

广州市浪奇实业股份有限公司

2011 年半年度报告

广州市浪奇实业股份有限公司

董事长：

(签名)

胡守斌

2011 年 8 月

广州市浪奇实业股份有限公司

2011 年半年度报告

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

没有董事、监事、高级管理人员声明对本半年度报告的内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本公司公司半年度财务报告已经立信羊城会计师事务所审计并出具标准审计报告。

公司董事长胡守斌先生、总经理傅勇国先生、财务负责人王英杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一.	公司简介.....	3
二.	主要财务数据和指标.....	4
三.	股本变动及主要股东持股情况.....	5
四.	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
五.	管理层讨论与分析	10
六.	重要事项.....	19
七.	财务报告.....	28
八.	备查文件目录.....	28

一. 公司简介

1. 公司法定中文名称：广州市浪奇实业股份有限公司
公司英文名称：LONKEY INDUSTRIAL CO.LTD., GUANGZHOU
2. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：广州浪奇
股票代码：000523
3. 公司注册地址及办公地址：广州市天河区黄埔大道东 128 号
邮政编码：510660
公司国际互联网网址：<http://www.lonkey.com.cn>
公司电子邮箱：dm@lonkey.com.cn
4. 公司法定代表人：胡守斌
5. 公司董事会秘书：陈建斌
证券事务代表：张晓敏
联系地址：广州市天河区黄埔大道东 128 号
广州市浪奇实业股份有限公司 董事会秘书处
电话：(020)82162933 或 (020)82161128 转 6228
传真：(020)82162986
电子邮箱：dm@lonkey.com.cn
6. 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
半年度报告备置地点：公司董事会秘书处
7. 其他有关资料：
公司首次注册或变更注册登记日期、地点：
首次注册登记日期：1993 年 2 月 16 日
注册登记地点：广州市黄埔大道东 128 号
企业法人营业执照注册号：440101000035358
税务登记号码：440106190486450
组织机构代码：19048645-0
公司聘请的会计师事务所名称、办公地址：
名称：立信羊城会计师事务所有限公司
办公地：广州市林和西路 3-15 号耀中广场 11 楼
公司聘请的律师事务所名称、办公地址：
名称：广东正平天成律师事务所
办公地：广州市环市东路 472 号粤海大厦 21 楼

二. 主要财务数据和指标

1. 主要财务指标: (单位: 元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,403,815,649.50	932,093,902.69	50.61%
归属于上市公司股东的所有者权益	981,898,755.44	474,646,012.80	106.87%
股本	222,581,794.00	172,581,794.00	28.97%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.411	2.750	60.40%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	954,230,628.97	490,241,017.35	94.65%
营业利润	7,304,254.70	7,323,934.30	-0.27%
利润总额	9,582,465.61	7,454,205.30	28.55%
归属于上市公司股东的净利润	8,493,677.59	6,045,729.47	40.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,558,467.36	5,936,849.91	10.47%
基本每股收益 (元/股)	0.041	0.035	17.14%
稀释每股收益 (元/股)	0.041	0.035	17.14%
净资产收益率 (%)	1.05%	1.29%	-0.24%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.81%	1.26%	-0.45%
经营活动产生的现金流量净额	-210,026,687.06	11,615,645.08	-1908.14%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.944	0.067	-1508.96%

“扣除非经常性损益后的净利润”指标中包含以下扣除项目和金额: (单位: 元)

非经常性损益项目	金额
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)	1,973,744.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	304,465.98
所得税影响额	-343,000.68
合计	1,935,210.23

2. 利润表附表:

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	0.87	1.05	0.041	0.041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.81	0.032	0.032

三. 股本变动及主要股东持股情况

1. 股本变动情况:

报告期内, 公司股份总数和股本结构均发生了变动。

公司股份变动情况表

数量单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他(股改对价安排)	小计	数量	比例 %
一、有限售条件股份	78427404	45.444	50000000	0	0	-78343814	-28343814	50083590	22.501
1、国家持股	78395049	45.425	0	0	0	-78395049	-78395049	0	0
2、国有法人持股	0	0	11000000	0	0	0	11000000	11000000	4.942
3、其他内资持股	32355	0.019	39000000	0	0	51235	39051235	39083590	17.559
其中:									
境内法人持股	0	0	11000000			0	11000000	11000000	4.942
境内自然人持股(包含高管股)	32355	0.019	28000000	0	0	51235	28051235	28083590	12.617
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	94154390	54.557	0	0	0	78343814	78343814	172498204	77.499
1、人民币普通股	94154390	54.557	0	0	0	78343814	78343814	172498204	77.499
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	172581794	100	50000000	0	0	0	50000000	222581794	100

注 1: 报告期内, 公司控股股东广州轻工工贸集团有限公司所持有的有限售条件股份 78,395,039 股于 2011 年 1 月 10 日解除限售, 可上市流通。

注 2: 报告期内, 公司非公开发行股票 5000 万股, 该部分股份自上市日起限售, 限售期为 12 个月, 可上市流通时间为 2012 年 3 月 4 日。使公司有限售条件股份增加 5000 万股, 总股本由 172,581,794 股增加至 222,581,794 股。

注 3: ① 报告期内, 公司全体高管人员、监事何伟文先生于 2011 年 3 月 18 日至 22 日期间通过交易系统买入公司股票共计 45500 股, 使高管人员、监事的限售股增加 34125 股; ② 报告期内, 公司监事会换届选举, 新任监事陈跃新先生持股 12700 股, 其所持有股份的 75% (9525 股) 予以限售; 公司原监事何伟文先生和古建华先生在报告期末不再担任公司监事的职务, 何伟文先生不再任职的半年内所持公司股份 26040 股, 由原来限售 75% (19530 股) 变为全部予以限售, 使境内自然人持股的限售数量增加 6510 股; 古建华先生不再任职的半年内所持公司股份 4300 股, 由原来限售 75% (3225 股) 变为全部予以限售, 使境内自然人持股的限售数量增加 1075 股。上述变化使境内自然人持股的限售数量增加 51235 股, 无限售条件人民币普通股减少 51235 股。

2. 主要股东情况介绍:

(1) 本报告期末股东总数和持股情况: (单位: 股)

股东总数		23920 人			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广州轻工工贸集团有限公司	国有法人	35.22%	78,395,049	0	0
黄少彬	境内自然人	8.54%	19,000,000	19,000,000	0
天津证大金牛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内一般法人	4.94%	11,000,000	11,000,000	0
华宝信托有限责任公司	国有法人	4.94%	11,000,000	11,000,000	0
吴树容	境内自然人	4.04%	9,000,000	9,000,000	0
郑莉	境内自然人	0.80%	1,789,320	0	0
中信信托有限责任公司—上海建行 820	基金、理财产品等其他	0.55%	1,230,000	0	0
广东德业残疾人劳动资源开发有限公司	未知	0.42%	925,009	0	0
吕铁磊	境内自然人	0.39%	860,249	0	0
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.36%	799,980	0	0

前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
广州轻工工贸集团有限公司	78,395,049	人民币普通股
郑莉	1,789,320	人民币普通股
中信信托有限责任公司—上海建行 820	1,230,000	人民币普通股
广东德业残疾人劳动资源开发有限公司	925,009	人民币普通股
吕铁磊	860,249	人民币普通股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	799,980	人民币普通股
温玉莲	788,700	人民币普通股
雷时笛	670,000	人民币普通股
厦门国际信托有限公司-聚宝一号集合资金信托	610,745	人民币普通股
蔡锡文	542,994	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	注：股东广州轻工工贸集团有限公司是代表国家持有股份的单位，该部分股份已于 2011 年 1 月 10 日可上市流通。本公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司股东中天津证大金牛股权投资基金合伙企业（有限合伙）和华宝信托有限责任公司作为一般法人、黄少彬和吴树容作为境内自然人参与配售新股而成为前 10 名股东。	

(2) 持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东的情况：

本报告期末，持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东有两名，为广州轻工工贸集团有限公司和境内自然人股东黄少彬。

广州轻工工贸集团有限公司所持股份为国家股，持股数为 78,395,049 股，该部分股份已于 2011 年 1 月 10 日解除限售，可上市流通。因报告期内公司非公开发行股票 5000 万股，报告期末，广州轻工工贸集团有限公司持股比例由 45.426%降至 35.22%。其所持股份并无发生质押或冻结的情况。

报告期内，黄少彬认购公司非公开发行的股票 1,900 万股，占公司总股本的 8.54%。黄少彬本次参与公司非公开发行认购的 1,900 万股股份自上市日起限售，限售期为 12 个月，可上市流通时间为 2012 年 3 月 4 日。其所持股份并无发生质押或冻结的情况。

(3) 报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。

四. 董事、监事、高级管理人员情况

1. 董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况（截止至 2011 年 6 月 30 日）。

姓名	职务	性别	年龄(岁)	任期起止日期	年初持股数(股)	变动数增+/-减(股)	年末持股数(股)	其中: 持有限制性股票数量	变动原因
胡守斌	董事长	男	58	2011年6月28日至2014年6月27日	0	0	0	0	-
傅勇国	副董事长、总经理	男	48	2011年6月28日至2014年6月27日	6300	15700	22000	16500	自行买入
何威明	独立董事	男	48	2011年6月28日至2014年6月27日	0	0	0	0	-
姜永宏	独立董事	男	42	2011年6月28日至2014年6月27日	0	0	0	0	-
钟学军	独立董事	男	49	2011年6月28日至2014年6月27日	0	0	0	0	-
姚伟民	董事	男	51	2011年6月28日至2014年6月27日	0	0	0	0	-
吕玲有	董事	女	46	2011年6月28日至2014年6月27日	0	0	0	0	-
金建忠	独立监事、监事会主席	男	67	2011年6月28日至2014年6月27日	0	0	0	0	-
何小维	监事	男	52	2011年6月28日至2014年6月27日	0	0	0	0	-
陈跃新	监事	男	36	2011年6月28日至2014年6月27日	0	12700	12700	9525	自行买入
陈树旭	副总经理	男	45	2011年6月28日至2014年6月27日	4200	7100	11300	8475	自行买入
陈 韬	副总经理、总工程师	男	46	2011年6月28日至2014年6月27日	3100	6900	10000	7500	自行买入
陈建斌	副总经理、董事会秘书	男	43	2011年6月28日至2014年6月27日	2600	6000	8600	6450	自行买入
王英杰	财务负责人	男	53	2011年6月28日至2014年6月27日	2500	3900	6400	4800	自行买入
赵璧秋	原董事	男	48	2008年6月27日至2011年6月26日	0	0	0		-
古建华	原监事会主席	男	56	2008年6月27日至2011年6月26日	4300	0	4300	4300	-
何伟文	原监事	男	56	2008年6月27日至2011年6月26日	20140	5900	26040	26040	自行买入

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员没有被授予限制性股票、股票期权的情况。公司全体高管人员及原监事何伟文先生于 2011 年 3 月 18 日至 22 日期间分别通过交易系统买入公司股票，使个人持股发生变化。

2. 董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

董事、监事、高级管理人员离任情况：

姓名	原职务	离任原因	离任日期
赵璧秋	董事	换届选举	2011 年 6 月 28 日
古建华	监事	换届选举	2011 年 6 月 28 日
何伟文	监事	换届选举	2011 年 6 月 28 日

董事、监事、高级管理人员新聘情况：

姓名	职务	聘任日期
吕玲有	董事	2011 年 6 月 28 日
何小维	监事	2011 年 6 月 28 日
陈跃新	监事	2011 年 6 月 28 日

(1) 公司第六届第二十一职工会员、职工代表大会会议于 2011 年 6 月 7 日召开，会议审议并选举通过陈跃新同志担任广州市浪奇实业股份有限公司第七届监事会职工监事的职务。陈跃新将与股东大会选举产生的两位监事组成第七届监事会。

有关公告已刊登在 2011 年 6 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

(2) 公司于 2011 年 6 月 28 日召开了 2010 年度股东大会，审议通过《关于董事会换届选举的议案》和《关于监事会换届选举的议案》，经换届选举后，胡守斌先生、傅勇国先生、何威明先生、姜永宏先生、钟学军先生、姚伟民先生和吕玲有女士当选为公司第七届董事会董事，其中，何威明先生、姜永宏先生和钟学军先生为独立董事。金建忠先生和何小维先生作为股东代表当选为公司第七届监事会监事，其中，金建忠先生为独立监事。金建忠先生和何小维先生连同 2011 年 6 月 7 日经公司职工代表会议选举产生的职工代表陈跃新先生共三人一起组成公司第七届监事会。

有关公告已刊登在 2011 年 6 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

(3) 公司董事会于 2011 年 6 月 28 日召开第七届董事会第一次会议，会议选举产生公司

董事长为胡守斌先生、副董事长为傅勇国先生；继续聘任傅勇国先生为公司总经理、陈树旭先生为公司副总经理、陈韬先生为公司副总经理兼总工程师、陈建斌先生为公司副总经理、董事会秘书、王英杰先生为公司财务负责人。

有关公告已刊登在 2011 年 6 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

五. 管理层讨论与分析

2011 年上半年,面对主要原材料价格、运输、人员费用等各项成本持续走高的不利因素,公司围绕年初制定的“创新创优保增长,精简高效促突破”的工作主题,全力推行和完善目标与预算管理方法,应对成本聚升的情况,削费用,降成本,苦练内功,主营业务收入、净利润均取得同比增长,上半年通过非公开发行股票成功募集资金 5.2 亿元,为浪奇的发展奠定了良好的基础。今年,公司还获得了“国家实验室”认证、“广东省诚信示范企业”(2005-2010 连续六年)荣誉称号。

1. 公司总体经营情况:(单位:元)

报告期内,公司优质产品供应、品牌资产营运、可持续发展事业三大支柱业务增长合理,收入保持增长态势,公司运营质量有明显改善。上半年重点工作回顾如下:

(1)目标预算抓落实,项目管理抓推进

1)千斤重担人人挑,人人头上有指标。年初公司针对全年目标与各部门经理签订了目标、预算责任书,与公司高管副职以上领导签订了目标和项目责任书。全公司将目标与预算层层分解落实到员工,每月召开总经理扩大会议,对目标预算进行分析、回顾、总结,与目标差距大与进度落后的部门在会上沟通下一步的行动计划。通过目标的层层推进确保目标的达成,对预算的严密监控也使费用开支得到有效控制。

2)创新赢利模式,推进项目实施。公司将今年定为项目年,推出 10 个重点项目,其中,南沙工业园为重点项目。为加快项目建设,公司召开项目管理会议,制订项目管理办法,对项目确定负责人,设定每季进度的评判标准。南沙项目每十天一次报告进度;总经理办公会每周对项目进度进行通报,每月专题跟进;对落后项目制定保证落实措施。上半年南沙工业园项目主体工程顺利按进度进行。

3)扩大对部门的绩效考核范围。围绕全年目标,现参与绩效考核的部门(系统)达 14

个。通过完善和改进经济责任绩效考核方案，有效调动了员工的生产工作的积极性。

(2) 创新营销体系，持续健康发展

1) 建立了适合的营销体系雏形。深耕市场运作体系、现代零售市场运作体系、泛流通市场运作体系三套体系正式成型，形成从产品开发、客户开发、门店建设、队伍建设、配送支持系统比较完整系统的具有可持续发展能力的营销模式运作体系。

2) 持续落实“2Q（客户质量和数量）”行动计划。上半年客户数量同比大幅增长，主要销售客户数量布局基本完成；其它区域仍需大力度推进客户开发及优化，同时完成客户内部生意增长路径的建设；形象店建设在稳步推进，现已完成 4122 家形象店建设。

3) 注重营销队伍建设，初步建立深耕渠道的分销队伍。上半年强化了拓展经理、分销员的配置，在主要区域进行渠道销售团队培训；通过季度统计分析并排名，奖优汰劣确保分销员的质量及业绩；并通过季度述职强化销售经理的绩效考核。

4) 建立后勤支持系统。通过事务助理强化对一线需要支持事项的支持；销售政策通过协议及具体方案强化规范化和操作模式；事务助理收集统计，强化审核，并统计形成资料；通过加强后台管理，加强了费用和资源落实的核查，使销售费用投入后取得的效益大幅提升。各区域销售额均取得不同程度的增长。

5) 成立商务拓展部，加大商务贸易的力度。在马来西亚开发新客户，洗洁精及新产品洗碗膏在当地销量增长，令公司产品在东南亚市场有所复苏；在原料贸易方面，公司成功开拓主要表面活性剂原材料烷基苯的进口供应渠道，有效缓解国内烷基苯紧缺的状况，基本保证了自有品牌生产及工业产品磺酸销售的原料供应。

(3) 创新管理方法，保障跨越式发展

1) “降成本、削费用”活动取得明显效果

应对日化行业主要材料一季度环比暴涨的严峻形势，在公司内部实施危机应急处理行动，各部门响应公司“降成本，削费用”的号召，纷纷制定危机应对措施，通过采取快速采购大宗材料、挖潜增效降耗降费用、加强工艺控制和过程管理、研发新材料应用等行动措施，逐步消化巨大成本压力。

2) 建立执行文化，推进行动力

公司通过加强对管理制度、会议决议执行、工作行动日志情况、市场表现的检查，优化相关工作流程，推崇管理层由上至下，从我做起的新型执行文化，将效率低下的情况通过总经理办公扩大会议、目标考核报告等方式进行及时的曝光，进一步推进公司执行力文化的建设，从而推动公司的企业文化。

3) 建立内控体系，保障健康安全运行

为适应上市公司内控和持续发展需求，公司内审、财务、督导、纪委、法务各个控制机构加强业务流程的检查、监控，了解漏洞和结点，揭示风险，重点跟踪对收入和成本有重大影响环节，进一步完善审计、市场督导、财务支出控制、采购询价制度、招标制度、原始凭证检查、盘点等制度，通过几个月的运作，取得了较好的效果。通过查找管理风险点，对公司存在的风险梳理，相关部门提出预防措施，将风险降到最低，有效堵塞管理漏洞，保证公司资产安全。

(4)南沙低碳工业园促进公司战略实施

根据南沙项目建设制定南沙工业园低碳方案，积极探讨新材料、新工艺、新设备、新能源的优化和应用，在建筑节能、光能应用、水循环利用、可再生资源、余热再应用、物流优化等方面积极推动节能减排和低碳可持续发展，实现消费品行业绿色产业的倡导和典范，与消费者共同实现“创造生活无限美”的美好愿望，务求将南沙浪奇工业园建成环境、人文、社会共和的现代化工业园区，华南地区最具规模的日化绿色产品制造和物流基地。

公司营业收入、营业利润及净利润等指标变动情况及主要影响因素：（单位：元）

项 目	2011 年 1-6 月份	2010 年 1-6 月份	变动情况（增+/减-）
营业收入	954,230,628.97	490,241,017.35	94.65%
营业成本	859,859,111.42	416,864,941.95	106.27%
营业税金及附加	2,253,047.84	704,430.36	219.84%
营业费用	50,157,578.84	39,750,640.38	26.18%
管理费用	30,698,036.96	24,784,228.36	23.86%
资产减值损失	1,728,356.32	507,603.47	240.49%
投资收益	-495,184.77	1,490,946.03	-133.21%
营业利润	7,304,254.70	7,323,934.30	-0.27%
营业外收入	2,279,210.91	247,408.68	821.23%
营业外支出	1,000.00	117,137.68	-99.15%
所得税费用	2,563,873.31	1,411,459.88	81.65%
净利润	7,018,592.30	6,042,745.42	16.15%
归属于母公司所有者的净利润	8,493,677.59	6,045,729.47	40.49%
经营活动产生的现金流量净额	-210,026,687.06	11,615,645.08	-1908.14%
现金及现金等价物净增加额	267,001,265.43	-8,846,347.90	-----

	2011年6月30日	2011年1月1日	变动情况(增+/减-)
货币资金	436,170,468.86	175,613,885.36	148.37%
应收票据	5,111,552.61	32,029,753.38	-84.04%
应收账款	258,543,361.04	145,939,195.75	77.16%
其他应收款	3,682,914.28	1,194,876.73	208.23%
存货	253,186,010.73	150,892,006.82	67.79%
其他流动资产	37,186.19	1,328,521.92	-97.20%
在建工程	96,316,829.71	41,450,349.77	132.37%
长期待摊费用	538,740.84	2,514,444.78	-78.57%
应付票据	26,500,000.00	74,000,000.00	-64.19%
预收账款	31,094,650.65	55,029,597.81	-43.49%
应付职工薪酬	1,810,490.98	6,509,200.51	-72.19%
应交税费	1,287,694.26	7,909,005.08	-83.72%
应付利息	331,573.21	131,431.63	152.28%
其他流动负债	299,281.53	1,315,193.43	-77.24%
长期借款	20,000,000.00	0.00	100.00%
资本公积	664,507,545.35	215,748,480.30	208.00%

公司管理层讨论与分析经营情况的变动原因:

(1) 营业收入增长主要是因为今年公司利用全国营销网络建设, 落实精准营销, 使公司民用销售业务增长; 同时, 公司通过成立商务拓展部, 加强工业产品的贸易业务, 使工业产品销售增长。

(2) 营业成本增长主要是本期销售业务增长了, 同时由于原材料价格上升幅度较大, 导致营业成本增长幅度较营业收入增长幅度大。

(3) 营业税金及附加增长主要是由于本期销售业务增长所致。

(4) 营业费用增长主要是公司加大促销力度和广告投入所致。

(5) 管理费用增长主要是公司经营业务拓展, 相应增加了办公费用所致。

(6) 资产减值损失增长主要是今年因销售增长而使应收账款余额也有所增长, 相应增加了坏账准备;

(7) 投资收益减少主要是公司投资的企业本期经营情况不佳, 未能产生投资收益;

(8) 营业利润减少主要是由于原材料价格上升幅度较大, 虽然公司销售大幅增长, 以及通过“降成本、削费用”等措施减少费用开支, 但仍未能完全消化原材料价格上升对营业成本的影响, 从而使营业利润较去年同期减少了。

(9) 营业外收入增长主要是因为公司 MES 研发、磺化研究、生物表面活性和工程技改等多个项目取得政府补助所致。

(10) 营业外支出减少主要是公司本期没有赞助费支出所致。

(11) 所得税费用增加主要是本期利润增加所致。

(12) 净利润、归属于母公司所有者的净利润增长主要是公司通过落实精准营销和加大工业产品贸易业务使营业收入增长，且营业外收入增加所致；

(13) 经营活动产生的现金流量净额减少主要是公司销售业务资金回笼放慢，收到的其他与经营活动有关的现金减少所致；

(14) 现金及现金等价物净增加额增加主要是公司非公开发行股票募集资金净额 4.99 亿元，使筹资活动产生的现金流量净额增加所致；

(15) 货币资金增加主要是报告期内公司通过非公开发行股票增加募集资金所致；

(16) 应收票据较年初减少主要是报告期内应收票据背书转让较多所致；

(17) 应收账款较年初增长主要是公司销售业务增长，资金回笼放慢所致；

(18) 其他应收款较年初增长主要是期末尚未收到的出口退税款增加所致；

(19) 存货较年初增长主要是公司为应对原料价格上涨增加原材料储备所致；

(20) 其他流动资产较年初减少主要是本期融资增发费用转入资本公积金所致；

(21) 在建工程较年初数增长主要是子公司广州浪奇日用品有限公司南沙项目的建设工程所致；

(22) 长期待摊费用较年初减少主要是本年摊销所致；

(23) 应付票据较年初减少主要是本期结清较多票据所致；

(24) 预收账款较年初减少主要是本期销售方式较多采用赊销方式所致；

(25) 应付职工薪酬较年初减少主要是本期发放了年初预提的 2010 年年年终奖所致；

(26) 应交税费较年初数减少主要是本期抵扣的进项税上升导致应交增值税减少所致；

(27) 应付利息较年初增加主要是本期新增 2000 万长期借款，相应的利息增加所致；

(28) 其他流动负债较年初数减少主要是本期政府补助项目转入损益所致；

(29) 长期借款较年初增加主要是本期固定资产投资增加借款所致；

(30) 资本公积较年初增加主要是本期非公开发行股票融资增加了资本溢价。

2. 公司报告期内主营业务范围及经营状况:

本公司是国内大型的日用化工企业，行业类属为化学原料及化学制品制造业（C43）。公司主要从事“浪奇”、“高富力”、“维可倚”、“天丽”和“万丽”等品牌的洗涤用品和磺酸、AES 等化工原料的开发、生产和销售。报告期内，公司经营情况如下：

(1) 公司主营业务业绩情况：（单位：人民币元）

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
日用化学产品制造	951,969,344.34	858,406,130.22	9.83%	95.13%	106.86%	-5.11%
主营业务分产品情况						
民用产品	422,695,907.38	367,744,391.43	13.00%	29.58%	41.36%	-7.25%
工业产品	529,273,436.96	490,661,738.79	7.30%	227.44%	216.95%	3.07%
合计	951,969,344.34	858,406,130.22	9.83%	95.13%	106.86%	-5.11%

按地区分类情况:

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华南区域	629,985,880.51	126.46%
全国性经销商	321,983,463.83	53.57%
合计	951,969,344.34	95.13%

(2) 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力的变化情况。

报告期内，公司民用产品和工业产品的销售均有不同程度的增长，但由于原料价格上涨导致民用产品成本上升，民用产品毛利率有所下降；工业产品主要为工业原料销售，报告期内原料价格上涨导致工业原料毛利率上升。

(3) 报告期内，没有发生对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(4) 报告期内，发生来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）的情况。

本公司参股的广州市奇宁化工有限公司主要生产和销售 MES 等表面活性剂，该公司在报告期内主要进行生产线的检测和调试工作。报告期内，该公司主营业务收入为 126 万元，净利润为-206 万元。

(5) 经营中的问题、困难与风险。

公司在上半年采取多项措施提升公司的经营业绩，但在取得成绩的同时，我们也看到不

足与困难:

- ①原材料价格持续上升, 市场竞争激励, 导致了公司民用产品毛利率下降;
- ② 运费随着燃油价格的上涨而呈增长趋势, 影响公司营运成本;
- ③ 为保护环境方面的工作, 公司相应投入以及生产运行上受到的掣肘增加;
- ④ 薪酬的激励机制作用不够, 员工相互间的竞争性不够, 导致紧迫感不足。

3. 公司投资情况:

(1) 募股资金使用情况:

本报告期内, 经中国证券监督管理委员会《关于核准广州市浪奇实业股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2011]61 号)的核准, 公司非公开发行了 5000 万股人民币普通股(A 股), 每股发行价格为人民币 10.40 元, 募集资金总额为人民币 520,000,000.00 元, 扣除与发行费用 21,240,934.95 元后, 实际募集资金净额为 498,759,065.05 元。报告期内, 募集资金使用情况如下:(单位: 万元)

募集资金总额		52,000.00		本报告期投入募集资金总额		8,994.53				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		8,994.53				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
南沙生产基地项目	否	42,977.00	42,868.34	8,500.17	8,500.17	19.83%	2012 年 06 月 30 日	0.00	----	否
全国营销网络建设项目	否	7,023.00	7,007.57	494.36	494.36	7.05%	2014 年 06 月 30 日	0.00	-----	否
承诺投资项目小计	-	50,000.00	49,875.91	8,994.53	8,994.53	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	50,000.00	49,875.91	8,994.53	8,994.53	-	-	0.00	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资额为 5,981.07 万元, 已在报告期内完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 本公司在 2011 年 3 月用闲置募集资金 4200 万元, 补充日常流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存入募集资金专用账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(2) 重大非募股资金投资项目的实际进度和收益情况:

公司投资参股的广州市奇宁化工有限公司主要生产和销售表面活性剂, 注册资本为 10800 万元。该公司在报告期内主要进行生产线的检测和调试工作, 计划近期进入全线联动投料试产阶段。报告期内, 该公司未产生效益。

4. 报告期实际经营成果与定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较。

公司的实际经营成果与定期报告披露的有关计划或展望不存在重大差异。

5. 下半年的计划和风险应对:

面临艰难的竞争市场环境, 我们要用创新思维, 针对存在的问题, 制定措施, 全力聚焦目标, 以项目带动效益的增长, 实现全年目标。公司计划于下半年采取如下的行动:

(1) 聚焦目标，开源节流：随着原材料的上涨，行业竞争的加剧，平均利润率水平不断下降，公司面临了前所未有的挑战，开源节流是公司发展的唯一途径。公司将在原有业务的基础上，建立起工业产品销售、外加工订单、网络交易平台体系，满足生意快速增长需求，确保全年销售收入的完成。同时，公司围绕费用控制、生产厂能耗物耗节约控制、采购成本控制三方面加强监控，积极运用新材料降低成本，降低运输费用；

(2) 改善经营品种结构，推出新产品，提高高附加值产品比重；

(3) 细化项目的进度管理，以项目拉动效益，推进项目实施；

(4) 调动各方资源建设南沙浪奇工业园，加快项目建设进度，保障南沙浪奇工业园主体工程年内基本建成；

(5) 随着南沙工业园建设工程不断推进，将深入分析、研究“退二进三”生产工作安排的方案和步骤，确保正常生产工作需要。

(6) 建立强大的执行文化，推动公司行动力。以“认真、快、坚守承诺”的工作作风，将行动日志作为契机，加强过程细化管理。通过对管理制度、会议决议执行、工作行动日志情况的检查，理清部门之间的职责，优化公司相关工作流程，推崇管理层由上至下，从我做起的新型执行文化。

6. 经营环境以及宏观政策、法规的重大变化，对公司的财务状况和经营成果产生的重要影响。

没有对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的重大变化。

7. 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明。

公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润不会亏损，与上年同期相比不会发生大幅度变动。

8. 本次半年度财务报告已经立信羊城会计师事务所审计，会计师事务所没有对公司2011年半年度财务报告出具有解释性说明、保留意见、无法表示意见或否定意见的审计报告。上年年度报告中的财务报告也没有被会计师事务所出具有解释性说明、保留意见、无法表示意见或否定意见的审计报告。

六. 重要事项

1. 公司治理情况:

报告期内,根据中国证监会有关文件的要求,公司在公司治理方面的推进工作情况如下:

(1) 完成内审内控管理机构调整,为更加强化公司内部控制管理能力,将原审计部改组为审计内控部。审计内控部对照《企业内部控制基本规范》等要求,明确本年度内部控制重点事项,并逐项跟进,促使责任部门整改完善。上半年通过对重要原材料等库存物资、收款和付款类项目、业务流程、关联交易、募集资金管理、重点工程建设项目等进行检查跟进,揭示风险,加强内部控制。

(2) 加强制度执行检查工作。公司上半年对工程部、人力资源部、供应链管理部、财务部 4 个部门的制度执行和文档管理情况进行抽查,通过检查针对这些部门所存在着的问题,发出书面整改要求,再根据整改的要求去复查,通过检查与纠正,有效堵塞管理漏洞,提高各部门制度执行力。

(3) 通过本次董事会换届选举,公司进一步完善董事会的规范运作,与新任董事签订服务合同,明确董事享有的权利,应承担的责任和义务,以及保密责任等,使新任董事对其职责有清晰的认识,更有利于其履行董事职责。

2. 公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况,报告期内配股方案的实施情况:

本公司 2010 年度利润分配预案:本年度不进行利润分配,也不实施资本公积金转增股本。在报告期内公司没有进行配股。

3. 公司中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案:

鉴于公司资本公积金较高的情况,董事会提出以总股本 222,581,794 股为基数,以资本公积金转增股本每 10 股转增 10 股,不另行进行利润分配的方案,转增后公司总股本为 445,163,588 股。以上资本公积金转增股本的预案还有待于公司股东大会的审批。

4. 股权激励实施情况。报告期内,公司未实施股权激励方案。

5. 重大诉讼、仲裁事项:本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

6. 报告期内公司收购兼并、资产重组事项的简要情况及进程:无。

7. 重大关联交易事项:

(1) 购销商品、提供劳务发生的关联交易:报告期内没有发生某一关联方累计关联交易总额高于 3000 万元,且占公司最近一期经审计净资产值 5% 以上的关联交易。

关联交易方	交易内容	定价原则	交易金额 (万元)	占同类交易 总额的比例	结算方式
广州市奇宁化工有限公司	购买货物	注 1	669.74	0.6%	转账
广州百花香料股份有限公司	购买货物	注 1	135.08	0.12%	转账
广州市奇天国际物流有限公司	运输服务	注 1	1,284.16	95.26%	转账
广州市百花香料股份有限公司	销售货物	注 2	0.42	0.001%	转账
广州市奇宁化工有限公司	销售货物	注 2	614.48	0.65%	转账

注 1: 根据向符合本公司需求的供应商的询价情况或按同类产品、服务的市场价格为基准, 遵循公平合理的定价原则, 双方协商确定交易价格。

注 2: 按同类产品的市场价格为原则确定交易价格。

公司与日常经营相关的关联交易事项在报告期内的执行情况:

报告期内, 公司上述关联交易与公司于 2011 年 4 月 23 日和 6 月 4 日在《中国证券报》和《证券时报》上披露的 2011 年日常关联交易公告内容不存在明显差异, 实际交易金额未超过关联交易公告中预计的全年总额, 有关关联交易协议的主要条款未发生显著变化。此类关联交易属于公司正常的业务范围, 预计全年发生总额较少, 对本公司影响不大, 不会对利润造成不良的影响。

关联方应收应付款报告期末余额分别为:

① 应收账款

广州洁华实业公司 5.17 万元。

广州市浪奇怡通实业有限公司 1.61 万元。

广州市奇宁化工有限公司 79.94 万元。

② 应付帐款:

广州洁华实业公司 15.48 万元。

广州百花香料股份有限公司 71.45 万元。

③ 预收账款:

广州洁华实业公司 0.05 万元。

④ 其他应付款:

广州市浪奇怡通实业有限公司 6.83 万元。

广州市奇天国际物流有限公司 300.04 万元。

(2) 资产、股权转让发生的关联交易: 无。

(3) 与关联方存在的债权、债务往来、担保等事项:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市浪奇实业股份有限公司	韶关浪奇有限公司	2,800 万元	2008 年 1 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	否
广州市浪奇实业股份有限公司	广州市奇宁化工有限公司	2,450 万元	2009 年 12 月 2 日	2014 年 12 月 1 日	否

公司没有与关联方之间发生非经营性往来。

截至报告期末，大股东及其附属企业没有发生非经营性占用上市公司资金的情况。

(4) 其他应披露的事项：无。

(5) 其他重大关联交易：无。

8. 聘任、改聘、解聘会计师事务所情况：

公司聘任的会计师事务所为立信羊城会计师事务所，报告期内并无改聘、解聘的情况。本次财务报告已经审计，公司支付本次审计费用为 23.8 万元。

9. 其它重大合同（含担保等）及其履行情况：

(1) 托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包公司资产的事项：报告期内，公司未发生影响公司当年利润总额的 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包公司资产的事项。

(2) 对外担保（不含控股子公司）情况：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
广州市奇宁化工有限公司	2009 年 07 月 03 日（公告编号：2009-017）	2,450.00	2009 年 12 月 01 日	2,450.00	为参股公司向银行借款提供担保	5 年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		1,470.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		2,450.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		3,920.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		2,450.00		

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保 (是或否)
韶关浪奇有限公司	2008年2月2日(公告编号:2008-002)	2,800.00	2008年01月30日	2,800.00	为子公司提供担保	4年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		0.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		2,800.00		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		0.00		
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)		1,470.00		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)		2,450.00		
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)		6,720.00		报告期末实际担保余额合计(A4+B4)		2,450.00		
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例				2.50%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)				0.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0.00				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				被担保单位到期偿还债务不存在困难,对本公司财务无影响。				

公司对外担保(不含控股子公司)情况:

公司的参股公司广州市奇宁化工有限公司因项目融资需要,向银行申请人民币6000万元的流动资金借款,并以广州市奇宁化工有限公司资产约1000万元人民币作为抵押,抵押资产不足以抵偿借款金额部分,由各投资方按持股比例为广州市奇宁化工有限公司提供连带责任保证担保。本公司作为广州市奇宁化工有限公司股东方按持股比例49%为广州市奇宁化工有限公司申请6000万元人民币借款提供连带担保责任,担保金额不超过2450万元人民币,担保期限为五年。公司第六届董事会第十一次会议于2009年7月2日审议通过了《关于为广州市奇宁化工有限公司申请6000万元借款提供担保的议案》。

报告期内,广州市奇宁化工有限公司拟向银行申请人民币3000万元的流动资金借款,由各投资方按出资比例为广州市奇宁化工有限公司提供连带责任保证担保。本公司作为广州市

奇宁化工有限公司股东方按出资比例 49%为广州市奇宁化工有限公司申请 3000 万元人民币借款提供连带担保责任，担保金额为 1470 万元人民币，担保期限为五年。公司第六届董事会第二十九次会议于 2011 年 5 月 27 日审议通过了《关于为广州市奇宁化工有限公司申请 3000 万元借款提供担保的议案》。截止报告期末，该担保尚未正式生效。

为控股子公司提供担保的情况：

公司 2008 年 2 月 1 日召开的第五届董事会第二十八次会议，审议通过公司为全资子公司韶关浪奇有限公司向中国银行股份有限公司韶关分行申请人民币 2800 万元的授信融资提供连带责任保证担保。

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况：

公司没有为股东、实际控制人及其关联企业、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供债务担保金额：0 元；

担保总额超过净资产 50%部分的金额：0 元。

(3) 其它重大合同：无。

10. 重大委托他人进行现金资产管理的信息：无。

11. 公司报告期内更改名称或股票简称的情况：无。

12. 公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况：

(1) 公司已在 2005 年实施股权分置改革方案，公司股权分置改革方案中的相关承诺如下：

A. 非流通股股东主要承诺事项：

非流通股股东广州轻工工贸集团有限公司承诺：非流通股份自改革方案实施后首个交易日起，除按照法定的禁售期十二个月内不转让、不交易外，额外承诺在上述法定禁售期满后二十四个月内不上市交易。

非流通股股东广州轻工工贸集团有限公司同时承诺：在前述禁售期满后两年(二十四个月)内，其通过交易所挂牌交易出售所持股份价格将不低于 4.41 元/股（若自股权分置改革方案实施后首个交易日起至出售股份期间发生派息、送股、资本公积转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理）；如有违反承诺的卖出交易，轻工工贸将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。

非流通股股东有限售条件股份可上市交易时间为 2008 年 12 月 30 日。报告期内，公司非流通股股东严格遵守上述承诺。

2008 年 11 月，非流通股股东广州轻工工贸集团有限公司追加承诺，此次追加承诺的主要内容如下：

a. 股东延长限售期承诺的主要内容:

股东名称	追加承诺股份性质	追加承诺涉及股份		原限售截止日	延长锁定期限(年)	延长锁定期后的限售截止日	设定的最低减持价
		股数(万股)	占总股本比例(%)				
广州轻工工贸集团有限公司	有限售条件股份	7839.5049	45.425	2008年12月30日	2年	2010年12月30日	维持原承诺的4.41元/股

b. 追加承诺内容:

广州轻工工贸集团有限公司持有的广州浪奇(000523)有限售条件的股份数78,395,049股,在原股权分置改革承诺可上市交易时间(2008年12月30日)的基础上自愿继续锁定两年。自锁定期满(2010年12月30日)后两年(二十四个月)内,其通过交易所挂牌交易出售所持股份价格将不低于4.41元/股(若自股权分置改革方案实施后首个交易日起至出售股份期间发生派息、送股、资本公积转增股份等除权事项,应对该价格进行除权处理);如有违反承诺的卖出交易,轻工工贸将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。

报告期末,广州轻工工贸集团有限公司持有的广州浪奇(000523)有限售条件的股份数78,395,049股已解除限售,可上市流通日期为2011年1月10日。广州轻工工贸集团有限公司承诺的最低减持股票价格因除息处理,由股权分置改革时的4.41元/股调整为目的的4.38元/股。报告期内,广州轻工工贸集团有限公司严格遵守承诺。

B. 高层管理人员和中层管理人员承诺事项:

a. 公司全体高层管理人员承诺从股权分置改革方案实施日起,连续十二个月每月以月薪总额的15%增持公司流通股份,全体中层管理人员承诺从股权分置改革方案实施日起,连续十二个月每月以月薪总额的10%增持公司流通股份,上述人员在任职期限内所持有的公司股票锁定,其中高层管理人员所持股份还应按相关法律法规的规定执行。

高层管理人员和中层管理人员股权分置改革承诺的履行情况:

报告期内,公司高层管理人员因股权分置改革承诺而持有的公司股份没有发生变化。报告期末,公司全体高层管理人员共计持有公司股份27300股。

报告期内,公司中层管理人员因股权分置改革承诺而持有的公司股份没有发生变化。报告期末,公司全体中层管理人员持有公司股份22900股。公司高、中层管理人员合计持有公司股份数为50200股。

公司全体中、高层管理人员严格遵守上述承诺。

(2) 报告期内,公司全体高层管理人员、监事何伟文先生和公司党委副书记叶灿光先

生于 2011 年 3 月 18 日至 22 日期间通过交易系统买入公司股票共计 52700 股。上述人员承诺在任期内不减持上述股份。报告期内，上述人员严格遵守上述承诺。

13. 公司、公司董事会及董事在报告期内没有发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评和深圳证券交易所公开谴责的情形。

14. 接待调研及采访等相关情况。

公司非常重视与投资者保持良好的关系，除了做好信息披露工作外，公司还接待投资者的到访及调研。报告期内，公司坚持公开、公平、公正的原则，由专人负责接待投资者的调研及采访工作，并严格遵守《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的规定，确保信息披露的公平性。

报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况表：

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2011 年 01 月 07 日	公司会议室	实地调研	中国东方资产管理公司投资业务部 3 人	公司基本情况简介，公司投资项目的进展情况
2011 年 01 月 12 日	公司会议室	实地调研	广州宏力投资控股有限公司 1 人、佛山市彦诚投资咨询有限公司 1 人、东莞市嘉兴实业投资有限公司 1 人、百瑞银金融控股有限公司 1 人	公司基本情况简介，公司投资项目的进展情况
2011 年 03 月 01 日	公司会议室	实地调研	广州金骏投资控股有限公司研究部 1 人、国信证券资产管理部 1 人、广发证券股份有限公司资产管理部 1 人、中信证券股份有限公司 1 人、广东新价值投资有限公司 2 人、深圳市全鑫达投资发展有限公司 1 人、北京京富融源投资管理有限公司 1 人、江苏汇鸿国际集团针棉织品进出口有限公司投资业务部 1 人、金元证券股份有限公司资产管理总部 1 人	公司基本情况简介，公司投资项目的进展情况
2011 年 03 月 21 日	公司会议室	实地调研	大成基金管理有限公司研究部 1 人、华夏基金管理有限公司投资研究部 1 人、上海六禾投资有限公司证券投资部 1 人和金融产品部 1 人	公司基本情况简介，公司投资项目的进展情况

15. 证券投资及收益情况：到报告期止，公司没有进行证券投资。

16. 持有其他上市公司股份的相关情况：到报告期止，公司没有持有其他上市公司的股份。

17. 独立董事对公司报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况出具专项说明，并发表独立意见：

独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行有关规定情况进行专项说明及发表独立意见，认为到目前为止，公司没有向控股股东或实际控制人及其关联企业、任何非法人单位或个人提供担保。

公司参股的广州市奇宁化工有限公司各股东方以各自的出资比例为广州市奇宁化工有限公司向银行申请借款提供连带责任保证担保。本公司按出资比例为广州市奇宁化工有限公司借款提供连带担保责任。公司为参股公司向银行申请借款提供担保可解决其发展对资金的需要，并支持其持续发展且不会损害公司利益。

公司与控股股东属下的关联企业之间的日常关联交易属于公司正常的业务范围，遵循了公开、公平和诚信原则，交易价格公允、合理，不存在损害中小股东利益的情况。

18. 期后事项：无。

19. 其它重大事项：

(1) 退二进三事项

本公司根据广州市发展和改革委员会、广州市环境保护局和广州市安全生产监督管理局联合发布的《关于印发市区退二搬迁企业名单的通知》（穗发改工【2008】39号文），广州市将分阶段推进市区产业“退二进三”工作，本公司被列入第二批影响环保类“退二”搬迁企业名单，于2012年底须完成搬迁工作。截至报告日，本公司搬迁涉及的政府补偿方案及原厂区的土地处置方案尚未确定。

本公司已于2007年在广州市南沙区成立了广州浪奇日用品有限公司，建设南沙日用品制造基地，目前南沙建设规划许可证已全部到位，广州浪奇日用品有限公司制造基地已进入全面施工状态，预计在2011年第三季度开始进行部分生产线的调试。

20. 报告期内重要事项公告索引：

(1) 公司限售股份解除限售提示性公告。

有关公告刊登在2011年1月6日的《中国证券报》（B007版）、《证券时报》（C8版）和网址：<http://www.cninfo.com.cn>上。

(2) 关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准的公告。

有关公告刊登在2011年1月15日的《中国证券报》（B003版）、《证券时报》（B12版）和网址：<http://www.cninfo.com.cn>上。

(3) 关于获得中国驰名商标的公告。

有关公告刊登在2011年1月19日的《中国证券报》（A31版）、《证券时报》（A9版）和网址：<http://www.cninfo.com.cn>上。

(4) 非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书。

有关公告刊登在 2011 年 3 月 3 日的《中国证券报》(A30 版)、《证券时报》(D36 版) 和网址: <http://www.cninfo.com.cn> 上。

(5) 对广州浪奇日用品有限公司增资的公告。

有关公告刊登在 2011 年 3 月 5 日的《中国证券报》(B019 版)、《证券时报》(B44 版) 和网址: <http://www.cninfo.com.cn> 上。

(6) 关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告。

有关公告刊登在 2011 年 3 月 11 日的《中国证券报》(B011 版)、《证券时报》(B4 版) 和网址: <http://www.cninfo.com.cn> 上。

(7) 第六届董事会第二十五次会议决议公告。

有关公告刊登在 2011 年 3 月 25 日的《中国证券报》(B002 版)、《证券时报》(D4 版) 和网址: <http://www.cninfo.com.cn> 上。

(8) 第六届董事会第二十六次会议决议公告。

有关公告刊登在 2011 年 4 月 23 日的《中国证券报》(B140 版)、《证券时报》(B52 版) 和网址: <http://www.cninfo.com.cn> 上。

(9) 关于用募集资金置换先期投入的公告。

有关公告刊登在 2011 年 5 月 13 日的《中国证券报》(B016 版)、《证券时报》(D28 版) 和网址: <http://www.cninfo.com.cn> 上。

(10) 对外担保的公告。

有关公告刊登在 2011 年 5 月 28 日的《中国证券报》(B007 版)、《证券时报》(B15 版) 和网址: <http://www.cninfo.com.cn> 上。

(11) 2010 年度股东大会决议公告。

有关公告刊登在 2011 年 6 月 29 日的《中国证券报》(B002 版)、《证券时报》(D19 版) 和网址: <http://www.cninfo.com.cn> 上。

(12) 第七届董事会第一次会议决议公告。

有关公告刊登在 2011 年 6 月 29 日的《中国证券报》(B002 版)、《证券时报》(D19 版) 和网址: <http://www.cninfo.com.cn> 上。

(13) 第七届监事会第一次会议决议公告。

有关公告刊登在 2011 年 6 月 29 日的《中国证券报》(B002 版)、《证券时报》(D19 版) 和网址: <http://www.cninfo.com.cn> 上。

此外, 公司无其它应披露而未披露的重大事项。

七. 财务报告

广州市浪奇实业股份有限公司董事会谨向各位股东公告，本公司截止 2011 年 6 月 30 日会计期间的重要财务数据如下：

- (一) 会计报表（已经审计）： 附后
- (二) 会计报表附注： 附后

八. 备查文件目录

1. 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
2. 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
3. 报告期内在中国证监会指定报纸上本公司公开披露过的所有文件的正本及公告的原件；
4. 公司章程。

广州市浪奇实业股份有限公司

二〇一一年八月二十四日

广州市浪奇实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日止)

目 录

	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
资产负债表和合并资产负债表	1-4
利润表和合并利润表	5-6
现金流量表和合并现金流量表	7-8
股东权益变动表和合并股东权益变动表	9-12
财务报表附注	1-75

 立信羊城会计师	中国广州市天河区林和西路9号耀 中广场B座11楼	电话 Telephone: (8620) 38396233	
	事务所有限公司	11/F, Tower B China Shine Plaza 9 Linhe Road West Tianhe District, Guangzhou, China	传真 Facsimile: (8620) 38396218
	BDO CHINA GUANGDONG Shu Lun Pan CPAs Co., Ltd.	邮政编码 Postal code 510610	网址 http://www.ycpa.com

本所函件编号： 2011年羊查字第23045号

穗注协报备号码：020201108007246号

审计报告

广州市浪奇实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州市浪奇实业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2011年6月30日的资产负债表和合并资产负债表、2011年1-6月的利润表和合并利润表、2011年1-6月的现金流量表和合并现金流量表、2011年1-6月的股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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,贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信羊城会计师事务所有限公司

中国注册会计师:

黄伟成

中国注册会计师:

吴 震

中国·广州

二〇一一年八月二十四日

广州市浪奇实业股份有限公司
资产负债表
2011年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		222,303,914.64	108,488,175.36
应收票据		711,552.61	32,029,753.38
应收账款	(一)	275,364,643.29	157,621,194.52
预付款项		70,462,235.20	94,817,963.21
应收股利		604,198.84	604,198.84
其他应收款	(二)	12,047,022.52	717,282.37
存货		227,397,068.14	135,085,930.29
其他流动资产		37,186.19	1,328,521.92
流动资产合计		808,927,821.43	530,693,019.89
非流动资产:			
长期股权投资	(三)	437,984,550.85	218,479,735.62
投资性房地产		4,826,464.05	4,975,295.73
固定资产		115,204,802.41	119,458,434.45
在建工程		4,854,643.73	3,781,787.86
无形资产		13,178,156.91	13,489,505.91
长期待摊费用		311,038.40	2,177,268.08
递延所得税资产		5,945,071.02	6,782,623.18
非流动资产合计		582,304,727.37	369,144,650.83
资产总计		1,391,232,548.80	899,837,670.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡守斌

主管会计工作负责人: 傅勇国

会计机构负责人: 王英杰

广州市浪奇实业股份有限公司

资产负债表（续）

2011年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十一	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		109,077,852.76	97,865,247.40
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		26,500,000.00	74,000,000.00
应付账款		189,727,745.72	160,577,469.19
预收款项		23,587,774.41	44,868,103.79
应付职工薪酬		1,137,272.64	5,792,244.53
应交税费		1,558,791.66	6,393,224.06
应付利息		331,573.21	131,431.63
其他应付款		23,741,959.86	21,555,118.99
套期工具		32,831.12	123,824.21
其他流动负债		188,972.01	1,291,193.43
流动负债合计		375,884,773.39	412,597,857.23
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	0.00
长期应付款		6,365,826.51	6,365,826.51
其他非流动负债		3,803,900.28	4,411,733.31
非流动负债合计		30,169,726.79	10,777,559.82
负债合计		406,054,500.18	423,375,417.05
股东权益：			
股本		222,581,794.00	172,581,794.00
资本公积		664,369,654.56	215,610,589.51
盈余公积		36,837,525.41	36,837,525.41
未分配利润		61,389,074.65	51,432,344.75
股东权益合计		985,178,048.62	476,462,253.67
负债和股东权益总计		1,391,232,548.80	899,837,670.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡守斌

主管会计工作负责人：傅勇国

会计机构负责人：王英杰

广州市浪奇实业股份有限公司
合并资产负债表
2011年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	436,170,468.86	175,613,885.36
应收票据	(二)	5,111,552.61	32,029,753.38
应收账款	(四)	258,543,361.04	145,939,195.75
预付款项	(六)	70,676,710.20	95,072,047.10
应收股利	(三)	604,198.84	604,198.84
其他应收款	(五)	3,682,914.28	1,194,876.73
存货	(七)	253,186,010.73	150,892,006.82
其他流动资产	(八)	37,186.19	1,328,521.92
流动资产合计		1,028,012,402.75	602,674,485.90
非流动资产:			
长期股权投资	(十)	81,841,209.76	82,336,394.53
投资性房地产	(十一)	4,826,464.05	4,975,295.73
固定资产	(十二)	139,791,997.49	144,451,273.72
在建工程	(十三)	96,316,829.71	41,450,349.77
无形资产	(十四)	42,396,954.97	43,066,680.13
长期待摊费用	(十五)	538,740.84	2,514,444.78
递延所得税资产	(十六)	10,091,049.93	10,624,978.13
非流动资产合计		375,803,246.75	329,419,416.79
资产总计		1,403,815,649.50	932,093,902.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡守斌

主管会计工作负责人: 傅勇国

会计机构负责人: 王英杰

广州市浪奇实业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2011年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	109,077,852.76	97,865,247.40
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据	（十九）	26,500,000.00	74,000,000.00
应付账款	（二十）	195,776,178.07	168,341,318.84
预收款项	（二十一）	31,094,650.65	55,029,597.81
应付职工薪酬	（二十二）	1,810,490.98	6,509,200.51
应交税费	（二十三）	1,287,694.26	7,909,005.08
应付利息	（二十四）	331,573.21	131,431.63
其他应付款	（二十五）	25,444,030.63	33,877,841.80
套期工具	（二十六）	32,831.12	123,824.21
其他流动负债	（二十七）	299,281.53	1,315,193.43
流动负债合计		391,654,583.21	445,102,660.71
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	20,000,000.00	0.00
长期应付款	（二十九）	6,365,826.51	6,365,826.51
其他非流动负债	（三十）	3,803,900.28	4,411,733.31
非流动负债合计		30,169,726.79	10,777,559.82
负债合计		421,824,310.00	455,880,220.53
股东权益：			
股本	（三十一）	222,581,794.00	172,581,794.00
资本公积	（三十二）	664,507,545.35	215,748,480.30
盈余公积	（三十三）	36,847,262.27	36,847,262.27
未分配利润	（三十四）	57,962,153.82	49,468,476.23
归属于母公司股东权益合计		981,898,755.44	474,646,012.80
少数股东权益		92,584.06	1,567,669.36
股东权益合计		981,991,339.50	476,213,682.16
负债和股东权益总计		1,403,815,649.50	932,093,902.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡守斌

主管会计工作负责人：傅勇国

会计机构负责人：王英杰

广州市浪奇实业股份有限公司

利润表

2011年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	906,958,380.53	469,862,234.58
减: 营业成本	(四)	838,765,471.55	418,468,957.08
营业税金及附加		1,531,228.66	379,218.59
销售费用		26,993,867.57	22,672,944.85
管理费用		25,810,729.43	20,779,276.67
财务费用		2,101,064.92	1,809,920.41
资产减值损失		1,736,703.77	422,805.27
加: 投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-495,184.77	1,490,946.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-495,184.77	-549,643.75
二、营业利润 (亏损以“-”填列)		9,524,129.86	6,820,057.74
加: 营业外收入		2,265,520.43	131,399.63
减: 营业外支出		0.00	53,106.32
其中: 非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		11,789,650.29	6,898,351.05
减: 所得税费用		1,832,920.39	1,045,608.15
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		9,956,729.90	5,852,742.90
五、其他综合收益		0.00	0.00
六、综合收益总额		9,956,729.90	5,852,742.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡守斌

主管会计工作负责人: 傅勇国

会计机构负责人: 王英杰

广州市浪奇实业股份有限公司

合并利润表

2011年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		954,230,628.97	490,241,017.35
其中：营业收入	(三十五)	954,230,628.97	490,241,017.35
二、营业总成本		946,431,189.50	484,408,029.08
其中：营业成本	(三十五)	859,859,111.42	416,864,941.95
营业税金及附加	(三十六)	2,253,047.84	704,430.36
销售费用		50,157,578.84	39,750,640.38
管理费用		30,698,036.96	24,784,228.36
财务费用	(三十七)	1,735,058.12	1,796,184.56
资产减值损失	(三十九)	1,728,356.32	507,603.47
加：投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-495,184.77	1,490,946.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-495,184.77	-549,643.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,304,254.70	7,323,934.30
加：营业外收入	(四十)	2,279,210.91	247,408.68
减：营业外支出	(四十一)	1,000.00	117,137.68
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,582,465.61	7,454,205.30
减：所得税费用	(四十二)	2,563,873.31	1,411,459.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,018,592.30	6,042,745.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司股东的净利润		8,493,677.59	6,045,729.47
少数股东损益		-1,475,085.29	-2,984.05
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十三)	0.041	0.035
（二）稀释每股收益	(四十三)	0.041	0.035
七、其他综合收益		0.00	0.00
八、综合收益总额		7,018,592.30	6,042,745.42
归属于母公司股东的综合收益总额		8,493,677.59	6,045,729.47
归属于少数股东的综合收益总额		-1,475,085.29	-2,984.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡守斌

主管会计工作负责人：傅勇国

会计机构负责人：王英杰

广州市浪奇实业股份有限公司

现金流量表

2011年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	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	770,403,656.34	417,526,471.08
收到的税费返还	0.00	593,014.93
收到其他与经营活动有关的现金	3,068,389.24	21,674,772.62
经营活动现金流入小计	773,472,045.58	439,794,258.63
购买商品、接受劳务支付的现金	879,218,262.22	339,439,570.33
支付给职工以及为职工支付的现金	26,991,516.99	19,572,611.13
支付的各项税费	17,953,931.33	10,115,568.60
支付其他与经营活动有关的现金	40,420,915.95	43,130,177.52
经营活动现金流出小计	964,584,626.49	412,257,927.58
经营活动产生的现金流量净额	-191,112,580.91	27,536,331.05
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	40,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	40,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,348,901.23	281,903.75
投资支付的现金	220,000,000.00	31,290,150.00
投资活动现金流出小计	222,348,901.23	31,572,053.75
投资活动产生的现金流量净额	-222,348,901.23	-31,531,253.75
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	498,759,065.05	0.00
取得借款收到的现金	124,510,867.57	90,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	23,592,399.86	0.00
筹资活动现金流入小计	646,862,332.48	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	93,373,146.32	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,695,460.67	2,074,218.75
支付的其他与筹资活动有关的现金	17,071,822.14	42,000,000.00
筹资活动现金流出小计	113,140,429.13	104,074,218.75
筹资活动产生的现金流量净额	533,721,903.35	-14,074,218.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	120,260,421.21	-18,069,141.45
加: 年初现金及现金等价物余额	84,971,671.29	124,012,222.97
六、期末现金及现金等价物余额	205,232,092.50	105,943,081.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡守斌

主管会计工作负责人: 傅勇国

会计机构负责人: 王英杰

广州市浪奇实业股份有限公司

合并现金流量表

2011年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		804,471,882.72	463,879,806.37
收到的税费返还		0.00	593,014.93
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	4,439,556.40	1,938,225.42
经营活动现金流入小计		808,911,439.12	466,411,046.72
购买商品、接受劳务支付的现金		905,687,709.33	361,255,771.51
支付给职工以及为职工支付的现金		31,763,890.03	23,607,436.86
支付的各项税费		26,567,003.19	16,275,770.32
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	54,919,523.63	53,656,422.95
经营活动现金流出小计		1,018,938,126.18	454,795,401.64
经营活动产生的现金流量净额	(四十五)	-210,026,687.06	11,615,645.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金		0.00	40,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	40,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,693,950.86	6,428,574.23
投资支付的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		56,693,950.86	6,428,574.23
投资活动产生的现金流量净额		-56,693,950.86	-6,387,774.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		498,759,065.05	0.00
取得借款收到的现金		124,510,867.57	90,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	23,592,399.86	0.00
筹资活动现金流入小计		646,862,332.48	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		93,373,146.32	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,695,460.67	2,074,218.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	17,071,822.14	42,000,000.00
筹资活动现金流出小计		113,140,429.13	104,074,218.75
筹资活动产生的现金流量净额		533,721,903.35	-14,074,218.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		267,001,265.43	-8,846,347.90
加：年初现金及现金等价物余额		152,097,381.29	158,862,697.48
六、期末现金及现金等价物余额		419,098,646.72	150,016,349.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡守斌

主管会计工作负责人：傅勇国

会计机构负责人：王英杰

广州市浪奇实业股份有限公司

股东权益变动表

2011年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011年1-6月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	172,581,794.00	215,610,589.51	36,837,525.41	51,432,344.75	476,462,253.67
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	172,581,794.00	215,610,589.51	36,837,525.41	51,432,344.75	476,462,253.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	448,759,065.05	0.00	9,956,729.90	508,715,794.95
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	9,956,729.90	9,956,729.90
(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	9,956,729.90	9,956,729.90
(三) 股东投入和减少资本	50,000,000.00	448,759,065.05	0.00	0.00	498,759,065.05
1. 股东投入资本	50,000,000.00	448,759,065.05	0.00	0.00	498,759,065.05
2. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本年提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(七) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	222,581,794.00	664,369,654.56	36,837,525.41	61,389,074.65	985,178,048.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡守斌

主管会计工作负责人: 傅勇国

会计机构负责人: 王英杰

广州市浪奇实业股份有限公司

股东权益变动表（续）

2011年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2010年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	172,581,794.00	215,479,835.27	35,212,000.36	40,254,255.16	463,527,884.79
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	172,581,794.00	215,479,835.27	35,212,000.36	40,254,255.16	463,527,884.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	130,754.24	1,625,525.05	11,178,089.59	12,934,368.88
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	16,255,250.52	16,255,250.52
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	16,255,250.52	16,255,250.52
（三）股东投入和减少资本	0.00	130,754.24	0.00	0.00	130,754.24
1. 股东投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	130,754.24	0.00	0.00	130,754.24
（四）利润分配	0.00	0.00	1,625,525.05	-5,077,160.93	-3,451,635.88
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	1,625,525.05	-1,625,525.05	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	-3,451,635.88	-3,451,635.88
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本年提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（七）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	172,581,794.00	215,610,589.51	36,837,525.41	51,432,344.75	476,462,253.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡守斌

主管会计工作负责人：傅勇国

会计机构负责人：王英杰

广州市浪奇实业股份有限公司

合并股东权益变动表

2011年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011年1-6月					
	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	172,581,794.00	215,748,480.30	36,847,262.27	49,468,476.23	1,567,669.36	476,213,682.16
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	172,581,794.00	215,748,480.30	36,847,262.27	49,468,476.23	1,567,669.36	476,213,682.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	448,759,065.05	0.00	8,493,677.59	-1,475,085.29	505,777,657.35
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	8,493,677.59	-1,475,085.29	7,018,592.30
(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	8,493,677.59	-1,475,085.29	7,018,592.30
(三) 股东投入和减少资本	50,000,000.00	448,759,065.05	0.00	0.00	0.00	498,759,065.05
1. 股东投入资本	50,000,000.00	448,759,065.05	0.00	0.00	0.00	498,759,065.05
2. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本年提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(七) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	222,581,794.00	664,507,545.35	36,847,262.27	57,962,153.82	92,584.06	981,991,339.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胡守斌

主管会计工作负责人: 傅勇国

会计机构负责人: 王英杰

广州市浪奇实业股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2011年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2010年度					
	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	172,581,794.00	216,108,360.30	35,221,737.22	39,509,014.94	1,890,957.27	465,311,863.73
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	172,581,794.00	216,108,360.30	35,221,737.22	39,509,014.94	1,890,957.27	465,311,863.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	0.00	-359,880.00	1,625,525.05	9,959,461.29	-323,287.91	10,901,818.43
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	15,036,622.22	-683,167.91	14,353,454.31
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	15,036,622.22	-683,167.91	14,353,454.31
（三）股东投入和减少资本	0.00	-359,880.00	0.00	0.00	359,880.00	0.00
1. 股东投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	-359,880.00	0.00	0.00	359,880.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	1,625,525.05	-5,077,160.93	0.00	-3,451,635.88
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	1,625,525.05	-1,625,525.05	0.00	0.00
2. 提取一般风险准	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	-3,451,635.88	0.00	-3,451,635.88
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本年提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（七）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	172,581,794.00	215,748,480.30	36,847,262.27	49,468,476.23	1,567,669.36	476,213,682.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胡守斌

主管会计工作负责人：傅勇国

会计机构负责人：王英杰

广州市浪奇实业股份有限公司

二〇一一年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

广州市浪奇实业股份有限公司(以下简称本公司)是于1992年经广州市体制改革委员会以穗改股字[1992]13号文批准,由广州油脂化学工业公司改组成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会发审发字[1993]36号文批准,本公司于1993年在深圳证券交易所挂牌上市。本公司的总股本为229,350,622股,股本结构为:国家股135,163,877股,占总股本的58.93%;人民币普通股94,186,745股,占总股本的41.07%。本公司于1993年12月26日成立,企业法人营业执照注册号为440101000035358。

本公司的经营范围是制造合成洗涤剂、香(药)皂、甘油、化妆品、各类表面活性剂、塑料制品、纸类包装材料以及开发、制造市场需要的其它产品;批发、零售本公司自产产品以及适应市场需求的其它产品及原料;进口本公司所需的技术、设备、仪器仪表、工模具、包装物和原辅材料;出口本公司自产产品和国际市场适销的商品;为相关企业提供咨询、服务、技术服务,发展第三产业及多元化经营的服务;销售家用杀虫剂;制造消毒水、杀虫水。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]1371号文批准,广州市国有资产监督管理委员会与广州轻工工贸集团有限公司于2005年11月21日签署了《股份划转协议书》,广州市国有资产监督管理委员会将其持有的本公司135,163,877股国家股权无偿划转给广州轻工工贸集团有限公司。

根据2005年第一次临时股东大会暨A股相关股东会议决议及修改后章程的规定,本公司申请减少的注册资本为人民币56,768,828元。减资方案为:国家股股东(即广州轻工工贸集团有限公司)所持有的非流通股股份按照每1股缩为0.58股的比例单向缩股。根据减资方案,国家股股东持股数量应减少56,768,828股,减少后持股数量为78,395,049股;社会公众股东持股数量保持不变,仍为94,186,745股。本公司注册资本由人民币229,350,622元变更为人民币172,581,794元。

根据公司2010年8月5日通过的《2010年第一次临时股东大会决议》,本公司申请向社会非公开发行人民币普通股(A股)5000万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]61号《关于核准广州市浪奇实业股份有限公司非公开发行股票批复》的核准,本公司2011年通过向社会非公开发行人民币普通股(A股)5000万股,每股面值1元,本年增加注册资本50,000,000.00

元，变更后的注册资本为 222,581,794.00 元。

本公司注册地址：广州市天河区黄埔大道东 128 号。法定代表人：胡守斌。

二、 主要会计政策、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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）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、完整地反映了报告期末公司的财务状况、经营成果、财务报表和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值

计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七）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。

（八）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折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改

变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：应收款项；其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）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、应收票据、预付账款、其他应收款，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。

（3）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，与原直接计入股东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，与原直接计入股东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、金融负债终止确认条件

金融负债的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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

- (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。

(十) 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：

单个客户应收账款余额占总额的1%或以上者，单个客户或个人的其他应收款余额50万元或以上

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发生了减值，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；如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

以账龄为信用风险组合的划分依据。

按组合计提坏账准备的计提方法

依据账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收款项计提比例
1年以内	0.50%
1至2年	20.00%
2至3年	50.00%
3年以上	90.00%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是根据未来现金流量低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于应收票据、预付账款等按个别认定法进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、包装物、产成品、库存商品、委托加工物资和备件。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及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。

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。

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法

(2) 包装物采用一次摊销法

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、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股东权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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

净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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。

本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—出租用资产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；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。

(十四) 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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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
房屋及建筑物	10年~40年	5%	2.375%-9.5%
机器设备	5年~18年	5%	5.28%-19%
运输设备	9年~14年	5%	6.79%-10.56%
电子设备	6年	5%	15.83%
办公设备	10年	5%	9.50%
固定资产装修	10年	5%	9.50%

闲置固定资产认定标准为本公司当年封存暂不使用的设备类固定资产，折旧方法与同类设备的折旧方法一致。

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。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处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。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十五）在建工程

1、在建工程类别

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。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。

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。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产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。

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

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

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

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

（十七）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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，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。

(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

(1) 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
软件	5 年
土地使用权	50 年
专有技术	10 年
商标权	10 年

每年末，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。

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未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形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，减记的金额确认为无形资产减值损失，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，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

(十八) 长期待摊费用

摊销方法：

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法（结合本公司特殊情况加以说明）平均摊销。

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

(十九) 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

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行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。
- ④ 本公司的亏损合同和重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

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。

(二十) 收入确认原则

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;本公司既没有保留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企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 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。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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。

(二十一) 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。

2、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。

(二十二) 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、非企业合并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。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

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（提示：采用其他合理方法的，请说明）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（提示：采用其他合理方法的，请说明）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。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，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，在将来租赁的各期间内确认为租赁收入，本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。

(二十四) 套期会计

为规避短期外汇借款相关的汇率波动引致的现金流量变动风险，本公司通过购买无本金交割

远期外汇合同进行套期保值。制定该套期关系的会计期间为本公司短期外汇借款存续对应的会计期间。本公司采用主要条款比较法评价套期的有效性。

三、 税项

(一) 本公司主要税种和税率

税 种	税率	备 注
增值税	17%	产品销售收入
增值税	17%	材料转让收入
营业税	5%	租金收入
营业税	3%	装卸收入
城市维护建设税	7%	流转税税额
房产税	12%	租金收入
房产税	1.2%	固定资产原值的 70%
企业所得税（母公司）	15%	应纳税所得额
企业所得税（子公司）	25%	应纳税所得额

(二) 税收优惠及批文

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2010 年 1 月 18 日出具的《关于公布广东省 2009 年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字（2010）20 号），本公司被认定为高新技术企业。证书编号：GR200944000309。发证日期：2009 年 11 月 10 日，有效期三年，即 2009 年至 2011 年。

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
韶关浪奇有限公司	全资子公司	广东省韶关市南郊五公里	加工业	8,300.00	制造合成洗涤剂、十二烷基苯磺酸、AES、各类表面活性剂；新产品开发；批发、零售公司自产产品；为相关企业提供技术咨询、技术转让和来料加工业务	5,791.29	100.00	100.00	是
广州浪奇日用品有限公司	全资子公司	广州市南沙区进港大道62号317房	加工业	30,000.00	生产、销售表面活性剂及其他化工产品（甲醇、易制毒产品及其它化学危险品除外；生产仅限分支机构经营）；货物和技术进出口	30,000.00	100.00	100.00	是

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投 资额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东 权益
广州市岬蜚特贸易有限公司	控股子公司	广州市天河区 黄埔大道东 128号东侧	商业	200	批发和零售贸易（国家专营专控项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；市场营销策划和咨询；设计、制作、代理各类广告	120	60.00	60.00	是	-72.06
广州市日用化学工业研究所有限公司	控股子公司	广州市黄埔大 道东128号	科研，工 业	149.95	化学科学研究，制造：日用化学品、化工产品	89.97	60.00	60.00	是	81.32

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金 - 人民币	493,600.02	818,014.23
银行存款 - 人民币	418,605,046.70	135,867,787.46
其他货币资金 - 人民币	17,071,822.14	38,928,083.67
合 计	436,170,468.86	175,613,885.36

其中使用受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,077,312.56	11,812,224.32
信用证保证金	10,994,509.58	11,704,279.75
合 计	17,071,822.14	23,516,504.07

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,111,552.61	32,029,753.38

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据余额 **91,907,091.60** 元。其中，前五名如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
------	------	-----	----

第一名	2011.03.02	2011.09.02	6,000,000.00
第二名	2011.05.16	2011.11.16	2,000,000.00
第三名	2011.05.20	2011.08.20	1,700,000.00
第四名	2011.01.18	2011.07.17	1,500,000.00
第五名	2011.05.26	2011.11.26	1,500,000.00

5、 期末无已贴现未到期的银行承兑汇票。

(三) 应收股利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
江门百货集团有限公司	40,400.00	0.00	0.00	40,400.00	尚未分派股利	否
广东奇鹏生物科技股份有限公司	563,798.84	0.00	0.00	563,798.84	尚未分派股利	否
合计	604,198.84	0.00	0.00	604,198.84		

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	1,945,147.77	1.23	1,945,147.77	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款-账龄分析法	260,506,767.12	95.72	1,966,249.74	0.75	146,828,328.87	92.70	891,976.78	0.61

种类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,653,495.86	4.28	11,650,652.20	99.98	9,625,052.16	6.07	9,622,208.50	99.97
合计	272,160,262.98	100.00%	13,616,901.94		158,398,528.80	100.00	12,459,333.05	

应收账款种类的说明:

(1)、本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2)、组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	257,201,902.36	98.73	1,286,009.51	146,076,719.97	99.49	730,383.62
1-2年	3,262,109.80	1.25	652,421.96	735,506.93	0.50	147,101.39
2-3年	26,652.99	0.01	13,326.50	0.00	0.00	0.00
3年以上	16,101.97	0.01	14,491.77	16,101.97	0.01	14,491.77
合计	260,506,767.12	100.00	1,966,249.74	146,828,328.87	100.00	891,976.78

(3)、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
第一名	1,900,768.32	1,900,768.32	100.00%	无法收回
第二名	647,711.06	647,711.06	100.00%	无法收回
第三名	507,662.49	507,662.49	100.00%	无法收回
第四名	426,074.29	426,074.29	100.00%	无法收回
第五名	395,903.74	395,903.74	100.00%	无法收回
其他	7,775,375.96	7,772,532.30	99.96%	无法收回
合计	11,653,495.86	11,650,652.20		

2、本期无实际核销的应收账款

3、期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的 比例(%)
第一名	客户	39,441,182.59	1年以内	14.49
第二名	客户	38,216,665.92	1年以内	14.04
第三名	客户	26,407,062.51	1年以内	9.70
第四名	客户	21,206,682.52	1年以内	7.79
第五名	客户	9,915,612.62	1年以内	3.64
合计		135,187,206.16		49.67

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的 比例(%)
广州市奇宁化工有限公司	联营企业	799,415.61	0.29
广州洁华实业公司	同一最终控股股东	51,734.53	0.02
广州市浪奇怡通实业股份有限公司	联营企业	16,101.97	0.01
合计		867,252.11	0.32

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比 例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额比 例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)

广州市浪奇实业股份有限公司
2011年1-6月
财务报表附注

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款-账龄分析法	3,100,017.43	79.99	48,520.45	1.57%	1,218,300.68	89.42	23,423.95	1.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	775,587.30	20.01	144,170.00	18.59%	144,170.00	10.58	144,170.00	100.00
合计	3,875,604.73	100.00	192,690.45		1,362,470.68	100.00	167,593.95	

其他应收款种类的说明：

(1)、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

本年度未发生该事项。

(2)、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,023,374.55	97.52	15,116.87	1,124,966.33	92.33	3,898.95
1-2年	39,392.88	1.27	7,878.58	76,084.35	6.25	4,000.00
2-3年	20,000.00	0.65	10,000.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	17,250.00	0.56	15,525.00	17,250.00	1.42	15,525.00
合计	3,100,017.43	100.00	48,520.45	1,218,300.68	100.00	23,423.95

(3)、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	400,840.90	0.00	0.00	内部员工暂借款
第二名	109,170.00	109,170.00	100.00	股权转让款无法收回
第三名	75,600.00	0.00	0.00	保证金
第四名	57,674.40	0.00	0.00	保证金
第五名	56,084.35	0.00	0.00	代垫款

其他	76,217.65	35,000.00	45.92	押金、内部员工暂借款
合计	775,587.30	144,170.00		

2、本期无实际核销的其他应收款。

3、期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	509,263.33	13.14
第二名	员工	453,000.00	11.69
第三名	非关联方	440,307.57	11.36
第四名	员工	418,273.00	10.79
第五名	非关联方	400,840.90	10.34
合计		2,221,684.80	57.32

(六) 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	64,630,772.78	91.45	94,802,897.10	99.72
1至2年	6,045,937.42	8.55	269,150.00	0.28
合计	70,676,710.20	100.00	95,072,047.10	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

第一名	非关联公司	9,262,518.49	1年以内	货物未到
第二名	非关联公司	8,215,250.60	1年以内、1至2年	货物未到
第三名	非关联公司	8,116,405.68	1年以内	货物未到
第四名	非关联公司	8,008,724.21	1年以内	货物未到
第五名	非关联公司	7,393,611.41	1年以内	货物未到
合计		40,996,510.39		

3、期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,578,476.12	2,229,585.31	73,348,890.81	37,127,330.81	2,880,519.74	34,246,811.07
包装物	9,035,814.15	1,601,152.48	7,434,661.67	11,143,858.59	946,080.87	10,197,777.72
委托加工物资	52,422,123.17	0.00	52,422,123.17	27,191,765.53	0.00	27,191,765.53
在产品	1,000,014.66	0.00	1,000,014.66	1,419,023.48	0.00	1,419,023.48
库存商品	111,641,614.68	1,550,377.13	110,091,237.55	76,073,948.55	1,008,823.38	75,065,125.17
其他	8,889,082.87	0.00	8,889,082.87	2,771,503.85	0.00	2,771,503.85
合计	258,567,125.65	5,381,114.92	253,186,010.73	155,727,430.81	4,835,423.99	150,892,006.82

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,880,519.74	0.00	650,934.43	0.00	2,229,585.31
包装物	946,080.87	655,071.61	0.00	0.00	1,601,152.48
库存商品	1,008,823.38	541,553.75	0.00	0.00	1,550,377.13
合计	4,835,423.99	1,196,625.36	650,934.43	0.00	5,381,114.92

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付保险费	36,720.20	12,729.68
广告费	0.00	14,500.00
融资增发费用	0.00	1,266,080.00
其他	465.99	35,212.24
合计	37,186.19	1,328,521.92

(九) 对合营企业投资和联营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法定代表 人</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>本企业持 股比例 (%)</u>	<u>本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)</u>	<u>期末资产总额</u>	<u>期末负债总额</u>	<u>期末净资产总额</u>	<u>本期营业收入总额</u>	<u>本期净利润</u>
<u>联营企业</u>												
			AZHAR									
广州市奇宁化工 有限公司	有 限 责 任公司	广州	BIN ABDUL	生产及销售表 面活性剂	10,800 万元	49.00	49.00	171,715,394.78	73,888,564.62	97,826,830.16	1,257,476.96	-2,061,763.71
			HAMID									
广州市奇天国际 物流有限公司	有 限 责 任公司	广州	段容文	物流	500 万元	32.00	32.00	19,598,715.25	10,732,919.20	8,865,796.05	24,349,102.96	1,609,623.27
广州市浪奇怡通 实业有限公司	有 限 责 任公司	广州	曹锐强	已停业, 办理清 算中	2,407 万元	38.93	38.93	16,097,478.17	0.00	16,097,478.17	0.00	-21,059.70

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期转销减值准备	本期现金红利	备注
广州市奇宁化工有限公司	权益法	52,920,000.00	48,945,411.06	-1,010,264.22	47,935,146.84	49.00	49.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
广州市奇天国际物流有限公司	权益法	1,600,000.00	2,321,975.29	515,079.45	2,837,054.74	32.00	32.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
广州市浪奇怡通实业有限公司	权益法	9,332,000.00	9,966,790.48	0.00	9,966,790.48	38.93	38.93	7,457,782.30	0.00	0.00	0.00	注1
权益法小计		63,852,000.00	61,234,176.83	-495,184.77	60,738,992.06			7,457,782.30	0.00	0.00	0.00	
广东奇鹏生物科技股份有限公司	成本法	21,960,000.00	21,960,000.00	0.00	21,960,000.00	18.00	18.00	0.00	0.00	0.00		
广东省轻工进出口股份有限公司	成本法	15,600,000.00	15,600,000.00	0.00	15,600,000.00	9.33	9.33	10,200,000.00	0.00	0.00	0.00	注2
江门市百货集团有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	3.86	3.86	0.00	0.00	0.00		
成本法小计		38,760,000.00	38,760,000.00	0.00	38,760,000.00			10,200,000.00	0.00	0.00	0.00	
合计		102,612,000.00	99,994,176.83	-495,184.77	99,498,992.06			17,657,782.30	0.00	0.00	0.00	

注 1: 广州市浪奇怡通实业有限公司从 2010 年 1 月份开始停止经营活动并进行清算。广州市天河区国家税务局第一税务分局于 2010 年 4 月 14 日接受了广州市浪奇怡通实业有限公司提交的国税税务登记证注销申请, 出具了“穗天国税一通[2010]48643 号”注销税务登记通知书。本公司已按估计可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备 746 万元。

注 2: 由于按照持有广东省轻工进出口股份有限公司的股份计算的净资产数远低于本公司对该公司该投资项目的账面价值, 本公司已按可回收金额低于账面价值的差额提取长期股权投资减值准备 1,020 万元。

(十一) 投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 账面原值合计	10,636,639.21	0.00	0.00	10,636,639.21
(1) 房屋、建筑物	10,636,639.21	0.00	0.00	10,636,639.21
2. 累计折旧和累计摊销合计	5,661,343.48	148,831.68	0.00	5,810,175.16
(1) 房屋、建筑物	5,661,343.48	148,831.68	0.00	5,810,175.16
3. 投资性房地产净值合计	4,975,295.73			4,826,464.05
(1) 房屋、建筑物	4,975,295.73			4,826,464.05
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 投资性房地产账面价值合计	4,975,295.73			4,826,464.05
(1) 房屋、建筑物	4,975,295.73			4,826,464.05

本期提取折旧 148,831.68 元。

1、年末未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,252,365.33	5,579,409.92	4,672,955.41	房屋产权证上的产权所属单位为广州市浪奇实业股份有限公司的前身-广州油脂化工厂。房屋产权证截至报告日仍未办妥更名手续。

2、用于抵押的投资性房地产

类别	账面原值	账面价值
房屋及建筑物	384,273.88	153,508.64

(十二) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	407,022,947.76	1,656,626.61	0.00	408,679,574.37
其中：房屋及建筑物	183,002,672.24	84,836.03	0.00	183,087,508.27
机器设备	212,185,178.63	409,708.13	0.00	212,594,886.76
运输工具	4,891,895.53	0.00	0.00	4,891,895.53
电器设备	2,365,287.83	9,764.96	0.00	2,375,052.79
办公设备	3,429,553.05	1,152,317.49	0.00	4,581,870.54
固定资产装修	1,148,360.48	0.00	0.00	1,148,360.48
二、累计折旧合计：	241,533,362.09	6,315,902.84	0.00	247,849,264.93
其中：房屋及建筑物	82,433,898.68	2,405,017.50	0.00	84,838,916.18
机器设备	151,813,034.23	3,623,344.68	0.00	155,436,378.91
运输工具	2,341,046.55	184,173.96	0.00	2,525,220.51
电器设备	1,619,230.84	26,266.94	0.00	1,645,497.78
办公设备	2,928,822.96	63,659.64	0.00	2,992,482.60

广州市浪奇实业股份有限公司
2011年1-6月
财务报表附注

固定资产装修	397,328.83	13,440.12	0.00	410,768.95
三、固定资产账面净值合计	165,489,585.67			160,830,309.44
其中：房屋及建筑物	100,568,773.56			98,248,592.09
机器设备	60,372,144.40			57,158,507.85
运输工具	2,550,848.98			2,366,675.02
电器设备	746,056.99			729,555.01
办公设备	500,730.09			1,589,387.94
固定资产装修	751,031.65			737,591.53
四、减值准备合计	21,038,311.95	0.00	0.00	21,038,311.95
其中：房屋及建筑物	5,825,425.17	0.00	0.00	5,825,425.17
机器设备	15,166,570.11	0.00	0.00	15,166,570.11
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电器设备	27,370.67	0.00	0.00	27,370.67
办公设备	18,946.00	0.00	0.00	18,946.00
固定资产装修	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	144,451,273.72			139,791,997.49
其中：房屋及建筑物	94,743,348.39			92,423,166.92
机器设备	45,205,574.29			41,991,937.74
运输工具	2,550,848.98			2,366,675.02
电器设备	718,686.32			702,184.34
办公设备	481,784.09			1,570,441.94
固定资产装修	751,031.65			737,591.53

本期折旧额 6,315,902.84 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 325,789.02 元。

期末抵押或担保的固定资产账面净值为 60,922,737.89 元，详见附注 4。

2、通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	13,569,467.32

3、期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,495,007.62	办证手续不完善，未有房产证

4、用于抵押的固定资产

类 别	账面原值	账面价值
房屋及建筑物	125,300,023.74	60,922,737.89

(十三) 在建工程

1、

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.6吨/时磺化S02冷却器	27,060.22	0.00	27,060.22	27,060.22	0.00	27,060.22
MES磺化项目	7,076.30	0.00	7,076.30	7,076.30	0.00	7,076.30
1.3吨/时磺酸生产项目	1,055,090.40	0.00	1,055,090.40	1,055,090.40	0.00	1,055,090.40
污水治理项目	529,310.73	0.00	529,310.73	502,406.73	0.00	502,406.73
洗衣粉自控系统网络技改项目	91,995.96	0.00	91,995.96	91,171.02	0.00	91,171.02
实验室认可项目	122,608.26	0.00	122,608.26	56,831.07	0.00	56,831.07
洗衣粉生产电脑控制系统技改	116,411.80	0.00	116,411.80	73,074.44	0.00	73,074.44
空压站冷却系统改造项目	48,267.11	0.00	48,267.11	44,512.25	0.00	44,512.25
污水站设备改造项目	193,305.97	0.00	193,305.97	180,997.60	0.00	180,997.60

广州市浪奇实业股份有限公司
2011年1-6月
财务报表附注

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.6 吨/时磺化静电除雾器改造项目	221,280.35	0.00	221,280.35	221,280.35	0.00	221,280.35
小磺化余热利用改造项目	42,680.93	0.00	42,680.93	42,680.93	0.00	42,680.93
干燥器节电改造	49,311.50	0.00	49,311.50	49,311.50	0.00	49,311.50
原材料散体运送	30,318.17	0.00	30,318.17	30,318.17	0.00	30,318.17
蚊香项目	85,148.42	0.00	85,148.42	85,148.42	0.00	85,148.42
包装大袋喷墨打印	123,401.79	0.00	123,401.79	123,401.79	0.00	123,401.79
1.6 吨/时碱洗塔	20,109.28	0.00	20,109.28	20,109.28	0.00	20,109.28
洗衣粉仓库改造	1,158,475.72	0.00	1,158,475.72	1,105,562.89	0.00	1,105,562.89
洗衣粉全自动包装机	176,527.93	0.00	176,527.93	79,204.07	0.00	79,204.07
1.6 吨/时三氧化硫冷却器	76,153.85	0.00	76,153.85	71,698.85	0.00	71,698.85
1.3 吨/时磺酸生产线	3,530,094.07	0.00	3,530,094.07	1,740,645.68	0.00	1,740,645.68
喷粉后配料改造项目	0.00	0.00	0.00	261,173.64	0.00	261,173.64
AES 项目	2,354,369.83	0.00	2,354,369.83	1,704,981.48	0.00	1,704,981.48
0.5 吨/时磺化油生产工艺	27,762.18	0.00	27,762.18	0.00	0.00	0.00
磺酸烧碱中和	14,000.00	0.00	14,000.00	0.00	0.00	0.00
后配料酶系统改造项目	437,984.17	0.00	437,984.17	0.00	0.00	0.00
巡销车	285,511.11	0.00	285,511.11	0.00	0.00	0.00
南沙建设工程	85,492,573.66	0.00	85,492,573.66	33,876,612.69	0.00	33,876,612.69
合 计	96,316,829.71	0.00	96,316,829.71	41,450,349.77	0.00	41,450,349.77

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
1.6 吨/时磺化 SO2 冷却器	115,400.00	27,060.22	0.00	0.00	0.00	23.45	23.45	0.00	0.00	0.00	自筹资金	27,060.22
MES 磺化项目	7,500.00	7,076.30	0.00	0.00	0.00	94.35	94.35	0.00	0.00	0.00	自筹资金	7,076.30
1.3 吨/时磺酸生 产项目	2,500,000.00	1,055,090.40	0.00	0.00	0.00	42.20	42.20	0.00	0.00	0.00	自筹资金	1,055,090.40
污水治理项目	1,019,400.00	502,406.73	26,904.00	0.00	0.00	51.92	51.92	0.00	0.00	0.00	自筹资金	529,310.73
洗衣粉自控系统网 络技改项目	100,000.00	91,171.02	1,755.00	0.00	930.06	92.00	92.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金	91,995.96
实验室认可项目	150,000.00	56,831.07	65,777.19	0.00	0.00	81.74	81.74	0.00	0.00	0.00	自筹资金	122,608.26
洗衣粉生产电脑控 制系统技改	120,000.00	73,074.44	44,949.16	0.00	1,611.80	97.01	97.01	0.00	0.00	0.00	自筹资金	116,411.80
空压站冷却系统改 选项目	45,000.00	44,512.25	3,754.86	0.00	0.00	107.26	98.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金	48,267.11
污水站设备改造项 目	200,000.00	180,997.60	12,308.37	0.00	0.00	96.65	96.65	0.00	0.00	0.00	自筹资金	193,305.97
1.6 吨/时磺化静 电除雾器改造项目	300,000.00	221,280.35	0.00	0.00	0.00	73.76	73.76	0.00	0.00	0.00	自筹资金	221,280.35
小磺化余热利用改 造项目	58,000.00	42,680.93	0.00	0.00	0.00	73.59	73.59	0.00	0.00	0.00	自筹资金	42,680.93
干燥器节电改造	50,000.00	49,311.50	0.00	0.00	0.00	98.62	98.62	0.00	0.00	0.00	自筹资金	49,311.50
原材料散体运送	180,000.00	30,318.17	0.00	0.00	0.00	16.84	16.84	0.00	0.00	0.00	自筹资金	30,318.17

广州市浪奇实业股份有限公司
2011年1-6月
财务报表附注

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
蚊香项目	100,000.00	85,148.42	0.00	0.00	0.00	85.15	85.15	0.00	0.00	0.00	自筹资金	85,148.42
包装大袋喷墨打印	605,200.00	123,401.79	0.00	0.00	0.00	20.39	20.39	0.00	0.00	0.00	自筹资金	123,401.79
1.6吨/时碱洗塔	48,000.00	20,109.28	0.00	0.00	0.00	41.89	41.89	0.00	0.00	0.00	自筹资金	20,109.28
洗衣粉仓库改造	1,626,500.00	1,105,562.89	52,912.83	0.00	0.00	71.23	71.23	0.00	0.00	0.00	自筹资金	1,158,475.72
洗衣粉全自动包装机	605,200.00	79,204.07	97,323.86	0.00	0.00	29.17	29.17	0.00	0.00	0.00	自筹资金	176,527.93
1.6吨/时三氧化 硫冷却器	92,300.00	71,698.85	4,455.00	0.00	0.00	82.51	82.51	0.00	0.00	0.00	自筹资金	76,153.85
0.5吨/时磺化油 生产工艺	34,500.00	0.00	32,775.00	0.00	5,012.82	80.47	80.47	0.00	0.00	0.00	自筹资金	27,762.18
磺酸烧碱中和	20,000.00	0.00	14,000.00	0.00	0.00	70.00	70.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金	14,000.00
后配料酶系统改造 项目	748,340.00	0.00	450,044.00	0.00	12,059.83	58.53	58.53	0.00	0.00	0.00	自筹资金	437,984.17
巡销车	334,048.00	0.00	334,048.00	0.00	48,536.89	85.47	85.47	0.00	0.00	0.00	自筹资金	285,511.11
1.3吨/时磺酸生 产线	6,515,128.00	1,740,645.68	1,789,448.39	0.00	0.00	54.18	54.18	0.00	0.00	0.00	自筹资金	3,530,094.07
喷粉后配料改造项 目	387,849.02	261,173.64	64,615.38	325,789.02	0.00	100	100	0.00	0.00	0.00	自筹资金	0.00
AES项目	2,248,365.00	1,704,981.48	649,388.35	0.00	0.00	104.71	98.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金	2,354,369.83
南沙建设工程	347,840,000.00	33,876,612.69	51,615,960.97	0.00	0.00	24.58	24.58	0.00	0.00	0.00	自筹资金	85,492,573.66
合 计		41,450,349.77	55,260,420.36	325,789.02	68,151.40							96,316,829.71

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度
1.3吨/时磺酸生产项目	42.20%
洗衣粉仓库改造	71.23%
1.3吨/时磺酸生产线	66.76%
AES项目	68.27%
南沙建设项目	24.58%

(十四) 无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	57,881,708.23	22,819.00	0.00	57,904,527.23
(1) 土地使用权	51,843,748.10	0.00	0.00	51,843,748.10
(2) 专有技术	1,929,930.34	0.00	0.00	1,929,930.34
(3) 商标	510,773.68	0.00	0.00	510,773.68
(4) 软件系统	3,597,256.11	22,819.00		3,620,075.11
2、累计摊销合计	14,815,028.10	692,544.16	0.00	15,507,572.26
(1) 土地使用权	10,769,820.30	518,438.34	0.00	11,288,258.64
(2) 专有技术	522,467.12	96,496.50	0.00	618,963.62
(3) 商标	121,286.98	24,342.90	0.00	145,629.88
(4) 软件系统	3,401,453.70	53,266.42	0.00	3,454,720.12
3、无形资产账面价值合计	43,066,680.13			42,396,954.97
(1) 土地使用权	41,073,927.80			40,555,489.46
(2) 专有技术	1,407,463.22			1,310,966.72
(3) 商标	389,486.70			365,143.80
(4) 软件系统	195,802.41			165,354.99

本期摊销额 692,544.16 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 11,345,464.73 元。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
商标使用权补偿费	2,177,268.08	0.00	1,866,229.68	0.00	311,038.40
其他	337,176.70	0.00	109,474.26	0.00	227,702.44

合计	2,514,444.78	0.00	1,975,703.94	0.00	538,740.84
----	--------------	------	--------------	------	------------

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	5,051,721.71	4,853,755.69
预计费用	4,397,826.12	4,690,314.87
内部交易	113,223.70	127,672.26
可用于以后年度弥补的亏损	528,278.40	953,235.31
合 计	10,091,049.93	10,624,978.13

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	30,697,104.74
预计费用	21,505,030.05
内部交易	523,400.91
可用于以后年度弥补的亏损	2,113,113.59
合计	54,838,649.29

(十七) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	12,626,927.00	1,182,665.39	0.00	0.00	13,809,592.39
存货跌价准备	4,835,423.99	1,196,625.36	650,934.43	0.00	5,381,114.92
长期股权投资减值准备	17,657,782.30	0.00	0.00	0.00	17,657,782.30
固定资产减值准备	21,038,311.95	0.00	0.00	0.00	21,038,311.95

合计	56,158,445.24	2,379,290.75	650,934.43	0.00	57,886,801.56
----	---------------	--------------	------------	------	---------------

(十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	39,400,000.00	70,000,000.00
质押借款	4,760,998.60	7,865,247.40
信用借款	64,916,854.16	20,000,000.00
合计	109,077,852.76	97,865,247.40

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,500,000.00	74,000,000.00

(二十) 应付账款

1、

	期末余额	期初余额
一年以内	194,215,345.68	167,668,273.44
一年以上	1,560,832.39	673,045.40
合计	195,776,178.07	168,341,318.84

2、期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中欠关联方款项情况:

单位名称	期末余额	期初余额
广州市奇宁化工有限公司	0.00	1,563,442.05
广州洁华实业公司	154,826.88	154,826.88
广州百花香料股份有限公司	714,514.41	773,029.32
合计	869,341.29	2,491,298.25

4、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金 额	未结转原因
第一名	244,577.78	对方单位未请求付款结算
第二名	226,240.92	对方单位未请求付款结算
第三名	192,000.00	对方单位未请求付款结算
第四名	137,492.49	对方单位未请求付款结算
第五名	111,538.46	对方单位未请求付款结算

(二十一) 预收账款

1、

	期末余额	期初余额
一年以内	30,463,205.37	54,388,074.75
一年以上	631,445.28	641,523.06
合 计	31,094,650.65	55,029,597.81

2、期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中预收关联方情况：

单位名称	期末余额	期初余额
广州洁华实业公司	531.00	531.00
合 计	531.00	531.00

4、账龄超过1年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未结转原因
第一名	80,734.29	预收销货定金
第二名	76,472.66	预收销货定金
第三名	49,605.00	预收销货定金
第四名	28,800.00	预收销货定金
第五名	20,579.41	预收销货定金

(二十二) 应付职工薪酬

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	6,363,473.27	21,088,907.52	25,713,090.87	1,739,289.92
(2) 职工福利费	-45.36	1,604,292.10	1,604,292.10	-45.36
(3) 社会保险费	0.00	2,200,968.15	2,200,968.15	0.00
其中：医疗保险费	0.00	776,104.13	776,104.13	0.00
基本养老保险费	0.00	1,139,831.07	1,139,831.07	0.00
失业保险费	0.00	150,214.22	150,214.22	0.00
工伤保险费	0.00	75,107.11	75,107.11	0.00
生育保险费	0.00	59,711.62	59,711.62	0.00
年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 住房公积金	-988.00	1,261,791.00	1,219,488.00	41,315.00
(5) 辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
(6) 工会经费及职工教育经费	146,760.60	313,140.52	429,969.70	29,931.42
合计	6,509,200.51	26,469,099.29	31,167,808.82	1,810,490.98

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,382,863.26	3,739,529.22
营业税	784.91	5,998.34
企业所得税	90,135.94	2,442,430.51
城市维护建设税	243,610.16	413,439.55
房产税	504,773.24	8,599.50
教育费附加	134,668.98	177,188.40
市区堤围防护费	904,413.52	852,232.49
印花税	250,317.42	241,908.14

土地使用税	494,535.02	0.00
其他	47,318.33	27,678.93
合计	1,287,694.26	7,909,005.08

(二十四) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	222,198.01	131,431.63
长期借款应付利息	109,375.20	0.00
合计	331,573.21	131,431.63

(二十五) 其他应付款

1、

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金、押金及定金	338,320.45	806,866.43
与外单位的往来款	4,755,014.09	8,022,731.81
暂收员工款	115,487.30	219,812.23
与关联公司往来款	3,068,649.04	6,393,478.86
促销费	12,629,098.94	14,136,128.31
工会济难基金	2,742,864.14	2,768,414.14
水电费	1,192,401.47	871,236.97
差旅费	184,023.50	189,332.66
其他	418,171.70	469,840.39
合 计	25,444,030.63	33,877,841.80

2、期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
------	------	------

广州市浪奇怡通实业有限公司	68,269.67	68,269.67
广州市奇天国际物流有限公司	3,000,379.37	6,325,209.19
合 计	3,068,649.04	6,393,478.86

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因
第一名	2,742,864.14	工会济难基金
第二名	138,000.00	押金
第三名	91,953.91	押金
第四名	78,228.61	押金

5、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
第一名	7,849,098.94	促销费
第二名	4,780,000.00	促销费
第三名	3,000,379.37	运费
第四名	2,742,864.14	工会济难基金

(二十六) 套期工具

1、已确认的套期工具负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
远期外汇合约	32,831.12	123,824.21

2、套期工具是公司持有的远期外汇合约，目的为对本公司外汇短期借款的汇率风险进行套期保值，期末本公司通过活跃市场中的报价确定远期外汇合约的公允价值。

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益-政府补助	299,281.53	1,315,193.43

(二十八) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
固定资产项目贷款	20,000,000.00	0.00

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
广东发展银行广州分行	2011年4月15日	2014年4月14日	人民币	6.720%	0.00	3,500,000.00	0.00	0.00
广东发展银行广州分行	2011年4月20日	2014年4月19日	人民币	6.720%	0.00	6,500,000.00	0.00	0.00
广东发展银行广州分行	2011年3月11日	2014年3月10日	人民币	6.400%	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
合计					0.00	20,000,000.00	0.00	0.00

本期末，本公司无已到期未偿还的长期借款。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初金额
广州市财政局	6,365,826.51	6,365,826.51

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益-政府补助	3,803,900.28	4,411,733.31

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 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). 国有法人持股	78,395,049.00	11,000,000.00	0.00	0.00	-78,395,049.00	-67,395,049.00	11,000,000.00
(2). 其他内资持股	32,355.00	39,000,000.00	0.00	0.00	51,235.00	39,051,235.00	39,083,590.00
其中:							
境内自然人持股	32,355.00	28,000,000.00	0.00	0.00	51,235.00	28,051,235.00	28,083,590.00
境内法人持股	0.00	11,000,000.00	0.00	0.00	0.00	11,000,000.00	11,000,000.00
有限售条件股份合计	78,427,404.00	50,000,000.00	0.00	0.00	-78,343,814.00	-28,343,814.00	50,083,590.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	94,154,390.00	0.00	0.00	0.00	78,343,814.00	78,343,814.00	172,498,204.00
无限售条件流通股份合计	94,154,390.00	0.00	0.00	0.00	78,343,814.00	78,343,814.00	172,498,204.00
合计	172,581,794.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	222,581,794.00

上述新增注册资本业经立信羊城会计师事务所于2011年2月16日出具的2011年羊验字第20526号《验资报告》验证。

(三十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	56,284,095.19	448,759,065.05	0.00	505,043,160.24
其他资本公积	159,464,385.11	0.00	0.00	159,464,385.11
合 计	215,748,480.30	448,759,065.05	0.00	664,507,545.35

股本溢价项下的影响增减变动额:

资本公积本期变动原因是: 公司本期通过向社会非公开发行人民币普通股(A股)5,000.00万股, 募集资金合计520,000,000.00元。上述募集资金扣除承销费用、保荐费用及贵公司累计发生的其他发行费用后, 净募集资金人民币498,759,065.05元, 其中增加股本50,000,000.00元, 增加资本公积448,759,065.05元。

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,847,262.27	0.00	0.00	36,847,262.27

(三十四) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	49,468,476.23	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	8,493,677.59	
减: 应付普通股股利	0.00	
减: 提取法定盈余公积	0.00	10%
期末未分配利润	57,962,153.82	

(三十五) 营业收入及营业成本

1、营业收入

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	951,969,344.34	858,406,130.22	487,854,148.02	414,964,183.02
其他业务	2,261,284.63	1,452,981.20	2,386,869.33	1,900,758.93
合计	954,230,628.97	859,859,111.42	490,241,017.35	416,864,941.95

2、主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
民用产品	422,695,907.38	367,744,391.43	326,212,342.14	260,155,268.46
工业产品	529,273,436.96	490,661,738.79	161,641,805.88	154,808,914.56
合 计	951,969,344.34	858,406,130.22	487,854,148.02	414,964,183.02

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区域	629,985,880.51	560,360,162.79	278,182,801.08	239,085,201.58
全国性经销商	321,983,463.83	298,045,967.43	209,671,346.94	175,878,981.44
合 计	951,969,344.34	858,406,130.22	487,854,148.02	414,964,183.02

4、本公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占本公司全部营业收入的比例(%)
第一名	116,572,687.40	12.22
第二名	112,956,437.03	11.84
第三名	44,693,982.91	4.68
第四名	41,799,552.79	4.38
第五名	19,626,903.52	2.06
合计	335,649,563.65	35.18

(三十六) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	90,665.78	0.00	3%、5%
城市维护建设税	1,364,563.29	493,101.27	7%
教育费附加	478,691.26	211,329.09	3%
地方教育费附加	319,127.51	0.00	2%
合计	2,253,047.84	704,430.36	

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,819,706.46	2,216,296.59
减：利息收入	1,084,741.72	465,502.59
汇兑损益	-61,334.14	-21,448.60
金融机构手续费	58,308.20	66,839.16
其他	3,119.32	0.00
合计	1,735,058.12	1,796,184.56

(三十八) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	1,507,066.66
权益法核算的长期股权投资收益	-495,184.77	-549,643.75
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	533,523.12
合计	-495,184.77	1,490,946.03

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
江门百货集团有限公司	0.00	40,400.00
广州奇鹏生物科技股份有限公司	0.00	1,466,666.66
合 计	0.00	1,507,066.66

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广州市奇宁化工有限公司	-1,010,264.22	-864,485.27
广州市奇天国际物流有限公司	515,079.45	314,841.52
合 计	-495,184.77	-549,643.75

4、投资收益的说明：本期投资收益汇回不存在重大限制。

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,182,665.39	302,587.35
存货跌价损失	545,690.93	205,016.12
合计	1,728,356.32	507,603.47

(四十) 营业外收入

1、

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00
其中：处置固定资产利得	0.00	0.00
处置无形资产利得	0.00	0.00
政府补助	1,973,744.93	0.00

废料收入	930.00	127,955.59
无法支付的应付款项	241,895.98	0.00
拆迁补偿收入	0.00	116,653.00
违约金及罚金	9,220.00	100.00
其他	53,420.00	2,700.09
合计	2,279,210.91	247,408.68

2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
MES 研发项目	1,896,568.84	0.00
磺化研究项目	28,841.95	0.00
生物表面活性研究项目	34,643.66	0.00
工程技改项目	13,690.48	0.00
合计	1,973,744.93	0.00

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00
罚款及滞纳金	0.00	54,138.28
赞助费	1,000.00	50,000.00
其他	0.00	12,999.40
合计	1,000.00	117,137.68

(四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,029,945.11	1,852,737.14
递延所得税调整	533,928.20	-441,277.26
合计	2,563,873.31	1,411,459.88

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益计算过程	2011年6月30日	2010年6月30日
归属于公司普通股股东的净利润	8,493,677.59	6,045,729.47
发行在外的普通股加权平均数	205,915,127.33	172,581,794.00
基本每股收益	0.041	0.035
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6,558,467.36	5,936,849.91
发行在外的普通股加权平均数	205,915,127.33	172,581,794.00
基本每股收益(扣除非经常性损益)	0.032	0.034

稀释每股收益计算过程	2011年6月30日	2010年6月30日
归属于公司普通股股东的净利润(考虑稀释性潜在普通股的影响)	8,493,677.59	6,045,729.47
发行在外的普通股加权平均数	205,915,127.33	172,581,794.00
稀释每股收益	0.041	0.035
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(考虑稀释性潜在普通股的影响)	6,558,467.36	5,936,849.91
发行在外的普通股加权平均数	205,915,127.33	172,581,794.00
稀释每股收益(扣除非经常性损益)	0.032	0.034

(四十四) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额（万元）
营业外收入	5.49
政府补助	35.00
利息收入	108.47
往来款	89.40
其他	205.60
合 计	443.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额（万元）
管理费用	802.12
销售费用	3,529.23
往来款	1,015.86
其他	144.74
合 计	5,491.95

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额（万元）
票据及信用证保证金	2,351.65
其他	7.59
合计	2,359.24

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额（万元）
票据及信用证保证金	1,707.18

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,018,592.30	6,042,745.42
加：资产减值准备	1,728,356.32	507,603.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,464,734.52	6,551,664.20
无形资产摊销	692,544.16	906,921.50
长期待摊费用摊销	1,975,703.94	2,058,291.17
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“－”号填列)	2,493,400.45	2,213,826.69
投资损失(收益以“－”号填列)	495,184.77	-1,490,946.03
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	533,928.20	-441,277.26
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	-102,839,694.84	-30,515,163.50
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-63,654,543.10	-40,131,761.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-64,934,893.78	65,913,741.05
其 他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-210,026,687.06	11,615,645.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	419,098,646.72	150,016,349.58

减：现金的年初余额	152,097,381.29	158,862,697.48
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	267,001,265.43	-8,846,347.90

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	419,098,646.72	139,489,293.32
其中：库存现金	493,600.02	273,402.50
可随时用于支付的银行存款	418,605,046.70	139,215,890.82
二、现金等价物	0.00	10,527,056.26
其中：三个月内到期的信用证保证金	0.00	10,527,056.26
三、期末现金及现金等价物余额	419,098,646.72	150,016,349.58

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
广州轻工工贸集团有限公司	母公司	有限公司	广州	宋木祥	管理投资等	198,452.20	45.42	45.42	广州轻工工贸集团有限公司	74595681-6

(二) 本公司的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
韶关浪奇有限公司	全资子公司	有限公司	广东韶关	叶灿光	生产销售洗涤用品等	8,300	100	100	61745042-3
广州浪奇日用品有限公司	全资子公司	有限公司	广州	傅勇国	生产、销售表面活性剂及其他化工产品等	30,000	100	100	79944999-1
广州市岬蜚特贸易有限公司	控股子公司	有限公司	广州	陈建斌	批发和零售贸易	200	60	60	71247424-7
广州市日用化学工业研究所有限公司	控股子公司	有限公司	广州	陈韬	化学科学研究。制造：日用化学品、化工用品	149.95	60	60	45534672-9

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持 股比例(%)	本企业在被投 资单位表决权 比例(%)	关联关系	组织机构代 码
联营企业									
广州市奇宁化工有限公司	有限责任公司	广州	AZHAR BIN ABDUL HAMID	生产及销 售表面活 性剂	10,800 万元	49.00	49.00	联营企业	79554298-8
广州市奇天国际物流有限公司	有限责任公司	广州	段容文	物流	500 万元	32.00	32.00	联营企业	67970850-6
广州市浪奇怡通实业有限公司	有限责任公司	广州	曹锐强	已停业, 办 理清算	2,407 万元	38.93	38.93	联营企业	23124987-4

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
广州百花香料股份有限公司	同一最终控股股东	19052293-3
广州洁华实业公司	同一最终控股股东	61840717-9

(五) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 关联交易定价原则：关联方定价采用协议价格结算。
- 3、 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易比例(%)	金额(万元)	占同类交易比例(%)
广州市奇宁化工有限公司	采购货物	采购货物	669.74	0.6%	0.00	0.00%
广州市百花香料股份有限公司	采购货物	采购货物	135.08	0.12%	144.20	3.03%
广州市奇天国际物流有限公司	运输服务	运输服务	1,284.16	95.26%	1,086.19	87.09%
合 计			2,088.98		1,230.39	

- 4、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易比例(%)	金额(万元)	占同类交易比例(%)
广州市百花香料股份有限公司	销售货物	销售货物	0.42	0.001%	0.00	0.00%
广州市奇宁化工有限公司	销售货物	销售货物	614.48	0.65%	0.00	0.00%
合计			614.90		0.00	

5、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市浪奇实业股份有限公司	韶关浪奇有限公司	2,800 万元	2008年1月31日	2011年12月31日	否
广州市浪奇实业股份有限公司	广州市奇宁化工有限公司	2,450 万元	2009年12月2日	2014年12月1日	否

注1: 本公司于2011年5月27日召开第六届董事会第二十九次会议, 同意公司为参股公司广州市奇宁化工有限公司向银行申请人民币3,000.00万元的借款提供连带责任保证担保, 担保期限为五年, 本次担保金额为1,470.00万元人民币。截止审计报告日, 该担保尚未正式生效。

6、 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额(万元)	期初余额(万元)
应收账款			
	广州洁华实业公司	5.17	5.17
	广州市浪奇怡通实业股份有限公司	1.61	1.61

	广州市奇宁化工有限公司	79.94	0.00
应付账款			
	广州市洁华实业公司	15.48	15.48
	广州市百花香料股份有限公司	71.45	77.30
	广州市奇宁化工有限公司	0.00	156.34
预收账款			
	广州洁华实业公司	0.05	0.05
其他应付款			
	广州市浪奇怡通实业有限公司	6.83	6.83
	广州市奇天国际物流有限公司	300.04	632.52

七、或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为关联方及其他单位提供贷款额度担保形成的或有负债

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方:			
韶关浪奇有限公司	2,800 万元	2011 年 12 月 31 日	被担保单位到期偿还债务不存在困难, 对本公司财务无影响。
广州市奇宁化工有限公司	2,450 万元	2014 年 12 月 01 日	被担保单位到期偿还债务不存在困难, 对本公司财务无影响。
合计	5,250 万元		

注 1: 本公司于 2011 年 5 月 27 日召开第六届董事会第二十九次会议, 同意公司为参股公司广州市奇宁化工有限公司向银行申请人民币 3,000.00 万元的借款提供连带责任保证担保, 担保期限为五年, 本次担保金额为 1,470.00 万元人民币。截止审计报告日, 该担保尚未正式生效。

八、 承诺事项

(一)、重大承诺事项

1、其他重大财务承诺事项

(1)、抵押资产情况

资产名称	资产原值	账面价值
广州市黄埔大道厂房	125,300,023.74	60,922,737.89
广州市黄埔大道土地使用权	16,137,817.10	11,345,464.73

本公司以上述厂房及土地使用权作为最高限额为 14,000 万元的银行短期借款的抵押物，本年末该抵押借款余额为 3,940 万元。

(2)、截至 2011 年 6 月 30 日，已开具未到期的信用证金额为 7,089,687.05 元。

九、 资产负债表日后事项

1、本公司于 2011 年 8 月 4 日召开第七届董事会第二次会议，审议通过公司《关于 2011 年半年度资本公积转增股本预案》，本公司拟以总股本 222,581,794 股为基数，以资本公积金转增股本（每 10 股转增 10 股），转增后公司总股份为 445,163,588 股。以上资本公积转增股本的预案尚待公司股东大会批准。本次拟申请转增股本的资本公积，未超过本报告期末“资本公积-股本溢价”的余额 505,043,160.24 元。

十、 其他重要事项说明

(一) 本报告期内，本公司没有发生重大债务重组事项。

(二) 本报告期内，本公司没有发生重大非货币性交易事项。

(三) 租赁

1、经营租赁租出

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
未有房产证的房屋建筑物	13,569,467.32	13,760,569.06
投资性房地产	4,826,464.05	4,975,295.73

合 计	18,395,931.37	18,735,864.79
-----	---------------	---------------

(四) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	期末金额
套期工具（负债）	123,824.21	-90,993.09	0.00	0.00	32,831.12

(五) 其他重要事项

本公司根据广州市发展和改革委员会、广州市环境保护局和广州市安全生产监督管理局联合发布的《关于印发市区退二搬迁企业名单的通知》（穗发改工【2008】39号文），广州市将分阶段推进市区产业“退二进三”工作，本公司被列入第二批影响环保类“退二”搬迁企业名单，于2012年底须完成搬迁工作。截至报告日，本公司搬迁涉及的政府补偿方案及原厂区的土地处置方案尚未确定。

本公司已于2007年在广州市南沙区成立了广州浪奇日用品有限公司，建设南沙日用品制造基地，目前南沙建设规划许可证已全部到位，广州浪奇日用品有限公司制造基地已进入全面施工状态，预计在2011年第三季度开始进行部分生产线的调试。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	1,945,147.77	1.14	1,945,147.77	100.00

按组合计提坏账准备的应收账款 - 账龄分析法	277,337,865.43	95.97	1,973,222.14	0.71	158,543,633.11	93.20	922,438.59	0.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,650,652.20	4.03	11,650,652.20	100.00	9,622,208.50	5.66	9,622,208.50	100.00
合计	288,988,517.63	100.00	13,623,874.34		170,110,989.38	100.00	12,489,794.86	

应收账款种类的说明：

本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	274,330,004.82	98.92	1,371,650.02	157,878,400.17	99.58	789,392.00
1-2年	3,007,860.61	1.08	601,572.12	665,232.94	0.42	133,046.59
合计	277,337,865.43	100.00	1,973,222.14	158,543,633.11	100.00	922,438.59

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
第一名	1,900,768.32	1,900,768.32	100.00%	无法收回
第二名	647,711.06	647,711.06	100.00%	无法收回
第三名	507,662.49	507,662.49	100.00%	无法收回
第四名	426,074.29	426,074.29	100.00%	无法收回
第五名	395,903.74	395,903.74	100.00%	无法收回
其他	7,772,532.30	7,772,532.30	100.00%	无法收回
合计	11,650,652.20	11,650,652.20		

2、 本期无实际核销的应收账款

3、 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司	42,777,102.11	1年以内	14.80
第二名	外单位	39,441,182.59	1年以内	13.65
第三名	外单位	38,216,665.92	1年以内	13.22
第四名	子公司	35,242,323.72	1年以内	12.20
第五名	外单位	26,407,062.51	1年以内	9.14

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
韶关浪奇有限公司	子公司	42,777,102.11	14.80
广州市芭蜚特贸易有限公司	子公司	35,242,323.72	12.20
广州市日用化学工业研究所	子公司	2,219,732.78	0.77
广州市奇宁化工有限公司	联营企业	799,415.61	0.28
广州洁华实业有限公司	同一最终控股股东	51,734.53	0.02

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款-账龄分析法	12,113,766.85	99.71	66,744.33	0.55	727,093.34	95.41	9,810.97	1.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	35,000.00	0.29	35,000.00	100.00	35,000.00	4.59	35,000.00	100.00

合计	12,148,766.85	100.00	101,744.33	762,093.34	100.00	44,810.97
----	---------------	--------	------------	------------	--------	-----------

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	12,106,866.85	99.94	60,534.33	720,193.34	99.05	3,600.97
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	6,900.00	0.06	6,210.00	6,900.00	0.95	6,210.00
合计	12,113,766.85	100.00	66,744.33	727,093.34	100.00	9,810.97

2、 本期无实际核销的其他应收款

3、 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	性质或内容
第一名	子公司	10,000,000.00	一年以内	82.31	往来款
第二名	外单位	509,263.33	一年以内	4.19	往来款
第三名	员工	400,000.00	一年以内	3.29	员工借款
第四名	员工	140,973.00	一年以内	1.16	员工借款
第五名	外单位	90,000.00	一年以内	0.74	保证金

5、 其他应收款关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
广州浪奇日用品有限公司	子公司	10,000,000.00	82.31

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期转销减值准备	本期现金红利	备注
联营企业：												
广州市奇宁化工有限公司	权益法	52,920,000.00	48,945,411.06	-1,010,264.22	47,935,146.84	49.00	49.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
广州市奇天国际物流有限公司	权益法	1,600,000.00	2,321,975.29	515,079.45	2,837,054.74	32.00	32.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
广州市浪奇怡通实业有限公司	权益法	9,332,000.00	9,966,790.48	0.00	9,966,790.48	38.93	38.93	7,457,782.30	0.00	0.00	0.00	
权益法小计		63,852,000.00	61,234,176.83	-495,184.77	60,738,992.06			7,457,782.30	0.00	0.00	0.00	
子公司：												
韶关浪奇有限公司	成本法	57,912,886.85	57,912,886.85	0.00	57,912,886.85	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
广州市岬蜚特贸易有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
广州浪奇日用品有限公司	成本法	76,000,000.00	76,000,000.00	220,000,000.00	296,000,000.00	98.67	98.67	0.00	0.00	0.00	0.00	
广州市日用化学工业研究所有限公司	成本法	1,030,454.24	1,030,454.24	0.00	1,030,454.24	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他被投资单位												

广州市浪奇实业股份有限公司
2011年1-6月
财务报表附注

被投资单位	核算方 法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	减值准备	本期计提减 值准备	本期转销减值 准备	本期现金红利	备注
广东省轻工进出口股份 有限公司	成本法	15,600,000.00	15,600,000.00	0.00	15,600,000.00	9.33	9.33	10,200,000.00	0.00	0.00	0.00	
江门市百货集团有限公 司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	3.86	3.86	0.00	0.00	0.00	0.00	
成本法小计		174,903,341.09	174,903,341.09	220,000,000.00	394,903,341.09			10,200,000.00	0.00	0.00	0.00	
合计		238,755,341.09	236,137,517.92	219,504,815.23	455,642,333.15			17,657,782.30	0.00	0.00	0.00	

注1：广州市浪奇怡通实业有限公司从2010年1月份开始停止经营活动并进行清算。广州市天河区国家税务局第一税务分局于2010年4月14日接受了广州市浪奇怡通实业有限公司提交的国税税务登记证注销申请，出具了“穗天国税一通[2010]48643号”注销税务登记通知书。本公司已按估计可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备746万元。

注2：由于按照持有广东省轻工进出口股份有限公司的股份计算的净资产数远低于本公司对该公司该投资项目的账面价值，本公司已按可回收金额低于账面价值的差额提取长期股权投资减值准备1,020万元。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	904,902,416.08	837,480,327.40	467,475,365.25	416,568,198.15
其他业务	2,055,964.45	1,285,144.15	2,386,869.33	1,900,758.93
合计	906,958,380.53	838,765,471.55	469,862,234.58	418,468,957.08

2、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	532,621,082.22	499,541,529.97	279,611,516.95	235,488,009.18
(2) 民 用	372,281,333.86	337,938,797.43	187,863,848.30	181,080,188.97
合 计	904,902,416.08	837,480,327.40	467,475,365.25	416,568,198.15

3、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区域	595,448,438.38	551,344,551.04	257,804,018.31	240,689,216.71
全国性经销商	309,453,977.70	286,135,776.36	209,671,346.94	175,878,981.44
合 计	904,902,416.08	837,480,327.40	467,475,365.25	416,568,198.15

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比 例(%)
第一名	116,572,687.40	12.85
第二名	112,956,437.03	12.45
第三名	89,743,953.66	9.90
第四名	44,693,982.91	4.93
客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比

		例(%)
第五名	41,799,552.79	4.61

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	1,507,066.66
权益法核算的长期股权投资收益	-495,184.77	-549,643.75
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	533,523.12
合 计	-495,184.77	1,490,946.03

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
江门百货集团股份有限公司	0.00	40,400.00
广东奇鹏生物科技股份有限公司	0.00	1,466,666.66
合计	0.00	1,507,066.66

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
广州市奇宁化工有限公司	-1,010,264.22	-864,485.27
广州市奇天国际物流有限公司	515,079.45	314,841.52
合计	-495,184.77	-549,643.75

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,956,729.90	5,852,742.90
加：资产减值准备	1,736,703.77	422,805.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,493,389.77	5,605,121.18
无形资产摊销	334,168.00	548,396.30

长期待摊费用摊销	1,866,229.68	1,866,229.68
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,493,400.45	2,213,826.69
投资损失（收益以“-”号填列）	495,184.77	-1,490,946.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	837,552.16	441,277.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-92,856,828.78	-31,812,518.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,565,017.25	5,375,319.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,904,093.38	38,514,077.30
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-191,112,580.91	27,536,331.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	205,232,092.50	105,943,081.52
减：现金的期初余额	84,971,671.29	124,012,222.97
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	120,260,421.21	-18,069,141.45

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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）	1,973,744.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	304,465.98
所得税影响额	-343,000.68
合 计	1,935,210.23

（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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.05	0.041	0.041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81	0.032	0.032

1、计算过程，上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期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_j 为报告期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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期 金额）	期初余额（或上期 金额）	变动比率	变动原因
货币资金	436,170,468.86	175,613,885.36	148.37%	本期融资增发募集资金
应收票据	5,111,552.61	32,029,753.38	-84.04%	本期票据背书转让较多
应收账款	258,543,361.04	145,939,195.75	77.16%	营业收入上升，应收账款增加
其他应收款	3,682,914.28	1,194,876.73	208.23%	期末余额主要为尚未收到的出口退税款以及代垫款
存货	253,186,010.73	150,892,006.82	67.79%	期末预计销量及原材料价格上升，加大库存和委托加工物资的存量所致
其他流动资产	37,186.19	1,328,521.92	-97.20%	本期融资增发费用转入资本公积
在建工程	96,316,829.71	41,450,349.77	132.37%	南沙工地建设工程投入增加所致
长期待摊费用	538,740.84	2,514,444.78	-78.57%	本期摊销所致
应付票据	26,500,000.00	74,000,000.00	-64.19%	本期结清较多票据所致
预收账款	31,094,650.65	55,029,597.81	-43.49%	本期较多采用赊销形式销售所致
应付职工薪酬	1,810,490.98	6,509,200.51	-72.19%	上期期末余额包含预提的年终奖
应交税费	1,287,694.26	7,909,005.08	-83.72%	本期抵扣的进项税上升导致应交增值税减少所致
套期工具	32,831.12	123,824.21	-73.49%	本期较少采用外汇远期合约进行套期
其他流动负债	299,281.53	1,315,193.43	-77.24%	本期政府补助项目转入损益
长期借款	20,000,000.00	0.00	100.00%	本期固定资产投资增加借款
资本公积	664,507,545.35	215,748,480.30	208.00%	本期融资增发资本溢价
营业收入	954,230,628.97	490,241,017.35	94.65%	本期工业产品销售上升所致
营业成本	859,859,111.42	416,864,941.95	106.27%	本期销售收入上升，原材料价格上升所致

营业税金及附加	2,253,047.84	704,430.36	219.84%	本期销售收入上升所致
营业费用	50,157,578.84	39,750,640.38	26.18%	本期销售收入上升,相应的营销费用增加所致
管理费用	30,698,036.96	24,784,228.36	23.86%	本期各项办公经费增加所致
资产减值损失	1,728,356.32	507,603.47	240.49%	本期应收账款余额增加,相应增加坏账准备
投资收益	-495,184.77	1,490,946.03	-133.21%	上期投资企业分红以及处置收益
营业外收入	2,279,210.91	247,408.68	821.23%	本期确认政府补助项目的收入增加所致
营业外支出	1,000.00	117,137.68	-99.15%	本期没有罚款及赞助费支出
所得税费用	2,563,873.31	1,411,459.88	81.65%	本期利润增加所致

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 8 月 24 日批准报出。

广州市浪奇实业股份有限公司

二〇一一年八月二十四日