



广州市浪奇实业股份有限公司

2018 年年度报告

(更新后)

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人傅勇国、主管会计工作负责人王英杰及会计机构负责人(会计主管人员)冯智敏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司所属于化学原料及化学制品制造业，是中国华南地区早期的洗涤用品生产企业,也是广东省早期的日化行业上市公司。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 627,533,125 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 优先股相关情况.....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	52
第九节 公司治理.....	60
第十节 公司债券相关情况.....	66
第十一节 财务报告.....	67
第十二节 备查文件目录.....	210

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司	指	广州市浪奇实业股份有限公司
轻工工贸集团	指	广州轻工工贸集团有限公司
韶关浪奇	指	韶关浪奇有限公司
南沙浪奇	指	广州浪奇日用品有限公司
岜蜚特公司	指	广州市岜蜚特贸易有限公司
日化所	指	广州市日用化学工业研究所有限公司
奇宁公司	指	广州市奇宁化工有限公司
奇天公司	指	广州市奇天国际物流有限公司
辽宁浪奇	指	辽宁浪奇实业有限公司
琦衡公司	指	江苏琦衡农化科技有限公司
奇化公司	指	广东奇化化工交易中心股份有限公司
广州奇化公司	指	广州奇化有限公司
汇垠天粤	指	广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司
汇垠汇吉	指	广州汇垠汇吉投资基金管理有限公司
汇垠浪奇公司	指	广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司
汇垠浪奇产业基金	指	广州汇垠浪奇产业投资基金合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广州市浪奇实业股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市浪奇实业股份有限公司董事会
监事会	指	广州市浪奇实业股份有限公司监事会
MES	指	脂肪酸甲酯磺酸钠，来源于天然油脂的绿色表面活性剂
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、千元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	广州浪奇	股票代码	000523
变更后的股票简称（如有）	深圳证券交易所		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州市浪奇实业股份有限公司		
公司的中文简称	广州浪奇		
公司的外文名称（如有）	LONKEY INDUSTRIAL CO.,LTD.GUANGZHOU		
公司的外文名称缩写（如有）	LONKEY		
公司的法定代表人	傅勇国		
注册地址	广州市天河区黄埔大道东 128 号		
注册地址的邮政编码	510660		
办公地址	广州市天河区黄埔大道东 128 号		
办公地址的邮政编码	510660		
公司网址	www.lonkey.com.cn		
电子信箱	lk@lonkey.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王志刚	张晓敏
联系地址	广州市天河区黄埔大道东 128 号	广州市天河区黄埔大道东 128 号
电话	020-82162933	020-82162933 或 020-82161128 转 6228
传真	020-82162986	020-82162986
电子信箱	dm@lonkey.com.cn	zhangxm@lonkey.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	914401011904864500
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	2005年11月1日,经国务院国有资产监督管理委员会"国资产权[2005]1371号"《关于广州市浪奇实业股份有限公司国有股持股主体变更有关问题的批复》批准,公司原控股股东广州市国有资产管理办公室将其持有的广州浪奇135,163,877股国家股无偿划转给广州轻工工贸集团有限公司,2005年12月28日完成股权过户手续。广州轻工工贸集团有限公司成为公司第一大股东。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼
签字会计师姓名	邓集龙、梁静

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2018年	2017年		本年比上年增减	2016年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入(元)	5,739,894,077.84	11,810,972,034.87	11,810,972,034.87	-51.40%	9,849,073,706.86	9,849,073,706.86
归属于上市公司股东的净利润(元)	-176,067,127.25	39,973,024.57	39,973,024.57	-540.46%	39,271,625.81	39,271,625.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-187,161,458.41	18,931,096.74	18,931,096.74	-1,088.65%	29,052,090.87	29,052,090.87
经营活动产生的现金流量净额(元)	-475,722,581.10	-188,123,695.11	-188,123,695.11	-152.88%	-695,383,775.02	-695,383,775.02

基本每股收益（元/股）	-0.32	0.08	0.08	-500.00%	0.08	0.08
稀释每股收益（元/股）	-0.32	0.08	0.08	-500.00%	0.08	0.08
加权平均净资产收益率	-11.43%	2.20%	2.20%	-13.63%	2.32%	2.32%
	2018 年末	2017 年末		本年末比上年末增减	2016 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	6,211,647,876.74	4,812,637,948.05	4,812,637,948.05	29.07%	4,170,269,340.96	4,170,269,340.96
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,676,101,199.81	1,845,140,712.30	1,832,580,281.73	-8.54%	1,784,044,002.09	1,771,483,571.52

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,487,681,873.75	1,317,389,964.69	1,418,672,873.91	1,516,149,365.49
归属于上市公司股东的净利润	-49,365,373.18	-41,455,637.31	-20,361,617.32	-64,884,499.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-60,335,042.72	-66,341,495.53	8,996,131.90	-69,481,052.06
经营活动产生的现金流量净额	35,679,877.47	-96,090,593.98	-274,123.76	-415,037,740.83

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-56,526.09	17,445.98	-32,490.99	
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）	17,169,513.51	25,934,895.00	11,683,618.20	政府补贴、奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,916,750.34	-647,472.43	636,954.36	保险赔款等
减：所得税影响额	4,152,007.24	3,666,079.19	1,645,898.28	
少数股东权益影响额（税后）	3,783,399.36	596,861.53	422,648.35	
合计	11,094,331.16	21,041,927.83	10,219,534.94	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司所属于化学原料及化学制品制造业，是中国华南地区早期的洗涤用品生产企业，也是广东省早期的日化行业上市公司。

公司秉承“创造生活无限美”的愿景，致力于以品牌资产管理、优质产品制造、现代服务业三大业务板块的运营为消费者提供高质素的日化产品、其他快速消费品及服务，满足消费者日益增长的对美好生活的需求。在品牌资产管理业务方面，公司已建立了以“浪奇”为总品牌，和“高富力”、“天丽”、“万丽”、“维可倚”、“肤安”、“洁能净”、“hibbo”等品牌系列组成的知名品牌体系，公司不断对品牌体系进行优化升级，并针对年轻消费者的不断成长的个性化需求，开发相应的高品质新品，以适应日化市场的快速发展。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	没有发生重大变化
固定资产	没有发生重大变化
无形资产	没有发生重大变化
在建工程	没有发生重大变化

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

品牌资产管理方面，公司一向重视自身品牌建设，在梳理原有品牌的基础上，建立了清晰的 brand 发展策略，并寻求通过新品牌的打造和国内外优秀品牌的并购实现品牌升级。公司不仅培育了“浪奇”、“高富力”、“洁能净”等核心品牌，还促成“浪奇”、“高富力”注册商标荣获中国驰名商标认定，提升了企业形象与市场竞争力。

优质产品制造方面，公司以广州南沙生产基地为核心，中部有韶关浪奇、北部有辽宁浪奇、其他区域合作伙伴配套补充的较为合理的生产布局。公司拥有国际先进水平的大型日化

产业基地--南沙低碳工业园，致力于环保、安全、节能的绿色日化优质产品供应服务。  
报告期内，公司核心竞争力没有发生重要变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年，公司以规划战略为引领，紧扣“做实转型升级、提升运营效益”的年度经营主题，通过聚焦主业，以品牌建设和科技创新为驱动力，提升经营模式、品牌建设和科技创新对公司效益的促进作用，增强公司风险防范体系的联动运作能力，加强企业文化和人才队伍建设，保证实现年度目标的各项行动计划。面对变化较大的外部环境，公司在经营上积极应对，进行了必要的调整。2018年，公司实现全年营业收入57.40亿元，归属于母公司所有者的净利润为-17,607.71万元。公司整体运营情况如下：

#### 1、提升自有品牌创利能力

2018年，公司自有品牌消费品盈利能力不断改善，在品牌建设方面，公司继续创新品牌传播模式，形成线下城市生活圈消费者传播和线上基于电商平台的数字化传播的品牌传播策略。

#### 2、强化企业高质量发展

一是制定符合市场需求的产品研发战略，加大力度开发创新型产品，已有11款产品开发上市，全年新产品销售额超过预期目标。二是开发具有高端差异性新产品，公司技术中心完成了食品级洗碗粉、防串色洗衣珠、吸色片、无氧化剂去渍笔、留香珠、宠物清洗剂等一系列产品的研发工作。公司今年申请发明专利7项，已有3项获得授权。三是对生产基地实施多方位的技术改造，包括：洗衣粉提产项目的一期工艺改造已完成，二期计划实施中、洗衣粉立体仓LED照明改造项目、用电能效管理项目等，多个节能降耗的项目在2018年如期投入运行。

#### 3、完善安全生产管理体系

公司进一步完善安全生产监管责任体系，明确各级安全监管职责，层层落实安全生产责任。南沙浪奇洗衣粉热风炉经过科学论证，获得市环保局批准继续使用，降低了环保风险；公司多次组织现场安全大检查，全面梳理回顾公司安全生产年度计划和安全管理规章制度，制定安全整改措施，保证了生产的安全运行。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	5,739,894,077.84	100%	11,810,972,034.87	100%	-51.40%
分行业					
贸易	4,904,070,229.30	85.44%	11,054,132,085.04	93.59%	-55.64%
日化	821,426,571.06	14.31%	742,386,601.01	6.29%	10.65%
其他	14,397,277.48	0.25%	14,453,348.82	0.12%	-0.39%
分产品					
化工原料	4,904,070,229.30	85.44%	11,054,132,085.04	93.59%	-55.64%
日化产品	821,426,571.06	14.31%	742,386,601.01	6.29%	10.65%
其他	14,397,277.48	0.25%	14,453,348.82	0.12%	-0.39%
分地区					
内销	5,292,241,418.65	92.20%	11,141,972,842.38	94.34%	-52.50%
外销	447,652,659.19	7.80%	668,999,192.49	5.66%	-33.09%

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况**

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	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
分行业						
贸易	4,904,070,229.30	4,876,556,234.97	0.56%	-55.64%	-55.14%	-1.10%
日化	821,426,571.06	673,145,456.26	18.05%	10.65%	11.65%	-0.74%
分产品						
化工原料	4,904,070,229.30	4,876,556,234.97	0.56%	-55.64%	-55.14%	-1.10%
日化产品	821,426,571.06	673,145,456.26	18.05%	10.65%	11.65%	-0.74%
分地区						
内销	5,292,241,418.65	5,148,458,161.37	2.72%	-52.50%	-52.46%	-0.08%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------

日化行业	销售量	万吨	339.91	298.13	14.01%
	生产量	万吨	361.2	269.88	33.84%
	库存量	万吨	31.02	9.73	218.81%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

由于同比超30%，这里要补充个原因说明：2018年市场持续向好，随着销售量增加，生产量也随之增大；同时因技术改造，产能利用率提高，公司对产品进行了储备，增加了库存量，以备深加工增值后销售。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
贸易行业	化工材料	4,876,556,234.97	87.83%	10,870,670,415.24	94.71%	-55.14%
日化行业	原材料	571,177,168.96	10.29%	515,318,769.93	4.49%	10.84%
日化行业	人工成本	21,816,960.09	0.39%	18,494,748.51	0.16%	17.96%
日化行业	制造费用	80,151,327.21	1.44%	69,086,140.48	0.60%	16.02%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工原料	化工材料	4,876,556,234.97	87.83%	10,870,670,415.24	94.71%	-55.14%
日化产品	原材料	571,177,168.96	10.29%	515,318,769.93	4.49%	10.84%
日化产品	人工成本	21,816,960.09	0.39%	18,494,748.51	0.16%	17.96%
日化产品	制造费用	80,151,327.21	1.44%	69,086,140.48	0.60%	16.02%

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	690,704,242.60	
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.44%	
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%	

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	387,688,213.81	6.98%
2	第二名	116,806,098.50	2.10%
3	第三名	74,879,310.35	1.35%
4	第四名	61,825,073.41	1.11%
5	第五名	49,505,546.53	0.89%
合计	--	690,704,242.60	12.44%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	4,752,767,443.46
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.76%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	174,687,933.29	3.10%
2	第二名	152,245,318.87	2.70%
3	第三名	129,358,019.34	2.29%
4	第四名	118,559,951.53	2.10%
5	第五名	61,954,741.39	1.10%
合计	--	636,805,964.42	11.30%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	161,570,619.20	130,054,332.39	24.23%	主要为运输费用上升，同时相应增加市场投入所致。
管理费用	93,954,911.94	85,464,355.01	9.93%	主要是中介机构费用、办公及物业管理费增长所致。
财务费用	85,551,994.08	59,295,801.54	44.28%	主要是公司资金紧缺，公司通过银行借款补充流动资金，同时报告期内市场利率上调，从而使财务费用增长。
研发费用	22,046,854.24	15,335,357.72	43.76%	主要是研发人员人工费用增长以及子公司研发项目增加所致。

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司研发投入多个项目，通过“日化产品绿色设计平台建设与应用”项目的实施从绿色设计、绿色材料、绿色制造、绿色物流、绿色销售和绿色回收利用等各关键环节，建立绿色设计信息数据库，建立日化产品绿色设计平台，进行配方的绿色化开发、生产工艺的绿色化改造，提高公司产品和生产工艺的绿色化成程度，使公司获得绿色工厂称号。项目成功开发出日化产品绿色设计平台，实现产品生命周报告的自动生成产品生成，提高绿色产品开发速度。打造示范工程，引领行业绿色化和可持续发展。

公司通过“表面活性剂新型催化剂体系的开发及应用技术”项目，开发天然油脂/脂肪酸甲酯系列衍生物表面活性剂，以及油脂基因、非离子两类超低泡表面活性剂在超浓缩、节水化洗涤剂配方的作用原理及规律，开发浓缩化的节水产品系列。

公司与广州中国科学院先进技术研究所等单位合作，开展生物酶在洗涤剂中应用。生物酶的应用可减少表面活性剂用量，从而减少产品包装物质消耗、运输能量消耗、减少产品漂洗对水电的消耗，实现洗涤产品低碳绿色化。

此外，公司还进行了绿色集成系统项目“基于可再生原料的洗涤用品及其绿色生产工艺的开发”投入；公司开展可再生脂肪酸甲酯磺酸盐MES在粉体液体洗涤剂产品中深度应用项目，开发系列化的MES原料、研究其在不同类型洗涤产品中的应用技术；开展MES在农药领域的应用研究，拓展MES的应用领域，并申请发明专利一项；开展新型两性表面活性剂原料——磺酸异丙胺的生产工艺和应用研究，通过大量实验的成功将其应用于洗洁精和织物洗涤剂中，降低了产品的刺激性，为消费者提供更温和的洗涤产品，成功申请发明专利一项。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	152	178	-14.61%
研发人员数量占比	18.23%	21.09%	-2.86%
研发投入金额（元）	287,075,216.92	354,329,161.05	-18.98%

研发投入占营业收入比例	5.00%	3.00%	2.00%
研发投入资本化的金额(元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	12,515,276,473.94	12,811,417,058.16	-2.31%
经营活动现金流出小计	12,990,999,055.04	12,999,540,753.27	-0.07%
经营活动产生的现金流量净额	-475,722,581.10	-188,123,695.11	-152.88%
投资活动现金流入小计	30,991,848.52	42,744,499.62	-27.50%
投资活动现金流出小计	29,268,071.55	45,677,019.05	-35.92%
投资活动产生的现金流量净额	1,723,776.97	-2,932,519.43	158.78%
筹资活动现金流入小计	2,148,068,366.25	1,282,570,193.05	67.48%
筹资活动现金流出小计	1,505,171,484.16	976,009,537.21	54.22%
筹资活动产生的现金流量净额	642,896,882.09	306,560,655.84	109.71%
现金及现金等价物净增加额	168,834,885.42	112,948,112.39	49.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

本报告期内经营活动现金流量净额较上年同期大幅减少，主要为期末应付票据金额增加较大，需支付较多保证金。同时支付外单位往来款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

主要为期末应付票据金额增加较大，需支付较多保证金。同时支付外单位往来款。

## 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元



	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,017,320.21	-0.94%	投资公司盈利所致	不适用
资产减值	41,338,358.49	-19.22%	其他应收款增大所致	不适用
营业外收入	2,085,758.37	-0.97%	取得 2018 年保险赔款所致	不适用
营业外支出	261,834.12	-0.12%	资产清理报废所致	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	738,735,272.56	11.89%	448,970,646.73	9.33%	2.56%	本报告期内增加短期借款，期末尚未进行支付。
应收账款	470,465,484.94	7.57%	2,179,943,442.49	45.30%	-37.73%	相关贸易业务大幅减少所致。
存货	264,013,703.20	4.25%	349,750,612.25	7.27%	-3.02%	相关贸易业务大幅减少所致。
投资性房地产	28,711,134.91	0.46%	29,335,680.78	0.61%	-0.15%	变动不大。
长期股权投资	228,111,005.68	3.67%	207,270,370.99	4.31%	-0.64%	本报告期投资合营企业汇垠浪奇产业投资基金。
固定资产	415,155,543.07	6.68%	437,682,212.73	9.09%	-2.41%	变动不大。
在建工程	84,957,498.27	1.37%	82,382,642.55	1.71%	-0.34%	变动不大。
短期借款	1,333,378,182.33	21.47%	661,342,777.62	13.74%	7.73%	为满足经营所需的运营资金，增加借款所致。
长期借款	0.00		0.00			

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买 金额	本期出售 金额	期末数
金融资产							
2.衍生金融 资产	0.00	16,201,804.01					16,201,804.01
金融资产小 计	0.00	16,201,804.01					16,201,804.01

上述合计	0.00	16,201,804.01					16,201,804.01
------	------	---------------	--	--	--	--	---------------

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司其他货币资金中主要为银行承兑汇票开票保证金285,471,205.12元，信用证保证金7,113.25元，其使用受到限制。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,000,000.00	60,100,000.00	-66.72%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州汇垠浪奇产业投资基金合伙企业（有限合伙）	企业自有资金投资	新设	20,000,000.00	99.90%	自有资金	广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	合伙期限为三年	人民币私募股权投资基金	100%	0.00	-361,277.34	否	2018年01月06日	第九届董事会第五次会议决议公告（公告编号：2018-001）

															对外投资暨关联交易公告（公告编号：2018-002）刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上
合计	--	--	20,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-361,277.34	--	--	--	

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 六、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

### 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
韶关浪奇有限公司	子公司	生产、销售洗衣粉和其他洗洁用品。	83,000,000	67,598,719.93	42,583,447.55	57,217,482.66	-6,603,816.35	-8,934,250.11
广州浪奇日用品有限公司	子公司	生产、销售表面活性剂及其他其他化工产品；货物和技术进出口。	362,500,000	515,039,109.05	457,720,023.52	107,864,146.30	782,553.52	511,596.91

广州市崑蜚特贸易有限公司	子公司	批发和零售贸易。市场营销策划和咨询。设计、制作、代理各类广告。	2,000,000	107,075,76 2.09	-70,374,50 5.47	254,268,27 9.18	-22,229,57 7.76	-21,776,13 6.39
广州市日用化学工业研究所有限公司	子公司	化学科学研究，制造：日用化学品、化工产品。	1,499,500	8,094,903. 67	6,149,263. 70	6,407,978. 28	869,303.80	798,162.28
辽宁浪奇实业有限公司	子公司	生产、销售表面活性剂和洗涤用品。	52,500,000	99,686,441 .42	55,915,323 .26		-2,134,357. 07	-731,270.0 7
广东奇化化工交易中心股份有限公司	子公司	经营化工交易市场、物业租赁、仓储管理等。	30,000,000	357,920,93 6.33	31,531,284 .13	2,659,953, 411.61	2,411,505. 95	1,875,684. 69
广州市奇宁化工有限公司	参股公司	生产表面活性剂，销售本公司产品。	108,000,00 0	168,214,56 7.46	-4,830,209. 03	99,174,902 .80	-14,304,52 5.00	-16,216,99 5.30
广州市奇天国际物流有限公司	参股公司	货物运输业务	5,000,000	27,133,166 .30	16,881,245 .63	33,432,539 .45	2,666,217. 16	2,002,174. 09
江苏琦衡农化科技有限公司	参股公司	生产销售农化产品	200,000,00 0	1,004,304, 095.76	302,411,13 1.24	378,263,29 1.50	35,570,264 .76	30,218,807 .17
广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	参股公司	资本市场服务	10,000,000	6,122,158. 21	6,048,717. 06	378,113.20	-1,377,086. 71	-1,377,086. 71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

公司控股的辽宁浪奇实业有限公司主要从事日化洗涤产品生产制造。报告期内，辽宁浪奇在主体工程建设方面，完成厂区内西侧围墙和马路等相关配套设本的修建工作，液洗车间完成有效性验证等设备调试和专项筹备工作。辽宁浪奇在安全方面，完成针对增加原材料液碱、磺酸的《辽宁浪奇实业有限公司专项安全评价报告》并通过专家评审。目前，液洗车间已进入试运行阶段，主要试生产洗洁精和洗衣液产品，辽宁浪奇将针对试运行情况生产相关设备的完善工作，争取早日投产运作。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）2019年经营计划

2019年，公司将紧扣“以新思想为发展指导、提升创新发展能力”的年度经营主题，落实各项具体措施，保证实现年度目标计划。

#### 1、激发转型升级新动力

一方面要优化公司投资结构，探索多层次、多方式的投资合作，提升公司投资项目质量。另一方面，加强跟进重点投资项目，争取启动部分项目并全面推进，为公司的转型升级和稳定发展探索新动力。

#### 2、健全完善人才激励机制

一是持续优化人才招聘的系统建设和运行，进一步完善落实人才配置，全方位优化及拓展招聘渠道。二是继续推进人才培养、培训工作的深化，完善内训体系建设，促进骨干成长。三是推动绩效与激励体系往纵深发展，盯紧绩效考核的时间节点，优化绩效考核的流程和内容；做好后备干部队伍培养。

### （二）风险及应对措施

#### 1、盈利能力较弱的风险：

随着国家经济增速的放缓，日化用品行业的发展速度也有所放慢。民用产品面临实体门店产品动销缓慢、价格疯狂破价竞争的现实问题。为维持市场份额,不断加大推广费用的投入,造成消费品品类的盈利水平没有明显的提升。受国家环保政策继续影响,部分原材料成本的大幅度上升,在一定程度上压缩了公司的利润空间。

应对措施：主业盈利是公司提升营运质量的关键，也是公司做强做优，实现可持续发展的基础。民用产品在“推陈、创新、利基”的产品大战略基础上，以产品生命周期管理的原则推进整个组织生意目标构成解码与执行的实现，确立品牌对于市场发展的主导。

#### 2、生产安全及环境保护风险：

化工行业已成为危险源高度集中的行业，一旦发生事故，危险性和危害性大，后果严重。近年来，“环保风暴”席卷全国，公司生产经营的洗涤用品和磺酸、AES等化工原料，在生产过程中会产生废水及废气，如公司的环保方面达不到相关要求，则可能产生额外的环保成本，公司正常的生产经营也将可能受到影响。

应对措施：公司全面树立安全发展理念，弘扬生命至上、安全第一的思想，定期开展安全生产宣传教育活动，全力推动企业安全生产主体责任和“一岗双责”制度落实，着力于提升全体员工的安全意识和安全素质，有效预防和减少各类事故的发生，创造稳定的安全生产环境。同时，公司通过工艺、设备的技术改造，积极采用新的工艺技术和理念，提倡清洁生产，应用绿色新材料，开发节能、节水、环保、高效的绿色洗涤剂产品，大力推进清洁生产，积极实施节能减排，实现循环经济和公司的可持续发展。

#### 3、公司车陂地块交储形成的风险：

2014年，公司与广州市土地开发中心签订《土地收储框架协议》，按广州市政府规划，公司位于广州市天河区的旧厂区地块纳入政府土地储备，但该协议尚未对土地处置补偿原则、补偿内容、补偿标准及补偿金额进行协定。根据《土地收储框架协议》约定，公司需2年内在双方取得市政府批准文件后与广州市土地开发中心签订正式《收回国有土地使用权补偿协议》。期间，公司一直与天河区政府、广州市土地开发中心和市政府相关部门就土地处置事宜

积极沟通。2018年11月广州市国土资源和规划委员会发布了《广州国际金融城东区城市设计及控制性详细规划征询意见公示》，广州市土地开发中心拟对广州国际金融城东区城市设计及控制性详细规划成果进行公示。目前公司尚未取得市政府的相关批准文件，具体的收储时间尚未确定，公司总部仍设在该地块上，因此还存在很多不确定因素，因而无法估计影响情况。

应对措施：公司将根据该地块处置的进展情况做好总部迁移的准备工作，确保总部迁移不会影响公司的正常经营运作。同时，公司将积极保持与市政府相关部门的沟通联系，尽快协定土地处置相关事宜，制定对公司可持续发展最有利的处置方案，并对由此造成的损益进行估量。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司制定了《广州市浪奇实业股份有限公司2018年-2020年股东分红回报规划》，与《公司章程》规定保持一致。公司严格按照《公司章程》规定以及股东大会决议的要求执行利润分配政策，公司利润分配审议程序符合规定，充分保护中小投资者的合法权益，独立董事发表了意见。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司2016年度利润分配方案为：以公司总股本522,944,271股为基数，每10股派发现金红利0.20元(含税)，不送股，也不实施资本公积金转增股本。

公司2017年度利润分配方案为：以公司未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.20元(含税)；并实施资本公积转增股本，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增2股；不送股。

公司2018年度利润分配预案为：以公司总股本627,533,125股为基数，每10股派发现金红利0.20元(含税)，不送股，也不实施资本公积金转增股本。该分配预案尚须提交2018年度股东大会审议通过。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018年	12,550,662.50	-176,067,127.25	-7.13%	0.00	0.00%	12,550,662.50	37.70%



2017 年	10,458,885.42	39,973,024.57	26.16%	0.00	0.00%	10,458,885.42	26.16%
2016 年	10,458,885.42	39,271,625.81	26.63%	0.00	0.00%	10,458,885.42	26.63%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.20
每 10 股转增数 (股)	627,533,125
分配预案的股本基数 (股)	627,533,125
现金分红金额 (元) (含税)	12,550,662.50
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	12,550,662.50
可分配利润 (元)	216,220,386.38
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2018 年度利润分配预案为: 每 10 股派发现金红利 0.20 元(含税), 不送股, 也不实施资本公积金转增股本。该分配预案尚须提交 2018 年度股东大会审议通过。	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	公司高层管理人员傅勇国;陈建斌;陈韬;王英杰及中层管理人员		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	2005 年 12 月 30 日	任期内	正常履行中。公司在股改时作出承诺的在任中层管理人员和高层管理人员严格履行承诺。

			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。			
其他对公司中小股东所作承诺	1、广州轻工工贸集团有限公司		1、股份减持承诺：广州轻工工贸集团有限公司没有计划在解除限售后六个月以内通过深圳证券交易所竞价交易系统出售广州市浪奇实业股份有限公司股份达到 5% 及以上。如果公司计划未来通过深圳证券交易所竞价交易系统出售所持广州市浪奇实业股份有限公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5% 及以上的，公司将于第一次减持前两个交易日内通过广州市浪奇实业股份有限公司对外披露出售提示性公告，披露拟出售的数量、拟出售的时间、拟出售的价格区间及减持原因等。并承诺在通过深圳证券交易所竞价交易系统出售所持广州市浪奇实业股份有限公司解除限售流通股期间，任意 30 天减持数量不超过 1%。	2011 年 01 月 06 日	期限内	正常履行中。承诺方严格履行承诺。
	2、公司高层管理人员傅勇国；陈建斌；陈树旭；陈韬；王英杰；监事何伟文；公司党委副书记叶灿光		本公司全体高管人员、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。	2011 年 03 月 18 日	任期内	正常履行中。2011 年 6 月末，公司监事会换届选举，何伟文先生不再担任公司监事的职务。减少其所持有的 5900 股后，公司高管及叶灿光先生增持股份余额为 46800 股，经以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股后，增加至 93600 股。2016 年，公司原副总经理陈树旭已离任超过半年，减少其所持有的 14200

						<p>股后，公司高管及叶灿光先生增持股份余额为 79400 股。2018 年，公司原党委书记叶灿光离任，减少其所持有的 14400 股，经以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股后，公司在任高管增持股份余额为 78000 股。公司在任的承诺人现仍严格履行承诺。</p>
	3、本公司参股的江苏琦衡农化科技有限公司及其股东		<p>本公司参股的江苏琦衡农化科技有限公司及其股东王健于 2014 年 12 月 11 日通过与本公司签署《投资补偿协议》进行如下承诺：1、琦衡农化承诺，根据盈利预测和琦衡农化未来发展，广州浪奇 2014 年度以及以后四个会计年度由琦衡农化生产经营中获得的投资收益为：2577 万元；2875 万元；3502 万元；3978 万元；5237 万元。琦衡农化须按《公司章程》规定优先向广州浪奇分配股息。若经专项审核后，当期琦衡农化实际盈利数低于盈利预测数，导致广州浪奇获得的当期投资收益无法全额实现时，王健就琦衡农化承诺数和广州浪奇实际获得的投资收益之间差额进行补偿；并应在广州浪奇年报披露日前一个月内，琦衡农化应出具审计报告，并在 15 天内以现金方式将差额部分一次性汇入广州浪奇指定的账户中。</p>	2014 年 12 月 11 日	2014-2018 年度	<p>正常履行中。琦衡公司 2017 年实际业绩与预测业绩相差 2,900.19 万元，未达到业绩指标预测数。2018 年 5 月 3 日，本公司已收到王健有关上述差额的补偿款。2018 年琦衡公司实际业绩与预测业绩相差 4,481.53 万元，未达到业绩指标预测数。王健应在承诺期限内进行差额补偿。</p>
	4、广州轻工工贸集团有限公司		<p>股份增持承诺：公司控股股东广州轻工工贸集团有限公司，自 2018 年 10 月 25 日起 6 个月内，拟使用不超过 1 亿元现金，增持公司股份数量不少于</p>	2018 年 10 月 23 日	自 2018 年 10 月 25 日起 6	<p>承诺已履行完毕。2019 年 3 月 15 日，轻工集团通过深圳</p>

			6,275,331 股且不超过 12,550,662 股，即不低于公司已发行总股本 1% 的股份，且不超过公司已发行总股本比例 2% 的股份。		个月内	证券交易所增持公司股票已达 1%，控股股东增持计划已完成。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
参股江苏琦衡农化科技有限公司项目	2014 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	5,237	755.47	国家环保治理力度加大，项目由于加大环保投入，符合国家相关政策要求，停产的频率和时间大幅减少，但园区管理等因素存在的问题仍在一定程度上影响销售收入和利润收益。	2014 年 12 月 13 日	详见 2014 年 12 月 13 日在巨潮资讯网（网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上披露的 2014-064 号关于投资项目情况的公告

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

□ 适用 √ 不适用

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

##### 1) 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：

- a.原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；
- b.原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；
- c.原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；
- d.原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；
- e.原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；
- f.原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；
- g.原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；
- h.进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；
- i.在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- j.股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司股东权益无影响。

##### 2) 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司可比期间未确认个人所得税手续费返还事项，可比期间列报项目无需进行调整。

#### 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

##### (1) 前期会计差错更正的原因及内容

2021年12月24日，根据中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2021〕21号）认定的结论，结合公司财务自查情况，本公司对前期财务报表进行更正。具体情况如下：

本公司对联营企业广州市奇宁化工有限公司（以下简称“奇宁化工”）的应收账款当中，有部分实质为本公司提供给奇宁化工的借款（各股东按持股比例同步对奇宁化工提供借款）。2018年初少列其他应收款61,242,250.00元，多列应收账款61,242,250.00元。

存在以前年度少列成本的情况。2018年初多列未分配利润12,560,430.57元，少列应付账款12,560,430.57元。

1) 上述调整对本公司2018年1月1日合并财务报表主要影响如下：

财务报表项目	合并财务报表		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据及应收账款	2,641,524,330.70	-61,242,250.00	2,580,282,080.70
其中：应收账款	2,241,185,692.49	-61,242,250.00	2,179,943,442.49
其他应收款	23,730,120.49	61,242,250.00	84,972,370.49
应付票据及应付账款	1,780,022,400.72	12,560,430.57	1,792,582,831.29
未分配利润	197,809,284.56	-12,560,430.57	185,248,853.99

2) 上述调整对2018年1月1日母公司财务报表主要影响如下：

财务报表项目	母公司财务报表		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据及应收账款	2,262,380,721.81	-61,242,250.00	2,201,138,471.81
其中：应收账款	2,070,885,839.43	-61,242,250.00	2,009,643,589.43
其他应收款	20,794,231.51	61,242,250.00	82,036,481.51
应付票据及应付账款	1,744,359,869.07	12,560,430.57	1,756,920,299.64
未分配利润	216,820,365.55	-12,560,430.57	204,259,934.98

## (2) 会计差错更正对本期财务报表的影响

1) 会计差错更正对本公司2018年度合并财务报表主要影响如下：

项目	2018年12月31日/2018年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产负债表项目：			
应收票据及应收账款	3,194,616,733.97	-2,538,612,601.03	656,004,132.94
其中：应收账款	3,009,078,085.97	-2,538,612,601.03	470,465,484.94
预付款项	919,383,093.93	-793,654,178.88	125,728,915.05
其他应收款	43,482,024.68	3,447,155,482.18	3,490,637,506.86
存货	1,261,150,427.05	-997,136,723.85	264,013,703.20
其他流动资产	13,372,288.51	2,604,135.72	15,976,424.23
递延所得税资产	22,424,553.80	26,187,849.94	48,612,403.74
应付票据及应付账款	2,580,683,126.70	-42,505,978.37	2,538,177,148.33
预收款项	288,086,006.55	-64,922,025.96	223,163,980.59

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应交税费	182,378,534.99	-136,195,859.45	46,182,675.54
其他应付款	468,773,387.34	-380,497,252.54	88,276,134.80
盈余公积	64,053,795.73	-3,816,821.49	60,236,974.24
未分配利润	216,825,803.00	-218,102,961.68	-1,277,158.68
少数股东权益	-5,347,133.79	-7,415,136.43	-12,762,270.22
利润表项目：			
营业收入	11,974,216,937.83	-6,234,322,859.99	5,739,894,077.84
营业成本	11,571,192,739.16	-6,019,004,695.95	5,552,188,043.21
销售费用	146,944,156.58	14,626,462.62	161,570,619.20
管理费用	93,959,099.78	-4,187.84	93,954,911.94
资产减值损失	15,593,209.06	25,745,149.43	41,338,358.49
所得税费用	7,543,855.17	-38,911,099.22	-31,367,244.05
净利润（净亏损以“-”号填列）	33,085,202.85	-216,774,489.03	-183,689,286.18
归属于母公司所有者的净利润	33,292,225.35	-209,359,352.60	-176,067,127.25
少数股东损益	-207,022.50	-7,415,136.43	-7,622,158.93
现金流量表项目：			
销售商品、提供劳务收到的现金	11,714,955,429.43	-4,273,900,533.04	7,441,054,896.39
收到其他与经营活动有关的现金	772,195,378.89	4,273,900,533.04	5,046,095,911.93
购买商品、接受劳务支付的现金	12,216,919,051.82	-7,877,734,252.44	4,339,184,799.38
支付其他与经营活动有关的现金	569,566,763.86	7,877,734,252.44	8,447,301,016.30

2) 会计差错更正对2018年度母公司财务报表主要影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产负债表项目：			
应收票据及应收账款	3,043,146,645.62	-2,355,439,919.65	687,706,725.97
其中：应收账款	2,894,885,797.62	-2,355,439,919.65	539,445,877.97

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	1,074,446,549.17	-952,877,939.06	121,568,610.11
其他应收款	57,321,102.01	3,226,216,783.67	3,283,537,885.68
存货	1,008,663,681.76	-808,609,774.43	200,053,907.33
其他流动资产	7,867,373.44	1,513,290.25	9,380,663.69
递延所得税资产	14,373,234.24	27,916,940.91	42,290,175.15
应付票据及应付账款	2,516,078,820.63	-60,343,410.31	2,455,735,410.32
预收款项	255,071,557.52	-68,550,580.48	186,520,977.04
应交税费	151,605,528.05	-118,596,613.20	33,008,914.85
其他应付款	445,493,892.46	-407,468,038.87	38,025,853.59
盈余公积	64,053,795.73	-3,816,821.49	60,236,974.24
未分配利润	240,712,873.50	-202,505,153.96	38,207,719.54
利润表项目：			
营业收入	9,120,814,135.63	-5,765,727,772.39	3,355,086,363.24
营业成本	8,875,415,942.53	-5,565,513,243.96	3,309,902,698.57
资产减值损失	14,830,423.38	28,473,786.80	43,304,210.18
所得税费用	5,093,399.43	-34,926,770.35	-29,833,370.92
净利润（净亏损以“-”号填列）	38,168,214.86	-193,761,544.88	-155,593,330.02
现金流量表项目：			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,660,960,184.61	-1,920,185,583.32	6,740,774,601.29
收到的其他与经营活动有关的现金	750,972,807.32	1,920,185,583.32	2,671,158,390.64
购买商品、接受劳务支付的现金	9,345,109,378.19	-3,292,241,716.00	6,052,867,662.19
支付的其他与经营活动有关的现金	440,216,810.52	3,292,241,716.00	3,732,458,526.52

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。



## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	79.5
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	邓集龙、梁静
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司自2018年以来连续聘请中审众环担任公司财务报告和内部控制审计机构。至2020年度，中审众环已经连续3年为公司提供审计服务，公司2020年年度财务报告经中审众环审计并出具了保留意见的审计报告。公司不存在已委托中审众环开展部分审计工作后解聘的情况。

因与中审众环的合同期届满，综合考虑公司发展战略、未来业务拓展和审计需求等情况，公司拟聘请中诚信担任公司2021年度审计机构，同时因公司涉嫌信息披露违法违规，已于2021年12月被广东证监局下达了《行政处罚决定书》，公司需对以前年度报告进行追溯调整。拟聘请广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）负责作为公司更正2018-2020年度的审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广州百花香料股份有限公司	同一最终控股公司	采购货物	采购香精货物	以市场价格为基础，双方协商确定交易价格	80.5-295元/公斤	362.01	8.36%	350	是	采取与非关联交易一致的结算方式	-	2017年12月11日	2018年日常关联交易预计公告（公告编号：2017-035、2018-011）刊登在《中国证
广州市奇宁化工有限公司	联营企业	采购货物	采购原料	以成本加成为基础，双方协商确定交易价格	以成本加成为基础，双方协商确定交易价格	6,836.46	0.59%	12,557.2	否	采取与非关联交易一致的结算方式	-		
江苏琦	联营	采购	采购	以市	以市	4,600	0.40	12,00	否	采取	-		

衡农化 科技有 限公司	企业	货物	产品	场价 格为 基础, 双方 协商 确定 交易 价格	场价 格为 基础, 双方 协商 确定 交易 价格		%	0		与非 关联 交易 一致 的结 算方 式	
广州市 塑料工 业集团 有限公 司	同一 最终 控股 公司	采购 货物	采购 原料	以市 场价 格为 基础, 双方 协商 确定 交易 价格	以市 场价 格为 基础, 双方 协商 确定 交易 价格	0	0.00 %	7,000	否	采取 与非 关联 交易 一致 的结 算方 式	-
广州市 奇宁化 工有限 公司	联营 企业	销售 货物	销售 原料	以成 本加 成为 基础, 双方 协商 确定 交易 价格	以成 本加 成为 基础, 双方 协商 确定 交易 价格	8,611. 92	0.72 %	11,60 0	否	采取 与非 关联 交易 一致 的结 算方 式	-
广州市 塑料工 业集团 有限公 司	同一 最终 控股 公司	销售 货物	销售 货物	以市 场价 格为 基础, 双方 协商 确定 交易 价格	以市 场价 格为 基础, 双方 协商 确定 交易 价格	0	0.00 %	3,000	否	采取 与非 关联 交易 一致 的结 算方 式	-
广州百 花香料 股份有 限公司	同一 最终 控股 公司	销售 货物	销售 货物	以市 场价 格为 基础, 双方 协商 确定 交易 价格	以市 场价 格为 基础, 双方 协商 确定 交易 价格	4,016. 92	0.34 %	71.4	是	采取 与非 关联 交易 一致 的结 算方 式	-

券  
报》、  
《证  
券时  
报》  
和巨  
潮资  
讯网  
(网  
址:  
<http://www.cninfo.com.cn>) 上

				价格	价格							
广州百花香料股份有限公司	同一最终控股公司	向关联人提供的劳务	向关联人提供燃料、动力的配套服务	以市场价格为基础, 双方协商确定交易价格	以市场价格为基础, 双方协商确定交易价格	140.97	0.00%	130	否	采取与非关联交易一致的结算方式	-	
广州市奇天国际物流有限公司	联营企业	接受关联人提供的劳务	接受运输、仓储服务	以市场价格为基础, 双方协商确定交易价格	以市场价格为基础, 双方协商确定交易价格	2,479.24	0.21%	3,920	否	采取与非关联交易一致的结算方式	-	
广州市人民印刷厂股份有限公司	同一最终控股公司	采购货物	采购包装材料	依据市场价格经双方协商确定	依据市场价格经双方协商确定	1,127.03	0.10%	1,400	否	采取与非关联交易一致的结算方式	-	
佛山市三水飞马包装有限公司	同一最终控股公司	采购货物	采购包装材料	在成本加成基础上经双方协商确定	在成本加成基础上经双方协商确定	210.57	0.02%	1,000	否	采取与非关联交易一致的结算方式	-	2018年04月25日
广州人印包装材料有限公司	同一最终控股公司	采购货物	采购包装材料	依据市场价格经双方协商确定	依据市场价格经双方协商确定	156.67	0.01%	150	是	采取与非关联交易一致的结算方式	-	

合计	--	--	28,54 1.79	--	53,17 8.6	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	报告期内，因市场及客户需求变化而减少与广州市奇宁化工有限公司及江苏琦衡农化科技有限公司的购销原料业务；由于广州百花香料股份有限公司业务订单量增长，子公司广州浪奇日用品有限公司向广州百花香料股份有限公司提供其在南沙工业园区内所需的自来水、电以及蒸汽等服务也同步增多，由于百花香料股份有限公司急需采购原材料，公司恰好具有相应原材料，因此以市场价格相适应的产品价格销售给广州百花香料股份有限公司，导致销售额增加；由于市场及客户需求变化，2018年原计划与广州市奇天国际物流有限公司之间的增量业务减少；因市场及客户需求变化与实际业务调整，2018年取消与广州市塑料工业集团有限公司之间的业务；因为佛山市三水飞马包装有限公司 2018 年电力配套设备不完善，导致交易额减少。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用。									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
广州轻工工贸集团有限公司	控股股东	股权收购	收购广州百花香料股份有限公司 97.42%	依据具有证券业务资格的评估公司出具的评估价值定价	26,752.34	19,286.11	18,788.53	现金结算方式	0	2018年09月12日	第九届董事会第十二次会议决议公告（公告编号：2018-050）、关于现金收购广州百花香料股份有限公司 97.42% 股权、广州华糖食品

											有限公司 100% 股权暨 关联交 易的公 告（公 告编 号： 2018— 052）刊 登在 《中国 证券 报》、 《证券 时报》 和巨潮 资讯网 （网 址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） 上
广州轻工工贸集团有限公司、广州市华侨糖厂	控股股东、关联企业	股权收购	收购广州华糖食品有限公司100%股权	依据具有证券业务资格的评估公司出具的评估价值定价	77,365.71	42,962.32	42,962.32	现金结算方式	0	2018年09月29日	
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				广州华糖食品有限公司及广州百花香料股份有限公司均为大日化、大消费领域的优质企业，上述收购有利于广州浪奇实现从日化产业向上游香精香料产业及大消费产业的延伸和布局，发挥上下游产业链整合协同作用，为上市公司谋求新的盈利增长点。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用。							

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	联营企业	广州汇垠浪奇产业投资基金合伙企业(有限合伙)	企业自有资金投资	-	1,964.86	1,967.84	-36.16
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		不适用。					

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司的子公司南沙浪奇公司与广州百花香料股份有限公司签订房屋租赁合同，南沙浪奇将坐落在南沙区黄阁镇小虎岛小虎南三路8号中自编号为10号的房屋出租给百花公司作工业用途使用，建设（或使用）面积6522.67平方米，其中厂房建筑面积6274.27平方米，每平方米32.00元/月；仓库建设面积248.4平方米，每平方米28.00元/月，合计每月租金207,731.84元，全年金额约为249.28万元。签订协议的一年后，每年在上年租金单价基础上，递增5%。服务费用每月3.58万元，连续十二个月服务费用每年42.96万元。

公司与广州百花香料股份有限公司签订房屋租赁合同，公司将天河区大院内物业出租给百花公司办公之用，计租建筑面积合计3122平方米（其中50号（3-4楼）建筑面积2273.85平方米，每平方米27.00元/月；93号物业建设面积848.15平方米，每平方米37.00元/月），每月租金为92,775.50元。管理费每平方1.00元，每月管理费3122元。全年金额约为115.08万元。

相关内容详见公司于2018年6月7日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的公告。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

子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期	担保额度	实际发生日期	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
广州奇化有限公司	2018年06月07日	11,000	2018年06月25日	3,500	连带责任保证	3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		11,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		3,500		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		11,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		3,500		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		11,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		3,500		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		11,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		3,500		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.09%				



其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
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余额（E）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无。

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

#### （一）加强环境保护方面：

公司荣获国家级“绿色工厂”称号，公司产品“浪奇无磷加香净白洗衣粉”荣获“绿色产品”称号。公司一直坚持绿色化战略，积极探索绿色未来产业发展的方向。公司充分利用新能源，新技术，新设备，积极推动节能减排和低碳可持续发展，有效推动产能的升级改造，实现以先进的技术、工艺、绿色环保意识打造绿色化产业工业园。

公司始终坚持绿色化产品的研究和开发，通过实施系列新型绿色材料的开发和应用研究项目、生物酶制剂的应用项目实现石油基表面活性剂的替代，减少不可再生资源的耗用；开发浓缩化、绿色化洗涤产品，为消费者提供更环保、更安全的洗涤产品。致力于为消费者提供安全环保的产品，前瞻性地进入MES、淀粉基表面活性剂、植物提取物等低碳、绿色未来产业息息相关的新材料应用性研发领域，利用其核心技术，通过多年的研究和开发，形成了系列化的环境友好型表面活性剂、温和低刺激的洗涤产品。

(二) 参与社会公益事业方面：

公司将参与公益事业、承担公民责任全面融入企业发展战略、生产经营和企业文化中。公司积极开展爱心捐款活动,为患病的职工、职工家属发动员工进行捐款活动，解职工燃眉之急，感浪奇人之情。公司工会组织了第二十一届“母亲节暨幸福工程”捐款活动。2018年7月9日，公司向轻工系统的定点扶贫村广东省英德市黎溪镇恒昌村和黎洞村捐赠扶贫资金40,000元。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

(一) 关于短期融资券获准注册并2018年度第一期短期融资券发行的公告：具体内容详见本公司于2018年9月3日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的公告。

(二) 公司投资的琦衡公司控股股东关于业绩承诺补偿款落实情况：具体内容详见本公司于2018年5月7日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的公告。

(三) 2017年度权益分派事宜：具体内容详见公司于2018年8月17日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的公告。

(四) 关于现金收购广州百花香料股份有限公司97.42%股权、广州华糖食品有限公司100%股权暨关联交易事宜：为进一步强化在日化上下游产业链整合协同，推动公司在消费产业的战略布局，拓展公司新业务的发展空间，公司以现金方式购买控股股东广州轻工工贸集团有限公司持有的广州百花香料股份有限公司97.42%股权及广州市华侨糖厂、广州轻工工贸集团有限公司持有的广州华糖食品有限公司100%股权，两项股权的交易价格合计为61,750.85万元，公司第九届董事会第十二次会议、第九届监事会第七次会议及2018年第一次临时股东大会审议通过《关于现金收购广州百花香料股份有限公司97.42%股权、广州华糖食品有限公司100%股权的议案》。2018年9月28日，公司与轻工集团、华侨糖厂签署了《股权转让协议》，公司尚未向华侨糖厂、轻工集团支付收购价款，报告期内，本次交易尚未完成股权交割和办理工商变更登记手续。上述股权收购行为仍在进行中，现各方正在根据约定积极推进股权交割有关事宜，待符合股权交割条件后及时进行股权交割。公司将争取尽快完成股权交割及工商变更等手续。

(五) 公司拟公开挂牌转让所持琦衡公司25%股权。具体内容详见本公司于2018年9月12日、2019年3月23日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(网址: <http://www.cninfo.com.cn>)上披露的公告。

(六) 公司股东回馈日活动事宜: 具体内容详见公司于2018年11月2日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(网址: <http://www.cninfo.com.cn>)上披露的公告。

(七) 原厂区的土地处置事项:

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。本公司根据上述通知要求及市政府“退二进三”的部署, 在广州市南沙区建设新的生产基地, 2013年浪奇南沙日化低碳产业园投产, 原位于广州市天河区车陂地块的生产线于南沙基地投产后关闭停产。原生产基地停产以后, 公司对原生产基地符合解除劳动合同条件的员工进行安置, 支付了职工补偿款。2014年4月17日, 广州市人民政府国有资产监督管理委员会出具《广州市国资委关于广州市浪奇实业股份有限公司天河车陂厂区地块签署收储框架协议的意见》, 为支持和配合广州市政府“退二进三”、“三旧”改造工作, 推动市区产业结构调整转型升级, 优化配置土地资源, 按照广州市政府有关金融城开发建设的统一部署, 同意本公司先与市土地开发中心签订收储框架协议。公司于2014年4月25日与广州市土地开发中心签订《土地收储框架协议》, 根据上述协议, 公司位于广州市天河区的旧厂区地块纳入政府土地储备, 但该协议尚未对土地处置补偿原则、补偿内容、补偿标准及补偿金额进行具体约定。根据《土地收储框架协议》约定, 公司需2年内在双方取得市政府批准文件后与广州市土地开发中心签订正式《收回国有土地使用权补偿协议》。2018年11月广州市国土资源和规划委员会发布了《广州国际金融城东区城市设计及控制性详细规划征询意见公示》, 广州市土地开发中心拟对广州国际金融城东区城市设计及控制性详细规划成果进行公示。目前公司尚未取得市政府的相关批准文件, 具体的收储时间尚未确定, 公司总部仍设在该地块上, 因此还存在很多不确定因素, 因而无法估计影响情况。公司正与广州市有关部门就天河车陂厂区地块的开发利用进行沟通, 但截至报告日止, 土地收储及补偿尚未形成最终方案, 公司尚未收到土地拆迁补偿款, 因拆迁而预付给员工和派遣人员的款项3,290.82万元暂挂其他非流动资产科目, 待补偿批复后, 公司将根据相关政策进行会计处理, 结转至相应的科目。

《土地收储框架协议》相关内容详见公司于2014年4月22日和7月11日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(网址: <http://www.cninfo.com.cn>)上披露的公告。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

关于子公司的全资子公司获得政府补助事宜:

公司子公司广东奇化化工交易中心股份有限公司的全资子公司广州奇化有限公司于2018年8月10日收到广州开发区财政国库集中支付中心关于广州开发区投资促进局落户奖励的现金补助800万元。具体内容详见公司于2018年8月28日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(网址: <http://www.cninfo.com.cn>)上披露的公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	77,206,214	14.76%	0	0	15,441,243	0	15,441,243	92,647,457	14.76%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	74,380,164	14.22%	0	0	14,876,033	0	14,876,033	89,256,197	14.22%
3、其他内资持股	2,826,050	0.54%	0	0	565,210	0	565,210	3,391,260	0.54%
其中：境内法人持股	2,356,551	0.45%	0	0	471,310	0	471,310	2,827,861	0.45%
境内自然人持股	469,499	0.09%	0	0	93,900	0	93,900	563,399	0.09%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	445,738,057	85.24%	0	0	89,147,611	0	89,147,611	534,885,668	85.24%
1、人民币普通股	445,738,057	85.24%	0	0	89,147,611	0	89,147,611	534,885,668	85.24%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	522,944,271	100.00%	0	0	104,588,854	0	104,588,854	627,533,125	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

2018年6月28日，公司召开2017年度股东大会，审议通过了《2017年度利润分配及资本公积转增股本方案》，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增2股；不送股。公司总股本由522,944,271股增加至627,533,125股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司第九届董事会第八次会议及2017年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配及资本公积转增股本方案》，同意以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增2股；不送股。公司总股本由522,944,271股增加至627,533,125股。具体内容详见公司于2018年6月7日、2018年6月29日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的公告。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州国资发展控股有限公司	74,380,164	0	14,876,033	89,256,197	首发后机构类限售股	2019年1月28日
广州市浪奇实业股份有限公司—第1期员工持股计划	2,356,551	0	471,310	2,827,861	首发后机构类限售股	2019年1月28日
傅勇国	166,525	0	33,305	199,830	董事、监事或高管锁定股	根据有关规定，本公司董事、监事及高管人员所持公司股份的75%部分予以锁定
陈建斌	103,575	0	20,715	124,290	董事、监事或高管锁定股	根据有关规定，本公司董事、监事及高管人员所持公司股份的75%部分予以锁定
符荣武	12,675	0	2,535	15,210	董事、监事或高管锁定股	根据有关规定，本公司董事、监事及

						高管人员所持公司股份的 75% 部分予以锁定
陈韬	103,425	0	20,685	124,110	董事、监事或高管锁定股	根据有关规定, 本公司董事、监事及高管人员所持公司股份的 75% 部分予以锁定
陈文	15,325	0	3,065	18,390	董事、监事或高管锁定股	根据有关规定, 本公司董事、监事及高管人员所持公司股份的 75% 部分予以锁定
程志滨	1,500	0	300	1,800	董事、监事或高管锁定股	根据有关规定, 本公司董事、监事及高管人员所持公司股份的 75% 部分予以锁定
王英杰	54,599	0	10,920	65,519	董事、监事或高管锁定股	根据有关规定, 本公司董事、监事及高管人员所持公司股份的 75% 部分予以锁定
王志刚	10,375	0	2,075	12,450	董事、监事或高管锁定股	根据有关规定, 本公司董事、监事及高管人员所持公司股份的 75% 部分予以锁定
李云	1,500	0	300	1,800	董事、监事或高管锁定股	根据有关规定, 本公司董事、监事及高管人员所持公司股份的 75% 部分予以锁定
合计	77,206,214	0	15,441,243	92,647,457	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,338	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	34,620	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广州轻工工贸集团有限公司	国有法人	30.04%	188,508,118	31,418,020	0	188,508,118		
广州国资发展控股有限公司	国有法人	14.22%	89,256,197	14,876,033	89,256,197	0		
全国社保基金一零二组合	其他	2.13%	13,385,776	-7,409,136	0	13,385,776		
郑浩	境内自然人	1.02%	6,385,960	-1,300,340	0	6,385,960		
吴炎汉	境内自然人	0.88%	5,500,000	612,600	0	5,500,000		
王炽旭	境内自然人	0.66%	4,140,000	241,600	0	4,140,000		
蒋文碧	境内自然人	0.59%	3,728,640	621,440	0	3,728,640		
程裕民	境内自然人	0.55%	3,453,520	3,453,520	0	3,453,520		
广州市浪奇实业股份有限公司一第 1 期员工持股计划	其他	0.45%	2,827,861	471,310	2,827,861	0		
郑丽慧	境内自然人	0.35%	2,215,040	2,160,840	0	2,215,040		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							

上述股东关联关系或一致行动的说明	注：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。广州国资发展控股有限公司的股东为广州市人民政府，由广州市国资委履行出资人职责。除此以外，本公司未知其他前 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。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广州轻工工贸集团有限公司	188,508,118	人民币普通股	188,508,118
全国社保基金一零二组合	13,385,776	人民币普通股	13,385,776
郑浩	6,385,960	人民币普通股	6,385,960
吴炎汉	5,500,000	人民币普通股	5,500,000
王炽旭	4,140,000	人民币普通股	4,140,000
蒋文碧	3,728,640	人民币普通股	3,728,640
程裕民	3,453,520	人民币普通股	3,453,520
郑丽慧	2,215,040	人民币普通股	2,215,040
郝建柱	1,870,641	人民币普通股	1,870,641
深圳百易晟金镶玉投资中心（有限合伙）	1,799,900	人民币普通股	1,799,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司前十名股东中，郑浩期初通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 7,686,300 股，没有通过普通帐户持有本公司股票，报告期末通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 6,385,960 股，没有通过普通帐户持有本公司股票；吴炎汉期初通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 4,887,400 股，没有通过普通帐户持有本公司股票，报告期末通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 5,500,000 股，没有通过普通帐户持有本公司股票；王炽旭期初通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 3,898,400 股，没有通过普通帐户持有本公司股票，报告期末通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 4,140,000 股，没有通过普通帐户持有本公司股票；郑丽慧期初通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 54,200 股，没有通过普通帐户持有本公司股票，报告期末通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 2,215,040 股，没有通过普通帐户持有本公司股票。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。



## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广州轻工工贸集团有限公司	方贵权	2002 年 12 月 12 日	91440101745956816K	资产管理（不含许可审批项目）；企业自有资金投资；投资管理服务；其他日用化学产品制造（监控化学品、危险化学品除外）；钟表与计时仪器制造；日用塑料制品制造；五金配件制造、加工；皮革服装制造；其他皮革制品制造；体育器材及配件制造；其他体育用品制造；机织服装制造；针织或钩针编织服装制造；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；商品信息咨询服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；通用机械设备销售；贸易代理；纺织品、针织品及原料批发；纺织品及针织品零售；工艺品批发；工艺美术品零售；五金产品批发；五金零售；金属及金属矿批发（国家专营专控类除外）；非金属矿及制品批发（国家专营专控类除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；仓储代理服务；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）；科技信息咨询服务；安全生产技术服务；企业管理咨询服务；科技中介服务；房地产开发经营；物业管理；房地产中介服务；房地产咨询服务；自有房地产经营活动；房屋租赁；广告业；包装装潢设计服务；会议及展览服务；肉、禽类罐头制造；水产品罐头制造；蔬菜、水果罐头制造；其他罐头食品制造；饼干及其他焙烤食品制造（不含现场制售）；方便面及其他方便食品制造；保健食品制造；茶饮料及其他饮料制造；化工产品批发（含危险化学品；不含成品油、易制毒化学品）；化工产品零售（含危险化学品；不含成品油、易制毒化学品）；粮油零售；预包装食品批发；预包装食品零售；散装食品批发；散装食品零售；中药材批发（收购）；药品零售；道路货物运输；内贸普通货物运输；
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

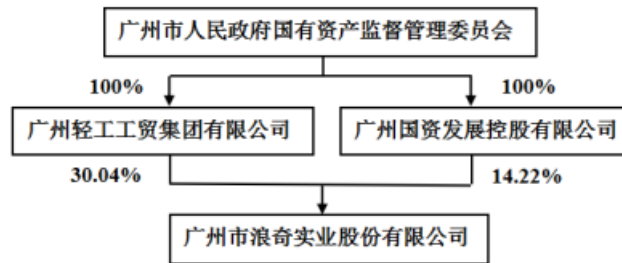
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	周建军	2005 年 02 月 02 日	77119677-X	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
广州国资发展控股有限公司	王海滨	1989 年 09 月 26 日	6,526,197,357 元	企业自有资金投资;企业财务咨询服务;企业总部管理;投资咨询服务;企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）;投资管理服务;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;商品零售贸易（许可审批类商品除外）;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构;风险投资;资产管理（不含许可审批项目）;股权投资;股权投资管理;

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
傅勇国	董事长	现任	男	55	2017年06月20日	2020年06月19日	222,033	44,407	0	0	266,440
陈建斌	副董事长、总经理	现任	男	50	2017年06月20日	2020年06月19日	138,100	27,620	0	0	165,720
黄兆斌	董事	现任	男	47	2017年06月20日	2020年06月19日	0	0	0	0	0
符荣武	董事	现任	男	44	2017年06月20日	2020年06月19日	16,900	3,380	0	0	20,280
李峻峰	独立董事	现任	男	63	2017年06月20日	2020年06月19日	0	0	0	0	0
王丽娟	独立董事	现任	女	47	2017年06月20日	2020年06月19日	0	0	0	0	0
黄强	独立董事	现任	男	42	2017年06月20日	2020年06月19日	0	0	0	0	0
李云	监事会主席	现任	女	41	2017年06月20日	2020年06月19日	2,000	400	0	0	2,400
吉文立	监事	离任	男	58	2017年06月20日	2018年11月23日	0	0	0	0	0
廖健	独立监事	现任	男	48	2017年06月20日	2020年06月19日	0	0	0	0	0
陈韬	副总经理、总工程师	现任	男	53	2017年06月20日	2020年06月19日	137,900	27,580	0	0	165,480
陈文	副总经理	现任	男	52	2017年06月20日	2020年06月19日	20,433	4,087	0	0	24,520
程志滨	副总经理	现任	男	43	2017年06月20日	2020年06月19日	2,000	400	0	0	2,400
王英杰	财务负责人、	现任	男	60	2017年06	2020年06	72,799	14,560	0	0	87,359

	财务总监				月 20 日	月 19 日					
王志刚	董秘	现任	男	45	2017 年 06 月 20 日	2020 年 06 月 19 日	13,833	2,767	0	0	16,600
合计	--	--	--	--	--	--	625,998	125,201	0	0	751,199

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吉文立	职工监事	离任	2018 年 11 月 23 日	因病去世。

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 董事：

**傅勇国：**董事长。男，1963年生，经济师，大专毕业。曾任广州市浪奇实业公司团委书记，广州市浪奇实业股份有限公司市场部副经理，广州市保税区浪奇投资公司副经理，广州轻工钟表笔有限公司副总经理，广州市浪奇实业股份有限公司采购部经理，副总经理兼销售部经理，总经理，广州市浪奇实业股份有限公司第五、六、七届董事会副董事长，第八届董事会董事长，广州市塑料工业集团有限公司董事长。现任广州轻工工贸集团有限公司副总经理，广州市浪奇实业股份有限公司第九届董事会董事长，兼任广州二轻集团（控股）有限公司董事长，广州双鱼体育用品集团有限公司董事长。

**陈建斌：**副董事长、总经理。男，1968年生，工程师，经济师，本科毕业。曾任广州市浪奇实业股份有限公司总经理助理，董事会秘书，副总经理，总经理，第八届董事会董事、副董事长。现任广州市浪奇实业股份有限公司第九届董事会副董事长，兼任广州百花香料股份有限公司董事、广州双鱼体育用品集团有限公司董事。

**黄兆斌，**董事。男，1971年生，助理工程师，本科毕业。曾任广州包装印刷集团有限责任公司生产管理部副部长、部长，新华印务有限公司常务副总经理，新华印务有限公司总经理、董事长、党委书记，广州包装印刷集团有限责任公司总经理助理，文化创意事业部总经理，广州轻工工贸集团有限公司投资发展部部长助理，运营部副部长，广州市浪奇实业股份有限公司第八届董事会董事。现任广州轻工工贸集团有限公司总经理助理兼运营部部长，兼任广州市浪奇实业股份有限公司第九届董事会董事，广州市日用化学工业研究有限公司董事长，广州市安全生产协会理事，广州轻工业行业协会会长兼法定代表人，广州轻工学会理事长，美赞臣营养品（中国）有限公司董事、副董事长，广州市塑料工业集团有限公司董事、董事长兼法定代表人，广州太平洋马口铁有限公司董事、副董事长，广州冷冻食品有限公司董事、副董事长。

**符荣武，**董事。男，1974年生，助理经济师，本科毕业。曾任广州市浪奇实业股份有限公司行政部经理，销售部经理，供应链总监，广州轻工工贸集团有限公司投资发展部副部长，广州市浪奇实业股份有限公司第八届董事会董事。现任广州轻工工贸集团有限公司投资发展

部部长，兼任广州市浪奇实业股份有限公司第九届董事会董事、广州百花香料股份有限公司董事、广州华糖食品有限公司董事、广州鹰金钱企业集团公司董事、广州双鱼体育股份有限公司董事、广东三角牌电器股份有限公司董事、香港高力电池实业有限公司董事、香港高基发展有限公司董事、广州聚宝文旅商业运营有限公司董事。

李峻峰：独立董事。男，1955年出生，律师，税务师，本科毕业。曾任广州市经济贸易律师事务所律师，广州市金融海商律师事务所律师，广州市方圆律师事务所主任律师，广东李峻峰律师事务所主任律师，广东金领律师事务所律师，2003年6月至2009年6月任广州市浪奇实业股份有限公司独立董事及广州市浪奇实业股份有限公司第八届董事会独立董事。现任广东广信君达律师事务所律师，兼任广州市浪奇实业股份有限公司第九届董事会独立董事、广州百花香料股份有限公司独立董事、广东海印集团股份有限公司独立董事、广东正业科技股份有限公司独立董事、广州仲裁委员会仲裁员。

王丽娟：独立董事。女，1971年出生，在职研究生，高级会计师，注册会计师，注册评估师，注册税务师。曾任中石化新星石油公司广州公司会计主管，计划主管，单位财务负责人，中国审计署驻广州特派办下属的会计师事务所注册会计师，广东省财政厅投资审核中心任审计师，广州市浪奇实业股份有限公司第八届董事会独立董事。现任广东宏大爆破股份有限公司副总经理兼财务总监，兼任宏大国源(芜湖)资源环境治理有限公司监事会主席、鞍钢矿业爆破有限公司监事会主席、广州市浪奇实业股份有限公司第九届董事会独立董事、广东安居宝数码科技股份有限公司独立董事。

黄强：独立董事。男，1976年出生，博士，美国爱荷华州立大学博士后，宾夕法尼亚州立大学高级访问学者。曾任广州市浪奇实业股份有限公司第八届董事会独立董事。现任华南理工大学食品科学与工程学院教授，博士生导师，兼任广州市浪奇实业股份有限公司第九届董事会独立董事；美国Sigma Xi,美国食品技术学会(IFT)和美国谷物化学学会(AACCI)会员。

#### 监事：

李云：监事会主席。女，1977年出生，大专毕业，中共党员。曾任武汉银兴运输有限公司广州分公司助理，广州好年华智能卡设备有限公司销售总监，任迅马（香港）贸易有限公司总经理助理，广州市浪奇实业股份有限公司第八届监事会主席。现任广州市浪奇实业股份有限公司营销党支部书记、市场部副经理、广州市浪奇实业股份有限公司第九届监事会主席。

廖健：独立监事。男，1970年生，经济师，资产评估师，房地产估价师，土地估价师，硕士。曾任广东省粤科资产评估中心评估师，七喜控股股份有限公司董事长助理，董秘，董事，副总经理，广州市恒远彩印有限公司副总经理，广州市浪奇实业股份有限公司独立董事，广州市浪奇实业股份有限公司第八届监事会独立监事。现任广州创钰投资管理有限公司副董事长，兼任广州市浪奇实业股份有限公司第九届监事会独立监事。

吉文立：监事。男，1960年生，大专毕业。曾任广州市名格针织厂党委书记，广州市针织工业公司劳动服务部(法人代表)经理，广州远东专修学院宿管科科长、就业办主任，广州市广源工贸职业技术学校常务副校长，广州市浪奇实业股份有限公司技术中心党支部书记，纪委副书记兼监察室主任，广州市浪奇实业股份有限公司第八届监事会监事。离任前任广州市浪奇实业股份有限公司第九届监事会监事、广州浪奇日用品有限公司监事会主席、党总支书记、工会主席和行政总监，于2018年11月23日离任。

#### 高级管理人员：

陈建斌：公司总经理，简历详见现任董事介绍。

陈文，副总经理。男，1966年生，高级工程师，本科毕业。曾在广州市浪奇实业股份有限公司工程技术部副经理，生产技术部经理，技术部经理，技术中心副主任，南建办主任，广州浪奇日用品有限公司总经理，广州市浪奇实业股份有限公司供应链总监、采购部经理，总经理助理等职务。现任广州市浪奇实业股份有限公司副总经理，兼任广州市奇宁化工有限公司董事兼总经理、辽宁浪奇实业有限公司董事长、广州浪奇日用品有限公司董事。

陈韬：副总经理，教授级高级工程师。男，1965年生，高级工程师，本科毕业。曾任广州市浪奇实业股份有限公司技术开发部主管经理，副经理，广州市浪奇实业股份有限公司研究所副所长，所长，广州市浪奇实业股份有限公司总经理助理。现任广州市浪奇实业股份有限公司副总经理、总工程师，兼任广州市日用化学工业研究所有限公司董事、广州浪奇日用品有限公司董事长。

程志滨：副总经理，男，1975年生，助理经济师，本科毕业。曾任广州市浪奇实业股份有限公司品类经理助理，销售部主管，销售部副经理，销售部总监，总经理助理。现任公广州市浪奇实业股份有限公司副总经理，兼任广州市岷蜚特贸易有限公司董事长、广州市奇天国际物流有限公司董事、广东奇化化工交易中心股份有限公司监事。

王英杰：财务负责人、财务总监。男，1958年生，会计师，大专毕业。曾任广州市浪奇实业公司财务部副科长，科长，广州市浪奇包装容器用品有限公司总会计师。现任广州市浪奇实业股份有限公司财务负责人、财务总监，兼任韶关浪奇有限公司董事、广州浪奇日用品有限公司董事、广州市日用化学工业研究所有限公司董事。

王志刚，董事会秘书。男，1973年生，教授级高级工程师，国务院政府特殊津贴专家，本科毕业。曾在广州市浪奇实业股份有限公司液洗厂、技术部和研究所等部门任职，分别从事生产工艺管理、技术改造、标准化工作和日化新产品开发等技术研发和管理工作。曾任公司MES项目组经理、研究所副所长，从事生物新材料的技术开发应用工作和技术管理工作。2014年6月起担任公司投资总监，从事公司投资项目开发、高层次人才管理和技术合作等工作，自2015年4月起任公司董事会秘书兼办公室主任，现兼任广州市奇宁化工有限公司董事、江苏琦衡农化科技有限公司董事、广东奇化化工交易中心股份有限公司董事长、广州奇化有限公司董事长。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
傅勇国	广州轻工工贸集团有限公司	副总经理	2014年06月20日		是
黄兆斌	广州轻工工贸集团有限公司	运营部部长	2015年05月11日		是
黄兆斌	广州轻工工贸集团有限公司	总经理助理	2017年09月27日		是
符荣武	广州轻工工贸集团有限公司	投资发展部部长	2017年08月17日		是
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
傅勇国	广州市塑料工业集团有限公司	董事长	2015 年 10 月 30 日	2019 年 04 月 03 日	否
傅勇国	广州二轻集团（控股）有限公司	董事长	2015 年 08 月 31 日		否
傅勇国	广州双鱼体育用品集团有限公司	董事长	2017 年 01 月 24 日		否
陈建斌	广州百花香料股份有限公司	董事	2015 年 05 月 20 日		否
陈建斌	广州双鱼体育用品集团有限公司	董事	2015 年 06 月 15 日		否
黄兆斌	美赞臣营养品（中国）有限公司	董事、副董事长	2015 年 04 月 27 日		否
黄兆斌	广州市日用化学工业研究所有限公司	董事长	2015 年 04 月 10 日		否
黄兆斌	广州轻工业行业协会	秘书长	2015 年 12 月 25 日		否
黄兆斌	广州轻工学会	秘书长兼法定代表人	2015 年 12 月 25 日		否
黄兆斌	广州市塑料工业集团有限公司	董事、董事长兼法定代表人	2019 年 04 月 03 日		否
黄兆斌	广州太平洋马口铁有限公司	董事、副董事长	2018 年 12 月 13 日		否
黄兆斌	广州冷冻食品有限公司	董事、副董事长	2018 年 11 月 09 日		否
符荣武	广州百花香料股份有限公司	董事	2015 年 07 月 13 日		否
符荣武	广东三角牌电器股份有限公司	董事	2017 年 07 月 28 日		否
符荣武	广州华糖食品有限公司	董事	2017 年 03 月 29 日		否
符荣武	香港高力电池实业有限公司	董事	2017 年 08 月 17 日		否
符荣武	香港高基发展有限公司	董事	2017 年 08 月 17 日		否
符荣武	广州鹰金钱企业集团公司	董事	2017 年 08 月 17 日		否
符荣武	广州双鱼体育股份有限公司	董事	2018 年 08 月 06 日		否
符荣武	广州聚宝文旅商业运营有限公司	董事	2018 年 12 月 24 日		否
陈韬	广州市日用化学工业研究所有限公司	董事	2010 年 01 月 15 日		否
陈韬	广州浪奇日用品有限公司	董事长	2018 年 08 月 03 日		否
陈文	广州市奇宁化工有限公司	董事、总经理	2015 年 04 月 30 日		否
陈文	辽宁浪奇实业有限公司	董事长	2016 年 01 月 25 日		否
陈文	广州浪奇日用品有限公司	董事	2015 年 04 月 20 日		否



程志滨	广州市岬蜚特贸易有限公司	董事长	2007 年 05 月 11 日		否
程志滨	广州市奇天国际物流有限公司	董事	2015 年 07 月 10 日		否
程志滨	广东奇化化工交易中心股份有限公司	监事	2016 年 08 月 11 日		否
王英杰	韶关浪奇有限公司	董事	2003 年 01 月 10 日		否
王英杰	广州浪奇日用品有限公司	董事	2007 年 06 月 28 日		否
王英杰	广州市日用化学工业研究所有限公司	董事	2010 年 01 月 15 日		否
王志刚	广州市奇宁化工有限公司	董事	2006 年 11 月 18 日		否
王志刚	江苏琦衡农化科技有限公司	董事	2013 年 09 月 13 日		否
王志刚	广东奇化化工交易中心股份有限公司	董事长	2016 年 08 月 11 日		否
王志刚	广州奇化有限公司	董事长	2018 年 08 月 22 日		否
吉文立	广州浪奇日用品有限公司	监事会主席	2015 年 04 月 20 日	2018 年 11 月 23 日	是
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司高级管理人员的报酬由董事会审议决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：本公司董事、监事及其他高级管理人员的报酬是其在公司担任的行政职务，根据公司经营绩效考核制度发放。公司主要采取高级管理人员收入与公司经营业绩挂钩的激励机制，通过月度和年终对公司经营计划的完成情况以及高管人员的岗位职责的履行情况进行考核和监督，采用货币形式支付，包括奖金、福利待遇在内。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：本公司依据上述规定和程序，决定董事、监事及高级管理人员的薪酬并予以支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
傅勇国	董事长	男	55	现任	0	是
陈建斌	副董事长、总经理	男	50	现任	72.62	否
黄兆斌	董事	男	47	现任	0	是
符荣武	董事	男	44	现任	0	是
李峻峰	独立董事	男	63	现任	6	是

王丽娟	独立董事	女	47	现任	6	否
黄强	独立董事	男	42	现任	6	否
李云	监事会主席	女	41	现任	21.03	否
吉文立	监事	男	58	离任	21.28	否
廖健	独立监事	男	48	现任	2.5	否
陈韬	副总经理、总工程师	男	53	现任	55.04	否
陈文	副总经理	男	52	现任	60.96	否
程志滨	副总经理	男	43	现任	60.71	否
王英杰	财务负责人、财务总监	男	60	现任	40.76	否
王志刚	董事会秘书	男	45	现任	47.61	否
合计	--	--	--	--	400.51	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	302
主要子公司在职员工的数量（人）	532
在职员工的数量合计（人）	834
当期领取薪酬员工总人数（人）	834
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	661
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	302
销售人员	146
技术人员	125
财务人员	46
行政人员	215
合计	834
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士生	3
研究生	28

本科生	251
大专生	180
大专以下（不含大专生）	372
合计	834

## 2、薪酬政策

2018年，公司依照“企业分配靠效益，员工收入凭贡献”的薪酬分配制度，为进一步提高企业的薪酬竞争力，特对核心骨干级以上的人员做出工资调整，使其更好地实现薪酬的外部公平性和内部竞争性；并不断完善薪酬制度，对南沙制造部实行产量奖金提成制的方案，进一步充分发挥南沙制造部的主动性和积极性。

## 3、培训计划

2018年，公司培训以浪奇学院内训为主，多次参加外出公开课培训，进一步提高了部分员工的专业技能。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	813,584
劳务外包支付的报酬总额（元）	24,580,432.93

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》和《证券法》等有关法律法规，以及《公司章程》的规定，根据中国证监会及其派出机构、深交所有关文件的要求，及时开展各项自查工作，不断改进完善公司治理结构，规范运作，使公司治理符合状况符合有关法律法规的要求。

为规范公司治理运作，公司已建立各项治理制度，主要包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《信息披露制度》、《董事会战略委员会工作制度》、《董事会提名委员会工作制度》、《董事会审计委员会工作制度》、《董事会薪酬与考核委员会工作制度》、《关联交易公允决策制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《子公司管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息管理制度》、《内部控制制度》、《公司接待和推广工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》、《高级管理人员薪酬管理办法》、《董事、监事、高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《内幕信息知情人员登记管理制度》、《社会责任制度》、《内部审计工作制度》、《内部责任追究制度》、《董事、监事和高级管理人员培训制度》、《内部控制基本规定》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会基金管理办法》。

报告期内，根据公司发展的需求修订完善各项内部控制制度，对《公司章程》进行修订，公司相关制度随着公司内、外部环境及形势发展变化作相应调整，使公司内控制度进一步完善。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

本公司与控股股东基本上实行了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

（一）在人员方面。公司在劳动、人事及工资管理等方面独立；公司总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取薪酬。公司董事、监事由股东大会选举产生，高级管理人员由公司董事会任免，控股股东没有对股东大会人事选举决议和董事会人事聘任决议履行任何批准手续；没有越过股东大会、董事会任免本公司的高级管理人员。控股股东单位董事长没有兼任本公司董事长职务。

（二）在资产方面。公司资产完整，拥有独立的销售系统、采购系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施；工业产权、商标、非专利技术无形资产均由本公司拥有，没有向公司大股东租赁经营场所或与控股股东在同一厂区办公或向大股东租赁商标使用权的情况。控股股东没有占用、支配本公司的资产或干预本公司对资产的经营管理。

（三）在财务方面。公司没有与控股股东使用同一财务信息系统，或与控股股东的系统联网的情况。公司财务完全独立，设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的银行帐户。控股股东尊重公司财务的独立性，没有干预公司的财务、会计活动。

（四）在机构方面。公司的董事会、监事会及其他内部机构的运作独立。控股股东对公司董事、监事候选人的提名，严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序。控股股东没有对股东大会人事选举决议和董事会人事聘任决议履行任何批准手续；没有越过股东大会、董事会任免本公司的高级管理人员。控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间没有上下级关系。控股股东及其下属机构没有向本公司及其下属机构下达任何有关本公司经营的计划和指令，也没有以其他任何形式影响其经营管理的独立性。

（五）在业务方面。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，公司的管理系统独立。公司的资金运用、重大投资项目及日常经营事务严格按照“三会”审批权限及审批流程进行，不需经控股股东审批同意。控股股东及其下属的其他单位没有从事与本公司相同的主营业务。公司不存在原材料采购大量依赖关联方的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	47.03%	2018 年 06 月 28 日	2018 年 06 月 29 日	2017 年度股东大会决议公告（公告编号：2018-036）刊登于 2018 年 6 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.72%	2018 年 09 月 28 日	2018 年 09 月 29 日	2018 年第一次临时股东大会（公告编号：2018-061）刊登于 2018 年 9 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李峻峰	9	3	6	0	0	否	2
王丽娟	9	5	4	0	0	否	2
黄强	9	5	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明  
不适用。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事利用参加公司董事会、股东大会，以及参加公司各项大型活动等机会对公司进行实地调查，及时了解公司的经营运作情况。日常，公司独立董事通过公司提供的资讯报告和财务报表等资料，以及关注公司的信息披露、媒体报道等了解公司的经营情况，并通过保持与公司董事、监事和高管人员的联系沟通，及时了解相关情况。独立董事在董事会决策上保持认真、客观、独立的态度，对公司发生的关联交易、聘请会计师事务所等需独立董事发表独立意见的事项均进行了认真的审核，作出公正客观的评价，并发表独立董事意见。他们在公司治理、内部控制、制度建设、未来投资、项目建设和经营运作等方面提出很多宝贵意见和建议，对独立董事提出的有建设性的建议，公司均予以采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2018年董事会发挥各专门委员会的作用，尊重专门委员会提出的各项建议和意见，在财务报告、内部控制评价、外部审计和重大事项决策方面，提请专门委员会事先审议，使专门委员会能够了解相关议案内容，为公司规范化治理和信息披露质量的提高，起到了积极地推动作用。

### (1) 审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会能够按照《公司章程》、《董事会审计委员会工作条例》

等相关规定规范运作，以现场和通讯方式共召开了五次会议，对公司审计报告、财务决算、续聘会计师事务所和日常关联交易等议案进行审议，向董事会提出建议。审计委员会审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司财务信息及其披露情况，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内部审计部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。委员会成员均全体出席会议，所有议案均全票通过。

#### （2）薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬与考核委员会工作制度》等规定，以现场和通讯方式共召开了一次会议。根据《高级管理人员薪酬管理和绩效考核办法》的有关规定，对公司董事和高级管理人员的工作成果进行了审议和评定，对公司董事及高管人员薪酬执行与履职考核情况进行了全面了解和考核。

#### （3）战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略委员会按照《公司章程》、《董事会战略委员会工作制度》等相关规定以及公司发展需求，以现场方式召开了四次会议，对参与投资日化产业股权投资基金项目进行审议，公司总经理向战略委员会汇报2017年度总经理工作报告及2018年业务发展计划，对关于终止筹划发行股份购买资产并募集配套资金事项暨继续推进现金收购事项的议案进行审议，对《关于现金收购广州百花香料股份有限公司97.42%股权、广州华糖食品有限公司100%股权的议案》、《关于拟转让江苏琦衡农化科技有限公司25%股权的议案》逐项审议，委员会成员均全体出席会议并全票通过该议案。

#### （4）提名委员会履职情况

根据《公司章程》、《董事会提名委员会工作制度》的相关规定，提名委员会以通讯方式召开了一次会议，根据公司经营情况活动和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议。委员会勤勉尽责地履行职责，持续研究与关注公司对高级管理人员的需求情况。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会在2017年审议通过了《高级管理人员薪酬管理和绩效考核办法》，公司采取高级管理人员收入与公司经营业绩挂钩的激励机制，通过月度分解和年度绩效目标对公司经营计划的完成情况以及高管人员的岗位职责的履行情况进行考核和监督，以各项指标的综合考评情况确定薪酬。公司高级管理人员除了获得基本年薪外，完成经营指标和其他制约指标后，还可以获得效益年薪和奖励年薪，以调动高管人员的积极性，促进公司股东利益最大化。同时，为有效防止高级管理人员出现短期行为，高级管理人员薪酬管理办法中对高级管理人员实行经营效益风险金制度，当年按获取的效益年薪扣存一定比例留存于公司作为经营效益风险金。考核周期满后，根据考核周期的经营业绩考核结果，计发经营效益风险金。通过实施高级管理人员薪酬管理办法，进一步完善高级管理人员的激励约束机制。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2018 年内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网上的公告。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）公司更正已公布的财务报告，以反映对舞弊或错误导致的重大错报的纠正；（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）公司审计委员会和审计内控室对内部控制的监督无效；（5）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。2、重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。3、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>1、重大缺陷：（1）企业经营活动严重违反国家法律法规；（2）媒体负面新闻频现，对公司声誉造成重大损害；（3）核心管理团队纷纷离职，或关键岗位人员流失严重；（4）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；（5）内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。2、其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷：（1）营业收入总额的 0.5% ≤ 错报；（2）利润总额的 5% ≤ 错报；（3）资产总额的 0.5% ≤ 错报；（4）所有者权益总额的 0.5% ≤ 错报。2、重要缺陷：（1）营业收入总额的 0.2% ≤ 错报 &lt; 营业收入总额的 0.5%；（2）利润总额的 2% ≤ 错报 &lt; 利润总额的 5%；（3）资产总额的 0.2% ≤ 错报 &lt; 资产总额的 0.5%；（4）所有者权益总额的 0.2% ≤ 错报 &lt; 所有者权益总额的 0.5%。3、一般缺陷：（1）错报 &lt; 营业收入总额的 0.2%；（2）错报 &lt; 利润总额的 2%；（3）错报 &lt; 资产总额的 0.2%；（4）错报 &lt; 所有者权益总额的 0.2%。</p>	<p>1、重大缺陷：直接财产损失金额 1000 万元以上，对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露。2、重要缺陷：直接财产损失金额 100 万元-1000 万元（含 1000 万元），或受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响。3、一般缺陷：直接财产损失金额 100 万元（含 100 万元）以下，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。</p>



财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，广州市浪奇实业股份有限公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司《2018 年内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网上的公告。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 4 月 28 日
审计机构名称	广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中诚信审字(2022)第 1384 号
注册会计师姓名	邓集龙、梁静

审计报告正文

#### 广州市浪奇实业股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了广州市浪奇实业股份有限公司（以下简称广州浪奇）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州浪奇2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广州浪奇，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：

（一）如财务报表附注十六所述，2021年12月24日，广州浪奇收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2021〕21号），根据《行政处罚决定书》认定结论并结合财务自查，广州浪奇对2018年度、2019年度、2020年度财务报表进行更正。

（二）如财务报表附注十六所述，由于广州浪奇财务报表以前年度存在重大错报，广州浪奇对财务报表进行重新表述，我们是对重述的2018年度财务报表出具审计报告。

本段内容不影响已发表的审计意见。

##### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

###### （一）会计差错更正

###### 1. 事项描述

广州浪奇于2021年12月24日收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2021〕21号）。处罚决定书显示，2018年至2019年，广州浪奇通过虚构大宗商品贸易业务、循环交易乙二醇仓单等方式，虚增营业收入、营业成本和利润，同时还存在虚增存货等情况。广州浪奇通过自查并对相关事项进行了会计差错更正。会计差错更正事项对2018年财务报表的影响广泛且重大，所以我们将会计差错更正事项作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对会计差错更正事项，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）查阅参与虚构贸易业务人员的谈话笔录及相关业务台账资料；
- （2）获取广州浪奇虚构大宗商品贸易业务、循环交易乙二醇仓单的相关证据；
- （3）对主要贸易客户、主要贸易仓库进行实地走访；
- （4）获取广州浪奇更正前期会计差错的相关会计资料并进行复核。

## （二）收入确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注七.32所述，广州浪奇2018年度实现营业收入573,989.41万元，主要来源于香料、香精、洗衣粉、肥皂及合成洗涤剂的生产及销售；化学原料和化学制品批发贸易等。广州浪奇在与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量且满足各项经济活动的特定收入确认标准和条件时，确认相关收入。由于营业收入为广州浪奇的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入的固有风险，我们将广州浪奇收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）检查广州浪奇与主要客户的业务合同，并评价广州浪奇收入确认是否符合会计准则的要求；
- （3）对收入和成本执行分析性程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况并了解异常波动是否合理；
- （4）从营业收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、订单、销售发票等信息进行核对，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）对重要的贸易客户进行了访谈。

## 五、其他事项

广州浪奇管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广州浪奇的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广州浪奇、终止运营或别无其他现实的选择。

广州浪奇治理层（以下简称治理层）负责监督广州浪奇的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邓集龙

中国注册会计师：梁静

中国·广州

二〇二二年四月二十八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广州市浪奇实业股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	738,735,272.56	448,970,646.73
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	16,201,804.01	0.00
应收票据及应收账款	656,004,132.94	2,580,282,080.70
其中：应收票据	185,538,648.00	400,338,638.21
应收账款	470,465,484.94	2,179,943,442.49
预付款项	125,728,915.05	459,931,090.11
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	3,490,637,506.86	84,972,370.49
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	264,013,703.20	349,750,612.25
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	15,976,424.23	12,750,142.64
流动资产合计	5,307,297,758.85	3,936,656,942.92

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	6,631,614.33	6,800,000.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	228,111,005.68	207,270,370.99
投资性房地产	28,711,134.91	29,335,680.78
固定资产	415,155,543.07	437,682,212.73
在建工程	84,957,498.27	82,382,642.55
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	55,857,971.58	57,967,548.70
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	3,404,746.12	1,758,490.95
递延所得税资产	48,612,403.74	18,192,758.24
其他非流动资产	32,908,200.19	34,591,300.19
非流动资产合计	904,350,117.89	875,981,005.13
资产总计	6,211,647,876.74	4,812,637,948.05
流动负债：		
短期借款	1,333,378,182.33	661,342,777.62
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据及应付账款	2,538,177,148.33	1,792,582,831.29
预收款项	223,163,980.59	116,518,663.02
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	18,805,578.70	18,483,168.95
应交税费	46,182,675.54	83,182,403.78
其他应付款	88,276,134.80	60,046,883.87

其中：应付利息	16,853,912.66	11,206,532.00
应付股利	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	250,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计	4,497,983,700.29	2,932,156,728.53
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	6,507,080.59	6,365,826.51
长期应付职工薪酬	14,631,255.98	14,468,498.98
预计负债	0.00	0.00
递延收益	29,186,910.29	32,206,723.59
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	50,325,246.86	53,041,049.08
负债合计	4,548,308,947.15	2,985,197,777.61
所有者权益：		
股本	627,533,125.00	522,944,271.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	988,748,537.33	1,064,335,491.33
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	859,721.92	-185,308.83
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	60,236,974.24	60,236,974.24
一般风险准备	0.00	0.00



未分配利润	-1,277,158.68	185,248,853.99
归属于母公司所有者权益合计	1,676,101,199.81	1,832,580,281.73
少数股东权益	-12,762,270.22	-5,140,111.29
所有者权益合计	1,663,338,929.59	1,827,440,170.44
负债和所有者权益总计	6,211,647,876.74	4,812,637,948.05

法定代表人：傅勇国

主管会计工作负责人：王英杰

会计机构负责人：冯智敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	704,287,327.88	367,337,264.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	16,201,804.01	0.00
应收票据及应收账款	687,706,725.97	2,201,138,471.81
其中：应收票据	148,260,848.00	191,494,882.38
应收账款	539,445,877.97	2,009,643,589.43
预付款项	121,568,610.11	759,847,777.85
其他应收款	3,283,537,885.68	82,036,481.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	200,053,907.33	266,299,534.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,380,663.69	7,197,279.58
流动资产合计	5,022,736,924.67	3,683,856,809.65
非流动资产：		
可供出售金融资产	6,631,614.33	6,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	820,504,346.77	798,013,712.08
投资性房地产	2,457,629.38	2,762,722.78
固定资产	57,360,536.26	61,294,557.20

在建工程	177,879.40	277,615.70
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,202,367.19	11,111,515.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	626,946.31	861,493.71
递延所得税资产	42,290,175.15	14,959,015.67
其他非流动资产	32,908,200.19	32,908,200.19
非流动资产合计	973,159,694.98	928,988,832.77
资产总计	5,995,896,619.65	4,612,845,642.42
流动负债：		
短期借款	1,285,457,300.99	590,879,563.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	2,455,735,410.32	1,756,920,299.64
预收款项	186,520,977.04	74,904,653.78
应付职工薪酬	6,870,031.67	6,794,763.04
应交税费	33,008,914.85	66,541,273.10
其他应付款	38,025,853.59	36,967,710.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	250,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计	4,255,618,488.46	2,733,008,263.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,365,826.51	6,365,826.51
长期应付职工薪酬	14,631,255.98	14,468,498.98

预计负债		
递延收益	3,483,280.09	7,200,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,480,362.58	28,034,325.49
负债合计	4,280,098,851.04	2,761,042,589.12
所有者权益：		
股本	627,533,125.00	522,944,271.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	988,960,227.91	1,064,547,181.91
减：库存股		
其他综合收益	859,721.92	-185,308.83
专项储备		
盈余公积	60,236,974.24	60,236,974.24
未分配利润	38,207,719.54	204,259,934.98
所有者权益合计	1,715,797,768.61	1,851,803,053.30
负债和所有者权益总计	5,995,896,619.65	4,612,845,642.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,739,894,077.84	11,810,972,034.87
其中：营业收入	5,739,894,077.84	11,810,972,034.87
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	5,975,997,666.04	11,791,897,417.21
其中：营业成本	5,552,188,043.21	11,477,484,875.13
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00

提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	19,346,884.88	14,290,671.11
销售费用	161,570,619.20	130,054,332.39
管理费用	93,954,911.94	85,464,355.01
研发费用	22,046,854.24	15,335,357.72
财务费用	85,551,994.08	59,295,801.54
其中：利息费用	77,208,654.59	46,557,537.25
利息收入	2,546,266.53	1,729,996.53
资产减值损失	41,338,358.49	9,972,024.31
加：其他收益	17,205,813.51	24,226,895.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,017,320.21	2,255,215.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	20,751.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-216,880,454.48	45,577,479.65
加：营业外收入	2,085,758.37	1,995,339.26
减：营业外支出	261,834.12	938,117.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-215,056,530.23	46,634,701.25
减：所得税费用	-31,367,244.05	12,835,057.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-183,689,286.18	33,799,643.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-183,689,286.18	33,799,643.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	-176,067,127.25	39,973,024.57

少数股东损益	-7,622,158.93	-6,173,380.77
六、其他综合收益的税后净额	1,045,030.75	-113,228.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,045,030.75	-113,228.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	255,910.75	-113,228.94
1.重新计量设定受益计划变动额	255,910.75	-113,228.94
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	789,120.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	789,120.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-182,644,255.43	33,686,414.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-175,022,096.50	39,859,795.63
归属于少数股东的综合收益总额	-7,622,158.93	-6,173,380.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.32	0.08
（二）稀释每股收益	-0.32	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：傅勇国

主管会计工作负责人：王英杰

会计机构负责人：冯智敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,355,086,363.24	7,518,818,512.84
减：营业成本	3,309,902,698.57	7,338,946,816.79
税金及附加	10,390,419.74	6,805,738.51
销售费用	40,072,111.16	36,742,993.63
管理费用	42,005,408.95	41,159,308.71
研发费用	19,694,397.48	14,966,974.16
财务费用	83,172,855.97	48,332,111.09
其中：利息费用	73,887,002.09	44,788,908.73
利息收入	2,226,896.46	1,435,645.06
资产减值损失	43,304,210.18	15,677,947.42
加：其他收益	4,592,729.11	21,431,267.60
投资收益（损失以“-”号填列）	2,017,320.21	2,255,215.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-186,845,689.49	39,873,105.17
加：营业外收入	1,624,296.58	17,505.00
减：营业外支出	205,308.03	927,120.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-185,426,700.94	38,963,489.39
减：所得税费用	-29,833,370.92	7,137,422.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-155,593,330.02	31,826,067.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-155,593,330.02	31,826,067.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	1,045,030.75	-113,228.94

（一）不能重分类进损益的其他综合收益	255,910.75	-113,228.94
1.重新计量设定受益计划变动额	255,910.75	-113,228.94
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	789,120.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	789,120.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-154,548,299.27	31,712,838.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	7,441,054,896.39	12,709,969,433.11
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00

收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	28,125,665.62	61,857,476.72
收到其他与经营活动有关的现金	5,046,095,911.93	39,590,148.33
经营活动现金流入小计	12,515,276,473.94	12,811,417,058.16
购买商品、接受劳务支付的现金	4,339,184,799.38	12,661,334,240.65
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	133,197,515.06	108,963,070.24
支付的各项税费	71,315,724.30	80,789,470.71
支付其他与经营活动有关的现金	8,447,301,016.30	148,453,971.67
经营活动现金流出小计	12,990,999,055.04	12,999,540,753.27
经营活动产生的现金流量净额	-475,722,581.10	-188,123,695.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,001,900.00	31,695,800.00
取得投资收益收到的现金	1,965,805.52	11,024,160.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,143.00	24,539.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现	0.00	0.00



金		
投资活动现金流入小计	30,991,848.52	42,744,499.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,268,071.55	45,577,019.05
投资支付的现金	20,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	29,268,071.55	45,677,019.05
投资活动产生的现金流量净额	1,723,776.97	-2,932,519.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,898,068,366.25	1,082,570,193.05
发行债券收到的现金	250,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	2,148,068,366.25	1,282,570,193.05
偿还债务支付的现金	1,426,032,961.54	930,151,930.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,363,522.62	43,957,606.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,775,000.00	1,900,000.00
筹资活动现金流出小计	1,505,171,484.16	976,009,537.21
筹资活动产生的现金流量净额	642,896,882.09	306,560,655.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-63,192.54	-2,556,328.91
五、现金及现金等价物净增加额	168,834,885.42	112,948,112.39
加：期初现金及现金等价物余额	284,422,068.77	171,473,956.38
六、期末现金及现金等价物余额	453,256,954.19	284,422,068.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	6,740,774,601.29	7,869,901,916.25
收到的税费返还	659,044.00	4,549,531.71
收到其他与经营活动有关的现金	2,671,158,390.64	30,369,573.17
经营活动现金流入小计	9,412,592,035.93	7,904,821,021.13
购买商品、接受劳务支付的现金	6,052,867,662.19	7,982,574,136.02
支付给职工以及为职工支付的现金	44,837,403.23	40,012,141.95
支付的各项税费	37,770,324.58	56,014,220.11
支付其他与经营活动有关的现金	3,732,458,526.52	42,417,050.96
经营活动现金流出小计	9,867,933,916.52	8,121,017,549.04
经营活动产生的现金流量净额	-455,341,880.59	-216,196,527.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,001,900.00	31,695,800.00
取得投资收益收到的现金	1,965,805.52	11,024,160.00
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	30,967,705.52	42,719,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,185,827.63	1,631,749.89
投资支付的现金	21,650,000.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00

投资活动现金流出小计	22,835,827.63	5,131,749.89
投资活动产生的现金流量净额	8,131,877.89	37,588,210.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,718,300,095.64	980,438,959.10
发行债券收到的现金	250,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,968,300,095.64	1,180,438,959.10
偿还债务支付的现金	1,223,722,357.75	879,424,199.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,262,635.17	43,290,790.65
支付其他与筹资活动有关的现金	2,775,000.00	1,900,000.00
筹资活动现金流出小计	1,299,759,992.92	924,614,989.72
筹资活动产生的现金流量净额	668,540,102.72	255,823,969.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,874,969.17	-242,044.63
五、现金及现金等价物净增加额	224,205,069.19	76,973,606.95
加：期初现金及现金等价物余额	210,775,150.29	133,801,543.34
六、期末现金及现金等价物余额	434,980,219.48	210,775,150.29

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	522,944,271.00				1,064,335,491.33	0.00	-185,308.83	0.00	60,236,974.24	0.00	185,248,853.99	-5,140,111.29	1,827,440,170.44

加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00				0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	522,944,271.00				1,064,335,491.33	0.00	-185,308.83	0.00	60,236,974.24	0.00	185,248,853.99	-5,140,111.29	1,827,440,170.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,588,854.00				-75,586,954.00	0.00	1,045,030.75	0.00	0.00	0.00	-186,526,012.67	-7,622,158.93	-164,101,240.85
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	1,045,030.75	0.00	0.00	0.00	-176,067,127.25	-7,622,158.93	-182,644,255.43
（二）所有者投入和减少资本	0.00				29,001,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,001,900.00
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				29,001,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,001,900.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,458,885.42	0.00	-10,458,885.42
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,458,885.42	0.00	-10,458,885.42
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	104,588,854.00				-104,588,854.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	104,588,854.00				-104,588,854.00	0.00	0.00	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	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	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	627,533,125.00				988,748,537.33	0.00	859,721.92	0.00	60,236,974.24	0.00	-1,277,158.68	-12,762,270.22	1,663,338,929.59

上期金额

单位：元

项目	上期												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	522,944,000.00				1,032,639,000.00	0.00	-72,079.89	0.00	57,054,367.00	0.00	171,477,750.00	1,033,269,000.00	1,785,077,000.00	

	271.00				691.33				.52		2.13	48	271.57
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00	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	0.00	-12,560.43	0.00	-12,560.43
同一控制下企业合并	0.00				0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	522,944,271.00				1,032,639,691.33	0.00	-72,079.89	0.00	57,054,367.52	0.00	158,917,321.56	1,033,269.48	1,772,516,841.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				31,695,800.00	0.00	-113,228.94	0.00	3,182,606.72	0.00	26,331,532.43	-6,173,380.77	54,923,329.44
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	-113,228.94	0.00	0.00	0.00	39,973,024.57	-6,173,380.77	33,686,414.86
（二）所有者投入和减少资本	0.00				31,695,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,695,800.00
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				31,695,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,695,800.00	0.00	31,695,800.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	3,182,606.72	0.00	-13,641,492.14	0.00	-10,458,885.42
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	3,182,606.72	0.00	-3,182,606.72	0.00	0.00

									72		72		
2. 提取一般风险准备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,458,885.42	0.00	-10,458,885.42
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00	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	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	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	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	522,944,271.00				1,064,335,491.33	0.00	-185,308.83	0.00	60,236,974.24	0.00	185,248,853.99	-5,140,111.29	1,827,440,170.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余	522,9				1,064,5		-185,30		60,236,	204,2	1,851,8

额	44,27 1.00				47,181. 91		8.83		974.24	59,93 4.98	03,053. 30
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、本年期初余额	522,9 44,27 1.00				1,064,5 47,181. 91		-185,30 8.83		60,236, 974.24	204,2 59,93 4.98	1,851,8 03,053. 30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,5 88,85 4.00				-75,586 ,954.00		1,045,0 30.75		0.00	-166, 052,2 15.44	-136,00 5,284.6 9
（一）综合收益总额	0.00				0.00		1,045,0 30.75		0.00	-155, 593,3 30.02	-154,54 8,299.2 7
（二）所有者投入和减少资本	0.00				29,001, 900.00		0.00		0.00	0.00	29,001, 900.00
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				29,001, 900.00		0.00		0.00	0.00	29,001, 900.00
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00		0.00	-10,4 58,88 5.42	-10,458 ,885.42
1. 提取盈余公积	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00		0.00		0.00	-10,4 58,88 5.42	-10,458 ,885.42
3. 其他	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	104,5 88,85				-104,58 8,854.0		0.00		0.00	0.00	0.00



	4.00				0						
1. 资本公积转增资本（或股本）	104,588,854.00				-104,588,854.00	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	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	627,533,125.00				988,960,227.91	859,721.92		60,236,974.24	38,207,719.54	1,715,797,768.61	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	522,944,271.00				1,032,851,381.91		-72,079.89		57,054,367.52	198,635,790.54	1,811,413,731.08
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	-12,560,430.57	-12,560,430.57
其他	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	522,944,271.00				1,032,851,381.91		-72,079.89		57,054,367.52	186,075,359.97	1,798,853,300.51

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				31,695,800.00		-113,228.94		3,182,606.72	18,184,575.01	52,949,752.79
（一）综合收益总额	0.00				0.00		-113,228.94		0.00	31,826,067.15	31,712,838.21
（二）所有者投入和减少资本	0.00				31,695,800.00		0.00		0.00	0.00	31,695,800.00
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				31,695,800.00		0.00		0.00	0.00	31,695,800.00
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00		3,182,606.72	-13,641,492.14	-10,458,885.42
1. 提取盈余公积	0.00				0.00		0.00		3,182,606.72	-3,182,606.72	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00				0.00		0.00		0.00	-10,458,885.42	-10,458,885.42
（四）所有者权益内部结转	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. 设定受益计	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

划变动额结转 留存收益											
5. 其他	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
四、本期期末余 额	522,9 44,27 1.00				1,064,5 47,181. 91		-185,30 8.83		60,236, 974.24	204,2 59,93 4.98	1,851,8 03,053. 30

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司基本情况

广州市浪奇实业股份有限公司(以下简称“公司”或“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,公司统一社会信用代码为914401011904864500。经中国证券监督管理委员会发审发字[1993]36号文批准,公司于1993年在深圳证券交易所挂牌上市,股票代码000523。

截至2018年12月31日,股本为627,533,125.00股,本公司注册资本为人民币627,533,125.00元。

#### 1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司。

本公司注册地址:广州市天河区黄埔大道东 128号。

本公司总部办公地址:广州市天河区黄埔大道东 128号。

#### 2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司所属行业为化学原料和化学制品制造业、零售业等,主要从事香料、香精、洗衣粉、肥皂及合成洗涤剂的生产及销售;化学原料和化学制品批发贸易等。

#### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司是广州轻工工贸集团有限公司(以下简称“轻工工贸集团”),实际控制人是广州市人民政府国有资产监督管理委员会

#### 4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2019年4月28日经本公司董事会批准报出。

截止2018年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	持股比例	表决权比例
韶关浪奇有限公司	100.00%	100.00%
广州浪奇日用品有限公司	100.00%	100.00%
广州市邕蜚特贸易有限公司	60.00%	60.00%
广州市日用化学工业研究所有限公司	60.00%	60.00%
辽宁浪奇实业有限公司	100.00%	100.00%

广东奇化化工交易中心股份有限公司	59.00%	59.00%
------------------	--------	--------

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自2018年12月31日起，未来12个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认事项制定了若干项具体会计政策，详见本附注四、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、33“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，

计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年12月31日的财务报表。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算

应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产



之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户应收账款余额占总额的 1% 或以上，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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	90.00%	90.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额非重大有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，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。
-------------	---

坏账准备的计提方法	个别计提法、账龄分析法、不计提
-----------	-----------------

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为材料采购、原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢

复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5-18	5.00	5.28-19.00
运输设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
电子设备	年限平均法	6-10	5.00	9.50-15.83
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上：

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21“长期资产减值”。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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



## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销年限、年摊销率列示如下：

类别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2.00
电脑软件	5	20.00
专有技术	10	10.00
商标	5-10	20.00-10.00

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、21“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，本公司重要的长期待摊费用包括厂区改造、设备技术改造等。

长期待摊费用能确定受益期限的，按预计受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过10年的期限摊销。

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括改良支出、装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利以及辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 26、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的收入包括商品销售收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）商品销售收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

#### 1) 国内销售

a.产品直销或经销模式，其中采用预收款方式销售应在发出商品时根据发货单或者出库单确认收入，采用赊销方式销售应在发出商品且对方发出验收通知单通知已验收或者验收期满时，产品相关的风险和报酬转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入；

b.支付手续费委托代销方式是在发出商品且对方发出代销清单时，产品相关的风险和报酬转移，并已取得收款的相关权利，本公司据此确认收入。

#### 2) 出口销售

采取自行签订出口贸易合同并自行申报出口的销售方式，其中采用预收款方式销售是在发出商品时根据发货单或者出库单确认收入，采用赊销方式销售是在产品报关出口并取得提货单据或报关单据时，产品相关的风险和报酬转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司劳务收入主要为对外提供的物资加工服务收入等，本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时确认提供劳务收入。

1) 对于技术咨询收入，本公司于相关劳务提供完毕，取得客户确认单据，按照提供服务的收费标准，收入金额已确定时确认收入。

2) 对于加工服务收入，本公司于根据合同约定将物资加工完毕，并交付客户取得客户签收单据，收入金额已确定时确认收入。

#### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所

取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可

能不转移。

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

1) 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：

- a. 原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；
- b. 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；
- c. 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；
- d. 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；
- e. 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；
- f. 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；
- g. 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；
- h. 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；
- i. 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；



j. 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司股东权益无影响。

## 2) 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司可比期间未确认个人所得税手续费返还事项，可比期间列报项目无需进行调整。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

### 1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

### 2. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 3. 套期保值

本公司以主要原材料作为被套期项目，以远期合约作为套期工具进行套期保值，以规避现金流量变动造成的风险。

#### (1) 套期保值业务确认的条件

1) 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4) 套期有效性能够可靠地计量；

5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

#### (2) 套期保值的计量

套期工具以套期交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的套期工具确认为其他流动资产，公允价值为负数的套期工具确认为其他流动负债。现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照套期工具自套期开始的累计利得或损失和套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额中较低者确定。

2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

3) 原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

#### (3) 套期有效性的评价

本公司套期工具采用比率分析法来评价其有效性，即通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值或现金流量变动比率来确定套期有效性。当满足下列两个条件时，确认套期高度有效。

1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期项目引起的公允价值或现金流量变动；

2) 套期的实际抵销结果在80.00%-125.00%的范围内。

#### (4) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一的，本公司将终止运用公允价值套期会计：

1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

4) 公司撤销了对套期关系的指定。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州市浪奇实业股份有限公司	15%
广州市日用化学工业研究所有限公司	15%
其他子公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 本公司于2015年9月30日被批准为高新技术企业，证书编号：GR201544000161，本公司自2015年9月30日起享受高新技术企业税收优惠政策，有效期限3年，上年度及本年度均适用所得税率15%。

(2) 本公司的子公司广州市日用化学工业研究所有限公司于2017年12月11日被批准为高新技术企业，证书编号：GR201744007782，本公司自2017年12月11日起享受高新技术企业税收优惠政策，有效期限3年，上年度及本年度均适用所得税率15%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,450.90	235,834.16
银行存款	451,101,445.70	273,851,876.78

其他货币资金	287,538,375.96	174,882,935.79
合计	738,735,272.56	448,970,646.73

其他说明

(1) 公司其他货币资金中主要为银行承兑汇票开票保证金285,471,205.12元，信用证保证金7,113.25元，其使用受到限制；微信及支付宝余额2,060,057.59元，其使用不受限制。

(2) 期末本公司不存在有潜在收回风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	16,201,804.01	0.00
合计	16,201,804.01	0.00

其他说明：

(1) 本公司通过外汇远期合约和利率互换合约来降低借款相关的汇率波动风险和利率变动的风险。本公司签订的外汇远期合约和利率互换合约符合套期会计的运用条件。外汇远期合约是以固定汇率卖出人民币及买入美元和港元，同时，利率互换合约将与上海银行间同业拆借利率(“SHIBOR”)和香港银行间同业拆借利率(“HIBOR”)相关的浮动利率转换为固定利率，属于公允价值套期。上述合约于本报告期间属于公允价值套期的公允价值变动而产生的税前净收益人民币16,201,804.01元计入当期损益。

(2) 截至2018年12月31日止，本公司持有尚未交割的外汇远期合约的名义金额约为美元28,821,411.11元和港元39,700,000.00元，折合人民币为197,807,108.73元和34,785,140.00元，本公司持有的尚未交割的利率互换合约的名义金额约为港币39,700,000.00元和人民币98,980,500.00元，折合人民币合计131,494,800.00元，并将于2019年到期交割。

## 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	185,538,648.00	400,338,638.21
应收账款	470,465,484.94	2,179,943,442.49
合计	656,004,132.94	2,580,282,080.70

(1) 应收票据

1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,645,448.00	15,223,332.24
商业承兑票据	183,893,200.00	385,115,305.97
合计	185,538,648.00	400,338,638.21

2)期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	284,012,531.33	
商业承兑票据	0.00	
合计	284,012,531.33	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,218,843.56	4.02%	11,449,832.17	56.63%	8,769,011.39	9,169,199.87	0.41%	9,169,199.87	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	472,854,672.35	94.12%	11,158,198.80	2.36%	461,696,473.55	2,198,250,180.77	99.17%	18,306,738.28	0.83%	2,179,943,442.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,339,983.84	1.86%	9,339,983.84	100.00%		9,228,644.82	0.42%	9,228,644.82	100.00%	
合计	502,413,499.75	100.00%	31,948,014.81	6.36%	470,465,484.94	2,216,648,025.46	100.00%	36,704,582.97		2,179,943,442.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
共计 23 个客户	20,218,843.56	11,449,832.17	56.63%	预计部分无法收回
合计	20,218,843.56	11,449,832.17	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	448,621,488.55	2,243,107.46	0.50%
1 至 2 年	15,084,336.65	3,016,867.33	20.00%
2 至 3 年	5,839,346.09	2,919,673.05	50.00%
3 年以上	3,309,501.06	2,978,550.96	90.00%
合计	472,854,672.35	11,158,198.80	2.36%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## 2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,625,039.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## 3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

公司本期实际核销的应收账款为1,131,528.54元，无重要的应收账款核销事项。

## 4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为224,717,043.28元，占应收账款期末余额合计数的比例为44.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,123,585.22元。

## 5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	125,728,915.05	100.00%	427,588,488.61	92.97%
1 至 2 年			29,055,613.44	6.32%
2 至 3 年			3,154,379.10	0.69%
3 年以上			132,608.96	0.03%
合计	125,728,915.05	--	459,931,090.11	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 83,828,374.55 元，占预付款项期末余额合计数比例为 66.67%。

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,490,637,506.86	84,972,370.49
合计	3,490,637,506.86	84,972,370.49

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：



(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	64,126,968.41	1.81%	23,766,274.76	37.06%	40,360,693.65					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,474,009,511.89	98.18%	23,732,698.68	0.68%	3,450,276,813.21	88,035,688.99	99.39%	3,063,318.50	3.48%	84,972,370.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	250,501.00	0.01%	250,501.00	100.00%		536,056.03	0.61%	536,056.03	100.00%	
合计	3,538,386,981.30	100.00%	47,749,474.44		3,490,637,506.86	88,571,745.02	100.00%	3,599,374.53		84,972,370.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
共计 3 个单位	64,126,968.41	23,766,274.76	37.06%	预计部分无法收回
合计	64,126,968.41	23,766,274.76	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,426,214,519.97	17,131,072.61	0.50%
1 至 2 年	9,204,173.58	1,840,834.72	20.00%
2 至 3 年	3,675,685.92	1,837,842.96	50.00%
3 年以上	3,247,720.44	2,922,948.39	90.00%
合计	3,442,342,099.91	23,732,698.68	0.69%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工借支款、押金、保证金及应收退税款等	31,667,411.98		
合计	31,667,411.98		

## 2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,150,099.91 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本公司本期实际核销的其他应收款金额为0.00元，无重要的其他应收款核销事项。

#### 4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	25,568,343.51	7,755,764.88
员工借支款	530,031.00	293,124.00
往来款	3,505,141,746.86	68,479,564.12
应收出口退税款	6,100,587.48	11,142,685.96
其他	1,046,272.45	900,606.06
合计	3,538,386,981.30	88,571,745.02

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	外单位往来款	242,257,189.49	1 年以内	6.81%	1,211,285.95
第二名	外单位往来款	174,146,875.91	1 年以内	4.90%	870,734.38
第三名	外单位往来款	146,819,157.93	1 年以内	4.13%	734,095.79
第四名	外单位往来款	101,324,532.94	1 年以内	2.85%	506,622.66
第五名	外单位往来款	100,730,066.67	1 年以内	2.83%	503,650.33
合计	--	765,277,822.94	--	21.52%	3,826,389.11

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

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	162,531,554.05	5,577,037.21	156,954,516.84	175,296,124.96	13,109,929.53	162,186,195.43
库存商品	108,050,175.41	4,326,891.67	103,723,283.74	188,677,587.43	3,688,293.56	184,989,293.87
周转材料	3,063,347.36		3,063,347.36	2,575,122.95		2,575,122.95
发出商品	272,555.26		272,555.26			
合计	273,917,632.08	9,903,928.88	264,013,703.20	366,548,835.34	16,798,223.09	349,750,612.25

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,109,929.53			7,532,892.32		5,577,037.21
库存商品	3,688,293.56	644,912.53		6,314.42		4,326,891.67
合计	16,798,223.09	644,912.53		7,539,206.74		9,903,928.88
项目	计提存货跌价准备的具体依据		本期转回存货跌价准备的原 因	本年转销存货跌价准备的原 因		
原材料	可变现净值低于其成本		无	本期已生产领用且生产的库 存商品已销售		
库存商品	可变现净值低于其成本		无	本期已销售		

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

存货期末余额无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

**8、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**9、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	1,187.72	
预缴税费	1,544,463.62	
待抵扣进项税	4,930,564.37	2,869,263.27
待认证进项税	7,013,321.14	9,096,501.85
待摊费用	2,486,887.38	784,377.52
合计	15,976,424.23	12,750,142.64

其他说明：

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	17,000,000.0 0	10,368,385.6 7	6,631,614.33	17,000,000.0 0	10,200,000.00	6,800,000.00
按成本计量的	17,000,000.0 0	10,368,385.6 7	6,631,614.33	17,000,000.0 0	10,200,000.00	6,800,000.00
合计	17,000,000.0 0	10,368,385.6 7	6,631,614.33	17,000,000.0 0	10,200,000.00	6,800,000.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资 单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例	本期现 金红利
	期初	本期增 加	本期减 少	期末	期初	本期增 加	本期减 少	期末		
广东省 轻工进 出口股 份有限 公司	15,600,0 00.00			15,600,0 00.00	10,200,0 00.00			10,200,0 00.00	9.33%	
江门市 百货集 团有限 公司	1,200,00 0.00			1,200,00 0.00					4.06%	313,560. 00
喀什轻 工商贸 有限公 司	200,000. 00			200,000. 00		168,385. 67		168,385. 67	6.60%	
合计	17,000,0			17,000,0	10,200,0	168,385.		10,368,3	--	313,560.

	00.00			00.00	00.00	67		85.67		00
--	-------	--	--	-------	-------	----	--	-------	--	----

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	10,200,000.00			10,200,000.00
本期计提	168,385.67			168,385.67
期末已计提减值余额	10,368,385.67			10,368,385.67

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

本公司本期无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌的情况。

**12、持有至到期投资**

**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

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
合计			0.00			0.00

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

其他说明

### 13、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			0.00			0.00	--

#### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

#### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

### 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广州汇垠浪奇产业投资基金合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		-361,277.34						19,638,722.66	
小计		20,000,000.00		-361,277.34						19,638,722.66	
二、联营企业											
广州市浪奇怡通实业有限公司	9,966,790.48									9,966,790.48	7,457,782.30
广州市	5,579.5			-5,579.5						0.00	0.00



奇宁化工有限公司	25.27			525.27							
广州市奇天国际物流有限公司	5,624,428.41			640,695.71	789,120.00		-1,652,245.52			5,401,998.60	0.00
江苏琦衡农业科技有限公司	190,586,802.35			7,554,701.79						198,141,504.14	0.00
广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	2,970,606.78			-550,834.68						2,419,772.10	0.00
小计	214,728,153.29			2,065,037.55	789,120.00		-1,652,245.52			215,930,065.32	7,457,782.30
合计	214,728,153.29	20,000,000.00		1,703,760.21	789,120.00		-1,652,245.52			235,568,787.98	7,457,782.30

其他说明

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7,457,782.30元。

注2：本公司2018年按权益法计算对琦衡农化的投资收益为755.47万元，与本公司于2014年12月11日与江苏琦衡、王健(江苏琦衡的控股股东)签署的关于本公司投资江苏琦衡的投资补偿协议，与王健承诺的5,237.00万元差异4,481.53万元。依据协议，王健应在本公司2018年年报（更正前）披露日15天内以现金方式将上述补偿款汇入本公司指定的账户中。公司于2019年5月收取业务差额补偿款4,481.53万元。

## 15、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	39,185,339.84			39,185,339.84
2.本期增加金额	359,819.05			359,819.05
(1) 外购	359,819.05			359,819.05
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	39,545,158.89			39,545,158.89
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,849,659.06			9,849,659.06
2.本期增加金额	984,364.92			984,364.92
(1) 计提或摊销	984,364.92			984,364.92
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,834,023.98			10,834,023.98
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	28,711,134.91			28,711,134.91
2.期初账面价值	29,335,680.78			29,335,680.78

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	2,377,572.59	“东山区梅花路 46 号首层”的产权所属单位为广州浪奇实业股份有限公司的前身-广州油脂化学工业公司，房屋产权证截至 2020 年 4 月 13 日仍未办妥更名手续。

其他说明

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	415,155,543.07	437,682,212.73
固定资产清理	0.00	0.00
合计	415,155,543.07	437,682,212.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	376,641,142.53	310,498,100.96	12,643,260.91	21,258,343.76	6,479,135.09	727,519,983.25
2.本期增加金额	97,990.00	3,303,684.28	1,402,674.27	1,710,681.56	1,021,573.84	7,536,603.95
(1) 购置	97,990.00	900,935.32	1,402,674.27	762,130.19	934,424.83	4,098,154.61
(2) 在建工程转入		2,402,748.96		948,551.37	87,149.01	3,438,449.34
(3) 企业						

合并增加						
3.本期减少 金额		183,515.64	1,390,320.82	75,023.88	71,574.11	1,720,434.45
(1) 处置 或报废		183,515.64	1,390,320.82	75,023.88	71,574.11	1,720,434.45
4.期末余额	376,739,132.53	313,618,269.60	12,655,614.36	22,894,001.44	7,429,134.82	733,336,152.75
二、累计折旧						
1.期初余额	137,847,856.18	120,133,034.30	7,452,199.60	9,583,718.69	5,074,094.31	280,090,903.08
2.本期增加 金额	9,409,411.47	15,850,253.88	2,244,311.06	1,947,960.42	469,992.78	29,921,929.61
(1) 计提	9,409,411.47	15,850,253.88	2,244,311.06	1,947,960.42	469,992.78	29,921,929.61
3.本期减少 金额		118,810.76	1,365,160.83	22,125.50	72,993.36	1,579,090.45
(1) 处置 或报废		118,810.76	1,365,160.83	22,125.50	72,993.36	1,579,090.45
4.期末余额	147,257,267.65	135,864,477.42	8,331,349.83	11,509,553.61	5,471,093.73	308,433,742.24
三、减值准备						
1.期初余额	5,885,440.27	3,811,712.68		27,370.67	22,343.82	9,746,867.44
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额	5,885,440.27	3,811,712.68		27,370.67	22,343.82	9,746,867.44
四、账面价值						
1.期末账面 价值	223,596,424.61	173,942,079.50	4,324,264.53	11,357,077.16	1,935,697.27	415,155,543.07
2.期初账面 价值	232,907,846.08	186,553,353.98	5,191,061.31	11,647,254.40	1,382,696.96	437,682,212.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	164,258.46
合计	164,258.46

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	9,368,157.99	办证手续不完善，未能办理房产证

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,957,498.27	82,382,642.55
工程物资	0.00	0.00
合计	84,957,498.27	82,382,642.55

(1) 在建工程情况

单位：元

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
液洗制造智能化项目	4,270,836.12		4,270,836.12	3,518,888.42		3,518,888.42
4kg 洗衣液改造项目	1,119,454.29		1,119,454.29	438,017.80		438,017.80
洗衣粉插角袋项目	698,447.60		698,447.60	605,744.85		605,744.85
洗衣粉 CPM 改造项目	405,684.59		405,684.59			
洗衣粉提产项目	315,646.52		315,646.52			
金蝶软件 ERP 项目	292,059.44		292,059.44	202,945.29		202,945.29
南沙浪奇厂区翻新项目	260,599.88		260,599.88			
洗衣液回混系统改造项目	200,569.39		200,569.39			
LED 照明改造项目	196,367.52		196,367.52	196,367.52		196,367.52
精益生产项目	188,592.46		188,592.46	109,018.87		109,018.87
洁厕原料储罐技改项目	57,040.00		57,040.00			
计量系统改造项目	25,705.52		25,705.52	25,705.52		25,705.52
液洗 20Kg 四头灌装机项目	20,400.00		20,400.00			
洗衣粉立体仓照明改造项目	18,090.90		18,090.90			
液洗纳爱斯项目				1,169,779.91		1,169,779.91
手压泵盖洗衣液生产线项目				169,335.43		169,335.43
洗衣液包装瓶卸车平台项目				50,236.97		50,236.97

辽宁生产基地	75,201,434.80		75,201,434.80	73,751,447.15		73,751,447.15
停车场工程	302,876.80		302,876.80	302,876.80		302,876.80
在建工程-公共	278,581.41		278,581.41	212,879.75		212,879.75
包装机安装工程	278,281.03		278,281.03			
高速开箱机设备	141,579.40		141,579.40			
老化器	118,965.52		118,965.52			
蚊香项目	117,883.51	117,883.51		117,883.51	117,883.51	
质量保证部	94,500.00		94,500.00	94,500.00		94,500.00
磺化车间	80,294.74		80,294.74			
雨棚工程	52,132.50		52,132.50			
管道燃气供气工程	45,454.55		45,454.55			
低速冷冻离心机	32,300.00		32,300.00			
液洗车间	19,200.00		19,200.00	673,200.87		673,200.87
大电机测试低压柜改造工程				22,316.70		22,316.70
喷粉旋风除尘器				328,176.35		328,176.35
装修工程				98,201.61		98,201.61
智能型氙灯老化试验机				45,000.00		45,000.00
台式分光光度计				122,905.99		122,905.99
自动耐擦洗仪				66,666.67		66,666.67
光泽度计				35,042.74		35,042.74
自动门				8,000.30		8,000.30
区块链供应链系统	194,174.75		194,174.75			
E 项目	44,228.54		44,228.54			
日化产品绿色设计平台建设与应用	4,000.00		4,000.00			
新 OA-致远				135,387.04		135,387.04
合计	85,075,381.78	117,883.51	84,957,498.27	82,500,526.06	117,883.51	82,382,642.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
金蝶软件 ERP 项目	600,000.00	202,945.29	89,114.15			292,059.44	48.68%	48.68%				其他
洗衣粉立体仓照明改造项目	60,303.00		18,090.90			18,090.90	30.00%	30.00%				其他
LED 照明改造项目	459,500.00	196,367.52				196,367.52	42.74%	42.74%				其他
洗衣粉提产项目	438,899.03		315,646.52			315,646.52	71.92%	71.92%				其他
液洗纳爱斯项目	1,557,065.42	1,169,779.91	173,662.03	1,343,441.94			86.28%	100.00%				其他
液洗制造智能化项目	5,076,701.30	3,518,888.42	751,947.70			4,270,836.12	84.13%	84.13%				其他
手压泵盖洗衣液生产线项目	206,500.00	169,335.43	10,325.00	179,660.43			87.00%	100.00%				其他



洗衣液包装瓶卸车平台项目	111,042.00	50,236.97	49,209.50	99,446.47			89.56%	100.00%				其他
洗衣粉插角袋项目	864,870.00	605,744.85	92,702.75			698,447.60	80.76%	80.76%				其他
4kg 洗衣液改造项目	1,392,576.05	438,017.80	681,436.49			1,119,454.29	80.39%	88.55%				其他
洗衣液回混系统改造项目	489,378.68		200,569.39			200,569.39	40.98%	40.98%				其他
洁厕原料储罐技改项目	114,080.00		57,040.00			57,040.00	50.00%	50.00%				其他
洗衣粉 CPM 改造项目	579,647.00		405,684.59			405,684.59	69.99%	69.99%				其他
液洗 20Kg 四头灌装机项目	68,000.00		20,400.00			20,400.00	30.00%	30.00%				其他
精益生产项目	198,000.00	109,018.87	79,573.59			188,592.46	95.25%	95.25%				其他
计量系统改造	30,000.00	25,705.52				25,705.52	85.69%	85.69%				其他

项目												
南沙浪奇厂区翻新项目	868,66 6.27		260,59 9.88			260,59 9.88	30.00 %	30.00 %				其他
装修工程	3,500,000.00	98,201.61	2,384,976.92		2,483,178.53		70.95 %	100.00 %				其他
停车场工程	378,596.00	302,876.80				302,876.80	80.00 %	80.00 %				其他
洗衣粉车间	191,225.00		249,350.06	249,350.06			130.40 %	100.00 %				其他
磺化车间	222,884.75		80,294.74			80,294.74	36.03 %	36.03 %				其他
液洗车间	901,985.00	673,200.87	90,288.78	744,289.65		19,200.00	84.65 %	2.13%				其他
在建工程-公共	678,646.00	212,879.75	65,701.66			278,581.41	41.05 %	67.61 %				其他
质量保证部	135,000.00	94,500.00				94,500.00	70.00 %	70.00 %				其他
大电机测试低压柜改造工程	74,389.00	22,316.70	41,263.64	63,580.34			85.47 %	100.00 %				其他
雨棚工程	74,475.00		52,132.50			52,132.50	70.00 %	70.00 %				其他
辽宁生产基地	82,000,000.00	73,751,447.15	1,449,987.65			75,201,434.80	91.71 %	91.71 %				其他
老化器	150,000.00		118,965.52			118,965.52	79.31 %	79.31 %				其他
管道燃气供气	50,000.00		45,454.55			45,454.55	90.91 %	90.91 %				其他

工程												
包装机安装工程	300,000.00		278,281.03			278,281.03	92.76%	92.76%				其他
喷粉旋风除尘器	442,283.34	328,176.35	114,106.99	442,283.34			100.00%	100.00%				其他
高速开箱机设备	143,600.00		141,579.40			141,579.40	98.59%	98.59%				其他
真空测漏箱	12,700.00		10,829.06	10,829.06			99.76%	100.00%				其他
低速冷冻离心机	40,000.00		32,300.00			32,300.00	80.75%	80.75%				其他
智能型氙灯老化试验机	45,000.00	45,000.00		45,000.00			100.00%	100.00%				其他
台式分光光度计	122,900.00	122,905.99		122,905.99			100.00%	100.00%				其他
自动耐擦洗仪	66,700.00	66,666.67		66,666.67			99.95%	100.00%				其他
光泽度计	35,000.00	35,042.74		35,042.74			100.12%	100.00%				其他
自动门	16,600.00	8,000.30	8,555.80	16,556.10			99.74%	100.00%				其他
区块链供应链系统	650,000.00		194,174.75			194,174.75	29.87%	29.87%				其他
E 项目	370,000.00		44,228			44,228	11.95%	11.95%				其他

	0.00		.54			.54	%	%				
新 OA-致 远	400,00 0.00	135,38 7.04	418,06 1.97		553,44 9.01	0.00	138.36 %	100.00 %				其他
adobe 软件	63,500 .00		54,273 .50		54,273 .50		100.00 %	100.00 %				其他
字库 软件	45,000 .00		38,793 .10		38,793 .10		100.00 %	100.00 %				其他
日化 产品 绿色 设计 平台 建设 与应 用	30,000 .00		23,396 .55	19,396 .55		4,000. 00	88.33 %	88.33 %				其他
蚊香 项目	200,00 0.00	117,88 3.51				117,88 3.51	58.94 %	58.94 %				其他
合计	104,45 5,712. 84	82,500 ,526.0 6	9,142, 999.20	3,438, 449.34	3,129, 694.14	85,075 ,381.7 8	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本公司本期无在建工程减值情况及利息资本化情况。

### (4) 工程物资

单位：元

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
合计			0.00			0.00

其他说明：

## 18、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 19、油气资产

适用  不适用

## 20、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利技术	商标	电脑软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	73,876,665.94			1,929,930.34	708,332.90	9,716,870.66	86,231,799.84
2.本期增加金额					12,621.35	772,546.94	785,168.29
(1) 购置					12,621.35	772,546.94	785,168.29
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
在建工程转入							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末	73,876,665.9			1,929,930.34	720,954.25	10,489,417.6	87,016,968.1

余额	4					0	3
二、累计摊销							
1.期初余额	20,211,691.36			1,881,447.26	524,118.98	5,646,993.54	28,264,251.14
2.本期增加金额	1,495,098.47			48,483.08	35,853.09	1,315,310.77	2,894,745.41
(1) 计提	1,495,098.47			48,483.08	35,853.09	1,315,310.77	2,894,745.41
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	21,706,789.83			1,929,930.34	559,972.07	6,962,304.31	31,158,996.55
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	52,169,876.11				160,982.18	3,527,113.29	55,857,971.58
2.期初	53,664,974.5			48,483.08	184,213.92	4,069,877.12	57,967,548.7

账面价值	8						0
------	---	--	--	--	--	--	---

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期

等) 及商誉减值损失的确认方法:

商誉减值测试的影响

其他说明

### 23、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	1,744,340.09	2,807,432.26	1,149,856.29		3,401,916.06
网络服务费	14,150.86		11,320.80		2,830.06
合计	1,758,490.95	2,807,432.26	1,161,177.09		3,404,746.12

其他说明

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,328,370.16	13,916,559.68	64,414,643.93	11,835,526.25
内部交易未实现利润	2,723,149.64	408,472.45		
可抵扣亏损	158,661,582.59	23,901,480.39	8,550,845.06	2,137,711.27
应付职工薪酬-离职后福利	19,602,469.03	3,437,491.66	16,146,559.16	2,586,517.05
递延收益	29,186,910.29	6,948,399.56	9,412,014.69	1,633,003.67
合计	298,502,481.71	48,612,403.74	98,524,062.84	18,192,758.24

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位: 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额



递延所得税资产		48,612,403.74		18,192,758.24
递延所得税负债		0.00		0.00

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	58,438,685.50	30,901,125.83
长期资产减值准备	27,690,918.92	12,965,901.61
资产减值准备(预计无足够税前利润企业)	1,273,047.97	145,318.96
未实现内部交易损益		3,467,194.27
应付职工薪酬-职工教育经费	298,399.58	
合计	87,701,051.97	47,479,540.67

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	0.00	2,822,850.39	
2019 年	8,124,523.43	8,124,523.43	
2020 年	8,578,872.50	8,578,872.50	
2021 年	6,882,085.98	6,882,085.98	
2022 年	16,315,813.74	18,573,015.64	
2023 年	18,537,389.85	0.00	
合计	58,438,685.50	44,981,347.94	--

其他说明：

## 25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产预付款-预付工程款		1,683,100.00
预付给员工和派遣人员的搬迁安置补偿款项	32,908,200.19	32,908,200.19
合计	32,908,200.19	34,591,300.19

其他说明：

注：本公司与广州市土地开发中心已签署土地收储框架协议，但未就土地收储及补偿形成最终方案。截至2019年4月28日止，公司尚未收到土地拆迁补偿款。因拆迁而预付给员工和派遣人员的款项暂挂本科目反映。

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	77,620,881.34	47,988,264.34
信用借款	1,255,757,300.99	613,354,513.28
合计	1,333,378,182.33	661,342,777.62

短期借款分类的说明：

- 1、本公司将尚未到期商业承兑汇票质押，取得质押借款29,700,000.00元；
- 2、本公司以国外信用证质押，取得质押借款7,545,925.62元；
- 3、本公司以应收LA FORJA S. A.、PT. PRIMA KARYA BERJAYA、LA FORJA S. A. 等客户货款作质押，取得质押借款40,374,955.72元

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 28、衍生金融负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,156,154,128.86	1,242,224,062.85
应付账款	382,023,019.47	550,358,768.44
合计	2,538,177,148.33	1,792,582,831.29

### (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	870,505,129.53	432,504,666.90
银行承兑汇票	1,285,648,999.33	809,719,395.95
合计	2,156,154,128.86	1,242,224,062.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为 29,144,445.66 元。

### (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	345,231,870.76	523,533,791.44
1-2 年	17,777,702.90	10,514,483.22
2-3 年	2,788,681.94	595,958.34
3 年以上	16,224,763.87	15,714,535.44
合计	382,023,019.47	550,358,768.44

### (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	9,588,547.57	材料采购款，尚未结算
第二名	1,863,766.63	材料采购款，尚未结算
第三名	1,246,860.04	材料采购款，尚未结算

第四名	1,033,269.83	材料采购款，尚未结算
第五名	1,760,514.81	材料采购款，尚未结算
合计	15,492,958.88	--

其他说明：

### 30、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	207,857,216.97	109,308,831.74
1-2 年	8,942,396.97	6,631,461.65
2-3 年	5,788,074.90	14,633.35
3 年以上	576,291.75	563,736.28
合计	223,163,980.59	116,518,663.02

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,683,090.64	业务未完结
第二名	2,910,091.56	业务未完结
合计	6,593,182.20	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 31、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,483,168.95	139,048,562.35	138,726,152.60	18,805,578.70
二、离职后福利-设定		7,512,336.67	7,512,336.67	

提存计划				
三、辞退福利		-46,325.57	-46,325.57	
合计	18,483,168.95	146,514,573.45	146,192,163.70	18,805,578.70

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	18,394,785.11	111,800,998.88	112,561,690.86	17,634,093.13
2、职工福利费	50,818.86	3,530,996.61	3,485,250.47	96,565.00
3、社会保险费	5,545.80	5,327,138.96	5,326,814.96	5,869.80
其中：医疗保险费	5,312.00	4,518,980.97	4,518,693.63	5,599.34
工伤保险费	56.70	382,781.56	382,775.15	63.11
生育保险费	177.10	425,376.43	425,346.18	207.35
4、住房公积金	2,962.00	7,051,075.99	7,050,915.99	3,122.00
5、工会经费和职工教育经费	29,057.18	2,950,757.17	1,913,885.58	1,065,928.77
8、其他人工成本		8,387,594.74	8,387,594.74	
合计	18,483,168.95	139,048,562.35	138,726,152.60	18,805,578.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,176,357.83	7,176,357.83	
2、失业保险费		335,978.84	335,978.84	
合计		7,512,336.67	7,512,336.67	

其他说明：

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,680,137.81	68,183,117.20

企业所得税	2,774,154.42	10,795,786.58
个人所得税	320,328.12	522,519.60
城市维护建设税	646,093.79	491,939.36
房产税	1,831,785.48	1,279,704.46
土地使用税	223,144.23	687,816.13
印花税	3,263,092.86	889,941.61
教育费附加	280,020.65	213,956.27
地方教育费附加	162,546.23	117,597.51
水利建设基金、堤围防护费	25.06	25.06
其他税金	1,346.89	
合计	46,182,675.54	83,182,403.78

其他说明：

### 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,853,912.66	11,206,532.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	71,422,222.14	48,840,351.87
合计	88,276,134.80	60,046,883.87

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,071,204.33	3,847,198.67
短期融资券应付利息	5,782,708.33	7,359,333.33
合计	16,853,912.66	11,206,532.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	49,906,247.59	35,580,789.05
保证金、押金及定金	13,051,092.74	10,330,022.86
其他	2,735,158.30	2,929,539.96
咨询服务费	88,483.85	0.00
运输费	670,026.61	0.00
市场开发及推广费	4,971,213.05	
合计	71,422,222.14	48,840,351.87

#### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

### 34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

### 35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

### 36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	250,000,000.00	200,000,000.00
合计	250,000,000.00	200,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

其他说明：

### 37、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 38、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额



合计	--	--	--								
----	----	----	----	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,507,080.59	6,365,826.51
合计	6,507,080.59	6,365,826.51

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州市财政局	6,365,826.51	6,365,826.51
融资租赁费用	141,254.08	
合计	6,507,080.59	6,365,826.51

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

#### 40、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	13,715,697.04	14,468,498.98
二、辞退福利	915,558.94	
合计	14,631,255.98	14,468,498.98

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	14,468,498.98	14,840,617.82
二、计入当期损益的设定受益成本	692,615.33	723,970.24
1.当期服务成本	113,476.40	130,345.53
4.利息净额	579,138.93	593,624.71
三、计入其他综合收益的设定收益成本	255,910.75	-113,228.94
1.精算利得（损失以“-”表示）	255,910.75	-113,228.94
四、其他变动	-1,189,506.52	-1,209,318.02
2.已支付的福利	-1,189,506.52	-1,199,343.73
五、期末余额	13,715,697.04	14,468,498.98

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	14,468,498.98	14,840,617.82
二、计入当期损益的设定受益成本	692,615.33	723,970.24
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-255,910.75	113,228.94
四、其他变动	-1,189,506.52	-1,209,318.02
五、期末余额	13,715,697.04	14,468,498.98

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

本公司的设定受益计划是一项为部分退休人员、内退人员及在职人员在正常退休后提供职工补贴的福

利计划。该设定受益计划义务现值于2019年3月6日由深圳品酷信咨询有限公司使用预期累积福利单位法确定。该设定受益计划涉及金额不大，对本公司未来现金流量不构成重大影响。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

公司根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》的要求，折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司券的市场收益率确定；年离职率根据公司实际测算数据为准；死亡率参照中国人寿保险业务经验生命表确定。

截至报告期末所有使用的重大假设的定量敏感性分析如下：

a. 死亡率的敏感度分析

死亡率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高5个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-219,438.21
降低5个百分点对设定受益福利义务现值的影响	230,609.84
提高5个百分点对服务成本的影响	-1,176.30
降低5个百分点对服务成本的影响	1,223.26

b. 离职率的敏感度分析

离职率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高5个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-4,570.90
降低5个百分点对设定受益福利义务现值的影响	4,649.95
提高5个百分点对服务成本的影响	-741.58
降低5个百分点对服务成本的影响	760.71

c. 折现率的敏感性分析

折现率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高2个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-269,263.42
降低2个百分点对设定受益福利义务现值的影响	279,012.30
提高2个百分点对服务成本的影响	24,211.29
降低2个百分点对服务成本的影响	-23,924.86

其他说明：

#### 41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	0.00	0.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,206,723.59	1,342,550.30	4,362,363.60	29,186,910.29	
合计	32,206,723.59	1,342,550.30	4,362,363.60	29,186,910.29	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
日化产品 绿色设计 平台建设 与应用	6,000,000. 00			836,719.91		-2,880,000. 00	2,283,280. 09	与收益相 关
2016 年国 家绿色制 造系统集 成项目	1,200,000. 00						1,200,000. 00	与收益相 关
表面活性 剂新型催 化剂体系 的开发及 应用技术 研究		20,000.00		20,000.00				与收益相 关
南沙生产 基地建设 项目	9,340,836. 25			273,750.00			9,067,086. 25	与资产相 关
一种用于 酶连续进 化的仪器 研发及其 应用	525,000.00						525,000.00	与资产相 关
技术改造 和制造业 转型升级 项目	1,500,000. 00						1,500,000. 00	与资产相 关
日化产品 绿色设计 平台建设 与应用（联		1,200,000. 00					1,200,000. 00	与资产相 关

合申报)								
机器设备 改造升级 补贴	187,014.69	122,550.30		38,405.33			271,159.66	与资产相 关
灯塔市政 府科技扶 持基金	13,453,872 .65			313,488.36			13,140,384 .29	与收益相 关

其他说明：

#### 43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

#### 44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	522,944,271. 00			104,588,854. 00		104,588,854. 00	627,533,125. 00

其他说明：

注：根据本公司2018年6月28日召开的2017年度股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增104,588,854.00股，本次转增后的总股本为627,533,125.00股。上述增资未经会计师事务所审验。

#### 45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	847,336,997.80		104,588,854.00	742,748,143.80
其他资本公积	216,998,493.53	29,001,900.00		246,000,393.53
合计	1,064,335,491.33	29,001,900.00	104,588,854.00	988,748,537.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

【注】：（1）本报告期，本公司因以资本公积转增股本减少资本公积-股本溢价 104,588,854.00元，具体情况详见附注（七）44.股本。

（2）根据瑞华会计师事务所出具的编号为瑞华审字【2018】92010018号的江苏琦衡2017年度审计报告，本公司2017年按权益法计算对江苏琦衡的投资收益为1,077.81万元，与本公司于2014年12月11日与江苏琦衡、王健（琦衡农化的控股股东）签署的关于本公司投资江苏琦衡的投资补偿协议，王健承诺的3,978.00万元差异2,900.19万元。依据协议，王健应在本公司2017年年报披露日15天内以现金方式汇入本公司指定的账户中。2018年，王健已将补偿款29,001,900.00元汇入本公司指定的银行账户，本公司计入资本公积-其他资本公积。

#### 47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-185,308.83	255,910.75			255,910.75		70,601.92
其中：重新计量设定受益计划变动额	-185,308.83	255,910.75			255,910.75		70,601.92

权益法下不能转进损益的其他综合收益					0.00		
二、将重分类进损益的其他综合收益		789,120.00			789,120.00		789,120.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		789,120.00			789,120.00		789,120.00
可供出售金融资产公允价值变动损益					0.00		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					0.00		
现金流量套期损益的有效部分					0.00		
外币财务报表折算差额					0.00		
其他综合收益合计	-185,308.83	1,045,030.75			1,045,030.75	0.00	859,721.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,236,974.24			60,236,974.24
合计	60,236,974.24			60,236,974.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	185,248,853.99	171,477,752.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-12,560,430.57
调整后期初未分配利润	185,248,853.99	158,917,321.56

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-176,067,127.25	39,973,024.57
减：提取法定盈余公积		3,182,606.72
应付普通股股利	10,458,885.42	10,458,885.42
期末未分配利润	-1,277,158.68	185,248,853.99

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-12,560,430.57 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,723,696,800.43	5,549,701,691.23	11,796,518,686.05	11,473,570,074.16
其他业务	16,197,277.41	2,486,351.98	14,453,348.82	3,914,800.97
合计	5,739,894,077.84	5,552,188,043.21	11,810,972,034.87	11,477,484,875.13

## 53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,886,751.64	1,735,596.47
教育费附加	1,665,749.74	744,307.64
房产税	4,276,276.65	4,061,177.04
土地使用税	1,637,212.66	1,280,727.34
车船使用税	9,512.56	14,284.32
印花税	6,754,246.35	5,958,693.20
地方教育费附加	1,110,500.47	495,885.10
其他税费	6,634.81	
合计	19,346,884.88	14,290,671.11

其他说明：

## 54、销售费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
包装费	665,259.02	184,789.23
运输费	39,441,440.40	18,637,704.51
装卸费	1,855,118.70	2,289,714.15
仓储保管费	536,547.15	3,063,017.90
保险费	1,003,542.66	1,642,832.00
展览费	1,770,955.02	1,224,298.56
广告费	10,470,440.36	13,764,933.22
销售服务费	34,450,877.59	10,296,853.86
职工薪酬	51,815,999.15	63,739,396.05
业务经费	731,237.89	926,100.58
折旧费	167,003.52	168,442.55
修理费	32,060.48	30,180.69
样品及产品损耗	1,891,050.88	1,698,219.26
其他	7,517,884.20	6,528,496.77
仓库租金	3,779,654.59	4,481,850.43
差旅费	1,658,656.92	1,377,502.63
进出口业务费	2,761,672.13	
贸易性其他费用	1,021,218.54	
合计	161,570,619.20	130,054,332.39

其他说明：

## 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,705,983.55	49,910,083.52
保险费	465,120.63	192,198.81
折旧费	5,013,046.30	2,921,856.35
修理费	2,357,415.48	1,267,025.68
无形资产摊销	2,752,852.99	2,539,309.46
业务招待费	902,548.69	850,768.48
差旅费	1,388,773.82	1,499,416.51
办公费	2,108,776.15	2,135,932.01
会议费	55,786.50	276,275.68

聘请中介机构费	4,356,234.26	1,831,837.18
咨询费	1,013,040.78	1,799,995.99
技术转让费	0.00	288,635.19
排污费	58,038.94	55,787.84
其他	12,440,693.60	19,895,232.31
厂内装卸费	4,179,764.86	
服务费	2,253,521.21	
其他业务费	1,704,962.84	
质量检验费	2,198,351.34	
合计	93,954,911.94	85,464,355.01

其他说明：

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	18,191,454.61	11,985,943.93
直接投入费用	782,680.52	647,758.36
折旧费用	2,764,389.90	2,542,545.08
其他	308,329.21	159,110.35
合计	22,046,854.24	15,335,357.72

其他说明：

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,208,654.59	46,557,537.25
减：利息收入	2,546,266.53	1,729,996.53
加：汇兑损益	2,258,398.42	8,586,689.69
银行手续费	8,042,377.65	5,287,946.42
设定受益福利义务的利息费用	588,829.95	593,624.71
合计	85,551,994.08	59,295,801.54

其他说明：

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	40,525,060.29	3,294,454.87
二、存货跌价损失	644,912.53	6,677,569.44
三、可供出售金融资产减值损失	168,385.67	
合计	41,338,358.49	9,972,024.31

其他说明：

## 59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	17,169,513.51	24,226,895.00
其他	36,300.00	
合计	17,205,813.51	24,226,895.00

## 60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,703,760.21	2,231,055.04
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	313,560.00	24,160.00
合计	2,017,320.21	2,255,215.04

其他说明：

## 61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

出售划分为持有待售的非流动资产或 处置组的利得（损失“-”）		23,931.62
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-3,179.67
合计		20,751.95

### 63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与日常活动无关的政府补助		1,708,000.00	
罚款收入	442,202.00		442,202.00
其他	34,648.87	287,339.26	34,648.87
保险赔款	1,608,907.50		1,608,907.50
合计	2,085,758.37	1,995,339.26	2,085,758.37

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
行政事业 性收费返 还							1,508,000. 00	与收益相 关
科技小巨 人项目补 助							200,000.00	与收益相 关
合计							1,708,000. 00	

其他说明：

### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	56,526.09	35,093.05	56,526.09
对外捐赠	40,000.00	64,000.00	40,000.00
其他	165,308.03	839,024.61	165,308.03

合计	261,834.12	938,117.66	261,834.12
----	------------	------------	------------

其他说明：

## 65、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-947,598.55	13,827,070.49
递延所得税费用	-30,419,645.50	-992,013.04
合计	-31,367,244.05	12,835,057.45

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-215,056,530.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,258,479.53
子公司适用不同税率的影响	-2,736,148.76
调整以前期间所得税的影响	-3,360,398.52
非应税收入的影响	-302,598.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	634,727.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	364,204.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,922,558.15
研发费用加计扣除的影响	-1,564,518.85
其他	-66,590.46
所得税费用	-31,367,244.05

其他说明

## 66、其他综合收益

详见附注。

## 67、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,010,511,699.77	5,641,372.03
政府补助	16,849,700.21	31,845,239.19
利息收入	2,546,266.53	1,729,996.53
定金、押金、保证金	14,789,395.83	207,960.00
其他	1,398,849.59	165,580.58
合计	5,046,095,911.93	39,590,148.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用支付的现金	27,893,872.71	18,832,443.70
销售费用支付的现金	93,393,008.54	66,398,575.95
往来款项	8,168,640,296.11	34,639,546.60
定金、押金、保证金	31,081,467.19	242,884.00
票据保证金净增加额	120,929,740.41	26,159,085.63
其他	5,362,631.34	2,181,435.79
合计	8,447,301,016.30	148,453,971.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

合计	0.00	0.00
----	------	------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	2,775,000.00	1,900,000.00
合计	2,775,000.00	1,900,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**68、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	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	-183,689,286.18	33,799,643.80
加：资产减值准备	41,338,358.49	9,972,024.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,905,490.59	30,391,358.92
无形资产摊销	2,894,745.41	2,694,573.81
长期待摊费用摊销	1,161,177.09	848,352.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-20,751.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	56,526.09	2,855.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	68,679,637.20	47,282,533.44

投资损失（收益以“-”号填列）	-2,017,320.21	-2,255,215.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,419,645.50	-992,013.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-95,895,746.16	156,333,646.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,491,450,262.23	-720,094,752.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,303,643,484.72	280,073,134.66
其他	-120,929,740.41	-26,159,085.63
经营活动产生的现金流量净额	-475,722,581.10	-188,123,695.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	453,256,954.19	284,422,068.77
减：现金的期初余额	284,422,068.77	171,473,956.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	168,834,885.42	112,948,112.39

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额



其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	453,256,954.19	284,422,068.77
其中：库存现金	95,450.90	235,834.16
可随时用于支付的银行存款	451,101,445.70	273,851,876.78
可随时用于支付的其他货币资金	2,060,057.59	10,334,357.83
三、期末现金及现金等价物余额	453,256,954.19	284,422,068.77

其他说明：

#### 69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 70、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	285,478,318.37	票据保证金
合计	285,478,318.37	--

其他说明：

#### 71、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	4,567,500.09
其中：美元	665,505.90	6.8632	4,567,500.09
欧元			
港币			

应收账款	--	--	78,547,051.33
其中：美元	11,430,985.74	6.8632	78,453,141.33
欧元			
港币	107,178.73	0.8762	93,910.00
外币货币性资产小计			83,114,551.39
短期借款			270,815,965.87
其中：美元	34,390,783.58	6.8632	236,030,825.87
港币	39,700,000.00	0.8762	34,785,140.00
应付账款			22,926,911.97
其中：美元	3,340,557.17	6.8632	22,926,911.97
应付利息			9,192,938.40
其中：美元	1,335,498.99	6.8632	9,165,796.67
港币	30,976.62	0.8762	27,141.71
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
外币货币性负债小计			302,935,816.21

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
金融机构	非关联方	否	远期外汇合约-1	0.00	2018年2月7日	2019年2月1日	14,076,377.19	0.74%
金融机构	非关联方	否	远期外汇合约-2	0.00	2018年2月7日	2019年2月1日	2,270,840.00	0.12%

金融机构	非关联 方	否	利率互 换-1	0.00	2018-4-23	2019年4月22日	65,755.43	0.00%
金融机构	非关联 方	否	利率互 换-2	0.00	2018-6-6	2019年6月5日	71,710.17	0.00%
金融机构	非关联 方	否	利率互 换-3	0.00	2018年1月22 日	2019年1月22日	7,947.59	0.00%
合计				0.00	--	--	16,492,630.38	0.87%
备注:				为了降低汇率波动对公司利润的影响,公司通过外汇远期合约和利率互换合约来降低借款相关的汇率波动风险和利率变动的风险。外汇远期合约是以固定汇率卖出人民币及买入美元和港元,同时,利率互换合约将与上海银行间同业拆借利率(“SHIBOR”)和香港银行间同业拆借利率(“HIBOR”)相关的浮动利率转换为固定利率,在人民币兑外币汇率双向波动的情况下,降低汇率波动对公司经营业绩造成的影响。				

### 73、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017年省科技奖奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业研发后补助专项经费	2,244,700.00	其他收益	2,244,700.00
天河区高新技术产品产值补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
稳岗补贴	168,736.17	其他收益	168,736.17
区商务金融局高端服务业发展专项	250,000.00	其他收益	250,000.00
天河区支持软件业发展和企业 R&D	500,000.00	其他收益	500,000.00
高新技术企业支持专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
日化产品绿色设计平台建设与应用	836,719.91	其他收益	836,719.91
表面活性剂新型催化剂体系的开发及应用技术研究	20,000.00	其他收益	20,000.00
南沙生产基地建设项目	273,750.00	其他收益	273,750.00
南沙区质量强区企业资助奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
燃煤热风炉改造	8,333.33	其他收益	8,333.33

电机能效提升补贴资金	30,072.00	其他收益	30,072.00
灯塔市政府科技扶持基金	313,488.36	其他收益	313,488.36
高新技术企业认定通过奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
劳动保障金发放的稳岗津贴	3,473.19	其他收益	3,473.19
绿色设计平台建设与应用项目专项资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
专利资助	15,000.00	其他收益	15,000.00
2016 年禅城区信息技术(IT)产业项目扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017 年禅城区电子商务产业发展专项资金	292,600.00	其他收益	292,600.00
2017 年度"百企争先"项目	1,746,086.00	其他收益	1,746,086.00
商标品牌推广资助	18,000.00	其他收益	18,000.00
商标国际注册资助	18,000.00	其他收益	18,000.00
2018 年佛山市发展电子商务专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2018 年佛山市服务贸易和服务外包产业发展专项资金	315,700.00	其他收益	315,700.00
投促局落户奖励	8,000,000.00	其他收益	8,000,000.00
创业带动就业补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
专利资助	2,440.00	其他收益	2,440.00
合计	17,167,098.96	其他收益	17,167,098.96

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 74、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购	购买日至期末被购
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	----------	----------

								买方的收入	买方的净利润
--	--	--	--	--	--	--	--	-------	--------

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
韶关浪奇有限公司	广东韶关	广东韶关	生产销售 洗涤用品等	100.00%		非同一控制下的企业合并
广州浪奇日用品有限公司	广东广州	广东广州	生产、销售表面活性剂及其他化工产品等	100.00%		投资设立
广州市岷蜚特贸易有限公司	广东广州	广东广州	批发和零售贸易	60.00%		非同一控制下的企业合并
广州市日用化学工业研究所有限公司	广东广州	广东广州	化学科学研究、制造：日用化学品、化工用品	60.00%		同一控制下的企业合并
辽宁浪奇实业有限公司	辽宁灯塔	辽宁灯塔	生产销售洗涤用品	100.00%		投资设立
广东奇化工交易中心股份有限公司	广东佛山	广东佛山	化工原材料和化学制品批发贸易	59.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：本公司及本公司的全资子公司韶关浪奇有限公司分别持有广州浪奇日用品有限公司98.77%、1.23%的股权和辽宁浪奇实业有限公司97.90%、2.10%的股权，因此本公司通过直接和间接持有广州浪奇日用品有限公司、辽宁浪奇实业有限公司100%的股权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：



(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市岬蜚特贸易有限公司	40.00%	-8,710,454.56		-28,149,802.19
广州市日用化学工业研究所有限公司	40.00%	319,264.91		2,459,705.48
广东奇化化工交易中心股份有限公司	41.00%	769,030.72		12,927,826.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州市岬蜚特贸易有限公司	104,565,221.25	2,510,540.84	107,075,762.09	177,450,267.56		177,450,267.56	144,737,335.43	2,340,352.03	147,077,687.46	195,676,056.54		195,676,056.54
广州市日用化学工业研究所有限公司	7,858,665.62	236,238.05	8,094,903.67	1,945,639.97		1,945,639.97	6,518,011.97	177,734.76	6,695,746.73	1,344,645.31		1,344,645.31
广东奇化化工交易中心股份	349,815,340.48	8,105,595.85	357,920,936.33	326,248,398.12	141,254.08	326,389,652.20	1,973,770,188.64	8,435,022.56	1,982,205,211.20	1,952,549,611.76		1,952,549,611.76

有限 公司												
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
广州市崑 蛭特贸易 有限公司	254,268,27 9.18	-21,776,13 6.39	-21,776,13 6.39	-11,996,43 0.53	230,399,96 2.55	-16,840,34 3.38	-16,840,34 3.38	-2,441,183. 07
广州市日 用化学工 业研究所 有限公司	6,407,978. 28	798,162.28	798,162.28	-1,437,003. 47	6,131,055. 48	1,178,268. 97	1,178,268. 97	493,804.88
广东奇化 化工交易 中心股份 有限公司	2,659,953, 411.61	1,875,684. 69	1,875,684. 69	-39,635,84 0.22	6,755,450, 313.04	223,046.30	223,046.30	23,895,350 .11

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	

--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
广州汇垠浪奇产业投资基金合伙企业（有限合伙）	广东广州	广东广州	项目投资和管理	99.90%		权益法
二、联营企业						
广州市奇宁化工有限公司	广东广州	广东广州	生产及销售表面活性剂	49.00%		权益法
广州市奇天国际物流有限公司	广东广州	广东广州	物流	32.00%		权益法
江苏琦衡农化科技有限公司	江苏南通	江苏南通	生产销售农化产品	25.00%		权益法
广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	广东广州	广东广州	资本市场服务	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州汇垠浪奇产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	广州汇垠浪奇产业投资基金合伙企业 (有限合伙)
流动资产	19,648,603.65	0.00
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计	19,648,603.65	0.00
流动负债	-29,757.37	0.00
非流动负债		
负债合计	-29,757.37	0.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,678,361.02	0.00
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-361,638.98	0.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-361,638.98	0.00
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	广州市奇 宁化工有 限公司	广州市奇 天国际物 流有限公 司	江苏琦衡 农化科技 有限公司	广州汇垠 浪奇股权 投资基金 管理有限 公司	广州市奇 宁化工有 限公司	广州市奇 天国际物 流有限公 司	江苏琦衡 农化科技 有限公司	广州汇垠 浪奇股权 投资基金 管理有限 公司
流动资产	22,513,341.00	26,094,588.29	932,741,420.43	6,091,651.56	21,643,499.46	36,884,700.45	911,682,410.17	7,461,089.27
非流动资产	145,701,226.46	1,038,578.01	71,562,675.33	30,506.65	156,051,143.71	223,211.52	76,799,877.04	31,550.33
资产合计	168,214,567.46	27,133,166.30	1,004,304,095.76	6,122,158.21	177,694,643.17	37,107,911.97	988,482,287.21	7,492,639.60
流动负债	173,044,776.49	10,251,920.67	701,892,964.52	73,441.15	166,307,856.90	17,040,573.19	71,787,302.05	66,835.83
非流动负债								
负债合计	173,044,776.49	10,251,920.67	701,892,964.52	73,441.15	166,307,856.90	17,040,573.19	71,787,302.05	66,835.83
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	-4,830,209.03	16,881,245.63	302,411,131.24	6,048,717.06	11,386,786.27	20,067,338.78	270,694,985.16	7,425,803.77
按持股比例计算的净资产份额								
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投								

资的账面价值								
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	99,174,902.80	33,432,539.45	378,263,291.50	378,113.20	107,384,187.20	47,881,740.29	790,852,580.54	
净利润	-16,216,995.30	2,002,174.09	30,218,807.17	-1,377,086.71	-11,181,369.31	2,355,228.78	43,112,272.24	-2,574,665.43
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-16,216,995.30	2,002,174.09	30,218,807.17	-1,377,086.71	-11,181,369.31	2,355,228.78	43,112,272.24	-2,574,665.43
本年度收到的来自联营企业的股利		1,652,245.52						

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失

	失	分享的净利润)	
--	---	---------	--

其他说明

本公司重要的联营企业广州市奇宁化工有限公司本报告期净利润为-16,216,995.30元，本公司按照权益法应确认的投资损益为-7,946,327.70元，但本公司本报告期持有上述股权的账面价值为5,579,525.27元，本公司按照权益法确认投资损益-5,579,525.27元，上述长期股权投资的账面价值减记为0.00元，未确认的投资损益-2,366,802.43元，本公司在备查簿进行登记。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、贷款和应收款项、可供出售金融资产、待抵扣税款、期货保证金、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

#### (1) 本公司期初、期末金融工具变动情况

以成本或摊销成本计量的项目	金融资产的分类			
	期末余额		年初余额	
	贷款和应收款项	可供出售金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金	738,735,272.56		448,970,646.73	
衍生金融资产	16,201,804.01			
应收票据及应收账款	656,004,132.94		2,641,524,330.70	

其他应收款	3,490,637,506.86		23,730,120.49	
其他流动资产	15,976,424.23		12,750,142.64	
可供出售金融资产		6,631,614.33		6,800,000.00
合计	4,917,555,140.60	6,631,614.33	3,126,975,240.56	6,800,000.00

续

以成本或摊销成本计量的项目	金融负债的分类			
	期末余额		年初余额	
	其他金融负债	衍生金融负债	其他金融负债	衍生金融负债
短期借款	1,333,378,182.33		661,342,777.62	
应付票据及应付账款	2,538,177,148.33		1,792,582,831.29	
其他应付款	88,276,134.80		60,046,883.87	
其他流动负债	250,000,000.00		200,000,000.00	
长期应付款	6,507,080.59		6,365,826.51	
合计	4,216,338,546.05		2,720,338,319.29	

## (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成债权人发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要体现为客户赊账。为防止公司信用风险扩大，主要采用事前控制、事中控制和事后控制三个手段将公司信用风险控制可在承受范围内。事前控制主要是在合同签订前，会以客户资信管理为核心，进行信用风险评估。在做出经营决策之前，对客户资信状况进行详尽的分析，将风险控制在可控范围之内，主要通过客户信用额度管理、客户信息收集、客户资信调查及评估管理和客户群的监督与核查等方法，最后根据业务风险、客户的信用和履约保证等综合因素进行评分后，决定能否签订合同。事中控制主要通过合同与结算过程中的信用风险防范、赊销业务信用额度的预算管理、赊销客户选择标准、信用额度调整、新增赊销客户的信用额度申请、信用额度稽查、信用额度及信用期的监控等方法对不同客户采取不同的信用风险管控措施，在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。以确保有效降低客户的信用风险，事后控制主要通过应收账款的系统管理、应收账款的总量监控、应收账款的日常管理、应收账款的账龄管理等方法对应收账款的回收情况进行持续的监控和管理，以确保应收账款的可回收性，降低应收账款坏账发生的概率。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

货币资金主要存在国有四大银行中，风险极低；应收票据大部分为商业承兑汇票，上述商业承兑汇票是信用度较高的企业开出，风险敞口较小；合并资产负债表中应收账款、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款、其他应收款两项合计占资产总额的64.01%(上年末为47.06%)，且上述款项主要为1年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、3.“应收票据及应收账款”、附注七、5.“其他应收款”的披露。

## (3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。



从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末**货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款**等“贷款和应收款项”合计 4,885,376,912.36元，报告期末应付票据及应付账款、其他应付款等“其他金融负债”合计2,626,453,283.13元，“贷款和应收款项”与“其他金融负债”的比例为1.86。银行借款和应付票据是本公司重要资金来源，本公司对银行借款和应付票据的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，以降低流动性风险。2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款信用额度为人民币15,981.62万元[2017年12月31日：人民币47,439.88万元]。

#### (4) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截止2018年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注七、48.“外币货币性项目”。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元折人民币	港币折人民币
货币资金	4,567,500.09	
应收账款	78,453,141.30	93,910.00
短期借款	236,030,825.87	34,785,140.00
应付账款	22,926,911.94	
应付利息	9,165,796.69	27,141.71

本报告期，本公司对于外币短期借款和部分外币应付利息面临的汇率风险，采取在借入外币短期借款的同时和银行签订对应的远期外汇合约，将外币短期借款和部分外币应付利息的转换为固定的人民币短期借款以规避短期借款和应付利息外汇风险；

以下表格显示在资产负债表日其他变量保持固定的情况下，汇率的合理可能变化导致本公司利润总额变化的敏感性。

项目	汇率变动	本年度对利润总额的影响
外币货币性项目	对人民币升值0.50%	300,802.49
外币货币性项目	对人民币贬值0.50%	-300,802.49

随着公司的出口销售和采购业务量的不断增加，汇率变动将对公司产生较大影响，公司将密切关注汇率变动对公司的影响，加强对汇率风险管理政策研究，适时制定汇率风险管理策略以降低汇率变动带来的风险。

#### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于短期借款和短期应付债券。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过采取固定利率借款和发行短期债券或者通过利率互换将短期借款的浮动利率转换为固定利率，以最大

程度的降低利率风险。

截止2018年12月31日，公司有息负债情况如下：

报表项目	金额	利率区间(%)	备注
短期借款	1,333,378,182.33	4.35-6.699	
其他流动负债	250,000,000.00	6.77	

③其他价格风险

无。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计 量	--	--	--	--
（3）衍生金融资产	16,201,804.01			16,201,804.01
二、非持续的公允价值 计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州轻工工贸集团有限公司	广东广州	管理投资等	198,452.20	30.04%	30.04%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1. “在子公司中权益的披露”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注（九）3. “在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

广州百花香料股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州市虎头电池集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州市东方红印刷公司	本公司母公司控制的子公司
广州市人民印刷厂股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州市塑料工业集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州人印包装材料有限责任公司	本公司母公司控制的孙公司
佛山市三水飞马包装有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东炜鸿塑料科技有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州铀融企业管理有限责任公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
攀枝花市天亿化工有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
会东金川磷化工有限责任公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州市奇宁化工有限公司	材料采购	68,364,577.11			85,788,301.63
江苏琦衡农化科技有限公司	材料采购	45,999,999.94			45,589,743.39
广州市奇天国际物流有限公司	运输、装卸等服务	24,792,408.78			26,923,350.45
广州市人民印刷厂股份有限公司	材料采购	11,270,332.39			4,391,800.60
广州百花香料股份有限公司	材料采购	3,620,094.43			2,534,598.29
佛山市三水飞马包装有限公司	材料采购	2,105,731.36			3,967,972.93
广州人印包装材料有限责任公司	材料采购	1,566,680.53			1,192,056.20
广东炜鸿塑料科技有限公司	材料采购	352,428.97			
广州市塑料工业集团有限公司	材料采购				22,594,871.73

广州市东方红印刷公司	材料采购				366,976.31
攀枝花市天亿化工有限公司	材料采购	29,521,186.00			
会东金川磷化工有限责任公司	材料采购	275,680,090.35			
合计		463,273,529.86			193,349,671.53

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市奇宁化工有限公司	出售商品、提供加工服务	86,119,214.23	82,570,864.96
广州百花香料股份有限公司	出售商品	40,169,213.94	600.00
广州市奇天国际物流有限公司	出售商品	37,515.78	169,654.90
江苏琦衡农化科技有限公司	出售商品		58,144,102.55
广州市虎头电池集团有限公司	出售商品	1,875.55	
广州市塑料工业集团有限公司	出售商品		10,682,931.24
合计		126,327,819.50	151,568,153.65

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州百花香料股份有限公司	厂房和办公楼	4,464,843.84	5,089,298.30
合计		4,464,843.84	5,089,298.30

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州轻工工贸集团有限公司	门店		63,778.45
广州市奇天国际物流有限公司	仓库	3,125,514.04	3,604,778.89
合计		3,125,514.04	3,668,557.34

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
实际支付的关键管理人员报酬	4,005,100.00	3,840,019.50

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州百花香料股份有限公司			225,365.17	1,172.12
应收账款	广州市奇宁化工有限公司	9,670,580.71	3,303,160.94	9,177,584.85	45,887.92
应收账款	广州市奇天国际物流有限公司	1,552.98	510.34	8,271.40	99.66
应收账款	广州市虎头电池集团有限公司	14,826.08	6,378.73	12,820.37	2,537.11
其他应收款	广州市奇宁化工有限公司	62,043,776.21	21,192,168.74	61,887,424.70	309,450.12
其他应收款	广州百花香料股份有限公司	304,723.46	1,523.62	65,576.07	327.88
其他应收款	广州市奇天国际物流有限公司	2,934.13		789,699.13	
	合计	72,038,393.57	24,503,742.37	72,166,741.69	359,474.81

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏琦衡农化科技有限公司		29,997,500.00
应付账款	广州市奇宁化工有限公司		1,493,285.98
应付账款	广州百花香料股份有限公司	1,760,514.81	433,729.50
应付账款	广州市奇天国际物流有限公	1,167,897.98	

	司		
应付账款	广州市人民印刷厂股份有限公司	9,408,622.36	4,725,170.29
应付账款	广州人印包装材料有限责任公司	1,688,408.03	611,014.52
应付账款	广东炜鸿塑料科技有限公司	407,640.00	106,400.00
应付账款	广州市塑料工业集团有限公司		7,436,000.00
应付账款	广州市东方红印刷公司		85,982.50
应付账款	佛山市三水飞马包装有限公司	697,167.18	2,596,523.35
其他应付款	广州轻工工贸集团有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	广州市浪奇怡通实业有限公司	68,269.67	68,269.67
其他应付款	广州市奇天国际物流有限公司	1,235,331.33	9,734,781.77
其他应付款	广州百花香料股份有限公司	508,319.18	448,453.40
预收账款	广州市奇天国际物流有限公司		8,271.40
预收账款	佛山市三水飞马包装有限公司	1,000,000.00	
	合计	17,992,170.54	57,795,382.38

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

(1) 2018年，本公司以对外采购的名义通过多层公司过渡，最终支付到广州铀融企业管理有限责任公司、攀枝花市天亿化工有限公司、会东金川磷化工有限责任公司的资金发生额合计1,177,794,297.15元。

(2) 2018年，本公司以对外采购的名义通过多层公司过渡，最终支付到江苏琦衡农化科技有限公司及其相关控股子公司的资金发生额合计41,901,500.00元。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用



## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### (1) 期末开具但尚未到期的信用证情况

项目	期末余额
期末开具但尚未到期的信用证	121,428,820.20
合计	121,428,820.20

### (2) 现金收购股权

本公司于2018年8月31日召开第九届董事会第十二次会议和2018年9月28日召开2018年第一次临时股东大会,审议通过了《关于现金收购广州百花香料股份有限公司(以下简称“百花香料”)97.42%股权、广州华糖食品有限公司(以下简称“华糖食品”)100%股权的议案》(以下简称“议案”),本公司拟按评估价格通过现金收购的方式购买轻工工贸集团持有的百花香料97.42%股权(不包括百花香料所持泰中香料股权)及华侨糖厂、轻工工贸集团持有的华糖食品100%股权,两项股权的交易价格合计为61,750.85万元,本次交易完成后,百花香料和华糖食品成为本公司控股子公司,纳入本公司的合并报表范围。2018年9月28日,本公司与轻工工贸集团、华侨糖厂签署了《股权转让协议》,但截止2018年12月31日,本公司尚未向华侨糖厂、轻工工贸集团支付收购价款,未能完成股权交割和办理工商变更登记,百花香料和华糖食品未纳入本公司2018年的合并报表范围。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	12,550,662.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,550,662.50

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

经本公司 2019 年4月28日第九届董事会十六次会议审议通过，公司 2018 年度利润分配预案为：以公司目前总股本627,533,125.00股为基数，每 10 股派人民币现金0.20元（含税），现金分红总额 12,550,662.50元（含税）。此议案尚须提请公司股东大会审议通过。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		资产负债表项目：	
上年数调整	董事会审批	应收票据及应收账款	-2,538,612,601.03
上年数调整	董事会审批	其中：应收账款	-2,538,612,601.03
上年数调整	董事会审批	预付款项	-793,654,178.88
上年数调整	董事会审批	其他应收款	3,447,155,482.18
上年数调整	董事会审批	存货	-997,136,723.85
上年数调整	董事会审批	其他流动资产	2,604,135.72

上年数调整	董事会审批	递延所得税资产	26,187,849.94
上年数调整	董事会审批	应付票据及应付账款	-42,505,978.37
上年数调整	董事会审批	预收款项	-64,922,025.96
上年数调整	董事会审批	应交税费	-136,195,859.45
上年数调整	董事会审批	其他应付款	-380,497,252.54
上年数调整	董事会审批	盈余公积	-3,816,821.49
上年数调整	董事会审批	未分配利润	-218,102,961.68
上年数调整	董事会审批	少数股东权益	-7,415,136.43
		利润表项目：	
上年数调整	董事会审批	营业收入	-6,234,322,859.99
上年数调整	董事会审批	营业成本	-6,019,004,695.95
上年数调整	董事会审批	销售费用	14,626,462.62
上年数调整	董事会审批	管理费用	-4,187.84
上年数调整	董事会审批	资产减值损失	25,745,149.43
上年数调整	董事会审批	所得税费用	-38,911,099.22
上年数调整	董事会审批	净利润（净亏损以“-”号填列）	-216,774,489.03
上年数调整	董事会审批	归属于母公司所有者的净利润	-209,359,352.60
上年数调整	董事会审批	少数股东损益	-7,415,136.43
		现金流量表项目：	
上年数调整	董事会审批	销售商品、提供劳务收到的现金	-4,273,900,533.04
上年数调整	董事会审批	收到其他与经营活动有关的现金	4,273,900,533.04
上年数调整	董事会审批	购买商品、接受劳务支付的现金	-7,877,734,252.44
上年数调整	董事会审批	支付其他与经营活动有关的现金	7,877,734,252.44

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：a该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；b管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；c能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部。本公司按产品类别和行业确定报告分部、每个报告分部面向不同需求的消费群体销售产品，由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理，因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以决定向其配置资源、评价其业绩。

#### (2) 报告分部的财务信息

##### 1) 主营业务收入分行业列示

行业名称	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
化学原料和化学制品制造业、零售业	5,723,696,800.43	5,549,701,691.23	11,796,518,686.05	11,473,570,074.16
其他	16,197,277.41	2,486,351.98	14,453,348.82	3,914,800.97
合计	5,739,894,077.84	5,552,188,043.21	11,810,972,034.87	11,477,484,875.13

##### 2) 主营业务收入分产品列示

产品名称	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
工业原材料	4,904,070,229.30	4,876,556,234.97	11,054,132,085.04	10,870,670,415.24
日化	821,426,571.06	673,145,456.26	742,386,601.01	602,899,658.92
其他	14,397,277.48	2,486,351.98	14,453,348.82	3,914,800.97
合计	5,739,894,077.84	5,552,188,043.21	<b>11,810,972,034.87</b>	11,477,484,875.13

3) 主营业务收入分地区列示

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
内销	5,292,241,418.65	5,148,458,161.37	11,141,972,842.38	10,830,674,628.79
外销	447,652,659.19	403,729,881.84	668,999,192.49	646,810,246.34
合计	5,739,894,077.84	5,552,188,043.21	11,810,972,034.87	11,477,484,875.13

3) 不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的原因

本公司的重要资产、负债如货币资金、长期股权投资、无形资产、递延所得税资产、其他应收款、应付账款、其他应付款等均属各报告分部共用，无法准确区分，因此不能披露各报告分部的资产和负债总额。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

8、其他

(1) 证监会处罚

公司董事会2021年1月9日公告（公告编号：2021—010），本公司于2021年1月8日收到中国证券监督管理委员会广东监管局《调查通知书》（粤调查字210023号），因本公司涉嫌信息披露违法违规被立案调查。2021年12月24日本公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《行政处罚决定书》（〔2021〕21号），认定本公司存在如下违法事实：2018年至2019年期间，本公司通过虚构大宗商品贸易业务、循环交易乙二醇仓单等方式，虚增营业收入、营业成本和利润；为美化报表，本公司将部分虚增的预付账款调整为虚增的存货；未按规定披露关联方资金往来及相关的关联交易情况等。《行政处罚决定书》给予本公司及相关

当事人警告及罚款的行政处罚。

(2) 原厂区的土地处置事项

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。本公司根据上述通知要求及市政府“退二进三”的部署，在广州市南沙区建设新的生产基地，2013年浪奇南沙日化低碳产业园投产，原位于广州市天河区车陂地块的生产线于南沙基地投产后关闭停产。2014年4月17日，广州市人民政府国有资产监督管理委员会出具《广州市国资委关于广州市浪奇实业股份有限公司天河车陂厂区地块签署收储框架协议的意见》，为支持和配合广州市政府“退二进三”、“三旧”改造工作，推动市区产业结构调整转型升级，优化配置土地资源，按照广州市政府有关金融城开发建设的统一部署，同意本公司先与市土地开发中心签订收储框架协议。公司于2014年4月25日与广州市土地开发中心签订《土地收储框架协议》，根据上述协议，公司需2年内在双方取得市政府批准文件后与广州市土地开发中心签订正式《收回国有土地使用权补偿协议》。

目前(2019年4月)，公司正与广州市有关部门就天河车陂厂区地块的开发利用进行讨论，土地收储及补偿尚未形成最终方案。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	148,260,848.00	191,494,882.38
应收账款	539,445,877.97	2,009,643,589.43
合计	687,706,725.97	2,201,138,471.81

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,645,448.00	11,317,124.44
商业承兑票据	146,615,400.00	180,177,757.94
合计	148,260,848.00	191,494,882.38

## 2)期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## 3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	65,638,573.07	
商业承兑票据		29,700,000.00
合计	65,638,573.07	29,700,000.00

## 4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (2) 应收账款

### 1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,851,349.11	3.50%	11,082,337.72	55.83%	8,769,011.39	7,530,937.98	0.37%	7,530,937.98	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	538,170,392.15	94.87%	7,493,525.57	1.39%	530,678,866.58	2,024,510,326.42	99.18%	14,866,736.99	0.73%	2,009,643,589.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,261,121.92	1.63%	9,261,121.92	100.00%		9,224,619.82	0.45%	9,224,619.82	100.00%	
合计	567,280,863.18	100.00%	27,836,985.21	4.91%	539,443,877.97	2,041,255,884.22	100.00%	31,622,294.79	1.55%	2,009,643,589.43

	2,863.18	%	985.21		5,877.97	,265,884.22	%	294.79		3,589.43
--	----------	---	--------	--	----------	-------------	---	--------	--	----------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
共计 7 名客户	19,851,349.11	11,082,337.72	55.83%	预计部分无法收回
合计	19,851,349.11	11,082,337.72	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	522,053,054.74	2,610,265.28	0.50%
1 至 2 年	11,023,723.69	2,204,744.74	20.00%
2 至 3 年	4,764,342.00	2,382,171.00	50.00%
3 年以上	329,271.72	296,344.55	90.00%
合计	538,170,392.15	7,493,525.57	1.39%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,785,309.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## 3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额



其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### 4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为359,955,922.46元，占应收账款期末余额合计数的比例为63.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,799,779.62元。

#### 5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,283,537,885.68	82,036,481.51
合计	3,283,537,885.68	82,036,481.51

### (1) 应收利息

#### 1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	64,126,968.41	1.91%	23,766,274.76	37.06%	40,360,693.65					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,289,118,514.56	98.08%	45,941,322.53	1.40%	3,243,177,192.03	104,611,804.44	99.59%	22,575,322.93	21.58%	82,036,481.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	141,331.00	0.01%	141,331.00	100.00%		426,886.03	0.41%	426,886.03	100.00%	
合计	3,353,386,813.97	100.00%	69,848,928.29	2.08%	3,283,537,885.68	105,038,690.47	100.00%	23,002,208.96	21.90%	82,036,481.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额
------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
共计 3 个单位	64,126,968.41	23,766,274.76	37.06%	预计部分无法收回
合计	64,126,968.41	23,766,274.76	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,222,016,775.20	16,110,083.88	0.50%
1 至 2 年	9,319,313.70	1,863,862.74	20.00%
2 至 3 年	3,675,685.92	1,837,842.96	50.00%
3 年以上	29,032,814.39	26,129,532.95	90.00%
合计	3,264,044,589.21	45,941,322.53	1.41%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工借支款、押金、保证金及应收退税款等	25,073,925.35		
合计	25,073,925.35		

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,846,719.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本公司本期实际核销的其他应收款金额为0.00元，无重要的其他应收款核销事项。

#### 4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	24,625,201.35	5,338,039.60
应收出口退税	598,806.05	
单位往来款	3,326,868,613.94	98,733,512.35
员工借款	448,724.00	293,124.00
其他	845,468.63	674,014.52
合计	3,353,386,813.97	105,038,690.47

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款	239,183,617.71	1 年以内	7.13%	1,195,918.09
第二名	单位往来款	174,146,875.91	1 年以内	5.19%	870,734.38
第三名	单位往来款	146,819,157.93	1 年以内	4.38%	734,095.79
第四名	单位往来款	100,730,066.67	1 年以内	3.00%	503,650.33
第五名	单位往来款	98,867,686.80	1 年以内	2.95%	494,338.43
合计	--	759,747,405.02	--	22.66%	3,798,737.02

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	592,393,341.09		592,393,341.09	590,743,341.09		590,743,341.09
对联营、合营企业投资	235,568,787.98	7,457,782.30	228,111,005.68	214,728,153.29	7,457,782.30	207,270,370.99
合计	827,962,129.07	7,457,782.30	820,504,346.77	805,471,494.38	7,457,782.30	798,013,712.08

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
韶关浪奇有限公司	57,912,886.85			57,912,886.85		
广州浪奇日用品有限公司	453,500,000.00			453,500,000.00		
广州市岢蜚特贸易有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
广州市日用化学工业研究所有限公司	1,030,454.24			1,030,454.24		
辽宁浪奇实业有限公司	59,400,000.00	1,650,000.00		61,050,000.00		
广东奇化化工交易中心股份有限公司	17,700,000.00			17,700,000.00		
合计	590,743,341.09	1,650,000.00		592,393,341.09		

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广州汇垠浪奇产业投资基金合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		-361,277.34						19,638,722.66	
小计		20,000,000.00		-361,277.34						19,638,722.66	
二、联营企业											
广州市浪奇怡通实业有限公司	9,966,790.48									9,966,790.48	7,457,782.30
广州市奇宁化工有限公司	5,579,525.27			-5,579,525.27							
广州市奇天国际物流有限公司	5,624,428.41			640,695.71	789,120.00		-1,652,245.52			5,401,998.60	
江苏琦衡农化科技有限公司	190,586,802.35			7,554,701.79						198,141,504.14	
广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	2,970,606.78			-550,834.68						2,419,772.10	

小计	214,72 8,153.2 9			2,065,0 37.55	789,12 0.00		-1,652, 245.52			215,93 0,065.3 2	7,457,7 82.30
合计	214,72 8,153.2 9	20,000, 000.00		1,703,7 60.21	789,12 0.00		-1,652, 245.52			235,56 8,787.9 8	7,457,7 82.30

### (3) 其他说明

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”注销税务登记证通知书。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7,457,782.30元。

注2：本公司2018年按权益法计算对琦衡农化的投资收益为755.47万元，与本公司于2014年12月11日与江苏琦衡、王健(江苏琦衡的控股股东)签署的关于本公司投资江苏琦衡的投资补偿协议，与王健承诺的5,237.00万元差异4,481.53万元。依据协议，王健应在本公司2018年年报（更正前）披露日15天内以现金方式将上述补偿款汇入本公司指定的账户中。公司于2019年5月收取业务差额补偿款4,481.53万元。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,328,303,607.29	3,308,837,599.95	7,505,827,823.34	7,337,613,523.46
其他业务	26,782,755.95	1,065,098.62	12,990,689.50	1,333,293.33
合计	3,355,086,363.24	3,309,902,698.57	7,518,818,512.84	7,338,946,816.79

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,703,760.21	2,231,055.04
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	313,560.00	24,160.00
合计	2,017,320.21	2,255,215.04

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-56,526.09	
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）	17,169,513.51	政府补贴、奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,916,750.34	保险赔款等
减：所得税影响额	4,152,007.24	
少数股东权益影响额	3,783,399.36	
合计	11,094,331.16	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.43%	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.06%	-0.34	-0.34

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用



(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无

#### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；  
载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；  
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。

广州市浪奇实业股份有限公司

2022 年 4 月 29 日