

广州市浪奇实业股份有限公司

审 计 报 告

众环审字（2021）0500135号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13
财务报表附注补充资料	140

审 计 报 告

众环审字(2021)0500135号

广州市浪奇实业股份有限公司全体股东:

一、 保留意见

我们审计了广州市浪奇实业股份有限公司(以下简称“广州浪奇公司”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广州浪奇公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

1、与持续经营能力相关的重大不确定性

如财务报表附注二、2所述,广州浪奇公司2020年度净利润-556,526.14万元,经营活动产生的现金流量净额-189,911.28万元;截至2020年12月31日,流动负债612,661.41万元,速动资产177,903.47万元,速动比率0.29;严重资不抵债,归属于母公司股东权益-258,531.88万元;如财务报表附注十二、2所述,截至审计报告日存在众多诉讼事项;银行存款28,480.92万元、应收土地收储款28,048.87万元和所有股权投资被司法冻结。广州市中级人民法院于2021年4月16日作出《决定书》[(2021)粤01破申140号],决定对广州浪奇公司启动预重整。

这些事项或情况表明存在可能导致对广州浪奇公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性,广州浪奇公司已在财务报表附注披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项,以及管理层拟通过实施重整程序并执行重整计划,但未能充分披露重整程序进展及具体重整计划,以及若重整计划无法顺利推行带来的后果。

2、应收账款

如财务报表附注六、5所述,截至2020年12月31日,广州浪奇公司应收账款余额为399,361.41万元(其中贸易业务形成余额363,212.57万元,占比90.95%),已计提坏账准备361,257.33万元(其中贸易业务形成余额352,224.34万元,占比97.50%)。由于监察机关对广州浪奇贸易业务舞弊事项的立案调查和资产追收工作尚未完成,我们无法判断上述贸

易业务形成的应收账款及坏账准备计提的合理性。

3、其他应收款

如财务报表附注六、8所述，截至2020年12月31日，广州浪奇公司其他应收款余额为231,793.67万元（其中贸易业务预付账款转入的金额191,381.19万元，占比82.57%），已计提坏账准备192,334.28万元（其中贸易业务预付账款转入的金额191,381.19万元，占比99.50%）。由于监察机关对广州浪奇贸易业务舞弊事项的立案调查和资产追收工作尚未完成，我们无法判断上述贸易业务形成的预付账款及坏账准备计提的合理性。

4、存货

如财务报表附注六、9所述，广州浪奇公司存货余额为161,522.22万元（其中贸易业务形成余额124,744.64万元，占比77.23%），已计存货跌价准备128,805.35万元（其中贸易业务形成余额124,122.27万元，占比96.36%）。由于监察机关对广州浪奇贸易业务舞弊事项的立案调查和资产追收工作尚未完成，我们无法判断上述贸易业务形成的存货及跌价准备计提的合理性。

5、或有事项

如财务报表附注十二、2所述，截至审计报告日，广州浪奇公司存在众多诉讼事项，我们无法获取充分适当的审计证据对或有事项可能给公司造成损失的金额进行合理估计。

6、中国证监会立案调查

2021年1月8日，广州浪奇公司收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（粤调查字210023号），因涉嫌信息披露违法违规，公司被证监会立案调查。截至本审计报告出具日，广州浪奇公司尚未收到证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定，我们无法预计立案调查的结果以及其对广州浪奇公司财务报表可能产生的影响。

7、前任高级管理人员和员工被监察机关立案调查

2020年10月16日，广州浪奇原董事长傅勇国因涉嫌职务犯罪，被广州市监察委员会立案调查。2021年1月18日，广州浪奇公司原总经理陈建斌和原董事会秘书王志刚因涉嫌职务违法，被广州市南沙区监察委员会实施留置。2021年2月1日，广州浪奇披露《关于收到立案告知书的公告》：原公司员工邓煜、黄健彬等人涉嫌挪用资金被广州市公安局南沙区分局立案侦查。

截至本审计报告出具日，广州浪奇公司尚未收到监察机关和公安机关就上述立案调查事项的结论性意见或决定。我们无法判断监察机关、公安机关等有关部门的调查和侦查工作对财务报表可能的影响。

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

三、 其他信息

广州浪奇公司管理层对其他信息负责。其他信息包括广州浪奇公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就持续经营能力、应收账款、其他应收款和存货等减值计提的合理性获取充分、适当的审计证据，也无法对或有事项的完整性、证监会和监察机关立案调查可能产生的影响做出判断。因此，我们无法确定与该部分事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注六、40。 广州浪奇公司 2020 年度和 2019 年度营业收入分别为 334,849.62 万元和 1,239,750.77 万元（合并财务报表口径，下同），2020 年度比 2019 年度减少 904,901.15 万元，下降 72.99%。 收入主要来源于香料、香精、洗	（1）了解并测试与销售、收款相关的关键内部控制，评价其设计的合理性和运行的有效性； （2）我们通过审阅销售合同及与管理层进行访谈，识别与货物控制权转移相关的合同条款与条件，评价广州浪奇公司不同业务类型的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）对收入及毛利执行分析程序，判断本期收入金额

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
衣粉、肥皂、合成洗涤剂、食用糖及饮料的生产及销售,化学原料和化学制品批发贸易等。公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司,相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准和条件时,确认相关收入。 由于收入是广州浪奇公司关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。	是否出现异常波动的情况并了解异常波动是否合理; (4) 抽样检查销售订单、客户确认的验收单、提货单、收款银行回单等凭据中的信息是否与记账凭证相一致; (5) 对主要客户的营业收入和应收债权余额执行函证程序,核实收入确认的真实性、准确性和完整性; (6) 对主要客户进行实地走访、检查工商信息,了解与主要客户的合作历史、交易背景、合作模式、业务规模、是否存在关联关系等情况,核查销售业务的真实性; (7) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广州浪奇公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(本页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 武汉

中国注册会计师



(项目合伙人)

中国注册会计师



2021 年 4 月 28 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广州市浪奇实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	929,713,965.25	1,032,174,833.50	1,032,174,833.50
交易性金融资产	六、2	59,000,000.00		
衍生金融资产	六、3		5,665,520.00	5,665,520.00
应收票据	六、4	7,076,000.00		
应收账款	六、5	381,040,740.02	3,445,511,412.84	3,445,511,412.84
应收款项融资	六、6	7,610,056.29	830,372,620.43	830,372,620.43
预付款项	六、7	145,601,948.44	964,633,606.77	964,633,606.77
其他应收款	六、8	394,593,967.02	44,563,735.00	44,563,735.00
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、9	327,168,688.43	1,377,196,834.03	1,377,196,834.03
合同资产				
持有待售资产	六、10		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	六、11	41,529,110.31	15,268,308.31	15,268,308.31
流动资产合计		2,293,334,475.76	7,913,939,879.32	7,913,939,879.32
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	六、12	28,083,630.38	30,290,811.88	30,290,811.88
其他权益工具投资	六、13	6,600,000.00	6,631,614.33	6,631,614.33
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、14	26,672,074.04	27,719,464.15	27,719,464.15
固定资产	六、15	562,807,846.16	587,386,026.08	587,386,026.08
在建工程	六、16	248,287,631.86	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	六、17	61,886,172.13	71,950,194.88	71,950,194.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、18	7,744,776.89	6,122,357.37	6,122,357.37
递延所得税资产	六、19	31,517,766.11	26,517,450.63	26,517,450.63
其他非流动资产	六、20	1,820,244.69	47,939,985.16	47,939,985.16
非流动资产合计		975,420,142.26	978,716,875.99	978,716,875.99
资产总计		3,268,754,618.02	8,892,656,755.31	8,892,656,755.31

已 审 会 计 报 表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：广州市浪奇实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、21	3,321,019,123.05	2,330,142,591.01	2,330,142,591.01
交易性金融负债				
衍生金融负债	六、22	36,352,518.82		
应付票据	六、23	336,568,749.99	1,464,239,097.56	1,464,239,097.56
应付账款	六、24	507,458,716.43	1,037,104,202.43	1,037,104,202.43
预收款项				639,112,011.49
合同负债	六、25	103,677,654.46	565,585,850.88	
应付职工薪酬	六、26	41,915,439.17	30,209,365.60	30,209,365.60
应交税费	六、27	839,043,488.76	272,657,061.93	272,657,061.93
其他应付款	六、28	708,660,855.62	517,133,448.20	517,133,448.20
其中：应付利息		53,738,846.77		
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、29	83,564,102.57	32,282,051.28	32,282,051.28
其他流动负债	六、30	148,353,464.00	406,945,639.22	333,419,478.61
流动负债合计		6,126,614,112.87	6,656,299,308.11	6,656,299,308.11
非流动负债：				
长期借款	六、31	497,624,030.86	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	六、32	6,377,294.01	91,535,525.00	91,535,525.00
长期应付职工薪酬	六、33	12,391,593.28	13,859,980.61	13,859,980.61
预计负债				
递延收益	六、34	45,578,638.91	41,828,234.55	41,828,234.55
递延所得税负债				
其他非流动负债	六、35	252,555,555.56		
非流动负债合计		814,527,112.62	332,065,688.88	332,065,688.88
负债合计		6,941,141,225.49	6,988,364,996.99	6,988,364,996.99
股东权益：				
股本	六、36	627,533,125.00	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	六、37	915,241,632.48	915,241,632.48	915,241,632.48
减：库存股				
其他综合收益	六、38	-8,151,665.99	-9,285,409.75	-9,285,409.75
专项储备				
盈余公积	六、39	68,344,100.57	68,344,100.57	68,344,100.57
未分配利润	六、40	-4,188,285,957.13	306,789,130.58	306,789,130.58
归属于母公司股东权益合计		-2,585,318,765.07	1,908,622,578.88	1,908,622,578.88
少数股东权益		-1,087,067,842.40	-4,330,820.56	-4,330,820.56
股东权益合计		-3,672,386,607.47	1,904,291,758.32	1,904,291,758.32
负债和股东权益总计		3,268,754,618.02	8,892,656,755.31	8,892,656,755.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：广州市浪奇实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、41	3,348,496,175.22	12,397,507,679.81
其中：营业收入		3,348,496,175.22	12,397,507,679.81
二、营业总成本	六、41	3,669,457,638.23	12,354,268,302.87
其中：营业成本		3,046,640,006.23	11,796,242,115.19
税金及附加	六、42	13,955,375.17	21,428,899.67
销售费用	六、43	205,112,525.61	226,379,161.41
管理费用	六、44	157,023,164.21	133,837,291.05
研发费用	六、45	26,326,577.53	39,946,757.02
财务费用	六、46	220,399,989.48	136,434,078.53
其中：利息费用		188,166,586.93	126,017,553.51
利息收入		5,082,553.96	2,942,860.83
加：其他收益	六、47	20,351,584.25	15,241,812.31
投资收益（损失以“—”号填列）	六、48	11,947,533.32	20,030,377.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		301,826.68	915,552.18
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）	六、49	-5,478,684,198.08	-3,157,277.49
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、50	-1,478,993,377.45	-3,734,746.32
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、51	2,256,269,281.54	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-4,990,070,639.43	71,619,542.70
加：营业外收入	六、52	1,865,882.34	40,224,814.03
减：营业外支出	六、53	87,741,211.34	33,331,255.47
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-5,075,945,968.43	78,513,101.26
减：所得税费用	六、54	489,315,478.62	16,140,919.93
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-5,565,261,447.05	62,372,181.33
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-5,565,261,447.05	62,372,181.33
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		-4,482,524,425.21	61,355,868.10
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-1,082,737,021.84	1,016,313.23
六、其他综合收益的税后净额		1,133,743.76	223,254.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,133,743.76	223,254.00
1、不能重分类进损益的其他综合收益		1,133,743.76	223,663.98
（1）重新计量设定受益计划变动额		1,133,743.76	223,663.98
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			-409.98
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-409.98
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,564,127,703.29	62,595,435.33
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-4,481,390,681.45	61,579,122.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,082,737,021.84	1,016,313.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	-7.14	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	-7.14	0.10

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：广州市浪奇实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,702,276,240.33	14,379,923,085.10
收到的税费返还		5,469,184.72	27,915,103.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	521,643,649.39	371,846,582.66
经营活动现金流入小计		6,229,389,074.44	14,779,684,771.14
购买商品、接受劳务支付的现金		7,414,015,342.26	14,357,545,819.15
支付给职工以及为职工支付的现金		159,126,010.98	183,963,934.87
支付的各项税费		82,453,158.52	94,193,041.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	472,907,315.56	700,806,287.13
经营活动现金流出小计		8,128,501,827.32	15,336,509,082.50
经营活动产生的现金流量净额		-1,899,112,752.88	-556,824,311.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,589,514,405.15	1,154,277,666.74
取得投资收益收到的现金		15,515,362.16	4,293,672.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,816,289,077.30	15,860.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,421,318,844.61	1,158,587,200.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,459,641.95	171,742,185.08
投资支付的现金		1,866,002,492.37	1,073,354,814.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,974,462,134.32	1,245,096,999.11
投资活动产生的现金流量净额		1,446,856,710.29	-86,509,799.01
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		2,900,823,727.82	3,084,548,906.40
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	347,100,000.00	180,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,247,923,727.82	3,264,548,906.40
偿还债务支付的现金		2,789,527,432.72	2,335,378,111.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,342,260.68	128,455,957.66
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	六、56	9,800,000.00	9,713,187.65
筹资活动现金流出小计		2,952,669,693.40	2,473,547,256.93
筹资活动产生的现金流量净额		295,254,034.42	791,001,649.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		358,462.33	681,389.25
五、现金及现金等价物净增加额		-156,643,545.84	148,348,928.35
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		594,264,782.37	750,908,328.21

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 广州市浪奇实业股份有限公司

金额单位: 人民币元

上年金额														
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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											
一、上年年末余额	627,533,125.00			988,748,537.33		859,721.92		64,053,795.73		216,825,803.00		1,898,020,982.98	-5,347,133.79	1,892,673,849.19
加：会计政策变更						-10,368,385.67				10,368,385.67				
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他				311,300,995.15						35,080,041.15		346,381,036.30		346,381,036.30
二、本年初余额	627,533,125.00			1,300,049,532.48		-9,508,663.75		64,053,795.73		262,274,229.82		2,244,402,019.28	-5,347,133.79	2,239,054,885.49
三、本期增减变动金额（减少以“ -”号填列）				-384,807,900.00		223,254.00		4,290,304.84		44,514,900.76		-335,779,440.40	1,016,313.23	-334,763,127.17
（一）综合收益总额						223,254.00				61,355,868.10		61,579,122.10	1,016,313.23	62,595,435.33
（二）股东投入和减少资本				-384,807,900.00								-384,807,900.00		-384,807,900.00
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他				-384,807,900.00										
（三）利润分配														
1、提取盈余公积								4,290,304.84		-16,840,967.34		-384,807,900.00		-384,807,900.00
2、提取一般风险准备								4,290,304.84		-4,290,304.84		-12,550,662.50		-12,550,662.50
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存 收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	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

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

已 审 会 计 报 表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广州市浪奇实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		332,740,648.49	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	十五、1	334,290,702.16	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		37,474,592.75	943,227,675.33	943,227,675.33
其他应收款	十五、2	677,102,895.63	28,647,525.77	28,647,525.77
其中：应收利息				
应收股利				
存货		32,222,511.91	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		8,603,326.32	496,208.31	496,208.31
流动资产合计		1,422,434,677.26	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	十五、3	1,002,161,652.99	1,023,268,834.49	1,023,268,834.49
其他权益工具投资		6,600,000.00	6,631,614.33	6,631,614.33
其他非流动金融资产				
投资性房地产		1,791,723.23	2,152,535.98	2,152,535.98
固定资产		13,858,772.53	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		1,990,580.90	9,320,188.21	9,320,188.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		272,875.34	403,306.90	403,306.90
递延所得税资产		16,700,557.65	11,354,838.68	11,354,838.68
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,043,376,162.64	1,106,659,955.42	1,106,659,955.42
资产总计		2,465,810,839.90	7,665,580,944.39	7,665,580,944.39

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：广州市浪奇实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		3,044,230,887.22	2,173,448,581.17	2,173,448,581.17
交易性金融负债				
衍生金融负债		31,310,688.82		
应付票据		146,240,368.34	1,369,234,210.17	1,369,234,210.17
应付账款		459,189,813.85	883,088,563.83	883,088,563.83
预收款项				230,686,366.94
合同负债		39,334,518.15	204,147,227.38	
应付职工薪酬		8,064,929.93	8,369,726.00	8,369,726.00
应交税费		729,552,764.28	160,627,471.78	160,627,471.78
其他应付款		479,675,236.47	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		56,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债		105,113,487.36	249,171,639.56	222,632,500.00
流动负债合计		5,098,712,694.42	5,554,933,508.05	5,554,933,508.05
非流动负债：				
长期借款		396,470,184.71	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		6,365,826.51	91,457,626.32	91,457,626.32
长期应付职工薪酬		12,391,593.28	13,859,980.61	13,859,980.61
预计负债				
递延收益		862,014.79	707,663.97	707,663.97
递延所得税负债				
其他非流动负债		252,555,555.56		
非流动负债合计		668,645,174.85	162,025,270.90	162,025,270.90
负债合计		5,767,357,869.27	5,716,958,778.95	5,716,958,778.95
股东权益：				
股本		627,533,125.00	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	984,887,009.43
减：库存股				
其他综合收益		-8,151,665.99	-9,285,409.75	-9,285,409.75
专项储备				
盈余公积		68,344,100.57	68,344,100.57	68,344,100.57
未分配利润		-4,974,159,598.38	277,143,340.19	277,143,340.19
股东权益合计		-3,301,547,029.37	1,948,622,165.44	1,948,622,165.44
负债和股东权益总计		2,465,810,839.90	7,665,580,944.39	7,665,580,944.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位：广州市浪奇实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	1,596,404,631.93	9,257,020,828.83
减：营业成本	十五、4	1,508,520,817.94	8,956,971,447.83
税金及附加		5,125,134.27	11,214,884.20
销售费用		41,559,902.80	61,737,518.73
管理费用		72,393,859.63	51,203,172.24
研发费用		976,532.14	24,750,686.01
财务费用		210,111,790.69	125,280,783.87
其中：利息费用		176,247,204.18	115,662,125.23
利息收入		3,001,905.08	2,438,307.30
加：其他收益		7,247,158.98	7,760,285.33
投资收益（损失以“—”号填列）	十五、5	3,541,826.68	973,224.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		301,826.68	733,224.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			19,091,419.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-1,282,200,280.50	-3,362,692.81
资产处置收益（损失以“—”号填列）		2,256,269,281.54	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		742,574,581.16	50,324,572.87
加：营业外收入		892,749.57	32,976,220.19
减：营业外支出		86,397,664.90	32,983,224.65
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		657,069,665.83	50,317,568.41
减：所得税费用		473,435,642.86	7,414,520.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		183,634,022.97	42,903,048.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		183,634,022.97	42,903,048.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,133,743.76	223,254.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,133,743.76	223,663.98
1、重新计量设定受益计划变动额		1,133,743.76	223,663.98
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			-409.98
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-409.98
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		184,767,766.73	43,126,302.36

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：广州市浪奇实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,757,196,530.61	9,748,815,350.59
收到的税费返还			608,943.32
收到其他与经营活动有关的现金		161,611,262.89	217,703,019.85
经营活动现金流入小计		3,918,807,793.50	9,967,127,313.76
购买商品、接受劳务支付的现金		5,401,856,000.98	10,360,029,845.04
支付给职工以及为职工支付的现金		38,488,926.61	47,583,547.70
支付的各项税费		21,580,770.98	34,611,453.25
支付其他与经营活动有关的现金		181,855,331.62	444,877,700.35
经营活动现金流出小计		5,643,781,030.19	10,887,102,546.34
经营活动产生的现金流量净额		-1,724,973,236.69	-919,975,232.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			60,611,752.50
取得投资收益收到的现金		3,240,000.00	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,384,983,231.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			44,815,300.00
投资活动现金流入小计		1,388,223,231.70	105,667,052.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		634,497.51	396,903.85
投资支付的现金		193,330,440.00	62,812,320.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		193,964,937.51	63,209,223.85
投资活动产生的现金流量净额		1,194,258,294.19	42,457,828.65
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		2,491,980,675.64	2,278,837,719.88
收到其他与筹资活动有关的现金		347,100,000.00	180,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,839,080,675.64	2,458,837,719.88
偿还债务支付的现金		2,345,580,846.14	1,682,612,380.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,900,075.90	116,417,826.25
支付其他与筹资活动有关的现金			7,362,098.36
筹资活动现金流出小计		2,481,480,922.04	1,806,392,304.97
筹资活动产生的现金流量净额		357,599,753.60	652,445,414.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,071.22	217,406.71
五、现金及现金等价物净增加额		-172,962,117.68	-224,854,582.31
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		37,163,519.49	210,125,637.17

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2020年度

编制单位：广州市浪奇实业股份有限公司

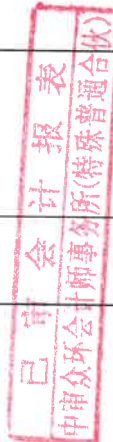
金额单位：人民币元

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	本年金额		未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债			其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	627,533,125.00					984,887,009.43		-9,285,409.75		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、本年年初余额	627,533,125.00					984,887,009.43		-9,285,409.75		277,143,340.19	1,948,622,165.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,133,743.76		171,083,360.47	172,217,104.23
（一）综合收益总额								1,133,743.76		183,634,022.97	184,767,766.73
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积										-12,550,662.50	-12,550,662.50
2、对股东的分配										-12,550,662.50	-12,550,662.50
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	627,533,125.00					984,887,009.43		-8,151,665.99		448,226,700.66	2,120,839,269.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 广州市浪奇实业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	股本	上年金额			专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	其他权益工具	减: 库存股				
		永续债	其他	资本公积	其他综合收益			
一、上年年末余额	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					-10,368,385.67		10,368,385.67	
前期差错更正								
其他								
二、本年年末余额	627,533,125.00			988,960,227.91	-9,508,663.75	64,053,795.73	251,081,259.17	1,922,119,744.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-4,073,218.48	223,254.00	4,290,304.84	26,062,081.02	26,502,421.38
(一) 综合收益总额				-48,888,518.48	223,254.00		42,903,048.36	43,126,302.36
(二) 股东投入和减少资本								-48,888,518.48
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配				-48,888,518.48				-48,888,518.48
1、提取盈余公积				44,815,300.00		4,290,304.84	-16,840,967.34	32,264,637.50
2、对股东的分配						4,290,304.84	-4,290,304.84	
3、其他				44,815,300.00			-12,550,662.50	-12,550,662.50
(四) 股东权益内部结转								44,815,300.00
1、资本公积转增资本 (或股本)								
2、盈余公积转增资本 (或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	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

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

已 审 会 计 报 表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

广州市浪奇实业股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司的基本情况

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 12 月 31 日, 本公司注册资本 627,533,125.00 元, 股本 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: 广州市天河区临江大道 393 号 501 室。

本公司总部办公地址: 广州市天河区临江大道 393 号 501 室。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司(统称“本集团”)主营业务为: 日化产品、化工原材料的生产、销售业务, 化工原材料贸易业务及食用糖和饮料等食品的生产和销售业务。

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, 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 2021 年 4 月 28 日经本公司董事会批准报出。

5、合并财务报表范围及其变化情况

截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 10 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、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。

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。

2、持续经营

本集团2020年度净利润-556,526.14万元，经营活动产生的现金流量净额-189,911.28万元；截至2020年12月31日，本集团流动负债612,661.41万元，速动资产177,903.47万元，速动比率0.29，归属于母公司股东权益-258,531.88万元；如财务报表附注十二、2所述，截至审计报告日存在众多诉讼事项；银行存款28,480.92万元、应收土地收储款28,048.87万元和所有股权投资被司法冻结。广州市中级人民法院于2021年4月16日作出《决定书》[(2021)粤01破申140号]，决定对广州浪奇公司启动预重整。

针对上述可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，本公司管理层制定了相应的应对计划，以维持本公司的持续经营，因此2020年度财务报表在持续经营假设的基础上编制。

为保证持续经营能力，本公司根据目前实际情况，拟采取以下应对措施：

(1) 清退大宗贸易业务，采取一揽子措施促进日化和食品板块的持续发展；

(2) 积极寻求多种融资方式，与各银行及债权人达成到期债务解决方案，签署展期和分期还款协议；

(3) 实际控制人和控股股东积极推进本公司重整工作；

(4) 坚持不懈维权减损，通过法律手段追收被侵占的资产，尽可能挽回损失。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制2020年度财务报表是合理的。

三、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12月31日的财务状况及2020年度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。

四、重要会计政策和会计估计

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，详见本附注四、27“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、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。

4、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、15“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）。

5、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，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、15“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、15“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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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、15“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，确认本公司单独持有的资产、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；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

8、外币业务核算方法

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

本集团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。

9、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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、金融资产减值

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

① 应收票据

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

② 应收账款

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。
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	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年以上	90.00

③ 其他应收款

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
正常信用风险组合	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年以上	90.00

11、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”。

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）

划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

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

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

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

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	5-18	5.00	5.28-19.00
运输设备	5-14	5.00	6.79-19.00
电子设备	6-10	5.00	9.50-15.83

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00

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

（3）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、22 长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、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、22“长期资产减值”。

19、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

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。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销年限、年摊销率列示如下：

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（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、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

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

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

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

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利以及辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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。

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

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

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

25、预计负债

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

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

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

26、股份支付

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

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股

本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益

工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

27、收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户

已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

(1) 国内销售

①贸易业务收入

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

②日化产品、食用糖制品及饮料产品销售收入

产品直销或经销模式，其中采用预收款方式销售应在发出商品时根据发货单或者出库单确认收入，采用赊销方式销售应在发出商品且对方发出验收通知单通知已验收或者验收期满时，产品相关的控制权转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入；支付手续费委托代销方式是在发出商品且对方发出代销清单时，产品相关的控制权转移，并已取得收款的相关权利，本公司据此确认收入。

(2) 出口销售

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

28、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当

期损益。

29、政府补助

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

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

30、终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

33、分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

34、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第九届董事会第二十五次会议于2020年4月28日决议通过，本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团支付给客户（或消费者）的促销费用，原计入销售费用，在新收入准则下作为应付客户对价，冲减营业收入。

——本集团与特定销售合同相关销售运费，有助于使相关商品或服务达到合同约定的可向客户提供的状态可以改变商品或服务状态，原计入“销售费用”，在新收入准则下计入“营业成本”。

A、对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	639,112,011.49	230,686,366.94		
合同负债			565,585,850.88	204,147,227.38
其他流动负债			73,526,160.61	26,539,139.56

B、对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			117,155,749.54	44,448,005.51
合同负债	103,677,654.46	39,334,518.15		
其他流动负债	13,478,095.08	5,113,487.36		

b、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	-17,320,288.10	-40,906.23		
营业成本	41,999,788.64	23,600,405.29		
销售费用			41,999,788.64	23,600,405.29

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域为金融资产减值。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

五、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
企业所得税	应税所得额	25.00、15.00
城市维护建设税	应缴流转税	7.00
教育费附加	应缴流转税	3.00
地方教育费附加	应缴流转税	2.00
城市堤防费	应缴流转税	2.00

不同所得税纳税主体适用所得税税率情况

公司	税率(%)
广州市浪奇实业股份有限公司	25.00
韶关浪奇有限公司	25.00
广州浪奇日用品有限公司	15.00
广州市岷蜚特贸易有限公司	25.00
广州市日用化学工业研究所有限公司	15.00
辽宁浪奇实业有限公司	25.00
广东奇化化工交易中心股份有限公司	25.00
广州华糖食品有限公司	15.00

2、税收优惠

(1) 本公司子公司广州市日用化学工业研究所有限公司于 2020 年 12 月 9 日被批准为高新技术企业，证书编号：GR202044003990，本公司自 2020 年 12 月 9 日起享受高新技术企业税收优惠政策，有效期限 3 年，上年度及本年度均适用所得税率 15%。

(2) 本公司子公司广州浪奇日用品有限公司（简称“浪奇日用品”）于 2020 年 2 月 18 日被批准为高新技术企业，证书编号：GR201944005692，本公司自 2020 年 2 月 18 日起享受高新技术企业税收优惠政策，有效期限 3 年，上年度适用所得税率 25%，本年度均适用所得税率 15%。

(3) 本公司子公司广州华糖食品有限公司（简称“华糖食品”）于 2020 年 12 月 09 日被批准为高新技术企业，证书编号：GR202044009104，本公司自 2020 年 12 月 09 日起享受高新技术企业税收优惠政策，有效期限 3 年，上年度适用所得税率 25%，本年度均适用所得税率 15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1

日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	91,954.98	149,113.19
银行存款	589,037,392.35	710,570,289.89
其他货币资金	340,584,617.92	321,455,430.42
合 计	929,713,965.25	1,032,174,833.50

注：

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金余额为 335,449,182.88 元（上年末：人民币 281,266,505.29 元）：因诉讼被法院执行冻结货币资金余额 284,809,195.12 元，开具银行承兑汇票保证金 47,217,622.93 元和开具信用证保证金 3,422,364.83 元。

(2) 本集团无存放于境外的货币资金。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,000,000.00	
其中：银行理财产品	59,000,000.00	
合 计	59,000,000.00	

3、衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额
远期结售汇及利率交换合约		5,665,520.00
合 计		5,665,520.00

注：本公司通过远期商品期货合约和已经签订的销售合约，提前锁定原料单价，对冲原料糖采购价格波动的风险。本公司通过远期商品期货合约进行套期保值，签订远期商品期货合约符合套期会计运用的条件。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	7,076,000.00	
小 计	7,076,000.00	
减：坏账准备		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	7,076,000.00	

(2) 年末已质押的应收票据

本公司期末无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		7,076,000.00
合 计		7,076,000.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

项 目	年末转入应收账款金额
商业承兑汇票	708,708,520.87
合 计	708,708,520.87

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,730,516,694.73
1 至 2 年	1,205,255,871.60
2 至 3 年	36,501,714.83
3 至 4 年	3,380,741.25
4 至 5 年	2,945,626.30
5 年以上	15,013,468.27
小 计	3,993,614,116.98
减：坏账准备	3,612,573,376.96
合 计	381,040,740.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	3,719,883,848.64	93.15	3,602,646,748.05	96.85	117,237,100.59
按组合计提坏账准备的 应收账款	273,730,268.34	6.85	9,926,628.91	3.63	263,803,639.43
其中：账龄组合	273,730,268.34	6.85	9,926,628.91	3.63	263,803,639.43
合 计	3,993,614,116.98	—	3,612,573,376.96	—	381,040,740.02

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	17,491,786.51	0.50	17,491,786.51	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,478,656,150.97	99.50	33,144,738.13	0.95	3,445,511,412.84
其中：账龄组合	3,478,656,150.97	99.50	33,144,738.13	0.95	3,445,511,412.84
合 计	3,496,147,937.48	—	50,636,524.64	—	3,445,511,412.84

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	466,432,035.92	466,432,035.92	100.00	预计无法收回
单位 2	275,699,266.78	275,699,266.78	100.00	预计无法收回
单位 3	230,860,849.43	160,978,518.43	69.73	有抵押物，预计可以收回部分
单位 4	190,812,760.00	190,812,760.00	100.00	预计无法收回
单位 5	160,769,928.07	160,769,928.07	100.00	预计无法收回
单位 6	156,443,770.00	156,443,770.00	100.00	预计无法收回
单位 7	139,716,620.69	139,716,620.69	100.00	预计无法收回
单位 8	119,678,212.00	119,678,212.00	100.00	预计无法收回
单位 9	118,041,022.14	118,041,022.14	100.00	预计无法收回
单位 10	117,777,237.09	117,777,237.09	100.00	预计无法收回
单位 11	99,737,713.00	99,737,713.00	100.00	预计无法收回
单位 12	98,606,600.00	98,606,600.00	100.00	预计无法收回
单位 13	95,081,825.00	95,081,825.00	100.00	预计无法收回
单位 14	80,189,527.97	80,189,527.97	100.00	预计无法收回
单位 15	78,339,324.96	78,339,324.96	100.00	预计无法收回
单位 16	76,051,957.58	76,051,957.58	100.00	预计无法收回
单位 17	73,269,968.17	73,269,968.17	100.00	预计无法收回
单位 18	70,487,300.00	70,487,300.00	100.00	预计无法收回
单位 19	69,364,786.85	69,364,786.85	100.00	预计无法收回
单位 20	63,929,061.84	63,929,061.84	100.00	预计无法收回
单位 21	59,926,000.00	59,926,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 22	57,968,600.00	57,968,600.00	100.00	预计无法收回
单位 23	55,942,610.00	55,942,610.00	100.00	预计无法收回
单位 24	50,836,550.68	10,836,550.68	21.32	有抵押物，预计可以收回部分
单位 25	50,450,784.00	50,450,784.00	100.00	预计无法收回
单位 26	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 27	42,787,775.00	42,787,775.00	100.00	预计无法收回
单位 28	35,805,125.65	35,805,125.65	100.00	预计无法收回
单位 29	35,397,880.00	35,397,880.00	100.00	预计无法收回
单位 30	33,202,970.00	33,202,970.00	100.00	预计无法收回
单位 31	28,620,000.00	28,620,000.00	100.00	预计无法收回
单位 32	25,950,500.00	25,950,500.00	100.00	预计无法收回
单位 33	25,466,301.42	25,466,301.42	100.00	预计无法收回
单位 34	24,074,450.00	24,074,450.00	100.00	预计无法收回
单位 35	23,276,250.00	23,276,250.00	100.00	预计无法收回
单位 36	21,613,334.06	21,613,334.06	100.00	预计无法收回
单位 37	20,153,600.00	20,153,600.00	100.00	预计无法收回
单位 38	19,700,000.00	19,700,000.00	100.00	预计无法收回
单位 39	18,666,050.00	18,666,050.00	100.00	预计无法收回
单位 40	18,344,310.62	18,344,310.62	100.00	预计无法收回
单位 41	16,028,070.00	16,028,070.00	100.00	预计无法收回
单位 42	14,792,500.00	14,792,500.00	100.00	预计无法收回
单位 43	13,487,911.12	13,487,911.12	100.00	预计无法收回
单位 44	12,972,729.33	12,972,729.33	100.00	预计无法收回
单位 45	12,946,500.00	12,946,500.00	100.00	预计无法收回
单位 46	11,317,500.00	11,317,500.00	100.00	预计无法收回
单位 47	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 48	9,935,182.28	9,935,182.28	100.00	预计无法收回
单位 49	9,320,572.44	2,046,602.86	21.96%	有抵押物，预计可以收回部分
单位 50	8,914,300.00	8,914,300.00	100.00	预计无法收回
单位 51	8,313,500.00	8,313,500.00	100.00	预计无法收回
单位 52	7,966,321.01	7,966,321.01	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 53	7,627,663.73	7,627,663.73	100.00	预计无法收回
单位 54	7,223,628.32	7,223,628.32	100.00	预计无法收回
单位 55	6,352,500.00	6,352,500.00	100.00	预计无法收回
单位 56	5,977,699.23	5,977,699.23	100.00	预计无法收回
单位 57	5,147,800.00	5,147,800.00	100.00	预计无法收回
单位 58	4,848,942.49	4,848,942.49	100.00	预计无法收回
单位 59	4,701,828.97	4,701,828.97	100.00	预计无法收回
单位 60	4,157,339.45	4,157,339.45	100.00	预计无法收回
单位 61	4,017,430.77	4,017,430.77	100.00	预计无法收回
单位 62	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 63	3,291,344.73	3,291,344.73	100.00	预计无法收回
单位 64	3,001,238.80	3,001,238.80	100.00	预计无法收回
单位 65	2,799,978.08	2,799,978.08	100.00	预计无法收回
单位 66	2,426,450.85	2,426,450.85	100.00	预计无法收回
单位 67	2,291,733.89	2,291,733.89	100.00	预计无法收回
单位 68	2,195,400.00	2,195,400.00	100.00	预计无法收回
单位 69	2,019,162.48	2,019,162.48	100.00	预计无法收回
其他	32,335,761.75	32,254,961.74	99.75	预计无法收回
合计	3,719,883,848.64	3,602,646,748.05	96.85	—

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	273,730,268.34	9,926,628.91	3.63
合 计	273,730,268.34	9,926,628.91	3.63

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	17,491,786.51	3,585,896,537.86	11,929.48	729,646.84		3,602,646,748.05
组合计提	33,144,738.13		23,218,109.22			9,926,628.91
合 计	50,636,524.64	3,585,896,537.86	23,230,038.70	729,646.84		3,612,573,376.96

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	729,646.84

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,468,016,121.98 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,398,133,790.98 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	1,063,551,842.58	26.63	1,063,551,842.58
第二名	500,191,834.00	12.52	500,191,834.00
第三名	482,598,835.97	12.08	482,598,835.97
第四名	230,860,849.43	5.78	160,978,518.43
第五名	190,812,760.00	4.78	190,812,760.00
合计	2,468,016,121.98	61.79	2,398,133,790.98

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	年末金额
资产：	
应收账款原值	312,265,675.00
其中：单位 14	10,744,500.00
单位 2	166,328,775.00
单位 1	58,913,400.00
单位 10	76,279,000.00
减：坏账准备	312,265,675.00
应收账款账面价值	
资产小计	
负债：	
短期借款	323,614,675.00
其中：保理公司 1	259,226,255.00
保理公司 2	64,388,420.00
负债小计	323,614,675.00

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已转让但逾期的应收账款账面余额 312,265,675.00 元，已全额计提坏账准备。因转让的应收账款附有追索权，本集团尚欠保理公司借款本金及

利息 323,614,675.00 元。

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据：	7,610,056.29	830,372,620.43
其中：银行承兑汇票	7,610,056.29	106,899,535.97
商业承兑汇票		723,473,084.46
合 计	7,610,056.29	830,372,620.43

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。

(2) 年末已质押的应收款项融资

本公司期末无已质押的应收款项融资。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,140,474.75	
合 计	13,140,474.75	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	141,666,769.30	97.30	931,831,090.11	96.60
1 至 2 年	3,312,990.63	2.27	32,361,490.51	3.35
2 至 3 年	622,188.51	0.43	441,026.15	0.05
小计	145,601,948.44	100.00	964,633,606.77	100.00
坏账准备				
合计	145,601,948.44		964,633,606.77	

(2) 预付款项金额前 5 名的情况

截至期末按供应商归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 98,547,830.09 元，占预付款项年末余额合计数比例为 67.68%。

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	55,012,142.88	37.78	

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
第二名	14,715,865.29	10.11	
第三名	12,184,735.16	8.37	
第四名	11,200,000.00	7.69	
第五名	5,435,086.76	3.73	
合计	98,547,830.09	67.68	

8、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	394,593,967.02	44,563,735.00
合 计	394,593,967.02	44,563,735.00

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内	1,899,412,689.87
1 至 2 年	337,155,018.80
2 至 3 年	73,053,903.78
3 至 4 年	1,821,473.18
4 至 5 年	977,041.56
5 年以上	5,516,608.05
小 计	2,317,936,735.24
减：坏账准备	1,923,342,768.22
合 计	394,593,967.02

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	105,590,483.54	11,703,310.22
备用金		365,722.01
代扣代缴款项	318,867.27	
应收出口退税	1,212,580.70	4,747,633.79
税费返还	1,903,710.39	
往来款	7,882,954.38	32,346,634.45

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款	477,373.40	109,170.00
应收租金		220,012.81
土地出让金	280,488,674.53	
逾期预付款	1,913,811,929.54	
其他	6,250,161.49	2,316,871.19
小 计	2,317,936,735.24	51,809,354.47
减：坏账准备	1,923,342,768.22	7,245,619.47
合 计	394,593,967.02	44,563,735.00

③坏账准备计提情况

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	4,201,145.98		3,044,473.49	7,245,619.47
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	3,296,537.31		1,913,811,929.54	1,917,108,466.85
本期转回			1,011,318.10	1,011,318.10
2020 年 12 月 31 日余额	7,497,683.29		1,915,845,084.93	1,923,342,768.22

④坏账准备的情况：

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,044,473.49	1,913,811,929.54	1,011,318.10			1,915,845,084.93
信用风险组合	4,201,145.98	3,296,537.31				7,497,683.29
合 计	7,245,619.47	1,917,108,466.85	1,011,318.10			1,923,342,768.22

其中：单项计提中预付账款转入的其他应收款明细如下：

预付账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 56	290,194,807.69	290,194,807.69	100.00	预计无法到货且预付款无法收回

预付账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 70	231,581,607.31	231,581,607.31	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 71	231,479,035.85	231,479,035.85	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 72	177,157,653.11	177,157,653.11	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 73	143,656,059.46	143,656,059.46	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 8	105,281,610.62	105,281,610.62	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 10	94,547,442.90	94,547,442.90	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 74	81,877,920.47	81,877,920.47	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 45	77,907,263.30	77,907,263.30	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 16	56,313,525.76	56,313,525.76	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 75	48,858,240.72	48,858,240.72	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 5	47,738,219.55	47,738,219.55	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 34	40,025,000.00	40,025,000.00	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 76	36,806,738.73	36,806,738.73	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 33	30,662,679.99	30,662,679.99	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 77	29,932,877.94	29,932,877.94	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 19	29,850,000.00	29,850,000.00	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 78	25,274,894.31	25,274,894.31	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 17	25,156,500.00	25,156,500.00	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 46	23,524,867.26	23,524,867.26	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 79	14,310,822.44	14,310,822.44	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 80	11,891,226.14	11,891,226.14	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 6	8,768,624.42	8,768,624.42	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 81	8,409,220.64	8,409,220.64	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 82	6,911,801.68	6,911,801.68	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 83	5,659,300.00	5,659,300.00	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 60	5,498,535.44	5,498,535.44	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 84	4,900,715.00	4,900,715.00	100.00	预计无法到货且预付款无法收回

预付账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 85	3,924,867.26	3,924,867.26	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 41	2,673,674.33	2,673,674.33	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 86	2,147,885.56	2,147,885.56	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 87	10,888,311.66	10,888,311.66	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
合计	1,913,811,929.54	1,913,811,929.54	100.00	

注：本期末本公司将预计无法到货的预付账款 1,913,811,929.54 元转入其他应收款，因预计无法收回，计提坏账准备 1,913,811,929.54 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	预付货款	607,476,631.27	1 年以内	26.21	607,476,631.27
第二名	预付货款	424,095,907.49	1 年以内	18.30	424,095,907.49
第三名	土地收储款	280,488,674.57	1 年以内	12.10	
第四名	预付货款	179,022,067.72	4 年以上	7.72	179,022,067.72
第五名	预付货款	177,157,653.11	1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.64	177,157,653.11
合 计		1,668,240,934.16		71.97	1,387,752,259.59

9、存货

（1）存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	179,021,138.86	23,189,663.16	155,831,475.70
库存商品	1,366,519,050.96	1,264,863,883.48	101,655,167.48
发出商品	67,761,776.89		67,761,776.89
周转材料	1,920,268.36		1,920,268.36
合 计	1,615,222,235.07	1,288,053,546.64	327,168,688.43

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	716,999,300.54	2,393,808.94	714,605,491.60
库存商品	603,812,289.26	8,017,701.31	595,794,587.95

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	63,243,408.50		63,243,408.50
周转材料	3,553,345.98		3,553,345.98
合 计	1,387,608,344.28	10,411,510.25	1,377,196,834.03

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,393,808.94	20,795,854.22				23,189,663.16
库存商品	8,017,701.31	1,256,846,182.17				1,264,863,883.48
合 计	10,411,510.25	1,277,642,036.39				1,288,053,546.64

(3) 计提存货跌价准备的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
材料采购	可变现净值低于其成本	无	无
原材料	可变现净值低于其成本	无	无
库存商品	可变现净值低于其成本	无	无

(4) 存货年末余额中不含有借款费用资本化金额。

(5) 年末无建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、持有待售资产和持有待售负债

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、持有待售资产						
持有待售的非流动资产				198,553,008.44		198,553,008.44
合计				198,553,008.44		198,553,008.44
二、持有待售负债						
合计						

11、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	36,253,498.86	1,520,534.13
待认证进项税额		13,038,144.03
留抵税额		1,187.72
待摊费用	1,072,724.22	708,442.43

项 目	年末余额	年初余额
预缴税金	2,087.23	
存出保证金	4,200,800.00	
合 计	41,529,110.31	15,268,308.31

12、长期股权投资

被投资单位	本期增减变动							
	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
小计			-216,432.24					
二、联营企业								
广州市浪奇怡通实业有限公司							2,509,008.18	
广州市奇天国际物流有限公司			580,730.81					
江苏琦衡农化科技有限公司							198,553,008.44	198,553,008.44
广州汇垠浪奇股权投资基金管理 有限公司			-62,471.89					
佛山三水联华糖业有限公司		538,710.89						
广州市奇宁化工有限公司								
小计		538,710.89	518,258.92				201,062,016.62	198,553,008.44
合计		538,710.89	301,826.68				201,062,016.62	198,553,008.44

注 1：广州市浪奇怡通实业有限公司从 2010 年 1 月份开始停止经营活动并进行清算。广州市天河区国家税务局第一税务分局于 2010 年 4 月 14 日接受了广州市浪奇怡通实业有限公司提交的国税税务登记证注销申请，出具了“穗天国税一通[2010]48643 号”注销税务登记通知书。本公司 2020 年已全额计提减值准备。

注 2：本公司对广州市奇宁化工有限公司的长期股权投资于 2018 年冲减至 0.00 元，本公司以备查簿登记其超额亏损。

注 3：江苏琦衡农化科技有限公司（简称“江苏琦衡”）存在以下减值迹象：存在大量未决诉讼，被索赔金额金额 1.81 亿元；全部房产和土地已被抵押，抵押权 9,500.00 万元；已判决未执行的案件涉及的金额为 7,086.52 万元，已无可执行的财产。鉴于上述情况，江苏琦衡续经营能力存在重大不确定性，本公司对江苏琦衡 25%股权投资预计无法收回，故全额计提减值准备。

13、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
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
江门市百货集团有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
合 计	6,600,000.00	6,631,614.33

（2）非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东省轻工进出口股份有限公司			10,200,000.00		为公司基于长期发展而进行战略投资	
喀什轻工商贸有限公司			200,000.00		为公司基于长期发展而进行战略投资	
江门市百货集团有限公司					为公司基于长期发展而进行战略投资	
合 计			10,400,000.00			

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	39,545,158.89	39,545,158.89

项 目	房屋、建筑物	合 计
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	384,273.88	384,273.88
其中：处置或报废	384,273.88	384,273.88
4、年末余额	39,160,885.01	39,160,885.01
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	11,825,694.74	11,825,694.74
2、本年增加金额	979,502.04	979,502.04
（1）计提	979,502.04	979,502.04
3、本年减少金额	316,385.81	316,385.81
其中：处置或报废	316,385.81	316,385.81
4、年末余额	12,488,810.97	12,488,810.97
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	26,672,074.04	26,672,074.04
2、年初账面价值	27,719,464.15	27,719,464.15

（2）本期无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

（3）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	2,084,647.91	房屋产权证上的产权所属单位为本公司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。

（4）本期无房地产转换情况。

15、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	562,807,846.16	587,386,026.08
合 计	562,807,846.16	587,386,026.08

(1) 固定资产情况

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、年初余额	542,334,685.51	362,780,235.85	15,913,415.77	23,720,692.15	8,516,208.88	5,487,123.92	958,752,362.08
2、本年增加金额	19,427,952.26	34,081,547.67	239,513.28	805,862.28	645,810.09	1,291,551.98	56,492,237.56
(1) 购置		487,446.19	239,513.28	114,750.86	645,810.09	1,291,551.98	2,779,072.40
(2) 在建工程转入	19,427,952.26	33,594,101.48		691,111.42			53,713,165.16
3、本年减少金额	131,516,920.76	25,600,811.86	409,865.00	124,398.48	379,667.53	1,286,210.93	159,317,874.56
(1) 处置或报废	131,516,920.76	25,600,811.86	409,865.00	124,398.48	379,667.53	1,286,210.93	159,317,874.56
4、年末余额	430,245,717.01	371,260,971.66	15,743,064.05	24,402,155.95	8,782,351.44	5,492,464.97	855,926,725.08
二、累计折旧							
1、年初余额	168,367,058.56	158,838,585.31	11,147,301.47	13,625,853.14	5,954,329.84	2,747,643.75	360,680,772.07
2、本年增加金额	13,104,798.37	19,391,665.15	1,515,322.30	1,992,444.61	707,520.08	717,700.85	37,429,451.36
(1) 计提	13,104,798.37	19,391,665.15	1,515,322.30	1,992,444.61	707,520.08	717,700.85	37,429,451.36
3、本年减少金额	93,717,415.33	17,203,694.80	399,859.64	73,637.30	275,349.28	1,286,210.93	112,956,167.28
(1) 处置或报废	93,717,415.33	17,203,694.80	399,859.64	73,637.30	275,349.28	1,286,210.93	112,956,167.28
4、年末余额	87,754,441.60	161,026,555.66	12,262,764.13	15,544,660.45	6,386,500.64	2,179,133.67	285,154,056.15
三、减值准备							
1、年初余额	5,885,440.27	4,750,409.17		27,370.67	22,343.82		10,685,563.93
2、本年增加金额		110,642.42					110,642.42

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
(1) 计提		110,642.42					110,642.42
3、本年减少金额	1,369,520.32	1,458,465.44			3,397.82		2,831,383.58
(1) 处置或报废	1,369,520.32	1,458,465.44			3,397.82		2,831,383.58
4、年末余额	4,515,919.95	3,402,586.15		27,370.67	18,946.00		7,964,822.77
四、账面价值							
1、年末账面价值	337,975,355.46	206,831,829.85	3,480,299.92	8,830,124.83	2,376,904.80	3,313,331.30	562,807,846.16
2、年初账面价值	368,082,186.68	199,191,241.37	4,766,114.30	10,067,468.34	2,539,535.22	2,739,480.17	587,386,026.08

(2) 本公司本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司通过融资租赁租入的固定资产情况

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	63,774.70		128,028.94

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
机器设备	821,183.44
合 计	821,183.44

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

16、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	248,287,631.86	174,158,971.51
合 计	248,287,631.86	174,158,971.51

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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	190,308,168.40		190,308,168.40	101,189,309.44		101,189,309.44
洗衣粉车间生产线	41,767,008.48		41,767,008.48	6,288,638.66		6,288,638.66
洗衣粉喷粉车间、包装车间	6,936,811.05		6,936,811.05	27,026,071.57		27,026,071.57
15 万吨/年精制糖低碳生产技术改造项目（炼糖项目）	2,740,785.35		2,740,785.35	2,436,540.07		2,436,540.07
其他在建项目	2,642,484.32	117,883.51	2,524,600.81	2,577,558.66	117,883.51	2,459,675.15
南沙浪奇消防系统整体改造工程	789,155.97		789,155.97			
企业驾驶舱项目工程	707,547.17		707,547.17			
南沙浪奇 13 号仓库货架平台技改项目	650,289.74		650,289.74			
洗衣液新配方升级改造项目	623,614.36		623,614.36	623,614.36		623,614.36
洁净车间净化工程	432,110.10		432,110.10			
洗衣粉提产项目	364,154.34		364,154.34	425,278.70		425,278.70
在建工程-公共	192,358.59		192,358.59	348,959.47		348,959.47
洗衣粉插角袋项目	140,384.85		140,384.85	708,590.00		708,590.00
4kg 洗衣液改造项目	110,642.65		110,642.65	149,269.67		149,269.67
2 亿罐饮料生产线项目				30,999,687.02		30,999,687.02
南沙浪奇厂区翻新项目				788,254.87		788,254.87
洗衣粉 CPM 改造项目				518,715.01		518,715.01
LED 照明改造项目				196,367.52		196,367.52
合 计	248,405,515.37	117,883.51	248,287,631.86	174,276,855.02	117,883.51	174,158,971.51

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
炼糖项目	101,189,309.44	89,118,858.96			190,308,168.40
洗衣粉车间生产线	6,288,638.66	35,478,369.82			41,767,008.48
2 亿罐饮料生产线项目	30,999,687.02		30,999,687.02		
洗衣粉喷粉车间、包装车间	27,026,071.56		20,089,260.51		6,936,811.05
合 计	165,503,706.68	124,597,228.78	51,088,947.53		239,011,987.93

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
炼糖项目	95.00	95.00	6,782,193.61	4,912,546.11		贷款
洗衣粉车间生产线	90.00	90.00				自筹
2 亿罐饮料生产线项目	100.00	100.00	910,876.21	886,531.43		贷款
洗衣粉喷粉车间、包装车间	95.00	95.00				自筹
合 计			7,693,069.82	5,799,077.54		

(3) 公司本年无在建工程减值准备情况；

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	商标权	软件	
一、账面原值					
1、年初余额	92,978,591.93	2,081,111.08	720,954.25	12,050,168.47	107,830,825.73
2、本年增加金额		49,514.56		1,552,545.06	1,602,059.62
(1) 购置		49,514.56		1,552,545.06	1,602,059.62
3、本年减少金额	16,137,817.10				16,137,817.10
(1) 处置	16,137,817.10				16,137,817.10
4、年末余额	76,840,774.83	2,130,625.64	720,954.25	13,602,713.53	93,295,068.25
二、累计摊销					
1、年初余额	24,928,781.92	1,971,182.80	591,739.77	8,388,926.36	35,880,630.85
2、本年增加金额	1,859,650.66	20,069.52	23,579.72	1,193,069.49	3,096,369.39
(1) 计提	1,859,650.66	20,069.52	23,579.72	1,193,069.49	3,096,369.39
3、本年减少金额	7,568,104.12				7,568,104.12
其中：处置	7,568,104.12				7,568,104.12
4、年末余额	19,220,328.46	1,991,252.32	615,319.49	9,581,995.85	31,408,896.12
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	57,620,446.37	139,373.32	105,634.76	4,020,717.68	61,886,172.13
2、年初账面价值	68,049,810.01	109,928.28	129,214.48	3,661,242.11	71,950,194.88

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(4) 重要的单项无形资产情况

无。

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	17,331,373.48	银行借款抵押
合 计	17,331,373.48	银行借款抵押

18、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修工程	5,404,352.74	3,829,597.33	1,995,357.61		7,238,592.46
网络服务费	718,004.63		211,820.20		506,184.43
合 计	6,122,357.37	3,829,597.33	2,207,177.81		7,744,776.89

19、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明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	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	70,717,970.79	12,964,902.75	68,293,654.36	12,404,317.80
可抵扣亏损	1,067,292.68	266,823.17	1,067,292.68	266,823.17
递延收益	40,640,574.26	8,223,462.02	41,828,234.55	9,416,958.61
公允价值变动损益	5,041,830.00	756,274.50		
应付职工薪酬	9,385,364.36	2,239,403.49	14,926,745.73	2,360,079.16
预提费用	27,887,939.70	7,066,900.18	8,277,087.57	2,069,271.89
合 计	154,740,971.79	31,517,766.11	134,393,014.89	26,517,450.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	6,969,736,342.72	18,799,940.63
可抵扣亏损	74,997,889.43	38,395,627.37
应付职工薪酬		232,189.56
合 计	7,044,734,232.15	57,427,757.56

(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

年 份	年末余额	年初余额	备注
2020 年		4,291,444.83	2015 年亏损，2020 年到期
2021 年	15,346,291.39	15,346,291.39	2016 年亏损，2021 年到期
2022 年	8,484,566.20	8,484,566.20	2017 年亏损，2022 年到期
2023 年	775,540.42	775,540.42	2018 年亏损，2023 年到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2024 年	9,497,784.53	9,497,784.53	2019 年亏损, 2024 年到期
2025 年	40,893,706.89		2020 年亏损, 2025 年到期
合 计	74,997,889.43	38,395,627.37	

20、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款、设备款	1,820,244.69	47,939,985.16
合 计	1,820,244.69	47,939,985.16

21、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
信用借款	3,306,829,317.14	2,086,446,856.58
保证借款		100,000,000.00
质押借款		138,448,317.13
应付利息	14,189,805.91	5,247,417.30
合 计	3,321,019,123.05	2,330,142,591.01

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 83,392.68 万元, 其中本公司将对贸易客户的应收账款进行保理融资未偿还的金额为 32,089.16 万元, 本公司贸易供应商将对本公司应收债权进行保理融资未偿还的金额为 22,529.70 万元, 本公司开具的已贴现到期未承兑的商业承兑汇票 28,773.82 万元。

22、衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
远期结售汇及利率交换合约	31,310,688.82	
远期商品期货合约	5,041,830.00	
合 计	36,352,518.82	

注: 本公司通过远期商品期货合约和已经签订的销售合约, 提前锁定原料单价, 对冲原料糖采购价格波动的风险。本公司通过远期商品期货合约进行进行套期保值, 签订远期商品期货合约符合套期会计运用的条件。

23、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
-----	------	------

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	57,080,705.96	833,617,060.58
银行承兑汇票	279,488,044.03	630,622,036.98
合 计	336,568,749.99	1,464,239,097.56

注：于 2020 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据 287,738,200.00 元（上年末：0.00 元），本公司已将已到期未承兑的应付票据转入短期借款；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司期末应付票据余额中无已到期未承兑的款项。

24、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	310,419,452.12	898,829,078.54
1—2 年	76,649,126.41	18,051,425.74
2—3 年	7,136,058.14	117,104,810.73
3 年以上	113,254,079.76	3,118,887.42
合 计	507,458,716.43	1,037,104,202.43

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广州华糖商务发展有限公司	110,000,000.00	逐步还款，未结算完
江苏启望新材料科技有限公司	5,271,070.00	未结算
佛山市南海区立章包装有限公司	2,777,016.57	业务未完结
马来西亚宝洁公司	2,078,750.99	业务未完结
广州市奇天国际物流有限公司	2,048,913.92	业务未完结
广东奥克化学有限公司	1,623,315.73	业务未完结
佛山市亚百高包装印刷有限公司	1,583,054.61	业务未完结
广州洪盛货运代理服务有限公司	1,541,223.02	业务未完结
广州南沙外商投资企业服务公司	1,448,506.56	业务未完结
广东奥克化学股份有限公司	1,033,269.83	业务未完结
合 计	129,405,121.23	

25、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
商品销售合同	117,155,749.54	639,112,011.49
减：计入其他流动负债	13,478,095.08	73,526,160.61

项 目	年末余额	年初余额
合 计	103,677,654.46	565,585,850.88

26、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬分类**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	28,998,692.60	160,446,065.56	158,692,315.63	30,752,442.53
二、离职后福利—设定提存计划		5,855,447.38	5,855,447.38	
三、辞退福利		10,902,552.81	808,932.17	10,093,620.64
四、其他	1,210,673.00	417,728.00	559,025.00	1,069,376.00
合 计	30,209,365.60	177,621,793.75	165,915,720.18	41,915,439.17

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,156,101.68	108,878,752.12	112,609,847.70	23,425,006.10
2、职工福利费	86,100.00	5,769,985.95	5,697,650.95	158,435.00
3、社会保险费	6,094.50	6,630,494.61	6,630,403.11	6,186.00
其中：医疗保险费	5,813.69	5,560,338.48	5,561,821.97	4,330.20
工伤保险费	65.52	69,372.90	69,438.42	
生育保险费	215.29	769,444.07	769,040.76	618.60
其他		231,339.16	230,101.96	1,237.20
4、住房公积金	60,808.00	9,943,297.46	9,938,761.46	65,344.00
5、工会经费和职工教育经费	1,236,312.22	1,659,739.31	1,656,864.98	1,239,186.55
6、其他	453,276.20	27,563,796.11	22,158,787.43	5,858,284.88
合 计	28,998,692.60	160,446,065.56	158,692,315.63	30,752,442.53

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险费		3,611,881.21	3,611,881.21	
2、失业保险费		85,950.17	85,950.17	
3、企业年金缴费		1,781,808.00	1,781,808.00	
4、补充养老保险		375,808.00	375,808.00	
合 计		5,855,447.38	5,855,447.38	

27、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	346,501,330.72	254,076,179.66

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	490,216,268.07	12,952,453.07
个人所得税	312,351.91	301,920.49
城市维护建设税	345,502.94	677,088.17
教育费附加	169,877.84	281,267.86
环境保护税		3,269.00
地方教育附加	82,347.43	181,544.94
房产税	200,522.44	183,650.30
城镇土地使用税	65,156.18	65,156.18
印花税	1,150,131.23	3,934,507.20
水利基金		25.06
合 计	839,043,488.76	272,657,061.93

28、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	654,922,008.85	517,133,448.20
应付利息	53,738,846.77	
应付股利		
合 计	708,660,855.62	517,133,448.20

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
逾期利息	53,738,846.77	
合 计	53,738,846.77	

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
博时资本管理有限公司	27,777,283.11	诉讼纠纷
广东粤合融资租赁股份有限公司	1,737,243.20	诉讼纠纷
广州市赣西商业保理有限公司	1,296,777.53	诉讼纠纷
交通银行股份有限公司	283,642.33	诉讼纠纷
上实商业保理有限公司	3,911,411.78	诉讼纠纷
立根融资租赁有限公司	6,317,813.63	诉讼纠纷
合 计	41,324,171.58	

(2) 其他应付款**①其他应付款按性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
往来款	589,456,394.14	441,845,612.67
押金及保证金	15,938,412.14	13,252,694.83
市场开发及推广费	11,341,521.14	4,927,677.44
水电费		749,308.67
租赁费	4,470.68	883,622.47
运输费		100,000.00
上级管理费		2,218,840.37
咨询服务费	8,696,554.57	274,499.57
非合并关联方款项	27,172,081.97	52,881,192.18
工会济难基金	2,214,840.37	
其他	97,733.84	
合 计	654,922,008.85	517,133,448.20

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海昊通投资管理有限公司	2,800,000.00	往来款，未结算
广州锦林进出口贸易有限公司	6,468,038.87	往来款，未结算
广州轻工工贸集团有限公司	25,815,740.00	股权投资款，未结清
广州华糖商务发展有限公司	167,559,480.00	股权投资款，未结清
济难基金	2,214,840.37	未结算
合 计	204,858,099.24	

29、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	83,564,102.57	32,282,051.28
合 计	83,564,102.57	32,282,051.28

30、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	100,000,000.00	180,000,000.00
贴现负债	7,076,000.00	146,941,141.80
应付债券利息		3,120,000.00
预提费用	27,799,368.92	3,358,336.81
预收货款税金	13,478,095.08	73,526,160.61
合 计	148,353,464.00	406,945,639.22

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广州市浪奇实业股份有限公司 2019 年度第一期债权融资计划	180,000,000.00	2019/9/25	1 年	180,000,000.00	180,000,000.00
广州市浪奇实业股份有限公司 2020 年度第一期债权融资计划（疫情防控债）	100,000,000.00	2020/6/29	1 年	100,000,000.00	
合计	280,000,000.00			280,000,000.00	180,000,000.00

续

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
广州市浪奇实业股份有限公司 2019 年度第一期债权融资计划		8,580,000.00		180,000,000.00	-
广州市浪奇实业股份有限公司 2020 年度第一期债权融资计划（疫情防控债）	100,000,000.00	2,005,479.45			100,000,000.00
合计	100,000,000.00	10,585,479.45	-	180,000,000.00	100,000,000.00

31、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	451,000,000.00	72,000,000.00
抵押借款	128,717,948.72	145,000,000.00
应付利息	1,470,184.71	124,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	83,564,102.57	32,282,051.28
合 计	497,624,030.86	184,841,948.72

注：

（1）截至 2020 年 12 月 31 日，本集团长期借款中信用借款余额为 451,000,000.00 元，具体借款情况如下：

借款人	借款银行	借款日期	到期日	借款利率（%）	借款金额	期末余额
广州市浪奇实业股份有限公司	澳门国际银行股份有限公司佛山支行	2019-6-5	2021-6-5	6.29	56,000,000.00	56,000,000.00
广州市浪奇实业股份有限公司	中国工商银行股份有限公司广州第三支行	2019-9-7	2022-9-26	3.65	95,000,000.00	95,000,000.00
广州市浪奇实业股份有限公司	广州农村商业银行股份有限公司越秀支行	2019-9-21	2022-9-6	4.20	300,000,000.00	300,000,000.00
	合计				451,000,000.00	451,000,000.00

（2）截至 2020 年 12 月 31 日，本集团长期借款中抵押借款余额为 128,717,948.72 元，具

体借款情况如下：

借款人	借款银行	借款日期	到期日	借款利率（%）	借款金额	期末余额
广州华糖食品有限公司	交通银行股份有限公司广东省分行	2019-7-12	2024-7-12	4.75	70,000,000.00	62,820,512.82
广州华糖食品有限公司	交通银行股份有限公司广东省分行	2019-7-12	2024-7-12	4.75	40,000,000.00	35,897,435.90
广州华糖食品有限公司	交通银行股份有限公司广东省分行	2019-11-8	2023-11-8	4.75	35,000,000.00	30,000,000.00
	合计				145,000,000.00	128,717,948.72

上述借款以本公司子公司华糖食品两块土地进行抵押，土地分别位于广州开发区开创大道362号和广州开发去宏远路11号，土地面积为61,608.38平方米和12,996.19平方米，抵押期限为2019年7月12日至2024年7月12日。借款利率自2020年7月28日下调至4.5125%。

32、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	6,377,294.01	6,443,725.19
专项应付账款		85,091,799.81
合 计	6,377,294.01	91,535,525.00

（1）长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
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	11,467.50	77,898.68
其中：未确认融资费用		2,248.27
合 计	6,377,294.01	6,443,725.19

（2）专项应付款

项 目	年末余额	年初余额
拆迁补偿款		85,091,799.81
合 计		85,091,799.81

33、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬列表

项 目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	11,572,737.84	13,041,125.17
辞退福利	818,855.44	818,855.44
合 计	12,391,593.28	13,859,980.61

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、年初余额	13,041,125.17	13,715,697.04
二、计入当期损益的设定受益成本	649,922.55	661,246.13
1.当期服务成本	128,277.54	112,618.25
2.利息净额	521,645.01	548,627.88
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,133,743.76	223,254.00
其中：精算利得（损失以“-”表示）	1,133,743.76	223,254.00
四、其他变动	-984,566.12	-1,112,564.00
其中：已支付的福利	-984,566.12	-1,112,564.00
五、年末余额	11,572,737.84	13,041,125.17

2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、年初余额	13,041,125.17	13,715,697.04
二、计入当期损益的设定受益成本	649,922.55	661,246.13
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-1,133,743.76	-223,254.00
四、其他变动	-984,566.12	-1,112,564.00
五、年末余额	11,572,737.84	13,041,125.17

(3) 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：

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

本公司的设定受益计划是一项为部分退休人员、内退人员及在职人员在正常退休后提供职工补贴的福利计划。该设定受益计划义务现值于 2019 年 3 月 6 日由深圳品酷信咨询有限公司使用预期累积福利单位法确定。该设定受益计划涉及金额不大，对本公司未来现金流量不构成重大影响。

B.设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

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

截至报告期末所有使用的重大假设的定量敏感性分析如下：

a. 死亡率的敏感度分析

死亡率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高 5 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-184,278.93
降低 5 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	193,610.86
提高 5 个百分点对服务成本的影响	-1,388.70
降低 5 个百分点对服务成本的影响	1,444.45

b. 离职率的敏感度分析

离职率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高 5 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-4,824.75
降低 5 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	4,744.38
提高 5 个百分点对服务成本的影响	-782.54
降低 5 个百分点对服务成本的影响	764.55

c. 折现率的敏感性分析

折现率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高 2 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-241,854.24
降低 2 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	233,192.42
提高 2 个百分点对服务成本的影响	-5,664.24
降低 2 个百分点对服务成本的影响	5,342.80

34、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	41,828,234.55	7,584,674.86	3,834,270.50	45,578,638.91
合 计	41,828,234.55	7,584,674.86	3,834,270.50	45,578,638.91

其中，涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
日化产品绿色设计平台建设与应用	707,663.97	4,000.00		23,399.18		688,264.79	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			361,188.30		2,220,536.19	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
机器设备改造升级补贴	135,264.03					135,264.03	与资产相关
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			与收益相关
疫情防控重点保障企业		1,058,600.00		1,058,600.00			与收益相关
工业企业增产奖励		500,000.00		500,000.00			与收益相关
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			313,488.36		12,513,407.57	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
工业互联网应用标杆奖励		3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
广州开发区质量强区专项资金		205,000.00		205,000.00			与收益相关
食品级高酶活菌筛选及专用酶制剂生产关键技术与产业化示范		270,000.00		270,000.00			与资产相关
广州开发区促进先进制造业发展办法奖励		930,000.00				930,000.00	与收益相关
标杆奖励		1,117,074.86		602,594.66		514,480.20	与收益相关
合计	41,828,234.55	7,584,674.86		3,834,270.50		45,578,638.91	

35、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
长期应付债券	250,000,000.00	
应付债券利息	2,555,555.56	
合 计	252,555,555.56	

其中：长期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
广州市浪奇实业股份有限公司 2020 年度第二期债权融资计划	250,000,000.00	2020/7/15	2 年	250,000,000.00
合计	250,000,000.00			250,000,000.00

续

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
广州市浪奇实业股份有限公司 2020 年度第二期债权融资计划		250,000,000.00	5,111,111.12			250,000,000.00
合计		250,000,000.00	5,111,111.12			250,000,000.00

36、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		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

37、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

38、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	1,133,743.76				1,133,743.76		-8,940,785.99
其中：重新计量设定受益计划变动额	293,855.92	1,133,743.76				1,133,743.76		1,427,599.68
其他权益工具	-10,368,385.67							-10,368,385.67

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	
投资公允价值变动								
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
其他综合收益合计	-9,285,409.75	1,133,743.76				1,133,743.76		-8,151,665.99

39、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	68,344,100.57			68,344,100.57
任意盈余公积				
合 计	68,344,100.57			68,344,100.57

40、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	306,789,130.58	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	306,789,130.58	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,482,524,425.21	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	12,550,662.50	
年末未分配利润	-4,188,285,957.13	

41、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,327,913,552.57	3,043,164,911.60	12,356,696,592.05	11,794,050,276.41
其他业务	20,582,622.65	3,475,094.63	40,811,087.76	2,191,838.78
合 计	3,348,496,175.22	3,046,640,006.23	12,397,507,679.81	11,796,242,115.19

（1）营业收入按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易业务	1,131,282,316.77	1,087,790,049.86	9,941,902,030.92	9,734,563,300.79
日化产品	1,008,052,794.39	897,120,120.68	1,240,661,308.26	1,005,441,090.18
糖制品	955,983,317.66	913,408,795.08	1,004,838,639.38	952,085,908.77
饮料业	232,595,123.70	144,845,945.98	169,294,613.69	101,959,976.67
其他	20,582,622.70	3,475,094.63	40,811,087.76	2,191,838.78
合 计	3,348,496,175.22	3,046,640,006.23	12,397,507,679.81	11,796,242,115.19

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
按商品类型	
贸易化工原料	1,131,282,316.77
日化产品	1,008,052,794.39
食用糖制品	955,983,317.66
饮料产品	232,595,123.70
其他	20,582,622.70
合计	3,348,496,175.22
按经营地区分类	本期发生额
东北	41,726,614.74
华北	108,669,457.96
华东	1,023,175,755.15
华南	1,879,155,726.96
华中	110,626,805.79
西北	9,558,863.93
西南	135,787,610.77
国外	39,795,339.92
合计	3,348,496,175.22

(5) 报告期内前五名客户的营业收入情况

项 目	本期发生额	
	金额	比例（%）
广州宝洁有限公司	359,492,815.13	10.74
福建匹克能源有限公司	147,601,415.97	4.41
玛氏箭牌糖果（中国）有限公司	90,808,066.15	2.71

项 目	本期发生额	
	金额	比例（%）
广州乐意能源有限公司	84,026,836.26	2.51
广西派得商贸有限公司	71,860,654.87	2.15
合 计	753,789,788.38	22.51

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,975,837.25	3,872,739.98
教育费附加	1,506,152.09	1,649,923.14
地方教育发展费	619,439.51	1,115,332.88
房产税	3,732,817.99	5,391,846.07
土地使用税	1,141,189.48	1,509,518.32
车船使用税	9,286.80	9,762.80
印花税	3,935,006.68	7,862,906.15
环境保护税	35,645.37	16,870.33
合 计	13,955,375.17	21,428,899.67

43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	58,706,884.07	65,497,051.02
促销活动费	46,897,696.67	27,828,197.95
广告宣传费	35,571,554.63	19,870,870.89
运输费	14,161,359.64	66,553,722.91
租赁费	11,581,330.40	305.5
销售服务费	9,197,109.43	12,471,540.82
咨询服务费	4,735,687.19	955,336.39
技术服务费	3,869,023.24	151,146.74
仓储费	3,739,049.30	5,095,466.41
邮电通讯费	3,102,884.33	2,189,479.74
劳务费	2,504,354.54	
差旅费	1,755,488.93	4,596,127.19
机物料消耗	1,651,738.98	1,166,356.72
展览费	651,929.08	2,169,651.20
业务招待费	456,605.64	680,561.94

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	58,706,884.07	65,497,051.02
财产保险费	238,260.91	2,790,857.32
返利及佣金		2,690,385.83
出国费		3,594,409.45
其他	6,291,568.63	8,077,693.39
合 计	205,112,525.61	226,379,161.41

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	93,252,701.24	66,821,078.59
诉讼费	16,117,219.18	
折旧费	10,053,107.56	8,177,324.94
咨询服务费	9,039,249.72	766,203.83
聘请中介机构费	5,988,672.08	10,982,727.61
办公费	4,264,082.42	6,442,126.41
租赁费	3,536,525.98	2,305,849.41
无形资产摊销	3,030,997.81	3,495,581.07
水电费	1,953,906.16	2,877,946.79
修理费	1,692,412.65	1,456,641.15
劳务费	1,589,778.43	777,721.06
邮电通讯费	1,101,592.07	1,365,577.59
业务招待费	697,679.21	1,693,744.87
装修费	674,219.54	13,465,904.28
差旅费	580,763.53	1,371,331.29
财产保险费	156,191.46	2,494,889.55
其他	3,294,065.17	9,342,642.61
合 计	157,023,164.21	133,837,291.05

45、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,091,612.14	27,696,840.85
折旧费	659,182.94	3,659,506.32
材料费	13,518,844.54	5,992,852.76
技术创新费	23,652.21	748,683.35

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,033,285.70	1,848,873.74
合 计	26,326,577.53	39,946,757.02

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	178,268,491.18	127,264,069.57
减：利息收入	5,082,553.96	2,942,860.83
汇兑损益	36,339,853.79	1,845,693.60
手续费	10,854,111.31	9,780,722.93
其他	20,087.16	486,453.26
合 计	220,399,989.48	136,434,078.53

47、其他收益**(1) 其他收益分类情况**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	20,351,584.25	15,241,812.31	20,351,584.25
合计	20,351,584.25	15,241,812.31	20,351,584.25

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州开发区财政拨付款促进现代服务业发展	8,000,000.00		与收益相关
绿色日化设计平台开发及应用	3,120,000.00		与收益相关
广州天河财政局疫情贷款贴息	1,210,100.00		与收益相关
绿色制造系统集成项目第二期经费	1,200,000.00		与收益相关
2020 年一季度工业企业增产奖励资金	500,000.00		与收益相关
工业企业增产奖励款	500,000.00		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项目已验收	500,000.00		与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	431,201.15		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	361,188.30	361,188.30	与资产相关
广州市疫情防控期间一次性吸纳就业补贴	320,000.00		与收益相关
企业科技发展扶贫基金	313,488.36	313,488.36	与资产相关
2019 年高新技术企业新认定奖励	300,000.00		与收益相关
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
天河区标准化战略专项资金补助	300,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
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款	270,000.00		与收益相关
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
2019 年受影响企业失业保险稳岗补贴	237,879.51	30,717.11	与收益相关
广州市天河区财政局：新冠疫情财政补贴	217,948.12		与收益相关
123 人才经费	210,000.00	3,092.10	与收益相关
广州开发区质量强区专项资金卓越绩效 400 分资助款	200,000.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局：2017 年高新技术企业通过天河区第二期款项	200,000.00	120,000.00	与收益相关
广州市市场监督管理局：高价值专利产业化项目	200,000.00		与收益相关
日化产品绿色设计平台建设与应用项目	180,000.00		与收益相关
适岗技能培训	159,980.00		与收益相关
支持工业及批发业复工复产稳步发展	150,000.00		与收益相关
2020 年佛山市服务贸易与商贸服务业专项资金	110,581.00		与收益相关
2019 年禅城区促进外贸调结构稳增长专项资金（第二批）	110,000.00	72,900.00	与收益相关
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
2019 年经营贡献奖	100,000.00		与收益相关
中国出口信用保险公司广东分公司：2019 年省级扶持资金	70,871.73		与收益相关
佛山高新区 2018 年度瞪羚企业政策扶持资金	68,400.00		与收益相关
广东省社会保险基金管理局退还员工失业保险(稳岗补贴)	67,834.84		与收益相关
企业清洁生产审核奖励款	50,000.00	200,000.00	与收益相关
支持工业及批发业复工	50,000.00		与收益相关
2021 年促进经济发展专项资金（促进投保出口信用保险）	42,257.87		与收益相关
稳岗失业（暖企）补贴款	33,324.86		与收益相关
广州市天河税务局（个税手续费返还）	31,793.47		与收益相关
电机能效提升补贴资金	30,072.00		与资产相关
用人单位稳定用工社保补贴	30,027.76		与收益相关
广州市天河区财政局：工业发展专项基金	30,000.00		与收益相关
广州市人力资源和社会保障局援企 2019 年失业保险稳岗补贴（返还标准至 100%）	28,998.08		与收益相关
广州市人力资源和社会保障局援企稳岗补贴	28,998.08		与收益相关
日化产品绿色设计平台建设与应用	23,528.53	1,533,445.96	与收益相关
代收和代征税款手续费	20,790.72		与收益相关
都市现代农业奖励款	20,000.00	1,430,000.00	与收益相关
稳岗资金配套补贴	15,743.99		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗资金配套补贴第一批中小微企业提标资金	15,743.99		与收益相关
广州市黄埔区人力资源和社会保障局-区稳岗失业补贴（暖企8条）	14,499.04		与收益相关
2019 年代扣代收代征个税手续费返还	12,003.57		与收益相关
配电变压器效能替身补贴	9,426.95	52,545.75	与资产相关
燃煤热风炉改造	8,333.33		与资产相关
2020 年第三批专利资助	5,200.00		与收益相关
知识产权资助资金	5,200.00		与收益相关
广州开发区质量强区专项资金采用国际标准产品认可资助款	5,000.00		与收益相关
计算机软件著作权登记资助费用	3,600.00		与收益相关
佛山市市场监督管理局关于 2019 年度国际商标注册拟资助	3,000.00		与收益相关
信息技术（IT）产业项目扶持资金	1,500.00		与收益相关
镇招用工社保补贴	1,500.00		与收益相关
上海市社会保险基金管理中心	1,114.00		与收益相关
禅城区生产经营单位安全责任险保险专项资金	1,105.00		与收益相关
其他作品著作权登记资助费用	750		与收益相关
2020 年佛山市作品著作权登记资助款	500		与收益相关
2018 年广州市新型研发机构建设后补助项目核实结果公开		1,000,000.00	与收益相关
创新小巨人企业及高新技术企业培育三年行动计划		80,000.00	与收益相关
2016 年国家绿色制造系统集成项目		1,200,000.00	与收益相关
2018 年度禅城区电子商务产业发展专项资金		1,036,100.00	与收益相关
2018 年度外贸发展专项资金补助		61,221.00	与收益相关
2019 年第一批太阳能光伏发电项目补贴		277,640.00	与收益相关
2019 年度广州市知识产权管理规范项目		50,000.00	与收益相关
2019 年佛山市发展电子商务专项资金		1,100,000.00	与收益相关
广州市市场监督管理局：2019 年度广州市高价值专利		600,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局：企业研发后补助专项经费		2,242,300.00	与收益相关
广州市天河区财政局：天河区高新技术产品产值补贴		857,865.00	与收益相关
广州市知识产权局第二届中国专利优秀奖		300,000.00	与收益相关
南沙生产基地建设项目		273,750.00	与资产相关
市场监督管理局：专利资助		38,800.00	与收益相关
一种用于酶连续进化的仪器研发及其应用		750,000.00	与收益相关
优秀人才奖励/住房		789,887.96	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
其他	-431,900.00	466,870.77	
合 计	20,351,584.25	15,241,812.31	

注：本集团本期政府补助退回详见六、61（2）。

48、投资收益

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	301,826.68	915,552.18
处置长期股权投资产生的投资收益	217,500.00	
其他权益工具在持有期间的投资收益	240,000.00	240,000.00
衍生金融工具在持有期间的投资收益	6,762,178.42	14,821,152.12
理财产品投资收益	4,426,028.22	4,053,672.96
合 计	11,947,533.32	20,030,377.26

49、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-3,562,564,490.28	-5,338,946.40
其他应收款坏账损失	-1,916,119,707.80	2,181,668.91
合 计	-5,478,684,198.08	-3,157,277.49

注：本期末本集团将预计无法到货的预付账款 1,913,811,929.54 元转入其他应收款，因预计无法收回，计提坏账准备 1,913,811,929.54 元。

50、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,277,642,036.39	-2,910,692.22
长期股权投资减值损失	-201,062,016.62	-538,710.89
固定资产减值损失	-289,324.44	-285,343.21
合 计	-1,478,993,377.45	-3,734,746.32

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

51、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
拆迁处置收益	2,256,269,281.54		2,256,269,281.54
合 计	2,256,269,281.54		2,256,269,281.54

52、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		40,000.00	
罚款收入	8,550.00	1,328.61	8,550.00
诉讼赔偿收入	432,043.80		432,043.80
违约赔偿收入	565,327.99	7,272,990.39	565,327.99
拆迁补偿收入		32,908,200.19	
保险赔款收入	133,284.19		133,284.19
无需支付的应付款项	361,126.40		361,126.40
盘盈利得	8,398.05		8,398.05
其他	357,151.91	2,294.84	357,151.91
合计	1,865,882.34	40,224,814.03	1,865,882.34

53、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,065,839.65	136,464.44	2,065,839.65
存货毁损	12,296,372.46		12,296,372.46
对外捐赠支出	115,284.11		115,284.11
非常损失		43,987.35	
罚款支出	3,368.76	180,093.56	3,368.76
诉讼支出	72,612,341.24		72,612,341.24
违约赔偿支出		22,978.83	
拆迁补偿支出		32,908,200.19	
其他	648,005.12	39,531.10	648,005.12
合计	87,741,211.34	33,331,255.47	87,741,211.34

54、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	494,315,794.10	17,894,087.57
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-5,000,315.48	-1,753,167.64
合计	489,315,478.62	16,140,919.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
----	-------

项 目	本年发生额
利润总额	-5,075,945,968.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,268,986,492.11
子公司适用不同税率的影响	1,559,447.95
调整以前期间所得税的影响	1,842,874.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,125,049.61
本年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	1,757,274,143.74
研发费加计扣除的影响	-4,499,545.14
所得税费用	489,315,478.62

55、其他综合收益

详见附注六、38。

56、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	24,101,988.61	142,940,223.78
存款利息收入	4,005,926.38	2,723,120.19
收到经营性往来款	259,433,193.29	220,832,972.99
票据保证金净减少额	234,102,541.11	4,211,813.08
其他		1,138,452.62
合 计	521,643,649.39	371,846,582.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用及研发费用支付的现金	39,611,948.43	54,830,268.52
销售费用支付的现金	39,921,007.70	160,361,882.67
银行手续费	9,126,575.88	
往来款项	372,101,334.49	444,937,021.13
定金、押金、保证金	3,329,705.91	40,390,366.61
其他	8,816,743.15	286,748.20
合 计	472,907,315.56	700,806,287.13

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
债权融资计划募集资金	347,100,000.00	180,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	347,100,000.00	180,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资手续费	9,800,000.00	9,713,187.65
合 计	9,800,000.00	9,713,187.65

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,565,261,447.05	62,372,181.33
信用减值损失	5,478,684,198.08	3,157,277.49
资产减值损失	1,478,993,377.45	3,734,746.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,408,953.40	40,149,672.69
无形资产摊销	3,096,369.39	3,664,716.91
长期待摊费用摊销	2,207,177.81	2,061,295.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-2,256,269,281.54	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	2,065,839.65	136,464.44
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	186,746,967.64	128,432,206.73
投资损失（收益以“一”号填列）	-11,947,533.32	-20,030,377.26
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-5,000,315.48	-1,753,167.64
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-227,613,890.79	-18,974,574.50
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-845,456,564.49	-494,886,817.10
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-177,766,603.63	-264,887,936.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,899,112,752.88	-556,824,311.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	594,264,782.37	750,908,328.21
减：现金的年初余额	750,908,328.21	602,559,399.86
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-156,643,545.84	148,348,928.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	594,264,782.37	750,908,328.21
其中：库存现金	91,954.98	149,113.19
可随时用于支付的银行存款	575,608,872.73	710,570,289.89
可随时用于支付的其他货币资金	18,563,954.66	40,188,925.13
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	594,264,782.37	750,908,328.21

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

58、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	335,449,182.88	司法冻结、银行承兑汇票保证金
无形资产	17,331,373.48	抵押担保
长期股权投资	28,083,630.38	司法冻结
其他应收款	280,488,674.53	司法冻结
合 计	661,352,861.27	

注：截至年底，本公司所有子公司的股权已经被司法冻结。

59、外币货币性

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			7,298,803.39
其中：美元	1,118,595.85	6.5249	7,298,726.06
港元	91.89	0.8415	77.33
应收账款			5,621,737.17

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	861,582.12	6.5249	5,621,737.17

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
取得一次性落户奖励资格	8,000,000.00	其他收益	8,000,000.00
广州市工业和信息化局：绿色日化设计平台开发及应用（广州市浪奇实业股份有限公司 52%）	3,120,000.00	其他收益	3,120,000.00
工业互联网应用标杆奖励	3,000,000.00	递延收益	3,000,000.00
广州天河财政局疫情贷款贴息	1,210,100.00	其他收益	1,210,100.00
广州开发区促进先进制造业发展办法奖励	930,000.00	递延收益	930,000.00
工业企业增产奖励款	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年一季度工业企业增产奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
日化产品生产废水高效处理研究及工程应用示范项目已验收	500,000.00	递延收益	500,000.00
促进先进制造业政策	330,000.00	递延收益	330,000.00
广州市疫情防控期间一次性就业补贴	314,000.00	其他收益	314,000.00
2019 年高新技术企业新认定奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
食品级高酶活菌筛选及专用酶制剂生产关键技术与产业化示范款	270,000.00	其他收益	270,000.00
2018 年度佛山高新区瞪羚企业奖励及研发专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
稳岗补贴	530,263.32	其他收益	530,263.32
2020 年科技创新专项资金项目款	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017 年高新技术企业通过天河区第二期款项	200,000.00	其他收益	200,000.00
广州开发区质量强区专项资金卓越绩效 400 分资助款	200,000.00	其他收益	200,000.00
广州市天河区财政局：新冠疫情财政补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
广州市市场监督管理局：高价值专利产业化项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
广州留学人员和高层次人才服务中心：博士后生活补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
适岗技能培训	159,980.00	其他收益	159,980.00
支持工业及批发业复工复产稳步发展	150,000.00	其他收益	150,000.00
2020 年佛山市服务贸易与商贸服务业专项资金	110,581.00	其他收益	110,581.00
2019 年禅城区促进外贸调结构稳增长专项资金（第二批）	110,000.00	其他收益	110,000.00
2019 年佛山市服务贸易与商贸服务业专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年经营贡献奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
中国出口信用保险公司广东分公司：2019 年省级扶持资金	70,871.73	其他收益	70,871.73
佛山高新区 2018 年度瞪羚企业政策扶持资金	68,400.00	其他收益	68,400.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
企业清洁生产审核奖励款	50,000.00	其他收益	50,000.00
支持工业及批发业复工	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年促进经济发展专项资金（促进投保出口信用保险）	42,257.87	其他收益	42,257.87
质量强区专项资金	40,000.00	递延收益	40,000.00
用人单位稳定用工社保补贴	30,027.76	其他收益	30,027.76
广州留学人员和高层次人才服务中心：博士后日常经费资助	30,000.00	其他收益	30,000.00
都市现代农业奖励款	20,000.00	其他收益	20,000.00
广州市天河区财政局：补贴	17,948.12	其他收益	17,948.12
广州市天河税务局（2019 年个税手续费返还）	29,573.32	其他收益	29,573.32
领取 2020 年第三批专利资助	5,200.00	其他收益	5,200.00
领取知识产权资助资金	5,200.00	其他收益	5,200.00
广州开发区质量强区专项资金采用国际标准产品认可资助款	5,000.00	其他收益	5,000.00
广州市疫情防控期间一次性吸纳就业补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
佛山市市场监督管理局关于 2019 年度国际商标注册拟资助	3,000.00	其他收益	3,000.00
一次性招用补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
镇招用工社保补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
信息技术（IT）产业项目扶持资金	1,500.00	其他收益	1,500.00
领取 2020 年第一批计算机软件著作权登记资助费用	1,200.00	其他收益	1,200.00
领取 2020 年第二批计算机软件著作权登记资助费用	1,200.00	其他收益	1,200.00
领取 2020 年第四批计算机软件著作权登记资助费用	1,200.00	其他收益	1,200.00
禅城区生产经营单位安全责任险保险专项资金	1,105.00	其他收益	1,105.00
2020 年佛山市作品著作权登记资助款	500.00	其他收益	500.00
领取 2020 年第二批其他作品著作权登记资助费用	450.00	其他收益	450.00
领取 2019 年第四批其他作品著作权登记资助费用	300.00	其他收益	300.00
合计	22,147,358.12		22,147,358.12

（2）政府补助退回情况

2020 年 10 月 15 日，本公司子公司广州市日用化学工业研究所有限公司因获取科技创新政策资金支持后未满 5 年注册登记地址迁出天河区，退还广州市天河区科技工业和信息化局补助款 431,900.00 元。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益**1、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**

无。

2、在子公司中的权益**(1) 本公司的构成**

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

注：本公司及本公司的全资子公司韶关浪奇有限公司（简称“韶关浪奇”）分别持有浪奇日用品 98.90%和 1.10%的股权，分别持有辽宁浪奇实业有限公司 98.66%和 1.34%的股权，因此本公司通过直接和间接持有浪奇日用品和辽宁浪奇实业有限公司 100%的股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广州市岷蜚特贸易有限公司	40.00	-34,944,989.02		-57,955,572.95

子公司名称	少数股东的 持股比例(%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少 数股东分 派的股利	年末少数股东权益 余额
广州市日用化学工业研究所有限 公司	40.00	-2,904,160.86		19,722.04
广东奇化化工交易中心股份有限 公司	41.00	-1,044,887,871.96		-1,029,131,991.49

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
广州市芭蜚特贸易有限公司	33,881,562.42	746,227.28	34,607,789.70	179,496,722.08		179,496,722.08
广州市日用化学工业研究所有限公司	1,924,266.45	216,980.20	2,141,246.65	2,073,379.07	18,562.48	2,091,941.55
广东奇化化工交易中心股份有限公司	137,181,209.72	4,512,031.76	141,693,241.48	2,651,759,802.00	11,467.50	2,651,771,269.50

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
广州市芭蜚特贸易有限公司	107,015,030.87	3,443,276.58	110,458,307.45	167,984,767.29		167,984,767.29
广州市日用化学工业研究所有限公司	10,293,593.17	222,650.68	10,516,243.85	3,206,536.60		3,206,536.60
广东奇化化工交易中心股份有限公司	2,872,048,436.11	9,572,817.80	2,881,621,253.91	2,842,973,204.95	77,898.68	2,843,051,103.63

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
广州市芭蜚特贸易有限公司	214,706,168.70	-87,362,472.54		5,847,306.69	255,674,532.63	266,211.02		1,418,700.08
广州市日用化学工业研究所有限公司	3,911,592.48	-7,260,402.15		181,587.57	6,822,306.39	1,160,443.55		469,194.25
广东奇化化工交易中心股份有限公司	924,420,363.08	-2,548,507,004.77		-285,276,308.03	4,081,933,929.78	1,228,128.16		277,793,048.49

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

3、在合营企业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(%)		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
佛山市三水联华糖业有限公司	佛山	佛山	制造业	20.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	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	19,232,948.95	19,440,800.44
其中：现金和现金等价物	19,232,948.95	19,440,800.44
非流动资产		
资产合计	19,232,948.95	19,440,800.44
流动负债		2,400.00
非流动负债		
负债合计		2,400.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,232,948.95	19,438,400.44
按持股比例计算的净资产份额	19,213,716.00	19,418,962.04
对合营企业权益投资的账面价值	19,213,716.00	19,418,962.04

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	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）
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值	无	无
营业收入		
净利润	-207,851.49	-208,783.21
归属于母公司净利润	-207,851.49	-208,783.21
归属于母公司综合收益总额	-207,851.49	-208,783.21
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/本年发生额	
	广州市奇宁化工 有限公司	广州市奇天国际物 流有限公司	广州市奇宁化工有 限公司	广州市奇天国际 物流有限公司
流动资产	215,901,582.12	35,243,803.08	101,759,922.23	36,139,798.73
非流动资产	128,551,810.35	1,321,988.05	137,220,671.50	1,262,006.84
资产合计	344,453,392.47	36,565,791.13	238,980,593.73	37,401,805.57
流动负债	379,073,734.87	15,930,885.04	260,360,750.80	18,581,683.26
非流动负债				
负债合计	379,073,734.87	15,930,885.04	260,360,750.80	18,581,683.26
少数股东权益				
归属于母公司股东 权益	-34,620,342.40	15,930,885.04	-21,380,157.07	18,820,122.31
按持股比例计算的 净资产份额	-16,963,967.78	5,097,883.21	-10,476,276.96	6,022,439.14
对联营企业权益投 资的账面价值		6,603,169.95		6,022,439.14
存在公开报价的合 营企业权益投资的 公允价值	无	无	无	无
营业收入	143,069,221.29	32,302,759.88	103,210,433.57	39,506,579.43
净利润	-11,927,698.00	1,814,783.78	-16,549,948.04	1,940,157.87
归属于母公司净利 润	-11,927,698.00	1,814,783.78	-16,549,948.04	1,940,157.87
归属于母公司综合 收益总额	-11,927,698.00	1,814,783.78	-16,549,948.04	1,940,157.87
本年度收到的来自 联营企业的股利				

(续表)

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/本年发生额	
	广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	佛山市三水联华糖业有限公司	广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	佛山市三水联华糖业有限公司
流动资产	5,746,727.48		5,845,218.35	1,481,651.35
非流动资产	9,861.33		22,294.09	2,886,039.17
资产合计	5,756,588.81		5,867,512.44	4,367,690.52
流动负债	89,727.74		45,898.28	982,117.92
非流动负债				
负债合计	89,727.74		45,898.28	982,117.92
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,666,861.07		5,821,614.16	3,385,572.60
按持股比例计算的净资产份额	2,266,744.43		2,328,645.66	677,114.52
对联营企业权益投资的账面价值	2,266,744.43		2,329,216.32	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	无	无	无	无
营业收入	378,113.20		378,113.20	0.00
净利润	-154,753.09		-227,102.90	-326,336.01
归属于母公司净利润	-154,753.09		-227,102.90	-326,336.01
归属于母公司综合收益总额	-154,753.09		-227,102.90	-326,336.01
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

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-11,927,698.00 元，本公司按照权益法应确认的投资损益为-5,844,572.02 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-5,844,572.02 元，本公司在备查簿进行登记，企业账面减值准备金额正确。

(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

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

年末余额：

项目	金融资产的分类			
	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	合计
(1) 以摊余成本计量				
货币资金	929,713,965.25			929,713,965.25
应收票据	7,076,000.00			7,076,000.00
应收账款	381,040,740.02			381,040,740.02
其他应收款	394,593,967.00			394,593,967.00
其他流动资产	41,529,110.31			41,529,110.31
小计	1,753,953,782.58			1,753,953,782.58
(2) 以公允价值计量				
应收款项融资		7,610,056.29		7,610,056.29
其他权益工具投资		6,600,000.00		6,600,000.00
小计		14,210,056.29		14,210,056.29
合计	1,753,953,782.58	14,210,056.29		1,768,163,838.87

(续)

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
(1) 以摊余成本计量			
短期借款		3,321,019,123.05	3,321,019,123.05
应付票据		336,568,749.99	336,568,749.99
应付账款		507,458,716.43	507,458,716.43
其他应付款		708,660,855.62	708,660,855.62
一年内到期的非流动负债		83,564,102.57	83,564,102.57
其他流动负债		148,353,464.00	148,353,464.00
其他非流动负债		252,555,555.56	252,555,555.56
长期借款		497,624,030.86	497,624,030.86
长期应付款		6,377,294.01	6,377,294.01
小计		5,862,181,892.09	5,862,181,892.09
(2) 以公允价值计量			
衍生金融负债	36,352,518.82		36,352,518.82
小计	36,352,518.82		36,352,518.82
合计	36,352,518.82	5,862,181,892.09	5,898,534,410.91

年初余额:

项目	金融资产的分类			
	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	合计
(1) 以摊余成本计量				
货币资金	1,032,174,833.50			1,032,174,833.50
应收账款	3,445,511,412.84			3,445,511,412.84
其他应收款	44,563,735.00			44,563,735.00
持有待售资产	198,553,008.44			198,553,008.44
其他流动资产	15,268,308.31			15,268,308.31
小计	4,736,071,298.09			4,736,071,298.09
(2) 以公允价值计量				
衍生金融资产			5,665,520.00	5,665,520.00
应收款项融资		830,372,620.43		830,372,620.43
其他权益工具投资		6,631,614.33		6,631,614.33

项目	金融资产的分类			
	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	合计
小计		837,004,234.76	5,665,520.00	842,669,754.76
合计	4,736,071,298.09	837,004,234.76	5,665,520.00	5,578,741,052.85

(续)

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
(1) 以摊余成本计量			
短期借款		2,330,142,591.01	2,330,142,591.01
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
其他应付款		517,133,448.20	517,133,448.20
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
长期借款		184,841,948.72	184,841,948.72
长期应付款		91,535,525.00	91,535,525.00
小计		5,990,698,342.81	5,990,698,342.81
(2) 以公允价值计量			
交易性金融负债			
小计			
合计		5,990,698,342.81	5,990,698,342.81

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行

管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 61.80% (上年末为 22.91%)，本公司并未面临重大信用集中风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3 和附注六、6 的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡：

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

年末余额：

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,321,019,123.05				3,321,019,123.05
衍生金融负债	36,352,518.82				36,352,518.82
应付票据	336,568,749.99				336,568,749.99
应付账款	306,465,988.45	76,649,126.41	7,136,058.14	114,277,444.65	504,528,617.65
其他应付款	708,660,855.62				708,660,855.62
一年内到期的非流动负债	83,564,102.57				83,564,102.57
其他流动负债	148,353,464.00				148,353,464.00
合计	4,940,984,802.50	76,649,126.41	7,136,058.14	114,277,444.65	5,139,047,431.70

年初余额：

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,330,142,591.01				2,330,142,591.01
衍生金融负债					
应付票据	1,464,239,097.56				1,464,239,097.56
应付账款	898,829,078.54	18,051,425.74	117,104,810.73	3,118,887.42	1,037,104,202.43
其他应付款	458,851,503.13	37,950,504.62	7,237,853.77	13,093,586.68	517,133,448.20
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

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
合计	5,714,320,869.09				5,714,320,869.09

4、市场风险

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

A、汇率风险

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

汇率风险的敏感性分析如下，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、日元、港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对各外币升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润 3,782,963.68 元。

B、利率风险

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

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要及以人民币计价的固定利率合同，本金为 2,541,189,173.71 元，因此利率变动对本公司基本无影响。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有的可供出售上市权益工具投资在深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析如下，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

于 2020 年 12 月 31 日，如果其他权益工具投资允价值增加或减少 5%，而其他因素保持不变，则本公司将增加或减少其他综合收益 850,000.00 元。

5、公允价值

详见本附注十。

6、金融资产转移

本公司本期无金融资产转移事项。

7、金融资产和金融负债互抵协议

本公司本期未签署相关金融资产和金融负债互抵协议。

8、本公司取得的担保物

本公司本期未取得担保物。

9、发生违约的金融负债（除基于正常信用条款的短期贸易应付款项之外）

本公司本期未发生违约的金融负债。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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		59,000,000.00		59,000,000.00
（1）银行理财产品		59,000,000.00		59,000,000.00
小计				
（二）应收款项融资			7,610,056.29	7,610,056.29
（三）其他权益工具投资			6,600,000.00	6,600,000.00
（1）上市权益工具投资				
（2）非上市权益工具投资			6,600,000.00	6,600,000.00
资产小计		59,000,000.00	14,210,056.29	73,210,056.29
（四）衍生金融负债				
远期结售汇及利率交换合约	31,310,688.82			31,310,688.82
远期商品期货合约	5,041,830.00			5,041,830.00
负债小计	36,352,518.82			36,352,518.82

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

本集本期持有远期结售汇及利率交换合约的公允价值以资产负债表日的汇率和市场利

率进行估值确定；远期结售汇及利率交换合约的公允价值以资产负债表日的汇率和市场利率进行估值确定。

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

本集团持有理财产品的公允价值根据基金公司提供的资产负债表日净值报告确定。

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

本集团持有的其他权益工具投资系不构成控制、无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法估值确定；应收款项融资的公允价值首先基于重要性判断账面价值是否能否代表公允价值，如果账面价值不能代表公允价值，则根据预计未来现金流量的现值进行估值，折现率为资产负债表日的市场利率。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，报告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

本集团本期未发生公允价值各层级之间的转换。

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本期使用的估值技术未发生变更。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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	31.04	31.04

【注】：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。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年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	与本公司的关系
广州汇垠浪奇产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司的合营企业
广州市浪奇怡通实业有限公司	本公司的联营企业
广州市奇宁化工有限公司	本公司的联营企业
广州市奇天国际物流有限公司	本公司的联营企业
江苏琦衡农化科技有限公司	本公司的联营企业
广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	本公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
广州啤酒厂	本公司母公司控制的子公司
广州市东方红印刷公司	本公司母公司控制的子公司
广州市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公司	本公司母公司控制的孙公司
佛山市三水飞马包装有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东炜鸿塑料科技有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州包装印刷集团有限责任公司	本公司母公司控制的子公司
广州鹰金钱食品集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州轻工工贸集团有限公司	本公司母公司
广州轻出集团股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州奥宝房地产发展有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州轻工业品进出口有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州纺织工贸企业集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东广纺检测计量技术股份有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州百鸣酒店管理有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州双鱼体育用品集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州东润发环境资源有限公司	本公司母公司控制的子公司
Yue Xiu Textiles Co., Ltd（越秀纺织品有限公司）	本公司母公司控制的子公司
广州新仕诚企业发展有限公司	本公司母公司控制的子公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市奇宁化工有限公司	委托加工	4,481,736.33	85,271,000.00
江苏琦衡农化科技有限公司	采购货物	33,663,716.88	46,339,700.00
佛山市三水飞马包装有限公司	采购货物	8,385,237.93	6,433,600.00
广州百花香料股份有限公司	采购货物	5,638,139.21	5,746,800.00
广州市人民印刷厂股份有限公司	采购货物	9,624,972.43	12,038,300.00
广州人印包装材料有限公司	采购货物	2,847,929.19	5,407,400.00
广州化工进出口有限公司	采购货物	399,630.00	
广州市奇天国际物流有限公司	运输、装卸等服务	43,506,401.03	34,059,600.00
广州东润发环境资源有限公司	技术服务	2,683,237.56	
广东炜鸿塑料科技有限公司	采购货物		238,450.00
广州包装印刷集团有限责任公司	采购货物		54,876.03
合计		256,441,594.32	195,589,726.03

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市奇宁化工有限公司	委托加工		90,929,900.00
广州化工进出口有限公司	销售货物	44,035,491.34	27,981,700.00
广州百花香料股份有限公司	销售货物、提供劳务	5,992,617.22	1,558,400.00
Yue Xiu Textiles Co., Ltd (越秀纺织品有限公司)	销售货物	566,879.23	
广州市人民印刷厂股份有限公司	销售货物	5,520.36	
广州鹰金钱食品集团有限公司	销售货物		1,209,570.00
广州轻工工贸集团有限公司	销售货物		108,107.35
广州百鸣酒店管理有限公司	销售货物		56,146.00
广州轻出集团股份有限公司	销售货物		41,434.00
广州双鱼体育用品集团有限公司	销售货物		21,117.00
广州新仕诚企业发展有限公司	销售货物		17,820.00
广州奥宝房地产发展有限公司	销售货物		17,720.00
广州包装印刷集团有限责任公司	销售货物		15,820.00
广州轻工业品进出口有限公司	销售货物		8,640.00
广州纺织工贸企业集团有限公司	销售货物		8,472.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东广纺检测计量技术股份有限公司	销售货物		8,336.00
广州市塑料工业集团有限公司	销售货物		2,700.00
合计		197,457,728.52	121,985,882.35

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
广州百花香料股份有限公司	厂房和办公楼	3,081,592.13	4,295,869.66
合计		3,081,592.13	4,295,869.66

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
广州奇天国际物流有限公司	仓库	1,358,559.61	3,376,265.60
合计		1,358,559.61	3,376,265.60

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,211,800.00	7,162,600.00

(9) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
越秀纺织品有限公司	132,893.03	664.47		
广州百鸣酒店管理有限公司	23,576.30	117.88		
广州华糖商务发展有限公司	40,746.70	203.73		
广州市虎头电池集团有限公司	14,724.71	12,449.96	18,624.71	11,812.43
广州市塑料工业集团有限公司			28.00	1.40
广州双鱼体育用品集团有限公司			334.00	16.70
广州百花香料股份有限公司	1,453.00	7.27	28.00	1.40
广州市利工民针织有限公司			7.00	3.50
广州纺织工贸企业集团有限公司			1,456.00	7.28
广州鹰金钱食品集团有限公司	81,300.00	406.50	1,216.00	68.00
广州化工进出口有限公司			515,961.60	2,579.88
广州市奇宁化工有限公司	69,353,428.57	574,562.00	11,567,323.60	186,154.97
合 计	69,648,122.31	588,411.81	12,104,978.91	200,645.56
其他应收款：				
广州轻出集团百货进出口有限公司	3,555,700.00			
广州轻工研究院股份有限公司	39,137.94	195.69		
广州百花香料股份有限公司	166,394.51	831.97	48,542.70	2,427.10
广州力得容器有限公司	79,345.73	39,672.87	79,345.73	15,869.15
广州市奇宁化工有限公司	911,121.44	4,555.61		
广州市奇天国际物流有限公司	786,765.00	157,353.00	789,699.13	1,467.70
广州华糖商务发展有限公司	4,800.00	960.00	48.00	
合 计	5,543,264.62	203,569.14	917,635.56	19,763.95

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广东炜鸿塑料科技有限公司	87,787.62	375,000.00
广州百花香料股份有限公司	1,148,810.70	1,394,114.27
广州包装印刷集团有限责任公司	2,858.12	2,858.12
广州力得容器有限公司	168,543.03	707,724.61
广州轻工工贸集团有限公司		69,228.00
广州人印包装材料有限公司	627,843.01	1,613,244.01

项目名称	年末余额	年初余额
广州华糖商务发展有限公司	110,000,000.00	115,016,576.81
广州市人民印刷厂股份有限公司	5,959,042.43	8,612,136.61
江苏琦衡农化科技有限公司		53,754,000.00
广州市奇宁化工有限公司		42,995,548.88
广州市奇天国际物流有限公司	2,408,836.50	2,048,913.92
佛山市三水飞马包装有限公司		2,775,560.61
广州市穗联洗涤用品有限公司	271,838.49	
江苏琦衡农化科技有限公司	37,890,000.00	
合 计	158,565,559.90	229,364,905.84
预收款项:		
广州化工进出口有限公司	46,657.63	
广州轻出集团百货进出口有限公司	3,463,456.00	
广州轻工工贸集团有限公司	2,228.00	
广州市利工民针织有限公司	250.00	
广州市奇天国际物流有限公司		8,521.97
广州华糖商务发展有限公司		16,576.81
合 计	3,512,591.63	25,098.78
其他应付款:		
广州东润发环境资源有限公司	1,183,140.77	1,014,592.97
广州百花香料股份有限公司	415,543.68	92,775.50
广州轻工工贸集团有限公司	25,815,740.00	51,541,920.00
广州华糖商务发展有限公司	177,611,901.13	335,118,960.00
广州市浪奇怡通实业有限公司	68,269.67	68,269.67
广州市奇天国际物流有限公司	22,360,663.06	3,507,431.62
合 计	227,455,258.31	391,343,949.76

7、关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 期末开具但尚未到期的信用证情况

项目	年末余额
期末开具但尚未到期的信用证	113,439,915.08

项目	年末余额
合计	113,439,915.08

2、或有事项

(1) 对外提供担保形成的或有事项

2020年3月25日，本公司子公司广东奇化向清远市领展专修装饰有限公司（以下简称“清远领展”）借款5,000.00万元，借款期限为2020年3月25日至2020年6月24日，本公司向清远领展出具担保函，承担连带担保责任。2020年7月6日和2020年年7月22日，广东奇化分别偿还借款350.00万元和2,650.00万元，剩余借款2,000.00万元尚未偿还。2020年10月31日，清远领展向广州市天河人民法院提起诉讼，请求判令广东奇化偿还借款本金2,000.00万元，支付违约金224.00万元及诉讼保全费、律师服务费等11.12万元。截至本报告日，广州市天河人民法院已冻结土地补偿款2,235.12万元。

(2) 本集团开具的商业承兑票据形成的或有负债

单位：万元

出票人	收款人	原告	票面金额	截至报表日 未兑付金额	或有负 债	截至报告如 诉讼状态	备注
广州市浪奇实业股份有限公司	江苏保华国际贸易有限公司	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	7,640.04	7,640.04	无	已判决，执行中	注 1
广州市浪奇实业股份有限公司	江苏中冶化工有限公司		8,940.47	8,940.47	无	已判决，执行中	
广州市浪奇实业股份有限公司	深圳市合正荣实业有限公司	广东耀达商业保理有限公司	816.00	816.00	无	已开庭，未判决	注 2
广州市浪奇实业股份有限公司	深圳市合正荣实业有限公司	广东耀达商业保理有限公司	1,218.00	1,218.00	无	未开庭	注 3
广州市浪奇实业股份有限公司	深圳市合正荣实业有限公司	广东耀达商业保理有限公司	1,004.00	1,004.00	无	未开庭	注 4
广州市浪奇实业股份有限公司	上海驭帅贸易有限公司	深圳市九控融资租赁有限公司	1,786.50	1,786.50	23.42	未开庭	注 5
广州市浪奇实业股份有限公司	上海督增贸易有限公司	深圳市九控融资租赁有限公司	2,714.85	2,714.85	36.88	未开庭	注 6
广州市浪奇实业股份有限公司	上海蓬发国际贸易有限公司	深圳市九控融资租赁有限公司	964.80	964.80	15.71	未开庭	注 7
广州市浪奇实业股份有限公司	深圳市合正荣实业有限公司	文投国际商业保理有限公司	3,324.00	2,484.00	64.05	未开庭	注 8
广州市浪奇实业股份有限公司	深圳市潼洲实业有限公司	文投国际商业保理有限公司	828.00	471.00	28.70	未开庭	注 9

出票人	收款人	原告	票面金额	截至报表日 未兑付金额	或有负 债	截至报告如 诉讼状态	备注
广州市浪奇实业股份有限公司	深圳市潼洲实业有限公司	广东新华汇富商业保理有限公司	726.15	726.15	4.81	未开庭	注 10
广州市浪奇实业股份有限公司	深圳市合正荣实业有限公司	广州市融资再担保有限公司	1,938.00	1,938.00	18.03	未开庭	注 11
广州市浪奇实业股份有限公司	深圳市潼洲实业有限公司	广州市融资再担保有限公司	988.2	988.2	4.51		
合计			32,889.01	31,692.01	196.11		

注1: 2019年3月29日和2019年4月11日, 江苏保华国际贸易有限公司(简称“江苏保华”)和江苏中冶化工有限公司(简称“江苏中冶”)分别向江苏张家港农村商业银行股份有限公司(简称“张家港农商行”)借款6,080.00万元和7,150.00万元, 以本公司开具的商业承兑汇票进行质押, 票面金额16,580.51万元。借款到期后, 江苏保华和江苏中冶均未能按约履行还本付息的义务, 尚欠江张家港农商行司借款本息12,825.92万元, 上述票据到期本公司也未兑付。2020年5月9日, 张家港农商行向南通市中级人民法院提起诉讼, 请求判令本公司支付商业承兑汇票票款。截至本报告日, 南通市中级人民法院已裁决本公司向张家港农商行支付票款12,825.92万元并进入强制执行阶段。截至本报告日, 南通市中级人民法院已向广州市土地开发中心划扣本公司土地补偿款13,348.06万元。

注2: 2020年3月10日, 深圳市合正荣实业有限公司(简称“深圳合正荣”)与广东耀达商业保理有限公司(简称“耀达保理”)签订《有追索权国内保理业务合同》, 深圳合正荣将其对本公司的应收账款917.53万元转让给耀达保理, 转让价格816.00万元, 融资期间2020年3月11日至2020年9月7日, 深圳合正荣将本公司开具的商业承兑汇票背书转让给耀达商业保理, 票面金额816万元, 票据到期本公司未兑付。2020年9月30日, 耀达保理向广州市天河区人民法院提起诉讼, 请求判令本公司支付票款816万元, 并赔偿利息损失(以票据款816万元为基数, 自2020年9月8日起至实际清偿之日止), 与深圳合正荣共同本案全部诉讼费用。截至本报告日, 本案已经开庭但未判决, 广州市天河区人民法院已冻结本公司银行账款447.25万元及本公司对子公司华糖食品股权816.00万元。

注3: 2020年3月22日, 深圳合正荣与耀达保理签订《有追索权国内保理业务合同》(编号: 耀达保理字2020第007号), 深圳合正荣将其对本公司的应收账款1,364.68万元转让给耀达保理, 转让价格1,218.00万元, 融资期间2020年3月22日至2020年9月16日, 深圳合正荣将本公司开具的商业承兑汇票背书转让给耀达商业保理, 票面金额1,218.00万元, 票据到期本公司未兑付。2020年12月3日, 耀达保理向广州市天河区人民法院提起诉讼, 请求判令本公司支付

票款1,218.00万元，并赔偿利息损失(以票据款1,218.00万元为基数，自2020年9月17日起至实际清偿之日止)，与深圳合正荣共同承担本案全部诉讼费用。截至本报告日，本案尚未开庭。

注4：2020年4月15日，深圳合正荣与耀达保理签订《有追索权国内保理业务合同》(编号：耀达保理字2020第012号)，深圳合正荣将其对本公司的应收账款1,116.64万元转让给耀达保理，转让价格1,004.00万元，融资期间2020年4月16日至2020年10月13日，深圳合正荣将本公司开具的商业承兑汇票背书转让给耀达商业保理，票面金额1,004.00万元，票据到期本公司未兑付。2020年12月3日，耀达保理向广州市天河区人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付票款1,004.00万元，并赔偿利息损失(以票据款1,004.00万元为基数，自2020年10月14日起至实际清偿之日止)，与深圳合正荣共同承担本案全部诉讼费用。截至本报告日，本案尚未开庭。

注5：2020年2月28日和2020年4月20日，上海驭帅贸易有限公司（简称“上海驭帅”）分别将本公司开具的商业承兑汇票背书给深圳市九控融资租赁有限公司（简称“深圳九控”），票面金额共计1,786.50万元，票据到期日分别为2020年8月26日和2020年10月19日。因上述票据到期本公司未兑付，2020年11月10日，深圳九控向广州市天河区人民法院提起诉讼，请求判令本公司兑付票据金额1,786.50万元、利息8.85万元、律师费13.48万元以及财产保全费1.09万元，共计1,809.92万元。截至本报告日，该案件尚未开庭审理。

注6：2020年2月28日和2020年4月23日，上海督增贸易有限公司（简称“上海督增”）分别将本公司开具的商业承兑汇票背书给深圳九控，票面金额共计2,714.85万元，票据到期日分别为2020年8月26日和2020年10月19日。因上述票据到期本公司未兑付，2020年11月10日，深圳九控向广州市天河区人民法院提起诉讼，请求判令本公司兑付票据金额2,714.85万元、利息14.74万元、律师费20.49万元以及财产保全费1.65万元。截至本报告日，该案件尚未开庭审理。

注7：2020年2月28日，上海蓬发国际贸易有限公司（简称“上海蓬发”）将本公司开具的商业承兑汇票背书给深圳九控，票面金额共计964.80万元，票据到期日分别为2020年8月26日。因上述票据到期本公司未兑付，2020年11月10日，深圳九控向广州市天河区人民法院提起诉讼，请求判令本公司兑付票据金额964.80万元、利息7.84万元、律师费7.28万元以及财产保全费0.59万元。截至本报告日，该案件尚未开庭审理。

注8：2020年3月2日，深圳合正荣将本公司开具的商业承兑汇票背书给文投国际商业保理有限公司（简称“文投国际”），票面金额3,324.00万元，票据到期日均为2020年8月27日。2020年9月1日、2020年9月4日和2020年9月9日，本公司共支付票据金额840.00万元，尚未兑付票据金额2,484.00万元。2020年9月19日，文投国际向广州市天河区人民法院提起诉讼，请求判令

本公司兑付票据金额2,484.00万元、利息64.05万元以及与深圳合正荣共同承担诉讼费用。截至本报告日，该案件尚未开庭审理，广州市天河区人民法院冻结土地收储款2,955.00万元。

注9：2020年3月2日，深圳市潼洲实业有限公司（简称“深圳潼洲”）将本公司开具的商业承兑汇票背书给文投国际，票面金额828.00万元，票据到期日为2020年8月27日。2020年9月9日和2020年9月11日，本公司共支付票据金额357.00万元，尚未兑付票据金额471.00万元。2020年9月19日，文投国际向广州市天河区人民法院提起诉讼，请求判令本公司兑付票据金额471.00万元、利息28.70万元以及与深圳市潼洲实业有限公司共同承担诉讼费用。截至本报告日，该案件尚未开庭审理，广州市天河区人民法院冻结土地收储款2,955.00万元。

注10：2020年4月9日，深圳潼洲将对本公司开出的商业承兑汇票背书给广东新华汇富商业保理有限公司（简称“新华汇富”），票面金额为726.15万元，票据到期日为2020年10月6日。票据到期后，本公司未兑付，2020年12月25日，新华汇富向广州市天河区人民法院提起诉讼，请求判令本公司兑付票款726.15万元、逾期利息4.81万元以及承担本案诉讼费用。截至本报告日，本案尚未开庭审理；广州市天河区人民法院已冻结本公司子公司辽宁浪奇实业有限公司股权8,090万元、联营企业广州市奇天国际物流有限公司股权160.00万元和子公司韶关浪奇股权8,300.00万元。

注11：2020年3月19日，深圳合正荣和深圳潼洲公司分别将本公司开具的三张商业承兑汇票质押给广州市融资再担保有限公司（简称“融资再担保”），票面金额共计2,926.20万元，票据到期日为2020年9月21日。票据到期本公司未兑付，2020年12月11日，融资再担保向广州市天河区人民法院提起诉讼，请求判令本公司兑付票款2,926.20万元、违约金22.54万元以及承担本案诉讼费用。

（3）本集团应收账款保理形成的或有负债

单位：万元

债权人	债务人	原告	应收账款 账面余额	保理融 资金额	保理融 资欠款	已确认预 计负债	截至报告如 诉讼状态	备注
广州市浪奇实业股份有限公司	南通福鑫化工有限公司	立根融资租赁有限公司	9,496.94	6,691.84	6,438.84	697.84	已裁决，执行中	注 12
广州市浪奇实业股份有限公司	如东泰邦化工有限公司	博时资本管理有限公司	10,537.24	10,000.00	10,000.00		未开庭	注 13
合计			20,034.18	16,691.84	16,438.84	697.84		

注12：2019年12月20日和2020年1月14日，立根融资租赁有限公司（简称“立根融资”）与本公司签订《国内保理业务预付款融资申请书》，约定立根融资按本公司持有南通福鑫化工有限公司（简称“南通福鑫”）应收账款实有金额的100%向广州浪奇提供保理预付款融资，转

让的应收账款余额为9,496.94万元，合同约定融资金额9,496.94万元；融资采用固定利率，年利率为10%，到期日为2020年6月28日；本合同项下融资款逾期的罚息从逾期之日起，按每日延迟付款金额的万分之五计算。2019年12月31日和2020年3月17日，立根融资实际共支付融资款6,691.84万元。保理融资到期后，南通福鑫仅支付债务本金230.00万元，本公司尚欠立根融资保理融资款6,438.84万元。2020年8月19日，立根融资向广州仲裁委员会提起仲裁，申请裁决本公司支付保理融资回购款6,438.84万元和逾期利息（以6,438.84万元为基数，自2020年4月10日起按日万分之五计算至实际支付日），及承担本案仲裁费用。截至本报告日，仲裁已经裁决并强制执行中，责令本公司向立根融资支付款项7,123.00万元，缴纳执行费13.86万元；广州市中级人民法院冻结本公司货币资金1,152.60万元，冻结华糖食品股权6,717.77万元和浪奇日用品股权7,202.88万元。

注13：2019年8月28日，本公司分别与如东泰邦化工有限公司（简称“如东泰邦”）、南通福鑫和博时资本管理有限公司（简称“博时资本”）签署《应收账款转让协议》（博时永奇1号-ZR[2019]001和博时永奇1号-ZR[2019]002）及回购协议，本公司分别将对如东泰邦和南通福鑫的应收账款1,134.90万元和9,402.34万元转让给博时资本，转让价格分别为1,077.04万元和8,922.96万元，到期日为2020年2月25日。应收账款到期，如东泰邦未能支付货款，本公司也未履行回购义务。2020年9月21日，博时资本向深圳市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付回购款10,766.35万元、违约金663.28万元、律师费28.30万元和保全担保费5.73万元，共计为11,463.66万元。截至本报告日，本案件尚未开庭。

（4）本集团应付账款保理形成的或有负债

单位：万元

债权人	债务人	原告	应付账款 账面余额	转让价格	保理融 资欠款	或有负 债	截至报 告如诉 讼状态	备注
江苏保华 国际贸易 有限公司	广州市浪奇 实业股份有 限公司	博时资本管理 有限公司	3,357.50	3,074.63	3,357.50	42.52	已审理， 未裁决	注 14
上海驭帅 贸易有限 公司	广州市浪奇 实业股份有 限公司	博时资本管理 有限公司	2,102.50	1,925.37	1,925.37	24.82	已审理， 未裁决	
广州市公 平油料供 应有限公 司	广州市浪奇 实业股份有 限公司	广州市赣西商 业保理有限公 司宜春分公司	3,259.60	3,096.62	3,259.60		未开庭	注 15
江苏琦衡 农化科技 有限公司	广东奇化化 工交易中心 股份有限公 司	中国工商银行 股份有限公司 南通人民路支 行	6500.00	4,825.00	4,825.00		未开庭	注 16
深圳市潼 洲实业有	广州市浪奇 实业股份有	上实商业保理 有限公司	5,716.30	5,716.30	5,716.30	1,333.37	已审理， 未判决	注 17

债权人	债务人	原告	应付账款 账面余额	转让价格	保理融 资欠款	或有负 债	截至报 告如诉 讼状态	备注
限公司	限公司							
深圳市潼洲实业有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	广东粤合融资租赁股份有限公司	3,952.80	3,952.80	3,952.80	820.31	未开庭	注 18
上海蓬发国际贸易有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	广州鼎越商业保理有限公司	2,250.00	2,250.00	2,250.00	113.38	未开庭	注 19
广州市公平油料供应有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	广州鼎越商业保理有限公司	2,522.80	2,396.66	2,022.80	115.85	未开庭	注 20
深圳市合正荣实业有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	中安律绿色（深圳）商业保理有限公司	960.92	960.92	960.92	14.54	未开庭	注 21
上海督增贸易有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	上海享到汽车服务有限公司	850.00	850.00	850.00	170.10	已审理，未判决	注 22
合计			30,622.42	29,048.30	29,120.29	2,634.89		

注14：2019年9月10日，江苏保华、本公司与博时资本签订《应收账款转让合同》，江苏保华将应收本公司的债权转让博时资本，债权本金款3,357.50万元，转让价款3,074.63万元。由于本公司与江苏保华存在应收债权，未支付上述转让的应付账款。2020年9月28日，博时资本向中国广州仲裁委员会提出仲裁申请，请求裁定本公司支付债务本金3,357.50万元、违约金30.23万元和律师费、裁决费用、保全费和担保费等，共计3,400.02万元。截至本报告日，本案已开庭审理但未裁决。

2019年9月10日，上海驭帅、本公司与博时资本签订《应收账款转让合同》，上海驭帅将应收本公司的债权转让给博时资本，债权本金2,102.50万元，转让价款1,925.37万元。本公司于2020年9月11日支付债务200.00万元，剩余1,902.50万元尚未支付。2020年9月28日，博时资本向中国广州仲裁委员会提出仲裁申请，请求裁定本公司支付债务本金1,902.50万元、违约金17.12万元以及律师费、裁决费用、保全费和担保费等，共计1,927.32万元。截至本报告日，本案已开庭审理但未裁决。

截至本报告日，因与博时资本保理纠纷案本公司银行存款被冻结5,327.34万元。

注15：2020年4月16日，本公司、广州市公平油料供应有限公司和广州市赣西商业保理有限公司宜春分公司（简称“广州赣西保理”）签署《应收账款转让协议》（合同编号分别为赣西保理厂第2019-2104号、第2019-2105号和第2019-2106号），广州市公平油料供应有限公司将对本公司的应收账款转让给广州赣西保理，应收账款原值3,259.60万元，转让价格3,096.62万元，应收账款到期日2020年9月29日。应收账款的期限届满，本公司未按保理合同约定向广州赣

西保理支付受让的应收账款，广州市公平油料供应有限公司也未按应收账款转让协议约定履行到期回购义务。2020年12月1日，广州赣西保理向宜春市人民法院提起诉讼，请求判令支付其受让的应收账款3,259.60万元。

注 16：2020年3月6日，江苏琦衡与中国工商银行股份有限公司南通人民路支行（简称“工行南通人民路支行”）签订《流动资金借款合同》，借款4,825.00万元，借款期限至2021年3月9日，以其对广东奇化的应收账款6,500.00万元进行质押。江苏琦衡未能按期还本付息，2020年11月30日，工行南通人民路支行宣布所有贷款提前到期，并向南通市崇川区人民法院提起诉讼，请求法院判令广东奇化支付货款6500.00万元。截至本报告日，该案件尚未开庭；南通市崇川区人民法院已冻结广东奇化银行存款6.63万元。

注 17：2020年3月24日和2020年9月21日，本公司分别与深圳潼洲和上实商业保理有限公司（简称“上实保理”）签订《国内保理业务合同》，深圳潼洲将对本公司的应收账款2,820.30万元和2,896.00万元转让给上实保理，转让价格2,820.30万元和2,896.00万元，保理期限2020年3月27日至2020年9月22日和2020年9月27日至2021年2月26日。保理到期，本公司未能支付货款。2020年11月，上实保理向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付应收账款本金5,716.30万元、违约金1,143.26万元、逾期利息67.83万元、保理手续费122.28万元及与深圳潼洲共同承担诉讼费。截至本报告日，该案件已开庭，未判决。

注 18：2020年3月16日、2020年3月23日和2020年4月3日，深圳潼洲与广东粤合融资租赁股份有限公司（简称“广东粤合”）签订三份《应收账款权益转让通知书》，深圳潼洲将对本公司的应收账款共计3,952.80万元转让给广东粤合，融资金额3,952.80万元。融资期限2020年9月28日。上述应付账款到期本公司未能支付，广东粤合于2021年1月4日向广州市南沙区人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付应付账款3,952.80万元、逾期利息49.75万元、违约金770.56万元以及承担本案诉讼费用。截至本报告日，本案尚未开庭审理；广州市南沙区人民法院已冻结华糖食品15,000.00万元股权和浪奇日用品35,850万元股权。

注 19：2020年3月16日，上海蓬发与广州鼎越商业保理有限公司（简称“广州鼎越”）签订《有追索权国内保理合同》，上海蓬发将对本公司的应收账款转让给广州鼎越，转让的应收账款为2,250.00万元，融资金额2,137.50万元，融资期限2020年9月1日。因应付账款到期后本公司未付款，广东粤合于2021年1月4日向广州市越秀区人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付应付账款2,250.00万元、违约金112.88万元、律师费0.50万元以及承担本案诉讼费用。截至本报告日，本案尚未开庭审理。

注 20：2020 年 3 月 16 日，广州市公平油料供应有限公司（以下简称“公平油料”）与广州鼎越商业保理有限公司（简称“广州鼎越”）签订《有追索权国内保理合同》，公平油料将对本公司的应收账款转让给广州鼎越，转让的应收账款为 2,522.80 万元，融资金额 2,396.66 万元，融资期限为 2020 年 8 月 30 日。因应付账款到期后本公司未付款，广东粤合于 2021 年 1 月 4 日向广州市越秀区人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付应付账款 2,022.00 万元、违约金 115.35 万元、律师费 0.50 万元以及承担本案诉讼费用。截至本报告日，本案尚未开庭审理。

注 21：2020 年 4 月 13 日，深圳合正荣与中安律绿色（深圳）商业保理有限公司（简称“中安绿色”）签署《有追索权国内保理合同》，将深圳合正荣对本公司的应收账款转让给中安绿色，转让应收账款余额 960 万元，转让价格 960 万元，到期日为 2020 年 10 月 17 日。应付账款到期后，本公司未付款，2021 年 1 月 20 日，中安绿色向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付应付账款 960 万元、违约金（自 2020 年 10 月 18 日至实际支付日按同期贷款市场报价利率的 1.5 倍）、宽限期利息 0.92 万元以及承担本案诉讼费用。截至本报告日，本案尚未开庭审理；深圳市龙岗区人民法院已冻结华糖食品 1,008.00 万元的股权。

注 22：2021 年 1 月 8 日，上海督增与上海享到汽车服务有限公司（简称“上海享到汽车”）签订《债权转让协议》，上海督增将对本公司的应收账款转让给上海享到汽车，转让应收账款 850.50 万元。债务到期后，本公司未付款，2021 年 1 月 14 日，上海享到汽车向上海奉贤区人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付应付账款 850.50 万元和违约金 170.10 万元，以及承担本案诉讼费用。截至本报告日，本案已开庭，尚未判决。

（5）其他合同纠纷形成的或有事项

①本公司及子公司为被告方的重大诉讼事项

单位：万元

原告	被告	案由	标的本金	是否形成或有负债	或有负债	截至报告如诉讼状态	备注
兴发香港进出口有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	贸易合同纠纷	7,100.00	是	7,261.23	已裁决、执行中	注 23
林旺钊	广州市浪奇实业股份有限公司	资产管理计划投资纠纷	25,968.08	是	4,638.22	已审理，未判决	注 24
广州华糖商务发展有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	股权转让	16,755.95	是	1,156.94	已裁决、执行中	注 25
湖南海利化工贸易有限公司	广东奇化化工交易中心股份有限公司	贸易合同纠纷	3,000.00	是	81.52	一审判决，已上诉，二审未判决	注 26
上海北信源供应链管理有限 公司	广州市浪奇实业股份有限公司	贸易合同纠纷	1,036.80	是		已审理，未判决	注 27

原告	被告	案由	标的本金	是否形成或有负债	或有负债	截至报告如诉讼状态	备注
广州丰盈安投资有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	民间借贷	11,671.84	是	700.26	已审理, 未判决	注 28
上海辰焱企业发展有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	贸易合同纠纷	375.28	是	100.06	尚未开庭	注 29
上海焦点生物技术有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	贸易合同纠纷	337.50	是		尚未开庭	注 30
广州市工业经济发展有限公司	广州市浪奇实业股份有限公司	贸易合同纠纷	23,728.01	是	1,600.49	尚未开庭	注 31
广州煌德贸易有限公司	广东奇化化工交易中心股份有限公司	贸易合同纠纷	10,000.00	是	1,954.40	尚未开庭	注 32
合计			99,973.46		16,336.18		

注23: 2018年1-10月期间,兴发香港进出口有限公司(简称“兴发香港”)与本公司先后发生了21笔贸易业务,已履行完其中的14笔。对于其他7笔业务(合同编号:SSI1806-021-S、SSI1807-003-S、SSI1807-017-S、SSI1807-021-S、SSI1808-002-S、SSI1808-027-S和SSI1809-005-S,合同金额共计9,368,760美元),兴发香港称已按照双方签订的销售合同约定向本公司转移了货物所有权。本公司以无法提取货物为由拒不支付货款。兴发香港于2019年1月28日向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁,请求裁定本公司支付货款936.88万美元,赔付延期付款利息、公证费、律师费等。2020年6月29日,中国国际经济贸易仲裁委员会裁决本公司支付兴发香港货款936.88万美元,利息4.89万美元并从2019年1月7日起至实际清偿日止以936.88万美元为基数按年利率3%继续支付延期付款利息,公证费、翻译费和差旅费等费用人民币10万元,律师费人民币80.00万元和仲裁费6.27美元。截至本报告日,本案件尚在执行当中,已冻结本公司土地补偿款7,261.23万元。

注 24: 2019年8月29日,就本公司非银行类供应链融资,林旺钊与资产管理人博时公司、资产托管人平安银行股份有限公司深圳分行就命名为“博时资本旺钊9号单一资产管理计划”的货币投资,签订《博时资本旺钊9号单一资产管理计划资产管理合同》。林旺钊与本公司达成一致意见并确定“本公司以《声明函》形式作出对林旺钊的投资按期兑付的承诺保证:在任何情况下,出现未足额归还时愿承担补足归还义务;逾期归还同意按每日0.5%的违约金。”。2019年9月4日至2020年3月3日期间,林旺钊先后分六期转帐36,843.00万元至本公司确认的资管计划专用帐号。本公司归还了林旺钊第一期投资本金6,357.00万元与投资经营收益,并于2020年4月20日至2020年8月20日期间通过资管计划账户共支付林旺钊15,764.49万元。2020年11月21日,林旺钊向赣州新区国际仲裁院提起仲裁,申请裁决本公司偿还其投资款25,968.08万元、违约金4,414.57万元、律师费223.65万元和本案仲裁

费、财产保全费及相应支出的担保费、保全费等林旺钊为实现债权产生的全部费用。截至本报告日，该案件尚未开庭审理；赣州新区国际仲裁院已冻结本公司土地补偿款 26,191.73 万元。

注 25：根据本公司与广州华糖商务发展有限公司（简称“华糖商务”）和广州轻工工贸集团有限公司签订的股权转让协议，华糖商务将其持有的华糖食品 86.67%股权转让给本公司，转让价款 37,235.44 万元。在履行过程中，华糖商务已于 2019 年 4 月 29 日将华糖食品 86.67%股权转让并办理变更登记至本公司名下，但本公司至今仅向华糖商务支付了转让股权款 20,479.49 万元，其余 16,755.95 万元一直未付。2021 年 1 月 20 日，华糖商务向中国广州仲裁委员会提起仲裁，请求裁定本公司支付剩余股权转让款、延期付款利息、律师费和仲裁费等费用。2021 年 1 月 29 日，出具调解书：本公司将 16,755.95 万元股权转让余款支付给华糖公司；自 2019 年 9 月 28 日起按银行同期贷款基准利率 4.75% 向华糖商务支付欠款利息 1,005.24 万元（暂计算至 2020 年 12 月 31 日，直至付清全部欠款之日为止）；支付律师费 9.80 万元和仲裁费 11.73 万元。截至本报告日，本案件仍在执行中。

注 26：2020 年 1 月 13 日，广东奇化与湖南海利化工贸易有限公司（简称“海利化工”）签订《购销合同》，向海利化工销售三氯吡啶醇钠 750 吨，价款 3,000.00 万元。合同约定海利化工合同签署 5 日内海利化工预付全部货款，本公司一个月内发货。2020 年 1 月 13 日，海利化工以商业承兑汇票支付本公司预付款 3,000.00 万元，本公司一直未能发货。2020 年 10 月 9 日，海利化工向长沙市雨花区人民法院提起诉讼，请求判令本公司退还预付款 3,000.00 万元、逾期还款利息和本案诉讼费用。2021 年 1 月 28 日，长沙市雨花区人民法院一审判决本公司败诉，判令本公司返还海利化工货款 3,000.00 万元，承担案件受理费 5.15 万元。2020 年 2 月 8 日，广东奇化不服上述判决，提起上诉。

注 27：2020 年 6 月，本公司与上海北信源供应链管理有限公司（简称“上海北信源”）签署《工业原料采购合同》，向上海北信源采购 96.5% 焦磷酸钠 1800 吨，采购价款 1,296.00 万元。2020 年 7 月 22 日，上海北信源向本公司交付货物并收到本公司的收货确认函。2020 年 7 月 23 日，本公司向上海北信源支付 20% 货款 259.20 万元，剩余 80% 款项 1,036.80 万元一直未支付。2020 年 10 月 22 日，上海北信源向上海市浦东新区法院提起诉讼，请求判令本公司支付货款 1,036.80 万元、逾期付款利息、律师费等全部诉讼费用。截至本报告日，本案已经开庭审理，但尚未判决；上海市浦东新区法院冻结已本公司银行存款 1,036.80 万元。

注 28：2018 年 7 月 15 日，本公司和广州丰盈安投资有限公司（简称“广州丰盈安”）签署《借款合同》，向广州丰盈安借款 2 亿元，借款期限 2018 年 7 月 16 日至 2018 年 8 月 15

日。2018年7月16日，本公司出具《借款收据》，确定已收到广州丰盈安出借的款项2亿元。双方多次签署补充协议，将借款期限延长至2018年11月15日。2020年7月25日，广州丰盈安出具《确认函》，经双方核对并确认本公司尚欠广州丰盈安借款本金11,671.84万元。广州丰盈安出具《确认函》之后，本公司并未按照约定还本付息。2020年10月26日，广州丰盈安向广州市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司向广州丰盈安归还借款本金11,671.84万元，支付利息及违约金662.26万元、律师费30.00万元和担保费8.00万元以及其他相关诉讼费用。截至本报告日，本案件已开庭审理，尚未判决；广州市中级人民法院冻结本公司银行存款17,920.77万元，冻结浪奇日用品股权12,372.13万元。

注 29：2020年5月28日，广东奇化与上海辰焱企业发展有限公司（简称“上海辰焱”）签订《工业原料销售合同》，向上海辰焱购买磷矿1.6万吨，合同价款405.28万元。2020年6月5日，上海辰焱将位于会东大黑山矿的磷矿提货权转移给本公司，取得了本公司的签章确认。本公司支付了30万元货款，剩余货款375.28万元尚未支付。2020年10月13日，上海辰焱向上海市宝山区人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付货款375.28万元、逾期利息19.01万元和违约金81.06万元，并承担本案受理费、保全费。截至本报告日，上海市宝山区人民法院已冻结广东奇化持有的广州奇化有限公司100%股权和上海奇化有限公司100%股权。

注 30：2019年8月25日，本公司与上海焦点生物技术有限公司（简称“上海焦点”）签订《工业品买卖合同》，向上海焦点销售乙二醇3000吨，货款1,365.00万元，交货时间为2019年11月30日，合同签订后，上海焦点预付货款1,365.00万元，本公司一直未交货。2020年5月9日，本公司与上海焦点签订《工业品买卖合同》，向上海焦点销售95%草甘膦500吨，货款1,027.70万元，合同签订后本公司完成了交货。2020年8月25日，双方就上述两份合同签订《合同解除协议》，约定解除乙二醇合同，上海焦点以已付的1,365.00万元支付草甘膦货款，余款337.50万元本公司于2020年8月20日前退还上海焦点。本公司未前约定退还余款余款337.50万元。2020年10月13日，上海焦点向上海市嘉定区人民法院提起诉讼，请求判令本公司向上海焦点退还337.50万元，并承付此款自2020年8月21日起至实际履行之日止的逾期利息。截至本报告日，本案尚未开庭审理；上海市嘉定区人民法院冻结本公司银行存款337.50万元。

注 31：2019年11月至2020年7月期间，本公司与广州市工业经济发展有限公司（简称“广州工业经济”）签订了多份化工原料采购合同。合同签署后，广州工业经济向本公司供货38,023.68万元，本公司共支付14,295.67万元，尚剩余货款23,728.01万元未支付。2021年1

月6日，广州工业经济向广州市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令本公司支付货款23,728.01万元和违约金1,600.49万元。截至本报告日，该案件尚未开庭审理，广州市中级人民法院冻结本公司持有的联营企业江苏琦衡农化科技有限公司股权5,000.00万元、联营企业广州市奇宁化工有限公司股权5,292万元和韶关浪奇股权8300.00万元。

注32：2020年6月3日至2020年7月6日，广东奇化与广州煌傣贸易有限公司（简称“广州煌傣”）分别签订9份《工业原料销售合同》，广东奇化销售ABS树脂、聚酯切片和硅磷晶给广州煌傣，合同价款共计10,895.22万元。广州煌傣自2020年6月3日至7月22日期间分8笔预付上述9份合同的货款10,000.00万元。合同约定本公司应在2020年7月31日向广州煌傣交付8批货物，本公司未按约定交付任何一批货物。2020年11月23日，广州煌傣向广州市天河区人民法院提起诉讼，请求判令本公司返还预付款10,000.00万元、支付违约金1,954.40万元。截至本报告日，该案尚未开庭，广州市天河区人民法院查封广东奇化在四川凉山的磷矿39.10万吨及磷矿粉106.28万吨，冻结广州奇化100%的股权和上海奇化100%的股权。

注33：2020年6月3日，广东奇化与陕西银泰明康石化有限公司（简称“银泰明康”）签订《工业原料销售合同》，向银泰明康采购化工原材料，采购金额为10,895.22万元。银泰明康已履行义务并开具发票给广东奇化。广东奇化分别与2020年6月17日、2020年9月11日和2020年9月18日支付货共计48.00万元，余款175.20万元一直未支付。2021年1月6日，银泰明康向西安阎良区人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付货款175.20万元、逾期支付利息10.09万元、违约金43.20万元以及承担诉讼费和律师费。截至本报告日，该案尚未开庭。

②本公司及子公司为原告方的重大诉讼事项

单位：万元

原告	被告	案由	诉求金额	截至报告日诉讼状态
广州市浪奇实业股份有限公司	广州市亚太华桑贸易发展有限公司、陈松彬、陈梅君	贸易合同纠纷	21,740.23	已审理，未判决
广州市浪奇实业股份有限公司	南通福鑫化工有限公司	贸易合同纠纷	19,107.93	已审理，未判决
广东奇化化工交易中心股份有限公司	南通福泽化工有限公司	贸易合同纠纷	8,206.31	已审理，未判决
广州市浪奇实业股份有限公司	南通鑫乾化工有限公司	贸易合同纠纷	8,421.24	已审理，未判决
广州市浪奇实业股份有限公司	常熟市化工轻工有限责任公司	贸易合同纠纷	1,775.10	已审理，未判决
广州市浪奇实业股份有限公司	广州市公平油料供应有限公司	贸易合同纠纷	4,016.48	已审理，未判决
广州市浪奇实业股份	江苏汇鸿国际集团医药保健品进出口	贸易合	771.54	尚未开庭

原告	被告	案由	诉求金额	截至报告日诉讼状态
有限公司	有限公司	同纠纷		
广州市浪奇实业股份有限公司	上海领维电子科技有限公司	贸易合同纠纷	1,135.19	尚未开庭
广州市浪奇实业股份有限公司	上海尚融供应链管理有限公司	贸易合同纠纷	3,616.41	已审理，未判决
广东奇化化工交易中心股份有限公司	内蒙古华宇航太能源有限公司、中凯华宇事业有限公司	贸易合同纠纷	2,288.71	已判决，执行中
广东奇化化工交易中心股份有限公司	民润（广州）新能源有限公司、伊吾民润新能源有限公司、十堰市农润贸易有限公司	贸易合同纠纷	6,211.68	已审理，未判决
广东奇化化工交易中心股份有限公司	山东拓普化工科技有限公司、民润（广州）新能源有限公司、伊吾民润新能源有限公司、十堰市农润贸易有限公司	贸易合同纠纷	384.15	已审理，未判决
广东奇化化工交易中心股份有限公司	深圳市禾秋实业有限公司	贸易合同纠纷	5,793.42	已审理，未判决
广东奇化化工交易中心股份有限公司	广州市公平油料供应有限公司	贸易合同纠纷	3,053.14	尚未开庭
合计			86,521.53	

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

（1）资产冻结情况

截至本报告日，本集团被冻结银行账户共计41个，冻结资金292,63.07万元；本公司对所有子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资已被司法冻结。

（2）中国证券监督管理委员会对本公司进行立案调查事项

2021年1月8日，本公司收到中国证券监督管理委员会的《调查通知书》（粤调查字210023号）：因涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对本公司进行立案调查。截至本报告日，该立案调查尚无最终结论。

（3）部分原公司员工被监察机关和公安机关立案调查事项

本公司自查发现原部分高级管理人员和中层管理人员涉嫌利用职务便利，与部分社会人员所控制企业通过开展贸易业务谋取非法利益，内外勾结套取本公司资金，给本公司造成巨大经济损失。

2020年10月16日，本公司前董事长傅勇国涉嫌职务犯罪，被广州市检查委员会立案调查，截至本报告日，监察机关的调查尚无最终结论。2021年1月28日，本公司前任副董事长兼总经理陈建斌、前任董事会秘书王志刚因涉嫌职务违法，目前已被监察机关立案调查。2021年2月1日，本公司原员工邓煜、黄健彬因涉嫌挪用资金被监察机关和公安机关立案调查。截至本报告日，监察机关、公安机关等有关部门的调查和侦查尚无最终结论。

（4）本公司破产预重整进展情况

2021年2月5日，立根融资以“本公司资金状况十分困难，多个银行账户被冻结，应收账款和预付款项的回收具有很大的不确定性，已不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但仍具有重整的价值”为由，向广州市中级人民法院申请对公司进行预重整。

2021年4月6日，广州市中级人民法院同意立根融资的申请，对本公司进行预重整，同时指定本公司清算组担任预重整阶段临时管理人，并下发了《决定书》[(2021)粤01破申140号]、《指定临时管理人决定书》[(2021)粤01破申140号]文件。预重整期间，本公司自行经营管理，接受临时管理人的调查和监督，履行预重整相关义务，预重整期间为3个月，有正当理由的，经临时管理人申请，可以延长1个月。

2021年4月14日，临时管理人根据有关规定开展公司预重整相关工作，向公司债权人发出债权申报通知。

截至审计报告日，重整工作正在积极推进中。

2、利润分配情况

本公司本期无利润分配情况。

3、销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司本期无重要的前期会计差错更正。

2、债务重组

本公司本期无债务重组的情况。

3、资产置换

本公司本期无资产置换情况。

4、年金计划

本公司本期无年金计划。

5、终止经营

本公司本期无终止经营的情况。

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营业收入按产品类别列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易业务	1,131,282,316.77	1,087,790,049.86	9,941,902,030.92	9,734,563,300.79
日化产品	1,008,052,794.39	897,120,120.68	1,240,661,308.26	1,005,441,090.18
糖制品	955,983,317.66	913,408,795.08	1,004,838,639.38	952,085,908.77
饮料业	232,595,123.70	144,845,945.98	169,294,613.69	101,959,976.67
其他	20,582,622.70	3,475,094.63	40,811,087.76	2,191,838.78
合 计	3,348,496,175.22	3,046,640,006.23	12,397,507,679.81	11,796,242,115.19

②报告期内前五名客户的营业收入情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
第一名	359,492,815.13	10.74	857,030,763.84	10.74
第二名	147,601,415.97	4.41	732,770,418.05	4.41
第三名	90,808,066.15	2.71	620,886,137.58	2.51
第四名	84,026,836.26	2.51	472,402,654.85	2.15
第五名	71,860,654.87	2.15	410,990,459.81	2.13
合 计	753,789,788.38	22.51	3,094,080,434.13	21.93

③不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的原因

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

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 土地收储事项

因广州市城市更新改造需要，广州市土地开发中心对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。2019 年 12 月 27 日，本公司与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）》，协议约定收储金额为 215,648.02 万元，如本公司于 2020 年 12 月 17 日之前按要求交付协议项下土地，广州市土地开发中心向本公司支付 43,129.60 万元作为奖励。本公司已于 2020 年 10 月 29 日将上述土地交付给广州市土地开发中心，本公司应收广州市土地开发中心土地收储款共计 235,277.03 万元（已扣除土壤污染调查评估和治理修复费用 23,500.00 万元）。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已收到广州土发中心支付的土地补偿款共计 193,427.84 万元。尚未收到的土地收储款 41,849.19 万元，其中被法院从广州市土地开发中心划扣并支付给苏州资产管理有限公司的收储款 13,348.06 万元，被法院冻结的收储款 28,501.13 万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,542,602,695.68
1 至 2 年	1,448,385,384.87
2 至 3 年	32,160,409.09
3 至 4 年	2,302,246.94
4 至 5 年	442,296.16
5 年以上	13,577,175.55
小 计	4,039,470,208.29
减：坏账准备	3,705,179,506.13
合 计	334,290,702.16

(2) 应收账款分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,773,777,389.28	93.42	3,696,621,088.70	97.96	77,156,300.58
按组合计提坏账准备的应收账款	265,692,819.01	6.58	8,558,417.43	3.22	257,134,401.58

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其中：账龄组合	265,692,819.01	6.58	8,558,417.43	3.22	257,134,401.58
合 计	4,039,470,208.29	100.00	3,705,179,506.13	100.00	334,290,702.16

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,846,673.15	0.42	13,846,673.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,276,761,626.78	99.58	26,758,744.92	0.82	3,250,002,881.86
其中：账龄组合	3,276,761,626.78	99.58	26,758,744.92	0.82	3,250,002,881.86
合 计	3,290,608,299.93	100.00	40,605,418.07	1.23	3,250,002,881.86

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 89	1,053,438,113.02	1,053,438,113.02	100.00	预计无法收回
单位 90	548,432,581.98	548,432,581.98	100.00	预计无法收回
单位 91	124,908,067.26	124,908,067.26	100.00	预计无法收回
客户 1	307,946,316.72	307,946,316.72	100.00	预计无法收回
客户 2	170,221,266.78	170,221,266.78	100.00	预计无法收回
单位 5	143,089,637.09	143,089,637.09	100.00	预计无法收回
单位 19	69,364,786.85	69,364,786.85	100.00	预计无法收回
单位 15	69,068,014.96	69,068,014.96	100.00	预计无法收回
单位 3	215,801,634.43	145,919,303.43	67.62	有抵押物，预计可以收回部分
单位 4	126,976,000.00	126,976,000.00	100.00	预计无法收回
单位 8	119,678,212.00	119,678,212.00	100.00	预计无法收回
单位 11	99,737,713.00	99,737,713.00	100.00	预计无法收回
单位 9	92,747,808.70	92,747,808.70	100.00	预计无法收回
单位 7	81,318,870.69	81,318,870.69	100.00	预计无法收回
单位 10	74,958,367.09	74,958,367.09	100.00	预计无法收回
单位 34	10,159,000.00	10,159,000.00	100.00	预计无法收回
单位 16	81,518,727.66	81,518,727.66	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 17	73,269,968.17	73,269,968.17	100.00	预计无法收回
单位 14	59,963,107.97	59,963,107.97	100.00	预计无法收回
单位 33	25,466,301.42	25,466,301.42	100.00	预计无法收回
单位 35	23,276,250.00	23,276,250.00	100.00	预计无法收回
单位 36	21,613,334.06	21,613,334.06	100.00	预计无法收回
单位 38	19,700,000.00	19,700,000.00	100.00	预计无法收回
单位 28	15,841,725.65	15,841,725.65	100.00	预计无法收回
单位 42	14,792,500.00	14,792,500.00	100.00	预计无法收回
单位 20	14,240,648.58	14,240,648.58	100.00	预计无法收回
单位 44	12,972,729.33	12,972,729.33	100.00	预计无法收回
单位 49	9,320,572.44	2,046,602.86	21.96	有抵押物，预计可以收回部分
单位 50	8,914,300.00	8,914,300.00	100.00	预计无法收回
单位 52	7,966,321.01	7,966,321.01	100.00	预计无法收回
单位 53	7,627,663.73	7,627,663.73	100.00	预计无法收回
单位 54	7,223,628.32	7,223,628.32	100.00	预计无法收回
单位 56	5,977,699.23	5,977,699.23	100.00	预计无法收回
单位 58	4,848,942.49	4,848,942.49	100.00	预计无法收回
单位 59	4,701,828.97	4,701,828.97	100.00	预计无法收回
单位 60	4,157,339.45	4,157,339.45	100.00	预计无法收回
单位 61	4,017,430.77	4,017,430.77	100.00	预计无法收回
单位 62	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 29	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 40	2,328,610.62	2,328,610.62	100.00	预计无法收回
单位 67	2,291,733.89	2,291,733.89	100.00	预计无法收回
单位 69	2,019,162.48	2,019,162.48	100.00	预计无法收回
单位 46	1,930,500.00	1,930,500.00	100.00	预计无法收回
单位 92	1,711,858.44	1,711,858.44	100.00	预计无法收回
单位 93	1,615,895.60	1,615,895.60	100.00	预计无法收回
单位 94	1,564,576.96	1,564,576.96	100.00	预计无法收回
单位 65	1,432,769.53	1,432,769.53	100.00	预计无法收回
单位 95	1,414,490.74	1,414,490.74	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 96	1,313,163.99	1,313,163.99	100.00	预计无法收回
单位 97	1,099,639.62	1,099,639.62	100.00	预计无法收回
其他	12,797,577.59	12,797,577.59	100.00	预计无法收回
合计	3,773,777,389.28	3,696,621,088.70	97.96	—

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	265,692,819.01	8,558,417.43	3.22
合 计	265,692,819.01	8,558,417.43	3.22

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	13,846,673.15	3,682,774,415.55				3,696,621,088.70
组合计提	26,758,744.92		18,200,327.49			8,558,417.43
合 计	40,605,418.07	3,682,774,415.55	18,200,327.49			3,705,179,506.13

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,815,547,504.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 69.70%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,745,665,173.04 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	1,053,438,113.02	26.08	1,053,438,113.02
第二名	759,690,022.40	18.81	759,690,022.40
第三名	548,432,581.98	13.58	548,432,581.98
第四名	259,184,046.48	6.42	259,184,046.48
第五名	194,802,740.16	4.82	124,920,409.16
合计	2,815,547,504.04	69.71	2,745,665,173.04

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	年末金额
资产：	
应收账款原值	312,265,675.00
其中：单位 14	10,744,500.00
单位 2	166,328,775.00
单位 1	58,913,400.00
单位 10	76,279,000.00
减：坏账准备	312,265,675.00
应收账款账面价值	
资产小计	
负债：	
短期借款	323,614,675.00
其中：保理公司 1	259,226,255.00
保理公司 2	64,388,420.00
负债小计	323,614,675.00

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已转让但逾期的应收账款账面余额 312,265,675.00 元，已全额计提坏账准备。因转让的应收账款附有追索权，本集团尚欠保理公司借款本金及利息 323,614,675.00 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	677,102,895.63	28,647,525.77
合 计	677,102,895.63	28,647,525.77

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,788,885,502.95
1 至 2 年	102,469,990.18
2 至 3 年	7,305,883.54

账 龄	年末余额
3 年以上	535,590,259.73
小 计	2,434,251,636.40
减：坏账准备	1,757,148,740.77
合 计	677,102,895.63

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	3,333,033.41	1,590,985.05
备用金	13,200.00	
往来款		
合并范围内关联方	925,058,025.54	34,524,307.38
员工借款	304,300.00	230,651.00
应收租金	828,272.95	
土地出让金	280,488,674.53	
预付货款	1,217,645,021.01	
其他	6,581,108.96	2,316,871.19
小 计	2,434,251,636.40	38,662,814.62
减：坏账准备	1,757,148,740.77	10,015,288.85
合 计	677,102,895.63	28,647,525.77

③坏账准备计提情况

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	2,935,303.49		7,079,985.36	10,015,288.85
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	8,898,769.85		1,738,234,682.07	1,747,133,451.92
本期转回				
2020 年 12 月 31 日余额	11,834,073.34		1,745,314,667.43	1,757,148,740.77

④坏账准备的情况：

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	7,079,985.36	1,738,234,682.07				1,745,314,667.43
组合计提	2,935,303.49	8,898,769.85				11,834,073.34
合 计	10,015,288.85	1,747,133,451.92				1,757,148,740.77

其中：单项计提中预付账款转入的其他应收款明细如下：

预付账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 98	527,669,646.42	527,669,646.42	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 70	224,495,885.18	224,495,885.18	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 56	217,478,844.22	217,478,844.22	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 71	175,947,317.78	175,947,317.78	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 72	158,047,753.11	158,047,753.11	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 73	141,653,431.10	141,653,431.10	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 16	56,313,525.18	56,313,525.18	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 45	75,907,263.30	75,907,263.30	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 76	36,806,738.73	36,806,738.73	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 74	33,923,506.98	33,923,506.98	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 33	30,662,679.99	30,662,679.99	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 5	18,258,219.55	18,258,219.55	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 6	8,768,624.42	8,768,624.42	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 81	8,409,220.64	8,409,220.64	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 82	6,911,801.68	6,911,801.68	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 46	2,411,504.42	2,411,504.42	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 60	5,498,535.44	5,498,535.44	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 99	1,254,902.65	1,254,902.65	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 85	2,585,044.25	2,585,044.25	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 86	2,147,885.56	2,147,885.56	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 100	1,998,095.56	1,998,095.56	100.00	预计无法到货且预付款无法收回

预付账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 101	1,941,361.39	1,941,361.39	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 102	1,808,212.79	1,808,212.79	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 103	1,675,884.96	1,675,884.96	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 104	1,040,541.41	1,040,541.41	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
单位 75	1,698,240.72	1,698,240.72	100.00	预计无法到货且预付款无法收回
合计	1,745,314,667.43	1,745,314,667.43	100.00	

注：本期末本公司将预计无法到货的预付账款 1,745,314,667.43 元转入其他应收款，因预计无法收回，计提坏账准备 1,745,314,667.43 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	预付货款	527,669,646.42	1 年以内，1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	21.68%	527,669,646.42
第二名	预付货款	429,934,713.23	1 年以内	17.66%	429,934,713.23
第三名	预付货款	367,847,557.00	1 年以内	15.11%	367,847,557.00
第四名	预付货款	317,070,982.79	1 年以内	13.03%	317,070,982.79
第五名	土地收储	280,488,674.53	1 年以内	11.52%	
合 计		1,923,011,573.97		79.00%	1,642,522,899.44

⑧涉及政府补助的应收款项

无。

⑨因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	18,900,000.00	974,078,022.61	992,978,022.61		992,978,022.61
对联营、合营企业投资	236,603,429.30	208,519,798.92	28,083,630.38	37,748,594.18	7,457,782.30	30,290,811.88
合 计	1,229,581,451.91	227,419,798.92	1,002,161,652.99	1,030,726,616.79	7,457,782.30	1,023,268,834.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
韶美浪奇有限公司	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		
广州市芭蛰特贸易有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	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	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	18,900,000.00	18,900,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备年末余额

		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										
广州汇浪浪奇产业投资基 金合伙企业（有限合伙）	19,430,148.24			-216,432.24					19,213,716.00	
小 计	19,430,148.24			-216,432.24					19,213,716.00	
二、联营企业										
广州市浪奇怡通实业有限 公司	9,966,790.48							2,509,008.18	9,966,790.48	9,966,790.48
广州市奇宁化工有限公司										
广州市奇天国际物流有限 公司	6,022,439.14			580,730.81					6,603,169.95	
江苏琦衡农化科技有限公 司								198,553,008.44	198,553,008.44	198,553,008.44
广州汇浪浪奇股权投资基 金管理有限公司	2,329,216.32			-62,471.89					2,266,744.43	
小 计	18,318,445.94			518,258.92					217,389,713.30	208,519,798.92
合 计	37,748,594.18			301,826.68				201,062,016.62	198,553,008.44	208,519,798.92

4、收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,574,167,148.43	1,507,621,615.57	9,231,617,144.48	8,956,029,468.14
其他业务	22,237,483.50	899,202.37	25,403,684.35	941,979.69
合 计	1,596,404,631.93	1,508,520,817.94	9,257,020,828.83	8,956,971,447.83

(1) 营业收入按产品类别列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易业务	460,362,848.50	432,961,982.51	8,533,003,895.95	8,313,288,705.58
日化产品	1,113,804,299.93	1,074,659,633.06	698,613,248.53	642,740,762.56
其他	22,237,483.50	899,202.37	25,403,684.35	941,979.69
合 计	1,596,404,631.93	1,508,520,817.94	9,257,020,828.83	8,956,971,447.83

(2) 报告期内前五名客户的营业收入情况

项 目	本期发生额	
	金额	比例 (%)
第一名	357,491,859.70	22.39
第二名	248,994,012.30	15.60
第三名	121,706,076.89	7.62
第四名	104,533,527.27	6.55
第五名	93,938,672.55	5.88
合 计	926,664,148.71	58.05

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	301,826.68	733,224.62
衍生金融工具在持有期间的投资收益	3,000,000.00	
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	240,000.00	240,000.00
合 计	3,541,826.68	973,224.62

十六、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1312.09	-7.14	-7.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1796.35	-9.78	-9.78

2、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,256,269,281.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,351,584.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		
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年初至合并日的当期净损益		
与本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	11,645,706.64	
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	-85,415,279.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,202,851,293.40	
所得税影响额	547,980,965.16	
少数股东权益影响额（税后）	482,431.82	
合 计	1,654,387,896.42	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

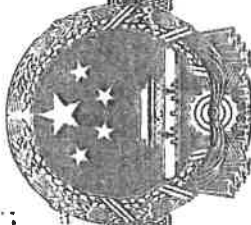
广州市浪奇实业股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二一年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



3-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2020 12 10



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

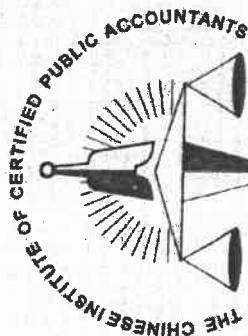
首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇一二年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十八日





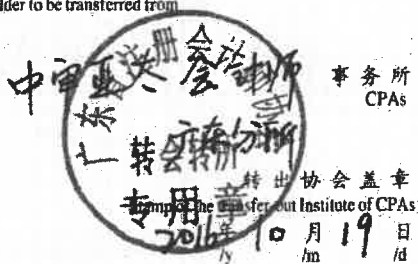
中国注册会计师协会

姓名	胡海林
性别	女
出生日期	1975-03-03
工作单位	中吉汇大会计师事务所 广州分公司
身份证号	45272219750303721



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



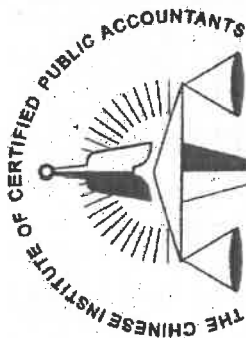
同意调入
Agree the holder to be transferred to



胡海林(370100170030), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



370100170030



姓名 卢茂桢

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1984-01-30

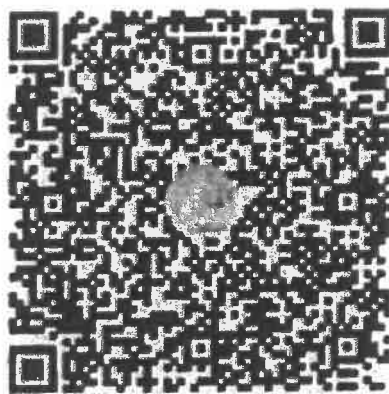
Date of birth

工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

Working unit

身份证号码 450111198401303331

Identity card No.



卢茂桢(110001610195), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



110001610195