来源；油墨化工板块保持平稳发展，具有稳定的盈利能力；林产化工板块成功止亏，摆脱业绩拖累。

3.1.1、互联网营销业务

报告期内，新媒体板块下属主要子公司报告期内的业务经营情况如下：

(1) 煜唐联创顺势而为，SEM业务持续稳定增长

作为国内领先的搜索引擎营销服务提供商，煜唐联创顺应行业快速发展的东风，积极拓展新客户、新渠道，报告期内实现营业收入179,220.15万元，实现归属于上市公司股东的净利润5,404.31万元。煜唐联创与国内主要的搜索引擎媒体保持长期稳定的战略合作关系：报告内奇虎360搜索营销代理发展平稳，搜狗搜索营销代理业务增长迅速，取得了奇虎360搜索的网服、旅游行业垂直代理权以及搜狗搜索零售、网服、游戏、教育、运营商行业的独家代理权；煜唐联创连续多年被评为百度五星级代理商，报告期内百度搜索营销代理业务也保持稳定发展。在目前中国互联网技术发展瞬息万变的市场环境之下，为顺应移动互联网发展趋势、分散媒介集中可能带来的风险，煜唐联创坚定地推动媒体多元化战略，积极拓展小米、今日头条、UC等用户基础广泛的移动端媒体，报告期内实现了业务快速发展，营业收入同比大幅增长。

(2) 北京智创业绩符合预期

北京智创专注于移动端互联网营销服务，是智能手机定制化营销服务平台，主要服务于汽车类客户和消费品类客户。报告期内，凭借其创意力量和移动端整体方案营销的积累，北京智创实现营业收入9,284.69万元，实现归属于上市公司股东的净利润1,688.31万元。

(3) 北京优力全程服务，深挖社会化营销的潜力

2016年5月，在北京优力超额完成2015年度承诺利润的基础上，公司以自筹资金继续收购了其剩余的90%股权，使其成为公司的全资子公司。基于内容营销的服务模式，北京优力在社会化营销方面的业务不断扩展。报告期内，北京优力报告期内实现营业收入4,289.07万元，净利润1,028.11万元，其中，纳入上市公司合并范围的营业收入1,735.12万元、净利润538.56万元。北京优力从事的内容营销，是以客户的品牌和营销需求为导向，为客户提供个性化、有针对性的创意和内容，激发潜在消费群体关注，并且引起二次传播的全平台互动整合营销；配合北京优力Utrack调研工具，帮助客户实现品牌声量统计，话题跟踪，投放效果跟踪，负面监控等功能。北京优力的服务模式使得综合客户留存率较高，在大客户的需求发掘和新客户的拓展上仍有较大的空间。

3.1.2、油墨化工业务

油墨化工业务是公司的传统业务，“天龙牌”水性油墨的销量已多年位居国内水性油墨市场的龙头。公司油墨化工业务在报告期内保持平稳发展，实现营业收入16,436.11万元，较上一报告期下降3.73%。根据当前的市场环境，公司油墨化工板块

以提质增效为发展导向，深入挖掘客户多层次消费需求，以强大的研发力量为支撑，以积极的创新观念为引导，为客户提供个性化产品和服务；并通过加强应收账款的风险管理，加强对生产的管理，深化服务，稳中求进，不断提升油墨化工业务的盈利能力。

3.1.3、林产化工业务

报告期内，公司林产化工业务得益于规模效应的发挥和管理层对市场时机的准确判断，成功止亏，共实现营业收入 27,302.70 万元，较上年同期增长了 12.71%。报告期内，林产化工业务的毛利率为 10.65%，较上一报告期提升了 4.41 个百分点，主要原因在于林产化工产业链的完整搭建，使得公司在低迷的市场行情之下，可以截取其中附加值较大的深加工业务进行重点经营；各子公司之间技术资源和管理资源的共享，提升了整体的生产效率；整体产能的释放使得边际成本递减。

3.2 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
水性油墨	117,923,290.96	83,936,988.43	28.82%	-1.52%	-1.22%	-0.22%
溶剂油墨	46,083,652.77	32,991,759.89	28.41%	-8.76%	-12.78%	3.31%
胶印油墨	354,199.99	321,938.79	9.11%	-26.72%	-27.44%	0.90%
松香、松节油、树脂	273,026,953.31	243,951,576.91	10.65%	12.71%	7.42%	4.41%
数字营销服务	1,909,021,145.18	1,722,290,002.74	9.78%	3,859.23%	7,612.49%	-43.90%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实现归属上市公司股东的净利润 6,759.84 万元，较上年同期增长 4,473.88%。报告期与上年同期相比，新增了煜唐联创、北京优力纳入合并报表范围。新媒体板块的子公司展现了较好的盈利能力，其中煜唐联创贡献归属于上市公司股东的净利润 5,404.31 万元、北京智创贡献 1,688.31 万元、北京优力贡献 538.56 万元，是本报告期利润的主要来源。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，由于合并报表范围的扩大，公司新媒体业务板块的营业收入持续大增，促使公司收入结构发生变化：报告期内，新媒体板块贡献了公司营业收入的 81.32%，较上年同期上升了 70.86%；油墨化工板块贡献了公司营业收入的 7%，较上年同期下降了 30.02%；林产化工板块贡献了公司营业收入的 11.63%，较上年同期下降了 40.89%。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

新媒体板块中，互联网营销服务的毛利率较上年同期下降了 43.90%，主要是上一报告期互联网营销服务合并范围仅有广州橙果、北京智创两家公司，但本报告期内，合并范围是由广州橙果、北京智创、煜唐联创、北京优力四家子公司组成，这四家子公司从事的业务属于不同的细分市场，其中主要的营业收入来源煜唐联创主要从事搜索引擎的广告代理业务，其毛

利相对于其他三家子公司而言较低。因此，本期毛利率的降幅是因合并范围的变化而形成的。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期			上年同期		
供应商名称	采购金额	占公司采购总额的比例	供应商名称	采购金额	占公司采购总额的比例
第一名	807,454,422.68	37.70%	第一名	7,172,258.30	2.09%
第二名	394,547,830.05	18.42%	第二名	5,279,719.99	1.54%
第三名	122,110,786.43	5.70%	第三名	4,372,210.01	1.28%
第四名	107,193,506.76	5.00%	第四名	3,931,110.00	1.15%
第五名	53,129,281.33	2.48%	第五名	3,633,840.00	1.06%
合计	1,484,435,827.25	69.30%	合计	24,389,138.30	7.12%

注：由于合并报表范围的变动，本报告期前五大供应商与上年同期发生较大变化；本报告期的前五大供应商均为互联网营销业务供应商；上年同期前五大供应商中，林产化工业务供应商占一席，油墨化工业务供应商占四席。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

报告期			上年同期		
客户名称	销售收入	占公司销售总额的比例	客户名称	销售收入	占公司销售总额的比例
第一名	93,000,017.09	3.96%	第一名	23,145,978.64	5.01%
第二名	75,679,181.86	3.23%	第二名	22,209,969.20	4.81%
第三名	71,273,065.75	3.04%	第三名	20,368,301.69	4.41%
第四名	69,104,465.94	2.95%	第四名	17,455,995.15	3.78%
第五名	53,537,409.56	2.28%	第五名	14,187,500.04	3.07%
合计	362,594,140.20	15.45%	合计	97,367,744.72	21.08%

注：由于合并报表范围的变动，本报告期前五大客户与上年同期发生较大变化；本报告期的前五大客户均为互联网营销业务客户，上年同期前五大客户中，林产化工业务客户占四席，油墨化工业务客户占一席。

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
广东天龙油墨有限公司	水性油墨、树脂、溶剂油墨	1,612,258.58
北京市天虹油墨有限公司	水性油墨	1,442,515.25
青岛天龙油墨有限公司	水性油墨	221,648.61
杭州天龙油墨有限公司	水性油墨、歧化松香钾皂	653,960.54
沈阳市天金龙油墨有限公司	水性油墨	-966,763.03
上海亚联油墨化学有限公司	水性油墨	1,249,130.26
武汉天龙油墨有限公司	水性油墨	-228,379.31
成都天龙油墨有限公司	水性油墨、溶剂油墨	899,950.84
贵港中加树脂有限公司	松香、松节油、树脂	-758,115.77
云南天龙林产化工有限公司	松香、松节油及松香深加工产品	-633,996.77
云县天亿林产化工有限公司	松香、松节油	-968,076.85
广东天龙精细化工有限公司	松节油深加工产品	1,943,257.43
云南美森源林产科技有限公司	松香、松节油及松香深加工产品	-153,699.38
广西金秀松源林产有限公司	松香、松节油及松香深加工产品	3,460,399.30
三惠（福建）工贸有限公司	歧化松香钾皂、1.4-丁二醇	-195,815.55
广州橙果广告有限公司	互联网营销服务	-3,849,242.33
北京智创无限广告有限公司	互联网营销服务	16,883,078.08
北京煜唐联创信息技术有限公司	互联网营销服务	54,043,060.26
北京优力互动广告有限公司	互联网营销服务	10,281,116.94

7、重要研发项目的进展及影响

□适用 √不适用

8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

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

随着中国经济步入新常态，互联网营销成为网络经济主要推动力。据艾瑞资讯研究报告，2015 年度中国互联网广告市

场规模达到 2093 亿元,同比增长 36%,与前年保持相当增长速度。其中搜索广告仍是份额占比最大的广告类型,占比为 32.6%,较 2014 年占比略有下降。电商广告份额排名第二,占比达 28.1%。2015 年移动广告市场规模达到 901.3 亿元,同比增长率高达 178.3%,发展势头强劲。预计 2016 年互联网广告市场容量为 2300 亿左右,市场潜力仍然很大。

从市场环境来看,一方面,政策上,国家相关部委制定或通过数条支持互联网经济及广告产业发展的法律法规,以促进产业的健康发展;另一方面,在互联网经济规模快速增长的大背景下,广告主更加注重营销效果和价值的最大化,而营销服务商对自身的服务水平、技术能力不断更新优化,互联网营销行业总体的发展势头向好。新广告法的颁布及将于 2016 年 9 月 1 日起施行的《互联网广告管理暂行办法》,充实和细化了广告内容细则,明确了虚假广告的定义和典型形态,对互联网制订了系列新规定,强化了对大众传播媒介广告发布行为的监管力度。一系列的禁止条款和处罚规定有利于规范互联网广告市场乱象,维护公平竞争的市场经济秩序,促进行业的健康发展。对于新媒体各子公司而言,广告主面对新的环境的挑战,将会寻求营销方式的转变,对于营销服务的要求将更加苛责,相应的,媒体也会推出更多的扶持、激励政策帮助代理商完成业绩。由需求变动引起的产业链价值分布发生变化,而新媒体子公司将适应变化,寻求新的平衡。

从经营情况来看,为顺应互联网广告市场发展趋势、分散媒介集中可能带来的风险,煜唐联创坚定地推行媒体多元化战略,积极拓展媒体资源,除百度以外,煜唐联创亦与国内其他主要的搜索引擎媒体均建立了长期稳定的战略合作关系,2016 年上半年主营的搜索广告代理业务保持了行业领先。同时顺应移动广告市场的高速发展,其业务开拓逐渐向移动广告代理倾斜,其移动广告业务营收保持了快速增长,预计未来两年内移动广告代理营收占比将会持续升高。

化工行业的发展与国内外经济形势息息相关,油墨行业的发展受制于印刷品及包装食品消费市场的发展,林产化工行业对国外市场有重要的依赖,公司在化工领域的发展速度将受国内外经济复苏速度的影响。公司在全国拥有多个油墨生产基地,配以快速反应的销售物流网络,公司水性油墨及环保型溶剂油墨的销售已覆盖全国大部分省市,并进入国际市场。凭借油墨产品稳定的品质和公司优质的服务,天龙牌水性油墨市场占有率位已多年位居全国第一,环保型溶剂油墨的份额也在不断增长。公司将充分利用技术优势与规模优势,继续巩固与提升公司的市场地位。而在林产化工行业,完成了对林产化工行业的整体布局,生产的产品包括基础产品松香、松节油,松香类深加工产品松香树脂、食用松香甘油酯、歧化松香、歧化松香钾皂等,松节油类深加工产品松油醇、蒽烯、蒹烯、二氢月桂烯及醇等。目前公司在林产化工产品尤其是歧化松香产销量上已跻身全国前列。公司将通过提升产品质量等方式,保持在国内歧化松香市场的领先地位。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

根据公司 2016 年度经营计划,报告期内,完成了以下工作:

1、调整组织结构,加强集团化管理

报告期内,公司完成了对全资子公司广东天龙的设立工作,并顺利完成了母公司与油墨相关的业务的转移。母公司成为单纯的控股型公司,进一步明晰了公司的组织架构,加强了集团化管理。

2、夯实实体企业经营管理,确保经营目标的完成

公司油墨事业部和林化事业部均设有年度经营目标,报告期内,油墨事业部通过调整产品价格、控制成本费用、强化货款的回收管理、规范劳动用工、规范制度建设、强化环保安全管理、加大产品创新投入等措施,林化事业部通过共享管理资源、加大市场开发力度、改造生产工艺等措施,共同实现夯实实体业务的经营管理、提升企业效益的目标。

3、进一步明确并购主线,强化新媒体模块投后管理

报告期内,公司积极推进重大资产重组工作,多方协调,寻求通过重大资产重组进一步完善新媒体板块的布局,但由于监管政策的变化,公司不得不主动终止重组;公司还按计划收购了北京优力剩余股权,使其成为了公司的全资子公司。此外,公司新媒体事业部积极协调各子公司之间进行深度资源共享、业务协同,以发挥新媒体板块的规模效应。

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

见第二节、七、“重大风险提示”

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	19,000
报告期投入募集资金总额	63.08
已累计投入募集资金总额	18,997.03
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司向募集资金项目投入募集资金 63.08 万元，累计已投入 18,997.03 万元，已完成对全部项目的投入，结余募集资金 2.97 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
收购北京煜唐联创信息技术有限公司 100% 股权	否	13,000	13,000	0	13,000	100.00 %	2015 年 10 月 12 日	5,404.31	8,464.66	是	否
补充被收购公司业务发展所需的流动资金	否	4,800	4,800	0	4,800	100.00 %	2015 年 10 月 12 日				

本次重组的中介费用	否	1,200	1,200	63.08	1,197.03	99.75%	2015年10月12日				
承诺投资项目小计	--	19,000	19,000	63.08	18,997.03	--	--	5,404.31	8,464.66	--	--
超募资金投向											
合计	--	19,000	19,000	63.08	18,997.03	--	--	5,404.31	8,464.66	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司决定使用募投项目资金置换公司前期已预先投入募投项目的自筹资金及发行费用，置换金额为人民币 255 万元，该事项已经公司第四届董事会第一次会议审议通过。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至报告期末，共投入募集资金 18,997.03 万元，完成了全部承诺投资项目的投入。其中，“收购北京煜唐联创信息技术有限公司 100% 股权”支付现金对价 13,000.00 万元，项目结余为 0；“补充被收购公司业务发展所需的流动资金”4,800.00 万元，项目结余为 0；“本次重组的中介费用”已支付 1,197.03 万元，相关税费已全部支付完毕，项目结余募集资金 2.97 万元。										
尚未使用的募集资金用途及去向	公司拟将项目结余募集资金 2.97 万元及账户相关利息净额 0.53 万元用于补充公司日常流动资金。截至报告期末，已将结余募集资金及利息 3.50 万元用于补充流动资金，募集资金专用账户余额为 0 并已全部注销。										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
收购北京优力股权项目	26,600	7,980	10,640	100.00%	538.56	2016年04月26日	http://www.cninfo.com.cn/infomation/companyinfo_n.html?fulltext?szcn300063
合计	26,600	7,980	10,640	--	538.56	--	--

注：上表中“截止报告期末累计实现的收益”一栏是指合并报表日至报告期末的期间收益。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

2016年5月17日召开的公司2015年度股东大会审议通过了《关于公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以截止至2015年12月31日公司总股本290,570,780股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.20元人民币（含税）。

该利润分配方案已在2016年6月7日实施。

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

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
新余高新区优旆投资管理中心(有限合伙)	北京优力互动广告有限公司90%股权	23,940	所涉及的资产产权已全部过户	使公司数字营销业务的平台规模扩大,服务能力得以提升,提高公司综合竞争力。	自购买日至报告期末为公司贡献的净利润为538.56万元	7.97%	否	不适用	2016年04月26日	http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo_n.html?fulltext?szcn300063

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

1、经公司第三届董事会第三十三次会议及公司2016年第二次临时股东大会审议通过，公司控股股东、实际控制人冯毅先生向公司提供额度人民币1亿元的财务资助，该资金主要用于补充公司的流动资金，使用期限为不超过一年，到期后经双方协商可展期，资金利率为同期银行贷款基准利率。截止报告期末，公司向冯毅先生的累计借款余额为1亿元。

2、经公司第三届董事会第三十四次会议及公司2015年度股东大会审议通过，持股5%以上股东程宇先生向子公司煜唐联创及其全资子公司提供额度人民币2亿元的财务资助，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。截止报告期末，公司向程宇先生的累计借款余额为0元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于控股股东向公司提供财务资助的关联交易公告》	2016年03月23日	巨潮资讯网
《关于持股5%以上股东向煜唐联创及其子公司提供财务资助的关联交易公告》	2016年04月26日	巨潮资讯网

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）	0			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）	0			
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
松源林产	2014年 02月24 日	2,040	2014年05月 27日	2,040	连带责任 保证	三年	否	是
天龙精细化工	2014年 07月01 日	2,850	2014年07月 03日	2,850	连带责任 保证	三年	否	是

云南天龙	2015 年 06 月 04 日	720	2015 年 06 月 19 日	720	连带责任 保证	一年	是	是
云南天龙	2015 年 11 月 12 日	480	2016 年 02 月 01 日	480	连带责任 保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保 额度合计 (B1)		0		报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)		0		
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计 (B3)		6,090		报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)		6,090		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发生日 期 (协议签 署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批对子公司担保 额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (C2)		0		
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担 保余额合计 (C4)		0		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)		0		
报告期末已审批的担保额度 合计 (A3+B3+C3)		6,090		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)		6,090		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.85%				
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 债务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
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

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

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

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	冯毅	一、不利用本人对天龙集团的控股股东地位及重大影响，谋求天龙集团及下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人投资的其他企业优于市场第三方的权利。二、不利用本人对天龙集团的控股股东及实际控制人的地位及重大影响，谋求与天龙集团及下属子公司达成交易的优先权利。三、本人及本人所投资的其他企业不非法占用天龙集团及下属子公司资金、资产；在任何情况下，本人不要求天龙集团及下属子公司违规向本人及本人所投资的其他企业提供任何形式的担保。四、本人及本人所投资的其他企业不与天龙集团及下属子公司发生不必要的关联交易，如确需与天龙集团及下属子公司发生不可避免的关联交易，本人保证：1、督促天龙集团按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和天龙集团《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序，本人并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务。2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与天龙集团及下属子公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害天龙集团及下属子公司利益的行为。3、根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和天龙	2015年04月27日	长期	正在履行

		集团《公司章程》的规定，督促天龙集团依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。五、本次重大资产重组完成后，将维护天龙集团的独立性，保证天龙集团人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。			
	冯毅	一、本人持有天龙集团股份期间，本人及本人所投资的其他企业不得以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作或联合经营）从事、参与或协助他人从事任何与天龙集团及其下属子公司正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经营活动，也不直接或间接投资任何与天龙集团及其下属公司正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；二、本人从第三方获得的商业机会如果属于天龙集团及下属子公司主营业务范围内的，本人将及时告知天龙集团，并尽可能地协助天龙集团或下属子公司取得该商业机会；三、本人不得以任何方式从事任何可能影响天龙集团及下属子公司经营和发展的业务或活动，包括：1、利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制天龙集团及下属子公司的独立发展；2、在社会上捏造、散布不利于天龙集团及下属子公司的消息，损害天龙集团及下属子公司的商誉；3、利用对天龙集团的控股股东地位施加不良影响，造成天龙集团及下属子公司高级管理人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；4、从天龙集团及下属子公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员。	2015年04月27日	长期	正在履行
	冯毅； 冯华； 冯军	在本次交易（收购北京煜唐联创项目）完成后 12 个月内，本人将不得以任何方式转让本人在本次交易前持有的天龙集团股份，包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股份（如有）。本人将严格遵守规定，若违反承诺转让该等股份，本人将遵照有关规定承担责任。	2015年7月26日	交易完成后 12 个月内	正在履行
	程宇	一、本人获得的上市公司股份自该等股份登记至本人名下之日起 12 个月内不转让。二、为保证业绩承诺股份补偿的可行性，本人承诺，本人获得的上市公司股份自股份锁定期结束后分期解锁：煜唐联创 2015 年度《审计报告》出具后，本人可解锁获得股份的 20%；煜唐联创 2016 年度《审计报告》出具后，本人可再解锁获得股份的 20%；煜唐联创 2017 年度《审计报告》出具后，本人可再解锁获得股份的 40%；煜唐联创 2018 年度《审计报告》出具后，本人可再解锁获得股份的 20%。如煜唐联创任何一期未达到承诺业绩的，则本人当期解锁股份须扣除应补偿股份，即：解锁股份数=本人本次认购的全部股份数×当期可解锁比例—当期应补偿股份数。三、本次发行结束后，本人由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。	2015年04月27日	股份登记日至煜唐联创 2018 年度审计报告出具后	正在履行
	程宇	一、为保证煜唐联创及其下属子公司持续发展和持续竞争优势，本人承诺自本次交易完成之日起至少在煜唐联创或其下属子公司任职 60 个月，且在任职期间内未经天龙集团同意不得单方解除与煜唐联创或其子公司签署的劳动合同；不在天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司以外的任何经济组织中任职或者担任任何形式的顾问；也不投资或从事与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司相同或类	2015年04月27日	任职期间至离职 36 个月内	正在履行

	<p>似的业务，或通过直接或间接控制的公司、企业或其他经营实体（包括本人全资、控股公司及本人具有实际控制权的公司、企业或其他经营实体，下同），或通过其他任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等，下同）从事该等业务；也不参与任何可能与煜唐联创或其子公司的利益相竞争或以其他形式与煜唐联创或其子公司的利益相冲突的经济活动。二、本人承诺自煜唐联创或其子公司离职 36 个月内，不在天龙集团及其关联公司以外，投资或从事与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司相同或类似的经营业务；或通过直接、间接控制的公司、企业或其他经营实体，或通过其他任何方式从事该等业务；不在与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司存在相同或类似的经营业务的单位任职或者担任任何形式的顾问；不以煜唐联创或其子公司的名义为煜唐联创或其子公司现有及潜在客户提供煜唐联创提供的相关业务服务。三、本人承诺严守天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司商业秘密，不得以任何形式泄露本人所知悉或掌握的前述公司的商业秘密。本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。以上声明与承诺自有关权力机构核准天龙集团本次重大资产重组之日起正式生效。如因本人或本人控制的其他公司、企业或其他经营实体违反上述声明与承诺的，则本人因违反本承诺函所列事项所得的收入全部归天龙集团或煜唐联创所有，并向天龙集团或煜唐联创承担相应的损害赔偿责任。</p>			
<p>程宇； 常州长平资本管理有限公司</p>	<p>1、本人/本公司/本合伙企业未投资于任何与上市公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与上市公司相同或类似的业务；2、在本人/本公司/本合伙企业持有上市公司股票期间及在煜唐联创任职期满后 36 个月内，本人/本公司/本合伙企业或本人/本公司/本合伙企业控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体不会经营任何与煜唐联创、上市公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与煜唐联创、上市公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、在本人/本公司/本合伙企业持有上市公司股票期间及其在煜唐联创任职期满后 36 个月内，如本人/本公司/本合伙企业或本人/本公司/本合伙企业控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体从事了对上市公司的业务构成竞争的业务，本人/本公司/本合伙企业将及时转让或者终止、或促成本人/本公司/本合伙企业控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体转让或终止该等业务。若上市公司提出受让请求，本人/本公司/本合伙企业将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人/本公司/本合伙企业控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将该等业务优先转让给上市公司。4、在本人/本公司/本合伙企业持有上市公司股票期间及其在煜唐联创任职期满后 36 个月内，如果本人/本公司/本合伙企业或本人/本公司/本合伙企业控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将来可能获得任何与上市公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本人/本公司/本合伙企业将立即通知上市公司并尽力促成该等业务机会按照</p>	<p>2015 年 04 月 27 日</p>	<p>持有 上市 公司 股票 期间 及在 煜唐 联创 任职 期满 后 36 个月 内</p>	<p>正在 履行</p>

		上市公司能够接受的合理条款和条件首先提供给上市公司。5、如因本人/本公司/本合伙企业或本人/本公司/本合伙企业控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体违反本承诺而导致上市公司遭受损失、损害和开支，将由本人/本公司/本合伙企业予以全额赔偿。			
程宇; 常州长平资本管理有限公司		1、本人及本人控制的其他企业现未与上市公司发生关联交易；本人保证本人及本人控制的其他企业将来与上市公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的；本人保证将继续规范并逐步减少与上市公司及其子公司发生关联交易。2、本人将尽量避免和减少与上市公司及其子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。3、本人及控制的其他企业保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本人或本人控制的其他企业的关联交易时，切实遵守在上市公司董事会和股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的；本人保证将继续规范并逐步减少与上市公司及其子公司发生关联交易。	2015 年 04 月 27 日	长期	正在履行
王娜		一、为保证煜唐联创及其下属子公司持续发展和持续竞争优势，本人承诺自本次交易完成之日起至少在煜唐联创或其下属子公司任职 48 个月，且在任职期间内未经天龙集团同意不得单方解除与煜唐联创或其子公司签署的劳动合同；不在天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司以外的任何经济组织中任职或者担任任何形式的顾问；也不投资或从事与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司相同或类似的业务，或通过直接或间接控制的公司、企业或其他经营实体（包括本人全资、控股公司及本人具有实际控制权的公司、企业或其他经营实体，下同），或通过其他任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等，下同）从事该等业务；也不参与任何可能与煜唐联创或其子公司的利益相竞争或以其他形式与煜唐联创或其子公司的利益相冲突的经济活动。二、本人承诺自煜唐联创或其子公司离职 24 个月内，不在天龙集团及其关联公司以外，投资或从事与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司相同或类似的经营业务；或通过直接、间接控制的公司、企业或其他经营实体，或通过其他任何方式从事该等业务；不在与天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司存在相同或类似的经营业务的单位任职或者担任任何形式的顾问；不以煜唐联创或其子公司的名义为煜唐联创或其子公司现有及潜在客户提供煜唐联创提供的相关业务服务。三、本人承诺严守天龙集团及其关联公司、煜唐联创及其子公司商业秘密，不得以任何形式泄露本人所知悉或掌握的前述公司的商业秘密。本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各	2015 年 04 月 27 日	任职期间至离职 24 个月内	正在履行

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

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

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

九、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

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	170,831,081	58.79%				-9,093,016	-9,093,016	161,738,065	55.66%
3、其他内资持股	170,831,081	58.79%				-9,093,016	-9,093,016	161,738,065	55.66%
其中：境内法人持股	38,466,855	13.24%				0	0	38,466,855	13.24%
境内自然人持股	132,364,226	45.55%				-9,093,016	-9,093,016	123,271,210	42.42%
二、无限售条件股份	119,739,699	41.20%				9,093,016	9,093,016	128,832,715	44.34%
1、人民币普通股	119,739,699	41.20%				9,093,016	9,093,016	128,832,715	44.34%
三、股份总数	290,570,780	100.00%				0	0	290,570,780	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
冯毅	2,760,273	0	0	2,760,273	定增股限售	2018年11月17日起可解限
冯毅	64,147,274	-690,067	0	63,457,207	高管锁定股	在职期间每年解限 25%
程宇	45,734,389	0	0	45,734,389	定增股限售	2016年11月25日至2019年4月28日期间，根据煜唐联创的业绩承诺完成情况分批解限
束盈	2,609,263	0	0	2,609,263	定增股限售	2018年11月17日起可解限
常州长平资本管理有限公司	17,150,396	0	0	17,150,396	定增股限售	2018年11月17日起可解限
常州京江永晖投资中心（有限合伙）	7,024,462	0	0	7,024,462	定增股限售	2018年11月17日起可解限
上海进承投资管理中心（有限合伙）	8,575,198	0	0	8,575,198	定增股限售	2018年11月17日起可解限
芜湖联企投资咨询合伙企业（有限合伙）	5,716,799	0	0	5,716,799	定增股限售	2018年11月17日至2019年4月28日期间，根据煜唐联创的业绩承诺完成情况分批解限
冯华	8,017,500	0	0	8,017,500	高管锁定股	在职期间每年解限 25%
冯军	7,995,000	-7,995,000	0	0	高管锁定股	2016-6-30
李国荣	95,397	-95,397	0	0	高管锁定股	2016-6-30
李四平	290,052	-290,052	0	0	高管锁定股	2016-6-30
陈铁平	715,078	-22,500	0	692,578	高管锁定股	在职期间每年解限 25%
合计	170,831,081	-9,093,016	0	161,738,065	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	14,227						
持股 5% 以上的股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告	持有有限售	持有无限售	质押或冻结情况

			股数量	期内 增减 变动 情况	条件的股份 数量	条件的股份 数量	股份 状态	数量
冯毅	境内自然人	30.39%	88,289,973		66,217,480	22,072,493	质押	32,569,933
程宇	境内自然人	15.74%	45,734,389		45,734,389	0	质押	8,542,409
常州长平资本管 理有限公司	境内非国有 法人	5.90%	17,150,396		17,150,396	0		
冯华	境内自然人	3.68%	10,690,000		8,017,500	2,672,500	质押	3,330,000
冯军	境内自然人	3.67%	10,660,000		0	10,660,000	质押	5,637,840
上海进承投资管 理中心（有限合 伙）	其他	2.95%	8,575,198		8,575,198	0	质押	6,500,000
常州京江永晖投 资中心（有限合 伙）	其他	2.42%	7,024,462		7,024,462	0		
芜湖联企投资咨 询合伙企业（有 限合伙）	其他	1.97%	5,716,799		5,716,799	0		
束盈	境内自然人	0.90%	2,609,263		2,609,263	0		
嘉实基金－建设 银行－中国人寿 －中国人寿委托 嘉实基金公司混 合型基金组合	其他	0.79%	2,307,417		0	2,307,417		
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，常州长平资本管理有限公司和常州京江永晖投资中心（有限合伙）二者构成关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
冯毅			22,072,493	人民币普通股	22,072,493			
冯军			10,660,000	人民币普通股	10,660,000			
冯华			2,672,500	人民币普通股	2,672,500			
嘉实基金－建设 银行－中国人寿 －中国人寿委托 嘉实基金公司混 合型基金			2,307,417	人民币普通股	2,307,417			

组合			
中国农业银行股份有限公司—广发新动力混合型证券投资基金	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
中国农业银行股份有限公司—长信内需成长混合型证券投资基金	1,528,343	人民币普通股	1,528,343
中国工商银行股份有限公司—广发行业领先混合型证券投资基金	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
融通资本财富—兴业银行—铭典 2 号资产管理计划	1,394,628	人民币普通股	1,394,628
应一城	1,392,600	人民币普通股	1,392,600
中国建设银行股份有限公司—兴全社会责任混合型证券投资基金	1,263,142	人民币普通股	1,263,142
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）	不适用		

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
冯毅	董事长	现任	88,289,973	0	0	88,289,973	0	0	0	0
程宇	总经理	离任	45,734,389	0	0	45,734,389	0	0	0	0
冯华	董事	现任	10,690,000	0	0	10,690,000	0	0	0	0
陈铁平	董事	现任	923,438	0	0	923,438	0	0	0	0
邸倩	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王娜	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李玉平	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蓝海林	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李映照	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
连莲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
冯新平	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
徐永全	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
邵弘夫	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

陈东阳	副总经理、财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
肖和平	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
经强	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
余中华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
梅琴	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	145,637,800	0	0	145,637,800	0	0	0	0

备注：上表中任职状态截至 2016 年 6 月 30 日。

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
程宇	总经理	离任	2016 年 05 月 25 日	因工作安排及个人原因，仍在子公司任职

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东天龙油墨集团股份有限公司

2016 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	180,616,319.54	113,307,933.49
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	46,496,652.68	59,410,096.45
应收账款	867,117,765.48	858,023,388.73
预付款项	105,420,372.04	45,144,240.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	0.00
应收股利		
其他应收款	244,503,708.59	172,185,140.02
买入返售金融资产		
存货	197,311,556.66	189,442,691.54

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	63,248,233.88	52,672,279.63
流动资产合计	1,704,714,608.87	1,490,185,769.95
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	0.00	27,118,867.91
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	0.00	0.00
固定资产	334,691,767.05	346,804,165.53
在建工程	9,534,536.58	3,959,917.81
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	71,997,037.56	72,758,712.10
开发支出	0.00	
商誉	1,607,423,651.89	1,395,994,317.89
长期待摊费用	4,181,549.29	4,521,911.39
递延所得税资产	11,534,318.70	8,764,256.38
其他非流动资产	831,386.00	1,321,684.82
非流动资产合计	2,040,194,247.07	1,861,243,833.83
资产总计	3,744,908,855.94	3,351,429,603.78
流动负债：		
短期借款	333,260,530.96	292,914,327.68
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	

应付账款	187,823,535.47	176,266,556.05
预收款项	221,624,062.23	163,048,413.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,669,423.82	22,110,486.85
应交税费	38,258,613.11	33,302,151.44
应付利息	1,563,673.55	464,411.94
应付股利	0.00	
其他应付款	593,507,603.45	436,855,107.63
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	18,178,667.89	13,397,963.48
其他流动负债	0.00	
流动负债合计	1,409,886,110.48	1,138,359,418.86
非流动负债：		
长期借款	93,172,000.00	62,440,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	3,000,000.00	3,000,000.00
递延收益	11,273,185.87	11,902,823.74
递延所得税负债	434,587.59	442,242.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	107,879,773.46	77,785,066.21
负债合计	1,517,765,883.94	1,216,144,485.07
所有者权益：		
股本	290,570,780.00	290,570,780.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,622,248,054.88	1,603,843,288.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,461,096.52	6,003,963.88
盈余公积	10,213,657.36	10,213,657.36
一般风险准备		
未分配利润	205,077,296.77	143,290,318.09
归属于母公司所有者权益合计	2,134,570,885.53	2,053,922,007.37
少数股东权益	92,572,086.47	81,363,111.34
所有者权益合计	2,227,142,972.00	2,135,285,118.71
负债和所有者权益总计	3,744,908,855.94	3,351,429,603.78

法定代表人：冯毅

主管会计工作负责人：陈东阳

会计机构负责人：邬六生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	29,231,984.69	22,285,001.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,201,128.19	27,380,950.59
应收账款	3,899,311.55	130,408,252.83
预付款项	73,730.81	1,858,771.57
应收利息		
应收股利		
其他应收款	161,275,099.39	142,044,713.14
存货	313,745.68	42,321,624.77
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	189,071.33	2,295,368.94
流动资产合计	199,184,071.64	368,594,683.29

非流动资产：		
可供出售金融资产		27,118,867.91
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,436,047,249.35	1,900,114,069.30
投资性房地产		
固定资产	2,762,931.26	65,836,152.56
在建工程		1,560,854.98
工程物资		
固定资产清理	1,990,692.20	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		11,899,640.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	32,695.83	1,102,592.65
其他非流动资产		482,900.00
非流动资产合计	2,440,833,568.64	2,008,115,078.07
资产总计	2,640,017,640.28	2,376,709,761.36
流动负债：		
短期借款	210,000,000.00	180,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,058,473.84	31,033,710.84
预收款项		648,863.19
应付职工薪酬	207,885.91	915,534.91
应交税费	10,770,514.92	1,922,437.90
应付利息	1,396,105.00	410,441.67
应付股利		
其他应付款	375,417,810.36	167,915,863.30
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	18,148,000.00	13,260,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	616,998,790.03	396,106,851.81
非流动负债：		
长期借款	93,172,000.00	62,440,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,491,666.52	4,629,166.54
非流动负债合计	97,663,666.52	67,069,166.54
负债合计	714,662,456.55	463,176,018.35
所有者权益：		
股本	290,570,780.00	290,570,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,583,144,379.33	1,583,144,379.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,504,210.46	2,057,312.49
盈余公积	10,213,657.36	10,213,657.36
未分配利润	38,922,156.58	27,547,613.83
所有者权益合计	1,925,355,183.73	1,913,533,743.01
负债和所有者权益总计	2,640,017,640.28	2,376,709,761.36

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	2,347,693,693.76	461,907,760.12
其中：营业收入	2,347,693,693.76	461,907,760.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,262,453,014.63	458,009,803.92
其中：营业成本	2,084,431,977.83	372,830,225.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,820,346.56	1,772,842.36
销售费用	69,413,763.33	28,990,528.90
管理费用	81,633,431.53	40,421,952.63
财务费用	13,983,819.60	11,892,871.59
资产减值损失	8,169,675.78	2,101,382.96
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）	18,760.00	1,205,884.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	85,259,439.13	5,103,840.67
加：营业外收入	3,163,646.88	1,755,583.90
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	593,564.63	1,052,831.99
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	87,829,521.38	5,806,592.58
减：所得税费用	21,291,996.52	6,036,443.02

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,537,524.86	-229,850.44
归属于母公司所有者的净利润	67,598,394.28	1,477,921.28
少数股东损益	-1,060,869.42	-1,707,771.72
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	66,537,524.86	-229,850.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,598,394.28	1,477,921.28
归属于少数股东的综合收益总额	-1,060,869.42	-1,707,771.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2326	0.007
（二）稀释每股收益	0.2326	0.007

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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	90,198,238.44	98,110,220.86
减：营业成本	70,670,114.59	69,893,625.21
营业税金及附加	1,204,199.27	571,699.99
销售费用	8,754,941.17	10,594,510.38
管理费用	15,272,523.58	15,684,625.32
财务费用	6,621,257.26	4,854,994.42
资产减值损失	467,957.96	724,510.72
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）	7,000,000.00	2,410,239.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,792,755.39	-1,803,505.93
加：营业外收入	24,100,880.82	234,813.67
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	253,177.88	20,076.68
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,054,947.55	-1,588,768.94
减：所得税费用	868,989.20	20,116.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,185,958.35	-1,608,885.04
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	17,185,958.35	-1,608,885.04
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	2,452,265,747.16	478,829,851.32
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	5,230,654.09	1,091,670.04
收到其他与经营活动有关的现金	161,565,460.34	7,470,836.16
经营活动现金流入小计	2,619,061,861.59	487,392,357.52
购买商品、接受劳务支付的现金	2,116,666,930.82	329,439,795.88
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	117,323,886.13	48,954,081.95
支付的各项税费	59,300,727.00	38,145,032.43
支付其他与经营活动有关的现金	223,391,872.53	38,075,675.02
经营活动现金流出小计	2,516,683,416.48	454,614,585.28
经营活动产生的现金流量净额	102,378,445.11	32,777,772.24
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	304,807.59	56,519.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		500,000.00
投资活动现金流入小计	10,323,567.59	556,519.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,242,521.00	11,900,706.26
投资支付的现金		36,600,000.00
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	39,194,661.56
支付其他与投资活动有关的现金	7,000,000.00	602,632.82
投资活动现金流出小计	135,257,405.68	88,298,000.64
投资活动产生的现金流量净额	-124,933,838.09	-87,741,481.64
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	254,245,390.46	257,651,587.41
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,674,611.39	
筹资活动现金流入小计	284,920,001.85	257,651,587.41
偿还债务支付的现金	177,406,368.21	169,515,587.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,832,040.30	13,667,038.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	195,238,408.51	183,182,625.42
筹资活动产生的现金流量净额	89,681,593.34	74,468,961.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	182,185.69	484,918.06
五、现金及现金等价物净增加额	67,308,386.05	19,990,170.65
加：期初现金及现金等价物余额	113,307,933.49	64,275,860.53
六、期末现金及现金等价物余额	180,616,319.54	84,266,031.18

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	49,542,909.33	66,133,930.38
收到的税费返还	1,630.71	
收到其他与经营活动有关的现金	158,666,367.09	51,632,600.51
经营活动现金流入小计	208,210,907.13	117,766,530.89
购买商品、接受劳务支付的现金	11,296,564.58	21,529,852.55
支付给职工以及为职工支付的	15,725,399.74	17,976,017.49

现金		
支付的各项税费	5,718,948.11	6,704,243.53
支付其他与经营活动有关的现金	99,793,742.96	41,276,748.54
经营活动现金流出小计	132,534,655.39	87,486,862.11
经营活动产生的现金流量净额	75,676,251.74	30,279,668.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,000,000.00	1,064,444.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	225,488.40	3,519.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,225,488.40	16,067,963.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,758,919.34	1,317,406.94
投资支付的现金		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	66,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		27,118,867.91
投资活动现金流出小计	128,358,919.34	95,236,274.85
投资活动产生的现金流量净额	-121,133,430.94	-79,168,311.21
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	157,880,000.00	186,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	157,880,000.00	186,800,000.00
偿还债务支付的现金	92,260,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,215,837.56	9,360,834.65
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	105,475,837.56	129,360,834.65
筹资活动产生的现金流量净额	52,404,162.44	57,439,165.35
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	6,946,983.24	8,550,522.92
加：期初现金及现金等价物余额	22,285,001.45	14,515,988.51
六、期末现金及现金等价物余额	29,231,984.69	23,066,511.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	290,570,780.00				1,603,843,288.04			6,003,963.88	10,213,657.36		143,290,318.09	81,363,111.34	2,135,285,118.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	290,570,780.00				1,603,843,288.04			6,003,963.88	10,213,657.36		143,290,318.09	81,363,111.34	2,135,285,118.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					18,404,766.84			457,132.64			61,786,978.68	11,208,975.13	91,857,853.29
（一）综合收益											67,59	-1,06	66,53

总额											8,394 .28	0,869 .42	7,524 .86
(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											-5,81 1,415 .60		-5,81 1,415 .60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,81 1,415 .60		-5,81 1,415 .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								457,1 32.64					457,1 32.64
1. 本期提取								1,420 .842.					1,420 .842.

								16					16
2. 本期使用								963,709.52					963,709.52
(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			6,461,096.52	10,213,657.36		205,077.29	92,572,086.47	2,227,142,972.00

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	201,000,000.00				331,904,622.63			4,926,817.99	10,213,657.36		100,753,584.66	79,086,519.43	727,885,202.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	201,000,000.00				331,904,622.63			4,926,817.99	10,213,657.36		100,753,584.66	79,086,519.43	727,885,202.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	89,570,780.00				1,271,938,665.41			1,077,145.89			42,536,733.43	2,276,591.91	1,407,399,916.64
(一) 综合收益											46,55	-3,61	42,93

总额										6,733.43	9,461.68	7,271.75
(二)所有者投入和减少资本	89,570,780.00				1,261,539,638.77							1,351,110,418.77
1. 股东投入的普通股	89,570,780.00				1,261,539,638.77							1,351,110,418.77
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-4,020,000.00	-1,036,630.83	-5,056,630.83
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,020,000.00	-1,036,630.83	-5,056,630.83
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备							1,077,145.89					1,077,145.89
1. 本期提取							3,637,392.18					3,637,392.18
2. 本期使用							2,560,246.29					2,560,246.29
(六) 其他					10,399,026.64						6,932,684.42	17,331,711.06
四、本期期末余额	290,570,780.00				1,603,843,288.04		6,003,963.88	10,213,657.36		143,290,318.09	81,363,111.34	2,135,285,118.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	290,570,780.00				1,583,144,379.33			2,057,312.49	10,213,657.36	27,547,613.83	1,913,533,743.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	290,570,780.00				1,583,144,379.33			2,057,312.49	10,213,657.36	27,547,613.83	1,913,533,743.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								446,897.97		11,374,542.75	11,821,440.72
(一) 综合收益										17,18	17,185,

总额										5,958.35	958.35
(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										-5,811,415.60	-5,811,415.60
2. 对所有者(或股东)的分配											
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								446,897.97			446,897.97
1. 本期提取								688,125.36			688,125.36
2. 本期使用								241,227.39			241,227.39

(六) 其他											
四、本期期末余额	290,570,780.00				1,583,144,379.33			2,504,210.46	10,213,657.36	38,922,156.58	1,925,355,183.73

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	201,000,000.00				321,604,740.56			1,504,302.23	10,213,657.36	40,827,310.78	575,150,010.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,000,000.00				321,604,740.56			1,504,302.23	10,213,657.36	40,827,310.78	575,150,010.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	89,570,780.00				1,261,539,638.77			553,010.26		-13,279,696.95	1,338,383,732.08
（一）综合收益总额										-9,259,696.95	-9,259,696.95
（二）所有者投入和减少资本	89,570,780.00				1,261,539,638.77						1,351,104,418.77
1. 股东投入的普通股	89,570,780.00				1,261,539,638.77						1,351,104,418.77
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配										-4,020,000.00	-4,020,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,020,000.00	-4,020,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								553,010.26			553,010.26
1. 本期提取								2,039,584.20			2,039,584.20
2. 本期使用								1,486,573.94			1,486,573.94
(六) 其他											
四、本期期末余额	290,570.78				1,583,144,379.33			2,057,312.49	10,213,657.36	27,547,613.83	1,913,533,743.01

2016 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, 截止 2005 年 7 月 25 日, 公司变更后的注册资本为 50,000,000.00 元, 各股东出资金额及出资比例列示如下:

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

股东名称	出资金额	出资比例(%)
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.0000</u>

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

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

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

股东名称	股权比例(%)	股数	金额
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，计增加股本人民币 100,500,000.00 元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2014]48220001 号验资报告，并于 2014 年 11 月 26 日办理完工商变更登记手续。

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

公司采用非公开发售方式向特定投资者发行人民币普通股（A 股）89,570,780 股，每股面值人民币 1.00 元，公司发行股份购买资产并募集配套资金出资总额 1,359,999,989.34 元，其中：发行股份购买资产股权出资金额为 1,170,000,000.00 元，募集配套资金现金出资金额为 189,999,989.34 元（含发行费用）。

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

公司现有注册资本 290,570,780.00 元，股份总数 290,570,780 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份：A 股 128,832,715 股。

本公司属油墨化工行业。

经营范围：生产、销售油墨、化工原料（以上产品除溶剂油墨以外，不含其他化学危险品）、经营本企业自产产品及技术的进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。）

主要产品：水性油墨、溶剂油墨、胶印油墨，5 月份开始开始已将与油墨有关的资产和债务剥离投资设立新的子公司，

主要主要从事投资与资产管理、企业总部管理。

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

各子公司主要在以下行业从事生产经营活动：

(1) 油墨化工行业，主要产品包括：水性油墨、溶剂油墨、胶印油墨等；

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

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

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策、会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指

被本公司控制的主体。

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

2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十三）、2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

计政策处理。

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

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工

具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

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

3. 金融资产减值

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

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

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5. 金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

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

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

6.金融负债的终止确认

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

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

7.衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

8.金融资产和金融负债的抵销

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

9.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十一) 应收款项

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上(含) 且占应收账款账面余额 10% 以上(含) 的款项；其他应收款金额在 10 万元以上(含) 且占其他应收款账面余额 10% 以上(含) 的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。

2.按组合计提坏账准备的应收款项

(1)确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法组合	合并范围内的往来款

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

(2)账龄分析法

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

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1.存货的分类

本公司将存货分为原材料、在产品、自制半成品、产成品、周转材料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照类别存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

(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土地使用权。

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或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在

满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-40年	0.50-5.00	2.49-12.44
机器设备	3-15年	0-5.00	6.33-33.33
运输工具	3-8年	0-5.00	11.88-33.33
电子设备及其他	3-8年	0-5.00	11.88-33.33

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注三、（二十）。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

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

（十六）在建工程

（1）在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见附注三、（二十）。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 无形资产

1.无形资产的初始计量

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

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

2.无形资产的后续计量

(1) 无形资产的使用寿命

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

(2) 无形资产的摊销

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

项目	摊销年限(年)
专有技术特许使用权	20.00
土地使用权	35.25-50
专利实施许可	5.00
专利权	10.00

项目	摊销年限(年)
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%
堤防费	销售收入	按各地相关政策执行
平抑物价基金	销售收入	1%
地方教育发展费	销售收入	0.1%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城镇土地使用税	土地面积	按各地的税收政策执行
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%及 25%

上述企业所得税，除本公司及本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司、北京品众互动网络营销技术有限公司、云南美森源林产科技有限公司及北京优力互动广告有限公司适用 15.00%税率，其他子公司适用税率均为 25%。

2、税收优惠及批文

1) 2014 年经本公司提交高新技术企业复审认定申请,根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局与广东省地方税务局联合颁发的粤科高字[2015]30 号文，本公司继续认定为高新技术企业，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业所得税优惠，2015 年本公司按 15.00%所得税税率计算缴纳企业所得税。

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

3) 2015 年 11 月 24 日，北京品众互动网络营销技术有限公司取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201511002117），认定北京品众为高新技术企业。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，自于 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，企业所得税税率减按 15.00%执行。

4)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。

5) 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，自于 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

本公司本财务报告期内无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

(三) 会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，上期指 2015 年上半年度，本期指 2016 年上半年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	605,833.00	372,913.46
银行存款	171,256,709.39	112,308,430.01
其他货币资金	8,753,777.15	626,590.02
合计	<u>180,616,319.54</u>	<u>113,307,933.49</u>

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	45,440,541.12	57,832,383.84
商业承兑汇票	1,056,111.56	1,577,712.61
合计	<u>46,496,652.68</u>	<u>59,410,096.45</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	10,975,716.14
商业承兑汇票	1,289,280.41
合计	<u>12,264,996.55</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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	903,472,395.47	100.00	36,354,629.99	4.02
其中:账龄分析法组合	903,472,395.47	100.00	36,354,629.99	4.02
小计	903,472,395.47	100.00	36,354,629.99	4.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<u>903,472,395.47</u>	<u>100.00</u>	<u>36,354,629.99</u>	<u>4.02</u>

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	887,988,199.96	100.00	29,964,811.23	3.37
其中:账龄分析法组合	887,988,199.96	100.00	29,964,811.23	3.37
小计	887,988,199.96	<u>100.00</u>	29,964,811.23	<u>3.37</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<u>887,988,199.96</u>	<u>100.00</u>	29,964,811.23	<u>3.37</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				期初余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
183 天以内	725,573,932.51	80.31	7,255,739.33	1.00	765,665,490.64	86.22	7,656,654.91	1.00
183 天-1 年	113,471,903.32	12.56	5,673,595.18	5.00	67,092,533.28	7.56	3,354,626.66	5.00
1-2 年	42,703,263.54	4.73	8,540,652.71	20.00	38,702,818.16	4.36	7,740,563.64	20.00
2-3 年	13,677,306.71	1.51	6,838,653.37	50.00	10,628,783.79	1.20	5,314,391.93	50.00
3 年以上	8,045,989.39	0.89	8,045,989.40	100.00	5,898,574.09	0.66	5,898,574.09	100.00
合计	<u>903,472,395.47</u>	<u>100.00</u>	<u>36,354,629.99</u>	<u>4.02</u>	<u>887,988,199.96</u>	<u>100.00</u>	<u>29,964,811.23</u>	<u>3.37</u>

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	非关联方	108,396,099.22	1 年以内	12.00	2,198,857.89
第二名	非关联方	52,555,375.50	1 年以内	5.82	530,612.51
第三名	非关联方	28,586,033.85	183 天以内	3.16	285,860.34
第四名	非关联方	17,642,346.53	183 天以内	1.95	176,423.47
第五名	非关联方	16,348,129.34	183 天以内	1.81	163,481.29

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
<u>合计</u>		<u>223,527,984.44</u>		<u>24.74</u>	3,355,235.50

(4) 期末应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末应收账款余额中无应收其他关联方单位款项。

(6) 期末应收账款余额受限制的情况详见本财务报表附注六、43 所有权受到限制的资产之说明。

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	97,069,102.30	92.08	42,840,705.10	94.90
1-2 年	5,236,931.47	4.97	2,286,584.99	5.06
2-3 年	2,913,060.16	2.76	16,950.00	0.04
3 年以上	201,278.11	0.19	-	-
<u>合计</u>	<u>105,420,372.04</u>	<u>100.00</u>	<u>45,144,240.09</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额预付账款情况的说明

项目	期末余额	性质或内容
楚雄森源工贸有限公司	4,000,000.00	预付材料款
<u>合计</u>	<u>4,000,000.00</u>	

(3) 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	13,823,347.16	1 年以内	预付媒体款	13.11
第二名	非关联方	12,905,484.80	1 年以内	预付媒体款	12.24
第三名	非关联方	12,321,735.90	1 年以内	预付媒体款	11.69
第四名	非关联方	11,849,426.88	1 年以内	预付媒体款	11.24
第五名	非关联方	6,295,553.16	1 年以内	预付媒体款	5.97
<u>合计</u>		<u>57,195,547.90</u>			<u>54.25</u>

(4) 期末预付款项余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 期末预付款项余额中无预付其他关联方单位款项。

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	263,202,793.68	100.00	18,699,085.09	7.10
其中:账龄分析法组合	263,202,793.68	100.00	18,699,085.09	7.10
小计	263,202,793.68	100.00	18,699,085.09	7.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	263,202,793.68	100.00	18,699,085.09	7.10

(续上表)

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

(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				期初余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
183 天以内	198,075,687.51	75.26	1,980,756.89	1.00	42,225,033.77	22.41	422,250.31	1.00
183 天-1 年	21,503,551.63	8.17	1,075,177.58	5.00	133,509,770.16	70.86	6,675,488.51	5.00
1-2 年	33,869,742.25	12.87	6,773,948.45	20.00	3,894,571.99	2.07	778,914.39	20.00
2-3 年	1,769,220.25	0.67	884,610.13	50.00	864,834.64	0.46	432,417.33	50.00
3 年以上	7,984,592.04	3.03	7,984,592.04	100.00	7,916,138.76	4.20	7,916,138.76	100.00
合计	263,202,793.68	100.00	18,699,085.09	7.10	188,410,349.32	100.00	16,225,209.30	8.61

(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
媒体保证金	245,843,499.12

款项性质	期末余额
员工备用金	4,610,734.70
质量保证金及押金	3,541,085.71
暂估税金	30,757.30
代垫款项(代付市场推广费)	
代扣代缴款项	440,369.15
出口退税款	1,453,120.88
应收返点	-
其他	7,283,226.82
合计	<u>263,202,793.68</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	坏账准备
百度时代网络技术(北京)有限公司	非关联方	125,782,709.25	2 年以内	47.79	媒体保证金	5,545,194.47
奇飞翔艺(北京)软件有限公司	非关联方	37,883,154.29	2 年以内	14.39	媒体保证金	872,367.01
北京搜狗信息服务有限公司	非关联方	28,627,641.11	2 年以内	10.88	媒体保证金	1,096,435.43
广州神马移动信息科技有限公司	非关联方	25,246,000.00	2 年以内	9.59	媒体保证金	357,360.00
谷歌广告(上海)有限公司	非关联方	9,000,000.00	3 年以内	3.42	媒体保证金	7,500,000.00
合计		<u>226,539,504.65</u>		<u>86.07</u>		<u>15,371,356.91</u>

(5) 期末其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 期末其他应收款余额中无应收关联方单位款项。

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	71,159,728.30	-	71,159,728.30
产成品	95,945,819.48	1,671,659.28	94,274,160.20
自制半成品	28,010,289.68	363,251.78	27,647,037.90
在产品	-		
包装物	1,213,451.20		1,213,451.20
低值易耗品	3,017,179.06		3,017,179.06
合计	<u>199,346,467.72</u>	<u>2,034,911.06</u>	<u>197,311,556.66</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	80,634,562.34	128,699.20	80,505,863.14
产成品	79,515,169.13	2,564,090.40	76,951,078.73
自制半成品	19,078,106.34	52,875.72	19,025,230.62
在产品	9,394,402.78	-	9,394,402.78
包装物	1,166,406.67	8,162.07	1,158,244.60
低值易耗品	2,407,871.67	-	2,407,871.67
合计	192,196,518.93	2,753,827.39	189,442,691.54

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	128,699.20	-	-	128,699.20	-	-
产成品	2,564,090.40	363,251.78	-	1,255,682.90	-	1,671,659.28
自制半成品	52,875.72	492,127.61	-	181,751.55	-	363,251.78
包装物	8,162.07	-	-	8,162.07	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合计	2,753,827.39	855,379.39	=	1,574,295.72	=	2,034,911.06

(3) 本期对存货进行了减值测试，转回或转销存货跌价准备是因生产和销售存货。

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	21,248,233.88	17,672,279.63
理财产品	42,000,000.00	35,000,000.00
合计	63,248,233.88	52,672,279.63

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	-	-	-	27,118,867.91	-	27,118,867.91
其中：按成本计量	-	-	-	27,118,867.91	-	27,118,867.91
合计	=	=	=	27,118,867.91	=	27,118,867.91

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
北京优力互动广告有限公司	27,118,867.91	-	27,118,867.91	-
合计	<u>27,118,867.91</u>	≡	<u>27,118,867.91-</u>	≡

续上表：

项目	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
北京优力互动广告有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	≡	≡	≡	≡	≡	≡

9. 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	<u>461,137,483.45</u>	<u>7,095,582.34</u>	<u>924,508.41</u>	<u>467,308,557.38</u>
其中：房屋及建筑物	217,137,075.45	803,460.23	0.00	217,940,535.68
机器设备	198,917,712.70	1,227,492.62	45,100.00	200,100,105.32
运输工具	28,908,120.38	3,277,752.14	828,785.97	31,357,086.55
电子设备及其他	16,174,574.92	1,786,877.35	50,622.44	17,910,829.83
二、累计折旧小计	<u>114,333,317.92</u>	<u>18,973,964.33</u>	<u>690,491.92</u>	<u>132,616,790.33</u>
其中：房屋及建筑物	40,899,551.98	5,118,499.58	0.00	46,018,051.56
机器设备	49,026,710.23	9,314,541.37	42,845.00	58,298,406.60
运输工具	14,197,633.49	2,368,553.14	600,931.35	15,965,255.28
电子设备及其他	10,209,422.22	2,172,370.24	46,715.57	12,335,076.89
三、减值准备小计	≡	≡	≡	≡
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	<u>346,804,165.53</u>			<u>334,691,767.05</u>
其中：房屋及建筑物	176,237,523.47	-	-	171,922,484.12
机器设备	149,891,002.47	-	-	141,801,698.72
运输工具	14,710,486.89	-	-	15,391,831.27
电子设备及其他	5,965,152.70	-	-	5,575,752.94

(2) 期末固定资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

(3) 本期固定资产累计折旧增加额中，计提的折旧金额为 18,420,029.68 元；因合并范围增加而增加折旧 553,934.65 元。

(4) 期末所有权受到限制的固定资产详见本财务报表附注六、43 所有权受到限制的资产之说明。

10.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	账面价值
天龙精细化工污水处理厌氧塔池及储水罐基础工程	929,690.50	-	929,690.50	-
成都天龙油墨有限公司安全监管信息平台	46,095.41	-	46,095.41	46,095.41
天龙精细化工胺催化剂工程	148,489.15	-	148,489.15	-
天龙精细化工釜残液增补工程	22,472.29	-	22,472.29	-
广东天龙废气处理改造工程	927,938.35	-	927,938.35	525,641.04
广东天龙初级雨水收集池、应急池、排污池建设工程	1,436,408.60	-	1,436,408.60	991,854.33
固体树脂自动包装机	49,462.82	-	49,462.82	43,359.61
福建三惠厂房 C 改建	339,673.63	-	339,673.63	339,673.63
福建三惠 BDO 产品生产线	5,180,459.67	-	5,180,459.67	2,013,293.79
云南美森源歧化改造工程	422,222.22	-	422,222.22	-
广西金秀沉渣池	31,623.94	-	31,623.94	-
合计	9,534,536.58	-	9,534,536.58	3,959,917.81

(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	期末余额
废气处理改造工程	2,050,000.00	525,641.04	402,297.31	-	927,938.35
初级雨水收集池、应急池、排污池建设工程	607,833.33	991,854.33	444,554.27	-	1,436,408.60
厂房 C 改建	1,372,571.69	339,673.63	-	-	339,673.63
BDO 产品生产线	3,927,428.31	2,013,293.79	3,167,165.88	-	5,180,459.67
合计	7,957,833.33	3,870,462.79	4,014,017.46	-	7,884,480.25

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

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
废气处理改造工程	45.27	45.27	-	-	-	自筹资金
初级雨水收集池、应急池、排污池建设工程	236.32	236.32	-	-	-	自筹资金
厂房 C 改建	24.75	24.75	-	-	-	自筹资金
BDO 产品生产线	131.90	131.90	-	-	-	自筹资金
合计						

11.无形资产

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	81,278,392.28	248,759.54	≡	81,527,151.82
专有技术特许使用权	3,443,282.05		-	3,443,282.05
土地使用权	77,207,459.37		-	77,207,459.37
专利权	85,054.05	-	-	85,054.05
软件	542,596.81	248,759.54	-	791,356.35
二、累计摊销额合计	8,519,680.18	1,010,434.08	≡	9,530,114.26
专有技术特许使用权	193,057.35	141,498.53	-	334,555.88
土地使用权	8,217,669.78	826,040.13	-	9,043,709.91
专利权	3,797.50	2,411.80	-	6,209.30
软件	105,155.55	40,483.62	-	145,639.17
三、账面价值合计	72,758,712.10			71,997,037.56
专有技术特许使用权	3,250,224.70			3,108,726.17
土地使用权	68,989,789.59			68,163,749.46
专利权	81,256.55			78,844.75
软件	437,441.26			645,717.18

(2) 本期无形资产累计摊销额增加中, 本期无形资产摊销金额为 1,010,434.08 元。

(3) 期末所有权受到限制的无形资产详见本财务报表附注六、43 所有权受到限制的资产之说明。

12.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		211,429,334.00		211,429,334.00
合计	<u>1,396,302,920.56</u>	<u>211,429,334.00</u>	=	<u>1,607,732,254.56</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	-	-	-	-
广西金秀松源林产有限公司	-	-	-	-
广州橙果广告有限公司	-	-	-	-
北京煜唐联创信息技术有限公司	-	-	-	-
北京智创无限广告有限公司	-	-	-	-
合计	<u>308,602.67</u>	=	=	<u>308,602.67</u>

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
云南天龙林产化工有限公司办公楼装修	127,726.06		40,312.44	87,413.62
广西金秀松源林产有限公司导热油	76,324.22		26,938.02	49,386.20
云南美森源林产科技有限公司导热油等	48,369.29		12,092.28	36,277.01
三惠（福建）工贸有限公司导热油等		273,504.28	37,986.70	235,517.58
房屋装修费	4,193,327.79	516,134.62	1,003,883.42	3,705,578.99
危险化学品车辆租赁费用	76,164.03		8,788.14	67,375.89
合计	<u>4,521,911.39</u>	<u>789,638.90</u>	<u>1,130,001.00</u>	<u>4,181,549.29</u>

14. 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	55,056,617.58	10,988,294.59	48,820,796.40	8,085,651.98
与资产相关政府补助	2,404,693.95	360,704.09	2,523,923.21	378,588.48
抵销内部未实现利润	2,034,911.06	185,320.02	1,200,063.67	300,015.92
合计	<u>59,496,222.59</u>	<u>11,534,318.70</u>	<u>52,544,783.28</u>	<u>8,764,256.38</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	1,738,350.36	434,587.59	1,768,969.88	442,242.47
合计	<u>1,738,350.36</u>	<u>434,587.59</u>	<u>1,768,969.88</u>	<u>442,242.47</u>

15.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	831,386.00	1,321,684.82
合计	<u>831,386.00</u>	<u>1,321,684.82</u>

16.短期借款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	123,260,530.96	112,914,327.68
信用借款	170,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	<u>333,260,530.96</u>	<u>292,914,327.68</u>

(2) 其他说明

1)三惠（福建）工贸有限公司

2016年1月20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《流动资金借款合同》，本金9,000,000.00元，借款期限自2016年1月20日至2016年7月20日。

2016年6月19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《流动资金借款合同》，本金9,000,000.00元，借款期限自2016年6月29日至2017年6月20日。

2015年1月30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。

同日，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

2015年8月4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2015年8月4日至2016年8月4日。

2015年，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最高额为18,000,000.00元抵押担保。

3)云南天龙林产化工有限公司

2015年6月15日，云南天龙林产化工有限公司与中国工商银行股份有限公司宁洱支行签订了《借款合同》，借款本金人民币12,000,000.00元，借款期限为2016年6月16日至2017年6月15日。

2016年2月4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《网贷通循环借款合同》，本金8,000,000.00元，借款期限自2016年2月4日至2017年1月31日。

2015年度，云南天龙林产化工有限公司与中国工商银行股份有限公司宁洱支行签订《最高额抵押合同》，云南天龙林产化工有限公司以其自有土地使用权为上述借款提供抵押担保。

4)广东天龙精细化工有限公司

2015年11月25日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行肇庆分行签订了《流动资金贷款借款合同》借款本金人民币3,000,000.00元，借款期限为2015年11月25日至2016年11月26日。

2015年09月10日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行肇庆分行签订了《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2015年09月10日至2016年09月09日。

2015年10月08日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行肇庆分行签订了《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2015年10月08日至2016年10月08日。

2016年07月10日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行肇庆分行签订了《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2015年07月10日至2016年07月05日。

自2016年1月1日起，截至本财务报表批准报出日止，广东天龙精细化工有限公司与中国银行股份有限公司德庆支行共签订26份《出口押汇合同》，累计借款本金2,357,200.00美元，最长借款期限至2016年9月2日，累计已还款1,563,900.00美元。

2014年7月3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。

5)广西金秀松源林产有限公司

2014年5月27日，广西金秀松源林产有限公司与金秀瑶族自治县农村信用合作联社、武宣县农村信用合作联社、合山市农村信用合作联社签订《流动资金循环借款合同》，借款本金为人民币34,000,000.00元，贷款额度项下单笔借款期限不能超过12个月，2015年借款期限为2016年5月27日至2017年5月26日。

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

6)本公司

2015年10月27日，本公司与中信银行股份有限公司肇庆分行签订了《人民币流动资金贷款合同》，借款本金为人民币13,000,000.00元，借款期限为2015年10月27日至2016年10月27日。

2015年12月22日，本公司与中信银行股份有限公司肇庆分行签订了《人民币流动资金贷款合同》，借款本金为人民币10,000,000.00元，借款期限为2015年12月22日至2016年12月22日。

2015年12月25日，本公司与中信银行股份有限公司肇庆分行签订了《人民币流动资金贷款合同》，借款本金为人民币7,000,000.00元，借款期限为2015年12月25日至2016年12月25日。

2016年3月31日，本公司与交通银行股份有限公司肇庆支行签订《流动资金借款合同》，本金30,000,000.00元，借款期限自2016年3月31日至2016年9月30日。

2016 年 5 月 28 日，本公司与交通银行股份有限公司肇庆支行签订了《人民币流动资金借款合同》，借款本金为人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 6 月 1 日至 2017 年 6 月 1 日。

2016 年度，云南天龙林产化工有限公司、广西金秀松源林产有限公司分别与交通银行股份有限公司肇庆分行签订《最高额保证合同》，为上述借款提供连带保证责任。

2015 年 10 月 21 日，本公司与广发银行股份有限公司肇庆分行签订了《额度借款合同》，借款本金为人民币 50,000,000.00 元，其中，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 10 月 21 日至 2016 年 10 月 20 日；借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 10 月 22 日至 2016 年 10 月 21 日；借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 11 月 10 日至 2016 年 11 月 9 日；借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 11 月 30 日至 2016 年 11 月 29 日。

2015 年 12 月 2 日，本公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金贷款借款合同》借款本金为人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 12 月 4 日至 2016 年 12 月 2 日。

2015 年 12 月 14 日，本公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金贷款借款合同》借款本金为人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 12 月 15 日至 2016 年 12 月 13 日。

2016 年 3 月 10 日，本公司与中国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，借款期限自 2016 年 3 月 14 日至 2017 年 3 月 10 日。

2016 年 1 月 19 日，本公司与中国银行股份有限公司肇庆分行签订《流动资金借款合同》，本金 30,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 3 月 18 日至 2017 年 3 月 16 日。

2016 年 1 月 12 日，本公司与上海浦东发展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，借款期限自 2016 年 1 月 12 日至 2016 年 7 月 11 日。

2016 年 1 月 20 日，本公司与上海浦东发展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，借款期限自 2016 年 1 月 20 日至 2017 年 7 月 19 日。

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

17. 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	181,291,051.66	96.52	172,065,225.43	97.62
1-2 年	3,342,569.43	1.78	1,722,202.03	0.98
2-3 年	726,145.95	0.39	1,361,374.56	0.77
3 年以上	2,463,768.43	1.31	1,117,754.03	0.63
合计	187,823,535.47	100.00	176,266,556.05	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

项目	期末余额	性质或内容
四川岳池富盛建筑公司	1,377,025.00	土建工程尾款
合计	1,377,025.00	

(3) 应付账款期末余额主要系材料款及媒体款项。

(4) 期末应付账款余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末应付账款余额中无应付其他关联方单位款项。

18. 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	203,586,759.75	91.86	151,249,186.62	92.76
1-2 年	12,280,672.47	5.54	10,699,064.64	6.56
2-3 年	5,224,387.60	2.36	874,478.86	0.54
3 年以上	532,242.41	0.24	225,683.67	0.14
合 计	<u>221,624,062.23</u>	<u>100.00</u>	<u>163,048,413.79</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

(3) 期末预收款项余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末预收款项余额中无预收其他关联方单位款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	21,241,025.39	103,145,096.35	109,469,504.43	14,916,617.31
离职后福利中的设定提存计划负债	869,461.46	7,206,668.17	7,323,323.12	752,806.51
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	<u>22,110,486.85</u>	<u>110,351,764.52</u>	<u>116,792,827.55</u>	<u>15,669,423.82</u>

注：本年增加 110,351,764.52 元。

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,414,317.41	91,789,267.18	98,125,085.95	14,078,498.64
二、职工福利费	-	3,841,707.62	3,795,050.12	46,657.50
三、社会保险费	485,923.38	4,471,685.05	4,489,097.29	468,511.14
其中：1. 医疗保险费	436,534.04	3,771,318.41	3,808,640.33	399,212.12
2. 工伤保险费	23,730.46	263,759.50	268,822.74	18,667.22

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
3. 生育保险费	24,548.47	323,942.64	312,964.34	35,526.77
4. 其他	1,110.41	112,664.50	98,669.88	15,105.03
四、住房公积金	51,473.00	2,176,167.00	2,165,708.00	61,932.00
五、工会经费与职工教育经费	289,311.60	643,106.13	671,399.70	261,018.03
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
八、其他短期薪酬	-	223,163.37	223,163.37	
合 计	<u>21,241,025.39</u>	<u>103,145,096.35</u>	<u>109,469,504.43</u>	<u>14,916,617.31</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	846,534.62	6,777,628.88	6,907,991.22	716,172.28
失业养老保险	22,926.84	429,039.29	415,331.90	36,634.23
合计	<u>869,461.46</u>	<u>7,206,668.17</u>	<u>7,323,323.12</u>	<u>752,806.51</u>

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地政府机构的规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	14,219,301.84	6,843,302.15
营业税		286,656.91
城市维护建设税	778,076.63	516,130.02
教育费附加	753,362.41	493,002.97
企业所得税	20,052,595.12	23,441,420.07
个人所得税	824,225.11	727,888.46
土地使用税	213,034.83	23,783.75
其他	1,418,017.17	969,967.11
合计	<u>38,258,613.11</u>	<u>33,302,151.44</u>

21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长短期借款应付利息	1,563,673.55	464,411.94
合计	<u>1,563,673.55</u>	<u>464,411.94</u>

22.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	538,718,616.10	90.77	396,501,801.58	90.76
1-2 年	50,326,940.57	8.48	37,589,710.39	8.60
2-3 年	4,047,929.47	0.68	2,457,323.15	0.57
3 年以上	414,117.31	0.07	306,272.51	0.07
合计	593,507,603.45	100.00	436,855,107.63	100.00

(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	100,000,000.00	92,315,153.33
广告主保证金	210,186,122.04	171,206,259.45
股权收购款	273,200,000.00	160,400,000.00
保证金及押金	2,303,401.60	2,566,538.78
代收海运费	495,814.27	1,378,365.09
设备及工程款	545,477.09	1,127,714.32
预提费用	951,560.33	2,064,602.99
其他往来	5,825,228.12	5,796,473.67
合计	593,507,603.45	436,855,107.63

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

款项性质	期末余额	性质或内容
王文娟	13,500,000.00	收购广州橙果股权款
张曦	6,500,000.00	收购广州橙果股权款
北京途牛国际旅行社有限公司	16,300,000.00	广告主保证金
国美电器集团	1,500,000.00	广告主保证金
芒果网有限公司	1,400,000.00	广告主保证金
上海花千树信息科技有限公司	4,375,000.00	广告主保证金
上海好买信投资管理有限公司	1,180,000.00	广告主保证金
优信拍(北京)信息科技有限公司	4,400,000.00	广告主保证金
北京焦点宜居网络信息技术有限公司	1,840,000.00	广告主保证金
携程旅游网络技术(上海)有限公司	12,000,000.00	广告主保证金
艺龙网信息技术(北京)有限公司	7,000,000.00	广告主保证金

款项性质	期末余额	性质或内容
<u>合计</u>	<u>69,995,000.00</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。

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

性质或内容	期末余额	性质或内容
冯毅	100,000,000.00	资金拆借
新余顺为投资管理中心（有限合伙）	47,736,000.00	收购北京智创股权款
新余高新区胜航投资管理中心（有限合伙）	45,864,000.00	收购北京智创股权款
新余高新区优旋投资管理中心（有限合伙）	159,600,000.00	收购优力互动股权款
北京新东方教育科技（集团）有限公司	10,650,000.00	客户保证金
普信恒业科技发展（北京）有限公司	10,500,000.00	客户保证金
<u>合计</u>	<u>374,350,000.00</u>	

(5) 期末其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项详见本财务报表附注十、关联方关系及其交易之说明。

(6) 期末其他应付款余额中无应付其他关联方单位的款项。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	30,667.89	137,963.48
一年内到期的长期借款	18,148,000.00	13,260,000.00
<u>合计</u>	<u>18,178,667.89</u>	<u>13,397,963.48</u>

注：一年内到期的长期借款详见本财务报表附注六、24 长期借款之说明。

24. 长期借款

(1) 明细情况

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	16,000,000.00	17,000,000.00	
质押借款	77,172,000.00	45,440,000.00	
<u>合计</u>	<u>93,172,000.00</u>	<u>62,440,000.00</u>	

(2) 其他说明

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》，借款本金为人民币46,800,000.00元，借款期限为2015年4月9日至2020年4月8日，于2015年6月2日借款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。截至2016年6月30日止借款余额为45,440,000.00元，其中重分类至一年内到期的其他非流动负债11,360,000.00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%股权及广州橙果广告有限公司40.00%股权提供质押，为上述借款提供担保。

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日始至2018年6月8日止，本金的还款方式：2015年12月8日偿还1,000,000.00元；2016年6月8日偿还1,000,000.00元；2016年12月8日偿还1,000,000.00元；2017年6月8日偿还1,000,000.00元；2017年12月8日偿还1,000,000.00元；2018年6月8日偿还15,000,000.00元。截至2016年6月30日止，借款余额18,000,000.00元，其中重分类至一年内到期的其他非流动负债2,000,000.00元。

2016年6月29日，本公司与中国银行肇庆分行签订了《并购借款合同》，借款本金为人民币47,880,000.00元，借款期限为五年。还款方式为首次提款后第9个月还款金额为借款金额的10%；以后每过半年还款金额一次，比例按借款递增10%，其中重分类至一年内到期的其他非流动负债4,788,000.00元。

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。

25. 预计负债

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

26. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,902,823.74	180,000.0	809,637.87	11,273,185.87	与资产相关的政府补助
合计	<u>11,902,823.74</u>	<u>180,000.0</u>	<u>809,637.87</u>	<u>11,273,185.87</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目资金	4,629,166.54		137,500.02	4,491,666.52	注(1)
成都天龙油墨有限公司基础设施补助款	2,264,833.42		63,499.98	2,201,333.44	注(2)
成都天龙油墨有限公司节能环保油墨生产线建设项目补助	279,066.72		16,099.98	262,966.74	注(3)
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	1,377,060.26		104,589.14	1,272,471.12	注(4)
广西金秀松源林产有限公司松香厂废渣(废液)综合治理及回收利用技术研发项目补助	350,000.00		350,000.00	-	注(5)

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
云南美森源林产科技有限公司工业园区标准厂房建设补助资金	593,043.66		17,528.38	575,515.28	注(6)
云南美森源林产科技有限公司新兴产业发展资金	886,462.88		26,200.90	860,261.98	注(7)
美森源林产公司生产技术改造专项资金	1,044,416.67		75,499.98	968,916.69	注(8)
云南天龙林产化工有限公司新兴产业发展资金	478,773.59		14,150.94	464,622.65	注(9)
杭州天龙基础设施补助		180,000.00	4,568.55	175,431.45	注(10)
合计	11,902,823.74	180,000.00	809,637.87	11,273,185.87	

注：

(1) 本公司根据粤财建[2011]41号、肇财建[2011]5号、肇发改资[2011]11号文件，于2011年8月17日收到高要市国库支付中心关于水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目财政资金5,500,000.00元。该补助属于与资产相关的政府补助，2016年半年度摊销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号文于2013年11月1日收到基础设施补助资金2,540,000.00元，该项补助系与资产相关的政府补助，2016年半年度摊销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号文于2014年9月15日收到节能环保油墨生产线建设补助资金322,000.00元，该项补助系与资产相关的政府补助，2016年半年度摊销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，2016年半年度摊销104,589.14元。

(5) 本公司之子公司广西金秀松源林产有限公司根据金财企[2014]3号取得松香厂废渣（废液）综合治理及回收利用技术研发专项资金350,000.00元，用于松香厂废渣（废液）综合治理及回收利用技术研发项目，2016年半年度摊销350,000.00元。

(6) 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财企[2013]65号文取得工业园区标准厂房建设补助资金669,000.00元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产在2013年10月达到预定可使用状态，于2013年11月开始按229期摊销，2016年半年度摊销17,528.38元。

(7) 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财企[2013]66号文取得政府补助1,000,000.00元，系支持新兴产业发展资金。该项补助与资产相关，相关资产在2013年10月达到预定可使用状态，于2013年11月开始按229期摊销，2016年半年度摊销26,200.90元。

(8) 本公司之子公司云南美森源林产科技有限公司根据双财综[2013]72号文取得生产技术改造专项资金1,359,000.00元，该项补助系与资产相关的政府补助，相关资产在2013年11月达到预定可使用状态，于2013年12月开始按108期摊销，2016年半年度摊销75,499.98元。

(9) 本公司之子公司云南天龙林产化工有限公司根据宁财办发【2014】82号文件，2014年民营经济发展专项资金50万，用于年产1.5万吨松节油2万吨松香深加工建设项目县级民营经济发展专项资金补助，2016年半年度摊销14,150.94元。

(10) 本公司之子公司杭州天龙油墨有限公司根据杭州桐庐县桐庐经济开发区管委会综合办公室（2016）2号文件，基础设施补助18万元，2016年半年度摊销4,568.55元。

27.股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
		发行新股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	170,831,081	-	-	-9,093,016	-9,093,016	161,739,065
1.国家持股	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	170,831,081	-	-	-9,093,016	-9,093,016	161,738,065
其中：境内法人持股	38,466,855	-	-	-	-	38,466,855
境内自然人持股	132,364,226	-	-	-9,093,016	-9,093,016	123,271,210
4.境外持股	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	119,739,699	-	-	9,093,016	9,093,016	128,832,715
1.人民币普通股	119,739,699	-	-	9,093,016	9,093,016	128,832,715
2.境内上市外资股	-	-	-	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
股份合计	<u>290,570,780</u>	≡	≡	≡	≡	<u>290,570,780</u>

28.资本公积

(1) 明细情况

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

(2) 资本溢价（股本溢价）变动详见本财务报告附注之一、公司的基本情况的说明；本期其他资本公积变动详见附注十四、其他重要事项说明。

29.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,003,963.88	1,420,842.16	963,709.52	6,461,096.52
合计	<u>6,003,963.88</u>	<u>1,420,842.16</u>	<u>963,709.52</u>	<u>6,461,096.52</u>

30.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
<u>合计</u>	<u>10,213,657.36</u>	=	=	<u>10,213,657.36</u>

31.未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年未分配利润	143,290,318.09	100,753,584.66
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	143,290,318.09	100,753,584.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,598,394.28	46,556,733.43
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	5,811,415.60	4,020,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
提取职工奖励基金	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	205,077,296.77	143,290,318.09

32.营业收入及成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
1.主营业务收入	2,346,409,242.21	461,184,565.25
2.其他业务收入	1,284,451.55	723,194.87
<u>合计</u>	<u>2,347,693,693.76</u>	<u>461,907,760.12</u>
3.主营业务成本	2,083,492,266.76	372,684,322.63
4.其他业务成本	939,711.07	145,902.85
<u>合计</u>	<u>2,084,431,977.83</u>	<u>372,830,225.48</u>

33.营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-	20,841.22	见本财务报表 附注四税项之说明
城市维护建设税	1,557,949.60	877,464.90	
教育费附加	1,489,435.01	826,996.44	
其他	1,772,961.95	47,539.80	
合计	<u>4,820,346.56</u>	<u>1,772,842.36</u>	

34.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,035,732.07	1,568,850.88
广告及展览费	581,733.25	170,815.42
汽车及运输费	12,511,976.43	13,174,892.54
折旧	618,031.30	386,764.86
职工薪酬	42,150,089.45	11,572,429.30
房租水电费	4,534,001.18	118,187.29
差旅费	2,301,271.85	405,171.39
办公、通讯及其他费用	3,680,927.80	1,593,417.22
合计	<u>69,413,763.33</u>	<u>28,990,528.90</u>

35.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,572,299.57	15,368,881.41
技术开发费	3,685,045.19	3,475,004.31
中介及咨询费	3,942,091.57	3,852,369.40
汽车费用	1,217,792.07	1,090,326.75
折旧及摊销	5,973,280.75	4,961,492.20
业务招待费	2,917,704.87	2,137,236.80
办公费	2,646,592.73	1,402,855.68
差旅费	2,835,052.16	1,672,312.99
房租水电费	3,893,321.01	1,723,366.53
税金	2,301,076.63	2,118,430.31
开办费		42,051.36
其他管理费用	9,649,174.98	2,577,624.89
合计	<u>81,633,431.53</u>	<u>40,421,952.63</u>

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,933,659.06	12,548,333.77
减：利息收入	979,696.53	278,658.46
汇兑损益	-954,896.27	-844,526.94
手续费及其他	2,984,753.34	467,723.22
合计	13,983,819.60	11,892,871.59

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,409,452.44	2,000,729.99
存货跌价准备	-239,776.66	100,652.97
合计	8,169,675.78	2,101,382.96

38. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产资产处置利得	143,227.60	1,944.05	143,227.60
政府补助	2,958,398.50	1,519,893.67	2,958,398.50
赔款返还	23,500.00	140,850.00	23,500.00
税费返还			
其他	38,520.78	92,896.18	38,520.78
合计	3,163,646.88	1,755,583.90	3,163,646.88

(2) 政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
水性油墨及其核心树脂研发及产业化项目补助	137,500.02	137,500.02	与资产相关
一种高遮盖性苯丙乳液，及其合成方法及其在水性油墨中的应用		10,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		17,858.00	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
汽车提前报废政府补助		9,000.00	与收益相关
高要区财政局 2014 年科技工作经费	15,000.00		与收益相关
高要区财政局 2015 年科技创新补助资金	29,900.00		与收益相关
上海亚联财政扶持奖励款	411,000.00	493,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
成都天龙油墨有限公司基础设施补助款	63,499.98	63,499.98	与资产相关
成都天龙油墨有限公司节能环保油墨生产线建设项目补助	16,099.98	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	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	247,520.00	与收益相关
松源林产公司收到金秀县经贸局外贸出口奖励资金	32,700.00	60,000.00	与收益相关
广西金秀松源林产有限公司回收车间技改资金	350,000.00		与资产相关
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	17,528.42	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	26,200.88	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	75,500.00	与资产相关
云南美森源林产科技有限公司工业企业上台阶奖励		50,000.00	与收益相关
云南美森源林产科技有限公司 2014 年名牌名品建设奖励资金	100,000.00		与收益相关
云南美森源林产科技有限公司经济贸易和信息化奖励金	17,528.00		与收益相关
云南美森源林产科技有限公司统计工作考核及“四上”企业申报奖励	3,000.00		与收益相关
杭州天龙政府基础设施补助	4,568.55		与资产相关
云南天龙新兴产业发展资金	14,150.94		与资产相关
云南天龙松节油松香深加工建设项目县级民营经济发展专项资金补助		7,042.25	与资产相关
云南美森源林产科技有限公司 2014 年州级财政扶持工业发展专项资金		150,000.00	与收益相关
云南美森源林产科技有限公司 2014 年工业经济和乡镇企业考核指标奖励资金		34,555.00	与收益相关
肇庆市德庆县经贸局出口增长扶持资金	183,400.00		与收益相关
广东天龙精细化工有限公司个税手续费返还	2,178.48		与收益相关
广东天龙精细化工有限公司社保稳岗补贴	11,515.82		与收益相关
煜唐联创之上海奇搜地方财政扶持资金	430,000.00		与收益相关
煜唐联创之杭州品众房租补贴	149,303.25		与收益相关
煜唐联创之杭州品众凯旋街道一企一策补贴	269,800.00		与收益相关
广州橙果专项扶持资金	200,000.00		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
合计	2,958,398.50	1,519,893.67	

39.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	502,000.00		502,000.00
处置固定资产净损失	40,401.18	9,501.35	40,401.18

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	4,263.46		4,263.46
未决诉讼预计损失			
其他	46,899.99	1,043,330.64	46,899.99
合计	<u>593,564.63</u>	<u>1,052,831.99</u>	<u>593,564.63</u>

40.所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>21,291,996.52</u>	<u>6,036,443.02</u>
其中：当期所得税	24,009,764.83	6,216,973.07
递延所得税	-2,717,768.31	-180,530.05

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	87,829,521.38	5,806,592.58
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	13,174,428.21	870,988.89
某些子公司适用不同税率的影响	8,811,655.56	4,423,980.15
调整以前期间所得税的影响		
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响		
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	-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		
不可抵扣的税项费用的纳税影响		
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	1,641,649.48	741,473.98
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		
<u>所得税费用</u>	<u>21,291,996.52</u>	<u>6,036,443.02</u>

41.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收补贴收入	2,061,576.49	2,145,678.50
收利息收入	979,818.82	279,826.24
收罚款收入	8,500.00	45,340.86
往来款	156,276,394.28	
其他	2,239,170.75	4,999,990.56
合计	<u>161,565,460.34</u>	<u>7,470,836.16</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	164,509,038.13	
付现管理费用	26,730,276.33	15,932,835.25
付现销售费用	22,327,046.08	14,746,223.00
付现财务费用	2,082,217.21	426,189.39
付现营业外支出	502,000.00	41,000.00
其他	7,241,294.78	6,929,427.38
合计	<u>223,391,872.53</u>	<u>38,075,675.02</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助		500,000.00
合计		<u>500,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		83,764.91
中介费用		518,867.91
理财产品	7,000,000.00	
合计	<u>7,000,000.00</u>	<u>602,632.82</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	30,674,611.39	
合计	<u>30,674,611.39</u>	

42.将净利润调节为经营活动现金流量净额

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	66,537,524.86	-229,850.44
加：资产减值准备	8,169,675.78	2,101,382.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,420,029.68	15,185,196.71
无形资产摊销	1,010,434.08	881,263.96
长期待摊费用摊销	1,130,001.00	124,176.60
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）	-101,322.05	7,557.30
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）	13,923,085.91	12,548,333.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,760.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,420,497.30	-758,411.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,654.88	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,376,825.25	20,631,058.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-169,094,076.18	-23,015,919.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	172,184,579.01	5,302,984.23
其他*		
经营活动产生的现金流量净额	102,378,445.11	32,777,772.24
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	180,616,319.54	84,266,031.18
减：现金的期初余额	113,307,933.49	64,275,860.53
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	67,308,386.05	19,990,170.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	79,800,000.00
其中：北京优力互动广告有限责任公司	79,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,585,115.32
其中：北京优力互动广告有限公司	17,585,115.32
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	46,800,000.00
取得子公司支付的现金净额	109,014,884.68

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初金额
一、现金	180,616,319.54	113,307,933.49
其中：1.库存现金	605,833.00	372,913.46
2.可随时用于支付的银行存款	171,256,709.39	112,308,430.01
3.可随时用于支付的其他货币资金	8,753,777.15	626,590.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	180,616,319.54	113,307,933.49

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

43.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	79,272,168.43	银行借款抵押
应收账款	5,260,530.96	银行借款质押
无形资产	15,984,907.30	银行借款抵押
<u>合计</u>	<u>100,517,606.69</u>	

44.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			336,922.77
其中：美元	47,815.12	6.6312	317,071.62
港元	23,226.68	0.8547	19,851.15
应收账款			28,225,989.08
其中：美元	3,631,243.82	6.6312	24,079,504.02
港元	427,581.40	0.8547	365,411.06

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	512,688.00	7.3750	3,781,074.00
应付账款			1,109,580.92
其中：美元	167,327.32	6.6312	1,109,580.92
其他应付款			414,151.60
其中：美元	62,455.00	6.6312	414,151.60
短期借款			5,260,530.96
其中：美元	793,300.00	6.6312	5,260,530.96
<u>合计</u>			<u>35,347,175.33</u>

七、合并范围变动

1.非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京优力互动广告有限公司	266,518,867.91	100.00	2016-5-19	取得控制权	17,351,159.56	5,385,640.20

(2) 合并成本及商誉

项目	北京优力互动广告有限公司
合并成本	266,518,867.91
其中：现金	266,518,867.91
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
<u>小计</u>	<u>266,518,867.91</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	55,089,533.91
商誉	211,429,334.00

1) 合并成本公允价值的确定

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

2) 大额商誉形成的主要原因

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

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	北京优力互动广告有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	17,585,115.32	17,585,115.32
应收账款	8,899,336.32	8,899,336.32
预付账款	15,529,156.04	15,529,156.04
其他应收款	6,986,491.04	6,986,491.04
其他流动资产	10,120,605.71	10,120,605.71
固定资产	406,889.03	406,889.03
无形资产	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	86,638.25	86,638.25
减：应付账款	684,627.19	684,627.19
预收账款	427,555.11	427,555.11
应付职工薪酬	1,116,840.68	1,116,840.68
应交税费	1,118,456.53	1,118,456.53
其他应付款	1,177,218.29	1,177,218.29
一年内到期的非流动负债		
净资产	55,089,533.91	55,089,533.91
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	55,089,533.91	55,089,533.91

注：本公司对北京优力互动广告有限公司净资产公允价值系在国众联资产评估土地房地产估价有限公司对该公司2014年7月31日评估（资产评估报告号：国众联评报字(2015)第 3-002 号）的基础上结合企业资产、负债情况计算确定。

2. 其他

公司根据2015 年第四次临时股东大会决议和国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估报告（国众联评报字【2015】第3-029 号），以公司与油墨相关的资产投资设立全资子公司广东天龙油墨有限公司，注册资本27,570.61 万元，经过实施组织，公司于2016年4月30日注入资产并移交油墨经营业务。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1.企业集团的构成

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

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
广东天龙精细化工有限公司	5.00	5.00	97,162.87	-	3,876,634.73
云南天龙林产化工有限公司	40.00	40.00	-265,846.51	-	16,246,284.92
云南美森源林产科技有限公司	40.00	40.00	-206,812.46	-	36,639,155.95

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
广西金秀松源林产有限公司	40.00	40.00	1,240,700.49	-	20,598,952.45
广州橙果广告有限公司	40.00	40.00	-1,539,696.93	-	5,822,350.18

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	84,441,463.44	67,020,550.80	63,731,271.73	80,584,263.26	20,274,464.34
非流动资产	96,937,058.14	33,459,211.98	53,596,005.94	38,999,324.60	1,284,083.11
资产合计	181,378,521.58	100,470,762.78	117,327,277.67	119,583,587.86	21,558,547.45
流动负债	103,257,276.52	60,179,927.05	23,361,528.08	70,698,409.62	7,002,672.00
非流动负债	-	464,622.65	10,071,331.82	4,192,830.79	
负债合计	103,257,276.52	60,644,549.70	33,432,859.90	74,891,240.41	7,002,672.00
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

（续上表）

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

注：上述子公司数据系个别报表账面价值。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

(1) 外汇风险

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

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

2. 信用风险

截至2016年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。

十、关联方关系及其交易

1. 本公司实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	
	期末	期初
冯毅	30.39	42.55

2. 本公司的子公司情况

子公司有关信息详见本财务报表附注八、在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
程宇	持股 5.00% 以上之股东

4.关联方交易

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
冯毅	广西金秀松源林产有限公司	34,000,000.00	2015-05-28	2018-05-26	否	1)

1)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。

5.关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
程宇	持股 5.00% 以上之股东	0.00	42,000,000.00
冯毅	实际控制人	100,000,000.00	-

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1.经营租赁承诺

截至2016年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）	7,986,325.06
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	5,430,718.25
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	3,883,763.94
3 年以上	5,974,188.00
<u>合 计</u>	<u>23,274,995.26</u>

2.或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

期后借款

1) 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 9 日，按季等额还本。

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，为上述借款提供担保。

2) 2016 年 07 月 13 日，广东天龙精细化工有限公司与中国工商银行肇庆分行签订了《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 07 月 13 日至 2017 年 07 月 12 日。

3) 2016 年 6 月 29 日，三惠（福建）工贸有限公司与中国民生银行股份有限公司泉州分行签订《流动资金借款合同》，本金 9,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 7 月 1 日。

4) 2016 年 4 月 24 日，北京煜唐联创信息技术有限公司与程宇签订《最高额借款协议》，在有效期内（2017 年 12 月 31 日止）向北京煜唐联创信息技术有限公司提供最高额度为人民币贰亿圆（小写：20,000.00 万元）的无息借款，即在最高额度内，程宇根据北京煜唐联创信息技术有限公司的需要分批提供借款，每笔借款的期限不得超过一年。2016 年 6 月 30 日至本财务报表批准报出日止，北京煜唐联创信息技术有限公司向程宇累计借款金额为 13,800.00 万元，累计还款金额为 13,800.00 万元。

5) 自 2016 年 7 月 1 日起，截至本财务报表批准报出日止，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支行共签订 5 份《出口押汇合同》，累计借款本金 355,000.00 美元，最长借款期限至 2016 年 10 月 12 日。

十四、其他重要事项

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

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

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

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

2015 年度云南美森源林产科技有限公司、广西金秀松源林产有限公司、云南天龙林产化工有限公司及三惠（福建）工贸有限公司业绩完成情况

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

云南美森源林产科技有限公司、广西金秀松源林产有限公司、云南天龙林产化工有限公司、及三惠（福建）工贸有限公司于 2016 年 5 月分别收到云南森源化工有限公司交来的业绩补偿款 14,803,952.63 元、6,429,692.73 元、4,213,645.13 元，以

及陈剑华交来的业绩补偿款 5,227,320.90 元,其中归属于母公司股东金额分别为 8,882,371.58 元、3,857,815.64 元、2,528,187.08 元及 3,136,392.54 元,合计 18,404,766.84 元。

2.分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的经营业务活动,按照公司产品行业分类作为确定报告分部的标准。

(2) 报告分部的财务信息

①主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油墨化工行业	164,361,143.72	117,250,687.11	170,731,955.19	123,242,094.69
林产化工行业	273,026,953.31	243,951,576.91	242,235,643.93	227,111,053.51
数字营销行业	1,909,021,145.18	1,722,290,002.74	48,216,966.13	22,331,174.43
合计	<u>2,346,409,242.21</u>	<u>2,083,492,266.76</u>	<u>461,184,565.25</u>	<u>372,684,322.63</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	117,923,290.96	83,936,988.43	119,742,967.01	84,970,557.83
溶剂油墨	46,083,652.77	32,991,759.89	50,505,637.72	37,827,844.40
胶印油墨	354,199.99	321,938.79	483,350.46	443,692.46
松香、松节油、树脂	273,026,953.31	243,951,576.91	242,235,643.93	227,111,053.51
数字营销行业	1,909,021,145.18	1,722,290,002.74	48,216,966.13	22,331,174.43
合计	<u>2,346,409,242.21</u>	<u>2,083,492,266.76</u>	<u>461,184,565.25</u>	<u>372,684,322.63</u>

3.分部报告

项目	油墨事业部	林产事业部	新媒体事业部	其他	抵消	合计
	本期	本期	本期	本期	本期	本期
一、对外交易收入	165,010,250.52	273,662,298.06	1,909,021,145.18			2,347,693,693.76
二、分部间交易收入		350,769.23	110,842.44	23,982,313.37	24,443,925.04	-
三、对联营和合营企业的投资收益						-
四、资产减值损失	2,500,161.44	-308,584.13	5,510,140.51	467,957.96		8,169,675.78
五、折旧费和摊销费	4,690,731.57	10,300,326.53	1,294,992.67	3,223,933.75	79,520.76	19,430,463.76
六、利润总额(亏损总额)	7,930,746.01	2,885,601.76	92,039,505.79	15,460,882.99	30,487,215.17	87,829,521.38

项目	油墨事业部	林产事业部	新媒体事业部	其他	抵消	合计
	本期	本期	本期	本期	本期	本期
七、所得税费用	-3,892.54	852,832.79	19,574,067.08	868,989.20		21,291,996.52
八、净利润（净亏损）	7,934,638.56	1,553,941.46	74,005,135.64	14,591,893.79	30,487,215.17	67,598,394.28
九、资产总额	511,380,696.63	571,433,206.36	1,051,322,362.68	2,640,017,640.28	1,029,245,050.02	3,744,908,855.94
十、负债总额	77,471,192.95	283,466,013.40	616,996,774.72	714,662,456.55	174,830,553.68	1,517,765,883.94
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	11,401,996.96	16,195,486.46	25,254,189.27	6,031,161.71		58,882,834.40
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。

十五、母公司财务报表项目注释

1.应收账款

(1) 分类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,899,311.55	100.00		
其中：账龄分析法组合	-	-	-	-
个别认定法组合	3,899,311.55	100.00	-	-
<u>小计</u>	<u>3,899,311.55</u>	<u>100.00</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>3,899,311.55</u>	<u>100.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

(续上表)

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

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
183 天以内	-	-	-	-	65,648,116.84	75.27	656,481.17	1.00
183 天-1 年	-	-	-	-	9,030,151.21	10.35	451,507.55	5.00
1-2 年	-	-	-	-	6,715,196.67	7.70	1,343,039.34	20.00
2-3 年	-	-	-	-	2,582,826.08	2.96	1,291,413.06	50.00
3 年以上	-	-	-	-	3,242,041.91	3.72	3,242,041.91	100.00
合计	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>87,218,332.71</u>	<u>100.00</u>	<u>6,984,483.03</u>	<u>≡</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(%)
广东天龙油墨有限公司	货款	3,899,311.55	183 天以内	100.00
合计		<u>3,899,311.55</u>		100.00

(4) 期末无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末，应收其他关联方款项情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款余额的比例(%)
广东天龙油墨有限公司	本公司之全资子公司	3,899,311.55	100.00
合计		<u>3,899,311.55</u>	<u>100.00</u>

2.其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额
----	------

	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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	161,493,071.62	100.00	217,972.23	0.13
其中:账龄分析法组合	936,114.12	0.58	217,972.23	23.28
个别认定法组合	160,556,957.50	99.42		
小计	161,493,071.62	100.00	217,972.23	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	161,493,071.62	100.00	217,972.23	0.13

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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	142,410,847.76	100.00	366,134.62	0.26
其中:账龄分析法组合	1,506,339.82	1.06	366,134.62	24.31
个别认定法组合	140,904,507.94	98.94	-	-
小计	142,410,847.76	100.00	366,134.62	0.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	142,410,847.76	100.00	366,134.62	0.26

(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				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
183 天以内	537,534.65	57.42	5,375.35	1.00	787,551.96	52.28	7,875.51	1.00
183 天-1 年	151,231.63	16.16	7,561.58	5.00	116,875.80	7.76	5,843.79	5.00
1-2 年	45,848.80	4.90	9,169.76	20.00	253,200.30	16.81	50,640.06	20.00
2-3 年	11,267.00	1.20	5,633.50	50.00	93,873.00	6.23	46,936.50	50.00
3 年以上	190,232.04	20.32	190,232.04	100.00	254,838.76	16.92	254,838.76	100.00
合计	936,114.12	100.00	217,972.23		1,506,339.82	100.00	366,134.62	

(3) 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
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	160,556,957.50	140,904,507.94
员工备用金	26,325.94	207,088.76
保证金及押金	36,844.36	398,965.80
员工代垫款及其他	872,943.82	900,285.26
<u>合计</u>	<u>161,493,071.62</u>	<u>142,410,847.76</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
广东天龙精细化工有限公司	资金往来	50,034,131.00	1 年以内	30.98	-
北京煜唐联创信息技术有限公司	资金往来	48,000,000.00	1 年以内	29.72	-
云南天龙林产化工有限公司	资金往来	27,366,378.00	3 年以内	16.95	-
三惠（福建）工贸有限公司	资金往来	15,233,989.00	2 年以内	9.43	-
云县天亿林产化工有限公司	资金往来	9,987,061.81	3 年以内	6.18	-
<u>合计</u>		<u>150,621,559.81</u>		<u>93.26</u>	=

(5) 期末其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 期末其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
广东天龙精细化工有限公司	本公司之全资子公司	50,034,131.00	30.98
北京煜唐联创信息技术有限公司	本公司之控股子公司	48,000,000.00	29.72
云南天龙林产化工有限公司	本公司之控股子公司	27,366,378.00	16.95
三惠（福建）工贸有限公司	本公司之控股子公司	15,233,989.00	9.43
云县天亿林产化工有限公司	本公司之全资子公司	9,987,061.81	6.18
广东天龙油墨有限公司	本公司之全资子公司	7,850,630.81	4.86
贵港中加树脂有限公司	本公司之控股子公司	1,595,429.00	0.99
广西金秀松源林产有限公司	本公司之控股子公司	428,915.00	0.27
广州橙果广告有限公司	本公司之控股子公司	60,422.88	0.04
<u>合计</u>		<u>160,556,957.50</u>	<u>99.42</u>

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	-	-

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
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	-	-
肇庆市帝龙油墨有限公司	-	-	-
成都天龙油墨有限公司	35,000,000.00	-	-
贵港中加树脂有限公司	4,500,001.00	-	-
云南天龙林产化工有限公司	22,200,000.00	-	-
云县天亿林产化工有限公司	9,800,000.00	-	-
广东天龙精细化工有限公司	85,500,000.00	-	-
广西金秀松源林产有限公司	30,000,000.00	-	-
云南美森源林产科技有限公司	42,000,000.00	-	-
三惠（福建）工贸有限公司	9,600,000.00	-	-
广州橙果广告有限公司	60,000,000.00	-	-
北京智创无限广告有限责任公司	244,471,698.11	-	-
北京煜唐联创信息技术有限公司	1,300,000,000.00	-	-
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		269,414,312.14	-
合计	1,900,114,069.30	535,933,180.05	0

接上表：

	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	-	-	-	-
肇庆市帝龙油墨有限公司	-	-	-	-
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	-	-	-	-

	本期增减变动			现金红利
	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	
广西金秀松源林产有限公司	-	-	-	-
云南美森源林产科技有限公司	-	-	-	-
三惠（福建）工贸有限公司	-	-	-	-
广州橙果广告有限公司	-	-	-	-
北京智创无限广告有限责任公司	-	-	-	-
北京煜唐联创信息技术有限公司	-	-	-	-
北京优力互动广告有限公司	-	-	-	-
广东天龙油墨有限公司	-	-	-	-
<u>合计</u>	≡	≡	≡	≡

接上表：

	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	-
肇庆市帝龙油墨有限公司	-	-	-	-
成都天龙油墨有限公司	-	-	35,000,000.00	-
贵港中加树脂有限公司	-	-	4,500,001.00	-
云南天龙林产化工有限公司	-	-	22,200,000.00	-
云县天亿林产化工有限公司	-	-	9,800,000.00	-
广东天龙精细化工有限公司	-	-	85,500,000.00	-
广西金秀松源林产有限公司	-	-	30,000,000.00	-
云南美森源林产科技有限公司	-	-	42,000,000.00	-
三惠（福建）工贸有限公司	-	-	9,600,000.00	-
广州橙果广告有限公司	-	-	60,000,000.00	-
北京智创无限广告有限责任公司	-	-	244,471,698.11	-
北京煜唐联创信息技术有限公司	-	-	1,300,000,000.00	-

	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		
北京优力互动广告有限公司			266,518,867.91	
广东天龙油墨有限公司			269,414,312.14	
合计	≡	≡	<u>2,436,047,249.35</u>	≡

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	97,754,388.47	69,777,484.81
其他业务	19,784,884.66	19,651,044.31	355,832.39	116,140.40
合计	<u>90,198,238.44</u>	<u>70,670,114.59</u>	<u>98,110,220.86</u>	<u>69,893,625.21</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	97,754,388.47	69,777,484.81
合计	<u>70,413,353.78</u>	<u>51,019,070.28</u>	<u>97,754,388.47</u>	<u>69,777,484.81</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	53,385,906.51	36,804,432.76
溶剂油墨	33,435,746.98	24,957,746.40	44,304,617.87	32,909,458.13
胶印油墨	724.88	6,598.17	63,864.09	63,593.92
合计	<u>70,413,353.78</u>	<u>51,019,070.28</u>	<u>97,754,388.47</u>	<u>69,777,484.81</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	7,000,000.00	1,064,444.64
处置长期股权投资产生的投资收益		1,345,794.61
合计	<u>7,000,000.00</u>	<u>2,410,239.25</u>

十六、补充资料

1.本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	102,826.42	
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	2,958,398.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-491,142.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	2,570,082.25	
减：所得税影响额	515,737.14	
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,054,345.11	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,636,682.56	
归属于少数股东的非经常性损益	417,662.55	

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 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.24	0.2326	0.2326
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.16	0.2270	0.2270

第八节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、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；
- 3、其他有关资料。