

广州市浪奇实业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

公司负责人

赵璧秋

主管会计工作的负责人

王英杰

会计机构负责人

冯智敏

广州市浪奇实业股份有限公司

2019 年 8 月

广州市浪奇实业股份有限公司 2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	627,852,297.63	738,735,272.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	1,940,640.00	16,201,804.01
应收票据	53,978,700.00	185,538,648.00
应收账款	2,986,718,983.86	3,009,078,085.97
应收款项融资		
预付款项	1,167,086,677.61	919,383,093.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,406,771.57	43,482,024.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,748,873,026.95	1,261,150,427.05
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,765,203.08	13,372,288.51
流动资产合计	6,629,622,300.70	6,186,941,644.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		6,631,614.33
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	228,581,097.67	228,111,005.68
其他权益工具投资	6,631,614.33	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	28,215,299.53	28,711,134.91
固定资产	405,493,686.91	415,155,543.07
在建工程	83,046,712.88	84,957,498.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	54,779,599.55	55,857,971.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,004,337.13	3,404,746.12
递延所得税资产	21,883,054.61	22,424,553.80
其他非流动资产	32,908,200.19	32,908,200.19
非流动资产合计	864,543,602.80	878,162,267.95
资产总计	7,494,165,903.50	7,065,103,912.66
流动负债：		
短期借款	1,518,247,535.19	1,333,378,182.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	2,646,096,563.97	2,156,154,128.86
应付账款	441,669,910.93	424,528,997.84
预收款项	180,639,249.40	288,086,006.55
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,493,740.94	18,805,578.70
应交税费	43,966,479.82	182,378,534.99
其他应付款	332,706,476.45	468,773,387.34
其中：应付利息	21,868,402.59	16,853,912.66
应付股利	12,550,662.50	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	250,000,000.00
流动负债合计	5,422,819,956.70	5,122,104,816.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	80,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,475,778.30	6,507,080.59
长期应付职工薪酬	14,093,914.45	14,631,255.98
预计负债		
递延收益	28,476,405.86	29,186,910.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	129,046,098.61	50,325,246.86

负债合计	5,551,866,055.31	5,172,430,063.47
所有者权益：		
股本	627,533,125.00	627,533,125.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,033,563,837.33	988,748,537.33
减：库存股		
其他综合收益	986,817.08	859,721.92
专项储备		
盈余公积	64,053,795.73	64,053,795.73
一般风险准备		
未分配利润	221,404,171.00	216,825,803.00
归属于母公司所有者权益合计	1,947,541,746.14	1,898,020,982.98
少数股东权益	-5,241,897.95	-5,347,133.79
所有者权益合计	1,942,299,848.19	1,892,673,849.19
负债和所有者权益总计	7,494,165,903.50	7,065,103,912.66

法定代表人：赵璧秋

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	586,769,829.47	704,287,327.88
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	1,940,640.00	16,201,804.01
应收票据	30,000,000.00	148,260,848.00
应收账款	3,346,477,263.92	2,894,885,797.62
应收款项融资		
预付款项	677,863,811.79	1,074,446,549.17
其他应收款	59,977,812.85	57,321,102.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,511,085,663.28	1,008,663,681.76

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,410,989.63	7,867,373.44
流动资产合计	6,217,526,010.94	5,911,934,483.89
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		6,631,614.33
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	820,974,438.76	820,504,346.77
其他权益工具投资	6,631,614.33	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,305,082.68	2,457,629.38
固定资产	55,128,010.93	57,360,536.26
在建工程	177,879.40	177,879.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,749,339.00	10,202,367.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	515,105.38	626,946.31
递延所得税资产	13,911,560.67	14,373,234.24
其他非流动资产	32,908,200.19	32,908,200.19
非流动资产合计	942,301,231.34	945,242,754.07
资产总计	7,159,827,242.28	6,857,177,237.96
流动负债：		
短期借款	1,419,148,573.75	1,285,457,300.99
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,442,604,307.17	2,024,171,279.83

应付账款	495,277,028.78	491,907,540.80
预收款项	146,520,637.88	255,071,557.52
合同负债		
应付职工薪酬	4,225,452.67	6,870,031.67
应交税费	14,213,059.26	151,605,528.05
其他应付款	313,867,906.53	445,493,892.46
其中：应付利息	21,868,402.59	16,565,740.05
应付股利	12,550,662.50	
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	250,000,000.00
流动负债合计	5,085,856,966.04	4,910,577,131.32
非流动负债：		
长期借款	80,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,365,826.51	6,365,826.51
长期应付职工薪酬	14,093,914.45	14,631,255.98
预计负债		
递延收益	2,929,519.84	3,483,280.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,389,260.80	24,480,362.58
负债合计	5,189,246,226.84	4,935,057,493.90
所有者权益：		
股本	627,533,125.00	627,533,125.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,033,775,527.91	988,960,227.91
减：库存股		
其他综合收益	986,817.08	859,721.92

专项储备		
盈余公积	64,053,795.73	64,053,795.73
未分配利润	244,231,749.72	240,712,873.50
所有者权益合计	1,970,581,015.44	1,922,119,744.06
负债和所有者权益总计	7,159,827,242.28	6,857,177,237.96

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	6,327,929,674.47	5,851,769,782.54
其中：营业收入	6,327,929,674.47	5,851,769,782.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,315,581,484.64	5,831,268,461.13
其中：营业成本	6,120,567,722.73	5,674,656,208.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,773,648.72	8,146,734.41
销售费用	70,275,023.79	59,930,721.83
管理费用	47,786,610.86	37,419,153.74
研发费用	6,502,605.65	11,409,621.73
财务费用	63,675,872.89	39,706,021.19
其中：利息费用	56,224,544.01	32,275,149.44
利息收入	1,263,857.38	1,376,827.81
加：其他收益	3,777,286.46	2,094,344.18
投资收益（损失以“-”号填列）	470,240.91	-1,582,984.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	470,240.91	-1,582,984.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,171,430.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-506,332.97	-3,970,902.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,260,814.36	17,041,778.98
加：营业外收入	26,377.52	407,112.59
减：营业外支出	116,857.69	202,477.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,170,334.19	17,246,414.47
减：所得税费用	1,936,067.85	1,388,620.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,234,266.34	15,857,793.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,234,266.34	15,857,793.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	17,129,030.50	17,173,186.13
2.少数股东损益	105,235.84	-1,315,392.49
六、其他综合收益的税后净额	127,095.16	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	127,095.16	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	127,244.08	
1.重新计量设定受益计划变动额	127,244.08	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-148.92	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-148.92	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	17,361,361.50	15,857,793.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,256,125.66	17,173,186.13
归属于少数股东的综合收益总额	105,235.84	-1,315,392.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.027	0.033
（二）稀释每股收益	0.027	0.033

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：赵璧秋

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	4,912,985,481.59	4,439,696,897.50
减：营业成本	4,780,066,385.72	4,345,125,508.53
税金及附加	3,991,833.86	4,082,342.46
销售费用	23,578,173.79	11,447,647.96
管理费用	24,776,228.80	14,449,027.81
研发费用	6,319,012.60	10,456,655.16
财务费用	61,985,451.76	35,342,587.16
其中：利息费用	53,447,217.16	31,250,722.37
利息收入	1,443,732.96	1,494,329.60
加：其他收益	3,184,293.02	1,400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	470,240.91	-1,582,984.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	470,240.91	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,796,537.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-809,815.73	-823,790.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,909,651.12	17,786,353.22
加：营业外收入		115,382.00
减：营业外支出	113,723.08	202,477.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,795,928.04	17,699,258.12
减：所得税费用	1,726,389.32	1,347,944.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,069,538.72	16,351,313.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	16,069,538.72	16,351,313.43
（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	986,817.08	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	986,817.08	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	986,817.08	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	17,056,355.80	16,351,313.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.33
（二）稀释每股收益	0.03	0.33

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	5,757,711,876.93	6,852,763,931.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,158,153.43	18,911,487.60
收到其他与经营活动有关的现金	39,117,254.36	25,164,327.20
经营活动现金流入小计	5,810,987,284.72	6,896,839,746.11
购买商品、接受劳务支付的现金	5,510,857,484.06	6,733,171,368.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	60,685,593.39	57,017,917.05
支付的各项税费	33,763,065.80	54,462,581.98
支付其他与经营活动有关的现金	287,873,517.68	112,598,595.06
经营活动现金流出小计	5,893,179,660.93	6,957,250,462.62
经营活动产生的现金流量净额	-82,192,376.21	-60,410,716.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	44,815,300.00	29,001,900.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	44,815,300.00	29,001,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,698,735.13	4,116,935.07
投资支付的现金		20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,698,735.13	24,116,935.07
投资活动产生的现金流量净额	42,116,564.87	4,884,964.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,278,984,998.86	1,301,659,728.77
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	285,476,735.22	156,562,114.25
筹资活动现金流入小计	1,564,461,734.08	1,458,221,843.02
偿还债务支付的现金	1,300,641,900.43	1,288,947,553.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,752,130.00	32,160,813.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	397,723,233.19	269,531,177.00
筹资活动现金流出小计	1,742,117,263.62	1,590,639,543.15
筹资活动产生的现金流量净额	-177,655,529.54	-132,417,700.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,278,334.90	-1,630,388.73
五、现金及现金等价物净增加额	-216,453,005.98	-189,573,840.44
加：期初现金及现金等价物余额	453,256,954.19	284,422,068.77
六、期末现金及现金等价物余额	236,803,948.21	94,848,228.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,872,010,872.86	4,180,573,021.10
收到的税费返还	608,943.32	
收到其他与经营活动有关的现金	35,879,143.83	18,210,017.79

经营活动现金流入小计	4,908,498,960.01	4,198,783,038.89
购买商品、接受劳务支付的现金	4,699,730,991.82	4,122,892,192.95
支付给职工以及为职工支付的现金	17,845,291.97	16,349,966.14
支付的各项税费	16,071,843.88	33,936,685.10
支付其他与经营活动有关的现金	233,106,377.99	43,075,846.82
经营活动现金流出小计	4,966,754,505.66	4,216,254,691.01
经营活动产生的现金流量净额	-58,255,545.65	-17,471,652.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	44,815,300.00	29,001,900.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	44,815,300.00	29,001,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,627.10
投资支付的现金		21,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		21,910,627.10
投资活动产生的现金流量净额	44,815,300.00	7,091,272.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,168,875,681.65	1,211,274,630.76
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	269,305,525.25	156,562,114.25
筹资活动现金流入小计	1,438,181,206.90	1,367,836,745.01
偿还债务支付的现金	1,226,047,884.25	1,217,860,518.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,278,650.53	31,079,375.79
支付其他与筹资活动有关的现金	382,131,703.67	260,264,895.91
筹资活动现金流出小计	1,649,458,238.45	1,509,204,790.11
筹资活动产生的现金流量净额	-211,277,031.55	-141,368,045.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	998,532.69	
五、现金及现金等价物净增加额	-223,718,744.51	-151,748,424.32

加：期初现金及现金等价物余额	434,980,219.48	210,775,150.29
六、期末现金及现金等价物余额	211,261,474.97	59,026,725.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	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 股 风 险 准 备	未分 配利 润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	627, 533, 125. 00				988, 748, 537. 33		859, 721. 92		64,0 53,7 95.7 3		216, 825, 803. 00		1,89 8,02 0,98 2.98	-5,3 47,1 33.7 9	1,89 2,67 3,84 9.19
加：会计 政策变更															
前 期差 错更 正															
同 一 控 制 下 企 业 合 并															
其 他															
二、本年期初 余额	627, 533, 125. 00				988, 748, 537. 33		859, 721. 92		64,0 53,7 95.7 3		216, 825, 803. 00		1,89 8,02 0,98 2.98	-5,3 47,1 33.7 9	1,89 2,67 3,84 9.19
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					44,8 15,3 00.0 0		127, 095. 16				4,57 8,36 8.00		49,5 20,7 63.1 6	105, 235. 84	49,6 25,9 99.0 0
（一）综合收 益总额							127, 095. 16				17,1 29,0 30.5 0		17,2 56,1 25.6 6	105, 235. 84	17,3 61,3 61.5 0
（二）所有者 投入和减少 资本					44,8 15,3 00.0								44,8 15,3 00.0		44,8 15,3 00.0

					0							0		0
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					44,815,300.00							44,815,300.00		44,815,300.00
(三) 利润分配										-12,550,662.50		-12,550,662.50		-12,550,662.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,550,662.50		-12,550,662.50		-12,550,662.50
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收														

益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	627,533,125.00				1,033,563,837.33		986,817.08		64,053,795.73		221,404,171.00		1,947,541,746.14	-5,241,897.95	1,942,299,848.19

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	522,944,271.00				1,064,335,491.33		-185,308.83		60,246,711.10		197,799,547.70		1,845,140,712.30	-5,140,111.29	1,840,000,601.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	522,944,271.00				1,064,335,491.33		-185,308.83		60,246,711.10		197,799,547.70		1,845,140,712.30	-5,140,111.29	1,840,000,601.01

	71.00				1.33				0		70		2.30		1
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					29,001,900.00						6,714,300.71		35,716,200.71	-1,315,392.49	34,400,808.22
(一)综合收益总额											17,173,186.13		17,173,186.13	-1,315,392.49	15,857,793.64
(二)所有者投入和减少资本					29,001,900.00								29,001,900.00		29,001,900.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					29,001,900.00								29,001,900.00		29,001,900.00
(三)利润分配											-10,458,885.42		-10,458,885.42		-10,458,885.42
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,458,885.42		-10,458,885.42		-10,458,885.42
4. 其他															
(四)所有者															

权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	522,944,271.00			1,093,337.39		-185,308.83		60,246,711.10		204,513,848.41		1,880,856,913.01		-6,455,503.78	1,874,401,409.23

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度												
	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	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	627,533,125.00				988,960,227.91			859,721.92		64,053,795.73	240,712,873.50		1,922,119,744.06

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	627,533,125.00				988,960,227.91		859,721.92		64,053,795.73	240,712,873.50		1,922,119,744.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					44,815,300.00		127,095.16			3,518,876.22		48,461,271.38
（一）综合收益总额							127,095.16			16,069,538.72		16,196,633.88
（二）所有者投入和减少资本					44,815,300.00							44,815,300.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					44,815,300.00							44,815,300.00
（三）利润分配										-12,550,625.00		-12,550,662.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,550,625.00		-12,550,662.50

										0		
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	627,533,125.00				1,033,775,527.91		986,817.08		64,053,795.73	244,231,749.72		1,970,581,015.44

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度											
	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	其他	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				1,064,547,181.91		-185,308.83		60,236,974.24	216,820,365.55		1,864,363,483.87

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	522,944,271.00				1,064,547,181.91		-185,308.83		60,236,974.24	216,820,365.55		1,864,363,483.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					29,001,900.00					5,892,428.01		34,894,328.01
(一)综合收益总额										16,351,313.43		16,351,313.43
(二)所有者投入和减少资本					29,001,900.00							29,001,900.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					29,001,900.00							29,001,900.00
(三)利润分配										-10,458,885.42		-10,458,885.42
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,458,885.42		-10,458,885.42
3. 其他												
(四)所有者权益内部结												

转													
1. 资本公积 转增资本(或 股本)													
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益													
5. 其他综合 收益结转留 存收益													
6. 其他													
(五)专项储 备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末 余额	522, 944, 271. 00	0.00	0.00	0.00	1,093, 549,0 81.91	0.00	-185,3 08.83	0.00	60,23 6,974 .24	222,71 2,793.5 6	0.00	1,899,25 7,811.88	

三、公司基本情况

广州市浪奇实业股份有限公司是于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2019年6月30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，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8月28日经本公司董事会批准报出。

截止2019年6月30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%
广州市岬蜚特贸易有限公司	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%

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2019年06月30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

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制定了具体会计政策和会计估计。详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 39、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1.一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见“14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本30%的情况下被认为严重下跌。本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过12个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收票据

12、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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收关联方款项 · 其他应收款组合

2：应收其他款项 对划分为组合的其他应收款，

本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、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

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品和周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益，如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）确认标准

本公司主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完

成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

（2）会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。

已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

（1）控制、重大影响的判断标准

控制的判断标准：

- 1) 本公司拥有对被投资方的权力；
- 2) 本公司通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；
- 3) 有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。
- 4) 本公司对符合上述三个条件的被投资单位认定为具有控制力。

重大影响的判断标准：

a. 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；

b. 本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业；

c. 本公司与其他参与方共同控制的被投资单位是本公司的合营企业，共同控制是指任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

(2) 长期股权投资的投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值份额。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净损益和其他综合收益进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益份额确认当期投资损益和其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

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的，认定为重大影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20.00%（含20.00%）以上但低于50.00%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况

下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20.00%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（5）长期股权投资核算方法的转换

因追加投资原因导致原持有的不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资转变为合营企业或联营企业投资的，转按权益法核算，本公司将按照原股权投资的公允价值加上为取得新增投资所支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。追加投资前持有的股权投资公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

原持有的合营企业及联营企业投资，因部分处置等原因导致不再对其实施共同控制或重大影响的，按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。原采用权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因追加投资原因导致原持有的对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的，在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下，首先按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时，应调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中本公司享有的份额，一方面应当调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；在被投资单位其他综合收益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入其他综合收益；除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他原因导致被投资单位其他所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入“资本公积—其他资本公积”。长期股权投资自成本法转为权益法后，未来期间应当按照准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益其他变动的份额。

原持有的对被投资单位具有控制的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对其实施控制、共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理。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投资收益。

持有长期股权投资的过程中，由于各方面的考虑，决定将所持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，应相应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采

用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益；部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例结转入当期投资收益。

23、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

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行计量，采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

(1) 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

26、借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

1) 借款费用开始资本化的时点。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 借款费用停止资本化的时点：

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

3) 借款费用暂停资本化的确定：

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

27、生物资产
28、油气资产
29、使用权资产
30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- 1) 符合无形资产的定义。
- 2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- 3) 该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的计量

无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行计量。

(3) 后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，按其经济利益的预期实现方式摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(4) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无形资产名称	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证
电脑软件	5	预计使用年限
专有技术	10	预计使用年限
商标	5-10	预计使用年限

(2) 内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

- 1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2) 内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- a.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;
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- c.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,可证明其有用性;
- d.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;
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

资产负债表日,有迹象表明资产(除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产)发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之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;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,按其受益年限平均摊销,如长期待摊费用不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

a.根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

b.设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

c.期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

d.在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列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:

- 1) 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;
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

- 1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

本公司主要从事香料、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，相应收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其中销售商品收入包括国内销售收入和出口销售收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、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，确认销售商品收入。

本公司产品销售包括国内销售和出口销售，公司根据实际情况分别进行收入确认，具体情况如下：

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

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) 对于技术咨询服务收入，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。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、租赁收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确认；

2) 本公司租赁收入确认条件如下：

a.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

b.履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

c.出租成本能够可靠地计量。

40、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他条件。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资性租赁

1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

b.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

c.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

d.承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90.00%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开

始日租赁资产公允价值（90.00%（含）以上）；

e.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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
2017 年，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具系列准则”)，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。	公司第九届董事会第十六次会议和第九届监事会第十次会议审议通过	
<p>1、财务报表格式调整</p> <p>财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)(以下简称“财会【2019】6 号”)的通知，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会【2019】6 号的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会【2019】6 号要求编制执行。</p> <p>2、会计准则修订</p> <p>财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8 号)，于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号-债务重组>的通知》(财会【2019】9 号)，要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。</p>	公司第九届董事会第十九次会议和第九届监事会第十一次会议审议通过	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

<p>根据财政部对会计准则 22 号、会计准则 23 号、会计准则 24 号和会计准则 37 号四项新金融工具准则修订内容主要包括：</p> <p>1、金融资产分类由现行的“四分类”改为“三分类”。即：公司现行按照持有金融资产的意图和目的不同，将金融资产分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”、“持有至到期投资”、“贷款和应收款项”和“可供出售金融资产”。变更后，公司将以持有金融资产的“业务模式”和“合同现金流量”特征作为金融资产的判断依据，将金融资产分为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。减少了金融资产类别，提高了分类的客观性和会计处理的一致性。</p> <p>2、金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法以更加及时、足额的计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。</p> <p>3、调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>4、工具披露要求也做了相应调整。</p> <p>5、修订套期会计的相关规定，拓宽了套期工具和被套期项目的范围，使套期会计更加如实地反映企业的风险管理活动。</p>	<p>1、对合并资产负债表的影响：</p> <p>(1)2018年12月31日“可供出售金融资产”中按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为6,631,614.33元，2019年1月1日列示为“其他权益工具投资”。</p> <p>2、对母公司资产负债表的影响：</p> <p>(1)2018年12月31日“可供出售金融资产”中按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为6,631,614.33元，2019年1月1日列示为“其他权益工具投资”。</p>
<p>根据公司编制2019年半年度及后续的财务报表将执行财会[2019]6号文件的编报要求，主要变更以下财务报表项目的列报：</p> <p>资产负债表</p> <p>将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”、“应收账款”两个项目，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”、“应付账款”两个项目。</p> <p>利润表</p> <p>将“信用减值损失”、“资产减值损失”调整为计算营业利润的加项，损失以“-”列示；</p> <p>在“投资收益”下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”进行单独列示。</p> <p>现金流量表</p> <p>明确企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。</p> <p>现金流量表</p> <p>明确企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。</p> <p>2、《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》变更的主要内容</p> <p>(1)重新明确了非货币性资产交换的概念和应适用其他准则的情形，明确了货币性资产是指企业持有的货币资金和收取固定或可确定金额的货币资金的权利。</p> <p>(2)明确了非货币性资产交换的确认时点。对于换入资产，企业应当在换入资产符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认；对于换出资产，企业应当在换出资产满足资产终止确认条件时终止确认。</p> <p>(3)在货币性资产定义方面，强调收取固定或可确定金额的权利。</p> <p>(4)非货币性资产交换不具有商业实质，或者虽具有商业实质但换入资产的公允价值不能可靠计量时，同时换入的多项资产的，换出资产的账面价值总额的分摊依据，</p>	<p>1、合并资产负债表</p> <p>(1)“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目。应收票据期末金额为53,978,700.00元，年初金额为185,538,648.00元。应收账款期末金额为2,986,718,983.86元，年初金额为3,009,078,085.97元。</p> <p>(2)“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。应付票据期末金额为2,646,096,563.97元，年初金额为2,156,154,128.86元。应付账款期末金额为441,669,910.93元，年初金额为424,528,997.84元。</p> <p>2、合并利润表</p> <p>(1)上期数原“减：资产减值损失”3,970,902.30元调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”-3,970,902.30元。</p> <p>(2)本期数原“减：资产减值损失”-2,665,097.16元调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”-506,332.97元和调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”3,171,430.13元。</p>

<p>在“换入资产的原账面价值的相对比例”基础上增加“其他合理的比例”。</p> <p>(5) 附注披露内容增加“非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因”。</p> <p>3、《企业会计准则第12号-债务重组》变更的主要内容</p> <p>(1) 在债务重组定义方面，强调重新达成协议，不再强调债务人发生财务困难、债权人做出让步，将重组债权和债务指定为《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》规范的金融工具范畴。重组债权和债务的会计处理规定与新金融工具准则相互呼应。</p> <p>(2) 对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的，明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则。</p> <p>(3) 明确了债权人放弃债权采用公允价值计量等。</p> <p>(4) 信息披露方面删除了对或有应收和或有应付的披露、公允价值的确定方法及依据。对债权人增加了债务重组导致的对联营或合营企业的权益性投资增加额及投资比例的披露，对债务人增加了债务重组导致的股本等所有者权益增加额的披露。</p>	
---	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	738,735,272.56	738,735,272.56	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	16,201,804.01	16,201,804.01	
应收票据	185,538,648.00	185,538,648.00	
应收账款	3,009,078,085.97	3,009,078,085.97	
应收款项融资			
预付款项	919,383,093.93	919,383,093.93	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	43,482,024.68	43,482,024.68	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,261,150,427.05	1,261,150,427.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,372,288.51	13,372,288.51	
流动资产合计	6,186,941,644.71	6,186,941,644.71	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	6,631,614.33		-6,631,614.33
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	228,111,005.68	228,111,005.68	
其他权益工具投资		6,631,614.33	6,631,614.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产	28,711,134.91	28,711,134.91	
固定资产	415,155,543.07	415,155,543.07	
在建工程	84,957,498.27	84,957,498.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	55,857,971.58	55,857,971.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,404,746.12	3,404,746.12	
递延所得税资产	22,424,553.80	22,424,553.80	
其他非流动资产	32,908,200.19	32,908,200.19	
非流动资产合计	878,162,267.95	878,162,267.95	
资产总计	7,065,103,912.66	7,065,103,912.66	

流动负债：			
短期借款	1,333,378,182.33	1,333,378,182.33	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,156,154,128.86	2,156,154,128.86	
应付账款	424,528,997.84	424,528,997.84	
预收款项	288,086,006.55	288,086,006.55	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,805,578.70	18,805,578.70	
应交税费	182,378,534.99	182,378,534.99	
其他应付款	468,773,387.34	468,773,387.34	
其中：应付利息	16,853,912.66	16,853,912.66	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	250,000,000.00	
流动负债合计	5,122,104,816.61	5,122,104,816.61	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	6,507,080.59	6,507,080.59	
长期应付职工薪酬	14,631,255.98	14,631,255.98	
预计负债			
递延收益	29,186,910.29	29,186,910.29	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,325,246.86	50,325,246.86	
负债合计	5,172,430,063.47	5,172,430,063.47	
所有者权益：			
股本	627,533,125.00	627,533,125.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	988,748,537.33	988,748,537.33	
减：库存股			
其他综合收益	859,721.92	859,721.92	
专项储备			
盈余公积	64,053,795.73	64,053,795.73	
一般风险准备			
未分配利润	216,825,803.00	216,825,803.00	
归属于母公司所有者权益合计	1,898,020,982.98	1,898,020,982.98	
少数股东权益	-5,347,133.79	-5,347,133.79	
所有者权益合计	1,892,673,849.19	1,892,673,849.19	
负债和所有者权益总计	7,065,103,912.66	7,065,103,912.66	

调整情况说明

公司第九届董事会第十六次会议和第九届监事会第十次会议审议通过了公司《关于会计政策变更的议案》，由于2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则，公司按新金融工具相关会计准则进行上述调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	704,287,327.88	704,287,327.88	

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	16,201,804.01	16,201,804.01	
应收票据	148,260,848.00	148,260,848.00	
应收账款	2,894,885,797.62	2,894,885,797.62	
应收款项融资			
预付款项	1,074,446,549.17	1,074,446,549.17	
其他应收款	57,321,102.01	57,321,102.01	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,008,663,681.76	1,008,663,681.76	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,867,373.44	7,867,373.44	
流动资产合计	5,911,934,483.89	5,911,934,483.89	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	6,631,614.33		-6,631,614.33
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	820,504,346.77	820,504,346.77	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,631,614.33	6,631,614.33
投资性房地产	2,457,629.38	2,457,629.38	
固定资产	57,360,536.26	57,360,536.26	
在建工程	177,879.40	177,879.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,202,367.19	10,202,367.19	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	626,946.31	626,946.31	
递延所得税资产	14,373,234.24	14,373,234.24	
其他非流动资产	32,908,200.19	32,908,200.19	
非流动资产合计	945,242,754.07	945,242,754.07	
资产总计	6,857,177,237.96	6,857,177,237.96	
流动负债：			
短期借款	1,285,457,300.99	1,285,457,300.99	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,024,171,279.83	2,024,171,279.83	
应付账款	491,907,540.80	491,907,540.80	
预收款项	255,071,557.52	255,071,557.52	
合同负债			
应付职工薪酬	6,870,031.67	6,870,031.67	
应交税费	151,605,528.05	151,605,528.05	
其他应付款	445,493,892.46	445,493,892.46	
其中：应付利息	16,565,740.05	16,565,740.05	
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	250,000,000.00	
流动负债合计	4,910,577,131.32	4,910,577,131.32	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	14,631,255.98	
预计负债			

递延收益	3,483,280.09	3,483,280.09	
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	24,480,362.58	
负债合计	4,935,057,493.90	4,935,057,493.90	
所有者权益：			
股本	627,533,125.00	627,533,125.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	988,960,227.91	988,960,227.91	
减：库存股			
其他综合收益	859,721.92	859,721.92	
专项储备			
盈余公积	64,053,795.73	64,053,795.73	
未分配利润	240,712,873.50	240,712,873.50	
所有者权益合计	1,922,119,744.06	1,922,119,744.06	
负债和所有者权益总计	6,857,177,237.96	6,857,177,237.96	

调整情况说明

公司第九届董事会第十六次会议和第九届监事会第十次会议审议通过了公司《关于会计政策变更的议案》，由于2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则，公司按新金融工具相关会计准则进行上述调整。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、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	16%、13%、10%、9%、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	123,252.60	95,450.90
银行存款	234,914,684.95	451,101,445.70
其他货币资金	392,814,360.08	287,538,375.96
合计	627,852,297.63	738,735,272.56

其他说明

【注1】：公司其他货币资金中主要为银行承兑汇票开票保证金391,048,349.42元，微信及支付宝余额1,766,010.66元，其使用不受限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产-远期结售汇	1,940,640.00	16,201,804.01
合计	1,940,640.00	16,201,804.01

其他说明：

注：（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，利率互换合约将与伦敦银行间同业拆借利率（“LIBOR”）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1,940,640.00元计入当期损益。

（2）截至2019年06月30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10,400,000.00元，折合人民币为71,496,880.00元，并将于2020年到期交割。

4、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	430,000.00	1,645,448.00

商业承兑票据	53,548,700.00	183,893,200.00
合计	53,978,700.00	185,538,648.00

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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	9,455,778.80	
商业承兑票据	193,912,500.00	

合计	203,368,278.80
----	----------------

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,981,548.35	0.59%	17,981,548.35	100.00%	0.00	18,644,978.13	0.61%	18,644,978.13	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,782,846.69	0.26%	7,782,846.69	100.00%	0.00	7,779,176.78	0.25%	7,779,176.78	100.00%	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,198,701.66	0.33%	10,198,701.66	100.00%	0.00	10,865,801.35	0.36%	10,865,801.35	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,014,079,563.32	99.41%	27,360,579.46	0.91%	2,986,718,983.86	3,035,091,701.46	99.39%	26,013,615.49	0.86%	3,009,078,085.97
其中：										
账龄组合	3,014,079,563.32	99.41%	27,360,579.46	0.91%	2,986,718,983.86	3,035,091,701.46	99.39%	26,013,615.49	0.86%	3,009,078,085.97
其他组合										

合计	3,032,061,111.67	100.00%	45,342,127.81	1.50%	2,986,718,983.86	3,053,736,679.59	100.00%	44,658,593.62	1.46%	3,009,078,085.97
----	------------------	---------	---------------	-------	------------------	------------------	---------	---------------	-------	------------------

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备（共6个客户）	7,782,846.69	7,782,846.69	100.00%	预计无法收回
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备（共294个客户）	10,198,701.66	10,198,701.66	100.00%	预计无法收回
合计	17,981,548.35	17,981,548.35	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,964,371,429.37	14,821,857.15	0.50%
1至2年	45,260,376.03	9,052,075.21	20.00%
2至3年	1,290,837.56	645,418.78	50.00%
3年以上	3,156,920.36	2,841,228.32	90.00%
合计	3,014,079,563.32	27,360,579.46	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,964,371,429.37
1至2年	45,260,376.03
2至3年	1,290,837.56
3年以上	3,156,920.36
3至4年	3,097,011.58
4至5年	59,908.78
合计	3,014,079,563.32

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	18,644,978.13	-663,429.78			17,981,548.35
按组合计提坏账准备	26,013,615.49	1,346,963.97			27,360,579.46
合计	44,658,593.62	683,534.19			45,342,127.81

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873,446,618.58元，占应收账款期末余额合计数的比例为28.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,367,233.09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：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	1,167,086,677.61	100.00%	919,383,093.93	100.00%
合计	1,167,086,677.61	--	919,383,093.93	--

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：

(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496,350,743.71元，占预付款项期末余额合计数比例为42.53%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,406,771.57	43,482,024.68
合计	36,406,771.57	43,482,024.68

(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：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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	25,910,248.29	25,691,599.55
员工借支款	771,205.66	474,031.00
单位往来款	8,021,636.17	20,308,749.03
应收出口退税款	6,314,558.65	5,501,781.43
其他	827,904.69	799,609.87
合计	41,845,553.46	52,775,770.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	22,934,342.85
1 至 2 年	9,730,422.27

2至3年	3,930,149.48
3年以上	5,250,638.86
3至4年	2,556,251.61
4至5年	364,726.00
5年以上	2,329,661.25
合计	41,845,553.46

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

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
------	---------	------

4) 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:

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	押金保证金	22,851,710.13	1年以内、1-2年	54.61%	
第二名	出口退税款	5,596,765.79	1年以内、1-2年、2-3年	13.37%	
第三名	单位往来款	3,005,344.36	2-3年	7.18%	1,502,672.18
第四名	单位往来款	790,923.03	1年以内、1-2年	1.89%	44,650.93
第五名	押金保证金	786,765.00	1年以内、1-2年	1.88%	
合计	--	33,031,508.31	--	78.94%	1,547,323.11

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

8) 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:

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,052,267,618.61	6,047,718.44	1,046,219,900.17	971,141,328.48	5,577,037.21	965,564,291.27
库存商品	703,227,294.82	3,802,221.44	699,425,073.38	296,849,680.09	4,326,891.67	292,522,788.42
周转材料	3,228,053.40		3,228,053.40	3,063,347.36		3,063,347.36
合计	1,758,722,966.83	9,849,939.88	1,748,873,026.95	1,271,054,355.93	9,903,928.88	1,261,150,427.05

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

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	5,577,037.21	470,681.23				6,047,718.44
库存商品	4,326,891.67	35,651.74		560,321.97		3,802,221.44
合计	9,903,928.88	506,332.97		560,321.97		9,849,939.88

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(5) 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	1,052,267,618.61	6,047,718.44	1,046,219,900.17	971,141,328.48	5,577,037.21	965,564,291.27

库存商品	703,227,294.82	3,802,221.44	699,425,073.38	296,849,680.09	4,326,891.67	292,522,788.42
周转材料	3,228,053.40		3,228,053.40	3,063,347.36		3,063,347.36
合计	1,758,722,966.83	9,849,939.88	1,748,873,026.95	1,271,054,355.93	9,903,928.88	1,261,150,427.05

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

(6) 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	5,577,037.21	470,681.23				6,047,718.44
库存商品	4,326,891.67	35,651.74		560,321.97		3,802,221.44
合计	9,903,928.88	506,332.97		560,321.97		9,849,939.88

(7) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(8) 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：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额		1,236,943.51
预缴税费		31,173.37
待抵扣进项税	4,393,939.24	
待认证进项税	1,132.08	9,617,284.25
待摊费用	2,370,131.76	2,486,887.38
合计	6,765,203.08	13,372,288.51

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、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	
坏账准备减值情况							

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(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

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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)	19,638,722.66			94,287.28							19,733,009.94	
小计	19,638,722.66			94,287.28							19,733,009.94	
二、联营企业												
广州市浪奇怡通实业有限公司	2,509,008.18										2,509,008.18	7,457,782.30
广州市奇宁化工有限公司	0.00										0.00	
广州市奇天国际物流有限公司	5,401,998.60			323,373.30	-148.92						5,725,222.98	
江苏琦衡农化科技有限公司	198,141,504.14			143,334.60							198,284,838.74	
广州汇	2,419,7			-90,754							2,329,0	

垠浪奇 股权投资 基金管理 有限公司	72.10			.27						17.83	
小计	208,47 2,283.0 2			375,95 3.63	-148.92					208,84 8,087.7 3	7,457,7 82.30
合计	228,111 ,005.68			470,24 0.91	-148.92					228,58 1,097.6 7	7,457,7 82.30

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	6,631,614.33	6,631,614.33
合计	6,631,614.33	6,631,614.33

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
广东省轻工进 出口股份有限 公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
江门市百货集 团有限公司	0.00	941,559.20	0.00	0.00	0.00	0.00
喀什轻工商贸 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、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	39,545,158.89			39,545,158.89
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(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	10,834,023.98			10,834,023.98
2.本期增加金额	495,835.38			495,835.38
(1) 计提或摊销	495,835.38			495,835.38
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,329,859.36			11,329,859.36
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	28,215,299.53			28,215,299.53
2.期初账面价值	28,711,134.91			28,711,134.91

(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	2,231,110.25	房屋产权证上的产权所属单位为本公司的前身-广州油脂化工厂，房屋产权证截至报告日仍未办妥更名手续。

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	405,493,686.91	415,155,543.07
合计	405,493,686.91	415,155,543.07

(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	375,419,132.53	314,392,449.41	13,206,898.84	22,775,421.77	7,542,430.20	733,336,332.75
2.本期增加金额		3,968,974.16		195,100.01	570,251.81	4,734,325.98
(1) 购置		185,421.52		46,299.13	81,404.85	313,125.50
(2) 在建工程转入		3,783,552.64		148,980.88	488,846.96	4,421,380.48
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			340,120.00			340,120.00
(1) 处置或报废			340,120.00			340,120.00
4.期末余额	375,419,132.53	318,361,423.57	12,866,778.84	22,970,521.78	8,112,682.01	737,730,538.73

二、累计折旧						
1.期初余额	147,257,267.55	135,433,495.18	8,755,160.17	11,464,398.69	5,523,600.65	308,433,922.24
2.本期增加 金额	4,833,960.90	7,822,728.99	448,728.42	1,002,752.84	271,184.99	14,379,356.14
(1) 计提	4,833,960.90	7,822,728.99	448,728.42	1,002,752.84	271,184.99	14,379,356.14
3.本期减少 金额			323,114.00			323,114.00
(1) 处置 或报废			323,114.00			323,114.00
4.期末余额	152,091,228.45	143,256,224.17	8,880,774.59	12,466,971.53	5,794,785.64	322,489,984.38
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	217,442,463.81	171,293,486.72	3,986,004.25	10,476,179.58	2,295,552.55	405,493,686.91
2.期初账面 价值	222,276,424.71	175,147,241.55	4,451,738.67	11,283,652.41	1,996,485.73	415,155,543.07

(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
办公设备	206,092.31	48,946.95		157,145.36

(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	638,955.88

(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	9,107,104.53	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
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	83,046,712.88	84,957,498.27
合计	83,046,712.88	84,957,498.27

(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				4,421,380.48		4,421,380.48
4kg 洗衣液改造项目	1,119,454.29		1,119,454.29	1,119,454.29		1,119,454.29
洗衣粉插角袋项目	708,590.00		708,590.00	708,590.00		708,590.00
洗衣粉 CPM 改造项目	504,452.91		504,452.91	426,376.90		426,376.90
洗衣粉提产项目	367,757.46		367,757.46	272,152.22		272,152.22
金蝶软件 ERP 项目				292,059.44		292,059.44
南沙浪奇厂区翻新项目	608,066.39		608,066.39	260,599.88		260,599.88
洗衣液回混系	394,384.06		394,384.06	200,569.39		200,569.39

统改造项目						
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						
洁厕原料储罐技改项目	57,040.00		57,040.00	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	81,097.40		81,097.40	20,400.00		20,400.00
洗衣粉立体仓照明改造项目	18,090.90		18,090.90	18,090.90		18,090.90
辽宁生产基地	75,533,255.37		75,533,255.37	75,201,434.80		75,201,434.80
停车场工程	302,876.80		302,876.80	302,876.80		302,876.80
在建工程-公共	295,072.18		295,072.18	278,581.41		278,581.41
包装机安装工程	283,755.98		283,755.98	278,281.03		278,281.03
高速开箱机设备	141,579.40		141,579.40	141,579.40		141,579.40
老化器	150,706.90		150,706.90	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	230,282.10		230,282.10	59,602.43		59,602.43
雨棚工程	70,751.25		70,751.25	52,132.50		52,132.50
管道燃气供气工程	337,931.04		337,931.04	45,454.55		45,454.55
低速冷冻离心机	32,300.00		32,300.00	32,300.00		32,300.00
液洗车间	98,478.97		98,478.97	19,200.00		19,200.00
区块链供应链系统	315,533.97		315,533.97	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	4,000.00		4,000.00
洗碗粉项目	39,038.82		39,038.82			
磺化空气冷却	67,317.97		67,317.97			

器组						
信用系统信息化项目	138,053.10		138,053.10			
在建工程-洗衣粉车间	39,110.00		39,110.00	71,400.00		71,400.00
宝洁洗衣液新配方升级改造项目	498,081.90		498,081.90			
液洗在线检验铝合金房及QC铝合金工作室安装工程	15,310.00		15,310.00			
宝洁洗衣粉加香珠改造项目	179,904.71		179,904.71			
高新技术企业认定项目	72,265.97		72,265.97			
宝洁粉状MCAS替代针状MCAS项目	25,600.00		25,600.00			
合计	83,164,596.39	117,883.51	83,046,712.88	85,075,381.78	117,883.51	84,957,498.27

(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	292,059.44		292,059.44			97.35%	100.00%				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	459,500.00	196,367.52				196,367.52	42.74%	42.74%				其他

改造项目												
洗衣粉提产项目	459,838.03	272,152.22	95,605.24			367,757.46	79.98%	79.98%				其他
液洗制造智能化项目	5,076,701.30	4,421,380.48		4,421,380.48			87.09%	100.00%				其他
洗衣粉插角袋项目	864,870.00	708,590.00				708,590.00	81.93%	81.93%				其他
4kg 洗衣液改造项目	1,264,156.85	1,119,454.29				1,119,454.29	88.55%	88.55%				其他
洗衣液回混系统改造项目	489,378.68	200,569.39	193,814.67			394,384.06	80.59%	80.59%				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	426,376.90	78,076.01			504,452.91	87.03%	87.03%				其他
液洗 20Kg 四头灌装机项目	97,473.00	20,400.00	60,697.40			81,097.40	83.20%	83.20%				其他

计量系统改造项目	25,705.52	25,705.52				25,705.52	100.00%	100.00%				其他
南沙浪奇厂区翻新项目	868,666.27	260,599.88	347,466.51			608,066.39	70.00%	70.00%				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	74,325.00	71,400.00	13,710.00	46,000.00		39,110.00	52.62%	52.62%				其他
磺化车间	198,674.75	59,602.43	170,679.67			230,282.10	100.00%	100.00%				其他
液洗车间	106,298.80	19,200.00	96,977.25	17,698.28		98,478.97	92.64%	92.64%				其他
在建工程-公共	402,059.00	278,581.41	16,490.77			295,072.18	73.39%	73.39%				其他
质量保证部	135,000.00	94,500.00				94,500.00	70.00%	70.00%				其他
雨棚工程	74,475.00	52,132.50	18,618.75			70,751.25	95.00%	95.00%				其他
辽宁生产基地	82,000,000.00	75,201,434.80	331,820.57			75,533,255.37	92.11%	92.11%				其他
老化器	160,000.00	118,965.52	31,741.38			150,706.90	94.00%	94.00%				其他
管道燃气供气工程	350,000.00	45,454.55	292,476.49			337,931.04	96.00%	96.00%				其他
包装机安装工程	320,000.00	278,281.03	5,474.95			283,755.98	89.00%	95.00%				其他

高速开箱机设备	143,600.00	141,579.40				141,579.40	98.59%	98.59%				其他
低速冷冻离心机	40,000.00	32,300.00				32,300.00	80.75%	80.75%				其他
区块链供应链系统	650,000.00	194,174.75	121,359.22			315,533.97	48.50%	50%				其他
E项目	370,000.00	44,228.54		44,228.54			88.00%	100%				其他
日化产品绿色设计平台建设与应用	30,000.00	4,000.00				4,000.00	88.33%	88.33%				其他
蚊香项目	120,000.00	117,883.51				117,883.51	98.00%	98.00%				其他
洗碗粉项目	120,000.00		39,038.82			39,038.82	32.00%	32.00%				其他
磺化空气冷却器组	90,000.00		67,317.97			67,317.97	74.00%	74.00%				其他
宝洁洗衣液新配方升级改造项目	622,602.33		498,081.90			498,081.90	80.00%	80.00%				其他
液洗在线检验	38,275.00		15,310.00			15,310.00	40.00%	40.00%				其他

铝合金房及QC铝合金工作室安装工程												
宝洁洗衣粉加香珠改造项目	214,611.00		180,134.80		230.09	179,904.71	83.83%	83.83%				其他
高新技术企业认定项目	75,000.00		72,498.98		233.01	72,265.97	96.35%	96.35%				其他
宝洁粉状MCAS替代针状MCAS项目	32,000.00		25,600.00			25,600.00	80.00%	80.00%				其他
信用系统信息化项目	400,000.00		138,053.10			138,053.10	34.50%	50%				其他
合计	98,105,836.53	85,075,381.78	2,911,044.45	4,821,366.74	463.10	83,164,596.39	--	--				--

(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

(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
--	------	------	------	------	------	------

其他说明:

23、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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明:

26、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	720,954.25	10,489,417.60	87,016,968.13
2.本期增加金额						342,789.05	342,789.05
(1) 购置						342,789.05	342,789.05
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	73,876,665.94			1,929,930.34	720,954.25	10,832,206.65	87,359,757.18

二、累计摊销							
1.期初余额	21,706,789.83			1,929,930.34	559,972.07	6,962,304.31	31,158,996.55
2.本期增加金额	727,476.60				17,885.52	675,798.96	1,421,161.08
(1) 计提	727,476.60				17,885.52	675,798.96	1,421,161.08
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	22,434,266.43			1,929,930.34	577,857.59	7,638,103.27	32,580,157.63
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	51,442,399.51				143,096.66	3,194,103.38	54,779,599.55
2.期初账面价值	52,169,876.11				160,982.18	3,527,113.29	55,857,971.58

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：

27、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

28、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

29、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	3,401,916.06	109,053.70	506,632.63		3,004,337.13

网络服务费	2,830.06		2,830.06		
合计	3,404,746.12	109,053.70	509,462.69		3,004,337.13

其他说明

30、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	61,432,473.65	11,458,268.73	63,856,268.70	11,374,582.63
内部交易未实现利润			2,723,149.64	408,472.45
可抵扣亏损	1,022,430.00	255,607.50	1,022,430.00	255,607.50
应付职工薪酬-离职后福利	14,093,914.45	2,114,087.17	14,631,255.98	2,194,688.40
递延收益	28,476,405.86	6,826,149.48	29,186,910.29	6,948,399.56
已计提但尚未支付的费用	4,915,766.92	1,228,941.73	4,971,213.05	1,242,803.26
合计	109,940,990.88	21,883,054.61	116,391,227.66	22,424,553.80

(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		21,883,054.61		22,424,553.80

(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	48,582,603.22	48,582,603.22
长期资产减值准备	23,305,296.53	23,305,296.53
按权益法核算的长期股权投资投资损益	51,175,361.40	51,175,361.40
应付职工薪酬-职工教育经费	417,224.90	417,224.90
合计	123,480,486.05	123,480,486.05

(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
2019年	7,172,273.42	7,172,273.42	
2020年	6,059,609.23	6,059,609.23	
2021年	6,876,003.52	6,876,003.52	
2022年	15,258,650.26	15,258,650.26	
2023年	13,216,066.79	13,216,066.79	
2024年			
合计	48,582,603.22	48,582,603.22	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	32,908,200.19

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。截至报告日止，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

32、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
信用借款	1,518,247,535.19	1,255,757,300.99
合计	1,518,247,535.19	1,333,378,182.33

短期借款分类的说明：

(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：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,014,703,878.34	870,505,129.53
银行承兑汇票	1,631,392,685.63	1,285,648,999.33
合计	2,646,096,563.97	2,156,154,128.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	430,525,078.64	400,298,279.70
1-2年	8,095,094.04	17,777,702.90
2-3年	3,024,660.43	2,788,681.94
3年以上	25,077.82	3,664,333.30
合计	441,669,910.93	424,528,997.84

(2) 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	3,448,785.67	材料采购款，尚未结算
第二名	1,309,651.94	材料采购款，尚未结算
第三名	696,432.61	材料采购款，尚未结算
第四名	664,148.84	材料采购款，尚未结算
第五名	637,994.35	材料采购款，尚未结算
合计	6,757,013.41	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	180,639,249.40	288,086,006.55
合计	180,639,249.40	288,086,006.55

(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
----	------	-----------

(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：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	18,805,578.70	62,230,913.02	71,542,750.78	9,493,740.94
二、离职后福利-设定提存计划		3,328,078.93	3,328,078.93	
合计	18,805,578.70	65,558,991.95	74,870,829.71	9,493,740.94

(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	17,634,093.13	55,160,387.43	64,345,640.33	8,517,539.04
2、职工福利费	96,565.00	1,885,090.33	1,987,266.70	
3、社会保险费	5,869.80	1,168,221.73	1,161,282.93	12,808.60
其中：医疗保险费	5,599.34	944,174.93	937,790.97	11,983.30
工伤保险费	63.11	78,016.35	77,724.16	355.30

生育保险费	207.35	146,030.45	145,767.80	470.00
4、住房公积金	3,122.00	3,468,670.84	3,469,909.84	60,670.00
5、工会经费和职工教育经费	1,065,928.77	548,542.69	578,650.98	902,723.30
8、其他人工成本				
合计	18,805,578.70	62,230,913.02	71,542,750.78	9,493,740.94

(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		3,180,897.60	3,180,897.60	
2、失业保险费		147,181.33	147,181.33	
合计		3,328,078.93	3,328,078.93	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,381,767.86	161,879,295.94
企业所得税	6,499,405.70	13,770,855.74
个人所得税	206,267.13	320,328.12
城市维护建设税	815,851.34	646,093.79
房产税	1,157,642.22	1,831,785.48
土地使用税	434,739.51	223,144.23
印花税	899,525.19	3,263,092.86
教育费附加	350,354.47	280,020.65
地方教育费附加	212,564.01	162,546.23
水利建设基金、堤围防护费	25.06	25.06
其他税金	8,337.33	1,346.89
合计	43,966,479.82	182,378,534.99

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	21,868,402.59	16,853,912.66
应付股利	12,550,662.50	

其他应付款	298,287,411.36	451,919,474.68
合计	332,706,476.45	468,773,387.34

(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	7,771,964.23	11,071,204.33
短期融资券应付利息	14,096,438.36	5,782,708.33
合计	21,868,402.59	16,853,912.66

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
普通股股利	12,550,662.50	
合计	12,550,662.50	

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
单位往来款	282,645,395.73	434,614,656.12
个人往来款	1,662,625.53	2,103,731.83
押金、保证金	9,037,704.16	12,755,249.06
工会济难基金	2,218,840.37	2,238,440.37
其他	2,722,845.57	207,397.30
合计	298,287,411.36	451,919,474.68

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

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

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

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
18 浪奇 CP001	250,000,000.00	2018 年 8 月 30 日	1 年	250,000,000.00	250,000,000.00		6.7%			250,000,000.00
合计	--	--	--	250,000,000.00	250,000,000.00		6.7%			250,000,000.00

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,475,778.30	6,507,080.59
合计	6,475,778.30	6,507,080.59

(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	6,475,778.30	6,365,826.51
融资租赁费用		141,254.08
合计	6,475,778.30	6,507,080.59

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、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	13,341,388.45	13,715,697.04
二、辞退福利	752,526.00	915,558.94
合计	14,093,914.45	14,631,255.98

(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	14,631,255.98	14,468,498.98
二、计入当期损益的设定受益成本	350,661.96	692,615.33
1.当期服务成本	56,422.80	113,476.40
4.利息净额	294,239.16	579,138.93
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-127,244.08	-255,910.75
1.精算利得（损失以“-”表示）	-127,244.08	-255,910.75
四、其他变动	-760,759.41	-1,189,506.52
2.已支付的福利	-760,759.41	-1,189,506.52
五、期末余额	14,093,914.45	13,715,697.04

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	14,631,255.98	14,468,498.98
二、计入当期损益的设定受益成本	350,661.96	692,615.33
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-127,244.08	-255,910.75
四、其他变动	-760,759.41	-1,189,506.52
五、期末余额	14,093,914.45	13,715,697.04

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。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	29,186,910.29	10,000.00	720,504.43	28,476,405.86	
合计	29,186,910.29	10,000.00	720,504.43	28,476,405.86	--

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	2,283,280. 09		563,760.25				1,719,519. 84	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								与收益相 关

南沙生产基地建设项目	9,067,086.25						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(联合申报)	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
燃煤热风炉改造	33,333.36						33,333.36	与资产相关
电机能效提升补贴资金	115,276.00						115,276.00	与资产相关
配电变压器能效提升补贴	122,550.30						122,550.30	与资产相关
灯塔市政府科技扶持基金	13,140,384.29			156,744.18			12,983,640.11	与资产相关
项目专项经费		10,000.00					10,000.00	与收益相关
合计	29,186,910.29	10,000.00	563,760.25	156,744.18			28,476,405.86	

其他说明:

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、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	627,533,125.00						627,533,125.00

其他说明：

54、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

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：

55、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）	742,748,143.80			742,748,143.80
其他资本公积	246,000,393.53	44,815,300.00		290,815,693.53
合计	988,748,537.33	44,815,300.00		1,033,563,837.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	70,601.92	127,244.				127,244.		197,84

综合收益		08				08		6.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	70,601.92	127,244.08				127,244.08		197,846.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	789,120.00	-148.92				-148.92		788,971.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	789,120.00	-148.92				-148.92		788,971.08
其他综合收益合计	859,721.92	127,095.16				127,095.16		986,817.08

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：

58、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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	64,053,795.73			64,053,795.73
合计	64,053,795.73			64,053,795.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	216,825,803.00	197,809,284.56
调整后期初未分配利润	216,825,803.00	197,809,284.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,129,030.50	33,292,225.35
减：提取法定盈余公积		3,816,821.49
应付普通股股利	12,550,662.50	10,458,885.42
期末未分配利润	221,404,171.00	216,825,803.00

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。

61、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	6,321,981,220.12	6,119,530,163.50	5,845,368,185.19	5,673,400,986.38
其他业务	5,948,454.35	1,037,559.23	6,401,597.35	1,255,221.85
合计	6,327,929,674.47	6,120,567,722.73	5,851,769,782.54	5,674,656,208.23

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、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	1,438,129.90	2,520,220.90
教育费附加	616,240.52	1,118,811.08
房产税	1,494,077.82	1,391,244.89
土地使用税	760,520.41	474,821.40
车船使用税	8,296.80	9,032.56
印花税	2,039,943.53	1,947,912.81
地方教育费附加	410,826.51	681,345.70
其他税费	5,613.23	3,345.07
合计	6,773,648.72	8,146,734.41

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	15,093,390.56	14,333,613.05
促销费用	3,768,479.44	5,397,416.14
职工薪酬	26,540,786.33	24,606,273.17
仓储包装费	3,749,700.74	3,306,638.48
广告宣传费	6,546,644.75	2,326,302.82
差旅费	937,550.30	1,250,936.59
办公费	634,130.56	171,311.17
业务招待费	320,202.84	334,939.74
折旧与摊销	218,010.88	315,620.75
进出口业务费	8,850,437.34	929,740.73
其他	3,615,690.05	6,957,929.19

合计	70,275,023.79	59,930,721.83
----	---------------	---------------

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,048,333.63	15,097,872.04
办公费	297,586.50	146,390.40
折旧与摊销	5,641,662.60	4,168,579.35
厂内装卸费	4,248,848.27	3,836,120.13
董事会经费	564,669.35	87,770.12
差旅费	410,585.37	655,863.23
业务招待费	320,534.57	375,023.77
水电费	574,095.19	552,327.09
修理费	321,848.86	217,536.13
中介机构费用	317,219.92	468,946.25
租赁费	1,143,187.58	1,024,188.70
物业管理费		
其他	11,898,039.02	10,788,536.53
合计	47,786,610.86	37,419,153.74

其他说明：

65、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	5,854,593.76	9,409,585.85
直接投入费用	543,749.04	462,736.51
折旧费用	7,325.73	1,383,901.24
其他	96,937.12	153,398.13
合计	6,502,605.65	11,409,621.73

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,224,544.01	32,275,149.44
减：利息收入	1,633,545.38	1,662,366.15

汇兑损益	1,134,599.47	3,691,606.96
银行手续费	7,950,274.79	5,401,630.94
设定受益福利义务和内退费用的利息费用		
合计	63,675,872.89	39,706,021.19

其他说明：

67、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	3,777,286.46	2,094,344.18
合计	3,777,286.46	2,094,344.18

68、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	470,240.91	-1,582,984.31
合计	470,240.91	-1,582,984.31

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、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

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,854,964.31	
应收坏账损失	-683,534.18	
合计	3,171,430.13	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,891,752.33
二、存货跌价损失	-506,332.97	920,850.03
合计	-506,332.97	-3,970,902.30

其他说明：

73、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
-----------	-------	-------

74、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
政府补助		149,731.36	
保险赔款			
其他	26,377.52	257,381.23	26,377.52
合计	26,377.52	407,112.59	26,377.52

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
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

75、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
对外捐赠		40,000.00	
其他	2,608.83		2,608.83
罚款及滞纳金	19,702.80	10,399.45	19,702.80
资产处置损失	94,546.06	152,077.65	94,546.06
合计	116,857.69	202,477.10	116,857.69

其他说明：

76、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	1,829,197.16	1,419,069.60
递延所得税费用	106,870.69	-30,448.77
合计	1,936,067.85	1,388,620.83

(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	19,170,334.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,875,550.13
子公司适用不同税率的影响	-270,030.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-734,717.07
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	65,265.37
所得税费用	1,936,067.85

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	24,210,118.55	13,933,276.29
政府补助	3,538,549.26	1,973,900.00
利息收入	1,607,106.42	976,760.72
定金、押金、保证金	1,349,091.00	
其他	8,412,389.13	8,009,577.60
营业外收入		270,812.59
合计	39,117,254.36	25,164,327.20

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	31,365,070.03	27,641,383.80
销售费用支付的现金	29,695,925.14	29,669,960.85
往来款项	197,564,001.39	14,155,216.67
定金、押金、保证金	9,430,670.18	16,581,424.95
票据保证金净增加额	631,215.05	

其他	19,186,635.89	24,550,608.79
合计	287,873,517.68	112,598,595.06

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
----	-------	-------

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
----	-------	-------

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
收到的的银行承兑汇票保证金	285,476,735.22	156,562,114.25
合计	285,476,735.22	156,562,114.25

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
支付的银行承兑汇票保证金	391,048,349.42	264,287,412.03
融资手续费	6,674,883.77	5,243,764.97
合计	397,723,233.19	269,531,177.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	17,234,266.34	15,857,793.64
加：资产减值准备	-2,665,097.16	3,970,902.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,551,897.52	14,710,490.69
无形资产摊销	1,251,143.77	1,294,017.66
长期待摊费用摊销	437,246.09	-1,825,071.30
财务费用（收益以“-”号填列）	56,224,544.01	33,905,538.17

投资损失（收益以“-”号填列）	-470,240.91	1,582,984.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	541,499.19	538,259.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-487,668,610.90	-496,885,669.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,537,850.33	-210,396,507.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	401,908,826.17	576,836,545.52
经营活动产生的现金流量净额	-82,192,376.21	-60,410,716.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	236,803,948.21	94,848,228.33
减：现金的期初余额	453,256,954.19	284,422,068.77
现金及现金等价物净增加额	-216,453,005.98	-189,573,840.44

(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	236,803,948.21	453,256,954.19
其中：库存现金	123,252.60	136,691.65
可随时用于支付的银行存款	234,914,684.95	66,528,485.06
可随时用于支付的其他货币资金	1,766,010.66	28,183,051.62

三、期末现金及现金等价物余额	236,803,948.21	453,256,954.19
----------------	----------------	----------------

其他说明：

80、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：

81、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	391,048,349.42	票据保证金
合计	391,048,349.42	--

其他说明：

82、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	--	--	5,443,507.23
其中：美元	789,028.42	6.899	5,443,507.07
欧元			
港币	0.18	0.88	0.16
应收账款	--	--	81,937,529.96
其中：美元	11,863,054.45	6.90	81,843,212.67
欧元			
港币	107,178.73	0.88	94,317.28
短期借款		--	120,157,907.82
其中：美元	17,416,713.70	6.899	120,157,907.82
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	658,650.80	6.899	4,544,031.87
其中：美元	658,650.80	6.899	4,544,031.87
外币货币性负债小计			212,082,976.87

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

83、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	-	2019.04.19	2020.04.09	1,940,640.00	0.10%
合计				0	--	--	1,940,640.00	
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。							

84、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
佛山市禅城区 2018 年促进外贸调结构稳增长专项资金	72,900.00	其他收益	72,900.00
广州开发区知识产权资助费	680.00	其他收益	680.00
研发经费后补助项目	2,400.00	其他收益	2,400.00
高新技术企业认定通过奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
广州南沙开发区财政局：2019 年第一批太阳能光伏发电项目补贴	277,640.00	其他收益	277,640.00
广州市南沙区财政局：南沙区招用工社保补贴	2,629.26	其他收益	2,629.26
企业研发后补助专项经费	2,242,300.00	其他收益	2,242,300.00
广州市知识产权第二十届中国专利优秀奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
广州市知识产权局 2019 年度广州市贯彻知识产权管理规范项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
灯塔市政府科技扶持基金	156,744.18	其他收益	156,744.18
绿色日化设计平台开发及应用	591,993.02	其他收益	591,993.02
合计	3,777,286.46		3,777,286.46

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

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

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	

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

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
广州市岬蜚贸易有限公司	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	广东广州	广东广州	化学科学研	60.00%		同一控制下的

学工业研究所有限公司			究、制造：日用化学品、化工用品			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%	-41,149.61		-23,158,217.95
广州市日用化学工业研究所有限公司	40.00%	129,622.88		2,589,328.36
广东奇化化工交易中心股份有限公司	41.00%	16,762.57		15,326,991.64

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	118,138,698.36	3,027,539.99	121,166,238.35	179,061,783.24	0.00	179,061,783.24	116,465,513.19	3,192,083.51	119,657,596.70	177,450,267.56		177,450,267.56

有限公司												
广州市日用化学工业研究所有限公司	7,574,351.10	225,817.93	7,800,169.03	1,326,848.13	0.00	1,326,848.13	7,858,665.62	236,238.05	8,094,903.67	1,945,639.97		1,945,639.97
广东奇化化工交易中心股份有限公司	2,171,475.35 7.75	9,968,863.43	2,181,444.22 1.18	2,143,951.36 2.96	109,951.79	2,144,061.31 4.75	2,448,315.47 2.48	10,468,570.39	2,458,784.04 2.87	2,421,300.76 6.67	141,254.08	2,421,442.02 0.75

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
广州市崑蜚特贸易有限公司	113,827,910.32	-102,874.03	-102,874.03	1,915,659.91	120,502,604.01	-5,681,853.95	-5,681,853.95	-5,098,035.31
广州市日用化学工业研究所有限公司	2,441,619.49	324,057.20	324,057.20	75,899.71	2,843,430.79	626,171.74	626,171.74	-614,766.15
广东奇化化工交易中心股份有限公司	2,300,022,207.49	40,884.32	40,884.32	-27,472,463.02	2,652,019,441.98	1,724,098.53	1,724,098.53	-30,737,367.24

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

--	--

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	19,741,565.31	19,648,603.65
资产合计	19,741,565.31	19,648,603.65
流动负债	0.00	-29,757.37

负债合计	0.00	-29,757.37
归属于母公司股东权益	19,741,565.31	19,678,361.02
净利润	94,381.66	-460,365.39
综合收益总额	94,381.66	-460,365.39

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	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	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	70,124,811.86	28,294,834.53	934,432,639.79	5,740,029.07	22,513,341.00	26,094,588.29	932,741,420.43	6,091,651.56
非流动资产	143,417,311.93	1,074,205.19	68,072,431.38	26,400.37	145,701,226.46	1,038,578.01	71,562,675.33	30,506.65
资产合计	213,542,123.79	29,369,039.72	1,002,505,071.17	5,766,429.44	168,214,567.46	27,133,166.30	1,004,304,095.76	6,122,158.21
流动负债	223,935,700.76	11,477,717.93	698,764,890.63	20,226.60	173,044,776.49	10,251,920.67	701,892,964.52	73,441.15
非流动负债	0.00	0.00	5,163,179.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	223,935,700.76	11,477,717.93	703,928,069.77	20,226.60	173,044,776.49	10,251,920.67	701,892,964.52	73,441.15
归属于母公司股东权益	-10,393,576.97	17,891,321.79	298,577,001.40	5,746,202.84	-4,830,209.03	16,881,245.63	302,411,131.24	6,048,717.06
营业收入	43,984,767.07	15,582,323.46	144,860,134.03	0.00	37,665,080.37	17,384,877.58	259,133,456.27	378,113.20
净利润	-7,604,252.41	1,010,541.55	573,338.40	-302,514.22	-7,798,944.76	1,313,320.43	7,898,887.74	-391,214.65
综合收益总额	-7,604,252.41	1,010,541.55	573,338.40	-302,514.22	-7,798,944.76	1,313,320.43	7,898,887.74	-391,214.65

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

无

(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

无

(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失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广州市奇宁化工有限公司	-2,366,802.43	-3,726,083.68	-6,092,886.11

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-7,604,252.41元，本公司按照权益法应确认的投资损益为-3,726,083.68元，但本公司本报告期持有上述股权的账面价值为0元，本公司按照权益法确认投资损益0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-6,092,886.11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

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

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	627,852,297.63		738,735,272.56	
衍生金融资产	1,940,640.00		16,201,804.01	
应收票据	53,978,700.00		185,538,648.00	
应收账款	2,986,718,983.86		3,009,078,085.97	
其他应收款	36,406,771.57		43,482,024.68	
其他流动资产	6,765,203.08		13,372,288.51	
可供出售金融资产		0.00		6,631,614.33
合计	3,713,662,596.14	0.00	4,006,408,123.73	6,631,614.33

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	1,518,247,535.19		1,333,378,182.33	
长期借款	80,000,000.00		0.00	
应付票据	2,646,096,563.97		2,156,154,128.86	
应付账款	441,669,910.93		424,528,997.84	
其他应付款	332,706,476.45		468,773,387.34	
其他流动负债	250,000,000.00		250,000,000.00	
长期应付款	6,475,778.30		6,507,080.59	
合计	5,275,196,264.84		4,639,341,776.96	

(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在可承受范围内。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最大信用风险。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40.34%（上年末为42.59%），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）5.“应收账款”、附注（七）8.“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37,162,596.14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5,275,196,264.84元，“贷款和应收款项”与“其他金融负债”的比例为0.70。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。2019年06月30日，本公司尚未使用的银行借款信用额度为人民币14,729.18万元 [2019年06月30日：人民币15,981.62万元]。

（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2019年06月30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）82.“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	5,443,507.07	0.16
应收账款	81,843,212.67	94,317.28
短期借款	120,157,907.82	-
应付账款	4,544,031.87	-

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%	414,185.03
外币货币性项目	对人民币贬值0.50%	-414,185.03

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 2019 年 06 月 30 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	1,518,247,535.19	4.35-6.699	
长期借款	80,000,000.00	6.20%	
其他流动负债	250,000,000.00	6.77	

③其他价格风险

无。

(5) 期货业务

无。

(6) 金融资产转移

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	1,940,640.00			1,940,640.00
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 万元	31.04%	31.04%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

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
广州人印包装材料有限公司	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

广州化工进出口有限公司	本公司母公司控制的孙公司
-------------	--------------

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	54,407,923.82	145,981,500.00	否	24,356,617.69
江苏琦衡农化科技有限公司	材料采购	46,339,655.17	103,448,300.00	否	53,820,000.00
广州市奇天国际物流有限公司	运输、装卸等服务	12,961,852.36	33,865,200.00	否	12,673,312.83
广州市人民印刷厂股份有限公司	材料采购	5,361,027.08	12,069,000.00	否	7,084,099.99
广州百花香料股份有限公司	材料采购	1,682,915.84	4,827,600.00	否	2,154,824.59
佛山市三水飞马包装有限公司	材料采购	3,679,743.28	5,606,500.00	否	1,670,983.76
广州人印包装材料有限公司	材料采购	1,211,784.21	1,724,100.00	否	596,951.87
合计		125,644,901.76	307,522,200.00		102,356,790.73

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	48,942,655.89	28,384,337.76
广州百花香料股份有限公司	出售商品		4,550.00
广州化工进出口有限公司	出售商品	9,181,393.40	
广州百花香料股份有限公司	向关联人提供的劳务		401,061.79
合计		58,124,049.29	28,789,949.55

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	1,959,644.97	1,277,206.90

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
广州市奇天国际物流有限公司	仓库	1,725,676.92	1,869,353.58

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
关键管理人员薪酬	1,081,531.86	1,336,956.50

(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	广州市奇宁化工有限公司	63,856,930.87	319,284.65	80,154,020.82	400,770.10
应收账款	广州百花香料股份有限公司			750.00	3.75
应收账款	广州化工进出口有限公司	386,682.26	1,933.41		
应收账款	广州市虎头电池集团有限公司	14,834.21	5,503.60		
其他应收款	广州市奇宁化工有限公司	198,198.64	990.99	233,750.29	1,168.75
其他应收款	广州市奇天国际物流有限公司	789,699.13	393,969.33	789,699.13	3,948.50
其他应收款	广州百花香料股份有限公司	654,507.58	3,272.54	204,710.52	1,023.55
其他应收款	广州力得容器有限公司	79,345.73	396.73		

(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	广州百花香料股份有限公司	1,119,731.20	1,357,894.78
应付账款	广州市奇宁化工有限公司	63,410.53	
应付账款	广州人印包装材料有限公司	953,238.83	421,788.58
应付账款	广州市人民印刷厂股份有限公司	8,465,579.17	
应付账款	佛山市三水飞马包装有限公司	2,929,188.25	1,245,635.24
应付账款	广州包装印刷集团有限责任公司	2,858.12	
应付账款	广州力得容器有限公司	696,432.61	
应付账款	广州市奇天国际物流有限公司	1,167,897.98	
其他应付款	广州市浪奇怡通实业有限公司	68,269.67	8,444.40
其他应付款	广州市奇天国际物流有限公司	74,182.97	8,351,710.84
其他应付款	广州百花香料股份有限公司	508,319.18	448,453.40
其他应付款	广州东润发环境资源有限公司	541,285.69	
其他应付款	广州轻工工贸集团有限公司	54,000.00	
预收账款	广州市奇天国际物流有限公司	10,276.97	8,444.40

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

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	83,967,294.73
合计	83,967,294.73

(2) 现金收购股权

本公司于2018年9月11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97.42%股权、广州华糖食品有限公司100%股权的议案》,本公司拟按评估价格通过现金收购的方式购买轻工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,本公司与轻工集团、华侨糖厂签署了《股权转让协议》。2019年4月30日,华糖食品已完成股权转让的工商变更登记手续,并已领取了最新换发的营业执照,本次交易标的华糖食品100%股权已过户至公司名下,成为公司的全资子公司。各方仍在推进百花香料97.42%股权交割有关事宜,争取完成百花香料97.42%股权交割及工商变更等手续。截止2019年6月30日,本公司尚未向华侨糖厂、轻工集团支付收购价款,百花香料和华糖食品未纳入本公司的合并报表范围。上述股权收购行为仍在进行中。

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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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
-----------	------	------------------	-------

(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：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；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；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

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	6,322,319,782.65	6,119,530,163.50	5,845,368,185.19	5,673,400,986.38
其他	5,609,891.82	1,037,559.23	6,401,597.35	1,255,221.85
合计	6,327,929,674.47	6,120,567,722.73	5,851,769,782.54	5,674,656,208.23

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
工业产品	5,977,656,855.05	5,824,098,984.44	5,497,593,898.73	5,337,420,283.05
民用产品	344,662,927.60	295,431,179.06	347,774,286.46	335,980,703.33
其他	5,609,891.82	1,037,559.23	6,401,597.35	1,255,221.85
合计	6,327,929,674.47	6,120,567,722.73	5,851,769,782.54	5,674,656,208.23

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	6,109,140,862.01	5,918,133,909.97	5,637,076,173.23	5,471,750,975.42
外销	218,788,812.46	202,433,812.76	214,693,609.31	202,905,232.81
合计	6,327,929,674.47	6,120,567,722.73	5,851,769,782.54	5,674,656,208.23

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

8、其他

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,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	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,383,318.92	0.48%	16,383,318.92	100.00%		17,040,298.70	0.58%	17,040,298.70	100.00%	
其中:										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,782,846.69	0.23%	7,782,846.69	100.00%		7,779,176.78	0.26%	7,779,176.78	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,600,472.23	0.25%	8,600,472.23	100.00%		9,261,121.92	0.32%	9,261,121.92	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,367,621,686.50	99.52%	21,144,422.58	0.63%	3,346,477,263.92	2,914,361,022.14	99.42%	19,475,224.52	0.67%	2,894,885,797.62
其中:										
账龄组合	3,367,621,686.50	99.52%	21,144,422.58	0.63%	3,346,477,263.92	2,914,361,022.14	99.42%	19,475,224.52	0.67%	2,894,885,797.62

其他组合										
合计	3,384,005,005.42	100.00%	37,527,741.50	1.11%	3,346,477,263.92	2,931,401,320.84	100.00%	36,515,523.22	1.25%	2,894,885,797.62

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备（共6个客户）	7,782,846.69	7,782,846.69	100.00%	预计无法收回
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备（共241个客户）	8,600,472.23	8,600,472.23	100.00%	预计无法收回
合计	16,383,318.92	16,383,318.92	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,346,504,351.15	16,732,521.76	0.50%
1至2年	20,724,810.87	4,144,962.17	20.00%
2至3年	215,833.46	107,916.73	50.00%
3年以上	176,691.02	159,021.92	90.00%
合计	3,367,621,686.50	21,144,422.58	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,346,504,351.15
1至2年	20,724,810.87
2至3年	215,833.46
3年以上	176,691.02
3至4年	176,691.02
合计	3,367,621,686.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收计提坏账	36,515,523.22	1,012,218.28			37,527,741.50
合计	36,515,523.22	1,012,218.28			37,527,741.50

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450,704,528.80元，占应收账款期末余额合计数的比例为13.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,253,522.64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	59,977,812.85	57,321,102.01
合计	59,977,812.85	57,321,102.01

(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

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：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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	23,926,591.50	24,625,201.35
员工借支款	432,523.00	448,724.00
单位往来款	63,809,525.92	64,344,974.09
应收出口退税款	608,943.32	

其他	88,076.45	598,806.05
合计	88,865,660.19	90,017,705.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	46,571,092.73
1至2年	8,311,102.76
2至3年	3,800,905.12
3年以上	30,182,559.58
3至4年	11,538,074.97
4至5年	14,785,636.98
5年以上	3,858,847.63
合计	88,865,660.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收坏账	32,696,603.48	-3,808,756.14		28,887,847.34
合计	32,696,603.48	-3,808,756.14		28,887,847.34

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

4) 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：

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	押金保证金	22,851,710.13	1年以内、1-2年	25.71%	1,631,163.55
第二名	单位往来款	3,005,344.36	2-3年	3.38%	1,502,672.18
第三名	单位往来款	790,923.03	1年以内、1-2年	0.89%	44,650.93
第四名	单位往来款	739,883.30	3-4年	0.83%	665,894.97
第五名	单位往来款	735,841.30	3-4年	0.83%	662,257.17
合计	--	28,123,702.12	--	31.65%	4,506,638.80

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	592,393,341.09		592,393,341.09
对联营、合营企业投资	236,038,879.97	7,457,782.30	228,581,097.67	235,568,787.98	7,457,782.30	228,111,005.68
合计	828,432,221.06	7,457,782.30	820,974,438.76	827,962,129.07	7,457,782.30	820,504,346.77

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备
-------	----------	--------	----------	------

	价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	期末余额
广州浪奇日用品有限公司	453,500,000.00					453,500,000.00	
广州市日用化学工业研究所有限公司	1,030,454.24					1,030,454.24	
韶关浪奇有限公司	57,912,886.85					57,912,886.85	
辽宁浪奇实业有限公司	61,050,000.00					61,050,000.00	
广州市岬蜚特贸易有限公司	1,200,000.00					1,200,000.00	
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	592,393,341.09					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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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)	19,638,722.66			94,287.28						19,733,009.94	
小计	19,638,722.66			94,287.28						19,733,009.94	
二、联营企业											
广州市浪奇怡通实业有限公司	2,509,008.18									2,509,008.18	7,457,782.30
广州市奇宁化工有限公司	0.00									0.00	
广州市奇天国际物	5,401,998.60			323,373.30	-148.92					5,725,222.98	

流有限公司											
江苏琦衡农化科技有限公司	198,141,504.14			143,334.60						198,284,838.74	
广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	2,419,772.10			-90,754.27						2,329,017.83	
小计	208,472,283.02			375,953.63	-148.92					208,848,087.73	7,457,782.30
合计	228,111,005.68			470,240.91	-148.92					228,581,097.67	7,457,782.30

(3) 其他说明

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	4,901,230,090.22	4,779,619,803.78	4,433,359,844.30	4,344,669,131.61
其他业务	11,755,391.37	446,581.94	6,337,053.20	456,376.92
合计	4,912,985,481.59	4,780,066,385.72	4,439,696,897.50	4,345,125,508.53

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	470,240.91	-1,582,984.31
合计	470,240.91	-1,582,984.31

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务	3,777,286.46	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,480.17	
减：所得税影响额	606,424.58	
少数股东权益影响额	57,674.50	
合计	3,022,707.21	--

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	0.89%	0.027	0.027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78%	0.03	0.03

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

4、其他

广州市浪奇实业股份有限公司

二〇一九年八月三十日