

# 广州市浪奇实业股份有限公司

## 2020 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

-----

李艳媚

会计机构负责人

-----

潘国亮

广州市浪奇实业股份有限公司

2020 年 8 月

## 广州市浪奇实业股份有限公司 2020 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

审计意见类型	
审计报告签署日期	
审计机构名称	
审计报告文号	
注册会计师姓名	

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

审计报告正文

注：若被注册会计师出具非标准审计报告，公司还应当披露审计报告正文。

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：元

#### 1、合并资产负债表

注：1、通常情况下，若 2020 年首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的，则 2019 年 12 月 31 日列按照旧会计准则涉及科目填写；若 2020 年首次执行新会计准则追溯调整前期比较数据的，则 2019 年 12 月 31 日列按照新会计准则涉及科目填写。若存在其他特殊情况的，请按照新会计准则的要求进行披露。

2、不同企业开始执行新收入准则、新租赁准则的时间不同，请上市公司根据自身企业执行新会计准则的实际情况，注意区分下表中的新准则科目和旧准则科目，进行准确填写。

编制单位：广州市浪奇实业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	647,046,656.13	1,032,174,833.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	14,283,761.70	5,665,520.00

应收票据		
应收账款	3,693,810,329.14	3,445,511,412.84
应收款项融资	196,812,322.50	830,372,620.43
预付款项	1,246,322,086.22	964,633,606.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	48,266,456.80	44,563,735.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,571,372,072.58	1,377,196,834.03
合同资产		
持有待售资产	207,155,044.45	198,553,008.44
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,088,152.11	15,268,308.31
流动资产合计	7,651,156,881.63	7,913,939,879.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,345,754.01	30,290,811.88
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	27,156,754.76	27,719,464.15
固定资产	575,800,037.47	587,386,026.08
在建工程	237,564,578.08	174,158,971.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	61,742,319.65	71,950,194.88
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	5,692,806.31	6,122,357.37
递延所得税资产	28,196,571.75	26,517,450.63
其他非流动资产	17,682,246.88	47,939,985.16
非流动资产合计	990,812,683.24	978,716,875.99
资产总计	8,641,969,564.87	8,892,656,755.31
流动负债：		
短期借款	2,695,359,246.42	2,330,142,591.01
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,247,214,203.31	1,464,239,097.56
应付账款	785,388,440.35	1,037,104,202.43
预收款项		639,112,011.49
合同负债	467,205,985.79	
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	22,625,462.25	30,209,365.60
应交税费	275,024,008.01	272,657,061.93
其他应付款	328,795,225.23	517,133,448.20
其中：应付利息		
应付股利	12,550,662.50	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,150,821.13	32,282,051.28
其他流动负债	334,042,935.44	333,419,478.61
流动负债合计	6,177,806,327.93	6,656,299,308.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	179,995,828.68	184,841,948.72
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	387,976,840.69	91,535,525.00
长期应付职工薪酬	13,859,980.61	13,859,980.61
预计负债	71,003,814.71	
递延收益	43,272,251.64	41,828,234.55
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	696,108,716.33	332,065,688.88
负债合计	6,873,915,044.26	6,988,364,996.99
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	915,241,632.48	915,241,632.48
减：库存股		
其他综合收益	-9,285,409.75	-9,285,409.75
专项储备		
盈余公积	68,344,100.57	68,344,100.57
一般风险准备		
未分配利润	179,530,641.16	306,789,130.58
归属于母公司所有者权益合计	1,781,364,089.46	1,908,622,578.88
少数股东权益	-13,309,568.85	-4,330,820.56
所有者权益合计	1,768,054,520.61	1,904,291,758.32
负债和所有者权益总计	8,641,969,564.87	8,892,656,755.31

法定代表人：赵璧秋

主管会计工作负责人：李艳媚

会计机构负责人：潘国亮

注：1. “交易性金融资产”行项目，反映资产负债表日企业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，以及企业持有的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的期末账面价值。该项目应根据“交易性金融资产”科目的相关明细科目期末余额分析填列。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值，在“其他非流动金融资产”行项目反映。

2. “债权投资”行项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。该项目应根据“债权投资”科目的相关明细科目期末余额，减去“债权投资减值准备”科目中相关减值准备的期末余额后的金额分析填列。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。企业购入的以摊余成本计

量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

3. “其他债权投资”行项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。该项目应根据“其他债权投资”科目的相关明细科目期末余额分析填列。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

4. “其他权益工具投资”行项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。该项目应根据“其他权益工具投资”科目的期末余额填列。

5. “交易性金融负债”行项目，反映资产负债表日企业承担的交易性金融负债，以及企业持有的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负债的期末账面价值。该项目应根据“交易性金融负债”科目的相关明细科目期末余额填列。

6. “合同资产”和“合同负债”行项目。企业应按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。“合同资产”项目、“合同负债”项目，应分别根据“合同资产”科目、“合同负债”科目的相关明细科目期末余额分析填列，同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列；其中净额为贷方余额的，应当根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列。

7. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为资产的合同取得成本，应当根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

8. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为资产的合同履约成本，应当根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

9. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为资产的应收退货成本，应当根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目中填列。

10. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为预计负债的应付退货款，应当根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，在“其他流动负债”或“预计负债”项目中填列。

11. “应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

12. “使用权资产”项目，反映资产负债表日承租人企业持有的使用权资产的账面价值。该项目应根据“使用权资产”科目的期末余额，减去“使用权资产”科目的期末余额，减去“使用权资产累计折旧”和“使用权资产减值准备”科目的期末余额后的金额填列。

13. “租赁负债”项目，反映资产负债表日承租人企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。该项目应根据“租赁负债”科目的期末余额填列。自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## 2、母公司资产负债表

注：1、通常情况下，若 2020 年首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的，则 2019 年 12 月 31 日列按照旧会计准则涉及科目填写；若 2020 年首次执行新会计准则追溯调整前期比较数据的，则 2019 年 12 月 31 日列按照新会计准则涉及科目填写。若存在其他特殊情况的，请按照新会计准则的要求进行披露。

2、不同企业开始执行新收入准则、新租赁准则的时间不同，请上市公司根据自身企业执行新会计准则的实际情况，注意区分下表中的新准则科目和旧准则科目，进行准确填写。

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	280,395,326.93	475,779,746.40
交易性金融资产		
衍生金融资产	5,665,520.00	5,665,520.00
应收票据		
应收账款	4,027,067,518.12	3,250,002,881.86
应收款项融资	45,161,987.50	708,708,520.87
预付款项	927,916,342.23	943,227,675.33
其他应收款	32,545,368.02	28,647,525.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,129,446,883.93	947,839,901.99
合同资产		
持有待售资产	207,155,044.45	198,553,008.44
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	502,788.63	496,208.31
流动资产合计	6,655,856,779.81	6,558,920,988.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,023,323,776.62	1,023,268,834.49
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	1,933,115.27	2,152,535.98
固定资产	59,106,000.65	53,492,336.83
在建工程	99,800.00	36,300.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	505,516.57	9,320,188.21
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	291,508.42	403,306.90
递延所得税资产	11,701,925.69	11,354,838.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,103,593,257.55	1,106,659,955.42
资产总计	7,759,450,037.36	7,665,580,944.39
流动负债：		
短期借款	2,493,959,445.71	2,173,448,581.17
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,098,348,353.31	1,369,234,210.17
应付账款	794,263,263.25	883,088,563.83
预收款项		230,686,366.94
合同负债	206,723,888.76	
应付职工薪酬	4,456,640.73	8,369,726.00
应交税费	168,884,926.11	160,627,471.78
其他应付款	313,118,674.68	490,846,088.16
其中：应付利息		
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	8,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债	323,196,598.63	222,632,500.00
流动负债合计	5,410,951,791.18	5,554,933,508.05
非流动负债：		
长期借款	56,326,136.99	56,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	387,931,763.96	91,457,626.32
长期应付职工薪酬	13,859,980.61	13,859,980.61
预计负债	71,003,814.71	
递延收益	858,425.24	707,663.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		



非流动负债合计	529,980,121.51	162,025,270.90
负债合计	5,940,931,912.69	5,716,958,778.95
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	984,887,009.43	984,887,009.43
减：库存股		
其他综合收益	-9,285,409.75	-9,285,409.75
专项储备		
盈余公积	68,344,100.57	68,344,100.57
未分配利润	147,039,299.42	277,143,340.19
所有者权益合计	1,818,518,124.67	1,948,622,165.44
负债和所有者权益总计	7,759,450,037.36	7,665,580,944.39

注：1. “交易性金融资产”行项目，反映资产负债表日企业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，以及企业持有的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的期末账面价值。该项目应根据“交易性金融资产”科目的相关明细科目期末余额分析填列。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值，在“其他非流动金融资产”行项目反映。

2. “债权投资”行项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。该项目应根据“债权投资”科目的相关明细科目期末余额，减去“债权投资减值准备”科目中相关减值准备的期末余额后的金额分析填列。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

3. “其他债权投资”行项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。该项目应根据“其他债权投资”科目的相关明细科目期末余额分析填列。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

4. “其他权益工具投资”行项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。该项目应根据“其他权益工具投资”科目的期末余额填列。

5. “交易性金融负债”行项目，反映资产负债表日企业承担的交易性金融负债，以及企业持有的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负债的期末账面价值。该项目应根据“交易性金融负债”科目的相关明细科目期末余额填列。

6. “合同资产”和“合同负债”行项目。企业应按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。“合同资产”项目、“合同负债”项目，应分别根据“合同资产”科目、“合同负债”科目的相关明细科目期末余额分析填列，同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列；其中净额为贷方余额的，应当根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列。

7. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为资产的成本，应当根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项

目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

8. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为资产履行合同履约成本，应当根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

9. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为资产的应收退货成本，应当根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目中填列。

10. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为预计负债的应付退货款，应当根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，在“其他流动负债”或“预计负债”项目中填列。

11、“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

12.“使用权资产”项目，反映资产负债表日承租人企业持有的使用权资产的账面价值。该项目应根据“使用权资产”科目的期末余额，减去“使用权资产”科目的期末余额，减去“使用权资产累计折旧”和“使用权资产减值准备”科目的期末余额后的金额填列。

13.“租赁负债”项目，反映资产负债表日承租人企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。该项目应根据“租赁负债”科目的期末余额填列。自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

### 3、合并利润表

注：1、通常情况下，若首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的，则上期发生额列按照旧会计准则涉及科目填写；若首次执行新会计准则追溯调整前期比较数据的，则上期发生额列按照新会计准则涉及科目填写。若存在其他特殊情况的，请按照新会计准则的要求进行披露。

2、不同企业开始执行新收入准则、新租赁准则的时间不同，请上市公司根据自身企业执行新会计准则的实际情况，注意区分下表中的新准则科目和旧准则科目，进行准确填写。

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	3,888,184,101.06	6,864,847,523.35
其中：营业收入	3,888,184,101.06	6,864,847,523.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,938,506,723.91	6,843,710,451.28
其中：营业成本	3,688,399,122.42	6,577,867,245.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,975,879.46	7,966,177.09
销售费用	98,347,826.68	109,791,929.42
管理费用	63,049,160.54	67,285,156.45
研发费用	9,336,804.23	14,702,642.13
财务费用	73,397,930.58	66,097,300.26
其中：利息费用	67,856,218.40	58,697,223.84
利息收入	2,501,989.12	1,687,756.61
加：其他收益	11,118,944.01	3,777,286.46
投资收益（损失以“-”号填列）	2,529,965.22	3,707,252.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54,942.13	470,240.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-13,775,753.83	3,171,430.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,779,949.67	-506,332.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-52,229,417.12	31,286,708.29
加：营业外收入	18,108,521.02	26,437.53
减：营业外支出	85,283,313.06	116,857.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-119,404,209.16	31,196,288.13
减：所得税费用	4,282,366.05	4,941,652.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-123,686,575.21	26,254,635.36
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-123,686,575.21	26,254,635.36
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	-114,707,826.92	26,149,399.52
2.少数股东损益	-8,978,748.29	105,235.84
六、其他综合收益的税后净额	0.00	127,095.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	127,095.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	127,244.08
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	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	0.00	-148.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	-148.92
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	-123,686,575.21	26,381,730.52

归属于母公司所有者的综合收益总额	-114,707,826.92	26,276,494.68
归属于少数股东的综合收益总额	-8,978,748.29	105,235.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.18	0.04
（二）稀释每股收益	-0.18	0.04

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：李艳媚

会计机构负责人：潘国亮

注：1.财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

2. “研发费用”行项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

3. “信用减值损失”行项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）的要求计提的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失。该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。

4. “净敞口套期收益”行项目，反映净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额或现金流量套期储备转入当期损益的金额。该项目应根据“净敞口套期损益”科目的发生额分析填列；如为套期损失，以“-”号填列。

5. “其他权益工具投资公允价值变动”行项目，反映企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资发生的公允价值变动。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

6. “企业自身信用风险公允价值变动”行项目，反映企业指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由企业自身信用风险变动引起的公允价值变动而计入其他综合收益的金额。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

7. “其他债权投资公允价值变动”行项目，反映企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资发生的公允价值变动。企业将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产，或重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时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出的金额作为该项目的减项。该项目应根据“其他综合收益”科目下的相关明细科目的发生额分析填列。

8 “金融资产重分类计入其他综合收益的金额”行项目，反映企业将一项以摊余成本计量的金融资产重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时，计入其他综合收益的原账面价值与公允价值之间的差额。该项目应根据“其他综合收益”科目下的相关明细科目的发生额分析填列。

9. “其他债权投资信用减值准备”行项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）第十八条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的损失准备。该项目应根据“其他综合收益”科目下的“信用减值准备”明细科目的发生额分析填列。

10. “现金流量套期储备”行项目，反映企业套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分。该项目应根据“其他综合收益”科目下的“套期储备”明细科目的发生额分析填列。

#### 4、母公司利润表

注：1、通常情况下，若首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的，则上期发生额列按照旧会计准则涉及科目填写；若首次执行新会计准则追溯调整前期比较数据的，则上期发生额列按照新会计准则涉及科目填写。若存在其他特殊情况的，请按照新会计准则的要求进行披露。

2、不同企业开始执行新收入准则、新租赁准则的时间不同，请上市公司根据自身企业执行新会计准则的实际情况，注意区

分下表中的新准则科目和旧准则科目，进行准确填写。

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	2,460,795,565.08	4,912,985,481.59
减：营业成本	2,391,437,953.76	4,780,066,385.72
税金及附加	2,082,458.67	3,991,833.86
销售费用	17,221,654.03	23,578,173.79
管理费用	20,436,625.15	24,776,228.80
研发费用	4,610,578.70	6,319,012.60
财务费用	68,507,107.48	61,985,451.76
其中：利息费用	62,647,066.63	53,447,217.16
利息收入	2,251,444.04	1,443,732.96
加：其他收益	973,604.96	3,184,293.02
投资收益（损失以“-”号填列）	54,942.13	470,240.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54,942.13	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）	-5,775,257.67	2,796,537.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,119,707.59	-809,815.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,367,230.88	17,909,651.12
加：营业外收入	17,670,707.44	
减：营业外支出	85,203,941.84	113,723.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-117,900,465.28	17,795,928.04
减：所得税费用	-347,087.01	1,726,389.32

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-117,553,378.27	16,069,538.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-117,553,378.27	16,069,538.72
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-117,553,378.27	17,056,355.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.19	0.03
（二）稀释每股收益	-0.19	0.03

注：1. “研发费用”行项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

2. “信用减值损失”行项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）的要求计提的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失。该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。
3. “净敞口套期收益”行项目，反映净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额或现金流量套期储备转入当期损益的金额。该项目应根据“净敞口套期损益”科目的发生额分析填列；如为套期损失，以“-”号填列。
4. “其他权益工具投资公允价值变动”行项目，反映企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资发生的公允价值变动。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。
5. “企业自身信用风险公允价值变动”行项目，反映企业指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由企业自身信用风险变动引起的公允价值变动而计入其他综合收益的金额。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。
6. “其他债权投资公允价值变动”行项目，反映企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资发生的公允价值变动。企业将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产，或重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时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出的金额作为该项目的减项。该项目应根据“其他综合收益”科目下的相关明细科目的发生额分析填列。
- 7 “金融资产重分类计入其他综合收益的金额”行项目，反映企业将一项以摊余成本计量的金融资产重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时，计入其他综合收益的原账面价值与公允价值之间的差额。该项目应根据“其他综合收益”科目下的相关明细科目的发生额分析填列。
8. “其他债权投资信用减值准备”行项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）第十八条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的损失准备。该项目应根据“其他综合收益”科目下的“信用减值准备”明细科目的发生额分析填列。
9. “现金流量套期储备”行项目，反映企业套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分。该项目应根据“其他综合收益”科目下的“套期储备”明细科目的发生额分析填列。

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	4,355,389,381.32	6,392,767,033.11
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	4,549,600.31	14,158,153.43
收到其他与经营活动有关的现金	51,443,895.35	55,652,154.31
经营活动现金流入小计	4,411,382,876.98	6,462,577,340.85
购买商品、接受劳务支付的现金	4,791,413,433.20	6,052,128,797.45
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		
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	82,494,767.39	70,338,436.94
支付的各项税费	44,091,169.79	44,520,634.90
支付其他与经营活动有关的现金	154,727,751.69	363,195,163.17
经营活动现金流出小计	5,072,727,122.07	6,530,183,032.46
经营活动产生的现金流量净额	-661,344,245.09	-67,605,691.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	680,763,308.63	530,815,300.00
取得投资收益收到的现金	3,949,409.43	1,962,171.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	313,296,045.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	998,008,763.66	532,777,471.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,026,387.06	37,760,974.13

投资支付的现金	911,495,354.73	453,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	955,521,741.79	490,760,974.13
投资活动产生的现金流量净额	42,487,021.87	42,016,496.91
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	1,836,183,364.64	1,298,984,998.86
收到其他与筹资活动有关的现金	293,347,024.72	285,476,735.22
筹资活动现金流入小计	2,129,530,389.36	1,584,461,734.08
偿还债务支付的现金	1,548,149,845.35	1,300,641,900.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,024,938.09	46,224,085.18
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	137,865,208.99	397,723,233.19
筹资活动现金流出小计	1,754,039,992.43	1,744,589,218.80
筹资活动产生的现金流量净额	375,490,396.93	-160,127,484.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33,271.76	1,278,334.90
五、现金及现金等价物净增加额	-243,400,098.05	-184,438,344.52
加：期初现金及现金等价物余额	750,908,328.21	602,559,399.86
六、期末现金及现金等价物余额	507,508,230.16	418,121,055.34

注：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。

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	2,645,954,179.28	4,872,010,872.86
收到的税费返还	0.00	608,943.32
收到其他与经营活动有关的现金	17,231,340.87	35,879,143.83
经营活动现金流入小计	2,663,185,520.15	4,908,498,960.01
购买商品、接受劳务支付的现金	3,044,672,824.01	4,699,730,991.82
支付给职工以及为职工支付的现金	19,876,081.56	17,845,291.97
支付的各项税费	14,268,373.71	16,071,843.88
支付其他与经营活动有关的现金	44,725,376.43	233,106,377.99
经营活动现金流出小计	3,123,542,655.71	4,966,754,505.66
经营活动产生的现金流量净额	-460,357,135.56	-58,255,545.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	44,815,300.00
取得投资收益收到的现金	1,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	313,296,045.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	314,796,045.60	44,815,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,500.00	
投资支付的现金	193,330,440.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	193,393,940.00	
投资活动产生的现金流量净额	121,402,105.60	44,815,300.00
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	1,542,954,889.44	1,168,875,681.65
收到其他与筹资活动有关的现金	293,347,024.72	269,305,525.25
筹资活动现金流入小计	1,836,301,914.16	1,438,181,206.90
偿还债务支付的现金	1,339,947,625.29	1,226,047,884.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,031,160.00	41,278,650.53
支付其他与筹资活动有关的现金	137,865,208.99	382,131,703.67
筹资活动现金流出小计	1,536,843,994.28	1,649,458,238.45
筹资活动产生的现金流量净额	299,457,919.88	-211,277,031.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,608.02	998,532.69
五、现金及现金等价物净增加额	-39,489,502.06	-223,718,744.51
加：期初现金及现金等价物余额	210,125,637.17	434,980,219.48
六、期末现金及现金等价物余额	170,636,135.11	211,261,474.97

注：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。

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	627,533,125.00				915,241,632.48		-9,285,409.75		68,344,100.57		306,789,130.58		1,908,622,578.88	-4,330,820.56	1,904,291,758.32
加：会计 政策变更													0.00		
前 期差错更正													0.00		

同一控制下企业合并												0.00		
其他												0.00		
二、本年期初余额	627,533,125.00			915,241,632.48		-9,285,409.75		68,344,100.57		306,789,130.58		1,908,622,578.88	-4,330,820.56	1,904,291,758.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-127,258,489.42		-127,258,489.42	-8,978,748.29	-136,237,237.71
（一）综合收益总额										-114,707,826.92		-114,707,826.92	-8,978,748.29	-123,686,575.21
（二）所有者投入和减少资本												0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4. 其他												0.00		0.00
（三）利润分配										-12,550,662.50		-12,550,662.50		-12,550,662.50
1. 提取盈余公积												0.00		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的										-12,550,662.50		-12,550,662.50		-12,550,662.50

分配												662.50		662.50		662.50
4. 其他														0.00		0.00
(四)所有者 权益内部结 转														0.00		0.00
1. 资本公积 转增资本(或 股本)														0.00		0.00
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)														0.00		0.00
3. 盈余公积 弥补亏损														0.00		0.00
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														0.00		0.00
5. 其他综合 收益结转留 存收益														0.00		0.00
6. 其他														0.00		0.00
(五)专项储 备														0.00		0.00
1. 本期提取														0.00		0.00
2. 本期使用														0.00		0.00
(六)其他														0.00		0.00
四、本期期末 余额	627,533,125.00	0.00	0.00	0.00	915,241,632.48	0.00	-9,285,409.75	0.00	68,344,100.57	0.00	179,530,641.16	0.00	1,781,364,089.46	-13,309,568.85	1,768,054,520.61	

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额；（2）企业指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债终止确认时，之前由企业自身信用风险变动引起而计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

上期金额

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	627 ,53 3,1 25. 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	-5,34 7,133 .79	1,892 ,673, 849.1 9
加：会计 政策变更						-10, 368, 385. 67					10,3 68,3 85.6 7				
前期 差错更正															
同一 控制下企 业合并					311, 300, 995. 15						35,0 80,0 41.1 5		346, 381, 036. 30		346,3 81,03 6.30
其他															
二、本年期初 余额	627 ,53 3,1 25. 00				1,30 0,04 9,53 2.48		-9,5 08,6 63.7 5		64,0 53,7 95.7 3		262, 274, 229. 82		2,24 4,40 2,01 9.28	-5,34 7,133 .79	2,239 ,054, 885.4 9
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					-384 ,807, 900. 00		127, 095. 16				13,5 98,7 37.0 2		-371 ,082 ,067 .82	105,2 35.84	-370, 976,8 31.98
(一)综合收 益总额							127, 095. 16				26,1 49,3 99.5 2		26,2 76,4 94.6 8	105,2 35.84	26,38 1,730 .52
(二)所有者 投入和减少 资本					-384 ,807, 900. 00								-384 ,807 ,900 .00		-384, 807,9 00.00

1. 所有者投入的普通股					-429,623,200.00								-429,623,200.00		-429,623,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					44,815,300.00								44,815,300.00		44,815,300.00
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额															



结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	627,533,125.00				915,241,632.48		-9,381,568.59		64,053,795.73			275,872,966.84		1,873,319,951.46	1,868,078,053.51

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额；（2）企业指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债终止确认时，之前由企业自身信用风险变动引起而计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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				984,887,009.43		-9,285,409.75		68,344,100.57	277,143,340.19		1,948,622,165.44
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				984,887,009.43				-9,285,409.75	68,344,100.57	277,143,340.19	1,948,622,165.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-130,104,040.77	-130,104,040.77
（一）综合收益总额											-117,553,378.27	-117,553,378.27
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1.所有者投入的普通股												0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4.其他												0.00
（三）利润分配											-12,550,662.50	-12,550,662.50
1.提取盈余公积												0.00
2.对所有者（或股东）的分配											-12,550,662.50	-12,550,662.50
3.其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	627,533,125.00				984,887,009.43		-9,285,409.75		68,344,100.57	147,039,299.42		1,818,518,124.67

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额；（2）企业指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债终止确认时，之前由企业自身信用风险变动而引起而计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

上期金额

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									-12,550,662.50		-12,550,662.50	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-12,550,662.50		-12,550,662.50	
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

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额；（2）企业指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债终止确认时，之前由企业自身信用风险变动而引起而计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

### 三、公司基本情况

广州市浪奇实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是于1992年经广州市体制改革委员会以穗改股字[1992]13号文批准，由广州油脂化学工业公司改组成立的股份有限公司，公司统一社会信用代码为914401011904864500。经中国证券监督管理委员会发审发字[1993]36号文批准，公司于1993年在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码000523。

截至2020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

本公司主要经营活动为：口腔清洁用品制造；肥皂及合成洗涤剂制造；有机化学原料制造（监控化学品、危险化学品除外）；包装材料的销售；专项化学用品制造（监控化学品、危险化学品除外）；纸和纸板容器制造；塑料包装箱及容器制造；化肥批发；非金属矿及制品批发（国家专营专控类除外）；香精及香料批发；汽车租赁；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；化妆品及卫生用品批发；清洁用品批发；婴儿用品批发；其他非危险基础化学原料制造；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；百货零售（食品零售除外）；场地租赁（不含仓储）；商品信息咨询服务；食品添加剂批发；机械设备租赁；工程和技术研究和试验发展；化工产品检测服务；其他合成材料制造（监控化学品、危险化学品除外）；化妆品制造；石油制品批发（成品油、危险化学品除外）；日用杂品综合零售；化工产品零售（危险化学品除外）；香料、香精制造；化工产品批发（含危险化学品；不含成品油、易制毒化学品）；预包装食品批发；农药批发（危险化学品除外）；非药品类易制毒化学品销售。

## 3、母公司以及本公司最终母公司的名称

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

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月27日经本公司董事会批准报出。

注：说明公司注册地、总部地址、业务性质、主要经营活动以及财务报告批准报出日。

## 5、合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并会计报表的范围的子公司包括韶关浪奇有限公司（以下简称“韶关浪奇”）、广州浪奇日用品有限公司（以下简称“浪奇日用品”）、广州市岬蜚特贸易有限公司（以下简称“岬蜚特”）、广州市日用化学工业研究所有限公司（以下简称“日化所”）、辽宁浪奇实业有限公司（以下简称“辽宁浪奇”）、广东奇化化工交易中心股份有限公司（以下简称“广东奇化”）、广州华糖食品有限公司（以下简称“华糖食品”），本报告期合并会计报表范围与上一年度相比，未发生变化，纳入合并范围的各公司基本情况详见附注九、“在其他主体中的权益”披露。

注：简要说明本期的合并财务报表范围及其变化情况，并与“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”索引。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（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

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

注：公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

## 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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认事项制定了若干项具体会计政策，详见本附注五、39“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计变更的说明，请参阅本附注五、44“重要会计政策和会计估计变更”。

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年6月30日的财务状况及2020年度1月至6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

注：公司对营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，



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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2020年06月30日的财务报表。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直

至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### （1）汇兑差额的处理

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

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

## 11、应收票据

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行及金融机构
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

注：说明应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

## 12、应收账款

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方	风险较低的合并范围内关联方的	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，

组合	应收款项	通过违约风险敞口和整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。
----	------	----------------------------------

对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	0.50
1—2年（含2年）	20.00
2—3年（含3年）	50.00
3—4年（含4年）	90.00
4—5年（含5年）	90.00
5年以上	90.00

注：说明应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、信用政策、坏账计提政策进行详细披露。

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

注：说明应收款项融资的确定方法及会计处理方法。

### 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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认

后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以其他应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
特定风险特征组合	包括增值税出口退税款、代扣员工款项、海关保证金、押金等确定能够收回的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的其他应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	0.50
1-2年 (含2年)	20.00
2-3年 (含3年)	50.00
3-4年 (含4年)	90.00
4-5年 (含5年)	90.00
5年以上	90.00



注：说明其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

## 15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

注：披露主要会计政策和会计估计时，应结合公司具体业务分主要产品披露存货盘点制度、具体盘点方法、存货成本结转制度和具体结转方法。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

注：公司应结合上市公司的经营特点，披露存货计量和跌价准备等会计政策。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

注：披露主要会计政策和会计估计时，应结合公司的具体情况分主要产品披露存货盘点制度和具体盘点方法。

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

注：结合上市公司的经营特点，披露存货计价方法、存货成本结转、存货跌价准备，以及进行金融衍生品交易的会计政策与会计估计。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

注：区分产品类型披露存货盘点制度和具体盘点方法，以及结合公司具体业务分主要产品披露存货成本结转制度和具体结转方法。

### （1）存货的分类

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

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

### （1）存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

## 16、合同资产

注：说明合同资产的确认方法及标准。

注：说明合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

## 17、合同成本

注：披露与合同成本有关的资产金额确定的方法、摊销方法和减值测试方法。

## 18、持有待售资产

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

注：说明划分为持有待售资产的确认标准。

## 19、债权投资

注：说明债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

## 20、其他债权投资

注：说明其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

## 21、长期应收款

注：说明长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

## 22、长期股权投资

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

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

注：说明共同控制、重要影响的判断标准，长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

## 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

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

(4) 后续计量

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

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

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

选择公允价值计量的依据

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。折旧方法有年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法，其他。如选择其他，请在文本框中说明。

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

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

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、18“长期资产减值”。

注：当“折旧方法”选择“其他”时，请说明原因。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第9号——上市公司从事快递服务业务》的披露要求

注：公司应结合公司自身经营特点和发展战略，在财务报表附注中细化披露固定资产折旧政策。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 25、在建工程

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

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

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

注：说明借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

## 27、生物资产

注：说明生物资产的分类及确定标准。各类生产性生物资产的使用寿命和预计净残值及其确定依据、折旧方法。采用公允价值模式的，说明选择公允价值计量的依据。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

注：披露主要会计政策和会计估计时，结合公司经营模式和生物资产的生产周期、流动性、生长环境等特点披露公司生物资产的确认、计量等会计政策。

公司需要遵守《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

注：存在因发芽、老化死亡等生物特性导致生物资产数量发生变动的公司，应当披露公司对相关生物资产增量的成本归集、成本核算和成本结转方法，说明对应的成本结转方法与公司总体生物资产成本结转制度是否一致。

## 28、油气资产

注：说明与各类油气资产相关支出的资本化标准，各类油气资产的折耗或摊销方法，采矿许可证等执照费用的会计处理方法以及油气储量估计的判断依据等。

## 29、使用权资产

注：说明使用权资产的确定方法及会计处理方法。（适用于使用新租赁准则的公司）



### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销年限、年摊销率列示如下：

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

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

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

注：结合公司内部研究开发项目特点，说明划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

公司需要遵守《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

注：采用不同研发模式的公司，应当结合不同研发活动的特点针对性披露研发支出会计政策，如对于科研体系的打造、突破性大品种等全局性研发活动，及对于细分市场品种研究的具体研发活动，分别披露研究阶段和开发阶段划分的标准、开发阶段支出资本化的具体条件等情况。

### 31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

注：说明长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉、等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

### 32、长期待摊费用

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

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

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

注：说明长期待摊费用的性质、摊销方法及摊销年限。

### 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

注：说明合同负债的确定方法。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

注：说明租赁负债的确认方法及会计处理方法。（适用于使用新租赁准则的公司）

### 36、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

注：说明预计负债的确认标准和各类预计负债的计量方法。

### 37、股份支付

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

#### （1）以权益工具结算的股份支付

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

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

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

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

#### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得

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

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

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

注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

注：说明优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法。

### 39、收入

公司需要遵守《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

注：1、公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。

2、采用经销商销售模式的公司，应当披露收入确认的具体时点、对销售退回、销售返利和销售奖励的会计核算方法和账务处理方式。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

注：公司依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。如按完工百分比法确认的，还应当详细披露确定完工进度的方法。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

注：公司依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。如按完工百分比法确认的，还应当详细披露确定完工进度的方法。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

注：公司应结合上市公司的经营特点，披露不同销售模式下的收入结算方式、确认时点和确认方法等会计政策。披露会员消费积分、积分兑换、销售退回、销售返利及销售奖励的会计核算方法和账务处理方式。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事快递服务业务》的披露要求

注：公司应依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

注：公司应依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。如按完工百分比法确认的，还应当详细披露确定完工进度的方法。

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

注：结合上市公司的经营特点，披露不同销售模式下的收入结算方式、确认时点和确认方法，以及退货、以旧换新等特殊业务的会计处理。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

注：依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。如按完工百分比法确认的，还应当详细披露确定完工进度的方法。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### （1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### （2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供技术服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

注：结合上市公司的经营特点，披露不同销售模式下的收入结算方式、确认时点和确认方法。

收入确认和计量所采用的会计政策

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### （1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### （2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供技术服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

注：收入确认和计量所采用的会计政策，以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法等。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

注：同类业务因采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的，应当分别披露。

收入确认和计量所采用的会计政策

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### (1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### (2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供技术服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

注：收入确认和计量所采用的会计政策，以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法等。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

注：同类业务因采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的，应当分别披露。

## 40、政府补助

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

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

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日

常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

注：区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准，若政府文件未明确规定补助对象，说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；披露政府补助采用的是总额法还是净额法，如果是总额法，还应披露与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法；政府补助的确认时点。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

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

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

##### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

##### （4）所得税的抵销

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



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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

#### (1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### (2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

### 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 7 月财政部发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”），并要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行	2020 年 4 月 27 日公司召开第九届董事会第二十五次会议和第九届监事会第十七次会议审议通过了公司《关于会计政策变更的议案》	【注 1】

【注1】财政部于2017年7月5日印发的《财政部关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）中的《企业会计准则第14号——收入》。其余未变更部分仍执行财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

新收入准则修订的主要内容如下：

- 1、将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；
  - 2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；
  - 3、对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；
- 对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

公司于2020年1月1日起执行新收入准则。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

#### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

注：只要公司是从 2020 年首次执行新收入准则、新租赁准则中的任意一种，均需要填写此表，除非不需要调整年初资产负债表科目。

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,032,174,833.50	1,032,174,833.50	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	5,665,520.00	5,665,520.00	
应收票据			
应收账款	3,445,511,412.84	3,445,511,412.84	
应收款项融资	830,372,620.43	830,372,620.43	
预付款项	964,633,606.77	964,633,606.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	44,563,735.00	44,563,735.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,377,196,834.03	1,377,196,834.03	
合同资产			
持有待售资产	198,553,008.44	198,553,008.44	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,268,308.31	15,268,308.31	
流动资产合计	7,913,939,879.32	7,913,939,879.32	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	30,290,811.88	30,290,811.88	
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	27,719,464.15	27,719,464.15	
固定资产	587,386,026.08	587,386,026.08	
在建工程	174,158,971.51	174,158,971.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	71,950,194.88	71,950,194.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,122,357.37	6,122,357.37	
递延所得税资产	26,517,450.63	26,517,450.63	
其他非流动资产	47,939,985.16	47,939,985.16	
非流动资产合计	978,716,875.99	978,716,875.99	
资产总计	8,892,656,755.31	8,892,656,755.31	
流动负债：			
短期借款	2,330,142,591.01	2,330,142,591.01	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,464,239,097.56	1,464,239,097.56	
应付账款	1,037,104,202.43	1,037,104,202.43	
预收款项	639,112,011.49		-639,112,011.49
合同负债		639,112,011.49	639,112,011.49
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	30,209,365.60	30,209,365.60	
应交税费	272,657,061.93	272,657,061.93	
其他应付款	517,133,448.20	517,133,448.20	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	32,282,051.28	32,282,051.28	
其他流动负债	333,419,478.61	333,419,478.61	
流动负债合计	6,656,299,308.11	6,656,299,308.11	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	184,841,948.72	184,841,948.72	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	91,535,525.00	91,535,525.00	
长期应付职工薪酬	13,859,980.61	13,859,980.61	
预计负债			
递延收益	41,828,234.55	41,828,234.55	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	332,065,688.88	332,065,688.88	
负债合计	6,988,364,996.99	6,988,364,996.99	
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	915,241,632.48	915,241,632.48	
减：库存股			
其他综合收益	-9,285,409.75	-9,285,409.75	
专项储备			
盈余公积	68,344,100.57	68,344,100.57	
一般风险准备			
未分配利润	306,789,130.58	306,789,130.58	
归属于母公司所有者权益 合计	1,908,622,578.88	1,908,622,578.88	

少数股东权益	-4,330,820.56	-4,330,820.56	
所有者权益合计	1,904,291,758.32	1,904,291,758.32	
负债和所有者权益总计	8,892,656,755.31	8,892,656,755.31	

调整情况说明

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注五。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	475,779,746.40	475,779,746.40	
交易性金融资产			
衍生金融资产	5,665,520.00	5,665,520.00	
应收票据			
应收账款	3,250,002,881.86	3,250,002,881.86	
应收款项融资	708,708,520.87	708,708,520.87	
预付款项	943,227,675.33	943,227,675.33	
其他应收款	28,647,525.77	28,647,525.77	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	947,839,901.99	947,839,901.99	
合同资产			
持有待售资产	198,553,008.44	198,553,008.44	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	496,208.31	496,208.31	
流动资产合计	6,558,920,988.97	6,558,920,988.97	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,023,268,834.49	1,023,268,834.49	
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	2,152,535.98	2,152,535.98	
固定资产	53,492,336.83	53,492,336.83	

在建工程	36,300.00	36,300.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,320,188.21	9,320,188.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	403,306.90	403,306.90	
递延所得税资产	11,354,838.68	11,354,838.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,106,659,955.42	1,106,659,955.42	
资产总计	7,665,580,944.39	7,665,580,944.39	
流动负债：			
短期借款	2,173,448,581.17	2,173,448,581.17	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,369,234,210.17	1,369,234,210.17	
应付账款	883,088,563.83	883,088,563.83	
预收款项	230,686,366.94		-230,686,366.94
合同负债		230,686,366.94	230,686,366.94
应付职工薪酬	8,369,726.00	8,369,726.00	
应交税费	160,627,471.78	160,627,471.78	
其他应付款	490,846,088.16	490,846,088.16	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	16,000,000.00	16,000,000.00	
其他流动负债	222,632,500.00	222,632,500.00	
流动负债合计	5,554,933,508.05	5,554,933,508.05	
非流动负债：			
长期借款	56,000,000.00	56,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	91,457,626.32	91,457,626.32	
长期应付职工薪酬	13,859,980.61	13,859,980.61	
预计负债			
递延收益	707,663.97	707,663.97	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	162,025,270.90	162,025,270.90	
负债合计	5,716,958,778.95	5,716,958,778.95	
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	984,887,009.43	984,887,009.43	
减：库存股			
其他综合收益	-9,285,409.75	-9,285,409.75	
专项储备			
盈余公积	68,344,100.57	68,344,100.57	
未分配利润	277,143,340.19	277,143,340.19	
所有者权益合计	1,948,622,165.44	1,948,622,165.44	
负债和所有者权益总计	7,665,580,944.39	7,665,580,944.39	

调整情况说明

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注五。

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

注：上市公司对首次执行新会计准则的影响数进行追溯调整并调整前期比较数据时，应披露调整所涉及的比较期财务报表项目名称和调整金额。



## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%
消费税		
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
城市堤防费	应缴流转税	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%
韶关浪奇有限公司	25%
广州浪奇日用品有限公司	15%
广州市岬蜚特贸易有限公司	25%
广州市日用化学工业研究所有限公司	15%
辽宁浪奇实业有限公司	25%
广东奇化化工交易中心股份有限公司	25%
广州华糖食品有限公司	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,本公司于2019年3月1日通过高新技术企业复审,证书编号:GR201844005804(发证日期:2018年11月28日),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%。本报告期处于复审阶段。

(3) 本公司的子公司广州浪奇日用品有限公司于2019年12月2日被批准为高新技术企业,证书编号:GR201944005692,本公司自2019年12月2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%。

注：说明主要税收优惠政策及依据。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

注：披露报告期内公司享受的税收优惠政策，如软件增值税退税等，以及相关税收优惠对公司当期损益的影响。

### 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	149,652.14	149,113.19
银行存款	604,151,399.83	710,570,289.89
其他货币资金	42,745,604.16	321,455,430.42
合计	647,046,656.13	1,032,174,833.50
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明

本报告期末，存在使用受到限制的银行承兑汇票及信用证保证金合计139,538,425.97元。

注：存放在境外且资金汇回受到限制的款项应单独说明。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		

合计		
----	--	--

其他说明：

### 3、衍生金融资产

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇及利率交换合约	5,665,520.00	5,665,520.00
白糖期货	8,618,241.70	
合计	14,283,761.70	5,665,520.00

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，利率互换合约将与上海银行间同业拆借利率（“SHIBOR”）和香港银行间同业拆借利率（“HIBOR”）相关的浮动利率转换为固定利率，属于公允价值套期。

（2）为在郑州商品交易所购买的白糖期货。

注：说明衍生金融工具形成原因以及相关会计处理等。

### 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		
商业承兑票据		
合计		

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票据										
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据										
其中：										
合计										

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
合计			--	--

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
合计			--

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	其他	
合计						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		--

注：说明转回或收回原因，收回方式，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(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
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

(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		227,900.00
商业承兑票据		38,000,000.00
合计		38,227,900.00

(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
商业承兑票据	
客户逾期未支付商业承兑汇票	483,318,296.83
合计	483,318,296.83

其他说明

截至2020年6月30日，因客户商业承兑汇票逾期未支付，转入应收账款金额483,318,296.83元。

(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

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

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	17,492,593.52	0.47%	17,492,593.52	100.00%	0.00	17,491,786.51	0.50%	17,491,786.51	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,740,526,931.52	99.53%	46,716,602.38	1.25%	3,693,810,329.14	3,478,656,150.97	99.50%	33,144,738.13	0.95%	3,445,511,412.84
其中:										
按正常信用风险组合	3,740,441,173.91	99.53%	46,791,439.30	1.25%	3,693,649,734.61	3,478,656,150.97	99.50%	33,144,738.13	0.95%	3,445,511,412.84
合计	3,758,019,525.04	100.00%	64,209,195.90	1.71%	3,693,810,329.14	3,496,147,937.48	100.00%	50,636,524.64	1.45%	3,445,511,412.84

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
共计 199 个客户	17,492,593.52	17,492,593.52	100.00%	预计无法收回
合计	17,492,593.52	17,492,593.52	--	--

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
合计			--	--

按组合计提坏账准备：按正常信用风险组合计提坏账的应收账款

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	3,608,231,407.52	18,034,611.93	0.50%
1 至 2 年	126,080,943.68	25,216,188.74	20.00%
2 至 3 年	5,318,301.45	2,659,150.73	50.00%
3 年以上	896,278.87	806,650.99	90.00%
合计	3,740,526,931.52	46,716,602.38	--

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
合计			--

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）	3,608,232,214.53
1 至 2 年	130,652,062.65
2 至 3 年	5,318,301.45
3 年以上	13,816,946.41
3 至 4 年	476,296.73
4 至 5 年	1,709,319.15
5 年以上	11,631,330.53
合计	3,758,019,525.04

注：应在应收账款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

注：应在应收账款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

注：若单个客户应收账款余额占应收账款总额比例超过 10%且账龄三年以上的，应当在应收账款附注中详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事快递服务业务》的披露要求

注：若存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款的，应当在应收账款附注中详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

注：存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款的，应当在应收账款附注中详细披露该应收账款金额较大的原因并提示回款风险等。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

注：披露应收账款科目注释时，若单个客户应收账款余额占应收账款总额比例超过 10%且账龄超过一年的，应当详细披露该客户应收账款较高的原因并提示回款风险等。

## (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	其他	
单项计提	17,491,786.51	807.01	0.00	0.00	0.00	17,492,593.52
组合计提	33,144,738.13	14,578,347.38	1,006,483.13	0.00	0.00	46,716,602.38
合计	50,636,524.64	14,579,154.39	1,006,483.13	0.00	0.00	64,209,195.90

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

## (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



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

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**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	362,111,911.66	9.64%	1,810,559.56
第二名	263,120,514.84	7.00%	1,315,602.57
第三名	221,356,728.68	5.89%	1,106,783.64
第四名	194,802,740.16	5.18%	974,013.70
第五名	193,209,734.26	5.14%	966,048.67
合计	1,234,601,629.60	32.85%	

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

注: 披露应收账款项目注释时, 若单个客户应收账款余额占应收账款总额比例超过 10%且账龄一年以上的, 应当详细披露该客户应收账款较高的原因并提示回款风险, 涉及应收个人款项的, 还应披露应收个人款项余额及占比。

公司需遵守《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

注: (1) 披露应收账款项目注释时, 若单个客户应收账款余额占应收账款总额比例超过 10%且账龄超过一年以上的, 应当详细披露该客户应收账款较高的原因并提示回款风险等

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

注: 说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额, 及与终止确认相关的利得或损失。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

注: 说明金融资产转移的方式, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明:

**6、应收款项融资**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据:		
其中: 银行承兑汇票	39,002,822.50	106,899,535.97
商业承兑汇票	157,809,500.00	723,473,084.46
合计	196,812,322.50	830,372,620.43

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：

本公司根据日常资金管理的需要会将部分应收票据进行贴现和背书，按照新金融工具准则规定，将业务管理模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据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，在应收款项融资列报。

## 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	1,245,699,897.09	99.95%	931,831,090.11	96.60%
1 至 2 年	622,189.13	0.05%	32,361,490.51	3.35%
2 至 3 年			441,026.15	0.05%
3 年以上				
合计	1,246,322,086.22	--	964,633,606.77	--

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

截止本报告期末，按供应商归集的期末余额前五名的预付款项的汇总金额为 520,632,706.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 41.77%。

注：按预付对象集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的预付款项的期末余额及占预付款项期末余额合计数的比例。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,266,456.80	44,563,735.00
合计	48,266,456.80	44,563,735.00

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(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
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

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
合计		--	--	--

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

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)	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2020 年 06 月 30 日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

## （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
合计		

### 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
合计		--	--	--

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

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)	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

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
押金及保证金	16,176,857.38	11,703,310.22
备用金	25,500.00	365,722.01
应收出口退税	2,631,749.18	4,747,633.79
往来款	28,345,479.93	32,346,634.45
员工借款	445,782.00	109,170.00
应收租金	3,041,756.94	220,012.81
其他	4,912,276.35	2,316,871.19
合计	55,579,401.78	51,809,354.47

#### 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)	
2020年1月1日余额	9,798.69	1,669,376.75	5,566,444.03	7,245,619.47
2020年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	67,325.51			67,325.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	77,124.20	1,669,376.75	5,566,444.03	7,312,944.98

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

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,187,594.32
1 至 2 年	37,109,631.31
2 至 3 年	1,155,052.95
3 年以上	6,127,123.20
3 至 4 年	2,155,685.41
4 至 5 年	1,626,049.94
5 年以上	2,345,387.85
合计	55,579,401.78

注：应在其他应收款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

### 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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,245,619.47	67,325.51				7,312,944.98
合计	7,245,619.47	67,325.51				7,312,944.98

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

#### 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
合计	--		--	--	--

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	往来款	25,274,894.31	1-2 年	45.48%	2,515,264.99
第二名	保证金	7,135,700.00	1-2 年	12.84%	0.00
第三名	保证金	2,978,108.64	1 年以内	5.36%	0.00
第四名	税费返还	2,502,516.44	1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.50%	0.00
第五名	往来款	2,244,833.91	1 年以内	4.04%	11,224.17
合计	--	40,136,053.30	--	72.22%	2,526,489.16

#### 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

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 9、存货

注：如需要遵守房地产行业披露要求请选择是或参照披露，如不需要或需要遵守其他行业披露要求请选择否。

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

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
库存设备						
开发成本						
开发产品						
分期收款开发 产品						
出租开发产品						
周转房						
合同履约成本						
合计						

注：对于“合同履约成本”，根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，不超过一年或一个正常营业周期的，在“存货”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目



中相关的期末余额后的金额填列。

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
合计	--	--									--

注：对尚未开发的土地，应披露预计开工时间；

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
合计	--						

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

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

注：披露期末存货余额占比较大的存货的品种结构；对于种业企业，还应当披露报告期内的转商金额等信息。

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

注：报告期内，原材料、在产品、库存商品、在途物资等存货项目中，各存货类型的分布情况，包括但不限于黄金（产品）、铂金（产品）、K 金（产品）、白银（产品）、钻石（产品）等。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

注：披露存货科目注释时，应披露原材料、在产品、库存商品、在途物资等存货项目中，各存货类型的分布情况，并按存货类型披露确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的具体原因。

## 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

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	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存设备							

开发成本							
开发产品							
分期收款开发产品							
出租开发产品							
周转房							
合同履约成本							
合计							--

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
合计							--

注：对于在建项目，可以合并列示。对“停工”、“烂尾”“空置”项目，如果不计提或计提跌价比例较低，应详细说明理由

### 存货期末余额中利息资本化率的情况

### 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
合计			--

### (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	806,162,619.99	4,511,251.51	801,651,368.48	716,690,574.33	2,393,808.94	714,296,765.39
在产品						

库存商品	773,816,957.93	7,680,208.41	766,136,749.52	603,619,464.47	7,876,845.14	595,742,619.33
周转材料	3,577,021.23	0.00	3,577,021.23	3,553,345.98		3,553,345.98
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00			
合同履约成本	0.00	0.00	0.00			
发出商品				63,236,680.45		63,236,680.45
材料采购				192,824.79	140,856.17	51,968.62
自制半成品				308,726.21		308,726.21
委托加工物资	6,933.35	0.00	6,933.35	6,728.05		6,728.05
合计	1,583,563,532.50	12,191,459.92	1,571,372,072.58	1,387,608,344.28	10,411,510.25	1,377,196,834.03

注：对于“合同履约成本”，根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，不超过一年或一个正常营业周期的，在“存货”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

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

注：披露期末存货余额占比较大的存货的品种结构；对于种业企业，还应当披露报告期内的转商金额等信息。

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

注：报告期内，原材料、在产品、库存商品、在途物资等存货项目中，各存货类型的分布情况，包括但不限于黄金（产品）、铂金（产品）、K 金（产品）、白银（产品）、钻石（产品）等。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

注：披露存货科目注释时，应披露原材料、在产品、库存商品、在途物资等存货项目中，各存货类型的分布情况，并按存货类型披露确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的具体原因。

## （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	2,393,808.94	2,120,835.68	0.00	3,393.11	0.00	4,511,251.51
在产品		0.00	0.00	0.00	0.00	
库存商品	7,876,845.14	415,817.58	0.00	612,454.31	0.00	7,680,208.41
周转材料		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
材料采购	140,856.17	0.00	0.00	140,856.17	0.00	0.00
合计	10,411,510.25	2,536,653.26	0.00	756,703.59	0.00	12,191,459.92
项目	计提存货跌价准备的具体依据		本期转回存货跌价准备	本年转销存货跌价准备的原因		

		的原因	
材料采购	可变现净值低于其成本	无	本期已入库并生产领用且生产的库存商品已销售
原材料	可变现净值低于其成本	无	本期已生产领用且生产的库存商品已销售
库存商品	可变现净值低于其成本	无	本期已销售

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因。

(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

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
合计						

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
合计		---

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
合计				--

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
一、持有待售资产						
持有待售的非流动资产	207,155,044.45		207,155,044.45		5,338,238.30	
二、持有待售负债						
合计	207,155,044.45		207,155,044.45		5,338,238.30	--

其他说明:

【注1】2019年3月22日，广州浪奇第九届董事会第十五次会议作出决议，拟处置所持江苏琦衡农化科技有限公司25%股权；广州浪奇认为，所持江苏琦衡农化科技有限公司25%股权根据类似交易中出售此类资产的惯例，在当前状况下即可立即出售；且已于2019年10月25日与江苏绿叶农化有限公司就上述资产的转让签订了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；广州浪奇预计最终的转让将在协议签订之日起240个工作日内完成（协议签订之日起240个工作日内支付完剩余价款）。因此江苏琦衡农化科技有限公司25%股权在合并财务报表上被划分为持有待售资产。截止2020年6月30日，鉴于公司仍未收到江苏绿叶支付的第二期转让款，公司向江苏绿叶发出《催款函》。为保障公司权益，公司多次与江苏绿叶积极协商，敦促其履行付款义务。截至公告披露日，江苏绿叶仍未能足额支付前述股权转让款，本次交易存在重大不确定性，存在无法完成股权转让的风险。如因江苏绿叶违约而无法完成本次股权交易，根据《股权转让协议》约定，江苏绿叶应向公司承担赔偿责任的法律责任。如因本次交易对公司造成的损失及不良影响，公司保留追究相关主体法律责任的权利。根据《股权转让协议》约定，公司未收到全部股权交易价款之前，不会办理琦衡公司股权变更登记手续，因此，琦衡公司股权记录于持有待售资产科目。由于江苏绿叶逾期未付款，公司将有权按协议约定要求江苏绿叶支付违约金。截至目前为止，公司已收到首期股权转让款60,899,250元，该款项足够覆盖江苏绿叶应支付的违约金，可充分保障公司权益。目前，转让琦衡公司股权的交易尚未完成，预计不会对公司2020年财务报表产生重大影响。

【注2】根据公司广州市土地开发中心签署《国有土地使用权收储补偿协议（广州国际金融城东区广州市浪奇实业股份公司地块）》（以下简称“《收储协议》”），依法交储总面积为119,761.21平方米的土地，协议约定拟收储金额为人民币21.56亿元，公司地块已进入收储及逐步清拆阶段。

注：说明划分为持有待售的资产的原因等。

## 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
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
合计		

注：1、自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。

2、自资产负债表日起一年内到期的长期其他债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。

3、对于将在一年内到期的债权投资、其他债权投资，应分类列示期初余额、期末余额、以及对应的减值准备期初余额和期

末余额。

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
合计		---	---	---		---	---	---

注：对于重要的债权投资的期初、期末余额，应分别列示其面值、票面利率、实际利率、到期日。

其他说明：

注：披露用以确定本期一年内到期的债权投资和其他债权投资减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	1,466,907.54	1,520,534.13
待认证进项税额	23,467,891.47	13,038,144.03
留抵税额	0.00	1,187.72
待摊费用	1,153,353.10	708,442.43
合计	26,088,152.11	15,268,308.31

注：1、企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

2、企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

3、对于“合同取得成本”，根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，不超过一年或一个正常营业周期的，在“其他流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

4、对于“应收退货成本”，根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，在一年或一个正常营业周期内出售的，在“其他流动资产”项目中填列。

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

合计						

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
合计		---	---	---		---	---	---

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)	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

其他说明：

注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允	期末余额	成本	累计公允	累计在其	备注

			价值变动			价值变动	他综合收益中确认的损失准备	
合计								---

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
合计		---	---	---		---	---	---

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)	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

其他说明：

注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。



## 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	
融资租赁款							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售 商品							
分期收款提供 劳务							
合计							--

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)	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项时所采用的输入值、假设等信息。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的长期应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

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）	19,430,148.24			93,783.45						19,523,931.69	
小计	19,430,148.24	0.00	0.00	93,783.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,523,931.69	0.00
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	6,022,4			60,628.						6,083,0	

奇天国际物流有限公司	39.14			38						67.52	
广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	2,329,216.32			-99,469.70						2,229,746.62	
小计	10,860,663.64	0.00	0.00	-38,841.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,821,822.32	7,457,782.30
合计	30,290,811.88	0.00	0.00	54,942.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,345,754.01	7,457,782.30

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
广东省轻工进出口股份有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
喀什轻工商贸有限公司	31,614.33	31,614.33
江门市百货集团有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
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

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

合计		
----	--	--

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	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）外购	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）存货\固定资产\ 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	384,273.88	0.00	0.00	384,273.88
（1）处置	384,273.88	0.00	0.00	384,273.88
（2）其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	39,160,885.01	0.00	0.00	39,160,885.01
二、累计折旧和累计 摊销				
1.期初余额	11,825,694.74			11,825,694.74
2.本期增加金额	495,835.38	0.00	0.00	495,835.38
（1）计提或摊销	495,835.38	0.00	0.00	495,835.38
3.本期减少金额	317,399.87	0.00	0.00	317,399.87
（1）处置	317,399.87	0.00	0.00	317,399.87
（2）其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	12,004,130.25	0.00	0.00	12,004,130.25
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,156,754.76	0.00	0.00	27,156,754.76
2.期初账面价值	27,719,464.15			27,719,464.15

(2) 采用公允价值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、期初余额				27,719,464.15
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额				27,156,754.76

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第3号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露：

单位：元

项目名称	地理位置	竣工时间	建筑面积	报告期租金收入	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动幅度	公允价值变动原因及报告索引

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

注：已竣工投资性房地产的主要项目情况，包括但不限于项目名称、所处位置、竣工时间、建筑面积、报告期内租金收入、期初公允价值、期末公允价值等；报告期内投资性房地产公允价值变动超过 10% 的，应当对比可比项目披露变动原因；投资性房地产公允价值变动损益占公司最近一期经审计净利润 30% 以上的，应当单独披露投资性房地产公允价值评估报告、评估说明或者市场价值调研报告。

公司是否存在当期处于建设期的投资性房地产

是  否

本期处于建设期的投资性房地产情况：

单位：元

项目名称	所处位置	开工日期	预计投资总额	期初金额	期末金额	预计竣工时间
合计	---	---				---

公司是否存在当期新增以公允价值计量的投资性房地产

是  否

本期新增采用公允价值计量的投资性房地产情况：

单位：元

项目名称	原会计核算方法	原账面价值	入账公允价值	期末公允价值	变动时间	差额处理方式及依据
合计	---				---	---

### (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	1,933,115.27	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	531,076,779.36	587,386,026.08
固定资产清理	44,723,258.11	
合计	575,800,037.47	587,386,026.08

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	通用设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	542,334,685.51	362,780,235.85	15,913,415.77	23,720,692.15	8,516,208.88	5,487,132.92	958,752,371.08
2.本期增加金额	0.00	318,202.04	0.00	81,369.06	84,952.48	52,969.04	537,492.62
(1) 购置	0.00	210,532.74	0.00	81,369.06	84,952.48	52,969.04	429,823.32
(2) 在建工程转入	0.00	107,669.30	0.00	0.00	0.00	0.00	107,669.30
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	130,874,496.68	18,761,753.50	0.00	9,530.00	74,576.03	1,286,219.93	151,006,576.14
(1) 处置或报废	130,874,496.68	18,761,753.50	0.00	9,530.00	74,576.03	1,286,219.93	151,006,576.14
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	411,460,188.83	344,336,684.39	15,913,415.77	23,792,531.21	8,526,585.33	4,253,882.03	808,283,287.56
二、累计折旧							
1.期初余额	168,367,058.56	158,847,432.21	11,144,314.81	13,625,853.14	5,948,469.60	2,747,652.75	360,680,781.07
2.本期增加金额	7,713,591.19	9,877,071.55	678,137.48	1,056,537.68	300,523.05	548,640.22	20,174,501.17
(1) 计提	7,713,591.19	9,877,071.55	678,137.48	1,056,537.68	300,523.05	548,640.22	20,174,501.17
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	93,825,509.06	16,622,575.95	0.00	9,530.00	50,226.68	1,286,219.93	111,794,061.62
(1) 处置或报废	93,825,509.06	16,622,575.95	0.00	9,530.00	50,226.68	1,286,219.93	111,794,061.62

4.期末余额	82,255,140.69	152,101,927.81	11,822,452.29	14,672,860.82	6,198,765.97	2,010,073.04	269,061,220.62
三、减值准备							
1.期初余额	5,885,440.27	4,750,409.17		27,370.67	22,343.82		10,685,563.93
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,642.42
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,642.42
3.本期减少金额	1,369,520.32	1,167,358.21	0.00	0.00	3,397.82	0.00	2,650,918.77
(1) 处置或报废	1,369,520.32	1,167,358.21	0.00	0.00	3,397.82	0.00	2,650,918.77
4.期末余额	4,515,919.95	3,583,050.96	0.00	27,370.67	18,946.00	0.00	8,145,287.58
四、账面价值							
1.期末账面价值	324,689,128.19	188,651,705.62	4,090,963.48	9,092,299.72	2,308,873.36	2,243,808.99	531,076,779.36
2.期初账面价值	368,082,186.68	199,182,394.47	4,769,100.96	10,067,468.34	2,545,395.46	2,739,480.17	587,386,026.08

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事快递服务业务》的披露要求

注：公司应披露报告期内公司处置飞机、发动机、高价周转件等重要固定资产的情况。

## (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	191,803.64	83,353.48	108,450.16
------	------------	-----------	------------

注：未执行租赁准则的公司填写。

#### (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	595,615.72

#### (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	8,846,051.07	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
房屋及建筑物	38,548,133.63	
机器设备	6,107,236.41	
投资性房地产	67,888.07	
合计	44,723,258.11	

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	237,564,578.08	174,158,971.51
工程物资		
合计	237,564,578.08	174,158,971.51

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

#### (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
炼糖项目	165,118,732.62		165,118,732.62	101,189,309.44		101,189,309.44
洗衣粉喷粉车间、包装车间	20,950,828.16		20,950,828.16	27,026,071.57		27,026,071.57
洗衣粉车间生产线	6,372,599.38		6,372,599.38	6,288,638.66		6,288,638.66
2 亿罐饮料生产线项目	34,959,002.71		34,959,002.71	30,999,687.02		30,999,687.02
15 万吨/年精制糖低碳生产技术升级改造项目（炼糖项目）	2,436,540.07		2,436,540.07	2,436,540.07		2,436,540.07
南沙浪奇厂区翻新项目	788,254.87		788,254.87	788,254.87		788,254.87
洗衣粉插角袋项目	708,590.00		708,590.00	708,590.00		708,590.00
洗衣液新配方升级改造项目	623,614.36		623,614.36	623,614.36		623,614.36
洗衣粉 CPM 改造项目	518,715.01		518,715.01	518,715.01		518,715.01
洗衣粉提产项目	425,278.70		425,278.70	425,278.70		425,278.70
在建工程-公共	558,208.81		558,208.81	348,959.47		348,959.47
LED 照明改造项目	245,459.40		245,459.40	196,367.52		196,367.52
4kg 洗衣液改造项目	149,269.67		149,269.67	149,269.67		149,269.67
证照管理平台集成	17,169.81		17,169.81			
磺化车间余热回收项目	22,561.50		22,561.50			
南沙浪奇消防系统整体改造工程	602,126.00		602,126.00			
南沙浪奇 13 号仓库货架平台技改项目	484,194.86		484,194.86			
储备仓地面硬	60,401.14		60,401.14			

化及整改工程						
其他在建项目	2,640,914.52	117,883.51	2,523,031.01	2,577,558.66	117,883.51	2,459,675.15
合计	237,682,461.59	117,883.51	237,564,578.08	174,276,855.02	117,883.51	174,158,971.51

## (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
炼糖项目	261,400,000.00	101,189,309.44	63,929,423.18			165,118,732.62	63.00%	95.00%	4,465,406.00	2,595,758.50	4.75%	金融机构贷款
2 亿罐饮料生产线项目	50,000,000.00	30,999,687.02	3,959,315.69			34,959,002.71	70.00%	98.00%	1,043,680.56	800,237.78	4.75%	金融机构贷款
合计	311,400,000.00	132,188,996.46	67,888,738.87	0.00	0.00	200,077,735.33	--	--	5,509,086.56	3,395,996.28	--	--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

## (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
合计		--

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

合计						
----	--	--	--	--	--	--

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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
二、累计折旧					
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					
4.期末余额					
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值					

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、期初余额					
二、本期变动					
加：外购					
自行培育					
企业合并增加					
减：处置					
其他转出					
公允价值变动					
三、期末余额					

其他说明

## 24、油气资产

适用  不适用

单位：元

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值：					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 外购					
(2) 自行 建造					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计折旧		--			
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		--			
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					
2.期初账面价值					

其他说明：

## 25、使用权资产

注：执行新租赁准则的公司填写。

单位：元

项目		合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2.期初账面价值		

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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	92,978,591.93	2,081,111.08	720,954.25	12,050,168.47	107,830,825.73
2.本期增加金额	0.00	49,514.56	0.00	0.00	49,514.56
(1) 购置	0.00	49,514.56	0.00	0.00	49,514.56
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	16,137,817.10	0.00	0.00	0.00	16,137,817.10
(1) 处置	16,137,817.10	0.00	0.00	0.00	16,137,817.10
4.期末余额	76,840,774.83	2,130,625.64	720,954.25	12,050,168.47	91,742,523.19
二、累计摊销					
1.期初余额	24,928,781.92	1,971,182.80	591,739.77	8,388,926.36	35,880,630.85
2.本期增加金额	940,568.56	7,559.04	12,326.33	721,796.21	1,682,250.14
(1) 计提	940,568.56	7,559.04	12,326.33	721,796.21	1,682,250.14



3.本期减少金额	7,562,677.45	0.00	0.00	0.00	7,562,677.45
(1) 处置	7,562,677.45	0.00	0.00	0.00	7,562,677.45
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	18,306,673.03	1,978,741.84	604,066.10	9,110,722.57	30,000,203.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	58,534,101.80	151,883.80	116,888.15	2,939,445.90	61,742,319.65
2.期初账面价值	68,049,810.01	109,928.28	129,214.48	3,661,242.11	71,950,194.88

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：

土地使用权减少主要是本报告期内无形资产土地使用权减少1,020.79万元，主要为车陂地块收储，土地使用权进入清理阶段。本公司子公司广州华糖食品有限公司以其拥有完全所有权的土地作为抵押，向交通银行股份有限公司广东省分行借款。

## 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

注：说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。

## 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

注：应充分披露商誉所在资产组或资产组组合的相关信息，包括该资产组或资产组组合的构成、账面金额、确定方法，并明确说明该资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。如果资产组或资产组组合的构成发生变化，应在披露前后会计期间资产组或资产组组合构成的同时，充分披露导致其变化的主要事实与依据。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：

注：应在披露商誉减值金额的同时，详细披露商誉减值测试的过程与方法，包括但不限于可收回金额的确定方法、重要假设及其合理理由、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）及其确定依据等信息。如果前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息明显不一致，还应披露存在的差异及其原因。

商誉减值测试的影响

注：形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的，应充分披露业绩承诺的完成情况及其对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	5,404,352.74	644,748.86	968,389.84	0.00	5,080,711.76
网络服务费	718,004.63	0.00	105,910.08	0.00	612,094.55
合计	6,122,357.37	644,748.86	1,074,299.92	0.00	5,692,806.31

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	81,320,385.11	15,184,259.11	68,293,654.36	12,404,317.80
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			1,067,292.68	266,823.17
应付职工薪酬	2,069,098.24	431,432.04	14,926,745.73	2,360,079.16
预提费用	19,501,022.74	3,489,257.62	8,277,087.57	2,069,271.89
递延收益	40,963,826.41	9,091,622.98	41,828,234.55	9,416,958.61
合计	143,854,332.50	28,196,571.75	134,393,014.89	26,517,450.63

#### (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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计				

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

(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		28,196,571.75		26,517,450.63
递延所得税负债				

(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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	166,951,041.18	38,395,627.37
资产减值准备	15,584,679.67	18,799,940.63
应付职工薪酬		232,189.56
合计	182,535,720.85	57,427,757.56

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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			
2020 年	4,291,444.83	4,291,444.83	
2021 年	15,346,291.39	15,346,291.39	
2022 年	8,484,566.20	8,484,566.20	
2023 年	775,540.42	775,540.42	
2024 年	9,497,784.53	9,497,784.53	
2025 年	128,555,413.81		
合计	166,951,041.18	38,395,627.37	--

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

其他说明：

31、其他非流动资产

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	17,676,657 .81	0.00	17,676,657 .81	47,939,985 .16	0.00	47,939,985 .16
待处理财产损益	5,589.07	0.00	5,589.07			
合计	17,682,246 .88	0.00	17,682,246 .88	47,939,985 .16	0.00	47,939,985 .16

注：1、对于“合同取得成本”，根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，超过一年或一个正常营业周期的，在“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

2、对于“合同履约成本”，根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，超过一年或一个正常营业周期的，在“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

3、对于“应收退货成本”，根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，不在一年或一个正常营业周期内出售的，在“其他非流动资产”项目中填列。

4、同一合同下的“合同资产”和“合同负债”应当以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性分别在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

其他说明：

## 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	181,919,600.00	138,448,317.13
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	100,000,000.00
信用借款	2,513,439,646.42	2,086,446,856.58
应付利息	0.00	5,247,417.30
合计	2,695,359,246.42	2,330,142,591.01

短期借款分类的说明：

注：质押借款主要为供应商通过银行将我司开出未到期应付商业承兑汇票质押。

## (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
合计		--	--	--

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
交易性金融负债		
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：		
合计		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明衍生金融工具形成原因及相关会计处理等。

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

商业承兑汇票	549,901,468.74	833,617,060.58
银行承兑汇票	697,312,734.57	630,622,036.98
合计	1,247,214,203.31	1,464,239,097.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为 165,805,100.00 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	652,017,159.77	898,829,078.54
1—2 年	18,751,408.89	18,051,425.74
2—3 年	111,362,208.48	117,104,810.73
3 年以上	3,257,663.21	3,118,887.42
合计	785,388,440.35	1,037,104,202.43

#### (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	110,000,000.00	材料采购款，尚未结算
第二名	1,984,548.12	材料采购款，尚未结算
第三名	1,167,897.98	材料采购款，尚未结算
第四名	1,036,665.00	材料采购款，尚未结算
第五名	1,033,269.83	材料采购款，尚未结算
合计	115,222,380.93	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

(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
合计		--

其他说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

预售金额前五的项目收款信息：

单位：元

序号	项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
1					
2					
3					
4					
5					

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	444,153,477.09	625,853,620.22
1—2 年	16,444,425.11	4,432,751.33
2—3 年	2,302,088.57	2,599,898.65
3 年以上	4,305,995.02	6,225,741.29
合计	467,205,985.79	639,112,011.49

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
合计		---

注：合同负债的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因。

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	30,209,365.60	86,347,297.81	93,931,201.16	22,625,462.25
二、离职后福利-设定提存计划		1,850,108.78	1,850,108.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,209,365.60	88,197,406.59	95,781,309.94	22,625,462.25

### (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	28,820,050.88	75,530,681.23	83,627,803.35	20,722,928.76
2、职工福利费	48,265.00	2,137,412.99	1,471,852.74	713,825.25
3、社会保险费	6,094.50	2,791,613.90	2,796,534.50	1,173.90
其中：医疗保险费	5,813.68	2,371,521.20	2,376,272.78	1,062.10
工伤保险费	65.52	16,021.65	16,087.17	0.00
生育保险费	215.29	404,071.05	404,174.55	111.79
4、住房公积金	60,808.00	5,212,796.70	5,214,772.70	58,832.00
5、工会经费和职工教育经费	1,274,147.22	674,792.99	820,237.87	1,128,702.34
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	30,209,365.60	86,347,297.81	93,931,201.16	22,625,462.25

### (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		1,201,692.92	1,201,692.92	
2、失业保险费		25,361.86	25,361.86	
3、企业年金缴费		623,054.00	623,054.00	
合计		1,850,108.78	1,850,108.78	

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	262,915,771.65	254,076,179.66
消费税		
企业所得税	8,561,369.42	12,952,453.07
个人所得税	375,902.33	301,920.49
城市维护建设税	365,425.44	677,088.17
教育费附加	143,791.24	281,267.86
环境保护税	6,102.10	3,269.00
地方教育附加	74,700.99	181,544.94
房产税	1,225,972.24	183,650.30
城镇土地使用税	299,823.53	65,156.18
印花税	1,055,124.01	3,934,507.20
水利基金	25.06	25.06
合计	275,024,008.01	272,657,061.93

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		
应付股利	12,550,662.50	
其他应付款	316,244,562.73	517,133,448.20
合计	328,795,225.23	517,133,448.20

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计		

注：公司需填写“划分为金融负债的优先股\永续债利息”具体工具情况。

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
合计		--

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	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	12,550,662.50	

注：公司需填写“划分为权益工具的优先股\永续债股利”具体工具情况。

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
集团内关联方款项	194,593,962.19	388,000,152.18

押金及保证金	87,907,177.48	91,252,694.83
往来款	16,443,520.61	28,726,652.67
运输费	7,917,749.71	100,000.00
预提费用	6,019,088.75	4,927,677.44
上级管理费	2,964,107.86	2,218,840.37
租赁费	345,546.35	883,622.47
咨询服务费	53,409.78	274,499.57
水电费	0.00	749,308.67
合计	316,244,562.73	517,133,448.20

## 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
第一名	78,000,000.00	押金保证金
第二名	6,468,038.87	押金保证金
第三名	2,800,000.00	押金保证金
第四名	2,214,840.37	工会济难基金
第五名	1,110,053.00	押金保证金
合计	90,592,932.24	--

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明划分为持有待售的负债的原因等。

## 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
一年内到期的长期借款	22,150,821.13	32,282,051.28
一年内到期的应付债券		

一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
合计	22,150,821.13	32,282,051.28

注：自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	280,000,000.00	180,000,000.00
应付退货款		
贴现负债	41,227,900.00	146,941,141.80
市场营销费用	10,846,336.81	3,358,336.81
应付债券利息	1,968,698.63	3,120,000.00
合计	334,042,935.44	333,419,478.61

注：对于确认为预计负债的“应付退货款”，根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，在一年或一个正常营业周期内清偿的，在“其他流动负债”项目中填列。

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
19 粤广州浪奇 zROO1	180,000,000.00	2019.09.26	1 年	180,000,000.00	180,000,000.00		4,666,731.42		5,818,032.79	181,968,698.63
"20 粤广州浪奇（疫情防控债） ZR001"	100,000,000.00	2020.06.30	1 年	100,000,000.00		100,000,000.00				100,000,000.00
合计	--	--	--	280,000,000.00	180,000,000.00	100,000,000.00	4,666,731.42		5,818,032.79	281,968,698.63

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
质押借款		
抵押借款	123,669,691.69	128,717,948.72
保证借款	0.00	
信用借款	56,326,136.99	56,000,000.00
应付利息	0.00	124,000.00
合计	179,995,828.68	184,841,948.72

长期借款分类的说明：

截止2020年06月30日，抵押借款年末余额137,820,512.82元，具体信息如下：

本公司子公司广州华糖食品有限公司以其拥有完全所有权的土地作为抵押，向交通银行股份有限公司广东省分行取得137,820,512.82元借款，其中14,150,821.13元将于1年内到期，在一年内到期的非流动负债科目核算。

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
合计		

### (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
合计								

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

注：执行新租赁准则的公司填写。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

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	6,410,903.24	6,443,725.19
专项应付款	381,565,937.45	85,091,799.81
合计	387,976,840.69	91,535,525.00

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(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
被兼并企业职工安置费	6,365,826.51	6,365,826.51
应付融资租赁款	45,076.73	77,898.68

其中：未确认融资费用		2,248.27
合计	6,410,903.24	6,443,725.19

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
拆迁补偿款	85,091,799.81	524,596,045.60	228,121,907.96	381,565,937.45	
合计	85,091,799.81	524,596,045.60	228,121,907.96	381,565,937.45	--

其他说明：

根据公司广州市土地开发中心签署《国有土地使用权收储补偿协议（广州国际金融城东区广州市浪奇实业股份公司地块）》（以下简称“《收储协议》”），依法交储总面积为 119,761.21 平方米的土地，协议约定拟收储金额为人民币 21.56 亿元，公司地块已进入收储及逐步清拆阶段。专项应付款主要为收储款款项。

## 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	13,041,125.17	13,041,125.17
二、辞退福利	818,855.44	818,855.44
三、其他长期福利		
合计	13,859,980.61	13,859,980.61

### (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	13,041,125.17	14,631,255.98
二、计入当期损益的设定受益成本		350,661.96
1.当期服务成本		56,422.80
2.过去服务成本		294,239.16
3.结算利得（损失以“-”表示）		



4.利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-127,244.08
1.精算利得（损失以“-”表示）		-127,244.08
四、其他变动		-760,759.41
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利		-760,759.41
五、期末余额	13,041,125.17	14,093,914.45

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

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	13,041,125.17	14,631,255.98
二、计入当期损益的设定受益成本		350,661.96
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-127,244.08
四、其他变动		-760,759.41
五、期末余额	13,041,125.17	14,093,914.45

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：

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：

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：

本集团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2020年3月5日由深圳品酷信咨询有限公司使用预期累积福利单位法确定。该设定受益计划涉及金额不大，对本公司未来现金流量不构成重大影响。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

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

截至报告期末所有使用的重大假设的定量敏感性分析如下：

<b>a. 死亡率的敏感度分析</b>	
死亡率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高5个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-205,097.97
降低5个百分点对设定受益福利义务现值的影响	215,465.83
提高5个百分点对服务成本的影响	-1,178.23
降低5个百分点对服务成本的影响	1,225.27
<b>b. 离职率的敏感度分析</b>	
离职率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高5个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-4,668.39
降低5个百分点对设定受益福利义务现值的影响	4,749.80
提高5个百分点对服务成本的影响	-783.22
降低5个百分点对服务成本的影响	803.24
<b>c. 折现率的敏感性分析</b>	
折现率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高2个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-259,529.49
降低2个百分点对设定受益福利义务现值的影响	269,010.69
提高2个百分点对服务成本的影响	-4,797.14
降低2个百分点对服务成本的影响	5,090.57

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	71,003,814.71		
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			

其他			
合计	71,003,814.71		--

注：对于确认为预计负债的“应付退货款”，根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，不在一年或一个正常营业周期内清偿的，在“预计负债”项目中填列。

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本次仲裁的进展情况：目前公司正采取相应的应对措施，一是申请不予执行仲裁裁决，二是申请撤销仲裁裁决，但若兴发香港为达到执行仲裁裁决的目的而向法院提供相应财产担保的，法院可以依其申请采取保全措施。依据我国相关法律的规定，申请撤销仲裁期间并不影响仲裁裁决的执行，如果已经执行的，依据法院作出的裁决进行处理，撤销裁决的，可以进行执行回转。经初步测算，本次仲裁结果将会减少公司本期净利润约 7,100.38 万元人民币，具体数据以公司审计机构的审计结果为准。

## 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	41,828,234.55	26,945,657.96	25,501,640.87	43,272,251.64	
合计	41,828,234.55	26,945,657.96	25,501,640.87	43,272,251.64	--

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	707,663.97			22,988.73			684,675.24	与收益相关
广州市工信委智能控制全自动化包装生产线技术改造款	2,581,724.49						2,581,724.49	与资产相关
精制糖低碳生产技术升级改造项目	14,000,000.00						14,000,000.00	与资产相关
机器设备改造升级	135,264.03						135,264.03	与资产相关

补贴								
机器设备改造升级补贴	83,349.88						83,349.88	与资产相关
灯塔市政府科技扶持基金	12,826,895.93			156,744.18			12,670,151.75	与资产相关
南沙生产基地建设项目	8,793,336.25						8,793,336.25	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	与收益相关
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	与收益相关
易拉罐表面处理低泡清洗剂及无铬高效成膜剂的研究与应用		200,000.00					200,000.00	与资产相关
结转拆迁补助		16,821,907.96	16,821,907.96				0.00	与资产相关
商标专利项目		173,750.00					173,750.00	与收益相关
日化产品生产废水高效处理研究及工程应用示范		500,000.00		500,000.00			0.00	与收益相关
广州开发区促进先进制造业发展办法奖励		930,000.00					930,000.00	与资产相关

食品级高酶活菌筛选及专用酶制剂生产关键技术及产业化示范		270,000.00					270,000.00	与资产相关
企业清洁生产审核奖励		50,000.00					50,000.00	与资产相关
广州开发区投资促进局落户奖励		8,000,000.00		8,000,000.00			0.00	与收益相关
合计	41,828,234.55	26,945,657.96	16,821,907.96	8,679,732.91			43,272,251.64	

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

注：单项政府补助影响净利润的金额占当期净利润绝对值的比例在 10% 以上且绝对金额超过人民币 500 万元的，应当详细披露该政府补助的具体内容及条款、会计处理方法、涉及金额和当期实际收到金额等。

公司需要遵守《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

注：单项政府补助影响净利润的金额占当期净利润绝对值的比例在 10% 以上且绝对金额超过人民币 500 万元的，应当详细披露该政府补助的具体内容及条款、会计处理方法、涉及金额和当期实际收到金额等。

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
合计		

注：同一合同下的“合同资产”和“合同负债”应当以净额列示，其中净额为贷方余额的，应当根据其流动性分别在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列。

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
合计								

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）	739,401,321.25			739,401,321.25
其他资本公积	175,840,311.23			175,840,311.23
合计	915,241,632.48			915,241,632.48

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
合计				

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综合收益	-10,074,529.75							-10,074,529.75
其中：重新计量设定受益计划变动额	293,855.92							293,855.92
权益法下不能转损益的其他综合收益								0.00
其他权益工具投资公允价值变动	-10,368,385.67							-10,368,385.67
企业自身信用风险公允价值变动								0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	789,120.00							789,120.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	789,120.00							789,120.00
其他债权投资公允价值变动								0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								0.00
其他债权投资信用减值准备								0.00
现金流量套期储备								0.00
外币财务报表折算差额								0.00
其他综合收益合计	-9,285,409.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,285,409.75

注：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初余额+税后归属于母公司的其他综合收益=期末余额。本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-前期计入其他综合收益当期转入留存收益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

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
安全生产费				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

注：披露报告期内安全专项储备的核算情况，包括计提比例、计提金额和安全专项储备在报告期内的使用情况。

## 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	68,344,100.57			68,344,100.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	68,344,100.57	0.00	0.00	68,344,100.57

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	306,789,130.58	216,825,803.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		45,448,426.82
调整后期初未分配利润	306,789,130.58	262,274,229.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-114,707,826.92	26,149,399.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,550,662.50	12,550,662.50



转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	179,530,641.16	275,872,966.84

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	3,881,836,557.39	3,687,668,537.54	6,855,170,281.66	6,576,829,686.70
其他业务	6,347,543.67	730,584.88	9,677,241.69	1,037,559.23
合计	3,888,184,101.06	3,688,399,122.42	6,864,847,523.35	6,577,867,245.93

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	3,888,184,101.06		3,888,184,101.06
其中:			
工业产品	2,971,672,271.01		2,971,672,271.01
民用产品	327,221,056.87		327,221,056.87
糖制品及食品、饮料 零售产品	584,063,308.31		584,063,308.31
其他	5,227,464.87		5,227,464.87
按经营地区分类	3,888,184,101.06		3,888,184,101.06
其中:			
内销	3,854,551,572.04		3,854,551,572.04
外销	33,632,529.02		33,632,529.02
市场或客户类型			
其中:			
合同类型			

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
按行业分类	3,888,184,101.06			3,888,184,101.06
其中：				
化学原料和化学制品制造业、日用品零售业	3,298,893,327.88			3,298,893,327.88
糖业及食品、饮料零售业	584,063,308.31			584,063,308.31
其他	5,227,464.87			5,227,464.87
合计	3,888,184,101.06			3,888,184,101.06

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

与履约义务相关的信息：

无

注：披露与履约义务相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、企业承诺转让的商品的性质（包括说明企业是否作为代理人）、企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

注：披露与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括分摊至本期末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额、上述金额确认为收入的预计时间的定量或定性信息、未包括在交易价格的对价金额（如可变对价）等。

其他说明

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1		
2		

3		
4		
5		

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,394,706.67	1,995,761.73
教育费附加	612,397.16	845,863.86
资源税		
房产税	1,147,219.66	1,494,077.82
土地使用税	197,808.19	760,520.41
车船使用税	8,296.80	8,296.80
印花税	2,225,898.29	2,276,531.65
地方教育费附加	383,869.01	579,511.59
其他税费	5,683.68	5,613.23
合计	5,975,879.46	7,966,177.09

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	30,515,815.01	24,929,494.75
促销费用	25,188,316.90	22,311,886.60
职工薪酬	29,573,921.17	31,505,873.20
仓储包装费	402,533.11	4,234,197.71
广告宣传费	3,099,786.67	6,714,505.52
差旅费	469,012.01	937,550.30
办公费	50,511.24	1,762,503.23
业务招待费	74,906.76	320,202.84
折旧与摊销	148,942.80	218,010.88
进出口业务费	1,687,447.59	8,850,437.34
其他	7,136,633.42	8,007,267.05

合计	98,347,826.68	109,791,929.42
----	---------------	----------------

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	42,451,117.04	34,403,306.05
办公费	1,478,927.18	917,044.98
折旧与摊销	5,814,105.58	7,442,797.86
厂内装卸费	611,808.34	4,248,848.27
董事会经费	102,499.80	564,669.35
差旅费	22,658.46	410,585.37
业务招待费	40,254.06	320,534.57
水电费	1,132,430.67	1,484,260.25
中介机构费用	1,388,314.66	317,219.92
租赁费	1,098,416.97	1,143,187.58
物业管理费	479,246.81	0.00
其他	8,429,380.97	16,032,702.25
合计	63,049,160.54	67,285,156.45

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	4,694,604.64	9,782,443.42
直接投入费用	406,449.74	543,749.04
折旧费用	82,051.91	71,126.96
其他	4,153,697.94	4,305,322.71
合计	9,336,804.23	14,702,642.13

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	67,856,218.40	58,697,223.84
减：利息收入	2,501,989.12	1,687,756.61
汇兑损益	-2,719,036.51	1,134,599.47
银行手续费	10,762,737.81	7,953,233.56
合计	73,397,930.58	66,097,300.26

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	11,118,944.01	3,777,286.46
合计	11,118,944.01	3,777,286.46

## 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	54,942.13	470,240.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-100,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
衍生金融资产在持有期间的投资收益	0.00	1,274,840.65
理财产品的投资收益	2,575,023.09	1,962,171.04
合计	2,529,965.22	3,707,252.60

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
合计		

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
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

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	41,038.47	3,854,964.31
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款减值损失	-13,816,792.30	-683,534.18
合计	-13,775,753.83	3,171,430.13

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,779,949.67	-506,332.97

三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,779,949.67	-506,332.97

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

注：按照资产处置项目分类列示。资产处置收益包括出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。该项目应根据在损益类科目新设置的“资产处置损益”科目的发生额分析填列；如为处置损失，以“-”号填列。

### 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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	16,821,907.96		
罚款收入	408,720.00		
赔款	27,606.48		
其他	850,286.58	26,437.53	
合计	18,108,521.02	26,437.53	

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
拆迁补助	广州市土地发展中心	补助		否	是	16,821,907.96	0.00	与资产相关

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

注：单项政府补助影响净利润的金额占当期净利润绝对值的比例在 10% 以上且绝对金额超过人民币 500 万元的，应当详细披露该政府补助的具体内容及条款、会计处理方法、涉及金额和当期实际收到金额等。

公司需要遵守《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

注：单项政府补助影响净利润的金额占当期净利润绝对值的比例在 10% 以上且绝对金额超过人民币 500 万元的，应当详细披露该政府补助的具体内容及条款、会计处理方法、涉及金额和当期实际收到金额等。

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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	136,256.57		
罚款	3,333.82	19,702.80	
资产处置损失	14,121,907.96	94,546.06	
其他	71,021,814.71	2,608.83	
合计	85,283,313.06	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	5,961,487.17	4,400,153.58
递延所得税费用	-1,679,121.12	541,499.19
合计	4,282,366.05	4,941,652.77

### (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	-119,404,209.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,609,950.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,327,584.20
所得税费用	4,282,366.05

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 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
政府补助收入	11,828,988.33	3,538,549.26

存款利息收入	2,458,728.82	1,607,106.42
收到经营性往来款	5,992,247.91	24,210,118.55
其他	31,163,930.29	26,296,380.08
合计	51,443,895.35	55,652,154.31

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	31,619,976.90	31,365,070.03
销售费用支付的现金	23,770,991.47	29,695,925.14
往来款项	20,413,685.03	197,564,001.39
定金、押金、保证金	9,743,128.89	9,430,670.18
其他	69,179,969.40	95,139,496.43
合计	154,727,751.69	363,195,163.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

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

收到的银行承兑汇票保证金	293,347,024.72	285,476,735.22
合计	293,347,024.72	285,476,735.22

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	137,465,208.99	391,048,349.42
融资手续费	400,000.00	6,674,883.77
合计	137,865,208.99	397,723,233.19

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	-123,686,575.21	26,254,635.36
加：资产减值准备	15,555,703.50	-2,665,097.16
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	20,174,501.17	14,551,897.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,682,250.14	1,251,143.77
长期待摊费用摊销	1,074,299.92	437,246.09
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失（收益以“-”号填 列）		
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填 列）	67,856,218.40	56,224,544.01
投资损失（收益以“-”号填 列）	-2,529,965.22	-3,707,252.60

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,679,121.12	541,499.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-210,077,096.18	-467,534,754.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	154,715,821.89	-142,545,895.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-584,430,282.38	449,586,341.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-661,344,245.09	-67,605,691.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	507,508,230.16	418,121,055.34
减：现金的期初余额	750,908,328.21	602,559,399.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-243,400,098.05	-184,438,344.52

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	

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	507,508,230.16	750,908,328.21
其中：库存现金	149,652.14	149,113.19
可随时用于支付的银行存款	494,392,208.01	710,570,289.89
可随时用于支付的其他货币资金	12,966,370.01	321,455,430.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	507,508,230.16	750,908,328.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限		

制的现金和现金等价物		
------------	--	--

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	139,538,425.97	银行承兑汇票、信用证保证金
应收票据	0.00	
存货	0.00	
固定资产	108,450.16	融资租入固定资产
无形资产	19,021,925.99	贷款抵押
合计	158,668,802.12	--

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	--	--	5,479,665.82
其中：美元	768,374.93	7.1315	5,479,665.82
欧元			
港币			
应收账款	--	--	22,378,233.37
其中：美元	3,137,942.00	7.1315	22,378,233.37
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

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：

### 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
与收益相关	23,118.08	日化产品绿色设计平台建设与应用	23,118.08
与资产相关	156,744.18	灯塔市政府科技扶持基金	156,744.18
与收益相关	500,000.00	日化产品生产废水高效处理研究及工程应用示范	500,000.00
与收益相关	8,000,000.00	广州开发区投资促进局落户奖励	8,000,000.00
与资产相关	16,821,907.96	拆迁补助	16,821,907.96
与收益相关	50,364.04	个税手续费返还	50,364.04
与收益相关	728,567.71	稳岗补贴	728,567.71
与收益相关	300,000.00	2020 年促进经济与质量发展专项资金专利优秀奖	300,000.00
与收益相关	300,000.00	天河区标准化战略专项资金补助	300,000.00
与收益相关	250,000.00	2018 年度佛山高新区瞪羚企业奖励及研发专项资金	250,000.00
与收益相关	100,000.00	2019 年佛山市服务贸易与商贸服务业专项资金	100,000.00
与收益相关	3,000.00	佛山市市场监督管理局关于 2019 年度国际商标注册拟	3,000.00

		资助	
与收益相关	200,000.00	支持工业及批发业复工复产稳步发展	200,000.00
与收益相关	300.00	领取 2019 年第四批其他作品著作权登记资助费用	300.00
与收益相关	1,200.00	领取 2020 年第一批计算机软件著作权登记资助费用	1,200.00
与收益相关	450.00	领取 2020 年第二批其他作品著作权登记资助费用	450.00
与收益相关	5,200.00	领取 2020 年第三批专利资助	5,200.00
与收益相关	500,000.00	2020 年第一季度工业企业增产奖励资金项目	500,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

单位：元

项目	金额	原因

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

注：分步实现企业合并并且在本期取得控制权的交易，应分别说明前期和本期取得股权的时点、成本、比例及方式。

其他说明：



(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因、影响应在或有对价形成的相关资产、负债项目中予以说明。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

其他说明：

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因应在或有对价形成的资产、负债项目中予以说明。

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

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

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

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：

注：上市公司保留的资产、负债构成业务的，同时还应按照非同一控制下企业合并披露相关信息。

### 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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

其他说明：

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

一揽子交易

适用  不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面	丧失控制权之日剩余股权的公允	按照公允价值重新计量剩余股权	丧失控制权之日剩余股权公允价	与原子公司股权投资相关的其他	丧失控制权之前的各步交易处置

					财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额				价值	价值	产生的利得或损失	值的确定方法及主要假设	综合收益转入投资损益的金额	价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

注：分别说明前期和本期处置股权的时点、价款、比例及方式。

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

其他说明：

非一揽子交易

适用  不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

注：分别说明前期和本期处置股权的时点、价款、比例及方式。

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

其他说明：

## 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
广州市岬蜚特贸易有限公司	广东广州	广东广州	批发和零售贸易	60.00%		非同一控制下的企业合并
广州市日用化学工业研究所有限公司	广东广州	广东广州	化学科学研究、制造：日用化学品、化工用品	60.00%		同一控制下的企业合并
辽宁浪奇实业有限公司	辽宁灯塔	辽宁灯塔	生产销售洗涤用品	100.00%		投资设立
广东奇化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
广州华糖食品有限公司	广东广州	广东广州	制糖业、酒类批发、预包装食品批发、其他酒制造	100.00%		同一控制下的企业合并

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98.90%、1.10%的股权和辽宁浪奇实业有限公司98.66%、1.34%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%	-1,202,695.44		-24,213,279.37
广州市日用化学工业研究所有限公司	40.00%	-15,196.44		2,908,686.46
广东奇化工交易中心股份有限公司	41.00%	-7,760,856.40		7,995,024.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州市岬蜚特贸易有限公司	103,092,324.13	2,755,091.69	105,847,415.82	166,380,614.28	0.00	166,380,614.28	107,015,030.87	3,443,276.58	110,458,307.45	167,984,767.29	0.00	167,984,767.29
广州市日用化学工业研究所有限	9,624,104.44	221,814.52	9,845,918.96	2,374,202.82	200,000.00	2,574,202.82	10,293,593.17	222,650.68	10,516,243.85	3,206,536.60	0.00	3,206,536.60

公司												
广东奇化化工交易中心股份有限公司	2,713,084.59 3.12	10,678,457.47	2,723,763.05 0.59	2,704,217.91 5.17	45,076.73	2,704,262.99 1.90	2,871,860.20 4.74	9,572,817.80	2,881,433.02 2.54	2,842,926.14 7.11	77,898.68	2,881,433.02 2.54

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	102,410,494.91	-3,006,738.62	-3,006,738.62	-2,101,599.38	113,827,910.32	-102,874.03	-102,874.03	1,915,659.91
广州市日用化学工业研究所有限公司	1,494,860.09	-37,991.11	-37,991.11	-11,426.76	2,441,619.49	324,057.20	324,057.20	75,899.71
广东奇化化工交易中心股份有限公司	1,570,386.647.09	-18,928.918.06	-18,928.918.06	-269,552.013.12	2,300,022,207.49	40,884.32	40,884.32	-27,472.463.02

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

(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

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

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--



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

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州汇垠浪奇产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	广州汇垠浪奇产业投资基金合伙企业 (有限合伙)
流动资产	19,534,677.76	19,440,800.44
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计	19,534,677.76	19,440,800.44
流动负债	0.00	2,400.00
非流动负债		
负债合计	0.00	2,400.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,534,677.76	19,438,400.44
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	93,877.32	94,381.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	广州市奇 宁化工有 限公司	广州市奇 天国际物 流有限公 司	广州汇垠 浪奇股权 投资基金 管理有限 公司	江苏琦衡 农化科技 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	广州汇垠 浪奇股权 投资基金 管理有限 公司	江苏琦衡 农化科技 有限公司
流动资产	130,034,70 6.01	34,268,770 .89	5,740,029. 07	743,936,53 0.87	16,469,570 .76	36,139,798 .73	5,845,218. 35	1,007,440, 987.31
非流动资产	132,902,97 1.75	1,187,590. 00	26,400.37	79,002,432 .97	135,908,18 4.17	1,262,006. 84	22,294.09	68,313,915 .39
资产合计	262,937,67 7.76	35,509,061 .50	5,766,429. 44	822,938,96 3.84	152,377,75 4.93	37,401,805 .57	5,867,512. 44	1,075,754, 902.70
流动负债	293,539,18 5.57	15,789,212 .70	20,226.60	513,405,09 2.65	175,070,39 9.33	18,581,683 .26	45,898.28	762,425,18 9.35
非流动负债	0.00	0.00	0.00	7,327,736. 33	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	293,539,18 5.57	15,789,212 .70	20,226.60	520,732,82 8.98	175,070,39 9.33	18,581,683 .26	45,898.28	762,425,18 9.35
少数股东 权益								
归属于母 公司股东 权益	-30,601,50 7.81	19,719,848 .80	5,746,202. 84	302,206,13 4.86	-22,692,64 4.40	18,820,122 .31	5,821,614. 16	313,329,71 3.35
按持股比 例计算的 净资产份 额								
调整事项								
--商誉								
--内部交易 未实现利 润								
--其他								
对联营企 业权益投								

资的账面价值								
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	54,103,535.13	13,513,956.06	0.00	222,538,248.27	43,984,767.07	15,582,323.46	0.00	144,860,134.03
净利润	-7,909,156.33	899,726.49	-248,674.25	-2,007,297.65	-7,604,252.41	1,010,541.55	-302,514.22	573,338.40
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-7,909,156.33	899,726.49	-248,674.25	-2,007,297.65	-7,604,252.41	1,010,541.55	-302,514.22	573,338.40
本年度收到的来自联营企业的股利								

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：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		

--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

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-7,909,156.33元，本公司按照权益法应确认的投资损益为-3,875,486.60元，但本公司本报告期持有上述股权的账面价值已为0.00元，未确认的投资损益-11,984,961.14元，本公司在备查簿进行登记，企业账面减值准备金额正确。

**(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

其他说明

无。

**(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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投 资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转 让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

- 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 万元人民币	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广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

### 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
广州汇垠浪奇产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本集团的合营企业
广州华垦食品有限公司	本集团的合营企业
广州市浪奇怡通实业有限公司	本集团的联营企业
广州市奇宁化工有限公司	本集团的联营企业
广州市奇天国际物流有限公司	本集团的联营企业



江苏琦衡农化科技有限公司	本集团的联营企业
广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	本集团的联营企业

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
广州化工进出口有限公司	本公司母公司控制的孙公司
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
广州市塑料工业集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州人印包装材料有限责任公司	本公司母公司控制的孙公司
佛山市三水飞马包装有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东炜鸿塑料科技有限公司	本公司母公司控制的孙公司

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	73,382,388.08		否	54,407,923.82
江苏琦衡农化科技有限公司	材料采购	33,663,716.88		否	46,339,655.17
广州市奇天国际物流有限公司	运输、装卸等服务	13,926,222.81		否	12,961,852.36
广州市人民印刷厂股份有限公司	材料采购	5,280,006.29		否	5,361,027.08
广州百花香料股份有限公司	材料采购	2,044,677.29		否	1,682,915.84
广州化工进出口有限公司	材料采购	399,630.00		否	0.00
广州轻工工贸集团有限公司及其	材料采购	9,567,258.51		否	4,891,527.49

附属企业					
广州轻工工贸集团有限公司及其附属企业	技术服务	372,173.50		否	300,606.11
合计		138,636,073.36			125,945,507.87

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	68,778,610.43	48,942,655.89
广州百花香料股份有限公司	出售商品	2,707.97	0.00
广州化工进出口有限公司	出售商品	26,391,630.99	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	561,513.44	0.00
广州市奇宁化工有限公司	向关联人提供的劳务	163,066.18	200,089.90
广州市人民印刷厂股份有限公司	出售商品	1,265.49	
广州轻工工贸集团有限公司及其附属企业	出售商品	584,149.40	
合计		96,482,943.90	58,324,139.19

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

注：托管资产类型包括：股权托管、其他资产托管。

关联托管/承包情况说明

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

### (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	91,330.95	1,959,644.97

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	2,486,260.38	1,725,676.92

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	4,504,742.90	3,798,272.65

(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	广州市虎头电池集团有限公司	14,724.71	11,812.43	18,624.71	11,812.43
应收账款	广州化工进出口有限公司	9,694,940.93	48,474.70	515,961.60	2,579.88
应收账款	广州市奇宁化工有限公司	228,629,032.85	1,143,145.16	11,567,323.60	186,154.97
其他应收款	广州百花香料股份有限公司	216,379.07	1,081.90	48,542.70	2,427.10
其他应收款	广州力得容器有限公司	79,345.73	15,869.15	79,345.73	15,869.15
其他应收款	广州市奇宁化工有限公司	1,132,580.52	5,662.90		
其他应收款	广州市奇天国际物流有限公司	789,699.13	1,467.70	789,699.13	1,467.70
应收账款	佛山市三水飞马包装有限公司	23,921.56	119.61		
合计		240,580,624.50	1,227,633.56	13,022,614.47	220,409.51

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(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	广东炜鸿塑料科技有限公司	0.00	375,000.00
应付账款	广州百花香料股份有限公司	718,036.58	1,394,114.27
应付账款	广州包装印刷集团有限责任公司	0.00	2,858.12
应付账款	广州力得容器有限公司	168,543.03	707,724.61
应付账款	广州轻工工贸集团有限公司	0.00	69,228.00
应付账款	广州人印包装材料有限责任公司	749,596.14	1,613,244.01
应付账款	广州市华侨糖厂		115,016,576.81
应付账款	广州市人民印刷厂股份有限公司	4,729,210.48	8,612,136.61
应付账款	江苏琦衡农化科技有限公司	37,890,000.00	53,754,000.00
应付账款	广州市奇宁化工有限公司	114,407,683.85	42,995,548.88
应付账款	广州市奇天国际物流有限公司	1,971,430.50	2,048,913.92
应付账款	佛山市三水飞马包装有限公司	950,735.06	2,775,560.61
预收款项	广州市奇天国际物流有限公司	8,521.97	8,521.97
预收款项	广州市华侨糖厂	0.00	16,576.81
预收款项	佛山市三水飞马包装有限公司		
其他应付款	广州东润发环境资源有限公司	529,029.16	1,014,592.97
其他应付款	广州百花香料股份有限公司	508,319.18	92,775.50
其他应付款	广州轻工工贸集团有限公司	25,824,960.00	51,541,920.00
其他应付款	广州市华侨糖厂	167,559,480.00	335,118,960.00
其他应付款	广州市浪奇怡通实业有限公司	68,269.67	68,269.67
其他应付款	广州市奇天国际物流有限公司	103,904.18	3,507,431.62
合计		356,187,719.80	620,733,954.38

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

注：本期估计与上期估计不存在重大差异的，请填写“无”。

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

#### 4、股份支付的修改、终止情况

注：本期未发生股份支付修改、终止情况的，请填写“无”。

#### 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

单位：元

项目	期末余额
期末开具但尚未到期的信用证	117,347,229.33
合计	117,347,229.33

(2) 现金收购股权

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

截至2018年末百花香料发现账面应收账款中部分客户经营情况不佳,涉及应收账款金额2,469.95万元,该部分应收账款存在回收困难的情形。2019年3月,百花香料已通过诉讼程序催收,但款项的回收存在重大不确定性,审计机构据此对应收该客户的款项全额计提坏账准备。公司董事会于2019年9月25日召开第九届董事会第二十次会议,审议了《关于终止收购广州百花香料股份有限公司97.42%股权的议案》。

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。2019年9月19日,公司收到深圳证券交易所公司管理部出具的《关于对广州市浪奇实业股份有限公司的半年报问询函》(公司部半年报问询函(2019)第18号)(以下简称“《问询函》”),公司对《问询函》进行回复“因收购百花香料97.42%股权和收购华糖食品100%股权由同一股权转让协议进行约定,由于收购百花香料97.42%股权涉及前述诸多问题,公司未完成百花香料股权收购前,无法单独计算和支付华糖食品100%股权转让款项。”

2019年12月27日,公司召开2019年第二次临时股东大会,审议并通过《关于终止收购广州百花香料股份有限公司97.42%股权的议案》。同意终止收购广州百花香料股份有限公司97.42%股权。

2019年12月31日,公司支付收购广州华糖食品有限公司100%股权总价款的10%,即42,962,320.00元。

2020年1月21日,公司支付收购广州华糖食品有限公司100%股权总价款的45%,即193,330,440.00元。截止公告披露日,公司已支付收购广州华糖食品有限公司100%股权总价款的55%,即236,292,760.00元。

### (3) 现金出售股权

2019年3月22日，公司第九届董事会第十五次会议审议通过《关于实施转让所持有江苏琦衡农化科技有限公司25%股权的议案》，同意公司以公开挂牌的方式转让所持琦衡公司25%股权，挂牌底价拟为人民币20,299.75万元，最终挂牌底价以经国资管理部门备案的评估结果为准，最终交易价格和交易对手将根据竞买结果确定。2019年3月29日，上述交易评估价格已经国资管理部门备案。

2019年6月18日，公司将持有的琦衡公司25%股权委托广州产权交易所公开挂牌，转让底价为20,299.75万元。并与江苏绿叶签订股权转让协议，协议约定协议签订后5个工作日内支付首期交易价款，金额为总价款的30%，即人民币60,899,250.00元；协议签订后120个工作日内支付等于总价款的30%的第二期交易价款人民币60,899,250.00元；本协议签订后240个工作日内支付等于总价款的40%的第三期交易价款人民币81,199,000.00元。股权转让不涉及人员安置情况。截止2019年12月31日，公司收到江苏绿叶支付的股权转让款60,899,250.00元。

根据《股权转让协议》，江苏绿叶应在《股权转让协议》签订之日起5个工作日内一次性支付成交价格的30%，其余款项应当提供公司认可的合法有效担保，并按同期银行贷款利率支付延期付款期间的利息，并从协议签订之日起240个工作日内支付完剩余价款。剩余价款的支付方式及期限如下：

江苏绿叶在签订《股权转让协议》后120个工作日内支付等于总价款的30%的第二期交易价款人民币60,899,250元；

江苏绿叶在签订《股权转让协议》后240个工作日内支付等于总价款的40%的第三期交易价款人民币81,199,000元。

截止2020年6月30日，鉴于公司仍未收到江苏绿叶支付的第二期转让款，公司向江苏绿叶发出《催款函》。为保障公司权益，公司多次与江苏绿叶积极协商，敦促其履行付款义务。

2020年8月3日，公司收到江苏绿叶发来的《沟通函》。江苏绿叶提出，受疫情影响，按时支付琦衡公司的股权转让款存在一定的困难，并希望与公司商议解决方案。

2020年8月3日，公司向江苏绿叶再次发出《催款函》：敦促江苏绿叶履行协议约定支付本公司第二期股权转让款并按同期银行贷款利率支付延期支付期间的利息，并按应付未付金额为基数按照中国人民银行公布的同期日贷款利率上浮40%计算违约金支付给本公司。同日，公司向江苏振方发出《告知函》：公司目前还未收到股权转让款，公司有权要求江苏振方根据《担保合同》履行担保责任及支付相关违约金，保障公司利益。

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

### (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
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回。

注：说明在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况及对报表的影响。

### 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

注：说明重要债务重组的详细情况，包括债重组方式、债务重组利得（或损失）金额、债务转为资本导致的股本增加额（或债权转为股份导致的投资增加额及该投资占债务人股份总额的比例）、或有应付（或有应收）金额、债务重组中公允价值的确定方法及依据。

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

注：非货币性资产交换应披露换入资产的类别、成本确定方式和公允价值，换出资产的类别、账面价值和公允价值，以及非货币性资产交换确认的损益。

### (2) 其他资产置换

注：说明重要资产置换、转让及出售的情况，包括资产账面价值、转让金额、对财务状况与经营成果的影响、转让原因等。

## 4、年金计划

注：说明年金计划的主要内容及重要变化。

## 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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

1) 主营业务收入分行业列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料和化学制品制造业、日用品零售业	3,298,893,327.88	3,187,654,686.42	6,322,319,782.65	6,119,530,163.50
糖业及食品、饮料零售业	584,063,308.31	500,014,244.93	536,917,848.88	457,299,523.20
其他	5,227,464.87	730,191.07	5,609,891.82	1,037,559.23
合计	3,888,184,101.06	3,688,399,122.42	6,864,847,523.35	6,577,867,245.93

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	2,971,672,271.01	2,916,055,732.15	5,977,656,855.05	5,824,098,984.44
民用产品	327,221,056.87	271,598,954.27	344,662,927.60	295,431,179.06
糖制品及食品、饮料零售产品	584,063,308.31	500,014,244.93	536,917,848.88	457,299,523.20
其他	5,227,464.87	730,191.07	5,609,891.82	1,037,559.23
合计	3,888,184,101.06	3,688,399,122.42	6,864,847,523.35	6,577,867,245.93

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	3,854,551,572.04	3,656,793,232.87	6,646,058,710.89	6,375,433,433.17
外销	33,632,529.02	31,605,889.55	218,788,812.46	202,433,812.76
合计	3,888,184,101.06	3,688,399,122.42	6,864,847,523.35	6,577,867,245.93

(2) 报告分部的财务信息

单位: 元

项目		分部间抵销	合计

注：报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

### (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

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。

### (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

因广州市城市更新改造需要，广州市土地开发中心（以下简称“广州土发中心”）对广州市浪奇实业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）位于广州市天河区黄埔大道东128号地块（以下简称“收储地块”）进行收储。就收储事项广州土发中心于2019年12月27日与公司签署《国有土地使用权收储补偿协议（广州国际金融城东区广州市浪奇实业股份公司地块）》（以下简称“《收储协议》”）。协议约定收储土地面积共计119,761.21平方米，协议约定收储金额为人民币21.56亿元。

依据广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司、广东正诚资产评估房地产土地估价有限公司对本协议项下土地出具的《土地估价报告》（粤国众联估字[2019]第4QT-12001号、粤正诚土报字第A201902015-1号）作为补偿款的依据。其中广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司作出评估结果为：楼面地价14,460元/平方米，地面地价36,150.00元/平方米，面积119,761.21平方米，按50%计算，补偿费为2,164,683,870.75元；广东正诚资产评估房地产土地估价有限公司作出的评估结果为：楼面地价14,350元/平方米，地面地价35,875.00元/平方米，面积119,761.21平方米，按50%计算，补偿费2,148,276,585.00元。甲、乙双方同意收储补偿款以两个评估结果的均价计算，即该地块补偿款总额为2,156,480,227.88元（大写：人民币贰拾壹亿伍仟陆佰肆拾捌万零贰佰贰拾柒元捌角捌分）。

协议生效后60日内，广州市浪奇实业股份有限公司支付约定的补偿款总额的20%给乙方，即431,296,045.6元（大写：人民币肆亿叁仟壹佰贰拾玖万陆仟零肆拾伍元陆角）。

协议项下土地、建（构）筑物、附着物的注销登记完成后60日内，甲方支付第4.1款约定的补偿款总额的20%给乙方，即431,296,045.6元（大写：人民币肆亿叁仟壹佰贰拾玖万陆仟零肆拾伍元陆角）。

广州市浪奇实业股份有限公司完成职工安置、人员清退、设备搬迁、管线迁改及场地平整、围蔽工作并经甲方确认后60日内，甲方支付第4.1款约定的补偿款总额的20%给乙方，即431,296,045.6元（大写：人民币肆亿叁仟壹佰贰拾玖万陆仟零肆拾伍元陆角）。

广州市浪奇实业股份有限公司依据本协议第7.1、7.2款约定交付土地后60日内，甲方支付第4.1款约定的补偿款总额的40%给乙方，即862,592,091.08元（大写：人民币捌亿陆仟贰佰伍拾玖万贰仟零玖拾壹元零捌分），该款项需扣减乙方依据4.2款承担的其他各相关费用，其中管线迁移费用暂按乙方摸查估算500.00元/平方米，土壤污染调查评估和治理修复费用暂按1,500.00元/平方米，以收储土地面积119,761.21平方米计算，合计239,522,420.00元。扣减后甲方实际支付乙方补偿款623,069,671.08元（大写：人民币陆亿贰仟叁佰零陆万玖仟陆佰柒拾壹元零捌分）。暂扣款项按实结算。

广州市浪奇实业股份有限公司在签署本协议后12个月内按要求交付本协议项下土地的，甲方向乙方支付收储土地商业用途市场评估价的10%，即431,290,057.51元（大写：人民币肆亿叁仟壹佰贰拾玖万零伍

拾柒元伍角壹分) 作为奖励。

在广州市浪奇实业股份有限公司与广州市土地开发中心签订《土地移交确认书》后60日内, 甲方向乙方支付奖励431, 290, 057. 51元(大写: 人民币肆亿叁仟壹佰贰拾玖万零伍拾柒元伍角壹分)。

2019年12月30日, 公司收到广州土发中心支付的土地补偿款1.18亿元;

2020年1月16日, 公司收到广州土发中心支付的土地补偿款2.13亿元;

2020年2月14日, 公司收到广州土发中心支付的土地补偿款1.00亿元;

2020年8月12日, 公司收到广州土发中心支付的土地补偿款4.31亿元。

截止本报告披露日, 公司已收广州土发中心支付的土地补偿款8.63亿元, 占补偿款总额的40%。

注: 说明其他对投资者决策有影响的重要交易和事项, 包括具体情况、判断依据及相关会计处理。

## 8、其他

### 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	13,846,673.15	0.34%	13,846,673.15	100.00%	0.00	13,846,673.15	0.42%	13,846,673.15	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,060,731,663.12	99.66%	33,664,145.00	0.83%	4,027,067,518.12	3,276,761,626.79	99.58%	26,758,744.93	0.82%	3,250,002,881.86
其中:										
正常信用风险组合	4,060,731,663.12	99.66%	33,664,145.00	0.83%	4,027,067,518.12	3,276,761,626.79	99.58%	26,758,744.93	0.82%	3,250,002,881.86
合计	4,074,578,336.27	100.00%	47,510,818.15	1.17%	4,027,067,518.12	3,290,608,299.94	100.00%	40,605,418.08	1.23%	3,250,002,881.86

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
共计 143 个客户	13,846,673.15	13,846,673.15	100.00%	预计无法收回
合计	13,846,673.15	13,846,673.15	--	--

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
合计			--	--

按组合计提坏账准备: 按正常信用风险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	3,999,442,813.38	19,991,388.97	0.50%
1 至 2 年	56,914,594.03	11,382,918.81	20.00%
2 至 3 年	4,117,482.28	2,058,741.14	50.00%
3 年以上	256,773.43	231,096.09	90.00%
合计	4,060,731,663.12	33,664,145.00	--

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
合计			--

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)	3,999,442,813.38
1 至 2 年	61,485,713.00
2 至 3 年	4,117,482.28

3 年以上	9,532,327.61
3 至 4 年	132,808.98
4 至 5 年	133,325.91
5 年以上	9,266,192.72
合计	4,074,578,336.27

注：应在应收账款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

## (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	其他	
单项计提	13,846,673.15					13,846,673.15
组合计提	26,758,744.93	6,905,400.07				33,664,145.00
合计	40,605,418.08	6,905,400.07				47,510,818.15

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备比例的依据及其合理性。

## (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
合计	--		--	--	--

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	150,533,976.88	3.69%	752,669.88
第二名	126,976,000.00	3.12%	634,880.00
第三名	117,310,202.00	2.88%	586,551.01
第四名	98,789,716.00	2.42%	493,948.58
第五名	83,127,305.22	2.04%	415,636.53
合计	576,737,200.10	14.15%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,545,368.02	28,647,525.77
合计	32,545,368.02	28,647,525.77

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(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
定期存款		
委托贷款		



债券投资		
合计		

## 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
合计		--	--	--

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

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)	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

(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
合计		

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
合计		--	--	--

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

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)	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

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
往来款	33,323,779.50	30,847,621.19
应收租金及服务费	3,041,756.94	1,047,223.03
押金及保证金	841,136.98	1,467,632.75
个人借款	270,412.00	235,223.00
其他	3,953,429.04	5,065,114.65
合计	41,430,514.46	38,662,814.62

#### 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	119,626.45	9,895,662.41		10,015,288.86
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,018.52			39,018.52
本期转回		1,169,160.94		1,169,160.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	158,644.97	8,726,501.47		8,885,146.44

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

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,037,298.07
1 至 2 年	9,783,693.37
2 至 3 年	394,685.43
3 年以上	7,214,837.59
3 至 4 年	699,971.56
4 至 5 年	4,257,392.39
5 年以上	2,257,473.64
合计	41,430,514.46

注：应在其他应收款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

### 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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,015,288.85		1,130,142.41			8,885,146.44
合计	10,015,288.85		1,130,142.41			8,885,146.44

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

### 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
合计	--		--	--	--

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	应收租金及服务 费	2,244,833.91	1 年以内	5.42%	11,224.17
第二名	应收租金及服务 费	790,923.03	1-3 年	1.91%	220,794.32
第三名	单位往来款	739,883.30	4-5 年	1.79%	739,883.30
第四名	单位往来款	735,841.30	4-5 年	1.78%	735,841.30
第五名	出口退税款	598,806.05	5 年以上	1.45%	598,806.05
合计	--	5,110,287.59	--	12.33%	2,306,549.14

#### 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

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

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	992,978,022.61		992,978,022.61	992,978,022.61		992,978,022.61
对联营、合营企业投资	37,803,536.31	7,457,782.30	30,345,754.01	37,748,594.18	7,457,782.30	30,290,811.88
合计	1,030,781,558.92	7,457,782.30	1,023,323,776.62	1,030,726,616.79	7,457,782.30	1,023,268,834.49

#### (1) 对子公司投资

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	计提减值准备	其他		
韶关浪奇有限公司	57,912,886.85					57,912,886.85	
广州浪奇日用品有限公司	453,500,000.00					453,500,000.00	
广州市岬蜚特贸易有限公司	1,200,000.00					1,200,000.00	
广州市日用化学工业研究所有限公司	1,030,454.24					1,030,454.24	
辽宁浪奇实业有限公司	80,900,000.00					80,900,000.00	
广东奇化化工交易中心股份有限公司	17,700,000.00					17,700,000.00	
广州华糖食品有限公司	380,734,681.52					380,734,681.52	
合计	992,978,022.61					992,978,022.61	

(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)	19,430,148.24			93,783.45						19,523,931.69	
小计	19,430,148.24			93,783.45						19,523,931.69	
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	6,022,439.14			60,628.38						6,083,067.52	
广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	2,329,216.32			-99,469.70						2,229,746.62	
小计	10,860,703.88	0.00	0.00	-38,841.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,821,866.58	7,457,782.30

	663.64			.32						822.32	82.30
合计	30,290,811.88	0.00	0.00	54,942.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,345,754.01	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	2,451,480,888.16	2,391,136,552.27	4,901,230,090.22	4,779,619,803.78
其他业务	9,314,676.92	301,401.49	11,755,391.37	446,581.94
合计	2,460,795,565.08	2,391,437,953.76	4,912,985,481.59	4,780,066,385.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	2,460,795,565.08			2,460,795,565.08
其中：				
工业产品	2,134,901,717.99			2,134,901,717.99
民用产品	316,579,170.17			316,579,170.17
其他	9,314,676.92			9,314,676.92
按经营地区分类	2,460,795,565.08			2,460,795,565.08
其中：				
内销	2,442,840,889.58			2,442,840,889.58
外销	17,954,675.50			17,954,675.50
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				



按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
按行业分类	2,460,795,565.08			2,460,795,565.08
其中：				
化学原料和化学制品制造业、日用品零售业	2,451,480,888.16			2,451,480,888.16
其他	9,314,676.92			9,314,676.92
合计				

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

与履约义务相关的信息：

无

注：披露与履约义务相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、企业承诺转让的商品的性质（包括说明企业是否作为代理人）、企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

注：披露与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括分摊至本期末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额、上述金额确认为收入的预计时间的定量或定性信息、未包括在交易价格的对价金额（如可变对价）等。

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		
权益法核算的长期股权投资收益	54,942.13	470,240.91
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	54,942.13	470,240.91

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,818,944.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,575,023.09	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产		

生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,874,792.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,643,755.77	
少数股东权益影响额	350,146.53	
合计	-56,474,727.24	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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

项目	涉及金额（元）	原因

## 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	-6.20%	-0.18	-0.18

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.15%	-0.09	-0.09
-------------------------	--------	-------	-------

### 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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-114,707,826.92	26,149,399.52	1,781,364,089.46	1,908,622,578.88
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

#### (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

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-114,707,826.92	26,149,399.52	1,781,364,089.46	1,908,622,578.88
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

注：境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。

(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  
二〇二〇年八月二十九日