

汕头市金森源化工股份有限公司

公告编号：2017-007

2016 年年度报告

证券代码：832158

证券简称：金森源

主办券商：平安证券



证券简称：金森源

NEEQ :832158

汕头市金森源化工股份有限公司

SHANTOU JINSENYUAN CHEMICAL CORP.,LTD



年度报告

2016

## 公司年度大事记

因客观环境的改变等原因，公司与投资者原合同履行基础发生变化，为了保障投资者利益，综合考虑公司发展规划及目前资本市场变化等各项原因，公司于 2016 年 6 月 23 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止 2015 年股票发行方案的议案》等议案，终止 2015 年股票发行方案和收购相关事宜。

公司于 2016 年 10 月 11 日召开第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于投资设立子公司的议案》，全资子公司已完成工商注册登记手续，并取得汕头市澄海区工商行政管理局颁发的《营业执照》。

## 目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制	32
第十节 财务报告	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	汕头市金森源化工股份有限公司
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
挂牌转让	指	公司股份在全国股转系统挂牌并公开转让
三会	指	汕头市金森源化工股份有限公司股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	汕头市金森源化工股份有限公司股东大会
董事会	指	汕头市金森源化工股份有限公司董事会
监事会	指	汕头市金森源化工股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的汕头市金森源化工股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	汕头市金森源化工股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
莞泰、律师事务所	指	广东莞泰律师事务所
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

## 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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）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其真实、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
安全生产风险	公司所处行业为危险化学品制造业，虽然公司在安全生产方面建立了较为健全的制度且将安全任务分解细化到每个员工，但生产事故发生的可能性仍然存在。由于公司所处行业的特殊性，一旦出现安全事故，轻则生产停滞，重则出现人员伤亡及整个厂区被毁，致使生产经营在短期内无法恢复，甚至可能出现由于生产设备的损毁造成的生产长期无法恢复的情况。
产品替代风险	公司目前生产的涂料用树脂应用于油性涂料的生产及制备。虽然目前受到技术水平的限制，水性涂料不论是在市场应用程度，还是在附着力、耐水性、耐溶剂型、硬度等指标都明显低于传统的油性涂料。但水性涂料以其低毒性、使用简单、环保等特点，成为国家重点扶持与发展的对象。从长远上来看，随着技术的进步，水性涂料会逐步解决目前存在的附着力、耐水性、耐溶性、硬度等技术问题；而且随着生产规模的逐步扩大，水性涂料的生产成本及使用成本将逐步降低，最终为市场所接受，成为涂料市场上消费的主流。相应的，公司作为油性涂料用树脂生产厂家，如果未来水性涂料在安全、环保、性能方面均超过油性涂料时，公司作为油性涂料

	用树脂的生产商，不可避免的受到市场的冲击，可能对公司的市场前景产生不利影响。
控股股东、实际控制人控制不当风险	杨派钿持有公司股份 51.29%，为公司的控股股东。杨派钿、谢銮卿夫妇合计持有公司股份 82.06%，对公司经营决策可施予重大影响，为公司的实际控制人。若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他股东的利益。若控股股东、实际控制人利用控制权不当，将产生控股股东、实际控制人发生变化的风险。公司为降低控股股东、实际控制人控制不当风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》和《对外担保管理制度》，完善了公司的内部控制制度等。
原材料价格和盈利水平波动的风险	公司产品的主要原材料为粗甲苯、二甲苯、仲丁酯、异丁醇等，该类原材料与原油价格有关联性，所以原油价格的波动直接影响到公司原材料的价格，并且因公司处于化工行业，安全事故的发生影响产品的供需关系。公司所用原材料价格存在波动明显趋势，一旦不能对成本进行有效把控，将会对公司的盈利能力带来不利影响。
陷入低端产品同质化竞争的风险	目前公司专职研究人员为三人，核心技术人员两人。相比国外大型公司，公司的研发能力存在较大不足，而自身品牌仅在珠三角地区具有较大的影响力。如果公司无法继续提升自身的研发能力，则会陷入低端产品同质化竞争，从而挤压公司的利润空间，面临低端产品同质化竞争的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	汕头市金森源化工股份有限公司
英文名称及缩写	SHANTOU JINSENYUAN CHEMICAL CORP., LTD
证券简称	金森源
证券代码	832158
法定代表人	王笃生
注册地址	广东省汕头市澄海区上华镇陇美工业区
办公地址	广东省汕头市澄海区上华镇陇美工业区
主办券商	平安证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区金田南路 4036 号荣超大厦 17 楼
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	肖志军、周瑞
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈佳纯
电话	0754-85604090
传真	0754-85893001
电子邮箱	1013156169@qq.com
公司网址	<a href="http://www.exc-resin.com/">http://www.exc-resin.com/</a>
联系地址及邮政编码	汕头市澄海区上华镇陇美工业区 515800
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.cc/index">http://www.neeq.cc/index</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2015-03-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料和化学制品制造业（2012 年《上市公司行业分类指引》）、C26 化学原料和化学制品制造业（GB/T4754-2011《国民经济行业分类》）
主要产品与服务项目	涂料用树脂及相关产品的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	6,093,000
做市商数量	0
控股股东	杨派钿
实际控制人	杨派钿、谢銮卿

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

汕头市金森源化工股份有限公司  
2016 年度报告

2017-007

企业法人营业执照注册号	91440500669858981L	是
税务登记证号码	91440500669858981L	是
组织机构代码	91440500669858981L	是



## 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	45,292,395.15	47,550,948.70	-4.75%
毛利率%	13.76%	14.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	193,224.51	75,255.30	156.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	193,224.51	75,255.30	156.76%
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）	1.70%	3.40%	-
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）	1.70%	3.40%	-
基本每股收益	0.03	0.01	300.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	43,100,192.14	77,506,981.01	-44.39%
负债总计	31,390,693.62	67,113,135.50	-53.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,709,498.52	10,393,562.51	12.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.71	12.28%
资产负债率%（母公司）	72.83%	86.57%	-
资产负债率%（合并）	72.83%	86.57%	-
流动比率	100.78%	97.00%	-
利息保障倍数	0.38	0.65	-

### 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	-3,714,883.64	1,366,702.71	-
应收账款周转率	4.73	6.05	-
存货周转率	6.41	7.62	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-44.39%	44.27%	-
营业收入增长率%	-4.75%	18.91%	-
净利润增长率%	156.76%	-84.09%	-

### 五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	6,093,000	6,093,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	500,000.00
所得税影响数	125,000.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	375,000.00

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	28,187.92	533,753.50	9,955.16	11,895,056.95		
其他应收款净值	25,941.75	531,507.33	9,287.89	11,894,389.68		
应交税费	909,309.15	1,401,917.59	909,043.75	1,344,190.45		
其他非流动资产			11,403,949.03	0.00		
专项储备	1,259,460.43	1,303,558.25				
盈余公积	84,926.02	81,811.95	57,888.89	62,489.50	-	-
未分配利润	764,334.12	736,307.51	521,000.00	562,405.45	-	-
营业收入	44,990,600.28	45,292,395.15	45,346,057.25	47,550,948.70		
营业成本	38,686,652.49	39,059,437.49	38,553,750.63	40,552,766.87		
税金及附加	339,721.25	345,877.86	266,018.14	310,997.93		
销售费用			859,433.45	893,493.45		
管理费用	-	-	3,156,561.01	3,202,055.01	-	-
财务费用			1,951,054.76	1,971,054.76		
营业利润	242,233.20	165,086.46	422,048.79	483,390.21		
利润总额	742,233.20	665,086.87	422,046.58	483,388.00	-	-
所得税费用			392,797.34	408,132.70		
净利润	270,371.25	193,224.51	29,249.24	75,255.30	-	-
净资产收益率	-	-	8.09	2.29	-	-
每股收益	-	-	0.14	0.01	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所在行业属于“C 制造业”门类下的次类“C26 化工原料和化学制品制造业”。从公司产品属性的角度，公司属于涂料用树脂行业。涂料用树脂是涂料的主要原材料，是涂料的主要成膜物，为涂料成品提供耐醇、耐磨、耐高温、耐高湿、减少涂料在涂装完成后的损耗、保持涂装后外观以及性状的稳定性等功能。根据生产产品的性状不同，其下游产品，即涂料成品广泛应用于国民经济中的各类企业，涉及业包括建筑、汽车、通讯、电子、电气、家电、医疗器械、日用品、办公用品。随着这些下游行业不断发展和生产工艺要求的不断提高，也必将带动涂料用树脂行业的发展。公司立足于涂料用树脂及相关产品制造领域，拥有以丙烯酸树脂、醇酸树脂为核心，同时经营油漆、光油、稀释剂等。涂料用树脂主要面向涂料制造业的产品线结构，通过先进的生产设备和科学的生产管理体系以及熟练的生产工人，为国内各类涂料制造企业提供了良好的产品。目前，公司立足于珠三角地区，逐步向长三角扩展业务。公司建立了销售管理团队，对公司的售前、售中、售后、扩展、推广、市场情报收集与整理、客户技术需求动态及商务管理等各环节工作进行全方位管理，同时统筹公司各项资源对各层次用户的不同需求进行服务。公司采用直接销售与代理商结合的模式，根据地区、行业、重点企业分布等情况划分销售区域及铺设销售渠道。公司的销售人员通过主动走访等方式与客户建立最直接的联系，并跟意向客户敲定方案及其他商务条款，经公司评审通过后签订销售合同。经过多年的经营积累，公司的销售网络在珠江三角洲地区已具备一定规模。公司目前在东莞设立了办事处，主要为了扩大其在珠三角的市场影响。而公司也正积极的在浙江地区寻找代理商，试图将业务范围扩展至长三角地区。同时，公司在福建厦门、四川成都与当地代理商合作，打开了当地的市场，让公司的产品能够走向全国，目前这两个地区也有着较为稳定的销售。此外，公司还通过参加行业专业展会、建设公司网站、在专业杂志刊登广告等多种渠道进行对外宣传及营销，使更多的目标客户能够快速了解并获取公司及相关产品信息。整体来看，公司所处行业在技术先进性、市场占有率等方面并无垄断性企业存在，行业竞争氛围比较开放且行业正处于上升期。但同时，国内低端产品市场竞争激烈，产品同质化现象日趋加剧；市场中的高端产品所占份额比重较小，相对缺乏。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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，公司实现主营业务收入 45,292,395.15 元，主营业务收入同比 2015 年稍微有点下降。

公司自成立以来主营业务发展稳定，目前，公司生产的卓越牌树脂在珠江三角洲已经形成了一定的市场影响力。公司自成立以来，吸取其他公司的经验，迎合广大客户的要求。公司产品基本上已经覆盖了市

面上大部分客户的需求，且部分产品通过 SGS 认证，公司产品的低毒性与市面上同类产品相比已具有一定优势。公司产品销售方式灵活，在原来直销的模式下，应用与代理相结合的模式，积累了较为稳定的客户资源，并随着公司的发展逐渐向全国范围内扩展。公司目前生产和销售的涂料用树脂及其相关产品多面向中端客户，在市场上具有一定的竞争力，在质量上具有相对优势；但与高端市场上的特种涂料用树脂相比，公司产品还存在一定的差距。

公司主营产品保持稳步增长，在珠江三角洲地区领域的市场地位具有一定的优势并得以全面稳固和提升。但是由于下半年的市场行情走势有所下降，原材料一直波动不稳定，市面上竞争较大，公司在 2016 年主营业务收入相比 2015 年有所下降。在产品技术方面，公司现已顺利完成新开发手喷漆树脂产品，产品在性能上于国内同类产品同质化；产品售价方面相比其他同类进口及国产产品价格适中，处于用户合理接受水平并能满足用户群的需求。公司将推广手喷漆树脂的销售力度，扩大销售规模，力争主营业务收入稳步提升。

公司直销和代理商，通过建设自由渠道，直接面对终端用户，掌握了客户资源，捉住用户群需求，及时有效地服务于用户。公司在东莞设立办事处，自成立以来，在珠三角地区已经建立了较为稳定的销售道。公司地处我国珠江三角洲地区，该地区聚集着大量的涂料制造型企业。争取手喷漆树脂在珠江三角洲地区拉大一定的销量。公司将继续跟踪和深入了解行业市场动态，并努力开拓新产品保持销量稳健增长。为公司做大做强搭建所需要的盈利及发展平台。

## 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	45,292,395.15	-4.75%	-	47,550,948.70	18.91%	-
营业成本	39,059,437.49	-3.68%	86.24%	40,552,766.87	18.39%	85.28%
毛利率	13.76%	-	-	14.98%	-	-
管理费用	2,452,706.22	-23.40%	5.42%	3,202,055.01	47.09%	6.73%
销售费用	1,356,770.00	51.85%	3.00%	893,493.45	26.63%	1.88%
财务费用	1,744,269.26	-11.51%	3.85%	1,971,054.76	-19.27%	4.15%
营业利润	165,086.46	-65.85%	0.36%	483,390.21	-48.64%	1.02%
营业外收入	500,000.00	-	1.10%	-	0.00%	0.00%
营业外支出	-	-	-	2.21	0.00%	0.00%
净利润	193,224.51	156.76%	0.43%	75,255.30	84.09%	0.16%

#### 项目重大变动原因：

2016 年销售费用上涨 51.85%，主要是在加油费和业务接待费用方面的上涨。一方面主要是由于油价上涨导致公司运输油费的上升，另一方面是由于公司将销售范围扩大至长三角地区，使得运输油费和相关业务接待费用的上涨。

2016 年营业利润较去年同期减少 65.85%，主要是由于原材料价格上涨所导致的公司产品毛利的下降和为开拓长三角地区客户所导致的销售费用的上涨所致。

营业外收入的增加主要是因为公司在 2016 年收到汕头市市政府对公司作为新三板企业所进行的补助金 500,000.00 元。

本期净利润较去年同期增长 156.76%，一方面主要是由于公司 2015 年年底进行定增，但由于股转系统未能备案成功，从而导致定增失败，将相关中介费 85 万元追溯调整影响了 2015 年的管理费用。另一方面是公司在 2016 年收到汕头市市政府对公司作为新三板企业的补助资金 50,000,000 元。从而导致本期净利润较去年同期增大达到 824.37%。

## (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	42,257,336.47	36,113,118.44	47,548,148.70	40,552,766.87
其他业务收入	3,035,058.68	2,946,319.05	2,800.00	-
合计	45,292,395.15	39,059,437.49	47,550,948.70	40,552,766.87

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%
树脂	30,461,591.91	72.08%	34,847,237.55	73.28%
油漆	4,180,199.92	9.89%	6,460,652.71	13.59%
光油	15,269.35	0.04%	284,269.25	0.60%
稀释剂	7,600,275.28	17.99%	5,955,989.20	12.53%
合计	42,257,336.47	100.00%	47,548,148.70	100.00%

## 收入构成变动的的原因：

本期公司实现主营业务收入 42,257,336.47 元，与去年同期相比下降 7.47%，主要是由于 2016 年实体经济下挫所导致。公司已加强开拓、促销与服务工作，将销售范围扩大至长三角地区。

## (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	-3,714,883.64	1,366,702.71
投资活动产生的现金流量净额	11,283,931.95	-11,653,162.22
筹资活动产生的现金流量净额	-41,800,135.08	30,401,638.11

## 现金流量分析：

本期公司经营活动产生的现金流量净额为-3,714,883.64 元，较去年同期减少 371.81%。主要是由于一方面公司在 2016 年年末原材料价格上涨的情况下，公司为抢占先机，以优惠价格采购储存热销原材料。2016 年预付账款和存货的增加导致了公司经营现金流量净额的减少。

在投资活动产生的现金流量净额方面，公司本期较去年同期增加了 196.83%。主要是由于公司在处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额的增加。

筹资活动产生的现金流量净额，本期较去年同期减少 237.49%。一方面主要是由于公司 2015 年底收到定增款 3,400 万元，2016 年定增失败退还拟定增股本 3,400 万元导致筹资活动产生的现金流量净额相差 6,800 万元。另一方面，公司在 2016 年借款减少。从而公司在筹资活动产生的现金流量净额相应减少。

## (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	深圳市彩虹精细化工股份有限公司	5,621,617.15	12.50%	否
2	广东昊辉新材料有限公司	4,394,314.53	9.77%	否
3	汕头市锋源工贸有限公司	3,939,154.59	8.76%	是
4	福建星辉婴童用品有限公司	1,978,618.75	4.40%	否
5	东莞丰进新材料科技有限公司	1,739,743.56	3.87%	否
	合计	17,673,448.58	39.30%	-

## (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	广州市志群贸易有限公司	19,115,188.91	42.00%	否
2	广东拓源汇石油化工有限公司	7,141,398.35	15.70%	否
3	广东普什贸易有限公司	3,873,766.33	8.51%	否
4	广州市云珠化工有限公司	3,142,582.00	6.91%	否
5	广州市华皓贸易有限公司	1,981,659.38	4.35%	否
合计		35,254,594.97	77.47%	-

#### (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	7,692.31	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.02%	0.00%

##### 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：

2016 年，为了适应市场的变化，公司在 2016 年进行新产品的研发工作并对老产品进行改良。因此，公司在 2016 年研发投入的金额为 7,692.31 元，主要是在新产品研发所需的设备、工作室等方面的投入所产生的费用。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	2,727,180.23	-92.56%	6.33%	36,671,865.21	77.14%	47.31%	-40.98%
应收账款	10,272,349.66	9.10%	23.83%	9,415,840.25	37.03%	12.15%	11.68%
存货	8,204,508.48	106.31%	19.04%	3,976,858.47	-35.18%	5.13%	13.91%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	16,876,463.76	0.55%	39.16%	16,784,446.68	30.26%	21.66%	17.50%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	21,100,000.00	-0.94%	48.96%	21,300,000.00	-25.16%	27.48%	21.48%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	43,100,192.14	-44.39%	-	77,506,981.01	44.27%	-	-

##### 资产负债项目重大变动原因：

1. 公司本期的资产总计较去年同期减少 44.39%。主要是由于货币资金与存货方面的变动所导致：

1.1 货币资金方面为减少 92.56%。主要是 2015 年末广州秉鼎资产管理有限公司向公司预投入投资款人民币 3,400 万元而 2016 年定增未有通过股转系统备案退还投资款导致上年与本年较大资金变动。

1.2 存货较去年同期增加 106.31%，主要是由于在 2016 年第四季度原材料价格飞涨的态势下，公司抢占先手，以规模化优惠五个点的采购价储存热销原材料所导致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司 2016 年合并范围新增汕头市金森源环保科技有限公司，2016 年 11 月 21 日，本公司以现金认缴出资 1,000.00 万元人民币，设立汕头市金森源环保科技有限公司，占汕头市金森源环保科技有限公司注册资本 100.00%。截止 2016 年 12 月 31 日，子公司尚未开展任何经营活动。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (三) 外部环境的分析

公司属于涂料用树脂行业，我国现行行业管理体制为国家宏观指导下的市场竞争体制。宏观调控归属于国家发改委、科技部、工业和信息化部及商务部。公司同时接受中国涂料工业协会的指导，中国涂料工业协会是由国家民政部批准于 1985 年 1 月成立，隶属于国资委，由全国涂料、颜料企业及相关企事业单位，按自愿平等的原则组成的跨行业、跨部门、具有社团法人资格的社团组织。目前我国是世界最大的涂料用树脂制造国之一，在世界涂料用树脂制造行业中占据着非常重要的地位。另一方面，我国在涂料树脂的制备工艺上来说，在国际中，并不具有技术上的优势。我国仍然不是涂料用树脂生产强国。国外产品以其极强的耐高温、耐酸腐等特性占据了我国的高端涂料市场。整体来看，公司所处行业在技术先进性、市场占有率等方面并无垄断性企业存在，行业竞争氛围比较开放且行业正处于上升期。但同时，国内低端产品市场竞争激烈，产品同质化现象日趋加剧；市场中的高端产品所占份额比重较小，相对缺乏。涂料用树脂产品是涂料成品的主要原材料，为涂料成品提供耐醇、耐磨、耐高温、耐高湿、减少涂料在涂装完成后的损耗、保持涂装后外观以及性状的稳定性等功能。因此，涂料用树脂产品的基础市场空间主要取决于涂料行业的发展状况。随着我国涂料行业不断发展，也必将带动涂料用树脂行业的发展。近年来，我国涂料行业保持稳定增长势头，其上级行业涂料、油墨、颜料及类似产品制造业增长明显。公司目前形成了以丙烯酸树脂、醇酸树脂为核心，同时经营油漆、光油、稀释剂的产品线结构。产品主要面向涂料制造，在技术、性能、质量等方面具备一定的优势，且价格适中，处于用户合理接受水平。此外，公司品牌在行业内知名度较高，经多年发展所涉足市场已经扩展到珠三角及部分长三角地区，服务对象多为国内大中型涂料生产企业。但随着更多竞争对手的不断涌入，若公司在未来激烈的市场竞争中不能保持现有优势，则将处于不利地位，给公司的发展造成不利影响。涂料用树脂可为涂料成品提供耐醇、耐磨、耐高温、耐高湿、减少涂料在涂装完成后的损耗、保持涂装后外观以及性状的稳定性等功能。作为涂料工业产业链的组成部分，其增长动力来自国民经济各领域而具有周期性特征。影响其周期的主要因素包括：GDP 增长速度、涂料制造业生产能力（产能）、石油制品价格的变化（成本）、城市化和工业化带动涂料需求弹性系数上升等因素。如果行业在未来受到上述因素影响而进入周期低谷将对公司的生产经营造成不利影响。涂料用树脂行业对安全生产环境保护要求很高。在安全生产方面，目前我国对化工企业实行核准制，开办化工企业必须达到规定条件经核准同意后方可从事化工生产销售。主要原材料具有易燃易爆性，被划入我国《危险化学品名录》，必须取得相关的安全部门的审批，并申请《危险化学品生产许可证》、《安全生产许可证》、《工业生产许可证》等相关资质证明，如果没有该类资质，则不能进入该市场。另外，此行业对技术要求较高，其核心竞争力体现在化学反应工艺路线选择、核心催化剂的选用及工艺过程的控制上，使用不同技术的公司在生产效率与产品质量上存在较大差异。该类行业的技术垄断性很高，企业必须通过持续研发来满足产品不断升级的需求。在长期的生产实践中积累起丰富生产经验，并拥有成熟技术和可靠生产流程的化工企业才能长期保持优势地位。合成原料及工艺路线众多，工艺复杂，而作为一种非标准化产品，生产企业根据实际情况为客户量身定制最合适的复配方案，客观上对企业的技术研发能力、创新能力和应用能力提出了较高要求。从供给面上看，中石化、中石油和中海油在商品原材料领域占据了绝大部分的市场份额。在同等条件下，上述供应商倾向于向有长期合作关系的行业先入者供货，对于新进入企业的采购订单抱有谨慎态度。由于大部分原材料属于易燃易爆的危化品，运输半径有限，行业先入者大多将生产地点供应商附近，占据了地域优势。上述情形使新进入企业很难获得稳定的原料供给。

#### （四）竞争优势分析

在这个多样的社会，公司发展面临着激烈的竞争。公司自成立以来以生产树脂为主，主营业务发展稳定，销售区域偏于珠三角地区。公司生产的卓越牌树脂在珠三角已经形成了一定的市场影响力，并逐渐形成辐射全国的态势。目前，公司的产品覆盖面广，基本上已经覆盖了市面上大部分客户的需求，且部分产品通过 SGS 认证，公司产品的低毒性与市面上同类产品相比已具有一定的优势。公司产品销售方式灵活，应用了直销和代理相结合的模式，积累了较为稳定的客户资源，并随着公司的发展逐渐向全国范围内扩展。公司目前生产和销售的涂料用树脂及其相关产品多面向中高端客户，在市场上具有一定的竞争力，在质量上具有相对优势；但与高端市场上的特种涂料用树脂相比，公司的产品还存在一定的差距。总体来说，公司产品在市场上有一定的竞争压力，也有一定的竞争地位。

（1）产品性价比优势 公司产品类别齐全，基本能够满足市面上大部分客户的要求，在产品技术方面，公司产品的部分产品已经通过 SGS 认证，在低苯含量、低毒性等方面与其他同类产品相比具备一定的优势，且公司产品在性能上都符合国家标准和行业通用标准，总体性能上略高于国内同类产品；在产品售价方面，公司产品相比其他同类进口及国产产品价格适中，均处于用户合理接受水平。

（2）销售方式优势 公司自成立以来一直采用直销和代理商结合的模式，通过建设自由渠道，直接面对终端客户，便于掌握客户资源，深入了解用户需求，更及时有效地服务于用户。业务范围涉及广东及周边省市。

（3）地域优势 公司地处我国珠江三角洲地区，该地区聚集着大量的涂料制造型企业。由于涂料用树脂对于运输的高要求，决定了涂料制造型企业倾向于在当地找寻供应商。得益于此，公司处于所在地的市场结构、特征等方面相对熟悉，并可以通过依靠本地区强大的产品链在成本控制、销售渠道铺设及售后服务提供等方面建立一定的优势。劣势方面，公司的研发能力较为薄弱，着重开始通过行业学会、中介机构及自由渠道吸纳更多的涂料用树脂业的专家，加强公司的研发能力。公司自有品牌珠三角地区已经树立了一定的品牌影响力，但公司在全国范围内的知名度还有待提升。经过管理层决策，目前公司将新市场开发重点主要放在长三角地区，试图进入这一具有较大发展潜力的市场。公司在加大研发力度、树立品牌影响力的同时，也加强了产品质量的管控和企业自身的内部控制。公司将新产品的重点调整至汽车修补漆用树脂和工业设备用树脂上。管理层已经考虑加大研发方面的投入，在人员到位后新产品的研发周期将大大缩短。

#### （五）持续经营评价

公司自成立以来，主营业务发展稳定，公司产品在珠三角地区已经形成一定的市场影响力。产品覆盖面广，且部分产品通过 SGS 认证，在低苯含量、低毒性等方面与其他同类相比具备一定的优势。公司通过行业学会、中介机构及自由渠道吸纳更多的涂料用树脂专家，加强公司的研发能力。

报告期内，公司保持良好的经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

#### （六）扶贫与社会责任

不适用。

#### （七）自愿披露

无。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

公司立足于涂料用树脂及相关产品制造领域，拥有以丙烯酸树脂、醇酸树脂为核心，同时经营油漆、光油、稀释剂等。涂料用树脂主要面向涂料制造业的产品线结构，通过先进的生产设备和科学的生产管理体系以及熟练的生产工人，为国内各类涂料制造企业提供了良好的产品，如：深圳市彩虹精细化工股份有限公司、广东昊辉新材料有限公司、汕头市锋源工贸有限公司、福建星辉婴童用品有限公司、东莞丰进新材料科技有限公司等。

从涂料、油墨、颜料及类似产品制造业的发展来看，整体行业发展向好趋势较为明显。涂料制造业，其近年来的呈现明显的增长趋势，化工产业是科技技术含量最高、附加值最大、竞争力最强的产业。我国在化工行业取得长足进步，部分产品居世界领先地位。近年来，涂料制造业的整体产能将相对过剩；低端



产品的大量涌入市场势必会挤压原有的利润空间,使得低端产品的同质化现象更为凸显,市场竞争进一步激烈化,部分低端产品可能出现积压状态;而相对的,中高端产品因为其技术、制造工艺、品牌等壁垒,准入门槛较高,受到的影响较小,可能会因为国民经济的整体发展而受到进一步的拉动,使得高端产品的市场占有率得到进一步的提升,市场两级分化态势出现,行业结构调整、资源整合的迫切性日益突出。

涂料用树脂是涂料的主要原材料,是涂料的主要成膜物,且为涂料成品提供耐醇、耐磨、耐高温、耐高湿,减少涂料在涂装完成后的损耗、保持涂装后外观以及性状的稳定性等功能。根据生产产品的性状不同,其下游产品,即涂料成品广泛应用于国民经济中的各类企业,涉及行业包括建筑、汽车、通讯、电子、电器、家电、医疗器械、日用品、办公用品。随着这些下游行业不断发展和生产工艺要求的不断提高,也必将带动涂料用树脂行业的发展。

经过多年的发展,我国作为涂料用树脂生产大国的地位已经确立,但我国却仍然不是涂料用树脂生产强国。国内有上百家生产商为涂料用树脂的生产,其分布地域主要以珠江三角洲、长江三角洲为主、环渤海经济区为主。目前行业内的高端品牌产品主要由美国、欧洲、日本生产商所生产。

目前,国外产品以其极强的耐高温、耐腐蚀等特性占据了我国的高端涂料市场,如对涂料用树脂有着严格要求的工业烤漆生产厂家、专业生产汽车用涂料的生产厂家等。国内品牌产品中,江苏三木集团产品所占市场份额较高,公司产品符合大部分主流用户的需求。

整体来看,公司所处行业在技术先进性、市场占有率等方面并无垄断性企业存在,行业竞争氛围比较开放且行业正处于上升期。但同时,国内低端产品市场竞争激烈,产品同质化现象日趋加剧;市场中的高端产品所占份额比重较小,相对缺乏。

## (二) 公司发展战略

1、公司管理层考虑到目前公司的研发能力较为薄弱,已经开始通过行业学会、中介机构及自有渠道吸纳更多的涂料用树脂的专家,加强公司的研发能力。

2、公司自有品牌在珠三角地区已经树立了一定的品牌影响力,但公司在全国范围内的知名度还有待提升。公司一直在尝试扩大销售范围,将新市场开发重点放在长三角地区,试图进入这一具有较大发展潜力的市场。

3、公司在加大研发力度、树立品牌影响力的同时,也加强了产品质量的管控和企业自身的内部控制。

4、公司在近几年将会将新产品的开发重点调整至汽车修补漆用树脂和工业设备用树脂上,即羟基丙烯酸树脂。

## (三) 经营计划或目标

2017 年公司将继续秉承既定发展理念,坚持业务发展战略,提升公司管理机制,吸收和培养高素质人才,优化和丰富产品体系,加强营销能力建设,加快市场拓展步伐,提升技术创新能力,扩大销售范围,引进销售人才,实现 2017 年度销售收入的增长;另外,公司将努力拓展新型业务,创造新的利润增长点,争取为股东创造更大的价值。

## (四) 不确定性因素

无。

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、安全生产风险

公司所处行业为危险化学品制造品,虽然公司在安全生产方面建立了较为健全的制度且将安全任务分解细化到每个员工,但生产事故发生的可能性仍然存在。由于公司所处行业的特殊性,一旦出现安全事故,轻则生产停滞,重则出现人员伤亡及整个厂区被毁,致使生产经营在短期内无法恢复,甚至可能出现由于生产设备的损毁造成的生产长期无法恢复的情况。

#### 2、偿债能力、房产及土地使用权、设备抵押风险

公司本报告期末、上年期末资产负债率分别为 72.54%、86.57%。其中本期末短期借款较上年期末减少

0.94%。由于去年底增加了 3400 万股权投资款导致其他应付款上涨所致,本期期末负债总额较上年年末减少 53.66%, 主要是由于去年底增加了 3400 万股权投资款导致其他应付款上涨所致。公司以位于上华镇陇美工业区的自有厂房(粤房地证字第 C6154473 号)及其土地使用权和自用 39 台化工生产设备进行抵押获取借款。若借款期限届满,公司不能按时归还贷款,无法就延期还款期限达成一致,并无法通过其他方式偿付所欠债务将导致对方行使抵押权,将可能产生无法继续使用该土地、厂房及机器设备,从而影响公司生产经营风险。

### 3、原材料价格和盈利波动的风险

公司产品的主要原材料为粗甲苯、二甲苯、仲丁酯、异丁醇等,该类原材料与原油价格相关性,所以原油价格的波动直接影响到公司原材料的价格,并且因公司处于化工行业,安全事故的发生影响产品供需关系。如果原材料价格未来继续波动较大,而公司不能对成本进行有效把控,将会对公司的盈利能力带来不利影响。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 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: 不适用	

### (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	是	二（一）
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	是	二（二）
是否存在日常性关联交易事项	是	二（三）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（四）
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	二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（六）
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）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵 押、质押）	责任类型 （一般或者 连带）	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
汕头市澄海区翔威玩具有限公司	2,800,000.00	2014年7月2日至 2015年7月1日	保证及质押 借款	连带	否	否
<b>总计</b>	<b>2,800,000.00</b>	-		-	-	-

报告期内，由于汕头市澄海区翔威玩具有限公司没有还款，公司在中国建设银行股份有限公司汕头市分行对汕头市澄海区翔威玩具有限公司担保借款金额为280万元。2016年6月28日，汕头市澄海区翔威玩具有限公司已经还款，公司在中国建设银行股份有限公司汕头市分行对汕头市澄海区翔威玩具有限公司担保借款余额为0万元。

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
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	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无 偿占用	是否履 行必要 决策程 序
杨派钿	占用资金 1,300 万元	11,403,949.03	0.00	否	否
总计	-	0.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

2015 年 1 月 4 日，公司以预付委托购地的名义，向汕头市澄海区上华顺华电子厂转出资金共计 1300 万元，后转至公司股东杨派钿及与其存在资金拆借关系的杜彦、黄仕昭的银行账户，用于杨派钿本人资金周转，后于 2016 年 8 月 10 日前归还 1300 万元。上述行构成股东占用公司资金。在主办券商的督导下，公司实际控制人杨派钿已深刻认识到以上行为已经构成了资金占用的违规行为及该行为的错误和严重性，公司实际控制人杨派钿承诺将计算资金占用期间同期银行利息归还给公司，并保证今后不再以任何形式占用公司的资金和财产，并承诺承担违反该保证的一切责任。

公司于 2018 年 3 月 19 日召开第二届董事会第三次会议，第二届监事会第二次会议，审议关于关联方非经营性资金占用的议案。并将于 2018 年 4 月 4 日召开股东大会审议关联方非经营性资金占用的议案。

### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	4,595,575.57
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	0.00	4,595,575.57

2016 年 1 月至 4 月，公司与汕头市锋源工贸有限公司协议约定公司销售货物给汕头市锋源工贸有限公司，交易标的金额合计为 4,595,575.57 元（此金额含税）。汕头市锋源工贸有限公司的实际控制人杨郁杰先生、杨郁菁先生系公司控股股东杨派钿的儿子；公司董事长、总经理王笃生先生为汕头市锋源工贸有限公司的监事。以上关联交易已经公司于 2016 年 7 月 25 日召开的第一届董事会第十一次会议以及 2016 年 8 月 12 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过。并于 2016 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统公告了《关于补充确认关联交易的公告》和《关于补充确认关联交易公告的声明公告》。

### （四）报告期内公司发生的偶发性关联交易事项

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
杨派钿	为公司与中国民生银行股份有限公司汕头分行、汕头市澄海区兴信小额贷款股份有限公司借款提供担保	0.00	否
谢銮卿	为公司与中国民生银行股份有限公司汕头分行、汕头市澄海区兴信小额贷款股份有限公司借款提供担保	0.00	否
王笃生	为公司与汕头市澄海区兴信小额贷款股份有限公司借款提供担保	0.00	否
杨郁菁	为公司与汕头市澄海区兴信小额贷款股份有限公司借款提供担保	0.00	否
汕头市锋源工贸有限公司	与公司发生资金拆借情况。本期公司拆出金额 419,678.62 元为对期初锋源工贸财务资助款的还款	419,678.62	否
汕头市锋源工贸有限公司	与公司发生资金拆借情况。本期公司拆入金额 485,338.62 元为锋源工贸本年对公司的财务资助款。	485,338.62	否
杨派钿	与公司发生资金拆借情况。本期公司拆出 62,000 是对期初股东借款的还款	62,000.00	否
<b>总计</b>	-	967,017.24	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

关联方杨派钿、谢銮卿、杨郁菁、王笃生为公司贷款提供担保，系正常融资担保行为，公司无需向关联方支付对价，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

公司与汕头市锋源工贸有限公司的资金拆借说明：本年拆除金额 419,678.62 为对期初锋源工贸财务资助款的还款，本期拆入金额 485,338.62 元为锋源工贸本年对公司的财务资助款。

公司与杨派钿的资金拆借说明：该笔拆出为公司归还期初欠控股股东款。

公司关联方为公司贷款提供担保，可满足公司经营发展的实际需要，对于公司业务快速发展有重要作用，符合公司和全体股东的利益，是合理的，必要的。

公司与关联方发生的资金拆借不会对公司生产经营造成不利影响。

截止 2016 年 12 月 31 日，上述关联方资金拆借已全部消除。

**（五）承诺事项的履行情况**

1、公司在申请挂牌时，公司实际控制人杨派钿和谢銮卿、公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。但公司在 2016 年上半年，存在将部分存货销售给汕头市锋源工贸有限公司，并将部分业务移交给汕头市锋源工贸有限公司的情形。汕头市锋源工贸有限公司成立于 2015 年 4 月 28 日，其控股股东、实际控制人杨郁杰，第二大股东、执行董事兼经理杨郁菁均系杨派钿、谢銮卿夫妇近亲属，汕头市锋源工贸有限公司构成公司的关联方，上述行为已构成对公司的同业竞争。

2、公司董事、监事、高级管理人员任职前均出具了《承诺书》，承诺：：（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并

负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿。报告期内，未发生触发承诺履行情况。

3、公司在挂牌时，公司控股股东杨派钿和谢銮卿作出《承诺书》，承诺不向公司拆借资金。2015年，公司以预付委托购买土地款的名义，向汕头市澄海区上华顺华电子厂（以下简称“顺华”）转出资金1300万元。顺华收到资金后立即转至杨派钿及与其存在资金拆借关系的杜彦、黄仕昭的银行账户，用于派钿资金周转。2016年8月10日，杨派钿归还了资金，上述行为已构成了股东占用公司资金。公司实际控制人杨派钿和谢銮卿已深刻认识到以上行为已经构成了资金占用的违规行为及该行为的错误和严重性，公司实际控制人杨派钿承诺将计算资金占用期间同期银行利息归还给公司，并保证今后不再以任何形式占用公司的资金和财产，并承诺承担违反该保证的一切责任。公司于2018年3月19日召开第二届董事会第三次会议，第二届监事会第二次会议，审议关于关联方非经营性资金占用的议案。并将于2018年4月4日召开股东大会审议关联方非经营性资金占用的议案。

4、本公司实际控制人杨派钿、谢銮卿承诺：本人持有的公司股份在满足《公司法》规定的限制转让条件后，将分三批进入全国股份转让系统进行挂牌转让，每批进入的数量均为挂牌前所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。持有公司股份的公司董事王笃生、监事谢瑞昌、杨世平承诺：其持有的公司股份在满足《公司法》规定的限制转让条件后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25%；离职后半年内不转让其所持有的公司股份。杨派钿、谢銮卿、王笃生、谢瑞昌、杨世平均按承诺及相关规定办理了限售锁定，报告期内没有出现违反承诺的情形。

#### （六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
本公司所有的化工生产设备 34 套	抵押	4,545,077.90	10.66%	保证抵押借款
本公司所有的房地产（粤房地证字第 C6154473 号）	抵押	5,939,527.86	13.94%	保证抵押借款
货币资金	冻结	2,102,294.30	4.93%	应付票据保证金
总计		12,586,900.06	29.53%	-

## 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	0	0.00%	4,205,083	4,205,083	69.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,333,333	3,333,333	54.71%
	董事、监事、高管	0	0.00%	73,750	73,750	1.21%
	核心员工	0	0.00%	0	200,000	3.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,093,000	100.00%	-4,205,083	1,887,917	30.99%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	82.06%	-3,333,333	1,666,667	27.35%
	董事、监事、高管	295,000	4.84%	-73,750	221,250	3.63%
	核心员工	200,000	3.28%	-200,000	0	0.00%
总股本		<b>6,093,000</b>	-	<b>0</b>	<b>6,093,000</b>	-
普通股股东人数		<b>19</b>				

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨派钿	3,125,000	0	3,125,000	51.29%	1,041,667	2,083,333
2	谢銮卿	1,875,000	0	1,875,000	30.77%	625,000	1,250,000
3	张伟明	200,000	0	200,000	3.28%	0	200,000
4	谢瑞昌	140,000	0	140,000	2.30%	105,000	35,000
5	郑乐群	130,000	0	130,000	2.13%	0	130,000
6	谢伟元	100,000	0	100,000	1.64%	0	100,000
7	邹广昌	100,000	0	100,000	1.64%	0	100,000
8	王笃生	100,000	0	100,000	1.64%	75,000	25,000
9	李锦英	80,000	0	80,000	1.31%	0	80,000
10	杨世平	55,000	0	55,000	0.90%	41,250	13,750
合计		5,905,000	0	5,905,000	96.90%	1,887,917	4,017,083

前十名股东间相互关系说明：

序号	股东名称	亲属关系	持股数量（股）	持股比例（%）
1	杨派钿	谢銮卿的丈夫	3,125,000	51.29%
2	谢銮卿	杨派钿的妻子	1,875,000	30.77%
3	谢瑞昌	谢銮卿的哥哥	140,000	2.30%
4	谢伟元	谢銮卿的侄子	100,000	1.64%
5	杨世平	杨派钿的堂弟	55,000	0.90%

根据广东省汕头市澄海区人民法院作出（2017）粤 0515 执恢 83-1 号文件，公司控股股东、实际控制人杨派钿先生因为与王培德、蔡锐鑫因民间借贷纠纷。其在汕头市金森源化工股份有限公司享有的股权被司法

冻结。此次股份被司法冻结 3,125,000 股，占公司总股本的 51.29%。司法冻结起始日期为 2017 年 2 月 23 日，到期日为 2020 年 2 月 22 日。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

## 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	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

杨派钿，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年 12 月出生，高中学历。1980 年至 1991 年，任职于汕头市澄海食品公司；1991 年至 1994 年，任职于广东省汕头经济特区对外商业（集团）公司；2007 年 12 月，参与设立金森源有限公司，2014 年 10 月 24 日至 2015 年 12 月 12 日，担任股份公司董事长。2015 年 1 月至 2017 年 3 月，担任锋源工贸有限公司董事、法定代表人。

### （二）实际控制人情况

杨派钿、谢銮卿为公司的实际控制人，杨派钿基本情况参见本节之“三、（一）控股股东情况”。谢銮卿，女，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 9 月出生，小学学历。1976 年 7 月至 2007 年 1 月，在家务农；2007 年 12 月，参与设立金森源有限公司，担任监事；2014 年 10 月 24 日至 2015 年 5 月 25 日担任股份公司董事。



## 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	募集资金	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
2015年11月26日	-	1.70	20,000,000	34,000,000	0	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

为了补充公司运营资金，并为公司未来发展及业务扩张提供资金保障，公司于2015年11月26日披露了关于股票发行方案的相关事宜，拟向广州秉鼎资产管理有限公司（以下简称“广州秉鼎”）进行股票定向发行，发行数量为20,000,000股，价格为每股人民币1.70元，融资额为人民币34,000,000元。广州秉鼎于2015年12月30日完成缴款，会计师事务所出具了验资报告，主办券商已将股票发行的申请备案文件报送全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查。后因客观环境的改变等原因，原认购合同履行基础发生重大变化，为了保障投资者利益，综合考虑公司发展规划及目前资本市场变化等各项因素，公司与投资者友好协商，决定终止股票发行方案和收购相关事宜。2016年6月，双方签署了经公司董事会及股东大会审议通过的附生效条件的《股份认购协议解除协议》。此次终止认购事宜将以收到股份公司关于终止股票发行备案审查的通知书等文件后生效。2016年8月19日，公司收到了《全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于终止股票发行备案审查通知书》（股转系统函【2016】5328号），公司的股票定向发行事宜终止。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

#### （一）股东情况

单位：股

证券代码		832158		
证券简称		金森源		
股东人数		19		
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%
1	杨派钿	3,125,000	3,125,000	51.29%
2	谢銮卿	1,875,000	1,875,000	30.77%
3	张伟明	200,000	200,000	3.28%
4	谢瑞昌	140,000	140,000	2.30%
5	郑乐群	130,000	130,000	2.13%
6	王笃生	100,000	100,000	1.64%
7	谢伟元	100,000	100,000	1.64%
8	邹广昌	100,000	100,000	1.64%
9	李锦英	80,000	80,000	1.31%
10	杨世平	55,000	55,000	0.90%

11	吴欣阳	44,000	44,000	0.72%
12	林泽勤	30,000	30,000	0.49%
13	陈育锐	20,000	20,000	0.33%
14	谢叙杰	17,000	17,000	0.28%
15	袁红	17,000	17,000	0.28%
16	王树奇	17,000	17,000	0.28%
17	王卫强	17,000	17,000	0.28%
18	王智敏	16,000	16,000	0.26%
19	谢佩芳	10,000	10,000	0.16%

### 三、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			-			

### 四、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
抵押借款	澄海农村信用合作社联合社上华信用社	1,800,000.00	12%	2016/10/17-2017/10/24	否
保证及质押借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	6,500,000.00	12%	2016/1/17-2017/1/7	否
保证及质押借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	6,500,000.00	12%	2016/1/11-2017/1/11	否
保证及质押借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	3,000,000.00	12%	2016/9/20-2017/3/20	否
保证及质押借款	中国民生银行股份有限公司汕头分行	2,000,000.00	12%	2016/1/18-2017/1/18	否
保证及质押借款	汕头市澄海区兴信小额贷款股份有限公司	1,300,000.00	12%	2016/9/27-2017/3/26	否
合计		21,100,000.00			

### 五、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
王笃生	董事长、总经理	男	37	专科	2014年10月24日至第一届董事会届满为止	是
陈永坤	董事	男	43	初中	2016年10月1日至第一届届满为止	是
郑泽青	董事	女	26	大专	2016年10月1日至第一届届满为止	是
陈署岚	董事	女	30	初中	2016年10月1日至第一届届满为止	是
谢伟纯	董事	男	29	初中	2016年10月1日至第一届董事会届满为止	是
谢瑞昌	监事会主席	男	57	初中	2014年10月24日至第一届监事会届满为止	是
杨世平	监事	男	39	高中	2014年10月24日至第一届监事会届满为止	是
李少群	职工代表监事	女	31	中专	2014年10月24日至第一届监事会届满为止	是
陈名立	财务负责人	男	62	研究生	2016年10月18日至第一届董事会届满为止	是
陈佳纯	董事会秘书	女	27	本科	2016年10月18日至第一届董事会届满为止	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

公司董事会于2016年8月9日收到董事王碧武、吴军郁、刘宏松、李夏冰，董事会秘书吴军郁，财务负责人彭东霞递交的辞职报告。王碧武、吴军郁、刘宏松、李夏冰的辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数。公司于2016年9月30日召开股东大会聘请陈永坤、郑泽青、陈署岚、谢伟纯为新任董事。并于2016年10月11日召开第一届董事会第十二次会议选举王笃生先生为新任董事长。2016年10月18日召开第一届董事会第十三次会议聘任陈名立先生为财务负责人，陈佳纯女士为董事会秘书。

#### 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:

序号	人员名称	职务	关系
1	谢瑞昌	监事会主席	谢銮卿的哥哥
2	杨世平	监事	杨派钿的堂弟

#### (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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

王笃生	董事长、总经理	100,000	0	100,000	1.64%	0
陈永坤	董事	0	0	0	0.00%	0
郑泽青	董事	0	0	0	0.00%	0
陈署岚	董事	0	0	0	0.00%	0
谢伟纯	董事	0	0	0	0.00%	0
谢瑞昌	监事会主席	140,000	0	140,000	2.30%	0
李少群	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
杨世平	监事	55,000	0	55,000	0.90%	0
陈名立	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
陈佳纯	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>		<b>295,000</b>	<b>0</b>	<b>295,000</b>	<b>4.84%</b>	<b>0</b>

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王笃生	董事、总经理	新任	董事长、总经理	公司董事会于 2016 年 8 月 9 日收到董事长王碧武的辞职报告，按《公司章程》的规定，公司于 2016 年 10 月 11 日召开第一届董事会第十二次会议选举董事王笃生为公司新任董事长。
王碧武	董事长	离任	无	公司董事会于 2016 年 8 月 9 日收到董事长王碧武的辞职报告
吴军郁	董事、董事会秘书	离任	无	公司董事会于 2016 年 8 月 9 日收到董事、董事会秘书吴军郁的辞职报告
刘宏松	董事	离任	无	公司董事会于 2016 年 8 月 9 日收到董事刘宏松的辞职报告
李夏冰	董事	离任	无	公司董事会于 2016 年 8 月 9 日收到董事李夏冰的辞职报告
李伟阶	副总经理	离任	无	公司董事会于 2016 年 8 月 9 日收到副总经理李伟阶的辞职报告
彭东霞	财务负责人	离任	无	公司董事会于 2016 年 8 月 9 日收到财务负责人彭东霞的辞职报告
陈永坤	无	新任	董事	公司董事会于 2016 年 8 月 9 日收到董事王碧武的辞职报告，按《公司章程》的规定，公司于 2016 年 9 月 30 日召开 2016 年第三次临时股东大会选举陈永坤为公司新任董事。
郑泽青	无	新任	董事	公司董事会于 2016 年 8 月 9 日收到董事吴军郁的辞职报告，按照《公司章程》的规定，公司于 2016 年 9 月 30 日召开

				2016 年第三次临时股东大会选举郑泽青为公司新任董事
陈署岚	无	新任	董事	公司董事会于 2016 年 8 月 9 日收到董事刘宏松的辞职报告, 按《公司章程》的规定, 公司于 2016 年 9 月 30 日召开 2016 年第三次临时股东大会选举陈署岚为公司新任董事
谢伟纯	无	新任	董事	公司董事会于 2016 年 8 月 9 日收到董事李夏冰的辞职报告, 按《公司章程》的规定, 公司于 2016 年 9 月 30 日召开 2016 年第三次临时股东大会选举谢伟纯为新任董事
陈名立	无	新任	财务负责人	公司董事会于 2016 年 8 月 9 日收到财务负责人彭东霞的辞职报告, 按《公司章程》的规定, 公司于 2016 年 10 月 18 日召开第一届董事会第十三次会议选举陈名立为新任财务负责人
陈佳纯	无	新任	董事会秘书	公司董事会于 2016 年 8 月 9 日收到董事会秘书吴军郁的辞职报告, 按《公司章程》的规定, 公司于 2016 年 10 月 18 日召开第一届董事会第十三次会议选举陈佳纯为新任董事会秘书

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

陈永坤先生 新任董事, 1973 年 10 月出生, 中国国籍, 无永久境外居留权。1990 年 6 月毕业于重庆市涪陵区青羊镇双石中学, 初中学历。2000 年 8 月至 2010 年 3 月, 任职于加拿大能达化学(鹤山)有限公司, 担任树脂车间组长; 2010 年 3 月至今任职于汕头市金森源化工股份有限公司, 担任车间主任。

陈署岚女士 1987 年 1 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。2003 年 6 月毕业于东里镇第四中学, 初中学历。2003 年 7 月至 2006 年 12 月任职于汕头市经济特区矢崎汽车部件有限公司澄海分厂, 担任仓库部品职员; 2007 年 2 月至今任职于汕头市金森源化工股份有限公司, 担任文员。

谢伟纯先生 1988 年 7 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。2006 年 6 月毕业于汕头市龙湖区新溪第一中学, 初中学历。2007 年 1 月至 2008 年 6 月, 就职于汕头市经济特区矢崎汽车部件有限公司, 担任普通工人; 2008 年 6 月至今任职于汕头市金森源化工股份有限公司, 其中, 2008 年 6 月至 2013 年 3 月, 担任质检员; 2013 年 3 月至今, 担任应用技术员。

郑泽青女士 1991 年 2 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。2013 年 6 月毕业于广州华立科技职业学院金融管理与实务专业, 大专学历。2013 年 6 月至 2016 年 4 月, 任职于广东协辉投资管理有限公司, 担任出纳职位; 2016 年 7 月至今, 任职于汕头市金森源化工股份有限公司, 担任文员职务。

陈名立先生 1955 年出生, 中国国籍, 无境外居留权, 1982 年毕业于韩山师范学院, 后进修研究经济学, 于 2002 年毕业于广东省社会科学院研究生院经济学专业, 研究生学历, 高级经济师。1973 年 8 月至 1988 年 8 月, 任汕头市澄海区城南小学校教研组长; 1988 年 9 月至 1991 年 3 月, 自主创业; 1991 年 4 月至 1995 年 2 月, 任汕头市信丰保温容器有限公司会计主管; 1995 年 10 月至 1995 年 12 月, 任汕头金银岛商业中心有限公司董事会秘书; 1996 年 1 月至 2014 年 2 月, 任汕头市金丰弹簧有限公司副总经理。2014 年 3 月至今, 任汕头市金森源化工股份有限公司财务经理。

陈佳纯女士 1990 年 8 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。2014 年 6 月毕业于广东商学院华商学院行政管理专业, 本科学历。2014 年 3 月至今任职于汕头市金森源化工股份有限公司, 担任法务专员一

职。

## 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
行政管理人员	15	16
生产人员	24	24
销售人员	20	18
技术人员	4	4
财务人员	7	7
后勤人员	10	9
<b>员工总计</b>	<b>80</b>	<b>78</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	13	15
专科以下	60	56
<b>员工总计</b>	<b>80</b>	<b>78</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：

截至 2016 年 12 月 31 日，公司在职工 78 人。按照人员构成、受教育程度统计如下：

#### 1、人员构成

其中行政管理人员 16 人，生产人员 24 人，销售人员 18 人，技术人员 4 人，财务人员 7 人，其他后勤人员 9 人。报告期内，公司员工结构保持稳定，未发生重大变化。

#### 2、员工受教育程度

其中本科 7 人，专科 15 人，专科以下 56 人。总体文化程度将以上升趋势发展。未来将吸收更多高文凭的人才。

#### 3、员工薪酬政策

公司薪酬根据员工工作绩效、工作能力水平、行业水平进行合理公正的薪酬分配；薪酬结构包括基本工资、绩效工资、基本加班、岗位补贴、管理津贴部分；福利有年底双薪，计工龄工资；社保包括养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险。

#### 4、员工人才引进及招聘计划

公司作实现经营战略目标，跨跃快速发展，把人才作为第一要素，指定了专门的人才引进和招聘计划，根据岗位设置及公司发展计划，通过专业人才市场等渠道引进、招聘所需人才。

#### 5、员工培训计划

公司致力于不断提升员工素质与能力，塑造学习型企业，向科学管理迈进，根据不同的岗位，针对性的开展生产一线人员的生产技能培训，管理人员的现代企业治理培训，销售人员的销售技能培训等。针对不同岗位，开展不同培训，加强全体员工的专业技能水平，提高员工的工作积极性。

### (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	0	0	0

核心技术人员	2	2	200,000
--------	---	---	---------

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术人员负责新产品的开发，现有产品配方改进（具体在降低生产成本或提高产品性能）；调整、改进生产工艺。

核心技术人员基本情况：

邹广昌，1969 年 9 月出生，1992 年 7 月，毕业于华南理工大学高分子化学专业，本科学历。1992 年至 1994 年，担任南宁化工集团公司湛江分公司技术员；1994 年至 1999 年，担任顺德金龙油墨化工有限公司工程师；1999 年至 2010 年，担任加拿大能达化学（鹤山）有限公司总工程师；2010 年 3 月起，担任金森源有限公司总工程师；2014 年 10 月 24 日至 2015 年 11 月 26 日，担任股份公司董事。

谢伟元，1980 年 10 月出生，初中学历。1998 年 9 月至 2001 年 1 月，自主经营；2007 年 12 月起，任职于金森源化工有限公司；2014 年 10 月 24 日至 2015 年 11 月 26 日，担任股份公司董事

## 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	否
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	是
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

公司按照公司法等法律法规的规定，成立了董事会、监事会，建立了更为完善的法人治理结构。公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制订了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，对“三会”的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》制定了公司章程，在章程里载明了保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排；规范了关联交易、对外担保等行为，并制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等，规定了相应的表决回避机制及违反回避机制的责任，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。公司制定了《信息披露管理制度》，规定了董事会秘书负责信息披露管理事务，规范了信息披露的内容、时间、程序等；公司还制定了《投资者关系管理制度》，规定了董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，规范了投资者关系管理的工作内容、工作职责等。补充制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司建立了有关财务管理、出差管理制度、安全生产管理等方面的内部控制制度。

经中国证券监督管理委员会广东监管局 2017 年 9 月核查后，公司意识到公司的会计核算体系存在重大缺陷，会计核算体系不完整，公司存在账外经营，资金占用，关联交易等问题。认识到以上问题，公司立即安排自查，针对上述问题，做了追溯调整，及时召开会议进行审议补充更正。

##### 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

公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规



及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项均已履行规定程序。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

## (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	5	审议通过《2015 年度总经理、董事会工作报告》；审议通过《2015 年年度报告及摘要》；审议通过《2015 年度利润分配预案》；审议通过《关于聘请 2016 年度财务报告审计机构的议案》；审议通过《2015 年度财务决算报告和 2016 年度财务预算方案》；审议关于公司 2016 年度日常性关联交易的预计；审议通过《关于 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项意见的议案》；审议通过《关于追认公司 2015 年关联交易的议案》；审议通过《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；审议通过《关于追认公司 2015 年关联交易的议案》；审议通过《关于终止 2015 年股票发行方案的议案》；审议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议解除协议〉的议案》；审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理终止股票发行相关事宜的议案》；审议通过《关于补充确认关联交易的议案》；审议通过《2016 年半年度报告》；审议《关于选举王笃生为公司董事长的议案》；审议《关于投资设立子公司的议案》；审议《关于聘请公司高级管理人员的议案》。
监事会	4	审议 2015 年度监事会工作报告；审议《2015 年年度报告及摘要》；审议《2015 年度财务决算报告和 2016 年度财务预算方案》；审议《2015 年度利润分配预案》；审议《关于聘请 2016 年度财务报告审计机构的议案》；审议《关于 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项意见的议案》；审议《补选第一届董事会董事的议案》；审议《2016 年半年度报告》
股东大会	4	审议 2015 年度董事会、监事会工作报告、2015 年年度报告及摘要；审议《2015 年度利润分配预案》；审议《关于聘请 2016 年度财务报告审计机构的议案》；审议《2015 年度财务决算报告和 2016 年度财务预算方案》；审议《关于公司 2016 年度日常性关联交易预计的议案》；审议《关于 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项意见的议案》；审议《关于追认公司 2015 年关联交易的议案》；审议关于终止 2015 年股票发行方案的议案；审议《关于终止 2015 年股票发行方案的议案》；审议《关于签

署附生效条件的<股份认购协议解除协议>的议案》；审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理终止股票发行相关事宜的议案》；审议通过《关于补充确认关联交易的议案》；审议《关于补选第一届董事会董事的议案》；审议通过《关于补选第一届董事会董事的议案》

## 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

报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提议审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。

### （三）公司治理改进情况

公司建立了较为完善的治理机制，从召开的股东大会、董事会、监事会的情况来看，公司能严格依照《公司章程》及“三会”议事规则的规定召开“三会”，未发生损害债权人及中小股东利益的情况，但股份公司还存在以下几方面尚需进一步改进：公司内部控制制度需要不断完善。公司需根据新颁布的法律、法规和规范性文件以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。公司董事、监事、高级管理人员等相关人员需进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训。为加强公司的规范运作和对股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的有效监管，公司需进一步加强对上述人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的培训，提高其勤勉尽责意识，规范运作意识和公司治理的自觉性。公司从制度上为股东提供了保护，规定了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，建立了一系列的内控制度，但股份公司仍需要管理层在实际运作中不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运作。

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，设立专门的联系电话和电子邮箱，保持与公司的股权、债券投资人或潜在投资者之间的联系与沟通，在沟通中遵循《信息披露管理制度》的规定，给予投资者以耐心解答。

### （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

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后，公司将根据发展需要设立相应的机构，为公司持续健康发展提供支持和保证。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

按照公司章程规定，公司设监事会，由三名监事组成，其中股东监事二人，职工监事一人。监事会设监事会主席一名。公司现任监事分别是：谢瑞昌、李少群、杨世平，其中谢瑞昌任监事会主席，李少群任职工监事。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务和董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。公司拥有主营业务产品的资质，独立对外面向市场经营。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制订了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，对“三会”的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。按照《公司法》、《非上市公众公司

监管指引第 3 号-章程必备条款》制定了公司章程，在章程里载明了保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排；规范了关联交易、对外担保等行为，并制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等，规定了相应的表决回避机制及违反回避机制的责任，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金 情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。公司指定了《信息披露管理制度》，规定了董事会秘书负责信息披露管理事务，规范了信息披露的内容、时间、程序等；公司还制定了《投资者关系管理制度》，规定了董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，规范了投资者关系管理的工作内容、工作职责等。公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司建立了有关财务管理、出差管理制度、安全生产管理等方面的内部控制制度。公司建立了较为完善的治理机制，从召开的股东大会、董事会、监事会的情况来看，公司能严格依照《公司章程》及“三会”议事规则的规定召开“三会”，未发生损害债权人及中小股东利益的情况。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司于第一届董事会第九次会议、2015 年年度股东大会审议通过了《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。

## 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	中兴财光华审会字(2017)第326004号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层
审计报告日期	2017-04-18
注册会计师姓名	肖志军、周瑞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2017)第326004号

汕头市金森源化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的汕头市金森源化工股份有限公司(以下简称金森源公司)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和合并及母公司股东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金森源公司管理层的责任,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,我们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,金森源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,公允反映了金森源公司2016年12月31日合并及母公司的财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年三月十九日

## 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	五、1	2,727,180.23	36,671,865.21
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	五、2	200,000.00	169,000.00
应收账款	五、3	9,517,669.07	8,827,828.62
预付款项	五、4	10,454,999.43	3,535,864.37
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	五、5	531,507.33	11,894,389.68
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	8,204,508.48	3,976,858.47
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>31,635,864.54</b>	<b>65,075,806.35</b>

汕头市金森源化工股份有限公司  
2016 年度报告

2017-007

<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	五、7	10,991,795.91	12,023,184.93
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	五、8	255,300.00	260,820.00
递延所得税资产	五、9	189,231.69	147,169.73
其他非流动资产	五、10	28,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	11,464,327.60	12,431,174.66
<b>资产总计</b>	-	43,100,192.14	77,506,981.01
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、11	21,100,000.00	21,300,000.00
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	五、12	4,048,987.50	3,585,325.80
应付账款	五、13	1,902,546.73	4,861,195.53
预收款项	五、14	1,455,541.80	174,035.80
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	444,930.00	371,630.00
应交税费	五、16	1,401,917.59	1,344,190.45
应付利息	五、17	6,600.00	54,057.92
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	1,030,170.00	35,422,700.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-

汕头市金森源化工股份有限公司  
2016 年度报告

2017-007

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>	-	31,390,693.62	67,113,135.50
<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>负债合计</b>	-	31,390,693.62	67,113,135.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、19	6,093,000.00	6,093,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	3,494,820.81	3,494,820.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、21	1,303,558.25	181,129.75
盈余公积	五、22	81,811.95	62,489.5
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	736,307.51	562,405.45
归属于母公司所有者权益合计	-	11,709,498.52	10,393,845.51
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	11,709,498.52	10,393,845.51
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	43,100,192.14	77,506,981.01

法定代表人：王笃生 主管会计工作负责人：陈名立 会计机构负责人：陈名立

(二) 母公司资产负债表

单位：元

汕头市金森源化工股份有限公司  
2016 年度报告

2017-007

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	2,727,180.23	36,671,865.21
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	五、2	200,000.00	169,000.00
应收账款	五、3	9,517,669.07	8,827,828.62
预付款项	五、4	10,454,999.43	3,535,864.37
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	531,507.33	11,894,389.68
存货	五、6	8,204,508.48	3,976,858.47
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>31,635,864.54</b>	<b>65,075,806.35</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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	10,991,795.91	12,023,184.93
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	五、8	255,300.00	260,820.00
递延所得税资产	五、9	189,231.69	147,169.73
其他非流动资产	五、10	28,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>11,464,327.60</b>	<b>12,431,174.66</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>43,100,192.14</b>	<b>77,506,981.01</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、11	21,100,000.00	21,300,000.00
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	五、12	4,048,987.50	3,585,325.80



汕头市金森源化工股份有限公司  
2016 年度报告

2017-007

应付账款	五、13	1,902,546.73	4,861,195.53
预收款项	五、14	1,455,541.80	174,035.80
应付职工薪酬	五、15	444,930.00	371,630.00
应交税费	五、16	1,401,917.59	1,344,190.45
应付利息	五、17	6,600.00	54,057.92
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	1,030,170.00	35,422,700.00
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>31,390,693.62</b>	<b>67,113,135.50</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>31,390,693.62</b>	<b>67,113,135.50</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	五、19	6,093,000.00	6,093,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	3,494,820.81	3,494,820.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、21	1,303,558.25	181,129.75
盈余公积	五、22	81,811.95	62,489.50
未分配利润	五、23	736,307.51	562,405.45
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>11,709,498.52</b>	<b>10,393,845.51</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>43,100,192.14</b>	<b>77,506,981.01</b>

法定代表人：王笃生 主管会计工作负责人：陈名立 会计机构负责人：陈名立

(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	五、24	45,292,395.15	47,550,948.70
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	五、24	39,059,437.49	40,552,766.87
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	五、25	345,877.86	310,997.93
销售费用	五、26	1,356,770.00	893,493.45
管理费用	五、27	2,452,706.22	3,202,055.01
财务费用	五、28	1,744,269.26	1,971,054.76
资产减值损失	五、29	168,247.86	137,190.47
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>	-	165,086.46	483,390.21
加：营业外收入	-	500,000.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	2.21
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>	-	665,086.46	483,388.00
减：所得税费用	五、32	471,861.95	408,132.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	193,224.51	75,255.30
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	-	193,224.51	75,255.30
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	-	-	-

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>	-	193,224.51	75,255.30
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	十三、2	0.03	0.01
(二) 稀释每股收益	十三、2	0.03	0.01

法定代表人：王笃生 主管会计工作负责人：陈名立 会计机构负责人：陈名立

#### (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>	五、24	45,292,395.15	47,550,948.70
减：营业成本	五、24	39,059,437.49	40,552,766.87
营业税金及附加	五、25	345,877.86	310,997.93
销售费用	五、26	1,356,770.00	893,493.45
管理费用	五、27	2,452,706.22	3,202,055.01
财务费用	五、28	1,744,269.26	1,971,054.76
资产减值损失	五、29	168,247.86	137,190.47
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>	-	165,086.46	483,390.21
加：营业外收入	-	500,000.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	2.21
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>	-	665,086.46	483,388.00
减：所得税费用	五、32	471,861.95	408,132.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	193,224.51	75,255.30
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

汕头市金森源化工股份有限公司  
2016 年度报告

2017-007

(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>	-	193,224.51	75,255.30
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	十三、2	0.03	0.01
(二) 稀释每股收益	十三、2	0.03	0.01

法定代表人： 王笃生 主管会计工作负责人： 陈名立 会计机构负责人： 陈名立

(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	-	51,427,151.11	49,855,411.49
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	五、33	545,060.32	2,154,092.96
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>51,972,211.43</b>	<b>52,009,504.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	47,825,212.74	43,553,290.65
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	-	3,170,802.30	3,188,905.35
支付的各项税费	-	2,548,823.92	1,973,114.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	2,142,256.11	1,927,491.17
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>55,687,095.07</b>	<b>50,642,801.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-3,714,883.64</b>	<b>1,366,702.71</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	-	11,403,949.03	1,596,050.97
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>11,403,949.03</b>	<b>1,596,050.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	120,017.08	249,213.19
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	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	13,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	120,017.08	<b>13,249,213.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	11,283,931.95	<b>-11,653,162.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	34,000,000.00
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	-	22,600,000.00	28,730,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	18,485,338.62	28,285,836.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	41,085,338.62	<b>91,015,836.71</b>
偿还债务支付的现金	-	22,800,000.00	35,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,770,764.40	2,060,037.60
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	五、33	58,314,709.30	22,664,161.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	82,885,473.70	<b>60,614,198.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-41,800,135.08	<b>30,401,638.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-34,231,086.77	<b>20,115,178.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	34,855,972.70	14,740,794.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	624,885.93	<b>34,855,972.70</b>

法定代表人：王笃生 主管会计工作负责人：陈名立 会计机构负责人：陈名立

## （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	-	51,427,151.11	49,855,411.49
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	545,060.32	2,154,092.96
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	51,972,211.43	<b>52,009,504.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	47,825,212.74	43,553,290.65
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,170,802.30	3,188,905.35
支付的各项税费	-	2,548,823.92	1,973,114.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	2,142,256.11	1,927,491.17
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	55,687,095.07	<b>50,642,801.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,714,883.64	<b>1,366,702.71</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	-	-	-

汕头市金森源化工股份有限公司  
2016 年度报告

2017-007

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	-	11,403,949.03	1,596,050.97
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	11,403,949.03	1,596,050.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	120,017.08	249,213.19
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	13,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	120,017.08	13,249,213.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	11,283,931.95	-11,653,162.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	34,000,000.00
取得借款收到的现金	-	22,600,000.00	28,730,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	18,485,338.62	28,285,836.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	41,085,338.62	91,015,836.71
偿还债务支付的现金	-	22,800,000.00	35,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,770,764.40	2,060,037.60
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	58,314,709.30	22,664,161.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	82,885,473.70	60,614,198.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-41,800,135.08	30,401,638.11
<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>	-	-34,231,086.77	20,115,178.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	34,855,972.70	14,740,794.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	624,885.93	34,855,972.70

法定代表人：王笃生 主管会计工作负责人：陈名立 会计机构负责人：陈名立

(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	6,093,000.0 0	-	-	-	3,494, 820.8 1	-	-	181,129. 75	62,4 89.5 0	-	562,405. 45	-	10,393,8 45.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,093,000.0 0	-	-	-	3,494, 820.8 1	-	-	181,129. 75	62,4 89.5 0	-	562,405. 45	-	10,393,8 45.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,122,42 8.50	19,3 22.4 5	-	173,902. 06	-	1,315,65 3.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193,224. 51	-	193,224. 51
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	19,322.45	-	-19,322.45	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	19,322.45	-	-19,322.45	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,122,428.50	-	-	-	-	-	1,122,428.50
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,151,018.97	-	-	-	-	-	1,151,018.97
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	28,590.47	-	-	-	-	-	28,590.47
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本期末余额	6,093,000.00	-	-	-	3,494,820.81	-	-	1,303,558.25	81,811.95	-	736,307.50	-	11,709,498.52
---------	--------------	---	---	---	--------------	---	---	--------------	-----------	---	------------	---	---------------

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	
	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	6,093,000.00	-	-	-	3,494,820.81	-	-		54,963.97	-	494,675.68	-	10,137,460.46
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	6,093,000.00	-	-	-	3,494,820.81	-	-	181,129.75	54,963.97	-	494,675.68	-	10,137,460.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-			-	75,255.30	-	75,255.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,924.92	-	-2,924.92	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,924.92	-	-2,924.92	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	181,129.75	-	-	-	-	181,129.75
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	999,759.13	-	-	-	-	999,759.13
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	818,629.38	-	-	-	-	818,629.38
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,093,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,494,820.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>181,129.75</b>	<b>57,888.89</b>	<b>-</b>	<b>567,006.06</b>	<b>-</b>	<b>10,393,845.51</b>

法定代表人：王笃生 主管会计工作负责人：陈名立 会计机构负责人：陈名立

(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							
一、上年期末余额	6,093,000.00	-	-	-	3,494,820.81	-	-	181,129.75	62,489.50	562,405.45	10,393,845.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,093,000.00	-	-	-	3,494,820.81	-	-	181,129.75	62,489.50	562,405.45	10,393,845.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,122,428.50	19,322.45	173,902.06	1,315,653.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193,224.51	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	19,322.45	-19,322.45	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	19,322.45	-19,322.45	-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,122,428.50	-	-	1,122,428.50
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,151,018.97	-	-	1,151,018.97
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	28,590.47	-	-	28,590.47
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>6,093,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,494,820.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,303,558.25</b>	<b>81,811.95</b>	<b>736,307.50</b>	<b>11,709,498.52</b>

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							
<b>一、上年期末余额</b>	<b>6,093,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,494,820.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>54,963.97</b>	<b>494,675.68</b>	<b>10,137,460.46</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>6,093,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,494,820.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>54,963.97</b>	<b>494,675.68</b>	<b>10,137,460.46</b>

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	181,129.75	2,924.92	72,330.38	256,385.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-			75,255.30	75,255.30
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,924.92	-2,924.92	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,924.92	-2,924.92	
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	-	-	-	-	-	-	-	181,129.75	-	-	181,129.75
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	999,759.13	-	-	999,759.13
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	818,629.38	-	-	818,629.38
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	6,093,00	-	-	-	3,494,820.81	-	-	181,129.75	57,888.89	567,006.06	10,393,84

	0.00							5		5.51
--	------	--	--	--	--	--	--	---	--	------

法定代表人： 王笃生 主管会计工作负责人： 陈名立 会计机构负责人： 陈名立

## 汕头市金森源化工股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

汕头市金森源化工股份有限公司(以下简称本公司)前身系由汕头市金森源化工有限公司于 2007 年 12 月 21 日成立,公司成立时注册资本 80 万元。经历多次增资和变更,截至 2014 年 7 月 31 日,公司注册资本为 609.3 万;公司以 2014 年 7 月 31 日为基准日采用整体变更方式设立股份有限公司;注册地址:汕头市澄海区上华陇美工业区。经营范围:生产、销售:日用化工原料、涂料(不含危险化学品),塑胶制品,工艺美术品(不含金银饰品)。经营期限长期。

公司股票于 2015 年 3 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统公开转让,证券简称:金森源,证券代码:832158。

经 2015 年第三次临时股东大会会议决议和公司章程修订案的规定,申请新增投资人民币 34,000,000.00 元,新增投资款由新股东广州秉鼎资产管理有限公司认缴。2015 年 12 月 31 日,由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字(2015)第 07355 号验资报告。截止 2015 年 12 月 31 日,股转系统对股票发行方案尚未作批复。

经 2016 年第一次董事会第十次会议决议和 2016 年第一次临时股东大会决议,决定终止 2015 年股票发行方案,并返还广州秉鼎资产管理有限公司 2015 的投资款人民币 34,000,000.00 元,截止 2016 年 12 月 31 日,企业股本为 6,093,000.00 元。

本公司实际控制人杨派钿,占总股本的 51.29%。

2016 年 10 月 11 日,本公司召开第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于投资设立子公司的议案》,并于 2016 年 10 月 13 日披露了《汕头市金森源化工股份有限公司对外投资公告》。全资子公司汕头市金森源环保科技有限公司 2016 年 11 月 21 日经汕头市澄海区工商行政管理局批准设立,并取得统一社会信用代码为 91440515MA4W05HM5E 的营业执照,注册资本为 10,000,000.00 元,公司负责人为王笃生,公司注册地址:汕头市澄海区上华镇陇尾工业区内。公司经营范围:新型环保技术、环保材料及环保产品,环保设备的研发及销售;环保科技服务;加工、销售:化工产品(不含危险化学品);销售:塑料原料,化工原料(不含危险化学品)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注七“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 1 户,详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2017 年 4 月 18 日批准。



## 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》和各项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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、5（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、13“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）。

## 6、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、13“长期股权投资”或本附注三、10“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、13、（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。

## 7、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、13（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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、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，按交易日所在月初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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

## 10、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。

### 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。

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。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	余额为 100 万元以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (1)按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	本公司关联方款项
无风险组合	本公司海关、税局保证金，出口退税额等

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 13、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、10“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，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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

### 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、6、（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，在处置时将原计入所有者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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。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	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	46.50	5.00	2.04
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	10.00	5.00	9.50
生产器具及工具	10.00	5.00	9.50
其他设备	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

##### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

#### 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。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。

#### 18、长期资产减值



对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入的确认原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司具体收入确认原则：本公司收入都是内销收入，按合同规定以客户签收的时点作为收入确认时点。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期

间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 23、递延所得税资产/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。

## 24、所得税

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司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，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。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本期公司无因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

本期公司无其他会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本期公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17

城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
消费税	应纳流转税额	4
企业所得税	应纳税所得额	25

## 2、优惠税负及批文

根据 2015 年 1 月 26 日财政部国家税务总局发布的《关于对电池、涂料征收消费税的通知》，将电池、涂料列入消费税征收范围，在生产、委托加工和进口环节征收，适用税率均为 4%。其中对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds,VOC)含量低于 420 克/升(含)的涂料免征消费税，其他事项依照《中华人民共和国消费税暂行条例》、《中华人民共和国消费税暂行条例实施细则》等相关规定执行。本公司销售的 SXA031900250 节能环保涂料属于免消费税项目，并已向汕头市澄海区国家税务局备案。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

### 1、货币资金

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
库存现金	39,593.26	11,651.86
银行存款	585,292.67	34,844,320.84
其他货币资金	2,102,294.30	1,815,892.51
<b>合 计</b>	<b>2,727,180.23</b>	<b>36,671,865.21</b>
其中：存放在境外的款项总额		

本报告期其他货币资金期末余额中 2,102,294.30 元为应付银行承兑汇票的保证金。本报告期除以上提及的受限资金外，期末货币资金中没有其他使用受限、存放境外、有潜在回收风险的款项的货币资金。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2016. 12. 31	2015. 12. 31
银行承兑汇票	200,000.00	169,000.00
商业承兑汇票		
合 计	200,000.00	169,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	2016. 12. 31 终止确认金额	2016. 12. 31 未终止确认金
银行承兑汇票	2,449,065.10	
商业承兑汇票		
合 计	2,449,065.10	

### 3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

2016 年 12 月 31 日

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	10,272,349.66	100.00	754,680.59	7.35	9,517,669.07
其中：账龄组合	10,272,349.66	100.00	754,680.59	7.35	9,517,669.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,272,349.66	100.00	754,680.59	7.35	9,517,669.07

A、组合中，账龄组合

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,238,133.73	80.20	411,906.69	5.00
1 至 2 年	1,167,942.50	11.37	116,794.24	10.00
2 至 3 年	492,118.29	4.79	98,423.66	20.00

3 至 4 年	297,607.89	2.90	89,282.37	30.00
4 至 5 年	76,547.25	0.74	38,273.63	50.00
5 年以上				
合 计	<b>10,272,349.66</b>	<b>100.00</b>	<b>754,680.59</b>	

2015 年 12 月 31 日

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	9,415,840.25	100.00	588,011.63	6.24	8,827,828.62
其中：账龄组合	9,415,840.25	100.00	588,011.63	6.24	8,827,828.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>9,415,840.25</b>	<b>100.00</b>	<b>588,011.63</b>	<b>6.24</b>	<b>8,827,828.62</b>

A、组合中，账龄组合

账 龄	2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,331,418.82	88.49	416,570.94	5.00
1 至 2 年	530,983.29	5.64	53,098.33	10.00
2 至 3 年	476,890.89	5.06	95,378.18	20.00
3 至 4 年	76,547.25	0.81	22,964.18	30.00
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	<b>9,415,840.25</b>	<b>100.00</b>	<b>588,011.63</b>	

(2) 坏账准备

项 目	2015.12.31 1	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	588,011.63	166,668.96			754,680.59

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,899,867.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 37.97%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 194,993.35 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	计提比 例 (%)	坏账准备
广东昊辉新材料有限公司	1,399,260.00	1 年以内	13.62	5.00	69,963.00
深圳市彩虹精细化工股份有限公司	765,928.00	1 年以内	7.46	5.00	38,296.40
南雄市沃太化工有限公司	699,800.00	1 年以内	6.81	5.00	34,990.00
珠海乐通新材料科技有限公司	632,282.00	1 年以内	6.16	5.00	31,614.10
抚州贝尔斯涂料有限公司	402,597.00	1 年以内	3.92	5.00	20,129.85
合计	<b>3,899,867.00</b>		<b>37.97</b>		<b>194,993.35</b>

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016. 12. 31		2015. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,541,434.06	72.13	3,042,299.00	69.07
1 至 2 年	2,767,781.35	26.48	493,565.37	30.93
2 至 3 年	145,784.02	1.39		
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	<b>10,454,999.43</b>	<b>100.00</b>	<b>3,535,864.37</b>	<b>100.00</b>



账龄超一年的重要预付款

截止 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款

项 目	期末余额	长期挂账原因
广州市本森化工电子商务有限公司	2,913,565.37	本公司所需原材料供应商缺货
合 计	2,913,565.37	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司预付账款期末余额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广东拓源汇石油化工有限公司	供应商	3,979,650.68	38.06	1 年以内	未交货
广州市本森化工电子商务有限公司	供应商	2,767,781.35	26.47	1-2 年	本公司所需原材料供应
		145,784.02	1.39	2-3 年	商缺货
广州市志群贸易有限公司	供应商	1,905,813.09	18.23	1 年以内	未交货
广东普什贸易有限公司	供应商	971,453.99	9.29	1 年以内	未交货
江门市德商科佐科技实业有限公司	供应商	128,000.00	1.22	1 年以内	未交货
合 计		9,898,483.13	94.66		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

2016 年 12 月 31 日

类 别	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	533,753.50	100.00	2,246.17	0.42	531,507.33
其中：账龄组合	28,187.92	5.28	2,246.17	7.97	25,941.75
关联组合	505,565.58	94.72			505,565.58
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>533,753.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,246.17</b>		<b>531,507.33</b>

B、组合中，账龄组合

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	18,232.76	3.42	911.64	5.00
1 至 2 年	6,565.00	1.22	656.50	10.00
2 至 3 年	3,390.16	0.64	678.03	20.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
<b>合 计</b>	<b>28,187.92</b>	<b>5.28</b>	<b>2,246.17</b>	

2015 年 12 月 31 日

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	11,895,056.95	100.00	667.27	0.0056	11,894,389.68
其中：账龄组合	9,955.16	0.08	667.27	6.70	9,287.89
关联组合	11,885,101.79	99.92			11,885,101.79
无风险组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>11,895,056.95</b>	<b>100.00</b>	<b>667.27</b>	<b>11,894,389.68</b>

B、组合中，账龄组合

账 龄	2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,565.00	0.06	328.25	5.00
1 至 2 年	3,390.16	0.03	339.02	10.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
<b>合 计</b>	<b>9,955.16</b>	<b>0.09</b>	<b>667.27</b>	

(2) 坏账准备

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	667.27	1,578.90			2,246.17

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
往来款		
借款保证金		
代扣代缴款项	28,187.92	9,955.16
关联方资金拆借	505,565.58	11,885,101.79
<b>合计</b>	<b>533,753.50</b>	<b>11,895,056.95</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司其他应收款期末余额前五名如下：

单位名称	是否为关联方	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
谢奎卿	关联方	481,152.7	1-2 年	90.15		

		6				
		24,412.82	1 年以内	4.57		
代缴个人所得税	非关联方	18,232.76	1 年以内	3.42	5.00	911.64
		6,565.00	1-2 年	1.22	10.00	656.50
		3,390.16	2-3 年	0.64	20.00	678.03
合计		<b>533,753.50</b>		<b>100.00</b>		<b>2,246.17</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
原材料	5,292,421.88	222,242.74
在产品		
库存商品	2,912,086.60	3,754,615.73
合计	<b>8,204,508.48</b>	<b>3,976,858.47</b>

### (2) 存货跌价准备

报告期内，本公司无需要计提存货跌价准备的情形。

## 7、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产器具及工具	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	7,187,717.51	8,701,232.78	232,973.87		662,522.52	16,784,446.68
2、本年增加金额		88,683.75			3,333.33	92,017.08
(1) 购置		88,683.75			3,333.33	92,017.08
3、本年减少额						
4、年末余额	7,187,717.51	8,789,916.53	232,973.87		665,855.85	16,876,463.76
二、累计折旧						
1、年初余额	1,101,343.77	3,324,195.14	37,668.71		298,054.13	4,761,261.75
2、本年计提金额	146,845.80	829,827.40	22,132.56		124,600.34	1,123,406.10
3、本年减少金额						

4、年末余额	1,248,189.57	4,154,022.54	59,801.27		422,654.47	5,884,667.85
三、账面价值						
1、2016.12.31 账面价值	5,939,527.94	4,635,893.99	173,172.60	-	243,201.38	10,991,795.91
2、2015.12.31 账面价值	6,086,373.74	5,291,909.44	280,433.36		364,468.39	12,023,184.93

固定资产抵押情况详见附注五、11

#### 8、长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31
锅炉房租金	260,820.00		5,520.00		255,300.00
合 计	260,820.00		5,520.00		255,300.00

#### 9、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
资产减值准备	189,231.69	756,926.76	147,169.73	588,678.90
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延所得税资产小计	189,231.69	756,926.76	147,169.73	588,678.90

##### (2) 递延所得税负债

截止至 2016 年 12 月 31 日，无递延所得税负债。

#### 10、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
征地款项		11,403,949.03
预付设备款	28,000.00	
合 计	28,000.00	11,403,949.03

11、短期借款

借款类别	2016. 12. 31	2015. 12. 31
抵押借款	1,800,000.00	1,800,000.00
保证及质押借款		
保证及抵押借款	19,300,000.00	19,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>21,100,000.00</b>	<b>21,300,000.00</b>

2016 年 12 月 31 日

期末余额	借款类别	借款日	还款日	借款利率	担保方/抵押物/出质人/备注
1,800,000.00	抵押借款	2016/10/17	2017/10/24	9.00%	抵押物：本公司所有的化工生产设备 34 套
6,500,000.00	保证抵押借款	2016/1/7	2017/1/7	7.83%	抵押物：本公司所有的房地产（粤房地证字第 C6154473 号）；杨派钿所有的商铺（粤房地证字第 1605167 号）、房产（粤房地证字第 C4326312 号）、车位（粤房地证字第 C5950162 号、粤房地证字第 C5950250 号）。
6,500,000.00	保证抵押借款	2016/1/11	2017/1/1	7.83%	保证人：杨派钿、谢銮卿、黄仕群
3,000,000.00	保证抵押借款	2016/9/20	2017/3/20	7.83%	
2,000,000.00	保证抵押借款	2016/1/18	2017/1/18	7.83%	
1,300,000.00	保证抵押借款	2016/9/27	2017/3/26	12.00%	抵押物：本公司所有的化工生产设备 34 套、房地产（粤房地证字第 C6154473 号）；杨派钿所有的商铺（粤房地证字第 1605167 号）、房产（粤房地证字第 C4326312 号）、车位（粤房地证字第 C5950162 号、粤房地证字第 C5950250 号）。
					保证人：杨派钿、谢銮卿、杨郁菁、王笃生

资产抵押详情如下：

所有权受限的资产	原值	累计折旧	账面价值
厂房	7,187,717.51	1,248,189.65	5,939,527.86
高速分散机	46,150.00	35,074.00	11,076.00

丙烯酸反应釜全套 3000L	85,299.15	47,945.23	37,353.92
不锈钢反应釜 400L	19,800.00	5,643.00	14,157.00
消防水系列设施	889,800.00	253,593.00	636,207.00
反应釜	79,000.00	60,040.00	18,960.00
电气系列设施	1,446,397.00	412,223.15	1,034,173.85
快手	6,666.67	1,741.67	4,925.00
滴加釜 5000L	47,863.25	26,903.14	20,960.11
内燃机械叉车 FD20-MGA1	57,692.31	24,663.46	33,028.85
流水线控制系统软件	418,803.42	291,766.38	127,037.04
不锈钢滴加釜 3000L	42,000.00	11,970.00	30,030.00
电梯	68,370.00	58,456.35	9,913.65
有机热载体炉	222,222.22	137,222.22	85,000.00
滴加釜 4000L	89,059.83	50,059.05	39,000.78
变压器 10KV	63,780.00	46,453.10	17,326.90
冷却系统	168,000.00	47,880.00	120,120.00
不锈钢外半管反应釜 100L	42,735.04	24,020.65	18,714.39
不锈钢过滤器 1M2	36,000.00	10,260.00	25,740.00
水环式真空泵	46,000.00	13,110.00	32,890.00
数字式粘度计	9,320.39	2,434.95	6,885.44
流水线	181,196.58	104,716.52	76,480.06
丙烯酸反应釜全套 6000L	300,854.70	169,105.41	131,749.29
卧式沙磨机	254,000.00	72,390.00	181,610.00

不锈钢反应釜 8000L	208,000.00	59,280.00	148,720.00
锅炉	234,000.00	177,840.00	56,160.00
内燃机械叉车	59,829.06	32,207.98	27,621.08
不锈钢反应釜 5000L	138,000.00	39,330.00	98,670.00
流水线	72,649.58	35,083.69	37,565.89
阿玛过滤机	32,478.63	20,055.55	12,423.08
滴加釜 2000L	32,478.63	18,255.70	14,222.93
树脂过滤机整机	63,247.86	39,055.55	24,192.31
不锈钢蒸馏釜 1500L	47,008.55	26,422.72	20,585.83
不锈钢反应釜 15000L	296,000.00	84,360.00	211,640.00
流水线	3,150,000.00	1,970,062.50	1,179,937.50
<b>合 计</b>	<b>16,142,420.38</b>	<b>5,657,814.62</b>	<b>10,484,605.76</b>

## 12、应付票据

种 类	2016. 12. 31	2015. 12. 31
银行承兑汇票	4,048,987.50	3,585,325.80
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>4,048,987.50</b>	<b>3,585,325.80</b>

本公司期末无已到期未支付的应付票据。

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
购货款	1,902,546.73	4,861,195.53
<b>合 计</b>	<b>1,902,546.73</b>	<b>4,861,195.53</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
-----	------	----	-----------



广州市侗富贵化工原材料有限公司	3,810.26	1 年以内	发票未到
	157,861.02	1-2 年	发票未到
珠海金宝士包装容器有限公司	23,000.00	1-2 年	发票未到
	1,960.00	2-3 年	发票未到
<b>合计</b>	<b>186,631.28</b>		

#### 14、预收款项

##### (1) 预收款项列示

账 龄	2016. 12. 31	2015. 12. 31
货款	1,455,541.80	174,035.80
<b>合 计</b>	<b>1,455,541.80</b>	<b>174,035.80</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

截止至 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预收账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门随丰化工有限公司	15,975.00	尚未发货
<b>合 计</b>	<b>15,975.00</b>	

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
一、短期薪酬	371,630.00	2,862,891.58	2,789,591.58	444,930.00
二、离职后福利-设定提存计划		362,977.96	362,977.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>371,630.00</b>	<b>3,225,869.54</b>	<b>3,152,569.54</b>	<b>444,930.00</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项 目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
-----	--------------	------	------	--------------

1、工资、奖金、津贴和补贴	371,630.00	2,703,584.00	2,630,284.00	444,930.00
2、职工福利费		138,276.50	138,276.50	
3、社会保险费		21,031.08	21,031.08	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		6,007.86	6,007.86	
生育保险费		15,023.22	15,023.22	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>371,630.00</b>	<b>2,862,891.58</b>	<b>2,789,591.58</b>	<b>444,930.00</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
1、基本养老保险		345,534.06	345,534.06	
2、失业保险费		17,443.90	17,443.90	
<b>合 计</b>		<b>362,977.96</b>	<b>362,977.96</b>	

16、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	1,026,548.65	1,043,789.92
企业所得税	250,479.59	123,653.88
城市维护建设税	71,920.25	73,065.30
教育费附加	30,822.96	31,313.70
地方教育费附加	20,548.64	20,875.80
堤围防护费		7,300.45

印花税	1,597.50	2,433.48
消费税		41,757.92
<b>合 计</b>	<b>1,401,917.59</b>	<b>1,344,190.45</b>

17、应付利息

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
短期借款应付利息	6,600.00	54,057.92
<b>合 计</b>	<b>6,600.00</b>	<b>54,057.92</b>

18、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
关联方往来款		510,700.00
费用款	1,030,000.00	880,000.00
代付款	170.00	62,000.00
增资款		34,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,030,170.00</b>	<b>35,422,700.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东莞泰律师事务所	230,000.00	服务未提供完
平安证券股份有限公司	680,000.00	款项未支付
<b>合 计</b>	<b>910,000.00</b>	

19、股本

投资者名称	2015. 12. 31	本期增减					2016. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杨派钿	3,125,000.00						3,125,000.00
谢奎卿	1,875,000.00						1,875,000.00

王卫强	17,000.00					17,000.00
王智敏	16,000.00					16,000.00
谢叙杰	17,000.00					17,000.00
谢佩芳	10,000.00					10,000.00
张伟明	200,000.00					200,000.00
郑乐群	130,000.00					130,000.00
邹广昌	100,000.00					100,000.00
杨世平	55,000.00					55,000.00
谢伟元	100,000.00					100,000.00
王笃生	100,000.00					100,000.00
吴欣阳	44,000.00					44,000.00
林泽勤	30,000.00					30,000.00
陈育锐	20,000.00					20,000.00
王树奇	17,000.00					17,000.00
谢瑞昌	140,000.00					140,000.00
袁红	17,000.00					17,000.00
李锦英	80,000.00					80,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,093,000.00</b>					<b>6,093,000.00</b>

20、资本公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	3,494,820.81			3,494,820.81
<b>合 计</b>	<b>3,494,820.81</b>			<b>3,494,820.81</b>

21、专项储备

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
安全生产费	181,129.75	1,151,018.97	28,590.47	1,303,558.25
<b>合 计</b>	<b>181,129.75</b>	<b>1,151,018.97</b>	<b>28,590.47</b>	<b>1,303,558.25</b>

22、盈余公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	57,888.89	23,923.06		81,811.95

合 计	<b>57,888.89</b>	<b>23,923.06</b>	<b>81,811.95</b>
-----	------------------	------------------	------------------

### 23、未分配利润

项 目	2016. 12. 31
调整前上期末未分配利润	562,405.45
调整期初未分配利润合计数	
调整后期初未分配利润	562,405.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	193,224.51
盈余公积补亏	
股改折股溢价	
减：提取法定盈余公积	19,322.45
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
<b>期末未分配利润</b>	<b>736,307.51</b>

### 24、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及成本列示

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,257,336.47	36,113,118.44	47,548,148.70	40,552,766.87
其他业务	3,035,058.68	2,946,319.05	2,800.00	
<b>合 计</b>	<b>45,292,395.15</b>	<b>39,059,437.49</b>	<b>47,550,948.70</b>	<b>40,552,766.87</b>

#### (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
化学原料和化学制品制造业	42,257,336.47	36,113,118.44	47,548,148.70	40,552,766.87
<b>合 计</b>	<b>42,257,336.47</b>	<b>36,113,118.44</b>	<b>47,548,148.70</b>	<b>40,552,766.87</b>

#### (3) 主营业务收入及成本（分产品）列示

产品名称	2016 年度	2015 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
树脂	30,461,591.91	26,046,901.61	34,847,237.54	29,736,831.18
油漆	4,180,199.92	3,098,974.31	6,460,652.71	5,276,230.44
光油	15,269.35	14,785.27	284,269.25	227,268.83
稀释剂	7,600,275.28	6,952,457.24	5,955,989.20	5,312,436.42
<b>合 计</b>	<b>42,257,336.47</b>	<b>36,113,118.44</b>	<b>47,548,148.70</b>	<b>40,552,766.87</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
广东省内	35,232,095.84	30,377,144.83	40,309,026.43	34,359,181.93
广东省外	7,025,240.63	5,735,973.61	7,239,122.27	6,193,584.94
<b>合 计</b>	<b>42,257,336.47</b>	<b>36,113,118.44</b>	<b>47,548,148.70</b>	<b>40,552,766.87</b>

(5) 本公司前五名客户营业收入情况

客户名称	金 额	占营业收入 比例%
深圳市彩虹精细化工股份有限公司	5,621,617.15	12.41
广东昊辉新材料有限公司	4,394,314.53	9.70
汕头市锋源工贸有限公司	3,939,154.59	8.70
福建星辉婴童用品有限公司	1,978,618.75	4.37
东莞丰进新材料科技有限公司	1,739,743.56	3.84
<b>合计</b>	<b>17,673,448.58</b>	<b>39.02</b>

25、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
消费税	883.42	42,849.20
营业税		140.00
城市维护建设税	122,334.30	156,338.43
教育费附加	52,428.98	67,002.18
地方教育费附加	34,952.67	44,668.12
房产税	60,951.14	

土地使用税	32,424.15	
车船使用税		
印花税	14,393.81	
堤围防护费	27,509.39	
<b>合 计</b>	<b>345,877.86</b>	<b>310,997.93</b>

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

## 26、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
运输费	247,061.90	342,310.08
加油费	383,624.32	143,526.25
车辆费用	33,165.80	8,444.92
业务接待费	167,209.77	20,852.20
差旅费	20,244.27	
工资	486,513.00	378,360.00
广告费	18,950.94	
<b>合 计</b>	<b>1,356,770.00</b>	<b>893,493.45</b>

## 27、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资薪金	940,534.54	662,756.15
税费		150,607.93
中介服务及挂牌费	555,051.28	1,876,167.36
办公费	48,781.27	46,502.09
差旅费	176,822.52	100,510.82

业务招待费		5,492.00
租金	5,520.00	5,520.00
排污费	12,392.00	11,118.70
服务费	345,626.40	86,641.07
水电费	56,043.50	12,868.55
保险费	38,329.58	67,606.61
路油费	155,868.79	110,178.00
折旧费	65,516.90	57,875.48
诉讼费		1,635.94
其他	14,613.22	6,574.31
环保处理费	14,529.91	
物料消耗	15,384.00	
研发费用	7,692.31	
<b>合计</b>	<b>2,452,706.22</b>	<b>3,202,055.01</b>

## 28、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,723,306.48	2,032,433.03
减：利息收入	45,060.32	142,092.96
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	11,034.33	14,030.66
贴现利息	52,988.77	21,283.36
保理费用	2,000.00	45,400.67
担保费		
<b>合 计</b>	<b>1,744,269.26</b>	<b>1,971,054.77</b>

## 29、资产减值损失

项目	2016年度
坏账损失	168,247.86
存货跌价损失	
可供出售金融资产减值损失	



持有至到期投资减值损失	
长期股权投资减值损失	
投资性房地产减值损失	
固定资产减值损失	
工程物资减值损失	
在建工程减值损失	
生产性生物资产减值损失	
油气资产减值损失	
无形资产减值损失	
商誉减值损失	
其他	
合 计	168,247.86

30、营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
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	500,000.00		500,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年度	2015年度
与资产相关		
与收益相关		
政府对新三板补助	500,000.00	

合 计	500,000.00
-----	------------

### 31、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：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
罚息		2.21
滞纳金		
合 计		2.21

### 32、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	513,923.91	442,430.32
递延所得税	-42,061.96	-34,297.62
合 计	<b>471,861.95</b>	<b>408,132.70</b>

#### (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	742,233.20	483,388.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	185,558.30	120,847.01
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		3,449.50
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	286,303.65	283,836.19
使用前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或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		

研发费用加计扣除		
其他		
所得税费用	<b>471,861.95</b>	<b>408,132.70</b>

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
利息收入	45,060.32	142,092.96
往来款		2,012,000.00
补贴收入	500,000.00	
合 计	<b>545,060.32</b>	<b>2,154,092.96</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
管理费用	1,260,964.78	1,429,801.45
销售费用	870,257.00	481,073.45
手续费	11,034.33	10,554.06
营业外支出		2.21
往来款		6,060.00
合 计	<b>2,142,256.11</b>	<b>1,927,491.17</b>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
关联方往来	11,403,949.03	1,596,050.97
合 计	<b>11,403,949.03</b>	<b>1,596,050.97</b>

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
关联方往来		13,000,000.00
合 计		<b>13,000,000.00</b>

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
票据保证金		4,145,126.71
借款保证金		1,000,000.00

关联方往来	485,338.62	23,140,710.00
往来	18,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>18,485,338.62</b>	<b>28,285,836.71</b>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
票据保证金	5,831,030.68	
担保费	2,000.00	
保理费用		34,151.00
关联方往来	481,678.62	22,630,010.00
往来	18,000,000.00	
终止股票发行	34,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>58,314,709.30</b>	<b>22,664,161.00</b>

3 (1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	193,224.51	75,255.30
加：资产减值准备	168,247.86	137,190.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,123,406.10	1,111,397.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	5,520.00	5,520.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,725,306.48	2,082,593.66
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,061.96	-34,297.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,227,650.01	2,158,811.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,747,730.49	897,942.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,008,523.19	-5,248,840.44
其他	1,078,330.68	181,129.75
经营活动产生的现金流量净额	-3,714,883.64	1,366,702.71

<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	624,885.93	34,855,972.70
减：现金的期初余额	34,855,972.7	14,740,794.10
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	-34,231,086.77	20,115,178.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年度	2015年度
一、现金	624,885.93	34,855,972.7
其中：库存现金	39,593.26	11,651.86
可随时用于支付的银行存款	585,292.67	34,844,320.8
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	624,885.93	34,855,972.7
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		

35、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
货币资金	2,102,294.30	应付票据保证金
固定资产	10,484,605.76	短期借款抵押品
合计	12,586,900.06	

货币资金受限情况详见附注五、1

固定资产受限情况详见附注五、11

## 六、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司无同一控制下企业合并。

### 2、其他原因的合并范围变动

公司 2016 年合并范围新增汕头市金森源环保科技有限公司，2016 年 11 月 21 日，本公司以现金认缴出资 1,000.00 万元人民币，设立汕头市金森源环保科技有限公司，占汕头市金森源环保科技有限公司注册资本 100.00%。截止 2016 年 12 月 31 日，子公司尚未开展任何经营活动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
汕头市金森源环保科技有限公司	广东省汕头市	汕头市澄海区上华镇陇尾工业区内	销售:新型环保技术、环保材料及环保产品,环保设备的研发及销售;环保科技服务;加工、销售:化工产品(不含危险化学品);销售:塑料原料,化工原料(不含危险化学品)(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。)	100.00		出资设立

### 2、在子公司所有者权益份额以及变化

子公司名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	持股金额	持股比例 (%)			持股金额	持股比例 (%)
汕头市金森源环保科技有限公司		100.00				100.00

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

本报告期，公司无在合营企业或联营企业中的权益。

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司在报告期内无母公司，本公司的最终控制方为杨派钿，持股比例占总股本的 51.29%。

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业。

## 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王笃生	法定代表人、总经理、董事长
陈佳纯	董事会秘书
陈永坤	董事
郑泽青	董事
陈署岚	董事
谢伟纯	董事
谢瑞昌	监事
杨世平	监事
李少群	监事
陈名立	财务负责人
彭东霞	前财务负责人
李伟阶	前副总经理
王碧武	前董事长
吴军郁	前董事、前董事会秘书
刘宏松	前董事
李夏冰	前董事
杨郁菁	锋源工贸实际控制人、本公司实际控制人近亲属
杨郁杰	锋源工贸实际控制人、本公司实际控制人近亲属
汕头市锋源工贸有限公司	实际控制人近亲属控股企业

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	交易内容	2016年	2015年
广州市本森贸易有限公司	购买原材料		1,304,299.08
总计	-		<b>1,304,299.08</b>

#### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
汕头市锋源工贸有限公司	销售商品	3,939,154.59	
合计		<b>3,939,154.59</b>	

定价政策和定价依据：公司与关联方的交易遵循按照市场定价的原则并遵循不优于非关联方的条件进行，定价公允合理，不存在损害其他股东及公司利益的情形。

### (2) 关联担保抵押情况

本公司作为被担保方

关联担保方/抵押物/备注	担保金额	起始日	终止日	是否已经履行完毕
保证人： 1、杨派钿 2、谢銮卿 抵押物： 杨派钿所有的商铺（粤房地证字第 1605167 号）、房产（粤房地证字第 C4326312 号）、车位（粤房地证字第 C5950162 号、粤房地证字第 C5950250 号）。	6,500,000.00	2015/07/09	2016/01/09	是
	6,500,000.00	2015/07/10	2016/01/10	是
	3,000,000.00	2015/09/29	2016/09/29	是
	2,000,000.00	2015/07/15	2016/01/15	是
	6,500,000.00			否



	6,500,000.00			否
	3,000,000.00			否
	2,000,000.00			否
保证人： 1、杨派钿 2、谢銮卿 3、杨郁菁 4、王笃生 抵押物： 杨派钿所有的商铺（粤房地证字第 1605167 号）、房产（粤房地证字第 C4326312 号）、车位（粤房地证字第 C5950162 号、粤房地证字第 C5950250 号。	1,300,000.00			否
	1,500,000.00	2015/12/18	2016/03/17	是
	1,500,000.00	2016/3/28	2016/9/27	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	报告期	拆入金额	拆出金额	说明
-----	-----	------	------	----

关联方	报告期	拆入金额	拆出金额	说 明
汕头市锋源工贸有限公司	2016 年	485,338.62	419,678.62	其他应付款-锋源期初为 510,700.00, 本期借方发生额 996,038.62, 贷方 485,338.62。其中借方 576,360.00 为锋源支付本公司货款, 因此该处列示的拆出金额为 419,678.62。
杨派钿	2016 年	11,403,949.03	62,000.00	该笔拆出为本公司还期初欠控股股东款。

(4) 关联方代收代付款项

①代收款项

关联方	交易内容	2016年度	2015年度
谢銮卿	代收销售款	353,100.00	2,579,723.00
总计		<b>353,100.00</b>	<b>2,579,723.00</b>

②代付款项

关联方	交易内容	2016年度	2015年度
谢銮卿	代付购买存货及支付费用款项	328,687.18	2,098,570.24
总计		<b>328,687.18</b>	<b>2,098,570.24</b>

(5) 关键管理人员报酬

职位	2016年度	2015年
关键管理人员报酬	468,619.00	425,592.00

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收款项

项 目	单 位	2016年	2015年
-----	-----	-------	-------

预付账款	广州市本森化工电子商务有限公司	2,913,565.37	3,423,565.37
其他应收款	杨派钿		11,403,949.03
	谢銮卿	505,565.58	481,152.76
合 计		<b>3,419,130.95</b>	<b>11,885,101.79</b>

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2016.12.31	2015.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	杨派钿		62,000.00
其他应付款	汕头市锋源工贸有限公司		510,700.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2017 年 2 月 16 日，本公司董事会发布涉及诉讼的公告，事件如下：杨派钿、王笃生等作为代理诉讼人以广州中星集团有限公司为第一被告、广州秉鼎资产管理有限公司、王碧武分别为第二三被告，本公司为第三人向法院提起诉讼，诉讼要求、判令解除被告一与原告杨派钿及第三人于 2015 年 11 月 22 日签订的《框架协议书》；2、判令被告一、被告二、被告三向原告支付违约金人民币 2300 万元（大写：贰仟叁佰万元人民币）；3、判令被告一、被告二、被告三向第三人赔偿中介服务费损失人民币 50 万元（大写：伍拾万元）；4、判令被告一、被告二、被告三对上述第 2、3 项诉讼请求承担连带责任。截止目前此案尚未开庭审理。

## 十一、其他重要事项

### 1、前期差错更正

根据广东省证监局行政监管措施决定书（2018）2号，关于对金森源化工股份有限公司采取责令改正措施的决定，决定中明确表述公司存在控股股东非经营性占用公司资金，关联方披露不完整、存在账外经营相关定期报告披露财务信息不真实不准确的问题，我们对2016年的审计报告做前期差错更正处理。更正后，累积影响2016年资产总额505,565.58元，负债总额492,608.44元，净资产总额12,957.14元，以下列示了报表项目数据受前期差错更正的累积影响数，具体更正的详细内容详见金森源前期会计差错更正说明。

（1）追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2015-2016年账外经营对资产负债表累计影响	账外经营部分并入公司核算范围	其他应收款	505,565.58
		应交税费	492,608.44
		专项储备	44,097.82
		盈余公积	-3,114.07
		未分配利润	-28,026.61
2015-2016年账外经营对利润表的累计影响	账外经营部分并入公司核算范围	主营业务收入	301,794.87
		主营业务成本	372,785.00
		税金及附加	6,156.61

2、其他

（1）经2016年第一次董事会第十次会议决议和2016年第一次临时股东大会决议，决定终止2015年股票发行方案，并返还广州秉鼎资产管理有限公司2015的投资款人民币34,000,000.00元。

本公司于2015年12月15日在全国中小企业股份转让系统信息披露网站上发布了《汕头市金森源化工股份有限公司收购报告书》。经全国中小企业股份转让系统审核反馈，公司对原收购报告书进行修订并于2016年3月18日在全国中小企业股份转让系统信息披露网站上发布了《汕头市金森源化工股份有限公司收购报告书（修订）》，收购人广州秉鼎资产管理有限公司采用认购公司发行新股的方式以现金方式对公司进行收购，认购公司发行的股份2000万股，认购价格为每股1.70元。2016年6月23日公司召开2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止2015年股票发行方案的议案》等相关议案。2016年7月7日，本公司发布关于终止收购事项的报告，因客观环境的改变等原因，原合同履行基础发生重大变化，为了保障投资者利益，综合考虑公司发展规划及目前资本市场变化等各项原因，经公司与广州秉鼎资产管理有限公司友好协商，公司决定终止股票发行和收购相关事宜。

（2）经中国证券监督管理委员会广东监管局2017年9月核查后，公司意识到公司的会计核算体系存在重大缺陷，会计核算体系不完整，公司存在账外经营，资金占用，关

联交易等问题。认识到以上问题，公司立即安排自查，针对上述问题，做了追溯调整，及时召开会议进行审议补充更正。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

2016 年 12 月 31 日

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	10,272,349.66	100.00	754,680.59	7.35	9,517,669.07
其中：账龄组合	10,272,349.66	100.00	754,680.59	7.35	9,517,669.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>10,272,349.66</b>	<b>100.00</b>	<b>754,680.59</b>	<b>7.35</b>	<b>9,517,669.07</b>

#### A、组合中，账龄组合

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,238,133.73	80.20	411,906.69	5.00
1 至 2 年	1,167,942.50	11.37	116,794.24	10.00
2 至 3 年	492,118.29	4.79	98,423.66	20.00
3 至 4 年	297,607.89	2.90	89,282.37	30.00
4 至 5 年	76,547.25	0.74	38,273.63	50.00
5 年以上				
<b>合 计</b>	<b>10,272,349.66</b>	<b>100.00</b>	<b>754,680.59</b>	

2015 年 12 月 31 日

类 别	2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	9,415,840.25	100.00	588,011.63	6.24	8,827,828.62
其中：账龄组合	9,415,840.25	100.00	588,011.63	6.24	8,827,828.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>9,415,840.25</b>	<b>100.00</b>	<b>588,011.63</b>	<b>6.24</b>	<b>8,827,828.62</b>

A、组合中，账龄组合

账 龄	2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,331,418.82	88.49	416,570.94	5.00
1 至 2 年	530,983.29	5.64	53,098.33	10.00
2 至 3 年	476,890.89	5.06	95,378.18	20.00
3 至 4 年	76,547.25	0.81	22,964.18	30.00
4 至 5 年				
5 年以上				
<b>合 计</b>	<b>9,415,840.25</b>	<b>100.00</b>	<b>588,011.63</b>	

(2) 坏账准备

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款	588,011.63	166,668.96			754,680.59
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,899,867.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 194,993.35 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备

广东昊辉新材料有限公司	1,399,260.00	1 年以内	13.62	5.00	69,963.00
深圳市彩虹精细化工股份有限公司	765,928.00	1 年以内	7.46	5.00	38,296.40
南雄市沃太化工有限公司	699,800.00	1 年以内	6.81	5.00	34,990.00
珠海乐通新材料科技有限公司	632,282.00	1 年以内	6.16	5.00	31,614.10
抚州贝尔斯涂料有限公司	402,597.00	1 年以内	3.92	5.00	20,129.85
<b>合计</b>	<b>3,899,867.00</b>		<b>37.97</b>		<b>194,993.35</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按风险分类

2016 年 12 月 31 日

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	533,753.50	100.00	2,246.17	0.42	531,507.33
其中：账龄组合	28,187.92	5.28	2,246.17	7.97	25,941.75
关联组合	505,565.58	94.72			505,565.58
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>533,753.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,246.17</b>		<b>531,507.33</b>

### B、组合中，账龄组合

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	18,232.76	3.42	911.64	5.00
1 至 2 年	6,565.00	1.22	656.50	10.00
2 至 3 年	3,390.16	0.64	678.03	20.00

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	<b>28,187.92</b>	<b>5.28</b>	<b>2,246.17</b>

2015 年 12 月 31 日

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	11,895,056.95	100.00	667.27	0.0056	11,894,389.68
其中：账龄组合	9,955.16	0.08	667.27	6.70	9,287.89
关联组合	11,885,101.79	99.92			11,885,101.79
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>11,895,056.95</b>	<b>100.00</b>	<b>667.27</b>		<b>11,894,389.68</b>

B、组合中，账龄组合

账 龄	2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,565.00	0.05	328.25	5.00
1 至 2 年	3,390.16	0.03	339.02	10.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	<b>9,955.16</b>	<b>0.08</b>	<b>667.27</b>	

(2) 坏账准备

项 目	2015.12.3	本期增加	本期减少	2016.12.31
-----	-----------	------	------	------------



	<b>1</b>		转回	转销	
其他应收款 坏账准备	667.27	1,578.90			2,246.17

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
往来款		
借款保证金		
代扣代缴款项	28,187.92	9,955.16
关联方资金拆借	505,565.58	11,885,101.79
<b>合计</b>	<b>533,753.50</b>	<b>11,895,056.95</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司其他应收款期末余额前五名如下：

单位名称	是否为关联方	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
谢奎卿	关联方	481,152.76	1-2 年	90.15		
		24,412.82	1 年以内	4.57		
代缴个人所得税	非关联方	18,232.76	1 年以内	3.42	5.00	911.64
		6,565.00	1-2 年	1.22	10.00	656.50
		3,390.16	2-3 年	0.64	20.00	678.03
<b>合计</b>		<b>533,753.50</b>		<b>100.00</b>		<b>2,246.17</b>

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,257,336.47	36,113,118.44	47,548,148.70	40,552,766.87
其他业务	3,035,058.68	2,946,319.05	2,800.00	
<b>合计</b>	<b>45,292,395.15</b>	<b>39,059,437.49</b>	<b>47,550,948.70</b>	<b>40,552,766.87</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
化学原料和化学制品制造业	42,257,336.47	36,113,118.44	47,548,148.70	40,552,766.87
合计	42,257,336.47	36,113,118.44	47,548,148.70	40,552,766.87

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
树脂	30,461,591.91	26,046,901.61	34,847,237.54	29,736,831.18
油漆	4,180,199.92	3,098,974.31	6,460,652.71	5,276,230.44
光油	15,269.35	14,785.27	284,269.25	227,268.83
稀释剂	7,600,275.28	6,952,457.24	5,955,989.20	5,312,436.42
合计	42,257,336.47	36,113,118.44	47,548,148.70	40,552,766.87

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
广东省内	35,232,095.84	30,377,144.83	40,309,026.43	34,359,181.93
广东省外	7,025,240.63	5,735,973.61	7,239,122.27	6,193,584.94
合计	42,257,336.47	36,113,118.44	47,548,148.70	40,552,766.87

(5) 本公司前五名客户营业收入情况

客户名称	金额	占营业收入比例%
深圳市彩虹精细化工股份有限公司	5,621,617.15	12.41
广东昊辉新材料有限公司	4,394,314.53	9.70
汕头市锋源工贸有限公司	3,939,154.59	8.70
福建星辉婴童用品有限公司	1,978,618.75	4.37
东莞丰进新材料科技有限公司	1,739,743.56	3.84
合计	17,673,448.58	39.02

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500,000.00	-2.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	500,000.00	-2.21
减：非经常性损益的所得税影响数	125,000.00	
非经常性损益净额	375,000.00	-2.21
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	375,000.00	-2.21

#### 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	1.74%	0.0317	0.0317
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.63%	-0.0298	-0.0298

汕头市金森源化工股份有限公司  
2018 年 3 月 19 日

#### 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：

公司董事会办公室