

公告编号：2017-002

证券代码：839931

证券简称：国润股份

主办券商：西部证券



国润股份

NEEQ :839931

广州国润化工股份有限公司

Guangzhou Guorun chemical Co.,Ltd.



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

①

准予变更登记（备案）通知书

穗工商（市局）内变字【2016】第01201606120186号

广州国润化工股份有限公司

经审查，申请变更（备案）：

财务负责人，名称，企业类型，董事备案，监事备案，经理备案，章程备案。

提交的材料齐全，符合法定形式，我局决定准予变更登记（备案）。

详细变更（备案）内容

变更（备案）事项	原登记变更（备案）事项	登记变更（备案）事项
名称变更	广州市艺德化工有限公司	广州国润化工股份有限公司
企业类型变更	其他有限责任公司	其他股份有限公司（非上市）
财务负责人	詹阳	霍少枝
变更前组织机构情况		
组织机构名称	职务	职务产生方式
薛建彬	执行董事兼经理	选举
张海波	监事	任命
变更后组织机构情况		
组织机构名称	职务	职务产生方式
霍少枝	董事	选举
罗丽平	董事	选举
王其	监事会主席	选举
薛建彬	董事兼经理	选举
詹阳	监事	选举
张宝国	董事	选举
张海波	董事长	选举
张海波	监事	选举
具体变动申报内容		
申报事项	原申报事项	现申报事项
章程备案	章程备案（变更前）	准予章程备案
原组织机构代码证号：	698133373	统一社会信用代码：914420006981333731
原执照注册号：	44200000283022	

2016 年 6 月 12 日，公司成功改制为股份有限公司并取得变更后的营业执照，成功跨出进入资本市场的关键性第一步。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕8034号

关于同意广州国润化工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

广州国润化工股份有限公司：

你公司报送的《广州国润化工股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请材料》（国润股份字〔2016〕第1号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《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）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。

2016 年 10 月 31 日，全国股转公司公布《关于同意广州国润化工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，证券简称：国润股份，证券代码：839931。

广州国润化工股份有限公司

关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。本公司股票将于2016年11月18日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：国润股份，证券代码：839931。

转让方式：协议转让。

公开转让说明书及附件已于2016年10月31日披露于全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc，供投资者查阅。

广州国润化工股份有限公司

2016年11月17日

2016 年 11 月 18 日起，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。

高新技术企业证书

企业名称：广州国润化工股份有限公司

证书编号：GR201644005605

发证时间：2016年12月9日

有效期：三年

批准机关：

2016年12月9日

2016 年 12 月 9 日，公司通过高新技术企业认定，核发高新技术企业证书。

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.....	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	公司治理及内部控制	30
第十节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、国润股份	指	广州国润化工股份有限公司
有限公司、艺臻化工	指	广州市艺臻化工有限公司
鸿博有限	指	中山市鸿博化工助剂有限公司
报告期、本期、本年度	指	2016 年度，即由 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
股东会	指	广州国润化工股份有限公司股东会
股东大会	指	广州国润化工股份有限公司股东大会
董事会	指	广州国润化工股份有限公司董事会
监事会	指	广州国润化工股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
中山分公司	指	广州国润化工股份有限公司中山分公司
浚皓贸易	指	广州市浚皓贸易有限公司
鑫国泰	指	广东鑫国泰科技有限公司
共青城久德	指	共青城久德投资管理有限合伙企业（有限合伙）
共青城旺飞	指	共青城旺飞投资管理合伙企业（有限合伙）
共青城永禄	指	共青城永禄投资管理有限合伙企业（有限合伙）
依顿电子	指	广东依顿电子科技股份有限公司（A 股 603328）
珠海骏德	指	珠海市骏德电业有限公司
泰振盛	指	广州泰振盛贸易有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市京翰（太原）律师事务所
PCB	指	Printed Circuit Board 的简称，即印制电路板

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。会计师事务所对公司出具了审计报告，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。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户的销售金额分别占业务收入 36.15%、30.89%、20.75%、4.07%、3.59%，合计占比 95.45%，客户集中度较高。公司与客户之间不存在关联关系，依靠自身竞争优势通过客户严格的供应商评审。报告期内，公司客户较为稳定，未发生重大客户流失的情形。但鉴于公司客户集中度较高，一旦市场竞争加剧，或后期主要客户流失，将会对公司的经营产生重大不利影响。
二、核心技术失密及核心技术人员流失的风险	蚀刻液和退锡水是 PCB 生产环节中不可缺少的专用化学品，具有应用领域细分、精度要求高、稳定性要求高等特点，公司在长期的研发和生产中形成了具有较强竞争力的产品配方及产品使用所配套的核心技术，这些产品配方及核心技术是公司发展所依赖的关键资源，对公司保持和发展核心竞争力及可持续发展能力具有十分重要的意义，因此需要高度加强保密性。出于商业机密保护的考虑，公司部分核心配方、技术没有申请专利，且相关配方和控制参数往往仅为公司极少数人掌握并且有严格的防泄密措施，以保证公司产品具有优于同行业企业的质量和产能，进而维持较高的利润水平。产

	品配方是本公司赖以生存和发展的基础,如果产品配方失密,会对本公司利益产生不利影响;同时如果核心技术人员流失,可能会对公司的生产经营造成一定的影响。
三、报告期内经营现金流大幅下降的风险	2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-439.61 万元,较上期减少 464.74 万元。因公司应收账款尚未回款,而采购原材料、偿付往年应付账款、支付期间费用开支等,使得公司本期经营活动现金流量为负数。虽然公司已借助增资解决了此部分资金需求,但是随着公司业务的持续开拓,公司的现金产生能力依然不足。虽然公司的应收账款回收情况良好,近三年未出现坏账,公司亦采取各种措施以保障回款速度,但是经营活动现金流量的短缺仍有可能影响公司的正常生产经营。
四、报告期内盈利能力下降的风险	公司报告期内毛利率为 13.16%,较上期 27.53%大幅下降,主要原因:2016 年公司发生贸易业务,贸易业务毛利率为 1-3%,且产品销售成本有所增加所致。如果,公司不能稳定毛利率,扩大销量,改善盈利情况,公司存在短期内盈利能力下降的风险。
五、原材料价格波动的风险	报告期内,原材料占营业成本(不含贸易业务)的比例为 88.57%。公司产品的原材料为氯酸钠、氯化铵、硝酸铁、氯化钠、尿素和硝酸等。目前公司的主营产品在市场上具有明显的质量优势,下游客户的认可度较高,在整个产业链中公司也处于相对优势的地位,但在原材料市场价格大幅上涨时,存在生产成本迅速升高的风险,如产品售价的调整滞后于成本的变动,将会对公司盈利水平构成不利影响。
六、实际控制人不当控制风险	张海波、罗丽平夫妻为公司的共同实际控制人,通过持有公司控股股东共青城久德 100%的合伙份额而间接持有公司 77.92%的股份,同时张海波担任公司董事长,罗丽平为公司董事,对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权、其他直接或间接方式对公司经营决策、财务决策、重要人事任免和利润分配等进行控制,存在损害公司或公众投资者利益的风险。
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	广州国润化工股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Guorun chemical Co., Ltd.
证券简称	国润股份
证券代码	839931
法定代表人	薛雄师
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城科汇二街 3 号 601-B（仅限办公用途）
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城科汇二街 3 号 601-B（仅限办公用途）
主办券商	西部证券股份有限公司
主办券商办公地址	西安市新城区东大街 232 号信托大厦
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	魏淑珍、张贵儿
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张宝国
电话	020-82553726
传真	020-82553956
电子邮箱	kay@gr-gf.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	广州市科学大道中 99 号科汇金谷二街三号 6 楼，510663
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-11-18
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	化学制品的贸易销售及蚀刻液和退锡水的研发生产销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	3,500,000
做市商数量	0
控股股东	共青城久德投资管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人	张海波、罗丽平

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914420006981333731	否

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项目	号码	报告期内是否变更
税务登记证号码	914420006981333731	否
组织机构代码	914420006981333731	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,232,230.57	9,193,441.45	130.95%
毛利率%	13.16	27.53	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,589,688.73	813,989.76	-418.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,568,567.58	813,989.76	-415.55%
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）	-77.17	54.50	-
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）	-76.54	54.50	-
基本每股收益	-0.80	1.63	-148.89%

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	11,666,907.53	7,284,878.86	60.15%
负债总计	9,356,096.73	5,384,379.33	73.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,310,810.80	1,900,499.53	21.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	3.80	-82.63%
资产负债率%	80.19	73.91	-
流动比率	1.16	1.30	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,396,110.14	251,329.88	-
应收账款周转率	5.92	10.77	-
存货周转率	7.09	4.15	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	60.15	143.75	-
营业收入增长率%	130.95	38.56	-
净利润增长率%	-418.15	44.39	-

五、股本情况

单位：股

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	3,500,000	3,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

注：公司 2016 年 6 月改制为股份公司，上年期末填写数据为股份公司成立时数据。

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-910.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,251.36
非经常性损益合计	-28,161.54
所得税影响数	-7,040.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-21,121.15

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

1、公司所处行业基本情况

公司主营业务为松香、苯甲酸等化学制品的贸易销售，以及 PCB 制造环节中蚀刻液和退锡水的研发、生产和销售。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为批发和零售业（F）—批发业（51）。根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为批发和零售业（F）—批发业（F51）—矿产品、建材及化工产品批发（F 516）—其他化工产品批发（F 5169）。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》的规定，公司所属行业为工业（12）—资本品（1210）—贸易公司与经销商（121016）—贸易公司与经销商（12101610）。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业为批发和零售业（F）—批发业（F51）—矿产品、建材及化工产品批发（F516）—其他化工产品批发（F5169）。

2、公司主营业务

公司主营业务为松香、苯甲酸等化学制品的贸易销售；同时公司主营 PCB 制造环节中蚀刻液和退锡水的研发、生产和销售，公司产品按 PCB 生产工艺需求分类主要为单面板、双面板蚀刻液、退锡水，内（多）层板蚀刻液，软性电路板蚀刻液、退锡水，碱性蚀刻液。

3、公司销售模式

公司根据市场需求采取直销的销售模式，并通过企划部开展一系列的品牌宣传，营销策划，市场拓展来支持销售。

公司根据产品类别不同通过直销方式准确把握市场动态，降低市场开发成本，利用公司产品和技术优势，有针对性的提供行业解决方案，为客户创造价值；在加强品牌建设的同时，加强大客户的直接销售，更直接地与客户接触，了解客户需求，提供更精准解决方案。

直接销售主要的途径主要有三个：一是公司营销人员主动走访客户，与客户直接洽谈；二是经由业内朋友介绍新客户；三是慕名而来的客户。公司积极利用网络传播渠道，积极参加各个行业协会组织的展会、技术论坛和各类杂志媒体广告加强市场宣传，提高公司在业内的知名度和影响力。

由于公司产品主要为易耗品，经客户检验合格后投入使用，并且无质保期要求，因此公司的售后环节具有重要地位。公司在售后服务过程中由业务人员、技术服务人员、研发人员共同为客户提供服务，其中销售部门人员负责了解客户需求和维护客户关系，技术服务人员负责向客户提供蚀刻液和退锡水使用过程的技术服务，研发人员负责调整生产配方，使产品能够满足客户的个性化需求。客户使用产品过程中提出售后技术服务申请后，由总经理确认，销售内勤填写《售后服务申请表》发给中山分公司；中山分公司和客户沟通，将服务状况、处理结果反馈；销售内勤与所属销售人员进行外部沟通。

公司高度重视售后服务的重要性，在公司《销售管理制度》中对跟踪服务做了清晰规定，从而更好地促进售后服务的改善，提高售后服务质量，提升公司的美誉度和客户的满意度。

4、公司关键资源

公司主要产品技术含量较高。下游客户的 PCB 工艺环节中对公司产品的精确度有着非常高的要求，公司产品的关键技术含量在于产品的生产配方，以及对配方中关键元素的精确配比程度。目前公司产品从 2009 年投入市场，经过七年时间的检验与研发改进，依靠先进的配方以及实际使用过程中的不断完善，目前已成为该细分行业中的领先企业。

公司掌握了先进的行业蚀刻关键技术、外层退锡专用技术、软板蚀刻专用技术和环保型碱性蚀刻液等多项关键技术，对酸度、比重、外观、温度、搅拌时间、分装以及运输形成完整的生产体系，保证产品准时交付。同时，从原材料到成品，生产人员严控每个环节，确保出厂的产品质量，这些生产工艺优势帮助

公司在产品质量、产品性能上都树立了良好的品质效应，是公司的核心竞争优势。自公司成立以来，以国家倡导的《将新型印刷电路板和高密度印刷电路板作为国家重点支持的新产品》为行业导向，加大力度对多层、软性线路板蚀刻液、退锡水的研究与开发。取得一项发明、十项实用新型专利，并且大力推进产业链的纵向延伸、上下游资源的高度整合，使得企业产品在技术和成本市场竞争方面具有较大的优势。今后将在 PCB 高端市场方面，加大创新和推广的力度，以进一步拓展企业产品的竞争优势。

报告期内，公司的商业模式较上年度发生较大变化，公司所属行业发生变化。

变更前本公司主营业务为蚀刻液和退锡水的研发生产销售；变更后主营业务为蚀刻液和退锡水的研发生产销售及其他化工产品批发。

本次主营业务的变更是从公司发展的长远角度考虑，在大力发展蚀刻液和退锡水产品研发生产销售的基础上，综合利用上下游行业资源的整合能力与优势，通过其他化工产品的贸易业务，在对既有客户延伸服务能力的同时提高公司盈利能力和水平，以期推动公司未来财务状况的改善，对公司产生积极的影响。

报告期内，公司虽通过贸易业务对公司收入构成产生了重大影响，但公司的商业模式未发生较大变化，还是集原材料采购、生产、销售和售后服务于一体的商业模式。

公司所处行业变更为：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为批发和零售业（F）—批发业（51）。根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为批发和零售业（F）—批发业（F51）—矿产品、建材及化工产品批发（F 516）—其他化工产品批发（F 5169）。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》的规定，公司所属行业为工业（12）—资本品（1210）—贸易公司与经销商（121016）—贸易公司与经销商（12101610）。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业为批发和零售业（F）—批发业（F51）—矿产品、建材及化工产品批发（F516）—其他化工产品批发（F5169）。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	是
主营业务是否发生变化	是
主要产品或服务是否发生变化	是
客户类型是否发生变化	是
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	是
商业模式是否发生变化	是

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，除新增贸易收入及短期借款外，未发生重大变化。公司经营业绩情况如下：

一、2016 年财务状况

报告期末，公司总资产为 1,166.69 万元，同比增长 60.15%，主要原因系固定资产及销售回款账期内公司应收账款增加；公司总负债 935.61 万元，同比增长 73.76%，主要原因系公司应付账款增加及新增短期借款 260 万元；公司净资产 231.08 万元，同比增长 21.59%。

二、2016 年经营成果

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致。公司营业收入 2,123.22 万元，较上一年度增长 130.95%，主要原因系报告期内新增贸易收入 1,334.50 万元。归属于公司股东的净利润-258.97 万元，较上一年度大幅下降，主要原因系报告期内公司毛利率较上期降低 14.37 个百分点且计入新三板挂牌需支付的机构费用等导致营业总成本增加。

三、2016 年现金流量

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额-439.61 万元，主要原因系公司原料采购需现金支付而销售回款需要账期，以及公司新三板挂牌的机构费用计入报告期；投资活动产生的现金流量净额-35.53 万元；筹资活动产生的现金流量净额 560.00 万元；现金及现金等价物净增加额 84.86 万元。

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	21,232,230.57	130.95%	-	9,193,441.45	38.56%	-
营业成本	18,438,481.42	176.73%	86.84%	6,662,893.56	32.40%	72.47%
毛利率	13.16%	-	-	27.53%	-	-
管理费用	4,959,130.19	340.95%	23.36%	1,124,634.41	44.26%	12.23%
销售费用	129,115.53	-	0.61%	-	-	-
财务费用	1,117.04	-99.56%	0.01%	253,364.78	266.31%	2.76%
营业利润	-2,635,631.23	-335.90%	-12.41	1,117,283.92	48.52%	12.15%
营业外收入	3,992.43	-	0.02%	-	-	-
营业外支出	32,153.97	-	0.15%	-	-	-
净利润	-2,589,688.73	-418.15%	-12.20%	813,989.76	44.39%	8.85%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入比上年增加 12,038,789.12 元，增幅 130.95%，具体变动原因如下：
 - (1) 2016 年新增松香、苯甲酸等化学产品贸易销售收入 1,334 万元；
 - (2) 2016 年生产加工的销售额，由于受市场环境的影响，较上年同期下降了 14.5%。
- 2、报告期内营业成本比上年增加 11,775,587.86 元，增幅 176.73%，主要变动原因为 2016 年公司增加贸易销售 1,334 万元，其采购成本相应增加所致。
- 3、报告期内管理费用比上年增加 3,834,495.78 元，增幅 340.95%，具体变动原因如下：
 - (1) 2016 年公司新增新三板挂牌需支付的机构费用 241 万，占年度管理费用的 50%；
 - (2) 2016 年公司迁址、成立分公司等发生的相关支出 120 万，占年度管理费用 24%。
- 4、报告期内财务费用比上年减少 252,247.74 元，主要变动原因为上期公司为提前收回依顿电子账款而给予依顿电子部分现金折扣，本期未发生该行为。
- 5、报告期内净利润比上年减少 3,403,678.49 元，具体变动原因如下：
 - (1) 2016 年公司毛利率为 13.16%，较上期降低 14.37 个百分点。其中，本期贸易收入占营业收入 62.85%，而贸易的毛利率仅为 1.71%。
 - (2) 2016 年公司股改前后及挂牌期间管理费用较上期增加 383.45 万元。其中，挂牌相关机构费用增加 241 万元，设立分公司及增加人员薪资等其他相关费用增加 120 万元。
 - (3) 2016 年新增销售费用 12.91 万元，主要为为规范公司销售行为，委托符合行业运输资质的运输公司承运公司产品增加的运输费用。
 - (4) 2016 年根据上市公司财务要求，计提坏账准备较上期增加 30.04 万元。

(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	21,209,410.06	18,417,818.99	9,193,441.45	6,662,893.56
其他业务收入	22,820.51	20,662.43	-	-

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

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
合计	21,232,230.57	18,438,481.42	9,193,441.45	6,662,893.56

按产品分类分析:

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%
内层酸性蚀刻液	3,381,505.57	15.93%	3,531,073.73	38.41%
退锡水	4,482,884.65	21.11%	5,333,428.06	58.01%
松香	7,182,070.02	33.83%	-	-
苯甲酸	4,047,203.38	19.06%	-	-
磺酸	842,262.27	3.97%	-	-
其他	1,273,484.17	6.00%	328,939.66	3.58%
合计	21,209,410.06	99.90%	9,193,441.45	100.00%

收入构成变动的原因:

报告期内,公司主营业收入包括生产销售收入和贸易收入。生产销售业务为生产、销售蚀刻液及退锡水,主要产品为内层酸性蚀刻液及退锡水。贸易收入为其他化工产品(苯甲酸、苯甲酸钠、松香、磺酸、松油醇、松节油)的贸易销售收入,共计 13,345,019.84 元,占营业收入比例为 62.85%。

上期,其他产品收入为公司生产的其他类型的蚀刻液、高效酸雾抑雾剂及加速剂等。

报告期内主营业务收入及产品分类收入变动的主要原因均是新增贸易收入所致。

(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	-4,396,110.14	251,329.88
投资活动产生的现金流量净额	-355,283.93	-268,460.05
筹资活动产生的现金流量净额	5,600,000.00	-

现金流量分析:

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额与上期相比变动较大,具体变动原因如下:

(1) 2016 年应收账款及应付账款的变动,占用资金 370 万元;

(2) 2016 年的产品销售使经营活动的净现金流增加资金流入 110 万元;

(3) 2016 年支付挂牌相关的机构费用 176 万元,使经营活动净现金流减少 176 万。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期变动原因为公司迁址及成立分公司产生的办公室装修费用和商务车购买费用。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加 560 万元的变动原因如下:

(1) 2016 年新增股权投资款 300 万元;

(2) 2016 年新增银行借款 260 万元。

(4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东依顿电子科技股份有限公司	7,674,841.83	36.15%	否
2	广州市越秀区东山宝力贸易中心	6,558,105.81	30.89%	否
3	广州泰振盛贸易有限公司	4,406,097.83	20.75%	是
4	广州市利宇合成材料有限公司	863,247.83	4.07%	否
5	广州市广涵化工有限公司	761,384.60	3.59%	否
合计		20,263,677.90	95.44%	否

(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	广东森宇林产化工有限公司	8,295,513.75	48.84%	否
2	淄博张店鲁南化工有限公司	3,362,250.00	18.18%	否
3	广州市越秀区东山宝力贸易	1,882,000.00	10.17%	否
4	广州市欧阳化工科技有限公	1,826,055.00	9.87%	否
5	江苏顺丰化工有限公司	1,582,400.00	8.55%	否
合计		16,948,218.75	95.61%	-

(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	621,707.41	756,027.48
研发投入占营业收入的比例	2.93%	8.22%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

蚀刻液和退锡水是 PCB 生产环节中不可缺少的专用化学品，具有应用领域细分、精度要求高、稳定性要求高等特点。公司在长期的研发和生产中形成了具有较强竞争力的产品配方及产品使用所配套的核心技术。这些产品配方及核心技术是公司发展所依赖的关键资源，研发对公司保持和发展核心竞争力及可持续发展能力具有十分重要的意义。

公司一直以来十分重视研发工作，并持续进行研发投入。报告期内，公司共有研发人员 5 名，占员工总数 22.73%。目前，包括核心技术成员在内的管理团队普遍研发经验丰富、具备行业内多年从业经验，团队结构可满足公司技术和产品持续开发、不断升级的需求。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			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	880,622.11	2,650.55%	7.55%	32,016.18	-34.86%	0.44%	7.11%
应收账款	6,042,407.68	687.41%	51.79%	776,251.34	-8.72%	10.66%	41.13%
存货	2,651,341.61	3.93%	22.73%	2,551,036.81	286.10%	35.02%	-12.29%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	569,646.20	112.10%	4.88%	268,576.20	124.37%	3.69%	1.19%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	2,600,000.00	-	22.29%	-	-	-	22.29%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	11,666,907.53	60.15%	-	7,284,878.86	143.75%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金增加 848,645.93 元，主要原因是：

- (1) 年初新增加股东投资款 300 万元;
- (2) 2016 年 12 月, 公司向建设银行短期借款 260 万元;
- (3) 报告期内, 公司现金支出挂牌机构费用 176 万元;
- (4) 报告期内, 公司应收应付及其他往来的变动, 占用资金 300 万元。

2、应收账款增加 5,266,156.34 元, 主要原因是由于本期新增 13,345,019.84 元的贸易销售, 导致应收账款相应增加。

3、固定资产增加 301,070.00 元, 主要原因是公司新购入商务用车一部。

4、公司总资产增加 4,382,028.67 元, 主要原因是年初新增加股东投资款 300 万元及期末新增加 260 万元短期借款所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

一、宏观环境

电子化学品制造业作为化工和电子信息的交叉行业, 横跨电子信息与新材料两大国家鼓励发展行业, 是战略新兴产业之一, 具有品种多、技术门槛高、产品更新换代快、产品附加值较高等特点。

PCB 化学品属于电子化学品的一个子类, PCB 化学品的品质直接影响到 PCB 的各项性能。科技的进步使得电子产品越发小型化、智能化, 对于 PCB 板可靠性、稳定性、耐热性、平整性等性能提出了严苛的要求。PCB 板性能要求的变化以及各类性能的提高往往都是通过化学配方以及工艺的更新得以实现。PCB 化学品能够显著影响 PCB 的品质及性能, 因此 PCB 生产企业对于供应商的筛选非常严格。

二、上下游行业发展

公司所处行业上游是基础化工原料行业, 下游行业主要为化学产品贸易业及 PCB 制造业。上下游行业的基本情况如下:

1、上游行业基本情况

公司生产所需的主要原料为基础化工原料, 国内基础化工原料制造业的发展将影响专用化工行业的发展。近年来随着大量技术先进的化工生产设备在国内投产, 我国基础化工原料生产发展迅速, 给我国专用化工行业的健康发展提供了原料的保障。

基础化工原料的行业所生产的产品, 如氯酸钠、氯化铵、硝酸铁、硝酸等近年来价格波动较大, 对专用化学品行业产生了一定的影响。但这些原材料多数为标准化产品, 价格由市场决定。因此对上游行业的依赖不明显。

2、下游行业基本情况

(1) 化学产品贸易

目前, 中国仍是全球化学品市场增长的主要引擎, 占全球总增长的 60%。据市场预测, 至 2020 年, 中国化学品市场的复合增长率将达 5.6%, 大幅领先世界其他地区的 2.4% 和亚太其他地区的 1.9%。

而面对价格越来越透明的市场, 日益模糊的渠道概念, 以往靠信息的不对称赚取超额利润的贸易时代已经过去了。随之而来的是以服务及资源整合能力掌握贸易市场的时代, 专业的采购能力、专业的产品技术服务能力、贸易商的品牌效应等成为检验贸易业务盈利能力及盈利水平的标准。

(2) PCB 制造业

近二十年来, 随着全球制造业向国内转移过程不断深化、国内产业结构发展升级, 中国已经成为全球的消费电子、信息通讯、工业产品等行业最主要的生产基地和消费市场。电子化学品行业作为电子信息产业中重要的基础材料行业, 处于电子工业产业链的最前端。电子元器件以及整机产业的发展, 将为 PCB 化学品的发展带来契机, 为公司的主营产品蚀刻液及退锡水提供了广阔的市场需求。

因此，下游行业对本行业的发展具有一定的牵引和驱动作用，下游需求的增长在推动本行业发展的同时，也指引本行业未来技术及产品的发展趋势。

三、市场竞争现状

我国电子化学品企业数量众多，生产规模普遍偏小，市场集中度低，且低水平重复建设严重，资源配置效率不高。尽管电子化学品行业的标准越来越完善，但由于违规成本过低，市场中一些企业为了降低成本，通过规避政府职能部门安监、环保、消防的监管，相关配套安监、环保、消防设备不到位，违规生产。同时行业内的低端产品入门门槛低，导致小厂众多，技术含量较低的部分产品产能过剩，低端市场竞争趋于激烈，而技术含量较高的高级中间体市场则相对不足，行业产品结构不合理，在国际分工中多处于低端领域。

另外，在中国化学品产品结构逐渐从低端产品为主向中高端化学品市场突破的过程中，贸易业也在从低端的简单买卖的“坐商”模式向专业、品牌、技术等综合服务模式进行艰难转变，贸易业得到充分的市场竞争，优胜劣汰渐趋白热化。

而公司的技术专业能力、资质及资历效应，以及多年来对上下游行业的资源整合能力，在贸易业务及生产业务的实践中，有效承托了市场的发展需求。

四、环保推动产业调整

电子化学品企业生产过程中产生的三废对生态环境会造成一定的影响，处理三废的费用增加了企业的生产经营成本。近年来国家在环保方面也提出了更高的要求，并加大了环保执法力度。从长远来看，环保要求的提高将促进产业调整，具备符合环保要求的清洁生产工艺的企业将获得更为广阔的发展空间，同时也有利于引导企业调整产品结构并加大研发投入，发展高科技、低污染的产品，增强产品竞争力；但短期内，环保要求的不断提高会加大化工企业的生产成本。

（四）竞争优势分析

1、公司竞争优势

（1）产品技术优势

目前公司掌握了先进的行业蚀刻关键技术、外层退锡专用技术、软板蚀刻专用技术和环保型碱性蚀刻液专用技术等多项关键技术，对酸度、比重、外观、温度、搅拌时间、分装以及运输形成了完整的生产体系。同时，从原材料到成品，生产人员严控每个环节，确保产品的出厂质量及交付期。这些生产工艺优势帮助公司在产品质量、产品性能上都树立了良好的品质效应，是公司的核心竞争优势。

公司自成立以来，以国家倡导的“将新型印刷电路板和高密度印刷电路板作为国家重点支持的新产品”为行业导向，加大力度对多层、软性线路板蚀刻液、退锡水的研究与开发，取得一项发明、十项实用新型专利，并且大力推进产业链的纵向延伸、上下游资源的高度整合，使得企业产品在技术和成本市场竞争方面具有较大的优势。

今后公司将在 PCB 高端市场方面，加大创新和推广的力度，以进一步拓展企业产品的竞争优势。

（2）客户优势

公司一直专注于细分市场，凭借专业的人才、技术及管理经验，能够与下游客户合作，共同研发满足其个性化需求的产品。

在国内市场，公司与依顿电子稳定合作多年，形成了良好的战略合作关系，是依顿电子的合格供应商。依顿电子作为国内印刷线路板行业的领先者之一，拥有很强的示范作用。良好的客户资源为公司在国内行业赢得了较好的知名度和认可度，并为公司进一步的发展壮大奠定了坚实的基础。

（3）区位优势

广东省电子信息产业规模位居中国大陆第一，PCB 产品在全国具有重要地位，是中国乃至全球最重要的 IT 产品生产基地之一。电子信息产业是广东省第一大支柱产业，有多家企业进入全国电子百强企业行列。广东的电子信息产业主要集中于珠三角地区，以深圳、广州、东莞、惠州、佛山和中山市为主体，形成了著名的电子信息产业走廊。

本公司生产部门处于广东省珠三角地区的中山市，能源供应充足，劳动力、土地资源相对丰富，成

本较低，各类交通均较为便捷；所在区域的产业配套齐全，上下游产业链完整，省市两级政府产业政策明晰且支持力度较大，不仅使公司能够较好地发挥竞争优势，也为公司未来发展赢得了更大的空间。受到生产要素、销售市场的地理分布，运输成本和投资环境等诸多因素的影响，使得公司在国内同行业里拥有明显的地理优势。

2、公司竞争劣势

（1）与大型企业竞争存在一定的差距

目前，相对国内外知名专用化学品企业，公司的研发投入相对有限，公司的研发主要局限于生产工艺和装置的改进等，公司技术水平仍有一定差距。同时公司在产品丰富程度、生产规模和资金实力等方面存在一定的劣势。

（2）融资渠道单一

报告期内，公司资金来源仍主要集中于自有资金和银行贷款，尚未充分发挥资本市场的再融资功能，这将严重制约公司的进一步发展。有了资金支持，公司将取得更为全面和快速的发展。

（五）持续经营评价

公司报告期内生产销售收入为 786.44 万元，新增贸易收入 1,334.50 万元。公司订单量稳定，经营正常。

公司的产品技术在高端市场中处于领先地位，并且一直加大研发力度。目前公司产品的全新环保配方正处于调试阶段，一旦正式应用于生产，在完善既有产品品质的基础上，不但能满足更高的清洁生产工艺的需求，更为重要的是还将大幅降低生产成本。

公司产品主要原材料之一为工业氯酸钠。公司的实际控制人于 2014 年投资兴建了广东鑫国泰科技有限公司，该公司主要产品为工业氯酸钠，现正进入试生产准备阶段，预计 2017 年 4 月全面投产。在价格公允的情况下，公司将优先向关联方采购，保证原材料采购成本稳定及供给充足，提高公司产品的价格竞争优势，公司的盈利能力还将进一步改善。

目前公司与江门荣信电路板有限公司、依利安达（广州）电子有限公司等多家下游意向性客户积极洽谈合作具体事宜，预计 2017 年度将有效改变目前客户依赖程度较高的状态。

公司自成立以来，取得一项发明、十项实用新型专利，并于 2016 年 12 月通过高新技术企业认定工作，再加上公司不断推进产业链的纵向延伸、上下游资源的高度整合，使得企业产品在技术和成本市场竞争方面具有较大的优势。

由此，公司目前营运记录良好，主营业务明确并具有良好的增长潜力，所处行业具有较为广阔的发展前景，具有较为明显的技术与产品优势、项目经验优势，并不断获得市场认可，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险因素。

（六）扶贫与社会责任

无

二、未来展望

（一）行业发展趋势

下游电子信息产业是我国重点发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，PCB 行业是电子信息产业中最活跃且不可或缺的组成部分，国家产业政策大力支持 PCB 行业的发展。国家先后出台了一系列的政策支持 PCB 发展，多次在《产业结构调整指导目录》中提出对该行业进行鼓励和扶持，将 PCB 纳入《中长期发展规划》、鼓励 PCB 技术进口、鼓励外商投资等产业政策，将新型印刷电路板和高密度印刷电路板作为国家重点支持的新产品，良好的产业政策将引导 PCB 产业步入健康发展的轨道。

按照目前国内外经济形势和综合国内电子化学品下游行业的发展需求判断，至 2020 年，我国电子化学品行业市场规模将达到 4000 亿元，实现年均 14%左右的行业增速。各分行业的规模将分别达到：IC 化学品为 587 亿元，平板显示器化学品为 220 亿元，PCB 化学品为 350 亿元，太阳能电池化学品为 2800 亿元，其他电子化学品约为 100 亿元。未来 5 年，各分行业市场规模年均增速分别为 8.1%、2.0%、4.0%、20.6%

和 8.4%，所处行业发展空间广阔。

我国电子化学品制造企业的数量较多，各细分产业集群内的企业根据下游应用领域的不同，定位于不同的细分市场，不同细分市场之间存在较高的行业壁垒。在各细分领域内，核心生产技术和市场资源一般被少数企业所掌握，形成规模并具有较强的市场竞争力的参与者较少。近年来公司凭借产品质量、工艺技术、营销网络等优势逐渐地确立了在蚀刻液和退锡水细分行业内相对稳定的市场地位。

（二）公司发展战略

公司在继续巩固多层、软板蚀刻液、退锡水领域的基础上，再引入市场前景良好的电镀药剂产品，并且加快产业链的延伸建设。未来公司秉持以技术创新为根基、以客户需求为导向，加强内部管理，提高公司运营效率，并借助资本市场的影响力和资金支持，快速抢占多层、软板蚀刻液、退锡水及电镀药剂市场，打造一个产业链纵向延伸，上下游高度整合的具有较强盈利能力、极强的抗风险能力的现代化集团企业。

（三）经营计划或目标

1、产品系列化开发设计计划

通过市场需求分析，五金电镀行业未来的市场十分巨大，而电镀药剂在电镀工艺中起至关重要的作用且用量大。电镀药剂的生产方式与公司现有产品的生产工艺、流程可以共享，所以公司将加大对电镀药剂的专题研发与推广。

2、技术开发和创新计划

为了适应公司进一步的发展计划，保持和有效提升公司的核心竞争力，公司制定切实可行的“两确保计划”：一是在现有研发投入的基础上，未来两年公司将持续增加科研经费投入，确保每年的科研经费占公司营业收入的比例为 5%以上；二是公司计划在 2016-2017 年度引进和培养更多研发人员，确保公司形成具有持续创新能力的研发人才梯队。

3、营销与服务网络优化计划

未来三年，公司将继续保持在 PCB 多层板、软板市场的产品优势，扩大产品的市场份额。

（1）公司将整合现有资源，进一步扩张和优化营销网络，积极发展新地域的客户。

（2）公司将采取服务推广策略，邀请用户参加考察和座谈，与专业院所联手推广公司的产品。公司将以产品、企业品牌传播为主要内容，以服务为核心支撑，整合社会资源，建立社会化的营销网络。

（3）公司将继续深化服务创新的策略，全方位提供增值服务，进一步深化和完善 PCB 药剂产品服务模式。

（4）为了更好地把握行业走势，了解目标客户的未来潜在需求，并及时获取竞争对手的有关信息，公司将设立专职机构负责市场调研，尤其是对 PCB 药剂产品服务模式的发展方向和市场的潜在需求进行深入调查，以更好地把握国内外行业未来的发展趋势。

（5）公司将增加营销网络的人员配置，增强售后服务力量，进一步加强与客户的沟通与交流，及时搜集市场信息，更好地满足客户的需求，以提高客户的产品忠诚度。

4、人才培养和扩充计划

公司将内部培养和外部引进相结合，有计划、有重点地培养与引进高素质的技术、管理和销售人才，不断加强人力资源开发。

（1）强化在职员工的岗位技能培训，通过举办各类技能培训班，进一步提高员工队伍的业务水平和专业技能；

（2）分批将技术、营销、管理方面的优秀员工派往国内相关高等院校或研究机构进行培训和学习；

（3）组织员工参加国内外 PCB 药剂产品博览会，亲身感受来自行业内的最新动态和先进工艺，拓宽思路和视野；

（4）与国内的知名高等院校和研究所建立更加密切的联系，重点引进一批公司发展需要的优秀人才，进一步增强公司的人才队伍建设。

5、完善公司组织结构和治理结构

公司将进一步完善法人治理结构，建立适应现代企业制度要求的决策和用人机制。以加强董事会建设

为重点,充分发挥独立董事和专门委员会的作用,更好地发挥董事会在重大决策等方面的作用,并将根据客观条件和自身业务的变化,及时调整内部结构和岗位设置,以保持组织结构的合理性和管理的有效性。

6、再融资计划

为实现公司的可持续发展,公司将以股转系统挂牌为契机,充分发挥公众公司的资信优势和资源优势,将集中精力做好下一步募集资金项目的建设,努力以规范的运作和科学的管理创造持续增长的经营业绩,给股东以丰厚的回报。同时,公司将根据业务发展的实际情况及相应资金需求,科学地利用证券市场再融资功能进行股权融资,或发行债券、利用银行贷款等进行债权融资,获取公司发展所需资金,以保持公司健康合理的资本结构,促进公司总体发展战略的实现。

提示:该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺,提示投资者对此保持足够的风险意识,并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

以上经营计划或目标均有一定的工作基础,公司并做了大量前期工作,特别是营销与服务网络优化计划、人才培养和扩充计划和再融资计划,但在报告期内没有全面开展,具体落实工作需要 2017 年度进一步延伸,存在不确定因素。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户集中度较高的风险

报告期内,公司前五大客户的销售金额分别占业务收入 36.15%、30.89%、20.75%、4.07%、3.59%,合计占比 95.45%,客户集中度较高。公司与客户之间不存在关联关系,依靠自身竞争优势通过客户严格的供应商评审。报告期内,公司客户较为稳定,未发生重大客户流失的情形。但鉴于公司客户集中度较高,一旦市场竞争加剧,或后期主要客户流失,将会对公司的经营产生重大不利影响。

应对措施:

(1) 公司积极开拓市场,寻求更多的长期合作伙伴;

(2) 延伸公司上游产业链,综合利用资源,增加新产品,即氯酸钠及双氧水,扩大销售领域。

2、核心技术失密及核心技术人员流失的风险

蚀刻液和退锡水是 PCB 生产环节中不可缺少的专用化学品,具有应用领域细分、精度要求高、稳定性要求高等特点,公司在长期的研发和生产中形成了具有较强竞争力的产品配方及产品使用所配套的核心技术,这些产品配方及核心技术是公司发展所依赖的关键资源,对公司保持和发展核心竞争力及可持续发展能力具有十分重要的意义,因此需要高度加强保密性。出于商业机密保护的考虑,公司部分核心配方、技术没有申请专利,且相关配方和控制参数往往仅为公司极少数人掌握并且有严格的防泄密措施,以保证公司产品具有优于同行业企业的质量和产能,进而维持较高的利润水平。产品配方是本公司赖以生存和发展的基础,如果产品配方失密,会对本公司利益产生不利影响;同时如果核心技术人员流失,可能会对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施:

(1) 公司严格控制核心技术知情范围,完善防泄密措施;

(2) 建立更为科学的、适应成长型中小企业的人力资源管理机制,采取包括核心人员持股激励等晋升激励、荣誉激励、培训激励、授权激励、情感激励、工作环境激励等多元化非物质性激励手段增进员工的凝聚力。

3、报告期内经营现金流大幅下降的风险

2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-439.61 万元,较上期减少 464.74 万元。因公司应收账款尚未回款,而采购原材料、偿付往年应付账款、支付期间费用开支等,使得公司本期经营活动现金流量为负数。虽然公司已借助增资解决了此部分资金需求,但是随着公司业务的持续开拓,公司的现金产生能力依然不足。虽然公司的应收账款回收情况良好,近三年未出现坏账,公司亦采取各种措施以保障回款

速度，但是经营活动现金流量的短缺仍有可能影响公司的正常生产经营。

应对措施：

(1) 公司将加强销售回款管理、严格执行成本管理，加强财务预算职能，不断提高公司资金运用能力；

(2) 公司在挂牌后将积极谋求进入资本市场，通过定向增发等方式引入更多投资者，扩充资本实力，推动公司的快速发展，提升公司的价值创造能力。

(3) 开拓市场，增加销售渠道，综合利用上游资源扩大销售领域。

4、报告期内盈利能力下降的风险

公司报告期内毛利率为 13.16%，较上期 27.53%大幅下降，主要原因：2016 年公司发生贸易业务，贸易业务毛利率为 1-3%，且产品销售成本有所增加所致。如果，公司不能稳定毛利率，扩大销量，改善盈利情况，公司存在短期内盈利能力下降的风险。

应对措施：

(1) 公司积极开拓市场，提高产品销售量。目前已与江门荣信电路板有限公司、依利安达（广州）电子有限公司等多家下游意向性客户积极洽谈合作具体事宜，预计 2017 年度将有效改变目前客户依赖程度较高的状态。

(2) 通过对上游原材料资源的整合，加强对原材料采购的管理，确保原材料成本平稳。随着销售市场的拓展，加上较强的成本优势，公司的盈利能力还将进一步改善和提高。

(3) 延伸公司上游产业链，综合利用资源，增加新产品，即氯酸钠及双氧水，扩大销售领域。

5、原材料价格波动的风险

报告期内，原材料占营业成本（不含贸易业务）的比例为 88.57%。公司产品的主要原材料为氯酸钠、氯化铵、硝酸铁、氯化钠、尿素和硝酸等。目前公司的主营产品在市场上具有明显的质量优势，下游客户的认可度较高，在整个产业链中公司也处于相对优势的地位，但在原材料市场价格大幅上涨时，存在生产成本迅速升高的风险，如产品售价的调整滞后于成本的变动，将会对公司盈利水平构成不利影响。

应对措施：

(1) 建立原材料供应基地，和供应商建立长期稳定的合作关系，保证稳定、优质、价格合理的原材料供应；

(2) 在对市场有充分研究的情况下，对公司主要产品的原材料实行“价格低时多储备”的原则，并做好资金安排；

(3) 做好原材料仓储管理，避免公司原材料因较长时间保管引起有效成分流失的风险；

(4) 公司产品主要原材料之一为工业氯酸钠。公司的实际控制人于 2014 年投资兴建了广东鑫国泰科技有限公司，该公司主要产品为工业氯酸钠，现正进入试生产准备阶段，预计 2017 年 4 月全面投产。在价格公允的情况下，公司将优先向关联方采购，保证原材料采购成本稳定及供给充足，提高公司产品的价格竞争优势。

6、实际控制人不当控制风险

张海波、罗丽平夫妻为公司的共同实际控制人，通过持有公司控股股东共青城久德 100%的合伙份额而间接持有公司 77.92%的股份，同时张海波担任公司董事长，罗丽平为公司董事，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权、其他直接或间接方式对公司经营决策、财务决策、重要人事任免和利润分配等进行控制，存在损害公司或公众投资者利益的风险。

应对措施：

公司已经建立“三会”及相应内部控制制度，以规范经营。公司在运营中将严格遵守《公司法》、《业务规则》以及各项内部控制制度，杜绝实际控制人损害公司和投资者利益的行为。

7、公司治理和内部控制风险

有限公司整体变更为股份有限公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立后，公司

的各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。

应对措施:

2016 年 6 月公司整体变更为股份公司后,依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会,建立了三会治理结构,同时制定了相应的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。公司还制定了《投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《关联担保管理制度》等各项内部管理制度。虽然公司已建立相对完善的公司治理机制,但在实际运作中仍需要公司管理层不断加强相关知识的学习,以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训,并促使公司股东、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定,勤勉尽责的履行其义务,使公司治理更加规范。

(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: -	

(二) 关键事项审计说明:

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	五、二（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	五、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
张海波	资金	其他	3,181,374.05	0	0.00	是	是
总计			3,181,374.05	0	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

报告期初，公司申报挂牌前，公司存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形，占用者为公司实际控制人张海波，占用金额为 3,181,374.05 元。

上述关联方资金占用方均在公司股改（2016 年 6 月）前归还，对公司财务状况和经营成果无不利影响。占用方归还资金后至报告期末，公司已不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

上述情形发生时，公司尚处在有限公司阶段，股东及管理层尚未形成规范关联交易意识，公司未制定专门的关联交易管理制度，故公司对该些资金占用行为未履行完备的决策程序。

股份公司成立后，公司制定并通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等制度，对公司的资金占用规定了严格的决策程序。公司股东承诺不会再出现占用公司资金的情况。

目前，有关制度执行及有关承诺得到了有效的遵守。

（二）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	-	-
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	5,155,134.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	0	5,155,134.50

注：关于第二点“销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售”的说明：

此项交易关联方为广州泰振盛贸易有限公司（以下简称“泰振盛”），是公司股东汤宝林（持股比例 4.40%）控制的公司（持股比例 50.00%，任其总经理）。上述相应关联交易为公司与泰振盛的日常业务往来。

报告期内，由于客户需要，公司与泰振盛发生了贸易业务。公司未进行销售额预计，根据客户实际需求及市场价格进行销售，履行了必要的审批程序，不存在通过关联交易调节利润的情形。

关联交易随着公司生产销售业务的开展逐渐减少，而且与泰振盛的贸易业务没有持续性，不会对公司的独立性产生影响。

此关联交易已在公开转让说明书中披露。

（三）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人作出的承诺包括：

- 1、避免同业竞争的承诺函；
- 2、避免资金、资产占用承诺函；
- 3、规范关联交易的承诺书。

公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、就不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明；
- 2、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明；
- 3、就管理层诚信状况发表的书面声明；
- 4、就公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明；
- 5、避免同业竞争承诺函；

6、根据全国股转系统关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

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%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,500,000	100.00%	0	3,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,727,200	77.92%	0	2,727,200	77.92%
	董事、监事、高管	3,085,600	88.16%	0	3,085,600	88.16%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		3,500,000	-	0	3,500,000	-
普通股股东人数		15				

注：期初为有限公司，2016 年 6 月改制为股份公司，期初填写数据为股份公司成立时数据。

(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	共青城久德投资管理合伙企业(有限合伙)	2,727,200	0	2,727,200	77.92%	2,727,200	0
2	王兴	350,000	0	350,000	10.00%	350,000	0
3	共青城浩同投资管理合伙企业(有限合伙)	175,000	0	175,000	5.00%	175,000	0
4	汤宝林	154,000	0	154,000	4.40%	154,000	0
5	余培光	18,900	0	18,900	0.54%	18,900	0
6	周淑彬	17,500	0	17,500	0.50%	17,500	0
7	吴延彦	8,400	0	8,400	0.24%	8,400	0
8	朱顺康	8,400	0	8,400	0.24%	8,400	0
9	刘琴	8,400	0	8,400	0.24%	8,400	0
10	薛雄师	8,400	0	8,400	0.24%	8,400	0
合计		3,476,200	0	3,476,200	99.32%	3,476,200	0

前十名股东间相互关系说明：

公司的控股股东为共青城久德，共同实际控制人为张海波（共青城久德的执行事务合伙人）和罗丽平，张海波和罗丽平系夫妻关系，股东薛雄师为张海波的表弟。除此以外，股东之间无其他关联关系。

注：期初为有限公司，2016 年 6 月改制为股份公司，期初填写数据为股份公司成立时数据。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

共青城久德投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司股份 2,727,200 股，占公司股本总额的 77.92%，是公司的控股股东。

共青城久德设立于 2016 年 1 月 11 日，目前持有共青城市市场和质量监督局于 2016 年 1 月 11 日核发《营业执照》（统一社会信用代码：91360405MA35G7CY8A），根据该执照，其基本情况如下：

经营场所：江西省九江市共青城市私募基金园区 405-219

执行事务合伙人：张海波

类型：有限合伙企业

经营范围：投资管理、投资咨询、项目投资、商务信息咨询（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）

经营期限：自 2016 年 1 月 11 日至 2036 年 1 月 10 日

共青城久德的合伙人及其出资情况：张海波为普通合伙人，出资比例为 10%；罗丽平为有限合伙人，出资比例为 90%。

报告期内控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

共青城久德投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司股份 2,727,200 股，占公司股本总额的 77.92%，是公司的控股股东。

共青城久德的合伙人为张海波和罗丽平夫妻，二人通过合计持有共青城久德 100% 的合伙份额而间接持有公司 77.92% 的股权。同时，2016 年 6 月股份公司成立后，张海波担任股份公司董事长，罗丽平担任董事，张海波和罗丽平虽然不是公司的股东，但能通过控制控股股东共青城久德而实际支配股份公司。故张海波、罗丽平为公司的共同实际控制人。

张海波，男，1974 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2002 年 1 月至 2008 年 2 月，任江苏华龙化工广州营业部总经理职务；2008 年 3 月至今，任广州市浚皓贸易有限公司监事；2013 年 7 月至 2016 年 6 月，任有限公司监事；2016 年 6 月至今，任股份公司董事长。

罗丽平，女，1979 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2002 年 2 月至 2008 年 4 月，就职于广州华龙化工经营部，任职财务；2008 年 5 月至 2016 年 2 月，就职于广州市浚皓贸易有限公司，任职财务；2016 年 3 月至 2016 年 5 月，任有限公司财务经理；2016 年 6 月至今，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	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行	2,600,000.00	5.71%	2016.12.30-2017.12.29	否
合计		2,600,000.00			

违约情况：

无

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张海波	董事长	男	42	高中	2016/06/12—2019/06/11	是
罗丽平	董事	女	37	高中	2016/06/12—2019/06/11	是
张宝国	董事、董事会秘书	男	39	本科	2016/06/12—2019/06/11	是
薛雄师	董事、总经理	男	36	专科	2016/06/12—2019/06/11	是
霍少枝	董事、财务总监	女	43	专科	2016/06/12—2016/12/26	是
王兴	监事会主席	男	27	本科	2016/06/12—2019/06/11	否
张海霞	监事	女	30	中专	2016/06/12—2019/06/11	是
詹阳	职工监事	女	26	本科	2016/06/12—2017/02/10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司的控股股东为共青城久德，共同实际控制人为董事长张海波（共青城久德的执行事务合伙人）和董事罗丽平。公司董事长张海波与董事罗丽平系夫妻关系，董事兼总经理薛雄师系董事长张海波的表弟，监事张海霞系张海波的妹妹。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张海波	董事长	272,720	0	272,720	7.79%	0
罗丽平	董事	2,454,480	0	2,454,480	70.13%	0
张宝国	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
薛雄师	董事、总经理	8,400	0	8,400	0.24%	0
霍少枝	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
王兴	监事会主席	350,000	0	350,000	10.00%	0
张海霞	监事	0	0	0	0.00%	0
合计		3,085,600	0	3,085,600	88.16%	0

注：期初为有限公司，2016 年 6 月改制为股份公司，期初填写数据为股份公司成立时数据。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	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

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

霍少枝	董事、财务总监	离任	董事	离职
-----	---------	----	----	----

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

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	6	6
财务人员	3	3
销售人员	3	3
技术人员	5	5
生产人员	5	5
员工总计	22	22

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	3	4
专科	2	4
专科以下	17	14
员工总计	22	22

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：

报告期内，离职员工 5 人，招聘相应岗位员工 5 人，均为公司人员正常流动，并注重了人才结构的优化，进一步优化了人员引进、培训机制及薪酬政策，不断为员工提供丰富及发挥自身价值的舞台和机会。报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	272,720

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术团队基本情况如下：

张海波，建立详见本年报“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（二）实际控制人情况”。

张军，男，1972 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，曾就读于重庆理工大学计算机科学与技术专业。1999 年 9 月至 2003 年 6 月，任深圳市格全实业有限公司化验工程师；2003 年 7 月至 2004 年 12 月，任东莞萌发助剂有限公司工程师；2005 年 1 月至 2009 年 5 月，任广东中环化工技术有限公司总监；2009 年 6 月至 2014 年 5 月，任鸿博化工助剂有限公司经理；2014 年 6 月至 2015 年 7 月，任有限公司技术总工。2015 年 8 月至今，任中山分公司总工程师。报告期内，公司核心技术团队未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2016 年 6 月 12 日有限公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理机制，公司全体股东组成了股东大会，选举产生了董事会、监事会，建立了完备的三会体系，制定了规范的《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》，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，进一步规范、强化了公司治理。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，还制定了《关联交易管理办法》、《投资管理制度》、《投资者关系管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等多个制度。

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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易、融资等事项均按照《公司章程》及有关内控制度的规定进行决策。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》和《业务规则》等法律法规及规范性文件的规定，对股份公司成立后的《公司章程》进行了一次修改。

2016 年 7 月 1 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了修改后的《公司章程》。修改后的《公司章程》主要增加了对以下章节的表述：

- 1、“第九章 信息披露和投资者关系管理”；
- 2、“第十二章 全面要约收购”。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1. 第一届董事会第一次会议： 《关于选举广州国润化工股份有限公司第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任广州国润化工股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任广州国润化工股份有限公司财务总监的议案》、《关于聘任广州国润化工股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司总经理工作细则的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司董事会秘书工作制度的议案》。 2. 第一届董事会第二次会议： 《关于广州国润化工股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于审议新的广州国润化工股份有限公司章程的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司投资者关系管理办法的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司关联交易管理办法的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司信息披露管理制度的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司投资管理制度的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司重大信息内部报告制度的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《关于审议广州国润化工股份有限公司 2015 年度未分配利润不予分配的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司未来两年发展与规划纲要的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司内部控制制度的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司经审计的 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月财务报表的议案》、《关于提请召开广州国润化工股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。 3. 第一届董事会第三次会议： 《关于向中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行申办 300 万信用贷款的议案》、《关于由陈雪云女士暂时行使财务总监职责的议案》。
监事会	1	《关于选举公司监事会主席的议案》
股东大会	2	1. 创立大会暨股东大会：

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）
		《关于广州国润化工股份有限公司筹建情况报告的议案》、《关于设立广州国润化工股份有限公司的议案》、《关于广州国润化工股份有限公司设立费用的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司章程的议案》、《关于选举广州国润化工股份有限公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举广州国润化工股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司股东大会议事规则的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司董事会议事规则的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司监事会议事规则的议案》。 2. 第一次临时股东大会： 《关于广州国润化工股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于审议新的广州国润化工股份有限公司章程的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司投资者关系管理办法的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司关联交易管理办法的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司对外担保制度的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司信息披露管理制度的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司投资管理制度的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司重大信息内部报告制度的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司防范控股股东及其他关联方资金占用制度的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司 2015 年度未分配利润不予分配的议案》、《关于审议广州国润化工股份有限公司未来两年发展规划及目标的议案》。

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，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

1、公司管理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了“三会”及相应内部控制制度等，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 2 次股东大会、3 次董事会会议、1 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，制定并完善了公司章程及部分内部控制制度。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理和管理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

报告期内，除已披露的情况外，公司不存在来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况；公司管理层未存在引入职业经理人情况。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司指定董事会秘书负责公司的信息披露工作并建立了《信息披露管理制度》和《投资者关系管理办法》，严格按照《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挂牌公司信息披露业务细则（试行）》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

对于潜在投资者，公司通过电话、电子邮件、网络、当面交流等途径保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业也未从事与公司相同或相似的业务，未发生过有失公平的关联交易。公司所有资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术能力、设备和设施，核心技术和产品均由本公司自主独立经营。总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本报告期末，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。该制度将于 2017 年 3 月 25 日公司第一届董事会第四次会议审议通过。在年度报告出现问题的情况下，公司董事会有权对相关责任人进行问责。

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	中喜审字[2017]第 0604 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2017-03-25
注册会计师姓名	魏淑珍、张贵儿
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告

广州国润化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州国润化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注（以下统称“财务报表”）。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏淑珍

中国注册会计师：张贵儿

二〇一七年三月二十五日

二、财务报表

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	四、（一）	880,622.11	32,016.18
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	四、（二）	6,042,407.68	776,251.34
预付款项	四、（三）	410,319.28	465,410.45
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	四、（四）	371,126.33	3,181,374.05
买入返售金融资产	-	-	-
存货	四、（五）	2,651,341.61	2,551,036.81
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	四、（六）	472,178.78	-
流动资产合计	-	10,827,995.79	7,006,088.83
非流动资产：	-		
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	四、（七）	569,646.20	268,576.20
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	四、（八）	34,947.71	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
长期待摊费用	四、（九）	149,999.96	-
递延所得税资产	四、（十）	84,317.87	10,213.83
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	838,911.74	278,790.03
资产总计	-	11,666,907.53	7,284,878.86
流动负债：	-		
短期借款	四、（十一）	2,600,000.00	-
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	-	-	-
应付账款	四、（十二）	6,488,639.75	4,932,712.94
预收款项	-	4,450.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	四、（十四）	136,044.86	-
应交税费	四、（十五）	5,239.82	448,666.39
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	四、（十六）	121,722.30	3,000.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,356,096.73	5,384,379.33
非流动负债：	-		
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	-	-	-

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	9,356,096.73	5,384,379.33
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	四、（十七）	3,500,000.00	500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	四、（十八）	1,486,306.26	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	四、（十九）	0.00	140,049.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	四、（二十）	-2,675,495.46	1,260,449.58
归属于母公司所有者权益合计	-	2,310,810.80	1,900,499.53
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	2,310,810.80	1,900,499.53
负债和所有者权益总计	-	11,666,907.53	7,284,878.86

法定代表人：薛雄师

主管会计工作负责人：陈雪云 会计机构负责人：陈雪云

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	四、（二十一）	21,232,230.57	9,193,441.45
其中：营业收入	四、（二十一）	21,232,230.57	9,193,441.45
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	四、（二十一）	23,867,861.80	8,076,157.53
其中：营业成本	四、（二十一）	18,438,481.42	6,662,893.56
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	-	-	-

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项目	附注	本期金额	上期金额
营业税金及附加	四、(二十二)	43,318.52	38,947.01
销售费用	四、(二十三)	129,115.53	-
管理费用	四、(二十四)	4,959,130.19	1,124,634.41
财务费用	四、(二十五)	1,117.04	253,364.78
资产减值损失	四、(二十六)	296,699.10	-3,682.23
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,635,631.23	1,117,283.92
加：营业外收入	四、(二十七)	3,992.43	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	四、(二十八)	32,153.97	-
其中：非流动资产处置损失	-	910.18	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,663,792.77	1,117,283.92
减：所得税费用	四、(二十九)	-74,104.04	303,294.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,589,688.73	813,989.76
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	-	-2,589,688.73	813,989.76
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-2,589,688.73	813,989.76
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	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.80	1.63
（二）稀释每股收益	-	-0.80	1.63

法定代表人：薛雄师 主管会计工作负责人：陈雪云 会计机构负责人：陈雪云

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	20,102,557.85	10,207,454.41
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	四、(三十)	20,655,588.30	11,530,028.54
经营活动现金流入小计	-	40,758,146.15	21,737,482.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,512,339.80	6,563,317.82
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	983,300.04	525,599.50
支付的各项税费	-	930,561.43	462,082.71
支付其他与经营活动有关的现金	四、(三十)	20,728,055.02	13,935,153.04
经营活动现金流出小计	-	45,154,256.29	21,486,153.07
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,396,110.14	251,329.88
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	355,283.93	268,460.05
投资支付的现金	-	-	-

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	355,283.93	268,460.05
投资活动产生的现金流量净额	-	-355,283.93	-268,460.05
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	3,000,000.00	-
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	-	2,600,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,600,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,600,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	四、（三十一）	848,605.93	-17,130.17
加：期初现金及现金等价物余额	四、（三十一）	32,016.18	49,146.35
六、期末现金及现金等价物余额	四、（三十一）	880,662.11	32,016.18

法定代表人：薛雄师主管会计工作负责人：陈雪云

会计机构负责人：陈雪云

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	140,049.95	-	1,260,449.58	-	1,900,449.53
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	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	140,049.95	-	1,260,449.58	-	1,900,499.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	-	-	-	1,486,306.26	-	-	-	-140,049.95	-	-3,935,945.04	-	410,311.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,589,688.73	-	-2,589,688.73
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
1．股东投入的普通股	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综	专项	盈余公积	一般风	未分配利润		
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	-	-	-	-	1,486,306.26	-	-	-	-140,049.95	-	-1,346,256.31	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-140,049.95	-	-	-	-140,049.95
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	1,486,306.26	-	-	-	-	-	-1,346,256.31	-	140,049.95
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	3,500,000.00	-	-	-	1,486,306.26	-	-	-	0.00	-	-2,675,495.46	-	2,310,810.80

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	减：库存	其他综合	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润		

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

		优先 股	永续 债	其 他	公积	股	收益	储备		准备			
一、上年期末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	58,650.97	-	527,858.80	-	1,086,509.77
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	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	58,650.97	-	527,858.80	-	1,086,509.77
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	81,398.98	-	732,590.78	-	813,989.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	813,989.76	-	813,989.76
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	81,398.98	-	-81,398.98	-	-
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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

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	减：库存	其他综合	专项	盈余公积	一般风险			未分配利润
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	140,049.95	-	1,260,449.58	-	1,900,449.53

法定代表人：薛雄师主管会计工作负责人：陈雪云会计机构负责人：陈雪云

广州国润化工股份有限公司
财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广州国润化工股份有限公司(以下简称本公司),成立于 2009 年 12 月 1 日,取得由广州开发区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 914420006981333731 的营业执照。公司注册地址为广州高新技术产业开发区科学城科汇二街 3 号 601-B,法定代表人为薛雄师,企业类型为股份有限公司。

公司经营范围:化学试剂和助剂制造(监控化学品,危险化学品除外),专项化学用品制造(监控化学品,危险化学品除外),材料科学研究,技术开发;化学工程研究服务;化工产品批发(危险化学品除外);化学试剂和助剂销售(监控化学品,危险化学品除外)(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)。

(二) 历史沿革

1、公司设立

2009 年 11 月,自然人施明华和罗灿飞共同出资设立中山市鸿博化工助剂有限公司,其中:施明华以货币资金出资 25.00 万元,持股比例为 50%;罗灿飞以货币资金出资 25.00 万元,股比 50%。合计出资 50.00 万元。

2009 年 11 月 21 日,中山市荣泰联合会计师事务所出具“荣泰验字(2009)065 号”《验资报告》,对上述出资进行了验证。

本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	股权比例
1	施明华	25.00	25.00	货币资金	50.00%
2	罗灿飞	25.00	25.00	货币资金	50.00%
	合计	50.00	50.00		100.00%

2、2011 年 12 月股权转让

2011 年 12 月,本公司召开股东会,决议同意罗灿飞将其持有本公司 50%股权转让给施明华。

2011 年 12 月 29 日,中山市工商行政管理局出具了《核准变更登记通知书》,

本公司股东变更施明华。本次变更完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	股权比例
1	施明华	50.00	50.00	货币资金	100.00%
	合计	50.00	50.00		100.00%

3、2011 年 12 月股权转让

2011 年 12 月 30 日，本公司召开股东会，决议同意施明华将其持有本公司 50%股权转让给丘国武。同意公司经营范围变更为：生产、开发、销售：化工助剂、洗涤用品（以上项目均不含危险化学品）。

2012 年 1 月 4 日，中山市工商行政管理局出具了《核准变更登记通知书》，本公司股东变更为施明华、丘国武。本次变更完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	股权比例
1	施明华	25.00	25.00	货币资金	50.00%
2	丘国武	25.00	25.00	货币资金	50.00%
	合计	50.00	50.00		100.00%

4、2013 年 5 月股权转让

2013 年 5 月 16 日，本公司召开股东会，决议同意丘国武将其持有本公司 50%股权转让给施明华。

2013 年 5 月 20 日，中山市工商行政管理局出具了《核准变更登记通知书》，本公司股东变更为施明华。本次变更完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	股权比例
1	施明华	50.00	50.00	货币资金	100.00%
	合计	50.00	50.00		100.00%

5、2013 年 7 月股东变更及股权转让

2013 年 7 月 11 日，本公司召开股东会，决议同意施明华将其持有本公司 95%的股权转让给张海波，5%的股权转让给薛雄师。

2013 年 7 月 17 日，中山市工商行政管理局出具了《核准变更登记通知书》，本公司股东变更为张海波、薛雄师。本次变更完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	股权比例
1	张海波	47.50	47.50	货币资金	95.00%

2	薛雄师	2.50	2.50	货币资金	5.00%
	合计	50.00	50.00		100.00%

6、2016 年 1 月变更公司名称、公司住所、公司注册资本、主营项目类别、具体经营项目、统一社会信用代码

2016 年 1 月 20 日，本公司召开股东会，决议同意公司名称变更为广州市艺鑒化工有限公司；公司住所变更为广州高新技术产业科学城科汇二街 3 号 601-B；公司经营范围变更为化学试剂和助剂制造（监控化学品，危险化学品除外），专项化学用品制造（监控化学品，危险化学品除外），材料科学研究，技术开发；化学工程研究服务；化工产品批发（危险化学品除外）；化学试剂和助剂销售（监控化学品，危险化学品除外）；公司主营项目类别变更为化学原料和化学制品制造业；将公司注册资本由人民币 50 万元变更为 350 万元。本次变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	股权比例
1	张海波	332.50	332.50	货币资金	95.00%
2	薛雄师	17.50	17.50	货币资金	5.00%
	合计	350.00	350.00		100.00%

2016 年 2 月，广州皓程会计师事务所有限公司出具了“穗皓程验字(2016)第 0017 号”《验资报告》，对股东新增出资进行了验证。

2016 年 1 月 22 日，广州开发区市场监督管理局出具了《准予变更登记（备案）通知书》。本次变更完成后，本公司的营业执照由原注册号 442000000283022 变更为统一社会信用代码号：914420006981333731。

2016 年 5 月 10 日，本公司召开股东会，决议同意：一、股东张海波将其持有 95% 的股权全部平价转让，其中 77.92% 的股权以 272.72 万元的价格平价转让给共青城久德投资管理合伙企业（有限）；10% 的股权以 35 万元的价格平价转让给王兴；5% 股权以 17.5 万元的价格平价转让给共青城浩同投资管理合伙企业（有限合伙）；0.54% 的股权以 1.89 万元的价格平价转让给余培光；0.5% 的股权以 1.75 万元的价格平价转让给周淑彬；0.24% 的股权以 0.84 万元的价格平价转让给吴延彦；0.24% 的股权以 0.84 万元的价格平价转让给朱顺康；0.24% 的股权以 0.84 万元的价格平价转让给刘琴；0.24% 的

股权以 0.84 万元的价格平价转让给周石平；0.04% 的股权以 0.14 万元的价格平价转让给刘文刚；0.04% 的股权以 0.14 万元的价格平价转让给赵杨；二、股东薛雄师将其持有公司 4.4% 的股权以 15.4 万元的价格平价转让给汤宝林；0.2% 的股权以 0.7 万元的价格平价转让给何从权；0.16% 的股权以 0.56 万元的价格平价转让给张晶磊。

2016 年 5 月 10 日，转让方张海波、薛雄师均与上述受让方签订了《股权转让协议》。

2016 年 5 月 25 日，广州开发区市场监督管理局核准了上述变更事项并发了新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	股权比例(%)
1	共青城久德投资（有限合伙）	272.72	272.72	货币资金	77.92
2	王兴	35.00	35.00	货币资金	10.00
3	共青城浩同投资管理合伙企业（有限合伙）	17.50	17.50	货币资金	5.00
4	汤宝林	15.40	15.40	货币资金	4.40
5	余培光	1.89	1.89	货币资金	0.54
6	周淑彬	1.75	1.75	货币资金	0.50
7	吴延彦	0.84	0.84	货币资金	0.24
8	朱顺康	0.84	0.84	货币资金	0.24
9	刘琴	0.84	0.84	货币资金	0.24
10	周石平	0.84	0.84	货币资金	0.24
11	薛雄师	0.84	0.84	货币资金	0.24
12	何从权	0.70	0.70	货币资金	0.20
13	张晶磊	0.56	0.56	货币资金	0.16
14	刘文刚	0.14	0.14	货币资金	0.04
15	赵杨	0.14	0.14	货币资金	0.04
	合计	350.00	350.00		100.00

2016 年 6 月 12 日，本公司整体变更为广州国润化工股份有限公司。本公司的全体股东以截止 2016 年 3 月 31 日经审计的账面净资产 4,986,306.26

元按各自持股比例出资，折合为股本（注册资本）人民币 350.00 万元，股东实际出资超过注册资本的金额 1,486,306.26 元计入公司资本公积。2016 年 6 月 20 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司股东以净资产出资整体变更设立股份公司情况进行了审验，并出具了中喜验字[2016]第 0275 号验资报告。此次变更后的注册资本金截至 2016 年 6 月 20 日止，累计注册资本人民币 350.00 万元，股本人民币 350.00 万元。

股份公司创立时各股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	股权比例(%)	出资方式
1	共青城久德投资（有限合伙）	272.72	77.92	净资产折股
2	王兴	35.00	10.00	净资产折股
3	共青城浩同投资管理合伙企业（有限合伙）	17.50	5.00	净资产折股
4	汤宝林	15.40	4.40	净资产折股
5	余培光	1.89	0.54	净资产折股
6	周淑彬	1.75	0.50	净资产折股
7	吴延彦	0.84	0.24	净资产折股
8	朱顺康	0.84	0.24	净资产折股
9	刘琴	0.84	0.24	净资产折股
10	周石平	0.84	0.24	净资产折股
11	薛雄师	0.84	0.24	净资产折股
12	何从权	0.70	0.20	净资产折股
13	张晶磊	0.56	0.16	净资产折股
14	刘文刚	0.14	0.04	净资产折股
15	赵杨	0.14	0.04	净资产折股
	合计	350.00	100.00	

经全国中小企业股份转让系统批准，本公司股票于 2016 年 10 月 31 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：国润股份，证券代码：839931。

二、重要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

（三）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（四）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

（五）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（七）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

（1）本公司按照取得持有金融资产目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

（2）本公司将持有的金融负债划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（3）本公司对于符合下列条件之一的金融资产或金融负债，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或金融负债：

（一）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债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。

（二）企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

这些金融资产和金融负债均以公允价值为基础进行管理，且内部报告给管理层时相关的管理数据也以公允价值为基础。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

（1）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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，

计入投资损益。

（5）其他金融负债

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价确定。

5、金融资产的减值准备

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原

直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额在 100 万元以上（含 100 万元）的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

不同组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	应收款项账龄
组合 2：关联方、押金	款项性质

不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：关联方、押金	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	40.00	40.00
4 年至 5 年（含 5 年）	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如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。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	5-10	5%	9.50%-19%
运输工具	5	5%	19.00%
电子及办公设备	5	5%	19.00%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十一）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者

工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十三）无形资产

1、无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

2、无形资产的计价方法

(1) 无形资产按照取得时的实际成本入账；

(2) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

3、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。每期末，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。

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括：土地使用权、工业产权及专有技术、非专利技术、单个产品的商标。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计没有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

4、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5、减值测试方法及减值准备计提方法：

对于无形资产，本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，不再转回。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十五）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十六）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益

对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

(1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

(2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、利息收入金额

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4、使用费收入金额

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

5、让渡资产使用权

在相关的经济利益很可能流入本公司和收入的金额能够可靠计量时确认。

(十八) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

(1) 取得的政府补助用于购建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助；

(2) 除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

3、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

(1) 与资产相关的政府补助按购建的长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益；

(2) 与收益相关的政府补助在相关费用或损失发生当期转入当期损益。

4、政府补助确认时点

本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收政府补助的时间作为确认时点，否则按照实际收到政府补助的时间作为确认时点。

5、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（二十一）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更的性质、内容和原因

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》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。本公司已根据《增值税会计处理规定》中与财务报表相关项目列示的相关规定调整财务报表项目的列报。

2、会计估计变更的性质、内容和原因

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（二十二）前期会计差错更正

本报告期本公司未发生前期会计差错更正。

三、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物和应税劳务收入	17%
城市维护建设税	按应交流转税	7%
教育费及附加	按应交流转税	3%
地方教育费及附加	按应交流转税	2%
所得税	按应纳税所得额计征	25%

四、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	38,494.08	17,139.49
银行存款	842,128.03	14,876.69
其他货币资金		
合 计	880,622.11	32,016.18

说明：本公司期末无受限的货币资金。

（二）应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,360,429.14	100.00%	318,021.46	5.00%	6,042,407.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,360,429.14	100.00%	318,021.46	5.00%	6,042,407.68

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	817,106.67	100.00%	40,855.33	5.00%	776,251.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	817,106.67	100.00%	40,855.33	5.00%	776,251.34

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,360,429.14	318,021.46	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
合计	6,360,429.14	318,021.46	5.00%

(3) 组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

(5) 本期冲减坏账准备金额 0.00 元。

(6) 金额较大应收账款单位情况：

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款账面金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市越秀区东山宝力贸易中心	非关联方	3,752,302.64	一年以内	58.99	187,615.13
广东依顿电子科技股份有限公司	非关联方	991,064.00	一年以内	15.58	49,553.20
广州市广涵化工有限公司	非关联方	890,820.00	一年以内	14.01	44,541.00
广州市诚博化工贸易有限公司	非关联方	320,675.00	一年以内	5.04	16,033.75
广州市章杰贸易有限公司	非关联方	256,540.00	一年以内	4.03	12,827.00
	合计	6,211,401.64		97.65	310,570.08

(三) 预付账款

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末数			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	410,319.28	100.00%		410,319.28
1-2 年				
2-3 年				
合 计	410,319.28	100.00%		410,319.28

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	465,410.45	100.00%		465,410.45
1-2 年				
2-3 年				
合 计	465,410.45	100.00%		465,410.45

2、预付账款金额前五名单位情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司预付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
夏县运力化工有限公司	供应商	116,336.25	一年以内	未结算完成
广州市联从化工有限公司	供应商	86,156.40	一年以内	未结算完成
广东科沃园知识产权代理有限公司	供应商	57,000.00	一年以内	未结算完成
张家港保税区俊裕通国际贸易有限公司	供应商	50,000.00	一年以内	未结算完成
中山石化广东中山石油分公司	供应商	38,323.23	一年以内	未结算完成
合计		347,815.88		

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	390,659.30	100.00	19,532.97	5.00	371,126.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	390,659.30	100.00	19,532.97	5.00	371,126.33

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,181,374.05	100.00			3,181,374.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,181,374.05	100.00			3,181,374.05

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	390,659.30	19,532.97	5.00
1-2 年			
2-3 年			
合计	390,659.30	19,532.97	5.00

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

2、本报告期前无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在

本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、按欠款方归集的账面余额前五名的其他应收款情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司其他应收款金额前五名单位情况：

项目	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州喜乐居装饰设计工程有限公司	往来款	230,000.00	一年以内	58.87	11,500.00
广州方舟装饰设计有限公司	往来款	155,000.00	一年以内	39.68	7,750.00
中华联合财产保险股份有限公司中山中心支公司	保险款	2,640.00	一年以内	0.68	132.00
社保费	社保费	1,998.04	一年以内	0.51	99.90
住房公积金	公积金	608.00	一年以内	0.16	30.40
合计		390,246.04		99.90	19,512.30

5、其他应收款按性质分类列示

款项性质	期末数
往来款	385,000.00
保险款	2,640.00
社保费	1,998.04
个税	413.26
公积金	608.00
合计：	390,659.30

6、本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本报告期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	245,914.96		245,914.96
库存商品	90,883.91		90,883.91
发出商品	2,304,735.56		2,304,735.56

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	9,807.18		9,807.18
合计	2,651,341.61		2,651,341.61

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	908,518.07		908,518.07
库存商品	25,170.49		25,170.49
发出商品	1,617,348.25		1,617,348.25
合计	2,551,036.81		2,551,036.81

2、存货跌价准备：

项目	期末数	期初数
原材料	0.00	0.00
库存商品	0.00	0.00
发出商品	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

3、存货期末余额中不存在借款费用资本化金额的情况

(六) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	469,507.30	0.00
多交企业所得税	2,671.48	0.00
合计	472,178.78	0.00

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	438,508.67	368,072.11	15,688.00	790,892.78
其中：机器设备	215,185.54	9,080.34	6,010.00	218,255.88
运输设备	135,690.19	289,743.59		425,433.78
电子及办公设备	87,632.94	69,248.18	9,678.00	147,203.12
二、累计折旧合计：	169,932.47	66,091.93	14,777.82	221,246.58

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：机器设备	72,520.51	29,861.31	7,576.88	94,804.94
运输设备	51,685.92	25,781.16		77,467.08
电子及办公设备	45,726.04	10,449.46	7,200.94	48,974.56
三、固定资产账面净值合计：	268,576.20			569,646.20
其中：机器设备	142,665.03			123,450.94
运输设备	84,004.27			347,966.70
电子及办公设备	41,906.90			98,228.56
四、减值准备合计：				
其中：机器设备				
运输设备				
电子及办公设备				
五、固定资产账面价值合计：	268,576.20			569,646.20
其中：机器设备	142,665.03			123,450.94
运输设备	84,004.27			347,966.70
电子及办公设备	41,906.90			98,228.56

2、本报告期无暂时闲置的固定资产。

3、报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、报告期无被冻结、抵押的固定资产。

（八）无形资产

1、无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：		37,010.66		37,010.66
其中：专利权		30,505.00		30,505.00
非专利技术		6,505.66		6,505.66
二、累计摊销合计：		2,062.95		2,062.95
其中：专利权		1,791.88		1,791.88
非专利技术		271.07		271.07
三、无形资产账面净值合计：				34,947.71
其中：专利权				28,713.12
非专利技术				6,234.59
四、减值准备合计：				
其中：专利权				

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非专有技术				
五、无形资产账面价值合计：				34,947.71
其中：专利权				28,713.12
非专有技术				6,234.59

(九) 长期待摊费用

1、长期待摊费用情况

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	期末数
办公室装修费		200,000.00	50,000.04	149,999.96
合计		200,000.00	50,000.04	149,999.96

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	84,317.87	337,271.48
合计	84,317.87	337,271.48

(续上表)

项目	期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	10,213.83	40,855.33
合计	10,213.83	40,855.33

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
建设银行广州经济技术开发区支行信用借款	2,600,000.00	
合计：	2,600,000.00	

(十二) 应付账款

1、应付账款明细列示：

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

账龄	期末数	期初数
1 年以内	6,488,639.75	3,993,962.94
1-2 年		938,750.00
合计	6,488,639.75	4,932,712.94

2、账龄超过一年的重要应付账款：无。

（十三）预收账款

1、预收账款情况

项目	期末数	期初数
销售材料款	4,450.00	
合计	4,450.00	

2、账龄超过一年的重要预收账款 无。

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		1,039,726.22	903,681.36	136,044.86
离职后福利-设定提存计划		88,811.91	88,811.91	
辞退福利				
合 计		1,128,538.13	992,493.27	136,044.86

2、短期薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
（1）工资、奖金、津贴和补贴		972,655.00	836,610.14	136,044.86
（2）职工福利费		2,827.10	2,827.10	
（3）社会保险费		59,644.12	59,644.12	
其中：医疗保险费		35,364.92	35,364.92	
工伤保险费		2,701.44	2,701.44	
生育保险费		21,577.76	21,577.76	
（4）住房公积金		4,600.00	4,600.00	
（5）工会经费和职工教育经费				
合 计		1,039,726.22	903,681.36	136,044.86

3、设定提存计划列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		61,926.53	61,926.53	

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		26,885.38	26,885.38	
合 计		88,811.91	88,811.91	

(十五) 应交税费

税费科目	期末数	期初数
增值税	4,276.98	
企业所得税		448,666.39
城市维护建设税	70.69	
教育费附加	50.49	
个人所得税	841.66	
合 计	5,239.82	448,666.39

(十六) 其他应付款

1、其他应付款情况：

项 目	期末数	期初数
未付租金	120,000.00	3,000.00
未付物业管理费	1,722.30	
合 计	121,722.30	3,000.00

2、账龄超过一年的大额其他应付款：无。

(十七) 股本

1、 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	500,000.00				3,000,000.00	3,000,000.00	3,500,000.00

2、其他说明

2016 年 6 月，公司整体变更为股份有限公司，根据公司股东会决议将股改基准日 2016 年 3 月 31 日经审计后的净资产 4,986,306.26 元（其中实收资本 3,500,000.00 元、盈余公积 148,630.62 元、未分配利润 1,337,675.64 元）折合股本 3,500,000.00 元，折股后溢价 1,486,306.26 元转入资本公积。上述净资产折股业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具《验资报告》中喜

（十八）资本公积

1、明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）		1,486,306.26		1,486,306.26
合 计		1,486,306.26		1,486,306.26

本公司资本公积变更情况详见“财务报表附注四、（十七）”。

（十九）盈余公积

1、明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	140,049.95		140,049.95	
合 计	140,049.95		140,049.95	

本公司盈余公积变更情况详见“财务报表附注四、（十七）”。

（二十）未分配利润

项目	本期数	上年同期数
上期末未分配利润	1,260,449.58	527,858.80
调整上期末未分配利润		
调整后期初未分配利润	1,260,449.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,589,688.73	813,989.76
本期减少额		81,398.98
其中：本期提取盈余公积数		81,398.98
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	1,346,256.31	
期末未分配利润	-2,675,495.46	1,260,449.58

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本：

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,209,410.06	18,417,818.99	9,193,441.45	6,662,893.56
其他业务	22,820.51	20,662.43		
合 计	21,232,230.57	18,438,481.42	9,193,441.45	6,662,893.56

(2)、按明细分类

项目	2016 年	2015 年
主营业务收入：	21,209,410.06	9,193,441.45
其中：生产销售收入	7,864,390.22	9,193,441.45
其中：退锡水	4,482,884.65	5,333,428.06
内层酸性蚀刻液	3,381,505.57	3,531,073.73
其他		328,939.66
贸易销售收入	13,345,019.84	
其中：松香	7,182,070.02	
苯甲酸	4,047,203.38	
苯甲酸钠	358,894.45	
十二烷基硫酸钠	153,205.12	
松节油	321,128.20	
松油醇	440,256.40	
磺酸	842,262.27	
其他业务收入	22,820.51	
项目	2016 年	2015 年
主营业务成本：	18,417,818.99	6,662,893.56
其中：生产销售成本	5,250,328.36	6,662,893.56
其中：退锡水	2,949,121.52	4,025,734.73
内层酸性蚀刻液	2,301,206.84	2,343,617.67
其他		293,541.16
贸易成本	13,167,490.63	
其中：松香	7,110,960.68	
苯甲酸	3,965,470.08	
苯甲酸钠	352,008.54	
十二烷基硫酸钠	151,282.05	
松节油	317,948.72	
松油醇	435,897.45	
磺酸	833,923.11	
其他业务成本	20,662.43	

(3)、本公司重要客户收入情况：

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

客户名称	2016 年度收入金额	占公司收入比重
广东依顿电子科技股份有限公司	7,674,841.83	36.15%
广州市越秀区东山宝力贸易中心	6,558,105.81	30.89%
广州泰振盛贸易有限公司	4,406,097.83	20.75%
广州市利宇合成材料有限公司	863,247.83	4.07%
广州市广涵化工有限公司	761,384.60	3.59%
合 计	20,263,677.90	95.44%

(续上表)

客户名称	2015 年度收入金额	占公司收入比重
广东依顿电子科技股份有限公司	8,922,167.1	97.05%
珠海市骏德电业有限公司	268,569.22	2.92%
中山市宏博化工有限公司	2,705.13	0.03%
合 计	9,193,441.45	100.00%

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,490.31	19,469.42
教育费附加	14,460.56	19,477.59
印花税	6,367.65	
合 计	43,318.52	38,947.01

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	106,294.78	
检测费	22,820.75	
合计	129,115.53	

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	696,576.18	105,347.94
办公费	173,138.18	8,168.44
折旧	61,582.31	22,172.87
租金	589,916.67	3,000.00

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	33,373.76	28,140.00
差旅费	84,363.79	141,252.86
摊销费用	72,738.42	
研发支出	621,707.41	756,027.48
中介服务费	2,490,251.54	
电话费	2,514.12	2,937.67
诉讼费	26,974.85	
印花税	836.84	2,423.45
低值易耗品摊销	320.00	
停车费		47.00
堤围费		7,073.98
其他	104,836.12	48,042.72
合计	4,959,130.19	1,124,634.41

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,335.82	1,028.54
汇兑损益		
手续费	3,452.86	254,365.32
现金折扣		28.00
合计	1,117.04	253,364.78

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	296,699.10	-3,682.23
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	296,699.10	-3,682.23

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他	3,992.43	3,992.43
合计	3,992.43	3,992.43

注：营业外收入其他主要为公司收到社保补贴及免征的增值税额。

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	910.18	910.18
其中：固定资产处置损失	910.18	910.18
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
滞纳金	31,241.29	31,241.29
其他	2.50	2.50
合计	32,153.97	32,153.97

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		302,373.60
递延所得税费用	-74,104.04	920.56
合计	-74,104.04	303,294.16

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	金额
利润总额	-2,663,792.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-665,570.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,183.21
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	580,282.80
其他	
所得税费用	-74,104.04

（三十）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,335.82	1,028.54
往来款	20,653,252.48	
合计	20,655,588.30	1,028.54

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,650,864.76	332,754.04
往来款	17,077,190.26	13,602,399.00
合计	20,728,055.02	13,935,153.04

3、收到其他与投资活动有关的现金

本报告期本公司未发生收到其他与投资活动有关的现金。

4、支付其他与投资活动有关的现金

本报告期本公司未发生支付其他与投资活动有关的现金。

5、收到其他与筹资活动有关的现金

本报告期本公司未发生收到其他与筹资活动有关的现金。

6、支付其他与筹资活动有关的现金

本报告期本公司未发生支付其他与筹资活动有关的现金。

（三十一）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,589,688.73	813,989.76
加：资产减值准备	296,699.10	-3,682.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,091.93	37,276.33
无形资产摊销	2,062.95	
长期待摊费用摊销	50,000.04	
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）	910.18	
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）		
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）	-74,104.04	920.56
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）	-100,304.80	-1,890,313.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,400,817.45	-13,212,702.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	353,040.68	14,505,841.69
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,396,110.14	251,329.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	880,622.11	32,016.18
减：现金的期初余额	32,016.18	49,146.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	848,605.93	-17,130.17

2、现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现 金	880,622.11	32,016.18
其中：库存现金	38,494.08	17,139.49
可随时用于支付的银行存款	842,128.03	14,876.69
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	880,622.11	32,016.18

（三十二）与金融工具相关的风险

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无资产证券化的会计处理。

（三十三）公允价值的披露

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无发生公允价值披露事项。

五、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）关联方及关联关系

关联方名称	关联方与本企业关系
张海波	实际控制人、董事长；持有控股股东久德投资 10% 的合伙份额
罗丽平	实际控制人、董事；持有控股股东久德投资 90% 的合伙份额
共青城久德投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东
王兴	股东、监事会主席
共青城浩同投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
汤宝林	股东
薛雄师	股东、董事、总经理

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

张宝国	董事、董事会秘书
霍少枝	董事、财务总监
张海霞	监事
詹阳	监事
广州市浚皓贸易有限公司	实际控制人张海波控制的公司（张海波持股 95%，任其监事；薛雄师持股 5%）
广东鑫国泰科技有限公司	实际控制人张海波控制的公司（张海波持股 99%；薛雄师持股 1%，任其监事）
共青城永禄投资管理有限合伙企业（有限合伙）	张海波 10%的合伙份额，罗丽平 90%的合伙份额。张海波为其执行事务合伙人
共青城旺飞投资管理合伙企业（有限合伙）	张海波 10%的合伙份额，罗丽平 90%的合伙份额。张海波为其执行事务合伙人
广州华城大厦	股东王兴参股公司（持股比例 28.9473%，任其监事）
广州泰振盛贸易有限公司	股东汤玉林控制的公司（持股比例 50.00%，任其总经理）

（二）销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	本期数	上年同期数
广州市浚皓贸易有限公司	采购	0.00	277,692.31
广州泰振盛贸易有限公司	销货	5,155,134.50	0.00

（三）关联方应收应付款项

关联方	期末数	期初数
其他应收款		
张海波		3,181,374.05
应付账款		
广州市浚皓贸易有限公司		833,650.00

（四）、关联方担保事项

本公司无需要披露的关联方担保事项。

六、承诺事项及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）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。

七、资产负债表日后事项

截至本次审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

八、补充资料

(一) 非经常性损益

1、非经常性损益明细表

项目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-910.18
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,251.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

项目	本期数
小 计	-28,161.54
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-7,040.39
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-21,121.15

（二）净资产收益率及每股收益

净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-77.17	-0.80	-0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-76.54	-0.79	-0.79

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,589,688.73
非经常性损益	B	-21,121.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,568,567.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,900,499.53
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	3,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,355,655.17
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-77.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-76.54%

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

广州国润化工股份有限公司
2016 年度报告

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,589,688.73
非经常性损益	B	-21,121.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,568,567.58
期初股份总数	D	500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,250,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.80
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.79

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

九、财务报表的批准报出

本年度财务报表业经公司董事会批准报出。

广州国润化工股份有限公司
董 事 会
二〇一七年三月二七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董秘办公室
