



大伦纸业  
SINCE · 1994

# 大伦股份

NEEQ :839602

## 广东大伦新材料股份有限公司

# GUANG DONG DALUN NEW MATERIAL CO.,LTD



## 年度报告

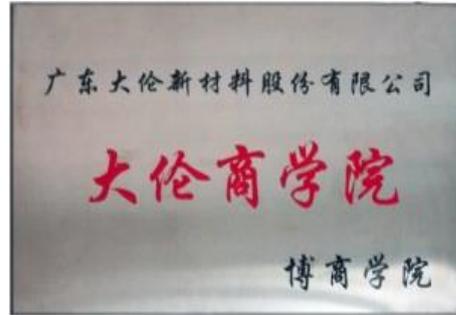
# 2016



# 公司年度大事记



2016年10月24日，公司取得全国中小企业股份转让系统颁发的《关于同意广东大伦新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]7664号），公司股票于2016年11月7日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。2017年1月9日在北京举行了专场挂牌仪式。



2016年11月1日与清华博商学院正式签约，并成立广东大伦新材料股份有限公司大伦商学院，为进一步提升公司员工综合业务素质能力培训、培养做好准备工作。



2016年11月15日公司正式成为东莞市长安电子商务协会副会长单位企业。

公司与山东博汇纸业股份有限公司（股票代码 600966）、江苏博汇纸业股份有限公司签约为供应商战略合作伙伴。

2016年11月16日根据公司经营战略发展的需要，为优化内部管理结构，降低经营、管理成本，提高营运、管理效率，公司决定注销全资子公司东莞市玖狮包装科技有限公司公告决议，并进行相关清算、注销等办理手续。

2016年12月份公司成立广东大伦新材料股份有限公司广州分公司，并复制了原总公司一整套的经营管理模式开展业务，拥有销售、库存仓储、分切加工、物流配送管理等综合性业务的分公司。

## 目 录

- 第一节 声明与提示
- 第二节 公司概况
- 第三节 主要会计数据和关键指标
- 第四节 管理层讨论与分析
- 第五节 重要事项
- 第六节 股本、股东情况
- 第七节 融资情况
- 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况
- 第九节 公司治理及内部控制
- 第十节 财务报告

## 释 义

释义项目		释义
玖龙纸业	指	玖龙纸业（控股）有限公司，为中国最大的箱板原纸产品生产商
金光集团 APP（中国）	指	金光纸业（中国）投资有限公司及其在中国大陆投资的公司，是具世界领先水平的大型浆纸业企业
玖狮包装、子公司	指	东莞市玖狮包装科技有限公司，公司全资子公司
玖骏投资	指	东莞市玖骏投资合伙企业（有限合伙），公司股东
大伦有限、大伦纸业	指	东莞市大伦纸业有限公司，公司前身
公司、本公司、大伦股份	指	广东大伦新材料股份有限公司
分切	指	宽幅卷筒纸分切并复卷成宽度不等，直径大小不等卷材的纸张，广泛用于纸张加工界
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年度
资产评估机构	指	北京中天和资产评估有限公司杭州分公司

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

会计师、中天运	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、国信律师	指	国信信扬（东莞）律师事务所
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《营业执照》	指	《企业法人营业执照》
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《广东大伦新材料股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
监事会	指	广东大伦新材料股份有限公司监事会
董事会	指	广东大伦新材料股份有限公司董事会
股东大会	指	广东大伦新材料股份有限公司股东大会
华发纸张	指	东莞市华发纸张有限公司，纸制品经销地域龙头
建发纸业	指	厦门建发纸业集团有限公司，纸制品经销行业龙头
永正控股	指	浙江永正控股有限公司，由浙江永泰纸业集团股份有限公司组建，国家大型造纸企业集团
太阳纸业	指	山东太阳纸业股份有限公司，中国最大的民营造纸企业
华泰集团	指	下辖华泰纸业股份有限公司，建有国内最大的铜版纸成产基地
晨鸣纸业	指	山东晨鸣纸业集团股份有限公司，世界纸业 30 强
新荣纸张	指	东莞市长安新荣纸张经营部
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
本公开转让说明书、本说明书	指	广东大伦新材料股份有限公司公开转让说明书

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
未来偿债的风险	近几年，公司销售收入增加较快，资金需求量较大，部分依靠开具银行承兑汇票满足资本支出及流动资金周转需求，导致公司资产负债率较高。报告期各期末，公司资产负债率分别为 89.64%和 86.23%，流动比率为 15.60 和 10.69，资产负债率虽然呈现下降趋势，但长期偿债风险仍然偏高。报告期内，公司盈利能力增强，若公司将来盈利能力不能持续增长，净资产不能持续增加，公司存在较大的偿债风险。对此，公司一方面将会通过改善存货结构，减少存货资金占用、进一步拓宽市场来增加公司经营现金流。其次，公司将会加大对应收账款的回收力度，来增加公司的现金流，以此来降低公司的偿债风险。
议价能力较弱的风险	由于批发行业的性质，报告期内，公司原材料成本占主营业务成本比例均为 100%。公司虽与国内主要纸制品供应商建立稳定的合作关系，具有一定的成本优势，但由于公司的规模不大，在与上游供应商合作中议价能力相对较弱，利润空间有限。在互联网和电子商务冲击下，纸制品价格日益透明，公司除掌握渠道外，还对下游客户提供较高水平的增值服务，如：纸品加工和物流配送，但议价能力较弱的风险仍将可能增加。对此，公司正在积极转型，向客户提供更多的增值服务。

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

<p>应收账款金额较大的风险</p>	<p>报告期内，公司应收账款余额分别为 4,642.56 万元，应收账款余额占主营业务收入比例分别为 9.94%。虽然报告期内公司货款回笼情况整体良好，但占资产总额的比例分别为 18.94%，应收账款在公司资产中占比较高。且应收账款余额增长将导致坏账风险相应增加，从而对公司的现金流和资金周转产生不利影响。对此，公司严格规范合同管理，严格执行应收账款内控制度，对客户信用实施动态管理。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人郭丰武和郭丽霞夫妇合计持有公司 98.32% 股份。虽然公司建立了股东大会、董事会、监事会等制度，公司治理结构健全，但郭丰武和郭丽霞仍可能凭借其控制权，对公司的发展战略、经营管理决策以及利润分配等施予重大影响，若郭丰武和郭丽霞利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。对此，公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司的“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》，以避免实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>行业竞争加剧的风险</p>	<p>本公司属于纸制品销售、加工批发企业，公司的销售模式为直接对终端用户销售和对市场上的中小型经销商销售，具有丰富的多渠道销售网络，销售规范保持稳定。但因涉及纸制品加工贸易的企业较多，行业内无单一或少数垄断的企业，市场竞争激烈，同时上游纸张生产厂家较多，生产厂家抢占市场份额进一步加剧了行业的市场竞争程度，面临行业竞争加剧的风险，公司毛利率可能会受到一定的影响。对此公司将不断加强自我管理，通过提高经营管理水平、商学院培训来提高并优化各项资源，为公司的创造经济附加值；公司将充分利用在资本市场的优势，利用股权融资、债权融资等筹资手段来实际经营扩大再经营所需要的现金，积极推进大伦纸业商城网络销售平台、分切加工服务、仓储物流配送和供应链管理业务，迎接挑战市场需求和竞争，扩大市场占有份额，在纸张销售、加工服务行业保持领先地位。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	广东大伦新材料股份有限公司
英文名称及缩写	GUANG DONG DALUN NEW MATERIAL CO., LTD
证券简称	大伦股份
证券代码	839602
法定代表人	郭丰武
注册地址	东莞市长安镇新安增田工业区恒泰路 1 号
办公地址	东莞市长安镇新安增田工业区恒泰路 1 号
主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号 25 楼
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郑彦臣 郭蓓
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街五栋大楼 B1 座 7 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	熊城宝
电话	0769-85305666
传真	0769-85385022
电子邮箱	715209828@qq.com
公司网址	http://www.dalunpaper.com
联系地址及邮政编码	东莞市长安镇新安增田工业区恒泰路 1 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-11-07
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	纸制品经销属于批发业，行业代码是 F51
主要产品与服务项目	生物质材料制造；加工、销售：纸制品、办公用品；研发、生产、销售新型环保材料；货物进出口、技术进出口。（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）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
做市商数量	-
控股股东	郭丰武
实际控制人	郭丰武

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	914419005958582836	否
税务登记证号码	914419005958582836	否
组织机构代码	914419005958582836	否

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	466,750,731.71	342,327,309.53	36.35%
毛利率%	5.55%	5.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,942,717.68	6,143,532.02	45.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,942,717.68	6,143,532.02	45.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	32.47%	45.92%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	32.49%	46.39%	-
基本每股收益	0.49	0.92	-46.74%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	245,074,073.34	172,009,408.47	42.48%
负债总计	211,322,075.76	154,200,128.57	37.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,751,997.58	17,809,279.90	89.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-	-	-
资产负债率%（母公司）	86.70%	89.86%	-
资产负债率%（合并）	86.23%	89.65%	-
流动比率	112.82%	109.63%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,162,528.00	-5,377,566.91	-
应收账款周转率	10.88	9.21	-
存货周转率	10.69	15.60	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	42.48%	58.59%	-
营业收入增长率%	36.35%	20.92%	-
净利润增长率%	45.56%	567.56%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-9,848.25
所得税影响数	-2,462.06
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-7,386.19

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司业务立足于纸制品经销行业，专注纸张经营。目前已与国内多家知名造纸企业建立长期稳定的战略合作伙伴关系，已成为金光集团 APP（中国）、玖龙纸业、晨鸣纸业、华泰集团和永正控股、江苏博汇等供应商的特约经销商。公司利用自身的销售渠道和市场影响力，通过传统渠道和电子商务渠道，主要面向珠三角地区销售纸制品获得价差收入，从而获得利润。

（一）采购模式 公司采取“以销定采”的采购策略。公司管理层有 20 年的行业从业经验，对纸制品经销行业有深刻的认识。公司根据过去三个月的销售量评估测算采购额，维持一个月的安全库存量，2016 年公司购入纸品需要切割加工的纸品销售订单数量增多，导致仓储数量增加。公司向上游指定的供应商采购纸制品，公司采购部根据采购计划，经部门经理审核和总经理签名后正式下单采购，采购部负责跟踪订单情况，供应商交货后由验货员凭采购单核对验收后入库，仓储部门保管存货。财务部凭单入账并和供应商对账结算，公司与供应商的结算主要有两种方式：（1）预付全款；（2）定期结算。

（二）销售模式 公司利用庞大的客户资源和优质的服务，通过传统模式和电子商务渠道进行销售，获取利润。传统销售模式：公司将货物批发销售给规模较小、距离较远的二级经销商；直接将货物运送到印刷包装厂等下游终端客户。电子商务渠道：2015 年 10 月，公司的电子商务渠道正式在百度和阿里巴巴投入运营。电子商务渠道主要用于挖掘新的客户资源，是公司新的利润增长点。公司销售一般采用先发货后付款方式，在业务人员收到订单并确认订单后，根据订单和客户情况，财务部门严格按照“三超”标准（超出允许销售给单个客户的金额；超出公司允许给予客户价格优惠的范围；超出公司允许给予客户的账期）对超出金额、超出价格优惠范围和超出还款时间的订单进行审核评估，经相应负责人签字后开出订单发货，客户收货验收后公司对账确认营业收入。公司与客户的结算主要有三种方式：（1）现金；（2）支票；（3）银行承兑汇票。

（三）物流配送模式 公司采用自有物流车队的物流配送模式。公司设有后勤中心，配备物流车辆和人员，按照制定的物流服务规范和流程，实施物流配送以满足客户需求。根据业务助理出示的订单情况进行发货，如需特定分切处理，先由分切部工作人员分切打包。若直接仓库发货，则司机安排车辆，仓库人员备货装车后由出货验货员验货出库，货物运抵客户手中后报备公司。

（四）盈利模式 公司主要有两种盈利模式，一方面是通过卷筒纸的加工裁切，使纸张达到可供终端客户使用的成品纸，提高纸张附加价值，从而获取利润。公司拥有 4 台高速滚筒分切机，可以大量购进

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

卷筒纸而非成品纸去满足客户的需求。加之配套的高效物流运输体系，整合产业链中间环节，该增值服务进一步提升了公司与下游客户合作中的议价能力。另一方面是与供应商达成良好的合作关系，以获取供应商丰厚的返利。各个供应商为了竞争客户，给予返利政策。每个月完成的销售量越大，返利额度就越高，因此公司较其他经销商而言有更大的价格弹性空间。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

2016 年，公司借助新三板挂牌机遇，进行规范的管理、精准的战略定位，进行内部股东定增，进一步提升了公司的整体实力。同时公司通过精细化的管理，加强内部管理、培训；对外提升优质服务和品牌形象，充分利用多年来在行业中的经验及资源整合优势，不断开拓创新，并打造了大伦纸业商城电子网络销售服务平台，实际业务线下线上双模式驱动，促使公司主营业务业绩继续保持快速增长。报告期内，公司实现营业收入 46,675.07 万元，实现净利润 894.27 万元，顺利完成了年初制定的经营计划。报告期内，公司扩大了采购业务渠道，新增加了江苏博汇等供应商的新品种供应，进一步丰富了公司的经营业务品种，为下一步的市场占有率提供了有力的保障；大伦纸业电商平台的推进，也丰富了公司的销售渠道，为广大客户提供了更为便利的服务平台；在硬件方面，公司投入了新的车辆、分切机等，使生产力和物流配送方面更为精准、快速，并为公司股东赢得价值的创造。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	466,750,731.71	36.35%	-	342,327,309.53	20.92%	-
营业成本	440,834,272.99	35.95%	94.45%	324,260,884.49	17.53%	94.72%
毛利率	5.55%	-	-	5.57%	-	-
管理费用	9,095,161.72	39.40%	1.95%	6,524,710.03	76.20%	1.91%
销售费用	4,102,676.44	1.99%	0.88%	4,022,498.67	33.73%	1.18%
财务费用	-31,471.88	-97.08%	-0.01%	-1,078,799.11	11.27%	-0.32%
营业利润	11,939,847.	43.74%	2.56%	8,306,311.17	572.9%	2.43%

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

	80	%			3%	
营业外收入	1,348.78	-87.34%	-	10,654.23	1,053.93%	-
营业外支出	11,197.03	-88.13%	0.00%	94,367.05	1,534.31%	0.03%
净利润	8,942,717.68	45.56%	1.92%	6,143,532.02	567.56%	1.79%

**项目重大变动原因:**

营业收入变动原因分析: 2016 年公司销售收入增长 124,423,422.18 元, 较之上年增长了 36.35%, 一方面是公司在 2016 年加强了精细化管理, 在物流、加工方面的服务较之同行更到位, 在客户中形成了良好的口碑, 使得公司的销售得到了更进一步的提升; 第二方, 公司在全国中小企业股份转让系统的成功挂牌新三板, 提升了公司整体品牌形象, 争取了更多上下游的支持, 使得销售增长。

营业成本变动的分析: 营业收入的快速增长, 使得公司采购金额同步增长, 从而导致主营业务成本也出现较快增长。2016 年公司营业成本增长 116,573,388.50 元, 较上年增长 35.95%, 基本与营业收入相匹配增长。

管理费用变动原因分析: 报告期限内, 管理费用总体增加了 2,570,451.69 元, 其中: (1) 支付东莞证券咨询费 900,000.00 元; (2) 仓储费用新增 719,030.20 元; (3) 固定资产折旧费增加 103,189.59 元; (4) 公司员工工资增加 157,636.48 元; (5) 总体水电费增加了 105,970.75 元; (6) 由于社保基数的提高, 员工社保费用增加了 132,006.38 元; (7) 公司为了加强产品包装, 在包装材料消耗方面支出增加了 110,850.00 元; (8) 公司进一步改消防设施新材增加费用支出 127,200.00 元; (9) 由于销售的增加, 税金及附费增加了 79,180.36 元; (10) 其他等综合经费用增长了 135,387.93 元, 总体费用较上年增长 39.40%。

财务费用变动原因分析: 由于 2016 年公司采取减少活期保证金比例办银行承兑汇票, 使得公司能得到的定期利息收入下降了 725,188.45 元, 另外由于中信银行派住的第三方监管公司的监管费用以敞口手续费方式收取, 导致手续费支出增加 322,413.60 元。总体费用较上年下降-97.08%。

营业外收入变动原因分析: 因 2015 年产生一项劳务服务收入 15,164.00 元, 2016 年底公司未发生相应的属于劳务收入范围内的事项, 故造成 2016 年度相比 2015 年度减少营业外收入 9305.45 元, 导致费用较上年下降-87.34%。

营业外支出变动原因分析: 因 2015 年度消防未规范罚款支出【35,000.00】元(现已按消防要求整改, 并取得合格证书), 2016 年并无相关支出造成费用较上年下降-88.13%。

报告期内, 公司毛利率变动较小。

营业利润和净利润变动原因分析: 报告期内, 公司销售收入的增加使得营业利润也近同比增长, 加上公司精细化管理, 使得公司在成本费用开支方面也得到良性的控制, 促使整体净利润的增长。

**(2) 收入构成**

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	466,750,731.71	440,834,272.99	342,327,309.53	324,260,884.49
其他业务收入	0.00	-	-	-
合计	466,750,731.71	440,834,272.99	342,327,309.53	324,260,884.49

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
纸制品	466,750,731.71	100.00%	342,327,309.53	100.00%

收入构成变动的的原因:

收入构成并未发生重大变化

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-5,162,528.00	-5,377,566.91
投资活动产生的现金流量净额	-3,390,301.87	-1,111,059.26
筹资活动产生的现金流量净额	7,000,000.00	8,000,000.00

**现金流量分析：**

公司 2016 年度的投资活动产生的现金流量净额较之 2015 年度增加了 2,279,242.61 元，同比增长了 205.14%，主要是用于购建固定资产所支付的现金，本年度增加了分切设备及运输设备。

公司 2016 年 3 月 8 日根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 7,000,000.00 元，新增注册资本由原股东郭丰武认缴，使得本期筹资活动产生的现金净流量净额增加 7,000,000.00 元。

公司 2016 经营活动产生的现金流量净额为-5,162,528.00 元，经营活动产生的现金流量净额为-5,377,566.91 元，原因是销售商品货款回笼转好，致使本年度经营活动产生的现金净额增加了 215,038.92 元。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	东莞市腾胜纸业有限公司	4,827,508.10	1.03%	否
2	开平市盈辉纸业有限公司	4,153,252.90	0.89%	否
3	深圳市耀隆彩色印刷有限公司	3,794,078.27	0.81%	否
4	深圳市鑫荣威纸业有限公司	3,604,543.28	0.77%	否
5	深圳市兴永信纸业有限公司	3,562,307.58	0.76%	否
合计		19,941,690.13	4.26%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	金光纸业（东莞）有限公司	195,444,862.08	40.67%	否
2	东莞玖龙纸业有限公司	110,818,981.55	23.06%	否
3	山东晨鸣纸业销售有限公司	49,966,021.00	10.40%	否
4	深圳建发纸业有限公司	35,174,947.74	7.32%	否
5	深圳市黄金叶贸易有限公司	24,823,178.91	5.17%	否
合计		-	-	-

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	-

公司拥有的发明专利数量	-
-------------	---

**研发情况:**

-
---

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	96,409,587.28	41.97%	39.34%	67,908,503.18	33.97%	39.48%	-0.14%
应收账款	46,425,679.23	17.83%	18.94%	39,399,469.41	7.60%	22.91%	-3.96%
存货	44,837,957.87	5.44%	18.30%	42,524,217.69	3,003.00%	24.72%	-6.43%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	6,507,089.29	127.39%	2.66%	2,861,658.75	59.32%	1.66%	-1.00%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	245,074,073.34	42.48%	-	172,009,408.47	-	-	-

**资产负债项目重大变动原因:**

报告期内：公司总资产增长较多，主要原因是：1、预付账款增加了 31,728,695.23 元，主要是预付金光纸业、山东华泰、玖龙纸业等预付款（详见财务报表附注）；2、本年度货币资金贷款回笼增加了 28,501,084.10 元。两个因素共同导致了总资产增长较多，而应收账款、存货的增长幅度小于总资产的增长幅度，最终导致公司应收账款占比和存货占比下降较多。

货币资金变动的分析：报告期内，1、现金较之上年减少 15,631.00 元，2、银行存款较上年减少 1,537,198.87 元，3、银行汇票保证金较之上年增加了 30,053,913.97 元，货币资金整体较上年增长 41.97%。

固定资产变动的分析：固定资产增加 3,645,430.54 元，其中由于销售的生长的需要，本年度新购运输货车及小车、分切机、叉车、抱车等固定资产。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

东莞市玖狮包装科技有限公司是大伦股份的全资子公司，于 2015 年 6 月 29 日在东莞市工商行政管理局办理注册登记，并领取了注册号为 914419003454530059 的《营业执照》，注册资本为 300 万元。子公司已于 2017 年 2 月 22 日注销完毕。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

无

**(三) 外部环境的分析**

目前纸张批发行业市场前景非常好，本公司的业务发展更稳的利好理由：一减一增一规范。

一减：国家政策对造纸业的产能进行控制，对于中小造纸厂进行了强制关闭要求；同时环保部门也对造纸行业的环保问题要求的加严管制，使得国内整体产能明显下降，供需关系发了变更，日趋偏向于

需大于供态势。

一增：随着社会在包装、快递物流、电商平台等行业的迅速发展，包括人们对生活品质的提高，对纸张需要逐渐多而广，据市场相关行业统计，市场正以 15%-20%的需要量在增长中。

一规范：上游对下游进行了贸易商业模式的规范，上游在良好的需偏大于供的市场环境下，对于一级经销商的选择也为更加严格，而公司多年来的商业经营模式和市场影响力，加强了代理资质权，广泛得到各供应商的支持与支援。

#### （四）竞争优势分析

货源供应方面：有八家合法、合规、规模大的上市公司和集团作为上游供应商，能长期确保货源长期足量的供应量的需要。核心竞争力方面：由于本公司长期经营形成的品牌影响力、公司在行业领先的服务水平、自有物流车队、大型仓储和加工设备、优质服务理念和团队，同时关注团队培养和区域业绩开发，使得公司业绩每年稳步增长。

#### （五）持续经营评价

业务发展规划、新业务拓展情况：公司发展过程中会复制现有的经营管理模式，用优秀品牌和精细化管理先带到广州，正在筹备成立广州区域物流配送服务中心，由于广州纸张需要市场量大，随着服务中心有成立，三年内将会带来业绩翻倍增长，同时随着公司的实力增强，公司还会进一步布置、打造珠三角和长三角的销售布局。

业务开发能力：公司注重团队培训，从去年开始与同清华大学（深圳市博商管理科学研究院股份有限公司）签订长期培训课程，管理团队的管理能力，以保证公司在业务能力专业和壮大，促进业务能力提升。根据经营需要不断加强运输、切割设备投入，对本行业进行做精、做强、做大，公司更为专业、专注的品牌公司。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

#### （六）扶贫与社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。

- 1、报告期内，公司依法、及时、足额缴纳各种税费 7,781,551.97 元，积极履行了企业应尽的纳税。
  - 2、报告期内，公司根据现时市场薪酬标准为员工提供较有竞争力的薪酬、并不定期举行员工活动增加员工对公司的凝聚力，公司承担了必要的社会责任。
  - 3、报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润同比增加 45.56%，实现为股东创造价值的责任。
- 今后公司将继续诚信经营，依法纳税，加大力度承担相应的社会责任。

#### （七）自愿披露

无

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

中国的印刷包装类行业尚处于快速发展阶段，尤其是珠三角（东莞、深圳、广州、中山、江门）以及长三角等地，预期在可预见的未来，该行业仍将以稳健的步伐保持持续的增长。

随人们对生活品质追求提升、快递物流行业快速成长、互联网络销售平台等销售平台不断的发展，对于纸张的需求量也越来越大。大伦纸业将把握好这一机遇，进一步做强、做大。

### （二）公司发展战略

为了实现公司业务的有效持续增长，大伦股份预筹划 A 轮融资 6000 万元。该资金主要用于公司及广州分公司的创办、机器设备、日常经营流动资金的需要。

随着公司的发展，为进入新三板创新层做好准备，并预备转板 A 股主板市场。

### （三）经营计划或目标

大伦股份未来三到五年规划及展望 以严谨务实、不断创新、追求卓越的企业核心价值观为发展指引，用专心、专业、科学高效的管理理念，规范管理制度，推进业绩稳健增长和效益不断提升，优化产品结构，

创新特色销售渠道，不断推进优质服务，平台建设不断提升，打造不可超越的市场核心竞争力。公司为进一步扩大销售规模和市场占有率，充分争取 APP（金光）、山东晨鸣、山东博汇、深圳黄金叶、深圳建发、浙江永鸿等上市公司和集团的账结数期、供应链授信等信用的大力支持，并筹划进行 A 轮引进战略投资者融资 6000 万左右计划，用于实现以下三到五年中期发展规划。

并朝着以下目标经营：1、成为全国最大纸张销售及服务商 2、申请进入 A 股主板市场 3、稳固广东市场并开拓广州、深圳、东莞之外的全国市场，布局长三角、粤东福建、西南、中南地区。4、对接新材料项目、供应链产业整合、物流地产等多元化经营。

#### （四）不确定性因素

目前造纸行业的供给侧改革及环保工作开展，在一定程度上可能造成纸张总供应量减少的影响，有可能给战略带来不可预测的影响。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

一、行业竞争加剧的风险 本公司属于纸制品销售、加工批发企业，公司的销售模式为直接对终端用户销售和对市场上的中小型经销商销售，具有丰富的多渠道销售网络，销售规范保持稳定。但因涉及纸制品加工贸易的企业较多，行业内无单一或少数垄断的企业，市场竞争激烈，同时上游纸张生产厂家较多，生产厂家抢占市场份额进一步加剧了行业的市场竞争程度，面临行业竞争加剧的风险，公司毛利率可能会受到一定的影响。对此公司将不断加强自我管理，通过提高经营管理水平、商学院培训来提高并优化各项资源，为公司的创造经济附加值；公司将充分利用在资本市场的优势，利用股权融资、债权融资等筹资手段来实际经营扩大再经营所需要的现金，积极推进大伦纸业商城网络销售平台、分切加工服务、仓储物流配送和供应链管理业务，迎接挑战市场需求和竞争，扩大市场占有率，在纸张销售、加工服务行业保持领先地位。

二、实际控制人不当控制的风险 公司实际控制人郭丰武和郭丽霞夫妇合计持有公司 98.32%股份。虽然公司建立了股东大会、董事会、监事会等制度，公司治理结构健全，但郭丰武和郭丽霞仍可能凭借其控制权，对公司的发展战略、经营管理决策以及利润分配等施予重大影响，若郭丰武和郭丽霞利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。对此，公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司的“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》，以避免实际控制人不当控制的风险。

三、应收账款金额较大的风险 报告期内，公司应收账款余额分别为 4,642.56 万元，应收账款余额占主营业务收入比例分别为 9.94%。虽然报告期内公司货款回笼情况整体良好，但占资产总额的比例分别为 18.94%，应收账款在公司资产中占比较高。且应收账款余额增长将导致坏账风险相应增加，从而对公司的现金流和资金周转产生不利影响。对此，公司严格规范合同管理，严格执行应收账款内控制度，对客户信用实施动态管理。

四、议价能力较弱的风险 由于批发行业的性质，报告期内，公司原材料成本占主营业务成本比例均为 100%。公司虽与国内主要纸制品供应商建立稳定的合作关系，具有一定的成本优势，但由于公司的规模不大，在与上游供应商合作中议价能力相对较弱，利润空间有限。在互联网和电子商务冲击下，纸制品价格日益透明，公司除掌握渠道外，还对下游客户提供较高水平的增值服务，如：纸品加工和物流配送，但议价能力较弱的风险仍将可能增加。对此，公司正在积极转型，向客户提供更多的增值服务。

五、近几年，公司销售收入增加较快，资金需求量较大，部分依靠开具银行承兑汇票满足资本支出及流动资金周转需求，导致公司资产负债率较高。报告期各期末，公司资产负债率分别为 89.64%和 86.23%，流动比率为 15.60 和 10.69，资产负债率虽然呈现下降趋势，但长期偿债风险仍然偏高。报告期内，公司盈利能力增强，若公司将来盈利能力不能持续增长，净资产不能持续增加，公司存在较大的偿债风险。对此，公司一方面将会通过改善存货结构，减少存货资金占用、进一步拓宽市场来增加公司经营现金流。其次，公司将会加大对应收账款的回收力度，来增加公司的现金流，以此来降低公司的偿债风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司应收账款余额分别为 3,979.93 万元和 4,702.82 万元，应收账款余额占主营业务收入比例分别为 11.63%和 10.08%。虽然报告期内公司货款回笼情况整体良好，但占资产总额的比例分别为 23.14%和 19.19%，应收账款在公司资产中占比较高。且应收账款余额增长将导致坏账风险相应增加，从而对公司的现金流和资金周转产生不利影响。对此，公司严格规范合同管理，严格执行应收账款内控制度，对客户信用实施动态管理。

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

### （二）关键事项审计说明：

-

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

无

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
郭丰武/郭丽霞	为公司向银行借款提供担保	25,000,000.00	是
郭丰武/郭丽霞	为公司向银行借款提供担保	100,000,000.00	是
郭丰武/郭丽霞	为公司向银行借款提供担保	100,000,000.00	是
郭丰武/郭丽霞	为公司向银行借款提供担保	20,000,000.00	是
总计	-	245,000,000.00	-

#### (三) 承诺事项的履行情况

1、控制人作出的避免同业竞争的承诺 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或者参与与股份公司存在同业竞争的业务。为了保护公司及债权人的合法权益，就避免同业竞争事宜特郑重承诺如下：（1）、除大伦股份外，本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与大伦股份相同、相似业务的情形，与公司之间不存在同业竞争；（2）、本人及本人所控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其

他任何方式直接或间接从事与大伦股份业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，如本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与大伦股份主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知大伦股份，尽力将该商业机会给予大伦股份，以确保大伦股份及其全体股东利益不受损害；（3）、如本人违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归大伦股份所有，如因此给大伦股份及其他股东造成损失的，本人将及时、足额赔偿大伦股份及其他股东因此遭受的全部损失。

2、报告期内资金占用及对外担保情况 截至本说明书签署之日，公司不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况，公司也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。公司董事、监事、高级管理人员出具了《董监高人员关于不占用公司资金的承诺函》：自本承诺函出具之日起，本人不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的，本人将依法赔偿公司及其控股子公司损失。

3、公司租赁的房产情况 公司与洪东群签订的租赁合同，租赁的土地已取得东府集用（1998）字第 1900120502151 号的土地使用证，该租赁土地上的房产已取得粤房地证字第 1692235 号的房地产权证。公司与麦叠根签订的租赁合同，租赁的土地已取得东府集用（2005）字第 1900120510499 号的土地使用证，土地上的房产虽暂无取得房地产权证，但土地使用证上明确描述该土地用途为工业用地，使用权类型为批准拨用企业用地，上述两处租用土地的程序均合法合规，不存在影响挂牌新三板的实质性障碍。同时，实际控制人郭丰武、郭丽霞夫妇承诺“如应有权部门要求或决定、司法机关的判决、第三方的权利主张，公司租赁的物业因产权瑕疵问题而致使该等租赁物业的房屋及/或土地租赁关系无效或者出现任何纠纷，导致公司需要另租其他房屋及/或土地而进行搬迁并遭受经济损失、被有权部门给予行政处罚、或者被有关当事人追索的，其本人愿意无条件代公司承担上述所有损失赔偿责任及/或行政处罚责任、代公司及其下属门店承担上述所有经济损失，且自愿放弃向公司追偿的权利”。

4、公司员工缴纳社保情况 截至 2016 年 3 月 31 日，公司在职员工 85 人，大伦股份已与全部正式员工签订了劳动合同，并按规定缴纳了社会保险。但鉴于员工的个人实际情况和公司经营管理的状况，公司未能为员工缴纳住房公积金。针对该情形，公司已出具《声明》：考虑到员工自身实际情况和公司经营管理的状况，公司将会逐步完善相关规章制度，解决目前存在的未能及时为员工缴纳住房公积金的问题，保护公司员工的合法权益。公司控股股东做出承诺，自愿承担所有因未能及时为员工缴纳住房公积金产生的法律责任。

5、与公司签订重要协议或做出的重要承诺（1）、对于员工社保和公积金缴纳事项，公司控股股东、实际控制人作出以下承诺：若有相关主管部门向公司追缴员工的社会保险费和住房公积金，则被追缴的社保费和住房公积金费用概由本人承担，并承担公司因此产生的相关费用及损失。（2）、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上的股东向公司作出以下承诺：《减少和规范关联交易承诺函》：①本人将尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企与大伦股份之间的关联交易。②对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与大伦股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护大伦股份及其他股东的利益。③本人保证不利用在大伦股份中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求大伦股份违规提供担保。④如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给大伦股份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，本人违反上述承诺所取得的收益归大伦股份所有。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,083,333	10.42%	0	2,083,333	10.42%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	8.75%	0	1,750,000	8.75%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	333,333	1.67%	0	333,333	1.67%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,916,667	89.58%	0	17,916,667	89.58%
	其中：控股股东、实际控制人	16,050,000	80.25%	0	16,050,000	80.25%
	董事、监事、高管	1,200,000	6.00%	0	1,200,000	6.00%
	核心员工	666,667	3.33%	0	666,667	3.33%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		-				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭丰武	17,800,000	-	17,800,000	89.00%	16,050,000	1,750,000
2	郭丽霞	1,200,000	-	1,200,000	6.00%	1,200,000	-
3	东莞市玖骏投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	1,000,000	5.00%	666,667	333,333
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	17,916,667	2,083,333

前十名股东间相互关系说明：

公司股东郭丰武与郭丽霞为夫妻关系，同时股东郭丰武为股东玖骏投资的执行事务合伙人并持有 66.30% 的合伙份额；公司股东郭丰武与股东玖骏投资有限合伙人郭丰龙、郭丰壮为兄弟关系，其余股东不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

郭丰武持有公司股份 17,800,000 股，占公司股本总额的 89%，间接持有公司股份 663,000 股，累计持有公司 18,463,000，为公司的控股股东。郭丰武先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1970 年

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

9 月，高中学历。1990 年 7 月至 1997 年 10 月从事商品销售生意；1997 年 10 月至 2004 年 6 月任东莞市新荣纸张经营部经理；2004 年 6 月至 2012 年 5 月任东莞市中泰纸业有限公司副董事长；2012 年 5 月至今在公司工作，现任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

**（二）实际控制人情况**

郭丰武持有公司股份 17,800,000 股，占公司股本总额的 89%，间接持有公司股份 663,000 股，累计持有公司 18,463,000 股，为公司的控股股东。

郭丽霞持有公司股份 1,200,000 股，占公司股本总额的 6%。郭丰武与郭丽霞系夫妻关系，为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

郭丰武先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1970 年 9 月，高中学历。1990 年 7 月至 1997 年 10 月从事商品销售生意；1997 年 10 月至 2004 年 6 月任东莞市新荣纸张经营部经理；2004 年 6 月至 2012 年 5 月任东莞市中泰纸业有限公司副董事长；2012 年 5 月至今在公司工作，现任公司董事长兼总经理。

郭丽霞女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1971 年 12 月，高中学历。1991 年 7 月至 2012 年 5 月自由职业；2012 年 5 月至今在公司工作，任公司副董事长兼副总经理。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭丽霞	副董事长	女	46	高中	2015.11.29 至 2018.11.28	是
郭丰武	董事长	男	47	高中	2015.11.29 至 2018.11.28	是
熊城宝	董事、董事会秘书、财务总监	男	36	大专	2015.11.29 至 2018.11.28	是
郭培容	董事、市场总监	男	32	初中	2015.11.29 至 2018.11.28	是
郭丰龙	董事	男	50	高中	2015.11.29 至 2018.11.28	否
郭科鹏	监事(职工代表)	男	23	初中	2015.11.28 至 2018.11.28	是
陈芳	监事、市场经理	女	33	大专	2015.11.29 至 2018.11.28	是
罗林城	监事会主席、后勤总监	男	52	初中	2015.11.29 至 2018.11.28	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长郭丰武与副董事长郭丽霞为夫妻关系，共同为公司的实际控制人；郭丰武与董事郭丰龙为兄弟关系，郭丽霞是郭丰龙弟弟的妻子，郭丽霞与监事郭科鹏为姑侄关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭丽霞	副董事长	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	1,200,000
郭丰武	董事长	17,800,000	0	17,800,000	89.00%	17,800,000
合计		19,000,000	0	19,000,000	95.00%	19,000,000

#### (三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

## 二、员工情况

#### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

采购人员	3	4
财务人员	8	8
仓储分切人员	23	26
销售人员	20	23
运输部人员	25	22
行政管理	8	9
<b>员工总计</b>	<b>87</b>	<b>92</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	1	1
专科	9	11
专科以下	77	80
<b>员工总计</b>	<b>87</b>	<b>92</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动及人才引进计划 报告期内，由于公司业务稳定增长，正式员工流失率低，人员变动在合理变化中。期内人增加 5 人，主要销售员工和仓库管理人员、行政人员等内勤人员的储备人员，而运输部人员的减少是部分试用期员工不能达到公司的要求及个人原因离开公司，在这些人员变动中，没有公司管理层及相关核心人员等重要岗位发生变化，管理团队相对稳定。在人才引进方面，公司将根据发展需要，继续引进各部人才储备力量，同时优化薪酬福利，制定可行的绩效考核方案，吸引更多的优秀人才加入公司团队，从而进一步优化人才结构。

2、员工培训计划 公司一直十分重视员工培训和企业文化建设，根据不同的岗位要求，制定了系统的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训、企业文化培养等；同时不断引进深圳市博商管理科学股份有限公司的专业销售技能和专业管理技能培训课程（清华大学），并成立了大伦商学院，加强在职员工培训、团队拓展活动等多形式多层面的培训成长渠道，并鼓励员工积极参与其他方面相关专业学习，持续提升员工的综合素质及业务能力。

3、公司的招聘方式主要渠道包括：内部培养提升、人才市场招聘、网络招聘、学校招聘、员工熟人介绍等。

4、员工薪酬方面：公司实行全员劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规与员工签订劳动合同，并根据国家社会保险保障政策，积极为员工办理养老、医疗、工作、失业、生育社保手续，为员工提供保障；同时公司致力于制定科学合理的劳动薪酬制度，对员工人员实行底薪加绩效考核等制度，充分有效调动员工的工作积极性。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司暂无需公司承担费用的离退休职工。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	8	8	-
核心技术人员	-	-	-

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

1、郭丰武先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1970 年 9 月，高中学历。1990 年 7 月至 1997 年 10 月从事商品销售生意；1997 年 10 月至 2004 年 6 月任东莞市新荣纸张经营部经理；2004 年 6 月至 2012 年 5 月任东莞市中泰纸业有限公司副董事长；2012 年 5 月至今在公司工作，现任公司董事长兼总经理。

2、郭丽霞女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1971 年 12 月，高中学历。1991 年 7 月至 2012 年 5 月自由职业；2012 年 5 月至今在公司工作，现任公司副董事长兼副总经理。

3、郭丰龙先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1967 年 6 月，高中学历。1987 年 7 月至 2015 年 10 月为深圳市福田区华强北新亚洲电子市场锋伟达电子商行经营者；2015 年 11 月至今在公司工作，现任公司董事。

4、郭培容先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1985 年 8 月，初中学历。2001 年 12 月至 2004 年 7 月任东莞市中泰纸业有限公司分切部排单员；2004 年 8 月至 2006 年 1 月任东莞市中泰纸业有限公司采购部客服专员；2006 年 2 月至 2012 年 5 月任东莞市中泰纸业有限公司业务员、业务主管、业务部副总监；2012 年 6 月至今在公司工作，现任公司董事兼市场总监。

5、熊城宝先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1981 年 1 月，大专学历。2000 年 9 月至 2007 年 2 月任佛山市国荣空调配件有限公司财务会计；2007 年 3 月至 2012 年 5 月任东莞市中泰纸业有限公司财务主管；2012 年 6 月至今在公司工作，现任公司董事、财务总监兼董事会秘书。

6、罗林城先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1965 年 8 月，初中学历。1982 年 7 月至 1994 年 1 月在汕头和深圳从事货运工作；1994 年 2 月至 1998 年 11 月在广州办小型服装加工厂；1998 年 12 月到 2012 年 5 月任东莞市中泰纸业有限公司运输部主管及物流总监；2012 年 6 月至今在公司工作，现任公司监事会主席兼后勤总监。

7、陈芳女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1984 年 12 月，大专学历。2006 年 7 月至 2012 年 5 月任东莞市中泰纸业有限公司销售主管；2012 年 6 月至今在公司工作，现任公司监事兼市场经理。

8、郭科鹏先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1984 年 5 月，初中学历。2011 年 4 月至 2012 年 5 月任东莞市中泰纸业有限公司验货员；2012 年 6 月至今在公司工作，现任公司监事兼验货员。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、筹融资事项等建立其相应的制度，公司重大经营决策、投资决策、财务决策均严格按照《公司章程》及有关内部控制规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规、徇私舞弊现象，能够确实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程暂无修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	2016年2月18日召开了第一届董事第四次会议，审议通过了《关于通过增资扩股议案的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于通过公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公司转让的议案》《关于授权董事会办理新三板挂牌相关事宜的议案》《关于公司在全国中小企业

		股份转让系统挂牌后适用公司新章程的议案》 《关于通过防范控股股东及关联方占用资金的管理制度的议案》《关于投资者关系管理制度的议案》《关于信息披露管理制度的议案》《关于内部审计制度的议案》《关于授权熊城宝先生办理股份公司工商登记相关事宜的议案》；2016 年 11 月 15 日召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于注销全资子公司东莞市玖狮包装科技有限公司的议案》；2016 年 12 月 28 日召开了第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于〈广东大伦新材料股份有限公司 2016 年股票发行方案〉的议案》、《募集资金管理办法》等议案。
监事会	-	-
股东大会	1	2016 年 3 月 4 日召开了 2016 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于通过增资扩股议案的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于通过公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公司转让的议案》《关于授权董事会办理新三板挂牌相关事宜的议案》《关于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用公司新章程的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理机构，公司股东大会、董事会和管理层均按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的要求履行义务并行使各自的权利。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策和人员的依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

1、公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。

2、公司严格按照已经制定的《投资者关系管理制度》做好投资者关系管理工作。自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司在坚持信息披露公开公开原则的基础上，热情接待投资机构调研，确保沟通渠道畅通。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无

异议。

## （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务方面的分开情况 1、公司专业从事纸制品经销。 2、公司具备与经营有关的设施，拥有与主营业务有关的专用设备。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。 3、公司由财务中心、营销中心、后勤中心和采购中心等四大中心部门组成，各部门衔接良好，分工明确，保证公司业务的持续增长。公司具有完整、独立的业务流程。

（二）资产方面的分开情况 公司对其所有的资产和商标等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司经营主要用房产由公司租赁，主要资产和商标均属于公司所有，因此公司资产完整性不存在重大瑕疵。股份公司设立以来，公司未以所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

（三）人员方面的分开情况 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、市场总监等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

（四）机构方面的分开情况 公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了有效的法人治理结构。本公司已建立了一套适应公司发展需要的组织架构，各部门构成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序。本公司的生产经营、办公机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在机构混同的情形。

（五）财务方面的分开情况 公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。目前，公司不存在以资产、权益或信誉作为股东债务提供担保的情况，亦不存在资金被股东占用而损害本公司利益的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行整改。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业的角度继续完善风险控制体系。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司尚未制定《年度报告差错责任追究制度》。但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，指定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业修养，极力增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及相关报告修正情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公司惩罚的情形。



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中天运[2017]审字第 90425 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街五栋大楼 B1 座 7 层
审计报告日期	2017-03-28
注册会计师姓名	郑彦臣 郭蓓
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：  
审计报告正文：审 计 报 告 中天运[2017]审字第 90425 号  
广东大伦新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东大伦新材料股份有限公司（以下简称“大伦公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见 我们认为，大伦公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了大伦公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）  
二〇一七年三月二十五日

中国注册会计师：郑彦臣 中国·北京  
中国注册会计师：郭蓓

### 二、财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	96,409,587.28	67,908,503.18

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-
应收账款	-	46,425,679.23	39,399,469.41
预付款项	-	50,524,795.30	18,796,100.07
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	218,331.47	419,511.11
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	44,837,957.87	42,524,217.69
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>238,416,351.15</b>	<b>169,047,801.46</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	6,507,089.29	2,861,658.75
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	150,632.90	99,948.26
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>6,657,722.19</b>	<b>2,961,607.01</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>245,074,073.34</b>	<b>172,009,408.47</b>
<b>流动负债：</b>	-		

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

短期借款	-	-	-
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	-	182,797,657.66	128,458,241.43
应付账款	-	20,333,867.05	12,208,357.99
预收款项	-	6,108,349.26	6,939,197.52
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	402,670.49	322,823.11
应交税费	-	1,643,481.54	2,331,508.52
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	36,049.76	3,940,000.00
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>211,322,075.76</b>	<b>154,200,128.57</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>211,322,075.76</b>	<b>154,200,128.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	-	20,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具	-	-	-

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	85,953.22	85,953.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,290,351.22	416,440.35
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	12,375,693.14	4,306,886.33
归属于母公司所有者权益合计	-	33,751,997.58	17,809,279.90
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>33,751,997.58</b>	<b>17,809,279.90</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>245,074,073.34</b>	<b>172,009,408.47</b>

法定代表人：郭丰武 主管会计工作负责人：熊城宝 会计机构负责人：熊城宝

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	96,374,055.06	66,493,674.29
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	-	-	-
应收账款	-	46,425,679.23	37,746,005.66
预付款项	-	50,524,795.30	18,796,100.07
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	211,331.47	2,597,213.19
存货	-	44,837,957.87	41,534,192.88
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>238,373,818.93</b>	<b>167,167,186.09</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	3,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	6,507,089.29	2,861,658.75

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	150,632.90	95,772.85
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>9,657,722.19</b>	<b>2,957,431.60</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>248,031,541.12</b>	<b>170,124,617.69</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
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	-	182,797,657.66	128,458,241.43
应付账款	-	20,333,867.05	11,214,691.34
预收款项	-	6,108,349.26	6,790,666.63
应付职工薪酬	-	402,670.49	304,283.74
应交税费	-	1,643,481.54	2,166,377.85
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,756,049.76	3,940,000.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>215,042,075.76</b>	<b>152,874,260.99</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

<b>负债合计</b>	-	215,042,075.76	152,874,260.99
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	20,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	85,953.22	85,953.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,290,351.22	416,440.35
未分配利润	-	11,613,160.92	3,747,963.13
<b>所有者权益合计</b>	-	32,989,465.36	17,250,356.70
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	248,031,541.12	170,124,617.69

法定代表人： 郭丰武 主管会计工作负责人： 熊城宝 会计机构负责人： 熊城宝

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	-	-
其中：营业收入	-	466,750,731.71	342,327,309.53
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	-	440,834,272.99	324,260,884.49
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	-	-	-
销售费用	-	4,102,676.44	4,022,498.67
管理费用	-	9,095,161.72	6,524,710.03
财务费用	-	-31,471.88	-1,078,799.11
资产减值损失	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	11,939,847.80	8,306,311.17
加：营业外收入	-	1,348.78	10,654.23
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	11,197.03	94,367.05
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-	-
减：所得税费用	-	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	8,942,717.68	6,143,532.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	8,942,717.68	6,143,532.02
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于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	-	-	-

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	8,942,717.68	6,143,532.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.49	0.92
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：郭丰武 主管会计工作负责人：熊城宝 会计机构负责人：熊城宝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	460,283,994.50	327,183,190.27
减：营业成本	-	434,688,787.36	309,983,350.93
营业税金及附加	-	596,337.14	264,568.67
销售费用	-	4,102,676.44	4,022,498.67
管理费用	-	9,000,442.54	6,435,720.24
财务费用	-	-31,162.81	-1,078,764.86
资产减值损失	-	219,440.22	-5,294.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	11,707,473.61	7,561,111.41
加：营业外收入	-	1,338.31	10,623.06
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	11,157.03	94,367.05
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	11,697,654.89	7,477,367.42
减：所得税费用	-	2,958,546.23	1,892,758.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	8,739,108.66	5,584,608.82
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	8,739,108.66	5,584,608.82
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 郭丰武 主管会计工作负责人： 熊城宝 会计机构负责人： 熊城宝

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	498,652,365.16	397,595,413.64
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,204,109.71	4,591,244.10
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>500,856,474.87</b>	<b>402,186,657.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	487,924,268.93	394,747,285.25
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	-	4,374,525.62	3,927,801.82
支付的各项税费	-	7,781,551.97	4,220,904.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,938,656.35	4,668,233.18
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>506,019,002.87</b>	<b>407,564,224.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-5,162,528.00</b>	<b>-5,377,566.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,390,301.87	1,111,059.26
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,390,301.87	1,111,059.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,390,301.87	-1,111,059.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	7,000,000.00	8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	7,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	7,000,000.00	8,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,552,829.87	1,511,373.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,778,205.53	1,266,831.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,225,375.66	2,778,205.53

法定代表人：郭丰武 主管会计工作负责人：熊城宝 会计机构负责人：熊城宝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	489,519,088.86	381,398,428.35
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	15,976,397.76	4,590,681.78
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	505,495,486.62	385,989,110.13
购买商品、接受劳务支付的现金	-	487,924,268.93	378,056,180.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,312,731.99	3,873,486.70
支付的各项税费	-	7,547,042.47	4,022,520.88
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,494,674.56	6,829,318.06
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	506,278,717.95	392,781,505.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-783,231.33	-6,792,395.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,390,301.87	1,111,059.26
投资支付的现金	-	3,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	6,390,301.87	1,111,059.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,390,301.87	-1,111,059.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	7,000,000.00	8,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	7,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	7,000,000.00	8,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-173,533.20	96,544.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,363,376.64	1,266,831.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,189,843.44	1,363,376.64

法定代表人：郭丰武 主管会计工作负责人：熊城宝 会计机构负责人：熊城宝

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	13,000,000.00	-	-	-	85,953.22	-	-	-	416,440.35	-	4,306,886.33	-	17,809,279.90
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	13,000,000.00	-	-	-	85,953.22	-	-	-	416,440.35	-	4,306,886.33	-	17,809,279.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	873,910.87	-	8,068,806.81	-	15,942,717.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,942,717.68	-	8,942,717.68
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	873,910.87	-	873,910.87	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	873,910.87	-	873,910.87	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	85,953.22	-	-	-	1,290,351.22	-	12,375,693.14	-	33,751,997.58

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减:库存	其他综	专项	盈余	一般风	未分配				

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

		优先股	永续债	其他	公积	股	合收益	储备	公积	险准备	利润		
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	92,029.08	-	547,828.13	-	3,639,857.21
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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	92,029.08	-	547,828.13	-	3,639,857.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	85,953.22	-	-	-	324,411.27	-	3,759,058.20	-	14,169,422.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,143,532.02	-	6,143,532.02
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	25,980.67	-	-	-	-	-	-	-	8,025,890.67
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00
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	-	-	-	-	25,890.67	-	-	-	-	-	-	-	25,890.67
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	558,460.88	-	-558,460.88	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	558,460.88	-	-558,460.88	-	-

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	2,000,000.00	-	-	-	60,062.55	-	-	-	-234,049.61	-	-1,826,012.94	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	234,049.61	-	-	-	-	-	-	-	-234,049.61	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	1,765,950.39	-	-	-	60,062.55	-	-	-	-	-	-1,826,012.94	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>85,953.22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>416,440.35</b>	<b>-</b>	<b>4,306,886.33</b>	<b>-</b>	<b>17,809,279.90</b>

法定代表人：郭丰武 主管会计工作负责人：熊城宝 会计机构负责人：熊城宝

（八）母公司股东权益变动表

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							

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

一、上年期末余额	-	-	-	-	85,953.22	-	-	-	416,440.35	3,747,963.13	17,250,356.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	13,000,000.00	-	-	-	85,953.22	-	-	-	416,440.35	3,747,963.13	17,250,356.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	873,910.87	7,865,197.79	15,379,108.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,739,108.66
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	873,910.87	-873,910.87	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	873,910.87	-873,910.87	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	85,953.22	-	-	-	1,290,351.22	11,613,160.92	32,989,465.36

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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	92,029.08	547,828.13	3,639,857.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	92,029.08	547,828.13	3,639,857.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	85,953.22	-	-	-	324,411.27	3,200,135.00	13,610,499.49

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,584,608.82	5,584,608.82
(二) 所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	25,890.67	-	-	-	-	-	8,025,890.67
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00
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	-	-	-	-	25,890.67	-	-	-	-	-	25,890.67
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	558,460.88	-558,460.88	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	558,460.88	-558,460.88	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	2,000,000.00	-	-	-	60,062.55	-	-	-	-234,049.61	-1,826,012.94	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	234,049.61	-	-	-	-	-	-	-	-234,049.61	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	1,765,950.39	-	-	-	60,062.55	-	-	-	-	1,826,012.94	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期未余额</b>	-	-	-	-	85,953.22	-	-	-	416,440.35	3,747,963.13	17,250,356.70

法定代表人： 郭丰武 主管会计工作负责人： 熊城宝 会计机构负责人： 熊城宝

# 广东大伦新材料股份有限公司 财务报表附注

2016 年 1 月 1 日——2016 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

广东大伦新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为东莞市大伦纸业有限公司,由郭丰武和郭丽霞共同投资组建的有限责任公司(自然人投资或控股),于 2012 年 5 月 15 日在东莞市工商行政管理局登记注册,统一社会信用代码:914419005958582836,注册资本人民币 300 万元,其中:郭丰武出资人民币 270 万元,占注册资本的 90%;郭丽霞出资人民币 30 万元,占注册资本的 10%。法定代表人:郭丰武。

2015 年 6 月 5 日,本公司新增注册资本人民币 700 万元,由原股东郭丰武和郭丽霞缴足,其中:股东郭丰武认缴人民币 630 万元;股东郭丽霞认缴人民币 70 万元,变更后,本公司注册资本为人民币 1000 万元,实收资本为人民币 1000 万元。其中:郭丰武出资人民币 900 万元,占注册资本的 90%;郭丽霞出资人民币 100 万元,占注册资本的 10%。

2015 年 11 月 19 日,根据东莞市大伦纸业有限公司 2015 年 11 月 14 日股东会决议、该公司的发起人协议和 2015 年 11 月 28 日签订的公司章程的规定,原东莞市大伦纸业有限公司整体变更为本公司,本公司发行总股份为 1,200 万股,每股面值 1 元,由各股东作为发起人,以东莞市大伦纸业有限公司截止 2015 年 9 月 30 日经审计后的净资产 12,060,062.55 元,按 1: 0.995020 的比例折股认购,其中:郭丰武 1,080 万股、郭丽霞 120 万股。

2015 年 12 月 27 日根据股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币 1,000,000.00 元,新增注册资本由新股东东莞市玖骏投资合伙企业(有限合伙)认缴,变更后的注册资本为人民币 13,000,000.00 元,其中股东郭丰武累计出资 10,800,000.00 元,占注册资本总额的 83.08%,股东郭丽霞累计出资 1,200,000.00 元,占注册资本总额的 9.23%,股东东莞市玖骏投资合伙企业(有限合伙)累计出资 1,000,000.00 元,占注册资本总额的 7.69%。

2016 年 3 月 8 日根据股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币 7,000,000.00 元,新增注册资本由原股东郭丰武认缴,变更后的注册资本为人民币 20,000,000.00 元,其中股东郭丰武累计出资 17,800,000.00 元,占注册资本总额的 89.00%,股东郭丽霞累计出资 1,200,000.00 元,占注册资本总额的 6.00%,股东东莞市玖骏投资合伙企业(有限合伙)累计出资 1,000,000.00 元,占注册资本总额的 5.00%。

公司经营范围:生物质材料制造;加工、销售:纸制品、办公用品;研发、生产、销售新型

广东大伦新材料股份有限公司

2016 年度报告

环保材料；货物进出口、技术进出口。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金,能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

## 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或

业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单独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	单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 10%（含 10%）以上或期末单项金额达到 100 万元金额及以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组 合	依 据	坏账计提方法
账龄组合	账龄分析法	按账龄计提坏账准备
合并范围内关联方组合	合并财务报表范围内的应收款项具有类似的信用风险特征，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。	不计提坏账准备

(3) 账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%

3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### 3、单项金额虽不重大但单独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特定性质及特定对象款项和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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

## （八）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个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

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (九) 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权

益法核算时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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### **4、减值测试方法及减值准备计提方法**

长期股权投资于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **(十) 固定资产**

### **1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时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企业；
- (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，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率	年折旧率（%）
房屋建筑	20	5%	4.75
机器设备	10	5%	9.5
运输设备	8	5%	11.88
电子设备及其他	3	5%	31.67

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处臵费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十一) 借款费用

### 1、借款费用资本化和费用化的确认原则

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。

### 2、借款费用资本化的条件

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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(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。

### 3、资本化金额的确定方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十二) 职工薪酬

### 1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 3、离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十三）收入

1、销售商品收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

2、提供劳务收入：对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

#### 1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

#### 3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

### （十五）重要会计政策和会计估计变更

#### 1、关于会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

#### 2、关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 3、关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售商品、提供劳务应税销售额	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
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	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### (二) 税收优惠及批文

无。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

###### (1) 明细情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	76,138.97	91,769.97
银行存款	1,149,236.69	2,686,435.56
其他货币资金	95,184,211.62	65,130,297.65
合 计	96,409,587.28	67,908,503.18

###### (2) 受限制的其他货币资金明细如下

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	95,184,211.62	65,130,297.65
履约保证金		
住房按揭贷款保证金		
合 计	95,184,211.62	65,130,297.65

##### 2. 应收账款

###### (1) 应收账款按种类披露

种 类	2016 年 12 月 31 日

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,028,210.85	100.00	602,531.62	1.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	47,028,210.85	100.00	602,531.62	

续:

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,799,262.46	100.00	399,793.05	1.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	39,799,262.46	100.00	399,793.05	

(2) 各类应收账款的坏账准备

①单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016 年 12 月 31 日	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	43,721,973.03	1.00	437,219.73
1 至 2 年	3,306,237.82	5.00	165,311.89
2 至 3 年		10.00	
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合 计	47,028,210.85		602,531.62

续:

组合名称	2015 年 12 月 31 日	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	39,754,251.68	1.00	397,542.51
1 至 2 年	45,010.78	5.00	2,250.54
2 至 3 年		10.00	
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合 计	39,799,262.46		399,793.05

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

2015 年度计提坏账准备金额 11,406.86 元，2016 年度计提坏账准备金额 202,738.57 元。

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
深圳市佳汇印刷有限公司	非关联方	787,756.80	1 年以内	1.68
东莞市恒和印刷有限公司	非关联方	742,454.16	1 年以内	1.58
深圳市翔发印刷有限公司	非关联方	726,569.92	1 年以内	1.54
深圳市福德贸易有限公司	非关联方	559,810.00	1 年以内	1.19
深圳市星辉盛业科技有限公司	非关联方	549,013.46	1 年以内	1.17
合 计		3,365,604.34		7.16

续：

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
深圳市美雅印刷有限公司	非关联方	548,800.60	1 年以内	1.38
东莞市兴海印刷有限公司	非关联方	499,101.41	1 年以内	1.25
深圳市键佳印刷有限公司	非关联方	397,648.00	1 年以内	1.00
深圳市鑫瑞达彩印包装有限公司	非关联方	363,072.82	1 年以内	0.91
肇庆市惠盛纸业有限公司	非关联方	366,645.93	1 年以内	0.92
合 计		2,175,268.76		5.46

(5) 报告期内本公司无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### 3. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	50,524,795.30	100.00	18,796,100.07	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	50,524,795.30	100.00	18,796,100.07	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账 龄	占预付款项总额的比例 (%)
金光纸业 (东莞) 有限公司	非关联方	32,589,423.96	1 年以内	64.50
山东华泰纸业股份有限公司	非关联方	9,455,519.42	1 年以内	18.71
东莞玖龙纸业有限公司	非关联方	7,518,458.89	1 年以内	14.88
深圳建发纸业有限公司	非关联方	613,440.12	1 年以内	1.21
中国旅行社	非关联方	66,120.00	1 年以内	0.13
合 计		50,242,962.39		99.43

续:

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账 龄	占预付款项总额的比例 (%)
金光纸业 (东莞) 有限公司	非关联方	10,765,573.65	1 年以内	57.28
东莞玖龙纸业有限公司	非关联方	5,041,900.96	1 年以内	26.82
山东华泰纸业股份有限公司	非关联方	2,298,763.18	1 年以内	12.23
深圳建发纸业有限公司	非关联方	205,756.46	1 年以内	1.09
深圳市宝冠机械有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	0.80
合 计		18,461,994.25		98.22

(3) 报告期内本公司无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	218,331.47	100.00		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	218,331.47	100.00		

续:

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	419,511.11	100.00		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
合 计	419,511.11	100.00		

(2) 各类其他应收款的坏账准备

- ①单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。  
②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：无。  
③单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
代缴个人社保	非关联方	19,821.22	1 年以内	9.08
代缴个人所得税	非关联方	6,107.81	1 年以内	2.80
押金	非关联方	183,926.00	1 年以内	84.24
保险赔入	非关联方	789.00	1 年以内	0.36
胡世良	非关联方	7,000.00	1 年以内	3.21
合 计		217,644.03		99.69

续：

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
代缴个人所得税	非关联方	400,345.00	1 年以内	95.43
代缴个人社保	非关联方	19,166.11	1 年以内	4.57
合 计		419,511.11		100.00

(5) 报告期内本公司无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
产成品（库存商品）	44,837,957.87		44,837,957.87
委托加工物资			

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品			
在产品			
合 计	44,837,957.87		44,837,957.87

续：

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
产成品（库存商品）	42,524,217.69		42,524,217.69
委托加工物资			
自制半成品			
在产品			
合 计	42,524,217.69		42,524,217.69

(2) 存货跌价准备情况：本公司存货周转率较高，不存在存货跌价。

## 6. 固定资产

2016 年 12 月 31 日

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数		1,146,043.6 0	2,377,289.63	32,135.86		3,555,469.09
本期增加金额		2,891,830.6 1	1,228,298.28	87,267.00		4,207,395.89
1) 购置		2,891,830.6 1	1,228,298.28	87,267.00		4,207,395.89
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数		4,037,874.2 1	3,605,587.91	119,402.86		7,762,864.98
累计折旧						
期初数		181,036.08	494,270.61	18,503.65		693,810.34
本期增加金额		194,813.13	349,880.12	17,272.10		561,965.35
1) 计提		194,813.13	349,880.12	17,272.10		561,965.35
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数		375,849.21	844,150.73	35,775.75		1,255,775.69

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值		3,662,025.0 0	2,761,437.18	83,627.11		6,507,089.29
期初账面价值		965,007.52	1,883,019.02	13,632.21		2,861,658.75

2015 年 12 月 31 日

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数		653,586.34	1,503,387.63	17,435.86		2,174,409.83
本期增加金额		492,457.26	873,902.00	14,700.00		1,381,059.26
1) 购置		492,457.26	873,902.00	14,700.00		1,381,059.26
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数		1,146,043.6 0	2,377,289.63	32,135.86		3,555,469.09
累计折旧						
期初数		106,370.18	259,276.49	12,624.91		378,271.58
本期增加金额		74,665.90	234,994.12	5,878.74		315,538.76
1) 计提		74,665.90	234,994.12	5,878.74		315,538.76
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数		181,036.08	494,270.61	18,503.65		693,810.34
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值		965,007.52	1,883,019.02	13,632.21		2,861,658.75

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
期初账面价值		547,216.16	1,244,111.14	4,810.95		1,796,138.25

## 7. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016 年 12 月 31 日			
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税资产 减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	602,531.62	150,632.90		150,632.90
可抵扣亏损				
预计利润				
合 计	602,531.62	150,632.90		150,632.90

续：

项 目	2015 年 12 月 31 日			
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税资产 减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	399,793.05	99,948.26		99,948.26
可抵扣亏损				
预计利润				
合 计	399,793.05	99,948.26		99,948.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

## 8. 应付票据

种 类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	182,797,657.66	128,458,241.43
合计	182,797,657.66	128,458,241.43

## 9. 应付账款

### (1) 分类情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料采购款	19,805,867.05	12,208,357.99
应付长期资产购置款	528,000.00	
应付工程款		
其他		
合 计	20,333,867.05	12,208,357.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

(3) 报告期内本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 10. 预收款项

(1) 分类情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	6,108,349.26	6,939,197.52
合 计	6,108,349.26	6,939,197.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(3) 报告期内本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 11. 应付职工薪酬

2016 年 12 月 31 日

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	322,823.11	4,139,676.31	4,059,828.93	402,670.49
离职后福利-设定提存计划		337,863.72	337,863.72	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	322,823.11	4,477,540.03	4,397,692.65	402,670.49

(2) 短期薪酬列示

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	322,823.11	3,789,916.17	3,710,068.79	402,670.49
职工福利费		254,641.99	254,641.99	
社会保险费		93,598.15	93,598.15	
其中：医疗保险费		60,241.90	60,241.90	
生育保险费		11,445.52	11,445.52	
工伤保险费		21,910.73	21,910.73	
其他保险费				
住房公积金		1,520.00	1,520.00	

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工会经费和职工教育经费				
职工奖励及福利基金				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	322,823.11	4,139,676.31	4,059,828.93	402,670.49

(3) 设定提存计划列示:

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		323,373.44	323,373.44	
失业保险费		14,490.28	14,490.28	
企业年金缴费				
合计		337,863.72	337,863.72	

2015 年 12 月 31 日

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	271,611.55	3,698,837.31	3,647,625.75	322,823.11
离职后福利-设定提存计划		306,066.74	306,066.74	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	271,611.55	4,004,904.05	3,953,692.49	322,823.11

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	271,611.55	3,591,244.53	3,540,032.97	322,823.11
职工福利费				
社会保险费		81,702.11	81,702.11	
其中：医疗保险费		55,723.67	55,723.67	
生育保险费		966.72	966.72	
工伤保险费		25,011.72	25,011.72	
其他保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
职工奖励及福利基金				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划		25,890.67	25,890.67	
合 计	271,611.55	3,698,837.31	3,647,625.75	322,823.11

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

(3) 设定提存计划列示:

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险		284,204.83	284,204.83	
失业保险费		21,861.91	21,861.91	
企业年金缴费				
合计		306,066.74	306,066.74	

12. 应交税费

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	506,027.29	340,537.22
消费税		
营业税		
城市维护建设税	25,301.36	17,026.86
教育费附加	25,301.38	17,026.88
企业所得税	1,075,406.05	1,556,707.56
个人所得税	11,445.46	400,210.00
房产税		
印花税		
土地增值税		
土地使用税		
水利基金		
其他		
合 计	1,643,481.54	2,331,508.52

13. 其他应付款

(1) 按性质列示其他应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金保证金		
已结算尚未支付的经营费用		
暂借款		3,940,000.00
其他	36,049.76	
合 计	36,049.76	3,940,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款: 无。

(3) 报告期内本公司应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项: 无。

#### 14. 股本

##### 2016 年股本变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股份总数	13,000,000.00	7,000,000.00		20,000,000.00

注：2016 年 3 月 8 日根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加股本人民币 700 万元，新增股本由原股东郭丰武认缴，变更后的股本为人民币 2000 万元。

##### 2015 年股本变动情况

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
郭丰武	2,700,000.00	90.00	8,100,000.00		10,800,000.00	83.08
郭丽霞	300,000.00	10.00	900,000.00		1,200,000.00	9.23
东莞市玖骏投资合伙企业（有限合伙）			1,000,000.00		1,000,000.00	7.69
合计	3,000,000.00	100.00	10,000,000.00		13,000,000.00	100.00

注：2015 年 6 月 5 日，本公司新增注册资本人民币 700 万元，由原股东郭丰武和郭丽霞缴足，其中：股东郭丰武认缴人民币 630 万元；股东郭丽霞认缴人民币 70 万元。2015 年 11 月 19 日，经股份制改制，盈余公积、未分配利润转增资本 200 万。2015 年 12 月 27 日由新股东东莞市玖骏投资合伙企业（有限合伙）增加注册资本人民币 1,000,000.00 元。

#### 15. 资本公积

##### 2016 年资本公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	85,953.22			85,953.22
其他资本公积				
1) 合并确认子公司资本公积				
2) 同一控制下企业合并母公司差额计入资本公积				
3) 子公司确认资本公积				
4) 收购子公司少数股东股权差异计入资本公积				
5) 其他计入				
合计	85,953.22			85,953.22

##### 2015 年资本公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价		85,953.22		85,953.22
其他资本公积				
1) 合并确认子公司资本公积				
2) 同一控制下企业合并母公司差额计入资本公积				
3) 子公司确认资本公积				
4) 收购子公司少数股东股权差异计入资本公积				
5) 其他计入				
合 计		85,953.22		85,953.22

注：①2015 年 11 月 19 日，经股份制改制，未分配利润转增资本公积 60,062.55 元；

②2015 年 12 月 30 日，股份支付形成资本公积 25,890.67 元，具体情况如下：公司员工持股公司东莞市玖骏投资合伙企业（有限合伙）以 100 万元的价格向公司增加注册资本 100 万元（扣除原股东持股 66.3 万元，余 33.7 万元职工持股），与股改日公允价值（经北京中天和资产评估有限公司杭州分公司评估单价 1.07682692 元），存在价差 25,890.67 元（ $337000 * (1.07682692 - 1)$ ），系公司给予员工的奖励，故该价差 25,890.67 元作为对员工以权益结算的股份支付。账务处理上，25,890.67 元价差一次性计入管理费用，同时增加了资本公积 25,890.67 元。

## 16. 盈余公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	416,440.35	873,910.87		1,290,351.22

注：本期计提法定盈余公积金 837,910.87 元。

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	92,029.08	558,460.88	234,049.61	416,440.35

注：本期计提法定盈余公积 558,460.88 元，2015 年 11 月 19 日，经股份制改制，盈余公积转增资本 234,049.61 万。

## 17. 未分配利润

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
本期期初余额	4,306,886.33	547,828.13
本期增加额	8,942,717.68	6,143,532.02
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	8,942,717.68	6,143,532.02
其他调整因素		
本期减少额	873,910.87	2,384,473.82

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其中：本期提取盈余公积数	873,910.87	558,460.88
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		1,765,950.39
其他减少		60,062.55
本期末余额	12,375,693.14	4,306,886.33

注：2015 年其他减少的原因为股份制改制，未分配利润转增资本公积 60,062.55 元。

## 18. 营业收入与营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	466,750,731.71	342,327,309.53
其他业务收入		
合 计	466,750,731.71	342,327,309.53

续：

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	440,834,272.99	324,260,884.49
其他业务成本		
合 计	440,834,272.99	324,260,884.49

### (2) 主营业务（分类别）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
双胶纸	54,014,770.65	51,224,985.00	39,431,855.28	37,639,779.05
书纸			387.18	386.35
白板纸	117,300,606.43	111,026,932.21	57,379,874.79	53,465,708.60
白卡纸	103,530,125.25	98,311,096.21	72,884,699.93	70,141,925.81
铜版纸	163,965,234.35	153,950,243.13	147,573,022.46	139,652,764.75
白底白板纸	21,244,531.65	20,058,839.86	18,168,893.07	16,789,379.47
牛卡纸			284,459.12	269,148.51
哑粉纸	611,106.07	578,960.43		
书卡纸	5,404,419.07	5,035,873.34	6,572,415.14	6,272,128.19
纸			11,656.41	11,288.12
轻涂纸			20,046.15	18,375.64
艺能卡	330,671.70	313,639.92		
染色纸	216,168.94	202,670.59		

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

纸杯纸	133,097.60	131,032.30		
合计	466,750,731.71	440,834,272.99	342,327,309.53	324,260,884.49

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度	占公司营业收入的比例 (%)
东莞市腾胜纸业有限公司	4,827,508.10	1.03
开平市盈辉纸业有限公司	4,153,252.90	0.89
深圳市耀隆彩色印刷有限公司	3,794,078.27	0.81
深圳市鑫荣威纸业有限公司	3,604,543.28	0.77
深圳市兴永信纸业有限公司	3,562,307.58	0.76
合计	19,941,690.13	4.26

续:

客户名称	2015 年度	占公司营业收入的比例 (%)
广州市虹阳纸业有限公司	3,376,068.55	0.99
珠海市文盛纸业有限公司	2,984,437.75	0.87
肇庆市惠盛纸业有限公司	3,283,159.75	0.96
东莞市盛业纸业有限公司	2,436,269.52	0.71
东莞市鑫晟纸业有限公司	2,677,082.88	0.78
合计	14,757,018.45	4.31

19. 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税		
城市维护建设税	185,543.08	140,148.71
教育费附加	111,325.86	84,089.22
地方教育费附加	74,217.25	56,059.49
印花税	182,861.92	
车船税	3,755.52	
堤围费	49,802.44	
合计	607,506.07	280,297.42

20. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
运输费	1,595,382.95	1,924,007.07
广告费	8,000.00	15,820.51
职工薪酬		
销售佣金		

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	2016 年度	2015 年度
折旧费	415,847.46	272,610.46
动力（油）费	1,327,386.51	856,415.33
修理费	4,396.87	12,873.00
车辆费用	746,562.65	939,659.30
其他	5,100.00	1,113.00
合 计	4,102,676.44	4,022,498.67

## 21. 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	4,468,726.76	3,928,077.13
税金	23,611.16	252,686.64
折旧和摊销费用	146,117.89	42,928.30
办公费	120,516.70	126,417.86
水电费	292,054.32	165,030.28
租金	1,455,300.00	1,072,800.00
中介机构费	1,286,071.74	383,377.35
仓库费用	638,638.09	239,148.29
其他	664,125.06	314,244.18
合 计	9,095,161.72	6,524,710.03

注： 本期“其他”项主要为消防工程费、快递费、差旅费及拉伸膜费用等。

## 22. 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出		
利息收入	498,534.25	1,223,244.10
银行手续费	467,062.37	144,444.99
其他		
合 计	-31,471.88	-1,078,799.11

## 23. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	202,738.57	11,406.86
存货跌价损失		
合 计	202,738.57	11,406.86

## 24. 营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他	1,348.78	10,654.23
合 计	1,348.78	10,654.23

注：本期“其他”项主要为无需支付的往来尾款收入。

## 25. 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产、投资性房地产处置损失		
对外捐赠		
其中：公益性捐赠支出		
罚款滞纳金支出	11,197.03	93,667.00
赔款支出		
其他		700.05
合 计	11,197.03	94,367.05

## 26. 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	3,037,545.11	2,081,918.04
递延所得税费用	-50,263.24	-2,851.71
合 计	2,987,281.87	2,079,066.33

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	11,929,999.55	8,222,598.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,982,499.89	2,055,649.59
子公司适用不同税率的影响	-32,456.06	

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

调整以前期间所得税的影响	34,448.78	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,789.26	23,416.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响		
本期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响		
递延所得税资产减值的影响		
所得税费用	2,987,281.87	2,079,066.33

## 27. 现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
关联单位往来款		3,368,000.00
非关联单位往来款	1,705,575.46	
收取代垫款及保证金等		
政府补助		
利息收入	498,534.25	1,223,244.10
其他		
合 计	2,204,109.71	4,591,244.10

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
关联单位往来款		
非关联单位往来款	72,673.80	
支付代垫款及保证金等		
费用支出	5,865,982.55	4,664,414.62
其他		3,818.56
合 计	5,938,656.35	4,668,233.18

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

无。

## 28. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	2016 年度	2015 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	8,942,717.68	6,143,532.02
加：资产减值准备	202,738.57	11,406.86
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	561,965.35	315,538.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-50,684.64	-2,851.71
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,313,740.18	-41,153,944.91
经营性应收项目的减少	-40,243,432.85	-2,925,242.74
经营性应付项目的增加	27,737,908.07	32,233,994.81
经营活动产生的现金流量净额	-5,162,528.00	-5,377,566.91
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,225,375.66	2,778,205.53
减：现金的期初余额	2,778,205.53	1,266,831.70
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	-1,552,829.87	1,511,373.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年度	2015 年度
现金	1,225,375.66	2,778,205.53
其中：库存现金	76,138.97	91,769.97
可随时用于支付的银行存款	1,149,236.69	2,686,435.56
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,225,375.66	2,778,205.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

### 29. 所有者权益变动表项目注释

无。

### 30. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	95,184,211.62	银行承兑汇票保证金(截止 2016 年 12 月 31 日)
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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		
东莞市玖狮包装科技有限公司	广东东莞	广东东莞	私营企业	100.00		100.00	新设

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

### 4、重要的共同经营：

无。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险主要包括信用风险和流动性风险。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。

对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式结合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个客户信用状况，合理控制每个客户的信用额度及账期，及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而客户不存在重大的信用风险。本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

管理流动风险时，公司财务部门按期编制现金流量预测，持续监控短期和长期的资金需求，及时筹措资金，以确保维持充裕的现金储备，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司的股东情况：

股东名称	2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）
郭丰武	17,800,000.00	89.00
郭丽霞	1,200,000.00	6.00
东莞市玖骏投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	5.00
合计	20,000,000.00	100.00

### （二）本公司的子公司情况

子公司的情况详见附注七、1。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 本公司的其他关联方情况

无。

(五) 关联方交易

无。

(六) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

被担保方	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	授信银行
广东大伦新材料股份有限公司	郭丰武/郭丽霞	2000 万	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	是	中信银行
广东大伦新材料股份有限公司	郭丰武/郭丽霞	10000 万	2015 年 6 月 5 日	2016 年 6 月 4 日	是	平安银行
广东大伦新材料股份有限公司	郭丰武/郭丽霞	10000 万	2016 年 6 月 7 日	2017 年 6 月 6 日	否	平安银行
广东大伦新材料股份有限公司	郭丰武/郭丽霞	2500 万	2014 年 6 月 20 日	2017 年 6 月 19 日	否	招商银行

(七) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	郭丰武			360,000.00	
	郭丽霞			40,000.00	
	小 计			400,000.00	

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款			
	郭海鹏		3,940,000.00
	小 计		3,940,000.00

十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项：

(1) 公司质押资产情况

无。

(2) 其他承诺事项

①本公司股东郭丰武、郭丽霞为本公司与中信银行股份有限公司东莞分行签订的编号为 2015 莞银承额度字第 15X394 号的银行承兑汇票承兑额度协议提供最高额保证，并与中信银行股份有限公司东莞分行签订了 2015 信莞银最保字第 15X39401 号最高额保证合同，保证期限从属于主合同，自 2015 年 12 月 31 日至 2016 年 12 月 31 日。

②本公司股东郭丰武、郭丽霞为本公司与平安银行股份有限公司广州分行签订的编号为平银（穗中山四）综字 20150605 第 001 号综合授信合同提供最高额保证，并与平安银行股份有限公司广州分行分别签订了平银（穗中山四）额保字 20150605 第 001-1 号、平银（穗中山四）额保字 20150605 第 001-2 号最高额保证合同，保证期限从属于主合同，自 2015 年 6 月 5 日至 2016 年 6 月 4 日。

③本公司股东郭丰武、郭丽霞为本公司与平安银行股份有限公司广州分行签订的编号为平银（穗中山四）综字 20160606 第 001 号综合授信合同提供最高额保证，并与平安银行股份有限公司广州分行分别签订了平银（穗中山四）额保字 20160606 第 001-1 号、平银（穗中山四）额保字 20160606 第 001-2 号最高额保证合同，保证期限从属于主合同，自 2016 年 6 月 7 日至 2017 年 6 月 6 日。

④本公司股东郭丰武、郭丽霞为本公司与招商银行股份有限公司东莞长安支行签订的编号为 0015070427 号授信协议提供最高额保证，并与招商银行股份有限公司东莞长安支行分别签订了最高额保证合同，保证期限从属于主合同，自 2014 年 6 月 20 日至 2017 年 6 月 19 日。

### 2、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司的子公司东莞市玖狮包装科技有限公司于 2017 年 2 月 22 日经广东省东莞市工商行政管理局核准注销。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,028,210.85	100.00	602,531.62	1.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	47,028,210.85	100.00	602,531.62	

续：

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,129,097.06	100.00	383,091.40	1.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	38,129,097.06	100.00	383,091.40	

(2) 各类应收账款的坏账准备：

①单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016 年 12 月 31 日	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	43,721,973.03	1.00	437,219.73
1 至 2 年	3,306,237.82	5.00	165,311.89
2 至 3 年		10.00	
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合 计	47,028,210.85		602,531.62

续：

组合名称	2015 年 12 月 31 日	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	38,084,086.28	1.00	380,840.86
1 至 2 年	45,010.78	5.00	2,250.54
2 至 3 年		10.00	
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合 计	38,129,097.06		383,091.40

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额-5,294.79 元，2016 年度计提坏账准备金额 219,440.22 元。

(4) 应收账款金额前五名情况

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总 额的比例 (%)
深圳市佳汇印刷有限公司	非关联方	787,756.80	1 年以内	1.68
东莞市恒和印刷有限公司	非关联方	742,454.16	1 年以内	1.58
深圳市翔发印刷有限公司	非关联方	726,569.92	1 年以内	1.54
深圳市福德贸易有限公司	非关联方	559,810.00	1 年以内	1.19
深圳市星辉盛业科技有限公司	非关联方	549,013.46	1 年以内	1.17
合 计		3,365,604.34		7.16

续:

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总 额的比例 (%)
深圳市键佳印刷有限公司	非关联方	397,648.00	1 年以内	1.04
深圳市鑫瑞达彩印包装有限公司	非关联方	363,072.82	1 年以内	0.95
深圳市美雅印刷有限公司	非关联方	548,800.60	1 年以内	1.44
广州建彩包装制品有限公司	非关联方	320,000.00	1 年以内	0.84
东莞市兴海印刷有限公司	非关联方	499,101.41	1 年以内	1.31
合 计		2,128,622.83		5.58

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,331.47	100.00		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	211,331.47	100.00		

续:

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,597,213.19	100.00		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,597,213.19	100.00		

(2) 各类其他应收款的坏账准备: 无。

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。

(4) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总 额的比例 (%)
------	--------	------------------	-----	--------------------

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
代缴个人社保	非关联方	19,821.22	1 年以内	9.38
代缴个人所得税	非关联方	6,107.81	1 年以内	2.89
押金	非关联方	183,926.00	1 年以内	87.03
保险赔入	非关联方	789.00	1 年以内	0.37
住房公积金	非关联方	380.00	1 年以内	0.18
合 计		211,024.03		99.85

续：

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
代缴个人社保	非关联方	18,059.74	一年以内	0.70
代缴个人所得税	非关联方	400,330.00	一年以内	15.41
东莞市玖狮包装科技有限公司	子公司	2,178,823.45	一年以内	83.89
合 计		2,597,213.19		100.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 分类情况

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营企业的投资			
对合营企业的投资			
对其他股权投资			
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00

#### (2) 对子公司的投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市玖狮包装科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计		3,000,000.00		3,000,000.00		

#### (3) 对合营、联营企业的投资

无。

### 4、营业收入与营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	460,283,994.50	327,183,190.27
其他业务收入		
合 计	460,283,994.50	327,183,190.27

续

项 目	2016 年度	2015 年度
-----	---------	---------

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	434,688,787.36	309,983,350.93
其他业务成本		
合 计	434,688,787.36	309,983,350.93

### 5、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	8,739,108.66	5,584,608.82
加：资产减值准备	219,440.22	-5,294.79
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	561,965.35	315,538.76
无形资产摊销		
长期待摊费用		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-54,860.05	1,323.70
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,303,764.99	-40,163,920.10
经营性应收项目的减少	-38,022,487.08	-1,253,955.97
经营性应付项目的增加	31,077,366.56	28,729,303.78
经营活动产生的现金流量净额	-783,231.33	-6,792,395.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,189,843.44	1,363,376.64
减：现金的期初余额	1,363,376.64	1,266,831.70
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	-173,533.20	96,544.94

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现金	1,189,843.44	1,363,376.64
其中：库存现金	49,876.50	60,584.50

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

可随时用于支付的银行存款	1,139,966.94	1,302,792.14
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,189,843.44	1,363,376.64

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
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期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	-9,848.25	-83,712.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,462.06	-20,928.20
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-7,386.19	-62,784.62

### 2、净资产收益率及每股收益

广东大伦新材料股份有限公司  
2016 年度报告

2016 年 12 月 31 日

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	32.47	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.49	0.49	0.49

2015 年 12 月 31 日

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	45.92	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.39	0.92	0.92

广东大伦新材料股份有限公司

2016 年度报告

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

广东大伦新材料股份有限公司

2017 年 4 月 18 日