

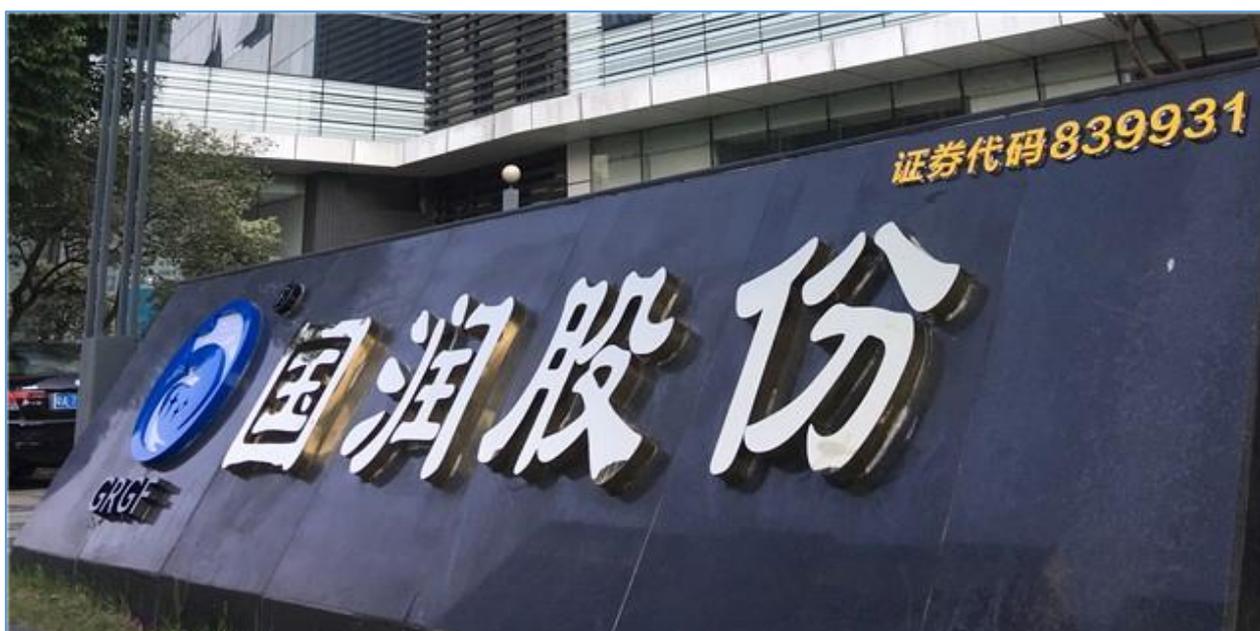


国润股份

NEEQ : 839931

广州国润化工股份有限公司

Guangzhou Guorun chemical Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

1 2019 年 4 月 24 日，公司召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度财务报表及审计报告的议案》等议案。

2 2019 年 4 月 24 日，公司召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度财务报表及审计报告的议案》等议案。

3 2019 年 5 月 17 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于 2018 年度财务报表及审计报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》等议案。

4 2019 年 9 月 16 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。

5 2019 年 8 月 28 日，公司召开了第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于<2019 年半年度报告>的议案》等议案。

6 2019 年 8 月 28 日，公司召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于<2019 年半年度报告>的议案》等议案。

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	12
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	31

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
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
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
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）
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、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
《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）》

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人薛雄师、主管会计工作负责人陈雪云及会计机构负责人（会计主管人员）陈雪云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
报告期内盈利能力下降的风险	公司报告期内毛利率为 7.77%，较上期 19.75%有较大降幅。主要原因：公司贸易业务毛利率下降。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。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司收入主要依赖和广州市诚赢天下商贸有限公司的贸易收入，客户单一，如应对不当容易形成单一客户依赖的风险。
应收账款无法收回风险	报告期内，公司计提了 284.47 万元坏账准备，如后续经营持续发生应收账款推迟甚至无法收回，会对公司经营现金流产生不利影响。
实际控制人不当控制风险	薛雄师为公司实际控制人，直接及间接持有公司股份合计 2,679,600 份，占公司总股本的 76.56%，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。
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治理结构及相对完整严格的内部管理制度。但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，公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营实践中逐步完善。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期重大风险发生重大变化的说明：公司应收账款中的欠款客户广州市越秀区东山宝力贸易中心经联系无果且经营异常，应收账款存在推迟甚至无法收回的风险，公司本期对该笔应收账款账面余额全额做了计提坏账准备。

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
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）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	潘爱娣
职务	董事长秘书、董事
电话	020-82553726
传真	020-82553956
电子邮箱	531636804@qq.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	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
成立时间	2009 年 12 月 1 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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）
主要产品与服务项目	化工产品的贸易销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	3,500,000
优先股总股本（股）	0
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）
实际控制人及其一致行动人	薛雄师

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914420006981333731	否
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）	否
注册资本	3,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市雁塔区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
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、平威
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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	6,732,752.11	6,779,397.85	-0.69%
毛利率%	7.77%	19.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,549,293.59	-563,778.29	-529.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,557,693.59	-1,318,909.97	-169.74%
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)	-141.02%	-12.33%	-
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)	-141.27%	-28.84%	-
基本每股收益	-1.01	-0.16	-531.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	3,630,976.21	8,950,278.02	-59.43%
负债总计	2,888,797.02	4,658,805.24	-37.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	742,179.19	4,291,472.78	-82.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.21	1.23	-82.93%
资产负债率%(母公司)	79.56%	52.05%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	0.29	1.66	-
利息保障倍数	-23.01	-2.03	-

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	2,450,238.16	2,413,023.36	1.54%
应收账款周转率	1.33	1.31	-
存货周转率	-	4.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-59.43%	-19.78%	-
营业收入增长率%	-0.69%	-15.78%	-
净利润增长率%	-529.55%	-122.16%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	3,500,000	3,500,000	0%
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
盘盈利得	8,400.00
非经常性损益合计	8,400.00
所得税影响数	2,100.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	6,300.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	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
应收票据及应收账款	4,771,435.11	0.00		

应收账款	0.00	4,771,435.11		
应付票据及应付账款	1,432,379.09	0.00		
应付账款	0.00	1,432,379.09		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是批发业（代码 F51，根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》）的专业化化工产品批发商，主营业务为化工产品的贸易销售。公司根据市场需求通过直销模式开拓业务，有针对性地提供行业解决方案，为客户创造价值，收入来源是产品销售。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

报告期内，由于生产改造的资金周转问题及场地限制，公司对原有的蚀刻液及退锡水生产业务进行了停产处理，公司全力推动规划内的氯酸钠批发业务的运营，致使公司商业模式及收入来源等发生变化，主营业务也由蚀刻液和退锡水的研发生产销售变为化工产品的贸易销售。

1、所处行业：原为化学原料和化学制品制造业（C26），现为批发业（F51）。

2、主营业务及产品：原为蚀刻液和退锡水的研发生产销售，现为氯酸钠等化工产品的贸易销售。

3、客户类型：由 B2B 客户变化为分销商客户。

4、收入来源：公司上期生产销售收入为 5,483,084.43 元，占当期营业收入比例为 80.88%；公司本期无生产销售收入，贸易收入为 6,732,752.11 元，占本期营业收入比例为 100.00%。

5、商业模式：原为自产自销，现为批发贸易。

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司按照既定经营目标，主要从客户维护、产品开发、市场开发三方面加强市场拓展。但由于计划中的蚀刻液及退锡水生产业务升级改造的资金缺口较大，公司将原生产业务予以停产处理，现公司主要业务为氯酸钠等化学制品的批发，未能完成既定的经营目标。

1、公司财务情况

截至报告期末，公司总资产为 363.1 万元，较上一年度减少 59.43%，主要原因系负债减少以及应收账款计提了坏账准备；公司负债合计 288.88 万元，较上一年度减少 37.99%，主要原因系报告期内公司短期借款余额减少；公司归属于挂牌公司股东的净资产 74.22 万元，较上一年度减少 82.71%，主要原因

系公司在本期贸易收入毛利降低。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 673.28 万元，营业成本 620.95 万元，营业收入较上年同期减少 0.69%，营业成本较去年上升 14.14%，主要原因系本期产品成本增长、毛利率降低；归属于公司股东的净利润-354.93 万元，较上年同期大幅减少，主要原因系报告期内营业总成本增加及计提了坏账准备。

3、现金流情况

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额 245.02 万元，较上年增加 1.54%；公司筹资活动产生的现金流量净额为-249.48 万元，较上期减少 28.51%，主要原因是本期偿还到期银行存款比上期少。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,756.02	0.49%	62,282.60	0.7%	-71.49%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	335,302.79	9.23%	4,771,435.11	53.51%	-92.97%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	1,316,578.52	36.26%	1,697,177.36	18.96%	-22.43%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	1,970,000.00	22.01%	-100%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
总资产	3,630,976.21	-	8,950,278.02	-	-59.43%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 应收账款：应收账款较上年减少 92.97%，主要是应收账款中的欠款客户广州市越秀区东山宝力贸易中心经联系无果，且经营异常，该笔应收账款存在推迟甚至无法收回的风险，公司本期对该笔应收账款账面余额 375.23 万元全额做了计提坏账准备。
- (2) 固定资产：固定资产较上年减少 22.43%，主要原因是公司计提折旧 35.94 万元。
- (3) 短期借款：本期较上期减少 100%，主要原因是公司在报告期内偿还了银行贷款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,732,752.11	-	6,779,397.85	-	-0.69%
营业成本	6,209,536.58	92.23%	5,440,257.59	80.25%	14.14%

毛利率	7.77%	-	19.75%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	103,360.23	1.52%	-100%
管理费用	2,273,094.35	33.76%	2,143,166.94	31.61%	6.06%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	211,759.50	3.15%	244,385.48	3.60%	-13.35%
信用减值损失	-2,820,884.8	-41.90%	0.00	0.00%	100.00%
资产减值损失	-23,844.59	-0.35%	-522,828.36	-7.71%	95.44%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	21,254.14	0.31%	-100%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-4,810,720.01	-71.45%	-1,700,057.01	-25.08%	-182.97%
营业外收入	8,400.00	0.12%	1,120,000.00	17.70%	-99.25%
营业外支出	0.00	0.00%	134,411.90	1.98%	-100.00%
净利润	-3,549,293.59	-52.72%	-563,778.29	-8.32%	-529.55%

项目重大变动原因：

- (1) 营业成本：本期收入主要来源贸易批发业务，年内市场采购成本较高，毛利率仅为7.77%，远低于上期19.75%的水平，直接导致营业成本居高不下。
- (2) 销售费用：本期较上期减少100.00%，主要是报告期内公司主要从事贸易批发业务，不存在销售费用。
- (3) 信用减值损失：本期较上期增加100.00%，主要是由于公司应收账款计提了391.52万元坏账准备所导致。
- (4) 营业利润及净利润：本期较上期大幅减少，主要是计提坏账准备导致信用减值损失大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	6,732,752.11	6,778,084.41	-0.67%
其他业务收入	0.00	1,313.44	-100.00%
主营业务成本	6,209,536.58	5,438,990.91	14.17%
其他业务成本	0.00	1,266.68	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	

氯酸钠	6,732,752.11	100.00%	1,295,000.01	19.11%	419.90%
-----	--------------	---------	--------------	--------	---------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，由于原有的生产业务搁置，公司的主营业务调整为氯酸钠的批发贸易，贸易收入占本期营业收入的 100%，相较上期的氯酸钠贸易业务收入仅占当期营业收入的 19.11%。本期未发生其他业务收入及其他业务成本。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州市诚赢天下商贸有限公司	6,732,752.11	100%	否
	合计	6,732,752.11	100%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东鑫国泰科技有限公司	7,335,305.00	100%	否
	合计	7,335,305.00	100%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,450,238.16	2,413,023.36	1.54%
投资活动产生的现金流量净额	-	-91,089.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,494,764.74	-3,489,623.08	-28.51%

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额：较上期较少 28.51%，主要是本期偿还到期银行借款。

经营活动产生的现金流量净额：本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异的主要原因是计提坏账准备大幅增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：与上期相比变动比例较大的原因为上期公司有处置及构建固定资产，本期未发生相关投资活动。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更原因

报告期内，涉及会计政策变更系国家财政部修订财务报表格式导致的会计政策变更：

(1) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部分别于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

主要是：资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。

2、会计政策变更的影响

报告期内的变更系属于国家法律、法规的要求，相关会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

三、持续经营评价

尽管由于资金周转问题，公司报告期内对既定的生产工艺、工序及生产线的改造计划及生产业务进行了搁置，予以停产处理，在极大程度上影响了公司全年的收入能力，但公司管理层充分发挥在原有氯酸盐行业的资源优势，积极与供应厂商及下游客户对接贸易业务。虽然贸易业务规模仍未达到业务预期，但下游的渠道开发在报告期末已取得较大进展。

截至报告期末，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险因素。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、报告期内盈利能力下降的风险

公司报告期内毛利率为7.77%，较上期19.75%有较大降幅，主要原因是公司贸易业务毛利率较低。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) 除了面向直接客户销售，同时拓展经销商及零售市场，拓宽销售渠道，提高产品销售量；
- (2) 通过对上游化工产品资源的整合，加强对采购的管理，确保成本平稳；
- (3) 综合利用资源，增加新产品及销量，扩大销售领域。

2、客户集中度较高的风险

报告期内，公司收入主要依赖和广州市诚赢天下商贸有限公司的贸易收入，客户单一，如应对不当容易形成单一客户依赖的风险。

应对措施：

- (1) 开发新客户, 增加产品销售, 同时增强采购议价能力;
- (3) 开发新产品, 增加产品品类;
- (4) 拓展其他经销商及零售市场, 拓宽销售渠道。

3、实际控制人不当控制风险

薛雄师为公司实际控制人，直接及间接持有公司股份合计 2,679,600 份，占公司总股本的 76.56%，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：

公司已经建立并不断完善“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。

4、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治理结构及相对完整严格的内部管理制度。但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，公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营实践中逐步完善。

应对措施：

在经营实践中，不断完善公司治理机制，不断加强公司管理层相关知识的学习，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，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(二) 报告期内新增的风险因素

应收账款无法收回风险：

报告期内，公司计提了 284.47 万元坏账准备，如后续经营持续发生应收账款推迟甚至无法收回，会对公司经营现金流产生不利影响。

应对措施：

- (1) 加强客户信用管理, 制定合理信用政策, 保障应收账款质量;
- (2) 建立完善应收账款催收制度, 责任到人。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二、(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间	担保类型	责任类	是否履
------	-----------	------	------	-------------	------	------	-----	-----

	股东、 实际控 制人或 其附属 企业				起始 日期	终止 日期		型	行 必要 决策 程序
广东鑫 国泰科 技有限 公司、 广东鑫 国源能 源有限 公司	否	22,000,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00	2018 年 1 月 31 日	2023 年 1 月 31 日	保证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
总计	-	22,000,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司担保）	22,000,000.00	17,500,000.00
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	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	22,000,000.00	17,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	21,628,910.41	17,128,910.41

清偿和违规担保情况：

无

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,175,362	62.15%	0	2,175,362	62.15%
	其中：控股股东、实际控制人	1,818,132	51.95%	0	1,818,132	51.95%
	董事、监事、高管	190,166	5.43%	0	190,166	5.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	1,324,638	37.85%	0	1,324,638	37.85%
	其中：控股股东、实际控制人	917,468	26.21%	0	917,468	26.21%
	董事、监事、高管	322,234	9.21%	0	322,234	9.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		3,500,000	-	0	3,500,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	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%	909,068	1,818,132
2	王兴	350,000	0	350,000	10.00%	262,500	87,500
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%	58,334	116,666
4	汤宝林	154,000	0	154,000	4.40%	51,334	102,666
5	余培光	18,900	0	18,900	0.54%	6,300	12,600
6	周淑彬	17,500	0	17,500	0.5%	5,834	11,666
7	吴延彦	8,400	0	8,400	0.24%	2,800	5,600
8	朱顺康	8,400	0	8,400	0.24%	2,800	5,600
9	刘琴	8,400	0	8,400	0.24%	2,800	5,600

10	周石平	8,400	0	8,400	0.24%	2,800	5,600
合计		3,476,200	0	3,476,200	99.32%	1,304,570	2,171,630

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司普通股前十名股东间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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，持有共青城市市场和质量监督管理局核发的《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：薛雄师

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)

注册资本：200 万元

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：薛雄师为普通合伙人，出资比例为 97.95%；朱立才为有限合伙人，出资比例为 2.05%。

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；其普通合伙人兼执行事务合伙人薛雄师直接持有公司 8,400 股股份，通过共青城久德间接持有公司 2,671,200 股股份，合计持有公司 2,679,600 股股份，占公司总股本的 76.56%，为公司实际控制人。

薛雄师，1980 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2002 年毕业于江苏省淮阴师范学院(炎黄学院)，计算机应用与维护专业，大专学历。2002 年 9 月至 2003 年 3 月，任无锡市航天金穗科技有限公司技术员；2003 年 4 月至 2005 年 9 月，任广东省科技培训中心培训讲师；2008 年 3 月至 2013 年 6 月，任广州市浚皓贸易有限公司销售经理；2013 年 7 月至 2016 年 5 月，任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 6 月至 2018 年 4 月，任股份公司董事兼总经理；2018 年 5 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行	银行	1,500,000.00	2019年7月2日	2020年1月1日	6.525%
2	信用贷款	中国工商银行股份有限公司广州天平架支行	银行	470,000.00	2018年8月15日	2019年7月10日	5.4375%
合计	-	-	-	1,970,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
薛雄师	董事长、总经理	男	1980 年 6 月	专科	2018 年 5 月 25 日	2019 年 6 月 11 日	是
陈雪云	董事、财务总监	女	1982 年 11 月	专科	2017 年 4 月 19 日	2019 年 6 月 11 日	是
王兴	监事会主席	男	1989 年 2 月	本科	2016 年 6 月 12 日	2019 年 6 月 11 日	否
张海霞	监事	女	1986 年 12 月	中专	2016 年 6 月 12 日	2019 年 6 月 11 日	是
冯春莹	职工监事	女	1992 年 3 月	本科	2017 年 3 月 25 日	2019 年 6 月 11 日	是
潘爱娣	董事、董事会秘书	女	1992 年 5 月	专科	2018 年 5 月 25 日	2019 年 6 月 11 日	是
汤宝林	董事	男	1976 年 2 月	中专	2018 年 6 月 12 日	2019 年 6 月 11 日	否
杨建荣	董事	男	1969 年 12 月	本科	2018 年 6 月 12 日	2019 年 6 月 11 日	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：

张海霞系薛雄师表妹。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
薛雄师	董事长、总经理	8,400	0	8,400	0.24%	0
陈雪云	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
冯春莹	职工监事	0	0	0	0.00%	0
潘爱娣	董事、董事会 秘书	0	0	0	0.00%	0
汤宝林	董事	154,000	0	154,000	4.40%	0
杨建荣	董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	512,400	0	512,400	14.64%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	3	3
财务人员	2	2
生产人员	2	2
销售人员	2	2
技术人员	2	2
员工总计	11	11

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	4	4
专科	4	4
专科以下	3	3
员工总计	11	11

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、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。

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

无

(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	2	1、 第一届董事会第十六次会议： 《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》 《关于〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》 《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》 《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》

		<p>《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》 《关于 2018 年度财务报表及审计报告的议案》 《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》 《关于续聘会计师事务所的议案》 《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>2、第一届董事会第十七次会议： 《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》 《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》 《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第六次会议： 《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》 《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》 《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》 《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》 《关于 2018 年度财务报表及审计报告的议案》 《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》 《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>2、第一届监事会第七次会议： 《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》 《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年年度股东大会： 《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》 《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》 《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》 《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》 《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》 《关于 2018 年度财务报表及审计报告的议案》 《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》 《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>2、2019 年第一次临时股东大会： 《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》</p>

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。

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各项资质，公司保持自主独立经营。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，需要公司根据所处行业、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

《广州国润化工股份有限公司年度报告差错责任追究制度》于 2017 年 3 月 25 日经第一届董事会第四次会议审议通过，并于 2017 年 4 月 19 日经 2016 年年度股东大会审议通过。

报告期内，公司严格执行该制度，确保了公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了年报信息披露的质量和透明度，未发生重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字【2020】第 01772 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	2020 年 6 月 15 日
注册会计师姓名	魏淑珍、平威
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	8 万元
审计报告正文：	
<h2>审 计 报 告</h2> <p style="text-align: right;">中喜审字【2020】第 01772 号</p> <p>广州国润化工股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广州国润化工股份有限公司（以下简称国润股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国润股份 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国润股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>国润股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p>	

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估国润股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广州国润化工公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督国润股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国润股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国润股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就国润股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：魏淑珍
（项目合伙人）

中国注册会计师：平威

二〇二〇年六月十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	17,756.02	62,282.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	五、（二）	335,302.79	4,771,435.11
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	264,444.03	1,852,661.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	25,620.09	21,133.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	105,273.53	142,722.27
流动资产合计		748,396.46	6,850,234.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(六)	1,316,578.52	1,697,177.36
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(七)		27,545.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)		54,266.59
递延所得税资产	五、(九)	1,566,001.23	321,053.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,882,579.75	2,100,043.09
资产总计		3,630,976.21	8,950,278.02
流动负债：			
短期借款	五、(十)	0.00	1,970,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、(十一)	1,730,352.39	1,432,379.09
预收款项	五、(十二)	146,345.00	50,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	167,593.38	48,339.40
应交税费	五、(十四)	85,861.58	79,287.02
其他应付款	五、(十五)	129,381.10	127,800.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十六)	362,468.49	418,380.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,622,001.94	4,126,185.51
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(十七)	266,795.08	532,619.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,795.08	532,619.73
负债合计		2,888,797.02	4,658,805.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	3,500,000.00	3,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	1,486,306.26	1,486,306.26
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	五、(二十)	-4,244,127.07	-694,833.48
归属于母公司所有者权益合计		742,179.19	4,291,472.78
少数股东权益			
所有者权益合计		742,179.19	4,291,472.78
负债和所有者权益总计		3,630,976.21	8,950,278.02

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	2019年	2018年
一、营业总收入		6,732,752.11	6,779,397.85
其中：营业收入	五、(二十一)	6,732,752.11	6,779,397.85
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,698,742.73	7,977,880.64
其中：营业成本	五、(二十一)	6,209,536.58	5,440,257.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	4,352.30	46,710.40
销售费用	五、(二十三)	0.00	103,360.23
管理费用	五、(二十四)	2,273,094.35	2,143,166.94
研发费用			
财务费用	五、(二十五)	211,759.50	244,385.48
其中：利息费用		200,037.96	235,717.81
利息收入		182.42	382.74
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	-2,820,884.80	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	-23,844.59	-522,828.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)		21,254.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,810,720.01	-1,700,057.01
加：营业外收入	五、(二十九)	8,400.00	1,120,000.00
减：营业外支出	五、(三十)	0.00	134,411.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,802,320.01	-714,468.91
减：所得税费用	五、(三十一)	-1,253,026.42	-150,690.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,549,293.59	-563,778.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号		-3,549,293.59	-563,778.29

填列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列)		-3,549,293.59	-563,778.29
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		-3,549,293.59	-563,778.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,549,293.59	-563,778.29
(二) 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(元/股)		-1.01	-0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		-1.01	-0.16

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	2019 年	2018 年
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		4,745,045.00	8,529,398.48
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,286.03	4,718,451.53
经营活动现金流入小计		4,779,331.03	13,247,850.01
购买商品、接受劳务支付的现金		618,000.00	4,539,636.80
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,113,056.13	1,269,576.06
支付的各项税费		6,336.50	490,070.14
支付其他与经营活动有关的现金		591,700.24	4,535,543.65
经营活动现金流出小计		2,329,092.87	10,834,826.65
经营活动产生的现金流量净额		2,450,238.16	2,413,023.36
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			60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		-	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			151,089.00
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			
投资活动现金流出小计		-	151,089.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-91,089.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	2,000,000.00
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		1,500,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,470,000.00	4,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,384.74	202,363.08
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		418,380.00	657,260.00
筹资活动现金流出小计		3,994,764.74	5,489,623.08
筹资活动产生的现金流量净额		-2,494,764.74	-3,489,623.08
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		-44,526.58	-1,167,688.72
加：期初现金及现金等价物余额		62,282.60	1,229,971.32
六、期末现金及现金等价物余额		17,756.02	62,282.60

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	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	3,500,000.00				1,486,306.26						-694,833.48		4,291,472.78
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,500,000.00				1,486,306.26						-694,833.48		4,291,472.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,549,293.59		-3,549,293.59
(一)综合收益总额											-3,549,293.59		-3,549,293.59
(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. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	3,500,000.00				1,486,306.26							-4,244,127.07	742,179.19

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	3,500,000.00				1,486,306.26						-131,055.19		4,855,251.07
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,500,000.00				1,486,306.26						-131,055.19		4,855,251.07
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-563,778.29		-563,778.29
（一）综合收益总额											-563,778.29		-563,778.29
（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. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（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						-694,833.48		4,291,472.78

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
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

附注一、公司基本情况

(一) 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。本资出资后，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	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盛化工有限公司；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

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 (%)
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11月18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。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 350 万股，其中有限售条件的流通股份 132.4638 万股，无限售条件的流通股份 217.5362 万股。

（二）行业性质

本公司所属行业为化工类。

（三）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）。

（四）基本组织结构

本公司分公司包括：广州国润化工股份有限公司中山分公司。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 6 月 15 日批准报出。

附注二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部发布的《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”）编制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

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

附注三、重要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合财政部颁布的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。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

（五）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

（1）本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（3）通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（4）如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（5）如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

（6）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（7）对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（8）对于应收票据及应收账款无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（9）当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合如下：

组合类型	确定组合依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行

组合类型	确定组合依据
商业承兑汇票	逾期时间
应收款项组合一	逾期时间
应收款项组合二	经单独认定有较大违约风险
应收款项组合三	同一母公司控制下的关联方

(10) 对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(11) 本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

组合一，按逾期时间计提坏账准备的：

逾期时间	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—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	40.00	40.00
3—4 年	60.00	60.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	5.00	5.00

组合二，经单独认定有较大违约风险的：

单项应收账款期末金额在 500 万元以上，单项其他应收款期末金额在 100 万以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计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。对经减值测试后不需要单独计提减值准备的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（十）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十一）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部

分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

公司对现有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、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提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

2、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

（十四）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十五）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、借款费用资本化率、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借款费用金

额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业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企业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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专利产权	10年	预计使用期限
商标权	10年	预计使用期限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性。

(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。

本公司的研发支出费用未到达资本化的条件，全部进行了费用化处理。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十八) 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，长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职

工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利包括以下各项（假设预计在职工提供相关服务的年度报告期末以后 12 个月内不会全部结算）：长期带薪缺勤，如其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划，以及递延酬劳等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规

定进行会计处理。符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、各类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。

(二十一) 收入

1、收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入；

⑥相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

(二十二) 政府补助

1、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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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）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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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：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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计

划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策、会计估计变更以及前期会计差错更正

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。		“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”期初余额 0.00 元，“应收账款”期初余额 4,771,435.11 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”期初余额 0.00 元，“应付账款”期初余额 1,432,379.09 元。

2、重要会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更的事项。

3、前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期会计差错更正的事项。

附注四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：无。

(二) 税收优惠

本公司本报告期无税收优惠的事项。

附注五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,780.39	16,405.32
银行存款	15,975.63	45,877.28
其他货币资金		
合计	17,756.02	62,282.60
其中：存放在境外的款项总额		

不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2、期末公司已质押的应收票据：无。

3、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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,150,000.00	
合计	3,150,000.00	

4、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	45,828.43	518,472.63
1至2年	67,644.20	
2至3年		5,348,607.64
3至4年	4,137,112.64	
小计	4,250,585.27	5,867,080.27
减：坏账准备	3,915,282.48	1,095,645.16
合计	335,302.79	4,771,435.11

2、按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,752,302.64	88.28	3,752,302.64	100.00	0.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	498,282.63	11.72	162,979.84	32.71	335,302.79
其中：按逾期时间计提坏账准备	498,282.63	11.72	162,979.84	32.71	335,302.79
合计	4,250,585.27	100.00	3,915,282.48	---	335,302.79

(续)

类别	期初余额				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	5,867,080.27	100.00	1,095,645.16	18.67	4,771,435.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,867,080.27	100.00	1,095,645.16	---	4,771,435.11

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市越秀区东山宝力贸易中心	3,752,302.64	3,752,302.64	100.00	经营异常
合计	3,752,302.64	3,752,302.64	---	---

组合中，按逾期时间计提坏账准备的应收账款：

逾期时间	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	45,828.43	2,291.42	5.00
1 至 2 年	67,644.20	6,764.42	10.00
2 至 3 年			
3-4 年	384,810.00	153,924.00	40.00
合计	498,282.63	162,979.84	---

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	0.00	3,752,302.64			3,752,302.64
按逾期时间计提坏账准备	1,095,645.16	-932,665.32			162,979.84
合计	1,095,645.16	2,819,637.32			3,915,282.48

4、本期实际核销的应收账款情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广州市越秀区东山宝力贸易中心	3,752,302.64	88.28	3,752,302.64
广州市章杰贸易有限公司	256,540.00	6.04	102,616.00
广州市诚镒化工有限公司	128,270.00	3.02	51,308.00
广州市昌苏贸易有限公司	67,294.20	1.58	6,729.42
广东依顿电子科技股份有限公司	45,828.43	1.08	2,291.42
合计	4,250,235.27	100.00	3,915,247.48

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,250,235.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,915,247.48 元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,600.00	5.90	1,744,261.03	94.15
1 至 2 年	140,444.03	53.11	108,400.00	5.85
2 至 3 年	108,400.00	40.99		-
合计	264,444.03	100.00	1,852,661.03	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
深圳市博宇线路板设备有限公司	108,400.00	40.99
开源证券股份有限公司	60,000.00	22.69
广东科沃园知识产权代理有限公司	40,000.00	15.13
广州市欧阳化工科技有限公司	37,444.04	14.16
广东和拓律师事务所	15,000.00	5.67

合计	260,844.04	98.64
----	------------	-------

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 260,844.04 元，占预付款项期末余额合计数的比例 98.64%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	25,620.09	21,133.92
合计	25,620.09	21,133.92

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,083.25	21,565.45
1 至 2 年	19,934.45	718.60
小计	28,017.70	22,284.05
减：坏账准备	2,397.61	1,150.13
合计	25,620.09	21,133.92

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,017.70	100.00	2,397.61	8.56	25,620.09
其中：按逾期时间计提 坏账准备	28,017.70	100.00	2,397.61	8.56	25,620.09
合计	28,017.70	100.00	2,397.61	8.56	25,620.09

(续)

类别	期初余额				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	22,284.05	100.00	1,150.13	5.16	21,133.92

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,284.05	100.00	1,150.13	5.16	21,133.92

按单项计提坏账准备：无。

组合中，按逾期时间计提坏账准备的其他应收款：

逾期时间	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	8,083.25	404.16	5.00
1 至 2 年	19,934.45	1,993.45	10.00
合计	28,017.70	2,397.61	—

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按逾期时间计提坏账准备	1,150.13	1,247.48			2,397.61
合计	1,150.13	1,247.48			2,397.61

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来款		718.60
租金	16,703.00	16,703.00
社保	7,194.71	2,292.45
公积金	4,119.99	2,570.00
合计	28,017.70	22,284.05

(7) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梁琦红	租金	16,703.00	1-2年	59.62	1,670.30
社保	社保	7,194.71	2年以内	25.68	445.31
公积金	公积金	4,119.99	2年以内	14.7	282.00
合计	——	28,017.70	——	100.00	2,397.61

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	105,273.53	142,722.27
合计	105,273.53	142,722.27

(六) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,316,578.52	1,697,177.36
固定资产清理		
合计	1,316,578.52	1,697,177.36

2、固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	64,132.54	1,896,096.38	88,335.75	2,048,564.67
(2) 本期增加金额				
— 购置				
— 在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
— 处置或报废				
(4) 期末余额	64,132.54	1,896,096.38	88,335.75	2,048,564.67
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	35,243.39	266,086.16	50,057.76	351,387.31
(2) 本期增加金额	12,185.24	347,293.45	21,120.15	380,598.84
— 计提	12,185.24	347,293.45	21,120.15	380,598.84
(3) 本期减少金额				
— 处置或报废				

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(4) 期末余额	47,428.63	613,379.61	71,177.91	731,986.15
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	16,703.91	1,282,716.77	17,157.84	1,316,578.52
(2) 期初账面价值	28,889.15	1,630,010.22	38,277.99	1,697,177.36

3、暂时闲置的固定资产：无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

6、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

7、固定资产清理：无。

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权	商标权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	30,505.00	6,505.66	37,010.66
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	30,505.00	6,505.66	37,010.66
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	7,892.83	1,572.20	9,465.03
(2) 本期增加金额	3,050.52	650.52	3,701.04
—计提	3,050.52	650.52	3,701.04
(3) 本期减少金额			

项目	专利权	商标权	合计
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	10,943.35	2,222.72	13,166.07
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额	19,561.65	4,282.94	23,844.59
—计提	19,561.65	4,282.94	23,844.59
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	19,561.65	4,282.94	23,844.59
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	0.00	0.00	0.00
(2) 期初账面价值	22,612.17	4,933.46	27,545.63

2、使用寿命不确定的知识产权：无。

3、具有重要影响的单项知识产权：无。

4、所有权或使用权受到限制的知识产权：无。

5、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	54,266.59		54,266.59		
合计	54,266.59		54,266.59		

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,941,524.68	985,381.18	1,096,795.29	274,198.83
可抵扣亏损	2,322,480.20	580,620.05	187,418.71	46,854.68
合计	6,264,004.88	1,566,001.23	1,284,214.00	321,053.51

2、未经抵消的递延所得税负债：无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

4、未确认递延所得税资产明细：无。

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,970,000.00
合计		1,970,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款：无。

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	652,352.89	356,879.89
其他	1,077,999.50	1,075,499.20
合计	1,730,352.39	1,432,379.09

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海占峰法律咨询事务所（普通合伙）	850,000.00	未结算
合计	850,000.00	——

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	146,345.00	50,000.00
合计	146,345.00	50,000.00

2、账龄超过一年的重要预收款项：无。

3、建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	48,339.40	1,141,423.50	1,022,169.52	167,593.38
离职后福利-设定提存计划	-	89,978.07	89,978.07	-
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	48,339.40	1,231,401.57	1,112,147.59	167,593.38

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	48,339.40	1,040,578.67	921,324.69	167,593.38
(2) 职工福利费		5,063.65	5,063.65	
(3) 社会保险费		55,101.18	55,101.18	-
其中：医疗保险费		44,394.24	44,394.24	
工伤保险费		1,339.74	1,339.74	
生育保险费		6,357.60	6,357.60	
职工重大疾病医疗补助		3,009.60	3,009.60	
(4) 住房公积金		40,680.00	40,680.00	
(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				
合计	48,339.40	1,141,423.50	1,022,169.52	167,593.38

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		86,852.64	86,852.64	
失业保险费		3,125.43	3,125.43	
企业年金缴费				
合计		89,978.07	89,978.07	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	76,149.03	68,070.33
城市维护建设税	5,537.78	5,537.78
教育费附加及地方教育附加	4,045.55	4,045.55
个人所得税	129.22	1,633.36
合计	85,861.58	79,287.02

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	129,381.10	127,800.00
合计	129,381.10	127,800.00

1、应付利息：无。

2、应付股利：无。

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付各项费用	129,381.10	127,800.00
合计	129,381.10	127,800.00

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款：无。

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	362,468.49	418,380.00
合计	362,468.49	418,380.00

(十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	266,795.08	532,619.73
专项应付款		
合计	266,795.08	532,619.73

1、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付分期付款的设备款	266,795.08	532,619.73
合计	266,795.08	532,619.73

2、专项应付款：无。

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	1,324,638.00						1,324,638.00
其中：境内法人持股	967,402.00						967,402.00

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
境内自然人持股	357,236.00						357,236.00
(4). 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	1,324,638.00						1,324,638.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	2,175,362.00						2,175,362.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	2,175,362.00						2,175,362.00
合计	3,500,000.00						3,500,000.00

（十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,486,306.26			1,486,306.26
合计	1,486,306.26			1,486,306.26

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-694,833.48	-131,055.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-694,833.48	-131,055.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,549,293.59	-563,778.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,244,127.07	-694,833.48

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,732,752.11	6,209,536.58	6,778,084.41	5,438,990.91
其他业务			1,313.44	1,266.68
合计	6,732,752.11	6,209,536.58	6,779,397.85	5,440,257.59

2、营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,732,752.11	6,778,084.41
其中：加工收入		5,483,084.40
贸易收入	6,732,752.11	1,295,000.01
其他业务收入		1,313.44
其中：材料销售收入		1,313.44
合计	6,732,752.11	6,779,397.85

3、重要客户收入情况

项目	本期发生额	占营业收入的比例（%）
广州市诚赢天下商贸有限公司	6,732,752.11	100.00
合计	6,732,752.11	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		23,603.85
教育费附加及地方教育附加		17,372.95
车船使用税		860.00
印花税	4,352.30	4,873.60
合计	4,352.30	46,710.40

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用		103,360.23
合计		103,360.23

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,231,401.57	1,083,469.77
折旧及摊销费用	438,566.47	359,438.43
中介机构费用	225,400.06	340,021.56
租金及物业管理费	200,012.76	184,934.78
办公费	14,139.18	19,952.60

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	13,617.06	21,124.21
业务招待费		6,390.11
车辆费用	360.00	
其他费用	149,597.25	127,835.48
合计	2,273,094.35	2,143,166.94

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	200,037.96	235,717.81
减：利息收入	182.42	382.74
汇兑损益		
其他	11,903.96	9,050.41
合计	211,759.50	244,385.48

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额
坏账损失	-2,820,884.80
合计	-2,820,884.80

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-522,828.36
无形资产减值损失	-23,844.59	
合计	-23,844.59	-522,828.36

(二十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益		21,254.14	
合计		21,254.14	

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,120,000.00	
盘盈利得	8,400.00		8,400.00
合计	8,400.00	1,120,000.00	8,400.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术补贴		120,000.00	与收益相关
广州开发区经济信息化局民营企业补贴		500,000.00	与收益相关
广州市科技创新委员会 2018 年科技创新补贴		500,000.00	与收益相关
合计		1,120,000.00	——

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		127,909.69	
罚款及滞纳金支出		1,502.21	
其他		5,000.00	
合计		134,411.90	

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-8,078.70	26,871.15
递延所得税费用	-1,244,947.72	-177,561.77
合计	-1,253,026.42	-150,690.62

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,802,320.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,200,580.01
调整以前期间所得税的影响	-8,078.70
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-44,367.71
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	
所得税费用	-1,253,026.42

(三十二) 每股收益

1、基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	-3,549,293.59	-563,778.29
当期发行在外普通股的加权平均数	3,500,000.00	3,500,000.00
基本每股收益	-1.01	-0.16

项目	本期发生额	上期发生额
其中：持续经营基本每股收益	-1.01	-0.16
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-3,549,293.59	-563,778.29
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	3,500,000.00	3,500,000.00
稀释每股收益	-1.01	-0.16
其中：持续经营稀释每股收益	-1.01	-0.16
终止经营稀释每股收益		

（三十三）费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	1,231,401.57	1,083,469.77
折旧费和摊销费用	438,566.47	359,438.43
中介机构费用	225,400.06	340,021.56
支付的租金	200,012.76	184,934.78
财务费用	211,759.50	244,385.48
其他费用	177,713.49	278,662.63
合计	2,484,853.85	2,490,912.65

（三十四）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	本期发生额	上期发生额
收财政拨款及专项资金拨款		1,120,000.00
利息收入	272.82	1,347.03
往来款		3,561,104.50
收保证金		36,000.00
其他	34,013.21	
合计	34,286.03	4,718,451.53

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	585,915.11	970,839.15
往来款		3,528,704.50
付保证金及押金		36,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,785.13	
合计	591,700.24	4,535,543.65

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分期付款构建固定资产	418,380.00	657,260.00
合计	418,380.00	657,260.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	-3,549,293.59	-563,778.29
加：信用减值损失	2,820,884.80	
资产减值准备	23,844.59	522,828.36
固定资产等折旧	380,598.84	218,323.54
无形资产摊销	3,701.04	3,701.04
长期待摊费用摊销	54,266.59	143,333.39
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）		-20,245.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		126,901.31
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	200,037.96	235,717.81
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）	-1,244,947.72	-177,561.77
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）		2,202,232.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,431,146.15	-212,269.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-670,000.50	-66,158.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,450,238.16	2,413,023.36
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	17,756.02	62,282.60

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	62,282.60	1,229,971.32
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	-44,526.58	-1,167,688.72

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,756.02	62,282.60
其中：库存现金	1,780.39	16,405.32
可随时用于支付的银行存款	15,975.63	45,877.28
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	17,756.02	62,282.60

（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

无。

（三十七）外币货币性项目

无。

附注六、关联方及关联交易

（一）实际控制人情况

实际控制人	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
薛雄师	实际控制人	76.56	76.56

截至 2019 年 12 月 31 日，薛雄师直接持有本公司 8,400.00 股，通过共青城久德投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股份 2,671,200.00 股。薛雄师直接及间接持有本公司股份合计 2,679,600.00 股，占本公司总股本的 76.56%，为本公司实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司报告期内无子公司。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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、董事长、总经理、实际控制人
潘爱娣	董事、董事会秘书
陈雪云	董事、财务总监
张海霞	监事
冯春莹	监事
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	股东汤宝林控制的公司（持股比例 50.00%，任其总经理）

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包的情况。

3、关联租赁情况

本公司报告期内无关联租赁的情况。

4、关联担保情况

本公司报告期内无关联担保的情况。

5、关联方资金拆借

本公司报告期内无关联方资金拆借的情况。

6、关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内无关联方资产转让、债务重组的情况。

（六）关联方应收应付款项

本公司报告期内无关联方应收应付款项的情况。

附注七、承诺及或有事项

本公司报告期内无承诺及或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

附注九、其他重要事项

广东鑫国源能源有限公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签订《最高额保证合同》，在人民币 500.00 万元的最高余额内，对本公司与工商银行签订的本外币借款合同、外汇转贷合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件而产生的债务提供连带责任保证。保证期间为 2017 年 10 月至 2022 年 12 月。

广东鑫国泰科技有限公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签订《最高额保证合同》，在人民币 500.00 万元的最高余额内，对本公司与工商银行签订的本外币借款合同、外汇转贷合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件而产生的债务提供连带责任保证。保证期间为 2017 年 10 月至 2022 年 12 月。

本公司与佛山农村商业银行股份有限公司环市支行签订《最高额保证担保合同》，在人民币 2,200.00 万元的最高余额内（不含保证金），对广东鑫国源能源有限公司、广东鑫国泰科技有限公司在农商银行因办理约定的各类业务而签订的一系列主合同项下所实际形成的全部债务提供连带责任保证。全部债务范围包括但不限于全部本金、利息（包括利息、罚息和复利等）、违约金、损害赔偿金和债权人为了实现债权及担保权而发生的一切费用（包括但不限于催收费用、诉讼费（或仲裁费）、律师费、公证费、公告费、翻译费、财产保全费、差旅费、执行费、评估费、鉴定费、拍卖费及其他费用）。保证期间为 2018 年 1 月至 2023 年 1 月。

附注十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,400.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,400.00	
所得税影响额	2,100.00	
少数所有者权益影响额		
合计	6,300.00	

（二）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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-141.02	-1.01	-1.01
扣除非经常性损益后的净利润	-141.27	-1.02	-1.02

广州国润化工股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年六月十五日

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