

广州市浪奇实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-72



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2017]第ZC10429号

广州市浪奇实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州市浪奇实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：
王建民

中国注册会计师：
黄志业

二〇一七年四月二十一日

广州市浪奇实业股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	309,863,448.71	292,261,635.26
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五(二)	225,510,125.81	51,226,475.80
应收账款	五(三)	1,756,363,128.65	1,307,970,518.53
预付款项	五(四)	438,239,231.03	418,435,310.69
应收利息		-	-
应收股利	五(五)	11,000,000.00	-
其他应收款	五(六)	34,115,813.52	47,112,646.26
存货	五(七)	502,899,355.26	533,673,624.37
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(八)	37,036,208.91	10,858,349.41
流动资产合计		3,315,027,311.89	2,661,538,560.32
非流动资产:			
可供出售金融资产	五(九)	6,800,000.00	6,800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(十)	205,039,315.95	224,143,348.33
投资性房地产	五(十一)	26,675,321.01	27,569,561.44
固定资产	五(十二)	463,789,923.50	446,646,335.86
在建工程	五(十三)	75,452,950.93	85,030,883.80
工程物资	五(十四)	-	232,777.53
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五(十五)	58,446,993.29	56,825,009.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长摊待摊费用	五(十六)	1,836,779.19	1,555,244.83
递延所得税资产	五(十七)	17,200,745.20	19,602,406.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		855,242,029.07	868,405,567.81
资产总计		4,170,269,340.96	3,529,944,128.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州市浪奇实业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，余额单位均为人民币）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五(十八)	648,883,189.03	588,831,273.62
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五(十九)	900,904,494.55	1,236,515,474.94
应付账款	五(二十)	368,109,023.87	223,613,300.99
预收款项	五(二十一)	189,913,984.90	158,325,207.58
应付职工薪酬	五(二十二)	12,584,730.46	11,982,444.30
应交税费	五(二十三)	135,633,469.43	51,410,738.77
应付利息	五(二十四)	1,900,875.17	9,461,833.93
应付股利		-	-
其他应付款	五(二十五)	83,223,878.01	103,934,638.38
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	657,167.94	657,167.94
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,341,810,813.36	2,384,732,080.45
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五(二十七)	6,365,826.51	6,365,826.51
长期应付职工薪酬	五(二十八)	13,654,053.93	13,667,528.49
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五(二十九)	23,361,375.59	23,693,543.53
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		43,381,256.03	43,726,898.53
负债合计		2,385,192,069.39	2,428,458,978.98
股东权益：			
股本	五(三十)	522,944,271.00	445,945,023.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五(三十一)	1,032,639,691.33	447,289,524.56
减：库存股		-	-
其他综合收益	五(三十二)	-72,079.89	367,976.40
专项储备		-	-
盈余公积	五(三十三)	57,064,104.38	53,198,176.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(三十四)	171,468,015.27	146,521,202.26
归属于母公司股东权益合计		1,784,044,002.09	1,093,321,903.21
少数股东权益	五(三十五)	1,033,269.48	8,163,245.94
股东权益合计		1,785,077,271.57	1,101,485,149.15
负债和股东权益合计		4,170,269,340.96	3,529,944,128.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州市浪奇实业股份有限公司
资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		269,491,035.67	244,506,693.42
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		224,156,437.00	47,626,691.70
应收账款	十四 (一)	1,377,411,367.13	1,287,756,203.68
预付款项		838,839,445.88	412,003,569.09
应收利息		-	-
应收股利		11,000,000.00	-
其他应收款	十四 (二)	26,199,901.91	50,574,115.63
存货		295,466,967.83	483,872,838.89
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		18,033,639.07	1,809,666.89
流动资产合计		3,060,598,794.49	2,528,149,779.30
非流动资产:			
可供出售金融资产		6,800,000.00	6,800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四 (三)	792,282,657.04	799,686,689.42
投资性房地产		3,167,025.45	3,472,118.85
固定资产		65,548,477.62	66,642,908.46
在建工程		369,000.00	3,678,882.03
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,043,103.04	11,989,856.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长摊待摊费用		909,742.15	349,055.68
递延所得税资产		12,954,862.38	11,294,432.34
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		893,074,867.68	903,913,942.87
资产总计		3,953,673,662.17	3,432,063,722.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州市浪奇实业股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，余额单位均为人民币）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		489,943,294.99	538,831,273.62
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		937,515,268.05	1,283,015,474.94
应付账款		383,931,490.98	202,313,600.47
预收款项		149,630,039.50	123,378,914.88
应付职工薪酬		5,006,627.86	5,667,071.29
应交税费		128,123,251.07	48,083,075.60
应付利息		1,815,848.42	9,461,833.93
应付股利		-	-
其他应付款		26,274,229.78	80,324,719.66
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,122,240,050.65	2,291,075,964.39
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		6,365,826.51	6,365,826.51
长期应付职工薪酬		13,654,053.93	13,667,528.49
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,019,880.44	20,033,355.00
负债合计		2,142,259,931.09	2,311,109,319.39
股东权益：			
股本		522,944,271.00	445,945,023.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,032,851,381.91	447,151,633.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-72,079.89	367,976.40
专项储备		-	-
盈余公积		57,054,367.52	53,188,440.13
一般风险准备		-	-
未分配利润		198,635,790.54	174,301,329.48
股东权益合计		1,811,413,731.08	1,120,954,402.78
负债和股东权益合计		3,953,673,662.17	3,432,063,722.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州市浪奇实业股份有限公司
合并利润表
2016年1-12月
(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		9,849,073,706.86	7,570,424,103.48
其中: 营业收入	五(三十六)	9,849,073,706.86	7,570,424,103.48
二、营业总成本		9,805,238,454.23	7,538,175,415.71
其中: 营业成本	五(三十六)	9,546,234,532.61	7,288,470,303.15
营业税金及附加	五(三十七)	15,778,309.93	3,052,337.55
销售费用	五(三十八)	119,573,793.27	108,618,587.56
管理费用	五(三十九)	81,833,270.60	88,107,938.51
财务费用	五(四十)	23,937,585.96	35,634,878.55
资产减值损失	五(四十一)	17,880,961.86	14,291,370.39
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十二)	-2,076,512.38	-2,637,392.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,104,032.38	-2,678,224.19
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,758,740.25	29,611,295.58
加: 营业外收入	五(四十三)	12,433,911.86	6,671,948.76
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出	五(四十四)	145,830.29	708,996.25
其中: 非流动资产处置损失		32,490.99	1,667.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		54,046,821.82	35,574,248.09
减: 所得税费用	五(四十五)	15,054,753.84	5,904,088.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,992,067.98	29,670,159.19
归属于母公司所有者的净利润		39,271,625.81	31,840,711.32
少数股东损益		-279,557.83	-2,170,552.13
六、其他综合收益的税后净额		-440,056.29	367,976.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-440,056.29	367,976.40
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-440,056.29	367,976.40
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		38,552,011.69	30,038,135.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,831,569.52	32,208,687.72
归属于少数股东的综合收益总额		-279,557.83	-2,170,552.13
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.08	0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		0.08	0.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州市浪奇实业股份有限公司
利润表
2016年1-12月
 (除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四 (四)	6,028,205,904.45	6,495,633,250.14
减: 营业成本	十四 (四)	5,851,999,384.63	6,284,811,308.60
营业税金及附加		10,277,055.20	998,251.49
销售费用		34,845,701.84	56,985,649.33
管理费用		48,758,060.87	58,208,564.13
财务费用		19,534,747.18	34,600,635.77
资产减值损失		22,721,319.32	12,467,334.48
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四 (五)	-2,076,512.38	-2,637,392.19
其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益		-2,104,032.38	-2,678,224.19
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		37,993,123.03	44,924,114.15
加: 营业外收入		8,936,630.00	5,335,956.26
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出		100,795.94	74,337.79
其中: 非流动资产处置损失		-	1,667.65
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		46,828,957.09	50,185,732.62
减: 所得税费用		8,169,683.23	7,503,744.94
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		38,659,273.86	42,681,987.68
五、其他综合收益的税后净额		-440,056.29	367,976.40
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-440,056.29	367,976.40
1.重新计量设定受益计划净负债 或净资产的变动		-440,056.29	367,976.40
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		38,219,217.57	43,049,964.08
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州市浪奇实业股份有限公司
合并现金流量表
2016年1-12月
(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,160,145,226.02	8,065,216,326.60
收到的税费返还		20,643,116.80	37,935,888.46
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	19,223,718.23	16,333,803.93
经营活动现金流入小计		11,200,012,061.05	8,119,486,018.99
购买商品、接受劳务支付的现金		11,666,852,492.39	7,951,341,829.08
支付给职工以及为职工支付的现金		88,088,739.18	89,164,173.01
支付的各项税费		36,318,913.22	39,003,107.35
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	104,135,691.28	81,049,750.31
经营活动现金流出小计		11,895,395,836.07	8,160,558,859.75
经营活动产生的现金流量净额		-695,383,775.02	-41,072,840.76
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		26,049,900.00	20,582,900.00
取得投资收益收到的现金		10,027,520.00	40,832.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	3,829.06
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		36,077,720.00	20,627,561.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,308,385.45	28,369,045.56
投资支付的现金		11,200,000.00	87,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十六)	-	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		63,508,385.45	30,456,045.56
投资活动产生的现金流量净额		-27,430,665.45	-9,828,484.50
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		636,460,311.93	4,915,226.15
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		592,859,098.89	1,094,265,440.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)	226,704,392.74	237,153,848.49
筹资活动现金流入小计		1,456,023,803.56	1,336,334,515.12
偿还债务支付的现金		585,179,581.90	1,030,285,576.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,824,775.08	49,642,821.12
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	五(四十六)	19,592,212.43	206,725,291.22
筹资活动现金流出小计		649,596,569.41	1,286,653,689.18
筹资活动产生的现金流量净额		806,427,234.15	49,680,825.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		772,087.92	52,121.39
五、现金及现金等价物净增加额		84,384,881.60	-1,168,377.93
加: 期初现金及现金等价物余额		87,089,074.78	88,257,452.71
六、期末现金及现金等价物余额		171,473,956.38	87,089,074.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州市浪奇实业股份有限公司
现金流量表
2016年1-12月
(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,816,995,015.75	6,920,046,608.59
收到的税费返还		5,359,407.72	2,540,406.17
收到其他与经营活动有关的现金		11,160,117.09	8,639,056.83
经营活动现金流入小计		6,833,514,540.56	6,931,226,071.59
购买商品、接受劳务支付的现金		7,346,606,779.51	6,917,047,639.53
支付给职工以及为职工支付的现金		36,101,162.55	35,095,350.96
支付的各项税费		12,951,619.96	20,203,919.13
支付其他与经营活动有关的现金		18,230,814.02	25,455,674.96
经营活动现金流出小计		7,413,890,376.04	6,997,802,584.58
经营活动产生的现金流量净额		-580,375,835.48	-66,576,512.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		26,049,900.00	20,582,900.00
取得投资收益收到的现金		10,027,520.00	40,832.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		36,077,420.00	20,623,732.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,628,724.69	1,147,770.65
投资支付的现金		15,700,000.00	48,587,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		17,328,724.69	49,734,770.65
投资活动产生的现金流量净额		18,748,695.31	-29,111,038.65
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		636,460,311.93	4,915,226.15
取得借款收到的现金		574,017,041.52	1,026,945,440.48
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		84,634,064.84	274,753,848.49
筹资活动现金流入小计		1,295,111,418.29	1,306,614,515.12
偿还债务支付的现金		582,586,964.11	962,965,576.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,537,691.18	48,137,650.64
支付其他与筹资活动有关的现金		16,892,212.43	221,454,507.22
筹资活动现金流出小计		639,016,867.72	1,232,557,734.70
筹资活动产生的现金流量净额		656,094,550.57	74,056,780.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		94,467,410.40	-21,630,771.22
加: 期初现金及现金等价物余额		39,334,132.94	60,964,904.16
六、期末现金及现金等价物余额		133,801,543.34	39,334,132.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州市浪奇实业股份有限公司
合并股东权益变动表
2016年1-12月
(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	445,945,023.00	-	-	-	447,289,524.56	-	367,976.40	-	53,198,176.99	-	146,521,202.26	8,163,245.94	1,101,485,149.15
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	445,945,023.00	-	-	-	447,289,524.56	-	367,976.40	-	53,198,176.99	-	146,521,202.26	8,163,245.94	1,101,485,149.15
三、本年增减变动金额	76,999,248.00	-	-	-	585,350,166.77	-	-440,056.29	-	3,865,927.39	-	24,946,813.01	-7,129,976.46	683,592,122.42
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-440,056.29	-	-	-	39,271,625.81	-279,557.83	38,552,011.69
(二) 所有者投入和减少资本	76,999,248.00	-	-	-	585,350,166.77	-	-	-	-	-	-	-6,850,418.63	655,498,996.14
1. 股东投入的普通股	76,999,248.00	-	-	-	559,461,063.93	-	-	-	-	-	-	-	636,460,311.93
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	188,784.21	-	-	-	-	-	-	-	188,784.21
4. 其他	-	-	-	-	25,700,318.63	-	-	-	-	-	-	-6,850,418.63	18,849,900.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,865,927.39	-	-14,324,812.80	-	-10,458,885.41
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,865,927.39	-	-3,865,927.39	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,458,885.41	-	-10,458,885.41
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	522,944,271.00	-	-	-	1,032,639,691.33	-	-72,079.89	-	57,064,104.38	-	171,468,015.27	1,033,269.48	1,785,077,271.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州市浪奇实业股份有限公司
合并股东权益变动表
2016年1-12月
(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	445,163,588.00	-	-	-	443,880,890.30	-	-	-	48,929,978.22	-	127,851,939.42	10,333,798.07	1,076,160,194.01
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	445,163,588.00	-	-	-	443,880,890.30	-	-	-	48,929,978.22	-	127,851,939.42	10,333,798.07	1,076,160,194.01
三、本年增减变动金额	781,435.00	-	-	-	3,408,634.26	-	367,976.40	-	4,268,198.77	-	18,669,262.84	-2,170,552.13	25,324,955.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	367,976.40	-	-	-	31,840,711.32	-2,170,552.13	30,038,135.59
(二) 所有者投入和减少资本	781,435.00	-	-	-	3,408,634.26	-	-	-	-	-	-	-	4,190,069.26
1. 股东投入的普通股	781,435.00	-	-	-	4,133,791.15	-	-	-	-	-	-	-	4,915,226.15
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-725,156.89	-	-	-	-	-	-	-	-725,156.89
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,268,198.77	-	-13,171,448.48	-	-8,903,249.71
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,268,198.77	-	-4,268,198.77	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,903,249.71	-	-8,903,249.71
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	445,945,023.00	-	-	-	447,289,524.56	-	367,976.40	-	53,198,176.99	-	146,521,202.26	8,163,245.94	1,101,485,149.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州市浪奇实业股份有限公司
 股东权益变动表
 2016年1-12月
 (除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项 目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	445,945,023.00	-	-	-	447,151,633.77	-	367,976.40	-	53,188,440.13	-	174,301,329.48	1,120,954,402.78
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	445,945,023.00	-	-	-	447,151,633.77	-	367,976.40	-	53,188,440.13	-	174,301,329.48	1,120,954,402.78
三、本年增减变动金额	76,999,248.00	-	-	-	585,699,748.14	-	-440,056.29	-	3,865,927.39	-	24,334,461.06	690,459,328.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-440,056.29	-	-	-	38,659,273.86	38,219,217.57
(二) 所有者投入和减少资本	76,999,248.00	-	-	-	585,699,748.14	-	-	-	-	-	-	662,698,996.14
1. 股东投入的普通股	76,999,248.00	-	-	-	559,461,063.93	-	-	-	-	-	-	636,460,311.93
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	188,784.21	-	-	-	-	-	-	188,784.21
4. 其他	-	-	-	-	26,049,900.00	-	-	-	-	-	-	26,049,900.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,865,927.39	-	-14,324,812.80	-10,458,885.41
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,865,927.39	-	-3,865,927.39	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,458,885.41	-10,458,885.41
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	522,944,271.00	-	-	-	1,032,851,381.91	-	-72,079.89	-	57,054,367.52	-	198,635,790.54	1,811,413,731.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州市浪奇实业股份有限公司
 股东权益变动表
 2016年1-12月
 (除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项 目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	445,163,588.00	-	-	-	443,742,999.51	-	-	-	48,920,241.36	-	144,790,790.28	1,082,617,619.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	445,163,588.00	-	-	-	443,742,999.51	-	-	-	48,920,241.36	-	144,790,790.28	1,082,617,619.15
三、本年增减变动金额	781,435.00	-	-	-	3,408,634.26	-	367,976.40	-	4,268,198.77	-	29,510,539.20	38,336,783.63
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	367,976.40	-	-	-	42,681,987.68	43,049,964.08
(二) 所有者投入和减少资本	781,435.00	-	-	-	3,408,634.26	-	-	-	-	-	-	4,190,069.26
1. 股东投入的普通股	781,435.00	-	-	-	4,133,791.15	-	-	-	-	-	-	4,915,226.15
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-725,156.89	-	-	-	-	-	-	-725,156.89
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,268,198.77	-	-13,171,448.48	-8,903,249.71
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,268,198.77	-	-4,268,198.77	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,903,249.71	-8,903,249.71
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	445,945,023.00	-	-	-	447,151,633.77	-	367,976.40	-	53,188,440.13	-	174,301,329.48	1,120,954,402.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州市浪奇实业股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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，所属行业为化学原料和化学制品制造业。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 522,944,271 股，注册资本为人民币 522,944,271.00 元，本公司注册地及总部办公地为广州市天河区黄埔大道东 128 号。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司主要从事：专项化学用品制造(监控化学品、危险化学品除外)；其他合成材料制造(监控化学品、危险化学品除外)；其他非危险基础化学原料制造；有机化学原料制造(监控化学品、危险化学品除外)；肥皂及合成洗涤剂制造；化妆品制造；口腔清洁用品制造；香料、香精制造；其他日用化学产品制造(监控化学品、危险化学品除外)；纸和纸板容器制造；塑料包装箱及容器制造；化妆品及卫生用品批发；清洁用品批发；婴儿用品批发；石油制品批发(成品油、危险化学品除外)；农药批发(危险化学品除外)；化肥批发；非金属矿及制品批发(国家专营专控类除外)；香精及香料批发；包装材料的销售；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；货物进出口(专营专控商品除外)；技术进出口；百货零售(食品零售除外)；日用杂品综合零售；化工产品零售(危险化学品除外)；场地租赁(不含仓储)；机械设备租赁；工程和技术研究和试验发展；化工产品检测服务；商品信息咨询服务；化工产品批发(含危险化学品)。

本公司的控股股东为广州轻工工贸集团有限公司(以下简称“轻工工贸集团”)，实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	持股比例	表决权比例
韶关浪奇有限公司	100.00%	100.00%
广州浪奇日用品有限公司	100.00%	100.00%
广州市岬蜚特贸易有限公司	60.00%	60.00%
广州市日用化学工业研究所有限公司	60.00%	60.00%
辽宁浪奇实业有限公司	100.00%	100.00%
广东奇化化工交易中心股份有限公司	59.00%	59.00%

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。详见“附注三、(二十四)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在

取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款

与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见“附注三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户应收账款余额占总额的 1%或以上，单个客户或个人的其他应收款余额 50 万元或以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	确定依据
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合3	各类员工借支款、押金、保证金及应收退税款等

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合1	账龄分析法
组合2	个别计提法
组合3	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例
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、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、委托加工物资和备件等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加

工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照“附注三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“附注三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十四) 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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40 年	5%	2.38-9.50
机器设备	5-18 年	5%	5.28-19.00
运输设备	5-14 年	5%	6.79-19.00
电器设备	6-10 年	5%	9.50-15.83
办公设备	5-10 年	5%	9.50-19.00
固定资产装修	10 年	5%	9.50

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提

下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
电脑软件	5年	预计使用年限
专有技术	10年	预计使用年限
商标	5-10年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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

公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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。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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定。

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。

(二十四) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 公司收入实现的具体核算原则为：

内/外销	具体收入确认原则
内销	送货上门方式或客户自行到公司或供应商提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
外销	离岸价(FOB)结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得海关出口货物报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
	其他结算形式：按合同要求货物到达提货点或客户自行去约定地点提取货物并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权收入的确认一般原则

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

2、确认时点

公司实际收到政府部门划拨的款项时，确认政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

本公司与第三方共同合作申请政府补助，在公司收到政府部门拨款时，全部计入递延收益；待支付合作方时，从递延收益转出。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会【2016】22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

- (1) 将利润表中的“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”科目；
- (2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”科目重分类至“税金及附加”科目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。本公司在编制 2016 年度合并财务报表时，调增税金及附加本期发生额 9,007,567.73 元，调减管理费用本期发生额 9,007,567.73 元。

本公司于 2017 年 4 月 21 日第八届二十二次董事会会议审议通过了《关于会计政策变更的议

案》。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、主要税项

(一) 主要税种和税率

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	17%、13%、6%、5%
增值税	出口销售收入	0%
营业税	按应税营业收入计征	5%(5 月开始营改增，不再缴纳营业税)
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
房产税	租金收入	12%
房产税	房屋建筑物原值的 70%	1.20%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二) 税收优惠

2015 年 9 月 30 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR201544000161 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2015-2017 年适用 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	375,887.65	520,198.16
银行存款	171,098,068.73	86,568,876.62
其他货币资金	138,389,492.33	205,172,560.48
合 计	309,863,448.71	292,261,635.26

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	137,789,492.33	205,172,560.48
信用证保证金	600,000.00	0.00
合 计	138,389,492.33	205,172,560.48

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,216,437.00	9,569,418.10
商业承兑汇票	223,293,688.81	41,657,057.70
合计	225,510,125.81	51,226,475.80

2、期末公司无已质押的应收票据；

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	165,930,832.95	0.00

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,768,028,660.59	98.99%	11,665,531.94	0.66%	1,756,363,128.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,955,772.24	1.01%	17,955,772.24	100.00%	0.00
合 计	1,785,984,432.83	100.00%	29,621,304.18	1.66%	1,756,363,128.65

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,319,493,055.77	98.95%	11,522,537.24	0.87%	1,307,970,518.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,008,540.01	1.05%	14,008,540.01	100.00%	0.00
合 计	1,333,501,595.78	100.00%	25,531,077.25	1.91%	1,307,970,518.53

1) 应收账款种类的说明详见“附注三、(十一) 应收款项坏账准备”；

2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,757,507,916.09	8,787,539.56	0.50%	1,300,118,627.46	6,500,593.13	0.50%
1-2 年	8,028,092.49	1,605,618.50	20.00%	15,633,557.20	3,126,711.44	20.00%
2-3 年	2,427,532.32	1,213,766.16	50.00%	3,678,878.35	1,839,439.18	50.00%
3 年以上	65,119.69	58,607.72	90.00%	61,992.76	55,793.49	90.00%
合 计	1,768,028,660.59	11,665,531.94		1,319,493,055.77	11,522,537.24	

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	4,090,226.93	-1,343,059.35
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

3、本期无实际核销的应收账款；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	114,262,596.63	6.40%	571,312.98
第二名	94,941,239.02	5.32%	474,706.20
第三名	76,895,740.00	4.31%	384,478.70
第四名	70,181,930.00	3.93%	350,909.65
第五名	66,272,902.20	3.71%	331,364.51
合 计	422,554,407.85	23.67%	2,112,772.04

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	395,209,132.87	90.18%	375,698,437.67	89.79%
1-2 年	8,775,089.01	2.00%	19,957,386.74	4.77%
2-3 年	11,475,522.87	2.62%	22,779,486.28	5.44%
3 年以上	22,779,486.28	5.20%	0.00	0.00%
合计	438,239,231.03	100.00%	418,435,310.69	100.00%

2、账龄超过一年且金额重大的预付款项如下：

单位名称	金额	备注
第一名(注 1)	32,895,375.94	拆迁补偿款
第二名	3,747,884.57	货款
第三名	1,214,200.00	货款
第四名	1,103,968.26	货款
合 计	38,961,428.77	

注 1：本公司与广州市土地开发中心已签署土地收储框架协议，但未就土地收储及补偿形成最终方案。截至报告日止，公司尚未收到土地拆迁补偿款。因拆迁而预付给员工和派遣人员的款项暂挂本科目反映。

3、按预付对象归集的期末金额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	45,537,134.24	10.39%
第二名	44,801,916.25	10.22%
第三名	41,289,418.73	9.42%
第四名	32,895,375.94	7.51%
第五名	30,904,411.77	7.05%
合 计	195,428,256.93	44.59%

(五) 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
江苏琦衡农化科技有限公司	11,000,000.00	0.00

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下：

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,078,069.55	98.74%	7,962,256.03	18.92%	34,115,813.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	536,056.03	1.26%	536,056.03	100.00%	0.00
合 计	42,614,125.58	100.00%	8,498,312.06	19.94%	34,115,813.52

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,055,130.09	98.96%	3,942,483.83	7.72%	47,112,646.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	536,056.03	1.04%	536,056.03	100.00%	0.00
合 计	51,591,186.12	100.00%	4,478,539.86	8.68%	47,112,646.26

- 1) 其他应收款种类的说明详见“附注三、(十一) 应收款项坏账准备”;
- 2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;
- 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,389,054.25	21,945.28	0.50%	30,800,672.34	154,003.37	0.50%
1-2 年	7,369,405.45	1,473,881.09	20.00%	15,425.00	3,085.00	20.00%
2-3 年	15,275.00	7,637.50	50.00%	5,722,998.19	2,861,499.10	50.00%
3 年以上	7,176,435.73	6,458,792.16	90.00%	1,026,551.51	923,896.36	90.00%
合计	18,950,170.43	7,962,256.03		37,565,647.04	3,942,483.83	

- 4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
员工借支款、押金、保证金及应收退税款	23,127,899.12	0.00	0.00%	13,489,483.05	0.00	0.00%

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	4,019,772.20	2,022,163.27
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

- 3、本期无实际核销的其他应收款;

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	2,770,070.96	4,500,437.77
员工借支款	2,271,819.88	279,725.00
外单位往来款	18,950,170.43	38,153,754.20
应收出口退税款	18,086,008.28	8,108,703.40
其他	536,056.03	548,565.75
合 计	42,614,125.58	51,591,186.12

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税款	18,086,008.28	1 年以内	42.44%	0.00
第二名	外单位往来款	7,120,000.00	1-2 年	16.71%	1,424,000.00
第三名	外单位往来款	4,781,992.10	3 年以上	11.22%	4,303,792.89
第四名	外单位往来款	3,005,344.36	1 年以内	7.05%	15,026.72
第五名	押金、保证金、外单位往来款	791,699.13	3-4 年	1.86%	1,800.00
合计		33,785,043.87		79.28%	5,744,619.61

6、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
广州市天河区国家税务局	出口退税补贴	18,086,008.28	1 年以内	2017 年/《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

8、本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	205,033,850.84	5,750,378.19	199,283,472.65	271,128,595.13	9,696,588.71	261,432,006.42
包装物	42,497,061.02	7,188,992.78	35,308,068.24	42,022,910.12	3,404,697.35	38,618,212.77
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	4,841,421.94	0.00	4,841,421.94
库存商品	274,727,400.81	7,043,756.01	267,683,644.80	235,412,491.26	7,186,972.88	228,225,518.38
其他	624,169.57	0.00	624,169.57	556,464.86	0.00	556,464.86
合计	522,882,482.24	19,983,126.98	502,899,355.26	553,961,883.31	20,288,258.94	533,673,624.37

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
			转回	转销	其他减少	
原材料	9,696,588.71	2,772,939.52	0.00	6,719,150.04	0.00	5,750,378.19
包装物	3,404,697.35	5,521,717.77	0.00	1,737,422.34	0.00	7,188,992.78
库存商品	7,186,972.88	1,476,305.44	0.00	1,619,522.31	0.00	7,043,756.01
合计	20,288,258.94	9,770,962.73	0.00	10,076,094.69	0.00	19,983,126.98

3、存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	36,523,174.35	8,845,179.40
待摊费用	513,034.56	2,013,170.01
合计	37,036,208.91	10,858,349.41

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产

项目	期末余额			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
可供出售权益工具	17,000,000.00	10,200,000.00	6,800,000.00	17,000,000.00	10,200,000.00	6,800,000.00
其中：按成本计量	17,000,000.00	10,200,000.00	6,800,000.00	17,000,000.00	10,200,000.00	6,800,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位的持股比例	本期现金红利
	年初数	本期增加	本期减少	期末数	年初数	本期增加	本期减少	期末数		
广东省轻工进出口股份有限公司	15,600,000.00	0.00	0.00	15,600,000.00	10,200,000.00	0.00	0.00	10,200,000.00	9.33%	0.00
江门百货集团股份有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.86%	27,520.00
喀什轻工商贸有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.60%	0.00
合计	17,000,000.00	0.00	0.00	17,000,000.00	10,200,000.00	0.00	0.00	10,200,000.00		27,520.00

3、本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	年初已计提 减值余额	本期计提	本期减少	期末已计提 减值余额
可供出售权益工具	10,200,000.00	0.00	0.00	10,200,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位-联营企业	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
广州市浪奇怡通 实业有限公司(注 1)	9,966,790.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,966,790.48	0.00	7,457,782.30
广州市奇宁化工 有限公司	20,065,551.30	0.00	0.00	-6,214,933.02	0.00	0.00	0.00	0.00	13,850,618.28	0.00	0.00
广州市奇天国际 物流有限公司	4,084,296.11	0.00	0.00	786,459.09	0.00	0.00	0.00	0.00	4,870,755.20	0.00	0.00
江苏琦衡农化科技 有限公司(注 2)	197,484,492.74	0.00	0.00	3,324,241.55	0.00	0.00	-21,000,000.00	0.00	179,808,734.29	0.00	0.00
广州汇垠浪奇股权投 资基金管理有限公司	0.00	4,000,000.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,200.00	0.00	0.00
合 计	231,601,130.63	4,000,000.00	0.00	-2,104,032.38	0.00	0.00	-21,000,000.00	0.00	212,497,098.25	0.00	7,457,782.30

注 1：广州市浪奇怡通实业有限公司从 2010 年 1 月份开始停止经营活动并进行清算。广州市天河区国家税务局第一税务分局于 2010 年 4 月 14 日接受了广州市浪奇怡通实业有限公司提交的国税税务登记证注销申请，出具了“穗天国税一通[2010]48643 号”注销税务登记通知书。本公司已按估计可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备 7,457,782.30 元。

注 2：根据瑞华会计师事务所出具的编号为瑞华审字【2017】92010020 号的江苏琦衡农化科技有限公司(以下简称“琦衡农化”)2016 年度审计报告，本公司 2016 年按权益法计算对琦衡农化的投资收益为 332.42 万元，与本公司于 2014 年 12 月 11 日与琦衡农化、王健(琦衡农化的控股股东)签署了关于本公司投资琦衡农化的投资补偿协议，王健承诺的 3,502.00 万元差异 3,169.58 万元。依据协议，王健应在本公司 2016 年年报披露日 15 天内以现金方式汇入本公司指定的账户中。

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
1、账面原值				
房屋、建筑物	35,442,830.11	0.00	0.00	35,442,830.11
2、累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	7,873,268.67	894,240.43	0.00	8,767,509.10
3、减值准备				
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值				
房屋、建筑物	27,569,561.44			26,675,321.01

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,076,881.97	房屋产权证上的产权所属单位为广州市浪奇实业股份有限公司的前身-广州油脂化工厂。房屋产权证截至报告日仍未办妥更名手续。

(十二) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	办公设备	固定资产装修	合计
1、账面原值							
(1) 年初余额	350,024,324.22	290,110,396.08	13,142,099.29	17,847,158.22	6,777,379.23	1,148,360.48	679,049,717.52
(2) 本期增加金额	27,123,882.86	17,373,089.98	734,610.15	32,910.27	716,589.23	0.00	45,981,082.49
--购置	0.00	23,850.76	734,610.15	8,910.27	716,589.23	0.00	1,483,960.41
--在建工程转入	27,123,882.86	17,349,239.22	0.00	24,000.00	0.00	0.00	44,497,122.08
(3) 本期减少金额	0.00	346,426.76	0.00	5,675.00	82,089.10	0.00	434,190.86
--处置或报废	0.00	346,426.76	0.00	5,675.00	82,089.10	0.00	434,190.86
(4) 期末余额	377,148,207.08	307,137,059.30	13,876,709.44	17,874,393.49	7,411,879.36	1,148,360.48	724,596,609.15
2、累计折旧							
(1) 年初余额	117,967,465.26	87,217,693.60	5,905,741.53	5,849,469.74	4,791,689.90	913,069.62	222,645,129.65
(2) 本期增加金额	9,072,625.85	16,666,868.46	667,922.32	1,556,193.44	668,364.99	172,772.39	28,804,747.45
--计提	9,072,625.85	16,666,868.46	667,922.32	1,556,193.44	668,364.99	172,772.39	28,804,747.45
(3) 本期减少金额	0.00	329,105.41	0.00	5,391.25	66,946.80	0.00	401,443.46
--处置或报废	0.00	329,105.41	0.00	5,391.25	66,946.80	0.00	401,443.46
(4) 期末余额	127,040,091.11	103,555,456.65	6,573,663.85	7,400,271.93	5,393,108.09	1,085,842.01	251,048,433.64

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	办公设备	固定资产装修	合计
3、减值准备							
(1) 年初余额	5,825,425.17	3,823,097.28	0.00	27,370.67	22,343.82	60,015.07	9,758,252.01
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	5,825,425.17	3,823,097.28	0.00	27,370.67	22,343.82	60,015.07	9,758,252.01
4、账面价值							
期末账面价值	244,282,690.80	199,758,505.37	7,303,045.59	10,446,750.89	1,996,427.45	2,503.40	463,789,923.50
年初账面价值	226,231,433.79	199,069,605.20	7,236,357.76	11,970,317.81	1,963,345.51	175,275.79	446,646,335.86

2、本期无暂时闲置的固定资产；

3、本期无通过融资租赁租入的固定资产；

4、本期通过经营租赁租出的固定资产；

项 目	账面价值
房屋及建筑物	10,412,371.83

5、期末未办妥产权证书的固定资产。

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	10,412,371.83	办证手续不完善，未有房产证

(十三) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			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
土建工程	47,371,234.78	117,883.51	47,253,351.27	45,218,960.24	117,883.51	45,101,076.73
机器设备	27,123,622.40	0.00	27,123,622.40	38,054,398.58	0.00	38,054,398.58
软件工程	409,235.75	0.00	409,235.75	1,665,408.49	0.00	1,665,408.49
装修工程	666,741.51	0.00	666,741.51	210,000.00	0.00	210,000.00
合计	75,570,834.44	117,883.51	75,452,950.93	85,148,767.31	117,883.51	85,030,883.80

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
北极星项目	372.00	3,468,882.03	0.00	3,468,882.03	0.00	0.00	93.25%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
南沙建设工程 项目	9,307.35	11,737,239.12	32,200,863.09	40,376,240.60	0.00	3,561,861.61	86.80%	86.80%	0.00	0.00	0.00	自筹、募集
辽宁基地建设	8,200.00	67,387,389.32	2,846,721.16	0.00	0.00	70,234,110.48	85.65%	85.65%	0.00	0.00	0.00	自筹
合计		82,593,510.47	35,047,584.25	43,845,122.63	0.00	73,795,972.09	/	/	0.00	0.00	/	

(十四) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
钢材	0.00	232,777.53

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	商标	电脑软件	合计
1、账面原值					
(1) 年初余额	71,876,665.94	1,929,930.34	543,773.68	5,575,777.41	79,926,147.37
(2) 本期增加金额	2,000,000.00	0.00	105,533.98	2,011,039.56	4,116,573.54
--购置	2,000,000.00	0.00	105,533.98	2,011,039.56	4,116,573.54
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	73,876,665.94	1,929,930.34	649,307.66	7,586,816.97	84,042,720.91
2、累计摊销					
(1) 年初余额	17,208,451.63	1,505,946.17	423,595.41	3,963,145.08	23,101,138.29
(2) 本期增加金额	1,508,286.53	192,993.00	45,016.48	748,293.32	2,494,589.33
--计提	1,508,286.53	192,993.00	45,016.48	748,293.32	2,494,589.33
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	18,716,738.16	1,698,939.17	468,611.89	4,711,438.40	25,595,727.62
3、减值准备					
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值					
期末账面价值	55,159,927.78	230,991.17	180,695.77	2,875,378.57	58,446,993.29
年初账面价值	54,668,214.31	423,984.17	120,178.27	1,612,632.33	56,825,009.08

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程	1,555,244.83	929,730.72	673,668.02	0.00	1,811,307.53
网络服务费	0.00	33,962.26	8,490.60	0.00	25,471.66
合计	1,555,244.83	963,692.98	682,158.62	0.00	1,836,779.19

(十七) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		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	68,582,533.34	11,484,458.37	61,377,278.27	9,857,678.72
预计费用	18,522,187.41	3,146,485.08	23,859,498.08	4,367,301.93
内部交易未实现利润	0.00	0.00	8,306,910.31	2,076,727.58
可弥补亏损	10,229,206.88	2,557,301.74	13,044,461.40	3,261,115.37
递延收益	50,000.02	12,500.01	158,333.35	39,583.34
合 计	97,383,927.65	17,200,745.20	106,746,481.41	19,602,406.94

2、未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	37,194,706.78	25,460,520.11
资产减值准备	7,223.40	23,181.93
合计	37,201,930.18	25,483,702.04

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	年初余额
2016 年	0.00	4,566,507.43
2017 年	7,840,463.71	7,840,463.71
2018 年	0.00	0.00
2019 年	5,442,896.32	5,442,896.32
2020 年	4,581,723.89	7,610,652.65
2021 年	19,329,622.86	0.00
合 计	37,194,706.78	25,460,520.11

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	158,939,894.04	149,360,800.00
信用借款	489,943,294.99	439,470,473.62
合 计	648,883,189.03	588,831,273.62

1、借款质押情况

- 1) 本公司下属子公司将尚未到期银行承兑汇票分别向招商银行、中国银行、兴业银行进行贴现，取得借款 68,542,773.50 元；
- 2) 本公司下属子公司将已承兑的国内信用证向民生银行进行贴现，取得借款 73,527,554.40 元；

3) 本公司下属子公司以应收 SHARDA CROP CHEM LIMITED、ZARGON S.A.、INDUSTRIAS BIOQUIM CENTROAMERICANA SA 等客户的货款发票作质押，向恒生银行借款 16,869,566.14 元。

2、期末无逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	551,620,016.38	989,949,513.08
商业承兑汇票	349,284,478.17	246,565,961.86
合 计	900,904,494.55	1,236,515,474.94

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	360,023,822.45	213,729,598.79
1 年以上	8,085,201.42	9,883,702.20
合 计	368,109,023.87	223,613,300.99

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,524,524.05	未结算采购材料款
第二名	1,309,651.94	未结算采购材料款
第三名	819,330.31	未结算采购材料款
第四名	305,376.62	未结算采购材料款

(二十一) 预收款项

1、预收款项列示：

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	186,744,231.98	154,116,849.06
1 年以上	3,169,752.92	4,208,358.52
合 计	189,913,984.90	158,325,207.58

2、本公司无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,776,437.65	81,644,945.59	81,023,216.67	11,398,166.57
离职后福利-设定提存计划	0.00	5,869,472.35	5,869,472.35	0.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	1,206,006.65	1,176,607.40	1,196,050.16	1,186,563.89
合 计	11,982,444.30	88,691,025.34	88,088,739.18	12,584,730.46

2、短期薪酬列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,537,677.12	62,155,216.56	61,736,495.30	10,956,398.38
职工福利费	135,855.13	8,980,460.07	8,800,904.97	315,410.23
社会保险费	0.00	4,369,538.01	4,369,538.01	0.00
其中：医疗保险费	0.00	3,721,949.49	3,721,949.49	0.00
工伤保险费	0.00	331,759.51	331,759.51	0.00
生育保险费	0.00	315,829.01	315,829.01	0.00
住房公积金	55,754.00	4,599,617.20	4,596,702.20	58,669.00
工会经费和职工教育经费	47,151.40	1,540,113.75	1,519,576.19	67,688.96
合 计	10,776,437.65	81,644,945.59	81,023,216.67	11,398,166.57

3、设定提存计划列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	5,554,627.07	5,554,627.07	0.00
失业保险	0.00	314,845.28	314,845.28	0.00
合 计	0.00	5,869,472.35	5,869,472.35	0.00

(二十三) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	117,089,150.39	44,498,151.71
营业税	0.00	90,559.15
城市维护建设税	2,626,871.77	164,244.39
房产税	1,194,439.50	134,270.90
教育费附加	1,856,504.51	99,841.62
企业所得税	9,569,194.96	4,053,829.57
个人所得税	1,417,741.78	1,119,816.00
堤围防护费	0.00	6,043.05
印花税	1,076,677.25	1,184,568.15
城镇土地使用税	802,889.27	59,414.23
合 计	135,633,469.43	51,410,738.77

(二十四) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,900,875.17	9,461,833.93

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	年初余额
保证金、押金及定金	2,618,855.45	3,096,707.11
与外单位往来款	63,849,512.90	77,533,158.67
与关联公司往来款	13,917,148.79	20,548,027.44
工会济难基金	2,328,020.37	2,394,500.37
其他	510,340.50	362,244.79
合 计	83,223,878.01	103,934,638.38

2、账龄超过一年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	年初余额	未偿还或 结转的原因
工会济难基金	2,328,020.37	2,394,500.37	济难基金

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	657,167.94	657,167.94

注：一年内到期的递延收益详见“附注五、(二十九) 递延收益”。

(二十七) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
广州市财政局	6,365,826.51	6,365,826.51

(二十八) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬明细表

项 目	期末余额	年初余额
退休人员补贴	13,654,053.93	13,667,528.49

2、设定收益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期发生额	上期发生额
年初余额	13,667,528.49	14,478,509.74
计入当期损益的设定受益成本	742,519.31	747,909.49
— 当期服务成本	147,577.90	65,511.06
— 利息净额	594,941.41	682,398.43
计入其他综合收益的设定收益成本	440,056.29	-367,976.40
其他变动(支付以“—”表示)	-1,196,050.16	-1,190,914.34
— 已支付的福利	-1,196,050.16	-1,190,914.34
期末余额	13,654,053.93	13,667,528.49

(2) 设定受益计划净负债

项 目	本期发生额	上期发生额
年初余额	13,667,528.49	14,478,509.74
计入当期损益的设定受益成本	742,519.31	747,909.49
计入其他综合收益的设定收益成本	440,056.29	-367,976.40
其他变动	-1,196,050.16	-1,190,914.34
期末余额	13,654,053.93	13,667,528.49

(3) 设定受益计划对公司未来现金流量的影响说明

年 份	一年以内	二至五年	六至十年	十年以上	预期支付总额
未来补贴金额	1,186,563.89	4,556,518.59	5,114,264.74	17,149,048.73	28,006,395.95

(二十九) 递延收益

项 目	期末余额	年初余额
递延收益—政府补助	24,018,543.53	24,350,711.47
减：一年内到期的递延收益	657,167.94	657,167.94
递延收益余额	23,361,375.59	23,693,543.53

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
灯塔市政府科技扶持基金	14,080,849.37	0.00	313,488.36	0.00	13,767,361.01	与资产相关
南沙生产基地建设项目	10,011,528.75	0.00	335,346.25	0.00	9,676,182.50	与资产相关
燃煤热风炉项目	58,333.35	0.00	8,333.33	0.00	50,000.02	与资产相关
淀粉基表面活性剂产业化及其应用关键技术经费	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
高新技术企业培育资金	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
一种用于酶连续进化的仪器研发及其应用	0.00	525,000.00	0.00	0.00	525,000.00	与资产相关
2016 年工业转型升级专项骨干企业补贴	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	0.00	5,406,000.00	5,406,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016 年广州市电子商务发展资金	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
高新技术企业认定(含复审)通过奖励	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	0.00	与收益相关
行政事业性收费返还	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	0.00	1,220,450.26	1,220,450.26	0.00	0.00	与收益相关
合 计	24,350,711.47	11,351,450.26	11,683,618.20	0.00	24,018,543.53	

(三十) 股本

项 目	年初余额	本期变动增(+) 减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	445,945,023.00	76,999,248.00	0.00	0.00	0.00	76,999,248.00	522,944,271.00

注 1: 经公司 2014 年 12 月 26 日第八届董事会第七次会议决议、2015 年 2 月 11 日 2015 年第一次临时股东大会会议决议、2015 年 8 月 18 日第八届董事会第十四次会议决议同意, 中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]3018 号”《关于核准广州市浪奇实业股份有限公司非公开发行股票批复》的核准, 公司向广州国资发展控股有限公司及华泰托管广州证券鲲鹏浪奇 1 号定向资产管理计划非公开发行人民币普通股合计 76,736,715 股, 增加股本 76,736,715.00 元。新增股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)编号为“信会师报字[2016]第 410011 号”验资报告审验;

注 2: 2015 年 6 月 30 日, 公司召开第八届董事会第十次会议, 审议通过了《关于调整股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于公司股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》和《关于股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》。依据决议, 《股票期权激励计划》设定的第二个行权期行权条件已成就, 满足条件的 47 位激励对象本次可行权的股票期权数量为 104.3968 万份。2016 年度行权 26.2533 万份, 增加股本 262,533.00 元。上述新增股本尚未进行验资。

(三十一) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(注 1、2、3)	286,719,304.34	559,461,063.93	349,581.37	845,830,786.90
其他资本公积(注 4、5)	160,570,220.22	26,238,684.21	0.00	186,808,904.43
合 计	447,289,524.56	585,699,748.14	349,581.37	1,032,639,691.33

注 1: 公司向广州国资发展控股有限公司及华泰托管广州证券鲲鹏浪奇 1 号定向资产管理计划非公开发行人民币普通股合计 76,736,715 股, 每股为 8.47 元, 扣除各项与发行有关的费用人民币 15,150,996.69 元后, 实际募集资金净额为 634,808,979.36 元。其中计入股本 76,736,715.00 元, 资本公积—资本溢价 558,072,264.36 元;

注 2: 依据《股票期权激励计划》, 2016 年度行权股票期权 26.2533 万份, 每份股票期权认购 1 股公司普通股。本公司合计收到认股款 1,651,332.57 元, 其中计入股本 262,533.00 元, 资本公积—资本溢价 1,388,799.57 元;

注 3: 公司受让少数股东持有的广东奇化化工交易中心股份有限公司 24% 股权, 根据《企业会计准则》的规定, 将新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积, 减少资本公积—资本溢价 349,581.37 元;

注 4: 本年度因以权益结算的股份支付而确认的费用为 188,784.21 元, 增加其他资本公积 188,784.21 元;

注 5：根据瑞华会计师事务所出具的编号为瑞华审字【2016】92010008 号的琦衡农化 2015 年度审计报告，本公司 2015 年按权益法计算对琦衡农化的投资收益为 270.01 万元，与本公司于 2014 年 12 月 11 日与琦衡农化、王健(琦衡农化的控股股东)签署了关于本公司投资琦衡农化的投资补偿协议，王健承诺的 2,875.00 万元差异 2,604.99 万元。2016 年，王健已将补偿款 2,604.99 万元汇入本公司指定的银行账户，本公司计入资本公积—其他资本公积。

(三十二) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	367,976.40	-440,056.29	0.00	-72,079.89

(三十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,198,176.99	3,865,927.39	0.00	57,064,104.38

盈余公积增加 3,865,927.39 元，为根据母公司净利润按 10%计提的法定盈余公积金。

(三十四) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前期初未分配利润	146,521,202.26	127,851,939.42
调整期初未分配利润(调增+，调减-)	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	146,521,202.26	127,851,939.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,271,625.81	31,840,711.32
减：提取法定盈余公积	3,865,927.39	4,268,198.77
对股东的分配(注 1)	10,458,885.41	8,903,249.71
期末未分配利润	171,468,015.27	146,521,202.26

注 1：2016 年 6 月 15 日，经 2015 年度股东大会决议通过，公司按股东持有数量、每 10 股分红 0.20 元，合计分红 10,458,885.41 元。

(三十五) 少数股东权益

项 目	本期发生额	上期发生额
广州市岬蜚特贸易有限公司	-12,703,210.28	-9,561,107.29
广州市日用化学工业研究所有限公司	1,669,132.98	1,364,989.19
广东奇化化工交易中心股份有限公司	12,067,346.78	16,359,364.04
合计	1,033,269.48	8,163,245.94

(三十六) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,836,758,335.83	9,543,120,967.22	7,557,807,355.63	7,283,973,185.30
其他业务	12,315,371.03	3,113,565.39	12,616,747.85	4,497,117.85
合 计	9,849,073,706.86	9,546,234,532.61	7,570,424,103.48	7,288,470,303.15

1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业产品	8,473,980,607.80	8,340,692,476.25	5,754,585,220.36	5,675,082,175.65
民用产品	1,362,777,728.03	1,202,428,490.97	1,803,222,135.27	1,608,891,009.65
合计	9,836,758,335.83	9,543,120,967.22	7,557,807,355.63	7,283,973,185.30

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	9,371,264,380.93	9,107,348,908.13	7,384,452,196.68	7,121,183,461.35
国际销售	465,493,954.90	435,772,059.09	173,355,158.95	162,789,723.95
合 计	9,836,758,335.83	9,543,120,967.22	7,557,807,355.63	7,283,973,185.30

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	101,657.55	498,486.19
城市维护建设税	3,885,952.09	1,324,312.84
教育费附加	2,780,532.24	945,937.79
房产税	3,128,656.36	283,600.73
城镇土地使用税	1,629,052.14	0.00
车船税	13,650.04	0.00
印花税	4,238,422.66	0.00
堤围防护费	386.85	0.00
合 计	15,778,309.93	3,052,337.55

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	35,086,787.35	40,149,222.12
促销费	34,603,629.55	35,862,280.08
职工薪酬	12,852,719.36	11,973,620.05
仓储包装费	15,779,729.81	8,190,273.44
广告宣传费	10,938,397.71	6,842,637.16
差旅费	2,503,885.81	2,655,213.87
办公费	6,383,449.30	1,936,483.68
业务招待费	1,036,325.68	766,455.29
其他	388,868.70	242,401.87
合 计	119,573,793.27	108,618,587.56

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,889,169.37	41,956,916.78
办公费	14,488,672.94	14,506,082.27
折旧与摊销	9,988,928.57	10,372,015.90
税金	1,134,186.85	9,682,381.12
厂内装卸费	8,858,445.04	9,135,661.01
技术开发费	531,905.92	868,326.57
董事会经费	971,399.87	665,104.66
其他	970,562.04	921,450.20
合 计	81,833,270.60	88,107,938.51

(四十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,082,016.10	35,427,619.26
减：利息收入	1,963,681.33	2,929,282.68
汇兑损益	-2,750,851.53	-172,836.93
其他	2,570,102.72	3,309,378.90
合 计	23,937,585.96	35,634,878.55

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,109,999.13	679,103.92
存货跌价损失	9,770,962.73	13,494,382.96
在建工程减值损失	0.00	117,883.51
合 计	17,880,961.86	14,291,370.39

(四十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	27,520.00	40,832.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,104,032.38	-2,678,224.19
合 计	-2,076,512.38	-2,637,392.19

1、可供出售金融资产在持有期间的投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
江门百货集团股份有限公司	27,520.00	40,832.00

2、权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
广州市奇宁化工有限公司	-6,214,933.02	-5,074,029.00
广州市奇天国际物流有限公司	786,459.09	-304,310.45
江苏琦衡农化科技有限公司	3,324,241.55	2,700,115.26
广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	200.00	0.00
合 计	-2,104,032.38	-2,678,224.19

(四十三) 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
政府补助	11,683,618.20	6,343,402.77	11,683,618.20
其他	750,293.66	328,545.99	750,293.66
合 计	12,433,911.86	6,671,948.76	12,433,911.86

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
灯塔市政府科技扶持基金	313,488.36	313,488.36	与资产相关
南沙生产基地建设项目	335,346.25	335,346.25	与资产相关
基于广州浪奇清洁生产信息技术平台的应用与推广项目	0.00	1,200,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
日化和化纤行业细粒子及其前驱物联合控制共性技术开发与示范应用项目	0.00	770,000.00	与收益相关
创新型企业专项项目	0.00	1,150,000.00	与收益相关
燃煤热风炉项目	8,333.33	8,333.33	与资产相关
淀粉基表面活性剂产业化及其应用关键技术经费	100,000.00	200,000.00	与收益相关
高新技术企业培育资金	100,000.00	0.00	与收益相关
2016 年工业转型升级专项骨干企业补贴	1,000,000.00	0.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	5,406,000.00	0.00	与收益相关
2016 年广州市电子商务发展资金	1,000,000.00	0.00	与收益相关
高新技术企业认定(含复审)通过奖励	1,200,000.00	0.00	与收益相关
行政事业性收费返还	1,000,000.00	0.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	1,220,450.26	2,366,234.83	与收益相关
合计	11,683,618.20	6,343,402.77	

(四十四) 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
非流动资产处置损失	32,490.99	1,667.65	32,490.99
其中：固定资产处置损失	32,490.99	1,667.65	32,490.99
存货报废损失	0.00	35,838.95	0.00
罚款及滞纳金	8,339.30	633,489.65	8,339.30
捐赠支出	105,000.00	38,000.00	105,000.00
合 计	145,830.29	708,996.25	145,830.29

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,653,092.10	6,634,317.59
递延所得税费用	2,401,661.74	-730,228.69
合 计	15,054,753.84	5,904,088.90

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	54,046,821.82	35,574,248.09
按法定税率计算的所得税费用	8,107,023.27	5,336,137.20
子公司适用不同税率的影响	721,880.05	-1,518,980.81
调整以前期间所得税的影响	714,681.27	-192,220.70
未确认的可抵扣亏损的影响	4,821,239.22	1,902,663.18
利用以前年度可抵扣亏损	0.00	-223,085.92
不可抵扣的费用	378,453.17	203,967.12
归属于合营企业和联营企业的损益	311,476.86	395,608.83
所得税费用	15,054,753.84	5,904,088.90

(四十六) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
政府补助款	1,135.15	378.62
往来款	581.66	930.31
利息收入	196.37	292.89
营业外收入	9.19	31.56
合 计	1,922.37	1,633.38

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
支付第三方的项目合作款	0.00	127.20
现金支付的费用	9,922.89	6,800.62
营业外支出	11.33	67.15
往来款	479.35	1,110.01
合 计	10,413.57	8,104.98

3、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
土地竞拍保证金	0.00	200.00

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
收回的银行承兑汇票保证金	6,948.30	14,555.38
尚未到期的汇票贴现取得的款项	6,854.28	9,160.00
尚未到期的信用证贴现取得的款项	7,352.76	0.00
收到的发行费用	1,515.10	0.00
合 计	22,670.44	23,715.38

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	270.00	20,517.26
融资手续费	174.12	155.27
支付的发行费用	1,515.10	0.00
合 计	1,959.22	20,672.53

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	38,992,067.98	29,670,159.19
加：资产减值准备	17,880,961.86	14,291,370.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,698,987.88	30,018,173.06
无形资产摊销	2,494,589.33	2,108,249.26
长期待摊费用摊销	682,158.62	1,096,300.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	0.00	1,667.65
固定资产报废损失	32,490.99	0.00
公允价值变动损失(减：收益)	0.00	0.00
财务费用(减：收益)	29,441,700.43	39,435,674.59
投资损失(减：收益)	2,076,512.38	2,637,392.19
递延税得税资产减少(减：增加)	2,401,661.74	-730,228.69
递延税得税负债增加(减：减少)	0.00	0.00
存货的减少(减：增加)	31,079,401.07	41,787,976.91

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少(减：增加)	-702,152,442.55	-574,600,237.98
经营性应付项目的增加(减：减少)	-148,200,648.96	373,935,818.82
其他	188,784.21	-725,156.89
经营活动产生的现金流量净额	-695,383,775.02	-41,072,840.76

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

3、现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	171,473,956.38	87,089,074.78
减：现金的年初余额	87,089,074.78	88,257,452.71
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	84,384,881.60	-1,168,377.93

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	171,473,956.38	87,089,074.78
其中：库存现金	375,887.65	520,198.16
可随时用于支付的银行存款	171,098,068.73	86,568,876.62
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	171,473,956.38	87,089,074.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	138,389,492.33	银行承兑汇票、信用证保证金
应收账款	22,461,695.22	应收账款保理

(四十九) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			18,248,982.63
其中：美元	2,630,673.58	6.9370	18,248,982.63
应收账款			241,233,006.77
其中：美元	34,766,057.73	6.9370	241,172,142.51
港币	68,042.01	0.89451	60,864.26
预付账款			4,820,512.35
其中：美元	694,898.71	6.9370	4,820,512.35
短期借款			42,392,939.61
其中：美元	6,111,134.44	6.9370	42,392,939.61
预收账款			30,244,956.36
其中：美元	4,359,947.58	6.9370	30,244,956.36
应付账款			5,409.54
其中：美元	779.81	6.9370	5,409.54

六、合并范围的变更

本期财务报表合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
韶关浪奇有限公司	广东韶关	广东韶关	生产销售洗涤用品等	100.00	0.00	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	98.77	1.23	投资设立
广州市岬蜚特贸易有限公司	广东广州	广东广州	批发和零售贸易	60.00	0.00	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	0.00	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	98.07	1.93	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	商业	59.00	0.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市岬蜚特贸易有限公司	40.00%	-3,142,102.98	0.00	-12,703,210.28
广州市日用化学工业研究所有限公司	40.00%	304,143.79	0.00	1,669,132.98
广东奇化化工交易中心股份有限公司	41.00%	2,558,401.36	0.00	12,067,346.78

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
广州市岬蜚特贸易有限公司	146,035,265.09	2,592,562.11	148,627,827.20	180,385,852.90	0.00	180,385,852.90
广州市日用化学工业研究所有限公司	4,778,755.00	230,369.59	5,009,124.59	836,292.14	0.00	836,292.14
广东奇化化工交易中心股份有限公司	740,521,463.97	4,130,489.26	744,651,953.23	715,219,400.09	0.00	715,219,400.09

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
广州市岬蜚特贸易有限公司	165,764,335.53	3,302,902.00	169,067,237.53	192,970,005.75	0.00	192,970,005.75
广州市日用化学工业研究所有限公司	3,810,857.12	215,209.03	4,026,066.15	513,593.18	100,000.00	613,593.18
广东奇化化工交易中心股份有限公司	98,210,033.43	3,172,925.76	101,382,959.19	76,214,706.81	0.00	76,214,706.81

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市岬蜚特贸易有限公司	265,447,338.26	-7,855,257.48	-7,855,257.48	2,041,976.02
广州市日用化学工业研究所有限公司	5,038,875.86	760,359.48	760,359.48	-828,355.84
广东奇化化工交易中心股份有限公司	4,071,441,732.99	4,264,300.76	4,264,300.76	3,936,541.85

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市岬蜚特贸易有限公司	393,501,287.96	-5,788,561.79	-5,788,561.79	-1,198,875.21
广州市日用化学工业研究所有限公司	3,924,622.29	534,922.85	534,922.85	676,116.98
广东奇化化工交易中心股份有限公司	877,068,560.41	-111,002.38	-111,002.38	2,510,601.90

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二) 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

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	0.00	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	0.00	权益法
江苏琦衡农化科技有限公司	江苏南通	江苏南通	生产及销售农化产品	25.00	0.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	广州市奇宁 化工有限公司	广州市奇天国际 物流有限公司	江苏琦衡农化 科技有限公司	广州汇垠浪奇 股权投资基金 管理有限公司
流动资产	17,064,878.59	31,878,344.13	527,810,534.17	8,000,500.00
非流动资产	164,792,095.99	139,584.83	83,552,938.78	0.00
资产合计	181,856,974.58	32,017,928.96	611,363,472.95	8,000,500.00
流动负债	97,872,975.47	14,689,968.89	382,965,958.34	0.00
非流动负债	55,717,431.20	0.00	1,565,430.88	0.00
负债合计	153,590,406.67	14,689,968.89	384,531,389.22	0.00
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	28,266,567.91	17,327,960.07	226,832,083.73	8,000,500.00
按持股比例计算的 净资产份额	13,850,618.28	5,544,947.22	56,708,020.93	3,200,200.00
调整事项				
—专项储备	0.00	-674,192.02	-517,082.09	0.00
对联营企业权益投资的 账面价值	13,850,618.28	4,870,755.20	179,808,734.29	4,000,200.00
营业收入	81,127,089.95	50,838,779.51	326,055,780.84	0.00
净利润	-11,167,004.90	2,457,684.65	13,296,966.20	500.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-11,167,004.90	2,457,684.65	13,296,966.20	500.00
本年度收到的来自 联营企业的股利	0.00	0.00	21,000,000.00	0.00

项目	年初余额/上期发生额		
	广州市奇宁 化工有限公司	广州市奇天国际 物流有限公司	江苏琦衡农化 科技有限公司
流动资产	21,391,949.81	26,266,378.18	866,596,835.70
非流动资产	174,335,629.00	198,687.74	191,458,153.03
资产合计	195,727,578.81	26,465,065.92	1,058,054,988.73
流动负债	128,577,474.00	11,978,107.86	761,511,727.82
非流动负债	26,199,999.98	0.00	0.00
负债合计	154,777,473.98	11,978,107.86	761,511,727.82
少数股东权益	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	40,950,104.83	14,486,958.06	296,543,260.91
按持股比例计算的净资产份额	20,065,551.30	4,635,826.58	74,135,815.23
调整事项			
— 专项储备	0.00	-551,530.47	-269,117.94
对联营企业权益投资的账面价值	20,065,551.30	4,084,296.11	197,484,492.74
营业收入	124,355,833.88	38,811,931.04	365,613,816.55
净利润	-8,894,157.11	350,353.81	10,800,461.02
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-8,894,157.11	350,353.81	10,800,461.02
本年度收到的来自 联营企业的股利	0.00	0.00	0.00

3、不重要的合营企业汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
投资账面价值合计	2,509,008.18	2,509,008.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	604.86	632.73
— 其他综合收益	0.00	0.00
— 综合收益总额	604.86	632.73

4、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

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

6、与合营企业投资相关的未确认承诺

无

7、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理政策和组织架构

1、风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测、报告和应对，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险等。本公司制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

2、风险管理组织架构

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过月度报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部也会审计风险管理的政策和程序，将审计中发现的情况汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(二) 信用风险

1、本公司面临的信用风险及其具体表现情况

信用风险是指债务人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动和履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对本集团造成损失的可能性。本公司面临信用风险的资产主要包括：货币资金、应收、预付款项等，其信用风险主要指交易对手违约风险，最大的信用风险敞口等于这些工具的账面金额。

2、对信用风险进行管理

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其他大型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款、预付账款账龄分析的月度审

核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
货币资金	309,863,448.71	292,261,635.26
应收票据	225,510,125.81	51,226,475.80
应收账款	1,756,363,128.65	1,307,970,518.53
预付款项	438,239,231.03	418,435,310.69
其他应收款	34,115,813.52	47,112,646.26
合 计	2,764,091,747.72	2,117,006,586.54

(三) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	2016 年度	2015 年度
上升 100 个基点	-4,731,416.67	-4,337,046.80
下降 100 个基点	4,731,416.67	4,337,046.80

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

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

项 目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
金融资产小计	264,241,637.49	60,864.26	264,302,501.75
—货币资金	18,248,982.63	0.00	18,248,982.63
—应收账款	241,172,142.51	60,864.26	241,233,006.77
—预付账款	4,820,512.35	0.00	4,820,512.35
金融负债小计	72,643,305.51	0.00	72,643,305.51
—短期借款	42,392,939.61	0.00	42,392,939.61
—预收账款	30,244,956.36	0.00	30,244,956.36
—应付账款	5,409.54	0.00	5,409.54

项 目	年初余额		
	美元	其他外币	合计
金融资产小计	31,649,515.52	0.00	31,649,515.52
—货币资金	901,494.87	0.00	901,494.87
—应收账款	29,848,331.89	0.00	29,848,331.89
—预付账款	899,688.76	0.00	899,688.76
金融负债小计	14,581,669.66	0.00	14,581,669.66
—短期借款	10,470,473.62	0.00	10,470,473.62
—预收账款	4,111,196.04	0.00	4,111,196.04

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 0.5%，对本公司净利润及其他综合收益的影响如下。管理层认为 0.5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

净利润敏感性影响

汇率变化	2016 年度	2015 年度
上升 0.5%	-958,295.98	-72,538.34
下降 0.5%	958,295.98	72,538.34

(3) 其他价格风险

本公司不存在应披露的其他价格风险。

(四) 流动性风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司大部分金融负债预计 1 年内到期。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	648,883,189.03	0.00	648,883,189.03
应付票据	900,904,494.55	0.00	900,904,494.55
应付账款	368,109,023.87	0.00	368,109,023.87
应付利息	1,900,875.17	0.00	1,900,875.17
其他应付款	83,223,878.01	0.00	83,223,878.01
合 计	2,003,021,460.63	0.00	2,003,021,460.63

项 目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	588,831,273.62	0.00	588,831,273.62
应付票据	1,236,515,474.94	0.00	1,236,515,474.94
应付账款	223,613,300.99	0.00	223,613,300.99
应付利息	9,461,833.93	0.00	9,461,833.93
其他应付款	101,540,138.01	2,394,500.37	103,934,638.38
合 计	2,159,962,021.49	2,394,500.37	2,162,356,521.86

九、关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
广州轻工工贸集团有限公司	广东广州	管理投资等	198,452.20万元	30.04%	30.04%

本公司最终控制方是：广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州百花香料股份有限公司	同一母公司
广州市虎头电池集团有限公司	同一母公司
广州人印包装材料有限公司	同一母公司
广州市东方红印刷公司	同一母公司
江苏琦衡农化科技有限公司	联营企业
广州市奇宁化工有限公司	联营企业
广州市奇天国际物流有限公司	联营企业

(五) 公司关键管理人员及董事、监事

人员名称	与本公司的关系
傅勇国	董事长
陈建斌	副董事长、总经理
黄兆斌	董事
符荣武	董事
李峻峰	独立董事
王丽娟	独立董事
黄强	独立董事
李云	监事会主席
廖健	监事
吉文立	监事
程志滨	副总经理
陈文	副总经理
陈韬	副总经理
王志刚	董事会秘书
王英杰	财务负责人

(六) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州百花香料股份有限公司	采购货物	231.58	326.78
广州市奇宁化工有限公司	采购货物	6,180.19	10,309.29
广州市奇天国际物流有限公司	储运服务	3,739.03	3,023.97
广州市虎头电池集团有限公司	采购货物	0.83	50.61
江苏琦衡农化科技有限公司	采购货物	9,135.79	9,789.76
广州人印包装材料有限公司	采购货物	21.02	0.00
广州市东方红印刷公司	采购货物	15.96	0.00
广州轻工工贸集团有限公司	接受劳务	1.09	0.00

2) 出售商品/提供劳务情况表

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市奇宁化工有限公司	销售货物	6,015.43	10,865.20
广州市虎头电池集团有限公司	销售货物	22.71	269.69
广州轻工工贸集团有限公司	销售货物	0.00	1.01
广州市奇天国际物流有限公司	销售货物	0.29	0.00
广州市奇宁化工有限公司	提供劳务	23.74	40.99
广州百花香料股份有限公司	提供劳务	92.24	43.92

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

金额单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
广州轻工工贸集团有限公司	门店	16.89	18.57
广州市奇天国际物流有限公司	仓库	320.98	52.19

(2) 本公司作为出租方

金额单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
广州百花香料股份有限公司	厂房	328.19	232.23

3、关联方担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
广州市奇宁化工有限公司	3,993.50 万元	2016 年 3 月 11 日	2021 年 3 月 11 日

4、关联方资金拆借

无

5、关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关键管理人员薪酬

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	314.96	332.13

(七) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

货币单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市奇宁化工有限公司	3,278.59	16.39	6,563.11	32.82
应收账款	广州市虎头电池集团有限公司	0.00	0.00	1.39	0.01
应收账款	广州百花香料股份有限公司	73.16	0.37	0.00	0.00
其他应收款	广州市奇宁化工有限公司	68.62	5.10	43.45	0.22
其他应收款	广州市奇天国际物流有限公司	79.17	0.18	20.69	0.10
其他应收款	广州轻工工贸集团有限公司	3.00	0.00	3.00	0.00

2、应付关联方款项

货币单位：万元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广州百花香料股份有限公司	66.39	70.78
应付账款	广州市奇宁化工有限公司	23.10	251.96
应付账款	广州人印包装材料有限公司	22.32	0.00
应付账款	广州市东方红印刷公司	16.72	0.00
应付账款	江苏琦衡农化科技有限公司	2,465.75	0.00
其他应付款	广州市浪奇怡通实业有限公司	6.83	6.83
其他应付款	广州市奇天国际物流有限公司	441.85	2,009.38
其他应付款	广州百花香料股份有限公司	44.85	38.60

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	广州轻工工贸集团有限公司	0.19	0.00
预收账款	广州市奇天国际物流有限公司	0.87	0.82
预收账款	广州百花香料股份有限公司	0.00	267.77

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2012 年 7 月 17 日，公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《广州市浪奇实业股份有限公司股票期权激励计划(草案修订稿)的议案》、《广州市浪奇实业股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有关事宜的议案》。根据上述股东大会的决议，董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

根据公司 2012 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2012 年 7 月 25 日召开第七届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定激励计划的股票期权授权日为 2012 年 7 月 25 日。

本次股票期权激励计划授予激励对象股票期权的额度为公司总股本的 0.7925%，即 352.79 万份股票期权。每份股票期权赋予持有人认购 1 股本公司普通股的权利。标的股票来源为本公司通过向激励对象定向发行股票。本计划的激励对象为公司董事、高级管理人员以及董事会认为需要以此方式激励的其他人员共计 61 人。股票期权整个计划有效期为 5 年，股票期权激励计划的有效期限为自激励计划股票期权授权日 2012 年 7 月 25 日起的五年时间，激励对象在授权日之后的第 3 年开始分 3 年匀速行权。本次授予的股票期权的行权价格为 6.35 元。

2014 年 7 月 1 日，公司召开第八届董事会第二次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划相关事项的议案》，公司股票期权行权价格由 6.35 元/股调整为 6.33 元/股。由于部分激励对象从公司离职，激励对象人数调整为 51 人，授予数量调整为 322.78 万份。同时，公司 2013 年度业绩未达到第一个行权期行权条件，公司将注销第一个行权期对应的 107.59 万份股票期权。

2015 年 6 月 30 日，公司召开第八届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于公司股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》和《关于股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》，决议如下：

1、由于公司实施 2013 年、2014 年利润分派方案，根据公司《股票期权激励计划》的有关规定，已授予但尚未行权的股票期权行权价格由 6.33 元/股调整为 6.29 元/股；

2、由于部分激励对象从公司离职，激励对象人数调整为 47 人，授予数量调整为 208.7935 万份；

3、《股票期权激励计划》设定的第二个行权期行权条件已成就，满足条件的 47 位激励对象本次可行权的股票期权数量为 104.3968 万份。

2016 年 5 月 23 日，公司召开第八届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司股票期权

激励计划第三个行权股票期权注销的议案》，公司 2015 年度业绩未达到第三个行权期行权条件，注销第三个行权期对应的 104.3967 万份股票期权。

截至 2016 年 12 月 31 日止，激励计划可行权的股票期权为 104.3968 万份，已全部行权。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用 Black-Scholes 模型确定。

资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：授予期权的职工均为公司中层管理人员以上，本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：1,294,520.32 元。

本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：188,784.21 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司没有重大的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司没有重大的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据本公司 2017 年 4 月 21 日董事会决议，公司拟每 10 股派发现金红利 0.20 元(含税)。上述分配方案尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

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。

本公司主要经营日化用品的生产及销售，本公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部，即经营日化用品生产及销售。管理层为了绩效考评和进行资料配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

(二) 原厂区的土地处置事项

根据广州市发展和改革委员会、广州市环境保护局和广州市安全生产监督管理局联合发布的《关于印发市区退二搬迁企业名单的通知》(穗发改工【2008】39 号文)，广州市将分阶段推进市区产业“退二进三”工作，本公司被列入第二批影响环保类“退二”搬迁企业名单。本公司根据

上述通知要求及市政府“退二进三”的部署，在广州市南沙区建设新的生产基地，2013 年浪奇南沙日化低碳产业园投产，原位于广州市天河区车陂地块的生产线于南沙基地投产后关闭停产。

2014 年 4 月 17 日，广州市人民政府国有资产监督管理委员会出具《广州市国资委关于广州市浪奇实业股份有限公司天河车陂厂区地块签署收储框架协议的意见》，为支持和配合广州市政府“退二进三”、“三旧”改造工作，推动市区产业结构调整转型升级，优化配置土地资源，按照广州市政府有关金融城开发建设的统一部署，同意本公司先与市土地开发中心签订收储框架协议。公司于 2014 年 4 月 25 日与广州市土地开发中心签订《土地收储框架协议》，根据上述协议，公司需 2 年内在双方取得市政府批准文件后与广州市土地开发中心签订正式《收回国有土地使用权补偿协议》。

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

(三) 江苏琦衡农化科技有限公司涉及诉讼事项

本公司联营企业-琦衡农化因贸易货款纠纷被江苏必康制药股份有限公司(原名：江苏九九久科技股份有限公司、以下简称“必康股份”)提起诉讼。经江苏省南通市中级人民法院调解，琦衡农化与必康股份达成调解协议，江苏省南通市中级人民法院于 2016 年 12 月 20 日出具了《民事调解书》，并已生效。本公司对案涉货款不存在任何的连带责任及最终付款义务。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,388,068,277.79	98.78%	10,656,910.66	0.77%	1,377,411,367.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,076,710.91	1.22%	17,076,710.91	100.00%	0.00
合 计	1,405,144,988.70	100.00%	27,733,621.57	1.97%	1,377,411,367.13

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,298,198,127.98	98.95%	10,441,924.30	0.80%	1,287,756,203.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,749,412.26	1.05%	13,749,412.26	100.00%	0.00
合 计	1,311,947,540.24	100.00%	24,191,336.56	1.84%	1,287,756,203.68

- 1) 应收账款种类的说明详见“附注三、(十一) 应收款项坏账准备”;
- 2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;
- 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,369,271,664.89	6,846,358.32	0.50%	1,282,279,089.97	6,411,395.45	0.50%
1-2 年	18,625,847.04	3,725,169.41	20.00%	13,172,093.89	2,634,418.78	20.00%
2-3 年	170,765.86	85,382.93	50.00%	2,690,349.11	1,345,174.56	50.00%
3 年以上	0.00	0.00	0.00%	56,595.01	50,935.51	90.00%
合计	1,388,068,277.79	10,656,910.66		1,298,198,127.98	10,441,924.30	

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	3,542,285.01	-1,282,034.72
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

3、本期无实际核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	140,300,473.99	9.98%	3,838,556.02
第二名	114,262,596.63	8.13%	571,312.98
第三名	94,941,239.02	6.76%	474,706.20
第四名	70,181,930.00	4.99%	350,909.65
第五名	65,983,850.00	4.70%	329,919.25
合 计	485,670,089.64	34.56%	5,565,404.10

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,364,464.95	99.03%	17,164,563.04	39.58%	26,199,901.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	426,886.03	0.97%	426,886.03	100.00%	0.00
合计	43,791,350.98	100.00%	17,591,449.07	40.17%	26,199,901.91

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,217,316.39	99.27%	7,643,200.76	13.13%	50,574,115.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	426,886.03	0.73%	426,886.03	100.00%	0.00
合计	58,644,202.42	100.00%	8,070,086.79	13.76%	50,574,115.63

1) 其他应收款种类的说明详见“附注三、(十一) 应收款项坏账准备”；

2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,419,817.19	37,099.09	0.50%	32,896,502.37	164,482.51	0.50%
1-2 年	9,836,025.29	1,967,205.06	20.00%	14,654,897.98	2,930,979.60	20.00%
2-3 年	14,654,897.98	7,327,448.99	50.00%	7,252,184.57	3,626,092.29	50.00%
3 年以上	8,703,122.11	7,832,809.90	90.00%	1,024,051.51	921,646.36	90.00%
合计	40,613,862.57	17,164,563.04		55,827,636.43	7,643,200.76	

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
员工借支、押金、保证金及应收退税款等	2,750,602.38	0.00	0.00%	2,816,565.99	0.00	0.00%

5) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款;

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	9,521,362.28	1,188,663.66
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

3、本期无实际核销的其他应收款情况;

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	1,287,622.27	1,719,635.14
员工借支款	344,132.40	178,875.00
关联方往来款	29,999,374.19	26,023,043.78
外单位往来款	10,614,488.38	30,234,412.81
应收出口退税款	1,118,847.71	61,349.66
其他	426,886.03	426,886.03
合计	43,791,350.98	58,644,202.42

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	24,678,659.52	1-4 年	56.36%	10,373,560.21
第二名	外单位往来款	4,781,992.10	3-4 年	10.92%	4,303,792.89
第三名	关联方往来款	3,979,264.54	1 年以内	9.09%	19,896.32
第四名	外单位往来款	3,005,344.36	1 年以内	6.86%	15,026.72
第五名	关联方往来款	1,341,450.13	1-4 年	3.06%	27,264.99
合计		37,786,710.65		86.29%	14,739,541.13

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

7、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			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	587,243,341.09	0.00	587,243,341.09	575,543,341.09	0.00	575,543,341.09
对联营、合营企业投资	212,497,098.25	7,457,782.30	205,039,315.95	231,601,130.63	7,457,782.30	224,143,348.33
合计	799,740,439.34	7,457,782.30	792,282,657.04	807,144,471.72	7,457,782.30	799,686,689.42

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
韶关浪奇有限公司	57,912,886.85	0.00	0.00	57,912,886.85	0.00	0.00
广州浪奇日用品有限公司	453,500,000.00	0.00	0.00	453,500,000.00	0.00	0.00
广州市岬蜚特贸易有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00
广州市日用化学工业研究所有限公司	1,030,454.24	0.00	0.00	1,030,454.24	0.00	0.00
辽宁浪奇实业有限公司	51,400,000.00	4,500,000.00	0.00	55,900,000.00	0.00	0.00
广东奇化化工交易中心股份有限公司	10,500,000.00	7,200,000.00	0.00	17,700,000.00	0.00	0.00
合计	575,543,341.09	11,700,000.00	0.00	587,243,341.09	0.00	0.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位- 联营企业	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
广州市浪奇怡通实业 有限公司(注 1)	9,966,790.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,966,790.48	0.00	7,457,782.30
广州市奇宁化工 有限公司	20,065,551.30	0.00	0.00	-6,214,933.02	0.00	0.00	0.00	0.00	13,850,618.28	0.00	0.00
广州市奇天国际物流 有限公司	4,084,296.11	0.00	0.00	786,459.09	0.00	0.00	0.00	0.00	4,870,755.20	0.00	0.00
江苏琦衡农化科技 有限公司(注 2)	197,484,492.74	0.00	0.00	3,324,241.55	0.00	0.00	-21,000,000.00	0.00	179,808,734.29	0.00	0.00
广州汇垠浪奇股权投 资基金管理有限公司	0.00	4,000,000.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,200.00	0.00	0.00
合 计	231,601,130.63	4,000,000.00	0.00	-2,104,032.38	0.00	0.00	-21,000,000.00	0.00	212,497,098.25	0.00	7,457,782.30

注 1：广州市浪奇怡通实业有限公司从 2010 年 1 月份开始停止经营活动并进行清算。广州市天河区国家税务局第一税务分局于 2010 年 4 月 14 日接受了广州市浪奇怡通实业有限公司提交的国税税务登记证注销申请，出具了“穗天国税一通[2010]48643 号”注销税务登记通知书。本公司已按估计可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备 7,457,782.30 元。

注 2：根据瑞华会计师事务所出具的编号为瑞华审字【2017】92010020 号的琦衡农化 2016 年度审计报告，本公司 2016 年按权益法计算对琦衡农化的投资收益为 332.42 万元，与本公司于 2014 年 12 月 11 日与琦衡农化、王健(琦衡农化的控股股东)签署了关于本公司投资琦衡农化的投资补偿协议，王健承诺的 3,502.00 万元差异 3,169.58 万元。依据协议，王健应在本公司 2016 年年报披露日 15 天内以现金方式汇入本公司指定的账户中。

(四) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,017,316,878.57	5,851,041,647.73	6,482,680,701.88	6,281,781,095.41
其他业务	10,889,025.88	957,736.90	12,952,548.26	3,030,213.19
合计	6,028,205,904.45	5,851,999,384.63	6,495,633,250.14	6,284,811,308.60

1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业产品	4,379,219,461.65	4,295,115,685.00	4,859,184,469.28	4,796,590,358.17
民用产品	1,638,097,416.92	1,555,925,962.73	1,623,496,232.60	1,485,190,737.24
合计	6,017,316,878.57	5,851,041,647.73	6,482,680,701.88	6,281,781,095.41

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	5,943,592,130.29	5,783,466,124.05	6,422,483,611.82	6,230,102,772.76
国际销售	73,724,748.28	67,575,523.68	60,197,090.06	51,678,322.65
合 计	6,017,316,878.57	5,851,041,647.73	6,482,680,701.88	6,281,781,095.41

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	27,520.00	40,832.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,104,032.38	-2,678,224.19
合 计	-2,076,512.38	-2,637,392.19

1、可供出售金融资产在持有期间的投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
江门百货集团股份有限公司	27,520.00	40,832.00

2、权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
广州市奇宁化工有限公司	-6,214,933.02	-5,074,029.00
广州市奇天国际物流有限公司	786,459.09	-304,310.45
江苏琦衡农化科技有限公司	3,324,241.55	2,700,115.26
广州汇垠浪奇股权投资基金管理有限公司	200.00	0.00
合 计	-2,104,032.38	-2,678,224.19

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-32,490.99	-1,667.65
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	11,683,618.20	6,343,402.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	636,954.36	-378,782.56
所得税的影响额	-1,645,898.28	-1,044,318.67
少数股东权益影响额	-422,648.35	-153,638.07
合计	10,219,534.94	4,764,995.82

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	期间	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	2016 年度	2.32%	0.08	0.08
	2015 年度	2.95%	0.07	0.07
扣除非经常性损益 后的归属于母公司 所有者的净利润	2016 年度	1.72%	0.06	0.06
	2015 年度	2.51%	0.06	0.06

广州市浪奇实业股份有限公司

2017 年 4 月 21 日