

证券代码：835774

证券简称：百花香料

公告编号：2017-040

主办券商：广发证券



百花香料

NEEQ : 835774

广州百花香料股份有限公司
Guangzhou Baihua Flavours and
Fragrances Company LTD.

半年度报告

2017

公司半年度大事记



2月21日-23日，百花天然香料亮相广州PCHI2017展，推动公司品牌宣传及推广新产品。



3月7日，“华南理工大学学生就业创业实践基地”在百花香料公司总部举行揭牌仪式。



3月13日，百花香料举办与暨南大学及美国 Gary Reineccius 教授的技术研讨会。



4月24日，百花香料公司“张建斌劳模创新工作室”荣获市总工会授牌，成为25家“广州市劳动模范创新工作室”之一。



4月27日，广州百花香料股份有限公司及其子公司佛山市三水百花香料香精科技有限公司顺利通过 ISO22000 食品安全管理体系审核。



6月22日，百花香料公司组织营销团队到户外参加“转变思维 突破自我 创新前行”拓展活动。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....5

第二节 主要会计数据和关键指标.....6

第三节 管理层讨论与分析.....7

二、非财务信息

第四节 重要事项.....10

第五节 股本变动及股东情况.....12

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....14

三、财务信息

第七节 财务报表.....16

第八节 财务报表附注.....26

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司综合管理办公室
备查文件	第五届董事会第十五次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广州百花香料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Baihua Flavours and Fragrances Company LTD. (G. B. F. F.)
证券简称	百花香料
证券代码	835774
法定代表人	钟炼军
注册地址	广州市荔湾区百花路75号首层
办公地址	广州市荔湾区百花路75号首层
主办券商	广发证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	甄恩
电话	020-81803734
传真	020-81890420
电子邮箱	ze@gbffchina.com
公司网址	www.gbffchina.com
联系地址及邮政编码	广州市荔湾区百花路75号首层, 510370

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-02-23
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学制品制造业（C26）
主要产品与服务项目	天然香料、合成香料、各种香型的香精的设计、研发、生产和销售；贸易
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,925,662
控股股东	广州轻工工贸集团有限公司
实际控制人	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的“发明专利”数量	12

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	254,867,913.82	221,995,894.20	14.81%
毛利率	13.50%	14.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,775,658.10	6,245,367.42	56.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,764,407.57	3,916,806.33	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.70%	4.91%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.68%	3.08%	-
基本每股收益（元/股）	0.27	0.17	35.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	371,443,279.64	392,348,618.21	-5.33%
负债总计	224,518,356.87	251,328,661.73	-10.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,924,922.77	141,019,956.48	4.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.09	3.61	4.06%
资产负债率（母公司）	60.54%	53.73%	-
资产负债率（合并）	60.44%	54.06%	-
流动比率	655.00%	406.00%	-
利息保障倍数	-	99.02	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-55,629,498.47	-23,216,001.22	-
应收账款周转率	3.31	5.40	-
存货周转率	4.22	3.98	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.33%	-4.54%	-
营业收入增长率	14.81%	-41.35%	-
净利润增长率	56.53%	28.41%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家综合性的香料香精公司，所处行业为化学原料和化学制品制造业，主营业务是天然香料、合成香料、各种香型的香精的设计、研发、生产和销售及工业原料的贸易。行业经验丰富，积累了相当的客户资源，目前公司与芬美意、IFF、高砂、无限极、浪奇、健力宝、皇爷食品等众多国内外知名公司建立了稳定的合作关系，同时，公司坚持自主研发，严格质量控制，产品积攒了较好的市场口碑。公司的主营业务香料香精业务主要采用的传统的产研销一体化的商业模式，贸易业务的模式则是纯粹的作为供应链上的一个中间商，通过赚取上下环节间的贸易差价获得利润的模式。公司的业务模式主要包括了研发模式、采购模式、生产模式、销售模式四个部分。

（一）研发模式

公司的研发模式主要采用的是自主研发的模式，公司现有的各项专利由公司自主研发原始取得；与此同时，为获取更多的研发及创新动力，公司也在尝试并开展产学研合作，与多个高校及单位建立了相应的研发合作关系。概括来说，公司在研发上，主要致力于积极建设自有研发力量，但同时也尝试展开产学研合作。公司的技术中心是由原科研所于 2000 年底改组扩大而成，2002 年公司组建了广东省香料香精企业技术中心并获得“广东省级企业技术中心”称号。技术中心拥有 2800 多平方米的研发大楼，设有香料开发研究室、食用香精开发研究室、日化香精开发研究室、烟用技术开发研究室、食用香精应用实验室、日化香精应用实验室、质管部、仪器分析中心、技术信息研究室等八个研究开发室；同时拥有一支稳定的从业经验丰富的专业技术队伍，各类研发人员 40 人，占职工总数的 19%。公司是行业产品标准制定和行业规范的主要参与者和推行者之一，实行“产、学、研”相结合的研发模式。目前由“百花”参与制定修订的国家标准和行业标准达 14 个；公司先后与华南理工大学、天津大学、中科院广州化学研究所、暨南大学、华南农业大学、广东工业大学、广州大学等单位合作，以合作开发和委托开发形式或其他合适的形式，协助解决公司的有关技术与发展的难题。公司拥有专利 15 项，12 项为发明专利、3 项为外观专利；今年上半年，公司更首获 ISO22000 质量管理体系认证证书，质量管理上了一个新台阶，此外，公司还拥有美国 FDA 食品及药品监督管理认证、KOSHER 犹太洁食认证、Halal 清真认证。

（二）采购模式

1、计划与订单相结合，保有库存，有序采购。公司的采购实行多渠道跨地区采购，采取的“有计划的与依订单”并存的采购模式。一方面，对于需求较大的常用原材料，公司每年年初根据库存情况和市场行情，结合历史数据估算出需求量，制定相应采购计划，对于价格波动较大，且预计未来有可能涨价的原材料，适当进行增加库存的计划；另一方面，对于新研发产品的原材料或是需求较小的原材料的采购，根据销售部门的订单进行采购安排。原材料采购目前由采购部就生产车间所使用的香精、香料用原料结合采购计划、库存、客户订单计划、原料走势预测等考虑，综合平衡开展采购工作。而其他非生产性原料的采购如公司生产用办公设备、办公用品等，由工程部及使用部门，按照设备、用品的使用要求进行选择并确定供应商进行采购，具体采购流程由采购部负责。2、严格的供应商管理体系公司从选取供应商到供应商质量控制，供应商评审再到供应商更换都有一套完善的标准及流程。公司在选取供应商的之前，需要对供应商的资质、原材料价格、原材料质量三个方面进行充分了解及对比：资质方面，采购部会对相关的证照并结合现场考察进行评审；价格方面，我们会进行广泛充分的询价，询价对象包括原有供应商名录中的供应商，也包括市场上的新供应商，充分议价后对备选供应商材料进行取样并由技术中心检测，合格的才能进入到我们的供应商名录。公司供应商结构通常是“2 个主供应商+多个辅供应商”，对于已选定的合格供应商，公司通常不随意更换，以保持供应商的稳定性，但对于合作中的供应商公司每年都要进行重新评定，通常是在下一年年初对上一年度的供应商的情况进行评审，合格的继续使用，并签订年度供应合同，存在问题的沟通并要求其改善，并及时跟进改进情况，对于没有明显改善的供应商，公司将进行更换，采购部按照质优价廉的原则，重新选定供应商，必要时进行招投标等

形式进行采购。

(三) 生产模式 公司香料香精生产采用的是“以销定产”的模式,严格依照订单实施生产。采购部根据销售部门下达的需求计划,结合库存情况,下单给生产车间,并作出交货时间要求。车间管理人员按照生产计划进行排产,并由质管部门检验合格后交库,不合格产品将由车间进行重新生产或报废处理。目前公司拥有三个专门的生产车间,一为食用香精车间,主要从事食用香精生产;二为日化香精车间,主要从事日化香精生产;三为香料车间,主要从事香料产品的生产,按不同生产线在独立的场所分别生产紫罗兰酮系列、香茅油系列、檀香系列、酯系列香料产品。三个车间都拥有完整规范的生产流程,拥有从事多年的专业生产骨干以及先进安全的生产设备。

(四) 销售模式 公司销售模式主要是直销模式,早期在局部少量区域设立了经销点,但近年来,伴随大客户战略的持续重点推进,经销的模式进一步弱化:公司自2006年以来一直致力于大客户战略,取得了一定的成效,大客户战略实际上就是以重点发展综合稳定的大客户为主的市场开发战略,未来将进一步推动大客户战略的实施,在没有特别合适的需要采用经销模式的合作伙伴出现的情况下,公司不打算进一步发展经销模式。报告期内,公司经销收入占总销售收入的比例为1%左右。公司的直销渠道又分为线上与线下直销。线下直销是公司重点发展的销售渠道,主要指公司直接开拓各地大型客户,直接掌握资源,提供服务;线上销售是公司近年来新尝试的销售途径,主要是指电子商务,公司在淘宝、天猫、闪购等平台开通了网店,并在阿里巴巴建立橱窗链接,直接面对用户。线上是公司获取客户来源的一个途径,但由于香精产品都需要加香试用才能落实订单,因此,公司的线上销售并不采用线上结算的形式,线上销售尚处于一个探索的起步阶段,收入不构成重要收入来源。

公司香精香料市场同时分为国内市场及国外市场,公司出口主要是公司利用自主进出口权,开拓国外用户市场,目前主要为欧美和东南亚市场。公司海外销售采用的是直接销售的模式,公司指定了专人跟进海外业务。公司获取海外客户的主要途径有三种:1、基于公司在行业积累的客户关系、竞争关系及行业知名度,所挖掘的合作关系及海外客户;2、通过每年相关协会举行的大型香精香料交流、展销会,安排专人参与跟进、挖掘相应的海外客户;3、通过阿里巴巴线上平台获取。海外销售产品的定价与公司国内销售定价一致,基于公司成本,利润空间,结合竞争对手报价确定。公司建立了完善的售后服务体系,重视客户意见及使用体验。为更及时准确的了解市场情况,产品质量问题,客户需求等信息,公司由客户服务组统一负责售后事宜。售后服务包括两方面:一是客户服务组设立专门电话,负责接听客户投诉电话,并对接听的电话内容进行记录,涉及到的相关部门,及时转达并处理,复杂或重要的问题需要随时跟踪处理结果并向上级主管领导报告详细情况或是客户将出现的问题直接反馈给公司销售部的业务员,由业务员来提交给客户服务组;二是客户服务组会定期对经销商及客户以调查问卷的形式进行回访,以了解到最新、最全面的市场需求及质量反馈,并提交相关部门跟进。报告期内公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

1、报告期内,公司实现营业总收入25,486.79万元,同比增长14.81%;营业总成本25,852.81万元,同比增长18.16%;利润总额为1,077.67万元,同比增长343.32万元,增长幅度为46.75%;实现净利润977.57万元,同比增长353万元,增长幅度56.53%。利润总额增长的主要原因是基于以下两个方面:(1)公司整体毛利额同比增长214万元。公司以提质增效为经营主题,面对原料价格不断上涨的市场环境,及时采取调整销售价格、控制原料采购成本、优化原料成本构成等措施,使自有品牌产品销售毛利率同比提升2.7%;同时对贸易业务进行整合,只保留毛利率较高、风险可控的香原料和化工原料贸易。上半年,公司共开展了18,128.56万元的贸易业务销售收入,同比增长21.5%,毛利额增长99.36万元,毛利率同比增长幅度达到6.9%。贸易业务存在购销行为支付和回款时间差,导致了公司报告期内货币资金减少和应收账款大幅增加。(2)公司继续加强内部管理,合理控制和压缩期间费用开支,剔除搬迁工作收支会计处理影响,期间费用同比减少171万元。

2、随着国家环保政策执行力度不断强化,未来原料市场价格存在继续上扬的势头,公司将继续以

“提质增效”为工作重点，对外不断开拓销售市场，增加销售收入，对内挖潜降耗，降低成本和费用。同时继续利用自有资金和行业优势地位，积极开展香原料贸易业务，赚取较高毛利，增加利润。

3、报告期内，公司经营活动现金流净流出 5,562.95 万元，同比增加流出 3,241.35 万元，主要原因是公司利用自有资金开展的香原料贸易业务，购销行为支付和回款环节存在时间差异造成。投资活动现金流净额同比减少，系公司已阶段性完成搬迁工作，搬迁投入逐步减少。筹资活动现金流净额增加主要是向股东派发股利所致。

4、报告期内，公司总资产 371,443,279.64 元，同比下降 5.33%，货币资金减少 7,291 万，公司利用自有资金开展的香原料贸易业务，购销行为支付和回款环节存在时间差异造成，是造成资产减少的主要原因，预计年末收回。

5、报告期内，公司总负债 224,518,356.87 元，同比下降 10.67%。原因为公司正常业务往来上年年末其他应付款余额 1,300 万，本年初收回，导致其他应付款减少 1,300 万。2016 年搬迁相关款项在 2017 年结算支出，三地办公厂房及办公室租金持续支出，从政府拆迁补偿中支出，导致专项应付款减少 1,333 万。

6、报告期内，公司净资产 146,924,922.77 元，同比增加 4.19%，公司经营产生盈利净利润增加 978 万，股东分红 387 万，造成净资产增加。

三、风险与价值

1、公司使用的资产对控股股东存在一定的依赖 公司持有的部分商标权证书及公司持有的房地产权证编号为粤房地权证穗字第 0640004554 号、粤房地权证穗字第 0640004545 号、粤房地权证穗字第 0650040298 号下的土地使用权，名义权属人均均为百花香料，但由于相关商标、土地使用权在公司设立时并未作为出资的一部分，公司设立后上述商标权、土地使用权亦未履行转让手续，因此实际为公司控股股东轻工集团所有。

应对措施：公司已完成整体搬迁，搬迁完成后公司生产厂房已全部迁出上述土地。考虑到公司长远发展的需要，公司控股股东拟将相关商标以增资的形式注入到公司，截至本年报出具之日，相关流程正在进行中。在公司相关商标权增资完成前，公司使用的资产对控股股东存在一定的依赖。

2、公司控股股东控制不当的风险 广州轻工工贸集团有限公司持有公司股份 35,000,000 股，占公司股份总数的 97.42%，处于绝对控制地位。广州轻工工贸集团有限公司对公司的经营决策、人事、财务等均可施予重大影响，因此，公司存在控股股东利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司建立完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等管理制度，对关联交易、对外担保等重大事项的决策权限、决策程序进行了具体的规定。公司的管理制度能够提高公司治理水平，有利于保护公司股东尤其中小股东的各项权利。

3、公司三地运营的风险：公司已于 2016 年完成三地搬迁，搬迁产生的企业拆迁与异地重建、设备重置、员工安置、租赁费用等相关成本增大等波动，对企业经营、生产、人员安排等均有一定影响。

应对措施：公司在完成三地搬迁后，积极开拓主营业务，增加公司收入及利润，提高毛利，缓解搬迁带来的费用压力；加强对人力资源部门人员培训，积极与不愿意随公司搬迁到新生产基地的员工沟通，减少搬迁带来的影响。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节，二，（一）
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节，二，（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节，二，（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-6-28	1.08	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

广州百花香料股份有限公司 2016 年年度权益分派方案获 2017 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过，于 2017 年 6 月 28 日进行利润分配，以公司总股本 35,925,662 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.080000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII 实际每 10 股派 0.972000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。权益分派权益登记日为：2017 年 6 月 27 日，除权除息日为：2017 年 6 月 28 日。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	170,213.68
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	25,000,000.00	7,680,015.42
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	7,000,000.00	1,459,676.58
总计	37,000,000.00	9,309,905.68

（三）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东轻工集团以及公司董事、监事、高级管理人员做出避免同业竞争承诺。报告期内，未发现公司控股股东以及公司董事、监事、高级管理人员违背该承诺的事项。承诺内容如下：（1）截至本承诺书签署之日，本公司或本公司控制的其他企业均未生产、开发任何与百花香料生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与百花香料经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与百花香料生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。（2）自本承诺书签署之日起，本公司或本公司控制的其他企业将不生产、开发任何与百花香料生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与百花香料经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与百花香料生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。（3）自本承诺书签署之日起，如本公司或本公司控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或百花香料进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与百花香料现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与百花香料及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到百花香料经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。（4）如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本公司将向百花香料赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。（5）本承诺书自本公司签字之日即行生效并不可撤销，并在百花香料存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定本人被认定为不得从事与百花香料相同或相似业务的关联人期间内有效。

2、公司控股股东轻工集团及董监高做出关于规范和减少关联交易的承诺。报告期内，未发现轻工集团有违背该承诺的事项。承诺内容如下：截止至本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人及本人投资或控制的企业（以下统称“本人”）与股份公司之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下，本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

3、公司控股股东及董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易承诺函》，报告期内，未发现公司控股股东以及公司董事、监事、高级管理人员违背该承诺的事项。承诺内容如下：截止至本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人及本人投资或控制的企业（以下统称“本人”）与股份公司之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下，本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,491,266	34.77%	-24,577	12,466,689	34.70%
	其中：控股股东、实际控制人	11,666,666	32.47%	-	11,666,666	32.47%
	董事、监事、高管	5,047	0.01%	2,658	7,705	0.02%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,434,396	65.23%	24,577	23,458,973	65.30%
	其中：控股股东、实际控制人	23,333,334	64.95%	-	23,333,334	64.95%
	董事、监事、高管	15,141	0.04%	16,165	31,306	0.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,925,662	-	0	35,925,662	-
普通股股东人数				158		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	轻工集团	35,000,000	0	35,000,000	97.42%	23,333,334	11,666,666
2	张茂元	79,200	0	79,200	0.22%	0	79,200
3	刘深明	26,823	0	26,823	0.07%	0	26,823
4	叶少芳	26,823	0	26,823	0.07%	0	26,823
5	姚滨	20,000	0	20,000	0.06%	0	20,000
6	李安娜	20,000	0	20,000	0.06%	0	20,000
7	姚丽贞	18,823	0	18,823	0.05%	14,118	4,705
8	李崇德	18,188	0	18,188	0.05%	0	18,188
9	陈志伟	15,010	0	15,010	0.04%	0	15,010
10	郑惠卿	15,000	0	15,000	0.04%	0	15,000
11	廖丽蓉	15,000	0	15,000	0.04%	0	15,000
12	陆洁毅	15,000	0	15,000	0.04%	0	15,000
合计		35,269,867	-	35,269,867	98.16%	23,347,452	11,922,415

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间没有关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为广州轻工工贸集团有限公司。轻工集团成立于2002年12月12日，其注册号为

91440101745956816K，住所为广州市越秀区沿江西路 147 号，法定代表人为方贵权，注册资本为人民币 198,452.2 万元，经营范围为“资产管理（不含许可审批项目）企业自有资金投资投资管理服务其他日用化学产品制造（监控化学品、危险化学品除外）钟表与计时仪器制造日用塑料制品制造五金配件制造、加工皮革服装制造其他皮革制品制造体育器材及配件制造其他体育用品制造机织服装制造针织或钩针编织服装制造销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）商品信息咨询服务货物进出口（专营专控商品除外）技术进出口通用机械设备销售贸易代理纺织品、针织品及原料批发纺织品及针织品零售工艺品批发工艺美术品零售五金产品批发五金零售金属及金属矿批发（国家专营专控类除外）非金属矿及制品批发（国家专营专控类除外）商品批发贸易（许可审批类商品除外）商品零售贸易（许可审批类商品除外）仓储代理服务向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）科技信息咨询服务安全生产技术服务企业管理咨询服务科技中介服务房地产开发经营物业管理房地产中介服务房地产咨询服务自有房地产经营活动房屋租赁广告业包装装潢设计服务会议及展览服务肉、禽类罐头制造水产品罐头制造蔬菜、水果罐头制造其他罐头食品制造饼干及其他焙烤食品制造（不含现场制售）方便面及其他方便食品制造保健食品制造茶饮料及其他饮料制造化工产品批发（含危险化学品；不含成品油、易制毒化学品）化工产品零售（含危险化学品；不含成品油、易制毒化学品）粮油零售预包装食品批发预包装食品零售散装食品批发散装食品零售中药材批发（收购）药品零售道路货物运输内贸普通货物运输。”

报告期内公司的控股股东没有产生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会，持有广州轻工工贸集团有限公司 100% 股权，间接持有公司 97.42% 股份，为公司实际控制人。报告期内公司的实际控制人没有产生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钟炼军	董事长	男	53	硕士	2015-6-30至2018-6-29	是
李泽洪	副董事长、总经理	男	52	硕士	2015-1-16至2018-1-15	是
陈建斌	董事	男	49	本科	2015-5-20至2018-5-19	否
刘颂	董事	男	50	大专	2010-10-15至2019-10-14	否
符荣武	董事	男	44	本科	2015-6-30至2018-6-29	否
温凯文	董事、副总经理	男	50	本科	2015-8-19至2018-8-18	是
丘海澜	监事会主席	女	47	本科	2010-12-15至2019-12-14	是
王强	监事	男	43	本科	2015-5-30至2018-5-29	是
姚丽贞	监事	女	43	大专	2017-1-16至2020-1-15	是
甄恩	董事会秘书	女	30	本科	2015-9-18至2018-9-17	是
苗山	财务总监	男	45	本科	2015-9-18至2018-9-17	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
温凯文	董事，副总经理	12,000	-	12,000	0.30%	-
姚丽贞	监事	18,823	-	18,823	0.50%	-
合计	-	30,823	-	30,823	0.80%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
姚丽贞	无	新任	监事	监事辞职导致监事人数不满足最低要求，故进行增补

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-

核心技术人员	10	10
截止报告期末的员工人数	221	240

核心员工变动情况:

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、(一)	90,962,304.55	163,876,578.15
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、(二)	100,000.00	424,962.45
应收账款	五、(三)	80,179,558.42	33,686,526.22
预付款项	五、(四)	35,609,414.97	9,846,064.60
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(五)	2,830,614.54	1,841,325.74
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(六)	45,822,373.81	58,564,809.87
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、(七)	24,271.87	6,841,253.58
流动资产合计	-	255,528,538.16	275,081,520.61
非流动资产:	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、(八)	16,383,992.55	15,030,567.76
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(九)	23,443,596.03	24,939,071.46
在建工程	五、(十)	2,009,956.83	1,129,289.86
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十二)	72,512,994.87	75,246,972.44
递延所得税资产	五、(十三)	1,564,201.20	921,196.08
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	115,914,741.48	117,267,097.60
资产总计	-	371,443,279.64	392,348,618.21
流动负债:	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十五)	27,225,012.14	24,679,176.62
预收款项	五、(十六)	1,546,217.56	1,981,852.82
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十七)	5,594,552.25	5,048,015.64
应交税费	五、(十八)	1,886,670.85	731,111.93
应付利息	-	-	-
应付股利	-	1,081.59	1,081.59
其他应付款	五、(十九)	1,980,503.64	16,098,652.46
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	800,000.00	1,155,337.13
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	39,034,038.03	49,695,228.19
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、(二十一)	7,349,681.62	9,773,918.61
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	五、(二十二)	174,084,038.64	187,408,916.35
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(二十三)	4,050,598.58	4,450,598.58
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	185,484,318.84	201,633,433.54
负债合计	-	224,518,356.87	251,328,661.73
所有者权益(或股东权益):	-	-	-
股本	五、(二十四)	35,925,662.00	35,925,662.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十五)	30,381,549.93	30,381,549.93
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十六)	8,600,510.99	7,657,716.04
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十七)	72,017,199.85	67,055,028.51
归属于母公司所有者权益合计	-	146,924,922.77	141,019,956.48
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	146,924,922.77	141,019,956.48
负债和所有者权益总计	-	371,443,279.64	392,348,618.21

法定代表人: 钟炼军 主管会计工作负责人: 李泽洪 会计机构负责人: 苗山

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		

货币资金	-	85,274,475.28	157,753,236.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	100,000.00	124,962.45
应收账款	十三、(一)	57,901,250.92	33,379,668.73
预付款项	-	22,762,183.54	9,845,833.17
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、(二)	38,617,053.17	2,624,515.95
存货	-	45,660,231.54	47,034,895.89
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	-	24,250.19	4,834,860.57
流动资产合计	-	250,339,444.64	255,597,973.43
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、(三)	20,383,992.55	19,030,567.76
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	23,440,083.07	24,934,638.22
在建工程	-	2,009,956.83	1,129,289.86
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	72,512,994.87	75,246,972.44
递延所得税资产	-	962,903.02	658,440.15
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	119,309,930.34	120,999,908.43
资产总计	-	369,649,374.98	376,597,881.86
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	27,735,144.55	24,670,986.61
预收款项	-	852,210.04	1,287,445.30

应付职工薪酬	-	5,569,642.39	5,016,244.04
应交税费	-	1,555,563.96	281,623.51
应付利息	-	-	-
应付股利	-	1,081.59	1,081.59
其他应付款	-	1,795,823.40	2,253,397.56
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	800,000.00	1,155,337.13
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	38,309,465.93	34,666,115.74
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	-	7,349,681.62	9,773,918.61
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	174,084,038.64	187,408,916.35
预计负债	-	-	-
递延收益	-	4,050,598.58	4,450,598.58
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	185,484,318.84	201,633,433.54
负债合计	-	223,793,784.77	236,299,549.28
所有者权益：	-		
股本	-	35,925,662.00	35,925,662.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,381,549.93	30,381,549.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,600,510.99	7,657,716.04
未分配利润	-	70,947,867.29	66,333,404.61
所有者权益合计	-	145,855,590.21	140,298,332.58
负债和所有者权益合计	-	369,649,374.98	376,597,881.86

法定代表人：钟炼军 主管会计工作负责人：李泽洪 会计机构负责人：苗山

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	254,867,913.82	221,995,894.20

其中：营业收入	五、(二十八)	254,867,913.82	221,995,894.20
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	258,528,075.80	218,792,087.75
其中：营业成本	五、(二十八)	220,470,819.59	189,741,007.82
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十九)	362,119.59	599,203.31
销售费用	五、(三十)	4,006,328.69	3,400,545.04
管理费用	五、(三十一)	31,281,219.16	22,622,571.59
财务费用	五、(三十二)	-592,390.10	-116,076.00
资产减值损失	五、(三十三)	2,999,978.87	2,544,835.99
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、(三十四)	1,353,424.79	1,400,290.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	1,353,424.79	1,400,290.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	10,499,788.43	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,193,051.24	4,604,096.88
加：营业外收入	五、(三十五)	6,093,294.69	11,136,793.63
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(三十六)	3,509,598.08	8,397,310.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,776,747.85	7,343,580.51
减：所得税费用	五、(三十七)	1,001,089.75	1,098,213.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,775,658.10	6,245,367.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	9,775,658.10	6,245,367.42
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	9,775,658.10	6,245,367.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	9,775,658.10	6,245,367.42
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.27	0.17
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：钟炼军 主管会计工作负责人：李泽洪 会计机构负责人：苗山

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	147,635,494.17	105,795,873.81
减：营业成本	十三、（四）	116,574,292.72	76,068,042.00
税金及附加	-	240,499.81	543,825.19
销售费用	-	3,953,915.95	3,308,222.61
管理费用	-	30,209,604.94	22,538,174.13
财务费用	-	-1,090,131.93	-696,822.59
资产减值损失	-	1,869,529.84	1,524,380.31
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）	十三、（五）	1,353,424.79	1,400,290.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	1,353,424.79	1,400,290.43
其他收益	-	10,499,788.43	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,730,996.06	3,910,342.59
加：营业外收入	-	6,093,294.61	11,136,793.63
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	3,509,594.48	8,397,310.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,314,696.19	6,649,826.22
减：所得税费用	-	886,746.75	923,218.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,427,949.44	5,726,607.44
五、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	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	9,427,949.44	5,726,607.44
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.26	0.16
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：钟炼军 主管会计工作负责人：李泽洪 会计机构负责人：苗山

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	231,429,932.59	219,294,720.63
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,297,203.89	1,123,658.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）1	2,960,853.59	1,597,615.38
经营活动现金流入小计	-	235,687,990.07	222,015,994.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	266,761,263.86	215,817,651.00
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,833,437.06	19,196,319.09
支付的各项税费	-	2,619,247.81	5,203,532.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）2	3,103,539.81	5,014,492.66
经营活动现金流出小计	-	291,317,488.54	245,231,995.69
经营活动产生的现金流量净额	-	-55,629,498.47	-23,216,001.22

二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	18,625.80	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	18,625.80	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,467,667.86	34,971,931.01
投资支付的现金	-	-	7,582,088.25
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十八) 3	3,964,654.20	1,592,546.58
投资活动现金流出小计	-	13,432,322.06	44,146,565.84
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,413,696.26	-44,146,565.84
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	-	-	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八) 4	120,000.00	272,040.00
筹资活动现金流入小计	-	120,000.00	2,272,040.00
偿还债务支付的现金	-	-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,871,078.87	1,085,627.35
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、(三十八) 5	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,871,078.87	3,085,627.35
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,751,078.87	-813,587.35
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	-	-72,794,273.60	-68,176,154.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	163,756,578.15	99,104,586.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	90,962,304.55	30,928,431.87

法定代表人：钟炼军 主管会计工作负责人：李泽洪 会计机构负责人：苗山

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	140,962,816.45	105,036,075.90
收到的税费返还	-	1,297,203.89	312,539.05
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,954,227.39	1,577,032.25
经营活动现金流入小计	-	145,214,247.73	106,925,647.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	143,504,600.77	91,772,086.30

支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,869,902.61	19,138,261.27
支付的各项税费	-	1,343,893.43	4,668,415.06
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,089,837.18	4,947,895.35
经营活动现金流出小计	-	165,808,233.99	120,526,657.98
经营活动产生的现金流量净额	-	-20,593,986.26	-13,601,010.78
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	18,625.80	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	794,316.95
投资活动现金流入小计	-	18,625.80	22,794,316.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,467,667.86	34,971,931.01
投资支付的现金	-	-	8,582,088.25
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	-	38,564,654.20	20,392,546.58
投资活动现金流出小计	-	48,032,322.06	63,946,565.84
投资活动产生的现金流量净额	-	-48,013,696.26	-41,152,248.89
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	-	-	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	272,040.00
筹资活动现金流入小计	-	-	2,272,040.00
偿还债务支付的现金	-	-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,871,078.87	1,085,627.35
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,871,078.87	3,085,627.35
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,871,078.87	-813,587.35
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	-	-72,478,761.39	-55,566,847.02
加：期初现金及现金等价物余额	-	157,753,236.67	84,739,520.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	85,274,475.28	29,172,673.70

法定代表人：钟炼军 主管会计工作负责人：李泽洪 会计机构负责人：苗山

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	-
3. 是否存在前期差错更正	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	-

二、报表项目注释

2017年5月，财政部印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内实行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。公司已依据新准则的规定对相关会计政策进行变更。

广州百花香料股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

广州百花香料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1993 年 3 月由广州百花香料厂作为发起人,经广州市体制改革委员会穗改股字(1993)21 号文批准改组为股份制企业。

本公司的企业法人营业执照注册号为 91440101190522933T 号,注册地址:广州市荔湾区百花路 75 号首层,法定代表人为钟炼军,注册资本为人民币 35,925,662.00 元人民币元,营业期限为 1993 年 10 月 12 日至长期。所属行业为香精香料行业。经营范围为香料、香精制造;化妆品制造;化妆品及卫生用品批发;化妆品及卫生用品零售;收购农副产品;食品添加剂零售;化工产品批发(危险化学品除外);商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口。许可经营范围(取得相关部门的许可审批后,方可从事相应的经营活动)为:食品添加剂制造;化工产品批发(含危险化学品);茶饮料及其他饮料制造;乳制品制造。控制本公司的母公司是广州轻工工贸集团有限公司。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	本期	上年
广州勃隆斯商贸有限公司	是	是
佛山市三水百花香料香精科技有限公司	是	否

本报告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

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（二十三）”、“五、（三十）营业收入和营业成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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。

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。

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。

(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本附注“(十四)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) 外币业务和外币报表折算

1、 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将外币金额折合成人民币记账。

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。

2、 外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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。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。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严重下降，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；投资成本的计算方法为：按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始投资成本；持续下跌期间的确定依据为：如果月末活跃市场中的报价低于月初活跃市场中的报价，则视为当月公允价值下跌。

（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、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款项余额占应收款项总额 5%或以上。

单项金额重大应收款项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。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	以账龄为信用风险组合的划分依据。
组合 2	各类员工借支、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 1	依据账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	除了有证据表明其回收性存在重大不确定，不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年（含 2 年）	50%	20%
2—3 年（含 3 年）	80%	50%
3 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项。

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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、在产品、低值易耗品、包装物、产成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均出法计价。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 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，按照本附注“（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“（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，处置后的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；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 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	18-40 年	5%	5.33%-2.4%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5%	19.2%-6.4%
运输工具	年限平均法	8 年	5%	12%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

（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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。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
软件	3 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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

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。

(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）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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	货物已经发出、客户验收或在发货单上签收；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	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。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。
- (3) 出租物业收入：
 - ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
 - ②履行了合同规定的义务，已收讫价款或预计可以收回价款；
 - ③出租成本能够可靠地计量。

(二十四) 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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：政府文件规定用于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外的其他政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将其列为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

(二十五) 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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、 经营租赁会计处理

（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，确认为租赁相关收入。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相关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。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为

租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十八) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十九) 分部报告

本公司主要从事香精香料的生产和销售行业，本公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部，即从事香精香料的生产和销售。管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

2017年5月，财政部印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内实行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。公司已依据新准则的规定对相关会计政策进行变更。。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计没有发生变更。

3、重要前期会计差错更正

本公司本报告期没有发生重要前期会计差错更正。

四、主要税项

(一) 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	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7%
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
企业所得税（子公司广州勃隆斯商贸有限公司、佛山市三水百花香料香精科技有限公司）	按应纳税所得额计征	25%

(二) 优惠税负及批文

本公司于2014年10月10日获取编号为GR201444000186的高新技术企业资质证书，有效期为三年，2014年10月10日至2017年10月9日有效。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2016年本公司减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金：

项目	期末余额	年初余额
库存现金	20,360.40	12,624.06
银行存款	90,941,944.15	163,743,954.09
其他货币资金		
合计	90,962,304.55	163,876,578.15
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到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	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(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	100,000.00	424,962.45
合计	100,000.00	424,962.45

2、 期末公司已质押的应收票据

本报告期未发生该事项。

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

本报告期未发生该事项。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本报告期未发生该事项。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	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	101,657,128.69	99.96	21,477,570.27	99.83	80,179,558.42	52,135,213.62	99.93	18,448,687.40	99.80	33,686,526.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	37,000.00	0.04	37,000.00	0.17	0.00	37,000.00	0.07	37,000.00	0.20	0.00
合计	101,694,128.69	100.00	21,514,570.27	100.00	80,179,558.42	52,172,213.62	100.00	18,448,687.40	100.00	33,686,526.22

组合中，按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	84,275,654.4	4,213,782.73	5%	34,951,044.57	1,747,552.23	5%
1至2年	127,373.50	63,686.75	50%	951,996.97	475,998.49	50%
2至3年	270,000.00	216,000.00	80%	35,177.00	28,141.60	80%
3年以上	16,984,100.79	16,984,100.79	100%	16,196,995.08	16,196,995.08	100%
合计	101,657,128.69	21,477,570.27	—	52,135,213.62	18,448,687.40	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 37,000.00 元。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位	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
中山市乐邦巧克力食品有限公司	37,000.00	37,000.00	100.00	37,000.00	37,000.00	100.00
合计	37,000.00	37,000.00	100.00	37,000.00	37,000.00	100.00

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款，计提坏账的理由：对方不还款。

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017年1-6月	2016年1-6
计提坏账准备	3,028,882.87	2,645,526.17
收回/转回坏账准备	0.00	0.00

3、本报告期无实际核销的应收账款情况。

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
佛山市南海区立章包装有限价公司	23,446,850.00	23.06	1,172,342.50
安徽同辉香料有限公司	9,345,024.00	9.19	467,251.20
北海市东晟香料有限公司	5,027,321.60	4.94	251,366.08
广州薇美姿实业有限公司	4,805,845.50	4.73	240,292.28
泰中香料工业有限公司(美元)	3,907,658.43	3.84	195,382.92
合计	46,532,699.53	45.76	2,326,634.98

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无发生该事项。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无发生该事项。

(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	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	35,582,658.29	99.92	9,574,783.80	97.25
1至2年	26,756.68	0.08	440.00	0.005
2至3年	0.00	0.00	248,090.80	2.52
3年以上	0.00	0.00	22,750.00	0.23
合计	35,609,414.97	100.00	9,846,064.60	100.00

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
佛山市龙运塑料贸易有限公司	12,847,000.00	36.08
上海欣翔进出口有限公司	5,760,000.00	16.18

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
深圳市安诺日化用品有限公司	5,299,200.00	14.88
武汉都市环保工程技术股份有限公司	5,000,000.00	14.04
广东省肇庆香料厂有限公司	2,985,000.00	8.38
中国国际医药卫生公司	1,843,200.00	5.18

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	4,819,109.21	91.80	1,988,494.67	41.26	2,830,614.54	3,858,724.41	89.96	2,017,398.67	52.28	1,841,325.74
组合 1	2,389,709.01	45.52	1,988,494.67	83.21	401,214.34	3,003,785.10	70.03	2,017,398.67	67.16	986,386.43
组合 2	2,429,400.2	46.28	0.00	0.00	2,429,400.20	854,939.31	19.93	0.00		854,939.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	430,500.00	8.20	430,500.00	100.00	0.00	430,500.00	10.04	430,500.00		0.00
合计	5,249,609.21	——	2,418,994.67	——	2,830,614.54	4,289,224.41	——	2,447,898.67	——	1,841,325.74

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：本报告期无该事项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	365,535.87	18,276.79	15.30	981,211.96	7,980.79	32.67
1至2年	81,600.00	40,800.00	3.41	0.00	0.00	0.00
2至3年	65,776.30	52,621.04	2.75	65,776.30	52,621.04	2.19
3年以上	1,876,796.84	1,876,796.84	78.54	1,956,796.84	1,956,796.84	65.14
合计	2,389,709.01	1,988,494.67	100.00	3,003,785.10	2,017,398.67	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	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
组合2：其他组合	2,429,400.2	0.00	0.00	1,676,535.46	0.00	0.00

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	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
广州众友机械设备有限公司	430,500.00	430,500.00	100.00%	430,500.00	430,500.00	100.00%

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款，计提坏账的理由：设备改造失败，对方不肯退款。

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016年1-6月	上年同期
计提坏账准备	-28,904.00	25,251.26
收回/转回坏账准备		

3、本报告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	账面余额	
	期末余额	年初余额
员工借支、押金、保证金及应收退税款等	2,429,400.20	1,676,535.46

往来款	331,041.88	2,541,064.14
其他	70,172.46	71,624.81
合计	2,830,614.54	4,289,224.41

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(%)
长城实业有限公司	非关联	1,483,328.00	3年以上	28.26
广州市铝制品工业公司	非关联	915,000.00	1-2年	17.43
广州众友机械设备有限公司	非关联	430,500.00	3年以上	8.20
广州浪奇日用品有限公司	关联	386,000.00	2-3年	7.35
佛山市三水燃气有限公司	非关联	117,689.80	1年以内	2.24
合计		3,332,517.80		63.48

6、本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额的情形。

(六) 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	19,425,792.26	123,891.72	19,301,900.54	17,974,746.54	123,891.72	17,850,854.82
自制半成品及在产品	4,243,469.06	0.00	4,243,469.06	5,198,278.35	0.00	5,198,278.35
库存商品（产成品）	22,479,294.31	579,937.73	21,899,356.58	35,743,059.57	579,937.73	35,163,121.84
周转材料（包装物、低值易耗品等）	432,509.71	54,862.08	377,647.63	407,416.94	54,862.08	352,554.86
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
工程施工	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

广州百花香料股份有限公司
2017年半年度报告

(已完工未结算款)						
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	46,581,065.34	758,691.53	45,822,373.81	59,323,501.40	758,691.53	58,564,809.87

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	781,157.01	0.00	0.00	0.00	0.00	781,157.01
自制半成品及在产品	322,993.41	0.00	0.00	0.00	0.00	322,993.41
库存商品(产成品)	360,092.85	0.00	0.00	0.00	0.00	360,092.85
周转材料(包装物、低值易耗品等)	64,475.99	0.00	0.00	0.00	0.00	64,475.99
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
工程施工(已完工未结算款)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,528,719.26	0.00	0.00	0.00	0.00	1,528,719.26

3、 存货本报告期余额中未含有借款费用资本化金额。

4、 本报告期无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税	0.00	0.00
待抵扣进项税	0.00	6,471,248.98
预缴城建税	4,054.37	0.00
预缴教育费附加	2,896.00	0.00
预缴所得税	0.00	352,679.10
待摊费用	17,321.50	17,325.50
合计	24,271.87	6,841,253.58

(八) 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
对联营、合营企业投资	16,383,992.55	0.00	16,383,992.55	15,030,567.76	0.00	15,030,567.76
合计	16,383,992.55	0.00	16,383,992.55	15,030,567.76	0.00	15,030,567.76

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	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			
1. 联营企业											
泰中香料工业有限公司	15,030,567.76	0.00	0.00	1,353,424.79	0.00	0.00	0.00	0.00	16,383,992.55	0.00	0.00

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,248,443.10	56,798,783.07	3,384,174.85	3,410,824.69	64,842,225.71
(2) 本期增加 金额	0.00	110,555.98	5,758.55	87,530.56	203,845.09
—购置	0.00	110,555.98	5,758.55	87,530.56	203,845.09
(3) 本期减少 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	1,248,443.10	56,909,339.05	3,389,933.40	3,498,355.25	65,046,070.80
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	577,759.84	34,537,619.03	2,185,568.11	2,602,207.27	39,903,154.25
(2) 本期增加 金额	11,819.63	957,436.29	113,508.61	616,555.99	1,699,320.52
—计提	11,819.63	957,436.29	113,508.61	616,555.99	1,699,320.52
(3) 本期减少 金额	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
(4) 期末余额	589,579.47	35,495,055.32	2,299,076.72	3,218,763.26	41,602,474.77
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
—处置或 报废	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					
(1) 年初账面	670,683.26	22,261,164.04	1,198,606.74	808,617.42	24,939,071.46

广州百花香料股份有限公司
2017年半年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
价值					
(2) 期末账面 价值	658,863.63	21,414,283.73	1,090,856.68	279,591.99	23,443,596.03

2、 暂时闲置的固定资产：无

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(十) 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
在建工程-南沙项目	489,715.85	0.00	489,715.85	0.00	0.00	0.00
在建工程-重庆项目	393,440.82	0.00	393,440.82	393,440.82	0.00	393,440.82
在建工程-香精项目	164,536.03	0.00	164,536.03	0.00	0.00	0.00
在建工程-SAP系统项目	962,264.13	0.00	962,264.13	735,849.04	0.00	735,849.04
合计	2,009,956.83	0.00	2,009,956.83	1,129,289.86	0.00	1,129,289.86

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在建工程-南沙项目	0.00	0.00	489,715.85	0.00	0.00	489,715.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
在建工程-香精项目	0.00	0.00	164,536.03	0.00	0.00	164,536.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
重庆项目	400,000.00	393,440.82	0.00	0.00	0.00	393,440.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
sap系统项目	800,000.00	735,849.04	226,415.09	0.00	0.00	962,264.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
合计	1,200,000.00	1,129,289.86	880,666.97	0.00	0.00	2,009,956.83	—	—	0.00	0.00	—	—

3、本报告期计提在建工程减值准备情况：无

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况：

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
—购置	0.00	0.00

项目	软件	合计
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
2. 累计摊销	0.00	0.00
(1) 年初余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
3. 减值准备	0.00	0.00
(1) 年初余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
4. 账面价值	0.00	0.00
(1) 期末余额账面价值	0.00	0.00
(2) 年初余额账面价值	0.00	0.00

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
预付租金	355,337.13	0.00	355,337.13	0.00	0.00
装修费用	74,891,635.31	4,477,198.54	6,855,838.98	0.00	72,512,994.87

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	5,363,858.83	922,490.96	3,070,985.68	465,515.08
应付款项	918,655.09	137,798.26	825,058.86	123,758.83
递延收益			0	0

预提费用	1,315,960.87	197,394.13	542,228.75	81,334.31
可抵扣亏损	1,226,071.39	306,517.85	1,002,351.44	250,587.86
合计	8,824,546.18	1,564,201.20	5,440,624.73	921,196.08

2、 未经抵销的递延所得税负债：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：无

(十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	27,225,012.14	24,679,176.62
合计	27,225,012.14	24,679,176.62

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

单位	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
广州市轻工建筑安装工程公司	249,899.33	249,899.33	对方未催收
合计	249,899.33	249,899.33	/

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	1,546,217.56	1,981,852.82
合计	1,546,217.56	1,981,852.82

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况：本报告期未发生该事项。

(十七) 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	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	5,016,244.04	24,225,114.28	23,678,577.67	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	976,948.66	976,948.66	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,016,244.04	25,202,062.94	24,655,526.33	0.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,015,421.84	18,023,093.93	17,489,757.69	5,548,758.08
二、职工福利费	0.00	898,785.15	898,785.15	0.00
三、社会保险费	0.00	646,606.76	646,606.76	0.00
其中：医疗保险费	0.00	539,518.49	539,518.49	0.00
工伤保险费	0.00	45,611.31	45,611.31	0.00
生育保险费	0.00	61,476.96	61,476.96	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	522,243.00	522,243.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	32,593.80	358,230.74	345,030.37	45,794.17
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,048,015.64	24,225,114.28	23,678,577.67	5,594,552.25

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、基本养老保险	0.00	935,760.78	935,760.78	0.00
二、失业保险费	0.00	41,187.88	41,187.88	0.00
三、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	976,948.66	976,948.66	0.00

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,200,215.68	0.00
企业所得税	528,650.14	420,331.62
城市维护建设税	7,544.78	23,329.43
房产税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	0.00

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	31,056.21	30,211.22
教育费附加	5,389.13	16,663.86
其他税费	113,814.91	240,575.80
合计	1,886,670.85	731,111.93

(十九) 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
押金及保证金	51,500.00	51,000.00
与外单位的往来款	1,861,568.52	15,914,307.49
其他	67,435.12	133,344.97
合计	1,980,503.64	16,098,652.46

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
“香茅系列”项目	0.00	0.00
锅炉改用清洁能源工程	0.00	0.00
环保污水处理站改造项目	0.00	0.00
合成檀香改造	0.00	0.00
檀香208新工艺项目	0.00	0.00
拆迁改造补偿收入-南沙租金	0.00	355,337.13
南沙香料香精项目	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	1,155,337.13

一年内到期的非流动负债的说明：

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
“香茅系列”项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
锅炉改用清洁能源工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
环保污水处理站改造项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
檀香208新工艺项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
南沙香料香精项目	800,000.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	与收益相关

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
拆迁改造补偿收入-南沙租金	355,337.13	0.00	355,337.13	0.00	0.00	与收益相关
合计	1,155,337.13	0.00	0.00	0.00	800,000.00	/

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
国家债权	7,205,611.78	7,205,611.78
国家托管资产	144,069.84	2,568,306.83
合计	7,349,681.62	9,773,918.61

(二十二) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
1. 拆迁改造补偿收入	187,408,916.35		13,324,877.71	174,084,038.64	1. 拆迁改造补偿收入

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,450,598.58	0.00	400,000.00	4,050,598.58
合计	4,450,598.58	0.00	400,000.00	4,050,598.58

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增政府补助金额	记入营业外收入金额	其他减少(增加“-”)	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
“香茅系列”项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
锅炉改用清洁能源工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
环保污水处理站改造项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
檀香 208 新工艺	150,598.58	0.00	0.00	0.00	150,598.58	与资产相关
腈类香料绿色公益的研究及产业化	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	与收益相关
一种巨豆三烯酮的制备方法	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
亚龙脑烯基丙醛生产法	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
一种香茅醇的制备方法	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关

项目	年初余额	本期新增政府补助金额	记入营业外收入金额	其他减少(增加“-”)	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁改造补偿收入-南沙租金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
拆迁改造补偿收入-三水租金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
南沙香料香精项目	3,200,000.00	0.00	400,000.00	0.00	2,800,000.00	与收益相关
食品安全追溯系统项目	600,000.00				600,000.00	
合计	4,450,598.58	0.00	400,000.00		4,050,598.58	

(二十四) 股本

项目	年初余额	本次变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广州轻工工贸集团有限公司	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,000,000.00
职工	925,662.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	925,662.00
合计	35,925,662.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,925,662.00

(二十五) 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(股本溢价)	8,177,271.92	0.00	0.00	8,177,271.92
其他资本公积	1,350,000.00	0.00	0.00	1,350,000.00
原制度资本公积转入	20,854,278.01	0.00	0.00	20,854,278.01
合计	30,381,549.93	0.00	0.00	30,381,549.93

(二十六) 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	7,657,716.04	994,217.73	0.00	8,600,510.99
合计	7,657,716.04	994,217.73	0.00	8,600,510.99

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
本期年初余额	67,055,028.51	52,284,637.35
本期增加数	9,775,658.10	6,245,367.42
其中: 本期净利润转入	9,427,949.44	6,245,367.42
本期减少数	4,813,486.76	1,650,430.60

其中：本期提取盈余公积数	942,794.95	572,660.74
本期应付普通股股利	3,870,691.81	1,077,769.86
本期回购股本减少未分配利润	0.00	0.00
本期期末余额	72,017,199.85	56,879,574.17

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	254,838,953.97	220,448,293.67	221,993,501.04	189,694,121.86
其他业务收入	18,246.17	11,819.63	2,393.16	46,885.96
合计	254,867,913.82	220,470,819.59	221,995,894.20	189,741,007.82

2、主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香精	59,196,628.20	34,177,057.17	65,698,581.75	38,689,112.20
香料	87,823,758.81	81,512,294.91	45,322,708.97	42,902,129.33
工业原料	107,232,419.65	104,758,941.59	109,214,533.65	107,065,031.42
其他	586,147.31	-	1,757,676.67	1,037,848.91
合计	254,838,953.97	220,448,293.67	221,993,501.04	189,694,121.86

3、主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	14,751,296.59	12,195,047.00	10,746,868.37	8,841,825.10
内销	240,087,657.38	208,253,246.67	211,246,632.67	180,852,296.76
合计	254,838,953.97	220,448,293.67	221,993,501.04	189,694,121.86

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	144,095.12	349,535.26
教育费附加	102,925.08	249,668.05

印花税	113,814.91	0.00
车船税	1,284.48	0.00
合计	362,119.59	599,203.31

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,009,897.05	763,130.98
租赁费	20,394.00	66,571.50
广告宣传费	97,046.46	354,633.91
职工薪酬	2,732,256.33	2,135,989.23
其他	146,734.85	80,219.42
合计	4,006,328.69	3,400,545.04

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	407,915.79	635,559.36
职工薪酬	10,784,589.50	10,399,361.64
折旧费	230,688.63	458,035.67
无形资产摊销	0.00	15,384.60
维修费	307,502.66	442,220.45
业务招待费	329,809.90	269,507.66
排污费	55,941.67	126,066.57
税费	0.00	478,557.51
研究与开发费	6,436,137.80	5,399,598.18
汽车管理费	212,665.90	96,591.92
差旅费	868,459.11	413,579.91
聘请中介机构费	718,281.01	1,198,246.48
长期待摊费用摊销	6,855,838.98	1,161,165.72
租赁费	3,198,710.64	820,000.00
其他	874,677.57	708,695.92
合计	31,281,219.16	22,622,571.59

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	7,750.00
减：利息收入	649,685.85	130,358.15
汇兑损益	-35,968.36	22,589.33

手续费	21,327.39	29,121.48
合计	-592,390.10	-116,076.00

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,999,978.87	2,544,835.99
存货跌价损失		
合计	2,999,978.87	2,544,835.99

(三十四) 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	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
分红	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(三十五) 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
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	6,093,294.48	11,136,793.61	0.00
无需支付的款项	0.00	0.00	0.00
其他	0.21	0.02	0.00
合计	6,093,294.69	11,136,793.63	0.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
拆迁改造补偿收入	3,909,594.48	10,375,431.04	与资产相关
"香茅系列"项目	0.00	3,124.98	与资产相关
合成檀香	0.00	0.00	与资产相关
锅炉改用清洁能源工程	0.00	7,500.00	与资产相关
环保污水处理站改造项目	0.00	16,624.98	与资产相关
檀香 208 新工艺	0.00	9,337.61	与资产相关
2015 广州科技与金融结合专项资金	0.00	500,000.00	与收入相关
科技创新专项资金	0.00	224,775.00	与收入相关
收到研发费财政补助	144,600.00	0.00	与收入相关

收到科研机构专项资金	500,000.00	0.00	与收入相关
收到广州金融中小企业股份挂牌补	1,000,000.00	0.00	与收入相关
收到企业研究开发补助	539,100.00	0.00	与收入相关
合计	6,093,294.48	11,136,793.61	—

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	10,000.00	0.00
罚款及滞纳金	3.60	3,044.68	3.60
拆迁改造支出	3,509,594.48	8,394,265.32	3,509,594.48
合计	3,509,598.08	8,397,310.00	8,397,310.00

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,644,094.87	1,131,424.47
递延所得税费用	-643,005.12	-33,211.38
合计	1,001,089.75	1,098,213.09

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,776,747.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1616512.18
子公司适用不同税率的影响	44,974.71
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,323.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	0.00
税率变动对期初递延所得税余额的影响	0.00
权益法核算投资收益	-203,013.72
加计扣除	-477,706.72
所得税费用	1,001,089.75

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入		0.00
利息收入	649,248.75	150,951.28
政府补助	222,7046.1	724,775.00
投标保证金、工程保证金、押金、员工借款等	61,397.28	615,000.00
往来款	23,161.46	106,889.10
合计	2,960,853.59	1,597,615.38

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	2,987,245.58	3,847,385.85
营业费用	21,440	1,100,925.65
财务费用	20,265.63	29,121.48
投标保证金、工程保证金、押金、员工借款等	25,500	33,000.00
营业外支出	40,003.6	3,044.68
往来款	9,085	1,015.00
合计	3,103,539.81	5,014,492.66

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆迁改造支出	3,964,654.20	1,586,591.58
重庆项目支出	0.00	5,955.00
合计	3,964,654.20	1,592,546.58

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
各项保证金	0.00	272,040.00
合计	0.00	272,040.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
各项保证金	0.00	0.00

合 计	0.00	0.00
-----	------	------

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,775,658.10	6,245,367.42
加：资产减值准备	2,999,978.87	2,544,835.99
固定资产等折旧	1,699,320.52	1,296,261.40
无形资产摊销	0.00	15,384.60
长期待摊费用摊销	7,211,176.11	1,161,165.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-649,685.85	7,750.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,353,424.79	-1,400,290.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-643,005.12	-33,211.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,742,436.06	5,489,558.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,920,687.79	-35,401,067.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,491,264.58	-3,141,755.52
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-55,629,498.47	-23,216,001.22
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	90,962,304.55	30,928,431.87
减：现金的期初余额	163,756,578.15	99,104,586.28
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-72,794,273.60	-68,176,154.41

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	90,962,304.55	163,756,578.15
其中：库存现金	20,360.40	12,624.06
可随时用于支付的银行存款	90,941,944.15	163,743,954.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	90,962,304.55	163,756,578.15
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		

(四十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	0.00	0.00	0.00
其中：美元	0.00	0.00	0.00
应收账款	1,551,166.15	6.937	10,760,439.59
其中：美元	1,551,166.15	6.937	10,760,439.59
预收账款	1060.12	6.937	7354.05
其中：美元	1060.12	6.937	7354.05

2、 境外经营实体说明：无

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买

(四) 处置子公司

本报告期无处置子公司

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	
广州勃隆斯商贸有限公司	广州	广州	批发贸易	100.00	0.00	投资设立
佛山市三水百花香料香精科技有限公司	佛山	佛山	生产企业	100.00	0.00	投资设立

2、 重要的非全资子公司：无

3、 本报告期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、 本报告期无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(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

1、 本报告期无在子公司所有者权益份额变化的情况

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泰中香料工业有限公司	泰国	泰国	香料生产	37.82	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	年初余额/ 上期发生额
	泰中香料有限公司	泰中香料有限公司
流动资产	34,641,716.26	39,478,642.43
非流动资产	16,453,664.34	16,341,762.59
资产合计	51,095,380.60	55,820,405.02
流动负债	7,744,895.07	16,072,771.11
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	7,744,895.07	16,072,771.11
少数股东权益		0.00
归属于母公司股东权益	43,350,485.53	39,747,633.91
按持股比例计算的净资产份额	16,392,986.10	15,030,567.76
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	16,392,986.10	15,030,567.76
营业收入	36,376,134.32	59,905,432.62
净利润	2,423,429.67	4,711,373.90
终止经营的净利润		0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	2,423,429.67	3,741,471.14

- 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无
- 4、 本报告期不存在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情况
- 5、 本报告期无合营企业或联营企业未发生超额亏损的情况
- 6、 本报告期无与合营企业投资相关的未确认承诺
- 7、 本报告期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(三) 重要的共同经营

本报告期未发生重要的共同经营

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。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，但是董事会已授权本公司行政及内审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。本公司的内部审计师会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。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。公司对按信用特征对客户进行分级管理，对不同级别的客户分别设置了赊销限额。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收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。

(二) 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

本公司本报告期未向银行借款或发行债券，不存在应披露的利率风险。

(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	年初余额
----	------	------

	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
货币资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	7,950,280.16	0.00	7,950,280.16	4,190,976.97	0.00	4,190,976.97
小计	7,950,280.16	0.00	7,950,280.16	4,190,976.97	0.00	4,190,976.97
外币金融负债	0.00	0.00	0.00			
预收账款	7354.05	0.00	7354.05	720,673.41	0.00	720,673.41
小计	7354.05	0.00	7354.05	720,673.41	0.00	720,673.41
净额	7,942,926.11	0.00	7,942,926.11	3,470,303.56	0.00	3,470,303.56

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1%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为1%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	2017.06.30	年初余额
上升1%	-82,650.12	-29,497.58
下降1%	82,650.12	29,497.58

(3) 其他价格风险

本公司本报告期末持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司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	1-5年	5年以上	合计
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	27,225,012.14	0.00		27,225,012.14
其他应付款	1,980,503.64	0.00	0.00	1,980,503.64
合计	29,205,515.78	0.00	0.00	29,205,515.78

项目	年初余额
----	------

	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	24,679,176.62	0.00	0.00	24,679,176.62
其他应付款	15,360,357.23	0.00	0.00	15,360,357.23
合计	40,039,533.85	0.00	0.00	40,039,533.85

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（万元）	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	广州	对授权范围内国有资产的经营、管理投资	198,452.20	97.42	97.42

(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：

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“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
广州市浪奇实业股份有限公司	同一实际控制人
广州浪奇日用品有限公司	同一实际控制人
广州啤酒厂	同一实际控制人
广州鹰金钱企业集团公司	同一实际控制人
广州鹰金钱从化三花酒厂	同一实际控制人
广州珠江特种纸有限公司	同一实际控制人
广州市人民印刷厂股份有限公司	同一实际控制人
广东炜鸿塑料科技有限公司	同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东炜鸿塑料科技有限公司	材料采购	156,837.61	125,982.91
广州市人民印刷厂股份有限公司	材料采购	13,376.07	4,786.32

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市浪奇实业股份有限公司	产品销售	1,031,230.75	1,364,982.91
广州啤酒厂	产品销售	585,891.30	310,088.89
广州鹰金钱企业集团公司广东罐头厂(第二名称)	产品销售	46,991.45	40,019.66
泰中香料工业有限公司	产品销售	5,946,647.24	4,247,416.79
广州鹰金钱从化三花酒厂	产品销售	60,854.68	96,991.45
广州珠江特种纸有限公司	产品销售	0.00	0.00
生力(广东)啤酒有限公司	产品销售	8,400.00	7,179.49

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
广州浪奇日用品有限公司	厂房	1,084,956.18	1,161,165.71
广州浪奇实业股份有限公司	办公楼	374,720.40	0.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

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					
	广州鹰金钱企业集团公司广东罐头厂(第二名称)	36,156.00	1,807.80	0.00	0.00
	广州市浪奇实业股份有限公司	837,200.00	41,860.00	985,920.00	49,296.00

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
	广州鹰金钱企业集团 公司	82,000.00	24,115.91	82,000.00	24,115.91
	泰中香料工业有限公 司	3,916,658.43	195,832.92	3,011,429.60	150,571.48
	广州鹰金钱从化三花 酒厂	31,700.00	1,585.00	0.00	0.00
	生力(广东)啤酒有限 公司	0.00	0.00	0.00	0.00
	广州珠江特种纸有 限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
预付账款					
	泰中香料工业有限 公司	245,490.44	0.00	245,488.88	0.00
其他应收款					
	广州浪奇日用品有 限公司	386,000.00	0.00	386,000.00	0.00
	广州市浪奇实业股 份有限公司	62,453.40	0.00	62,453.40	0.00
	泰中香料工业有限 公司	17,900.00	3,442.00	5,660.00	2,830.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广州炜鸿塑料科技有限公司	0.00	0.00
	广州市人民印刷厂股份有限公司	0.00	0.00

(七) 本报告期无关联方承诺事项

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司本报告期没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司本报告期没有需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、土地使用权及相应拆迁补偿款事项

公司厂房及宿舍的土地使用权由公司改制前身百花香料厂经划拨取得且未缴纳土地出让金。根据股份制改制时广州资产评估公司于1993年4月6日出具的资产评估报告以及广州市体改委出具的穗改股字【1993】21号文批复的本公司国家股以百花香料厂的国有资产经评估界定后折价入股，厂房及宿舍所占用的土地使用权当时未纳入股份制改造资产。

根据广州市发展和改革委员会“关于下达2012年广州市政府投资项目计划（第三批土地储备投资项目）的通知”（穗发改【2012】377号）文以及广州市土地开发中心和公司于2013年1月31日签署的“收回广州百花香料股份有限公司国有土地补偿协议”（穗土合字【2013】0050号）（以下简称“补偿协议”），公司于2013年收到第1期拆迁补偿款1.20亿元。根据补偿协议，拆迁补偿款主要包含土地补偿款、土地整理及修复费用等。根据广州市土地开发中心于2014年12月23日出具的“广州市土地开发中心关于明确补偿款相关情况的复函”（穗土开函【2014】1075号），土地补偿款可用于：地块的土地整理、修复，设备处置及厂房拆卸；企业停产经营损失及职工安置、分流；对于异地拆迁重建企业，包含临时厂区建设或租赁费用、机器运输、安装、管理费用及支持企业持续发展等成本费用。拆迁补偿款包含的土地补偿款应归属土地实质所有者广州轻工工贸集团有限公司。截至审计报告日，公司已经同广州轻工工贸集团有限公司进行了多次富有建设性的沟通和洽谈，目前尚未正式签署相关协议。

十三、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

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						0	0			
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,206,278.69	99.95	20,305,027.77	35.54	57,901,250.92	51,781,179.42	99.93	18,401,510.69	35.54	33,379,668.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	37,000.00	0.05	37,000.00	100	0.00	37,000.00	0.66	37000	100	0.00
合计	78,243,278.69	100	20,342,027.77	—	57,901,250.92	51,818,179.42	100	18,438,510.69		33,379,668.73

组合中，按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	60,824,804.4	3,041,240.23	5.00	34,662,510.37	1,733,125.52	5.00
1至2年	127,373.5	63,686.75	50.00	886,496.97	443,248.49	50.00
2至3年	270,000.00	216,000.00	80.00	35,177.00	28,141.6	80.00
3年以上	16,984,100.79	16,984,100.79	100.00	16,196,995.08	16,196,995.08	100.00
合计	78,206,278.69	20,305,027.77	—	51,781,179.42	18,401,510.69	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 37,000.00 元。

期末单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位	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
中山市乐邦巧克力食品有限公司	37,000.00	37,000.00	100	37,000.00	37,000.00	100
合计	37,000.00	37,000.00	—	37,000.00	37,000.00	—

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备	1,903,517.08	1,631,293.44
收回/转回坏账准备	0.00	0.00

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

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
广东喜派日化有限公司	3,522,795.00	4.50	176,139.75
泰中香料工业有限公司(美元)	3,907,658.43	4.99	195,382.92
广州薇美姿实业有限公司	4,805,845.50	6.14	240,292.28
北海市东晟香料有限公司	5,027,321.60	6.43	251,366.08
安徽同辉香料有限公司	9,345,024.00	11.94	467,251.20

合计	26,608,644.53	34.01	1,330,432.23
----	---------------	-------	--------------

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无发生该事项。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无发生该事项。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	40,598,969.03		1,981,915.86		38,617,053.17	4,640,419.05	91.51	2,015,903.10	43.44	2,624,515.95
组合 1	2,258,132.73		1,981,915.86	87.77	276,216.87	2,973,873.64	58.65	2,015,903.10	67.78	957,970.54
组合 2	38,340,836.30	0.00	0.00	0.00	38,340,836.30	1,666,545.41	32.86	0	0	1,666,545.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收	430,500.00		430,500.00			430,500.00	8.49	430,500.00	100	0.00

款										
合计	41,029,469.03		2,412,415.86		38,617,053.17	5,070,919.05		2,446,403.10	48.24	2,624,515.95

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款本报告期未发生该事项。

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	233,959.59	11,697.98	5.00	951,300.50	6,485.22	5.00
1至2年	81,600.00	40,800.00	0.00	0	0	50.
2至3年	65,776.30	52,621.04	0.00	65,776.30	52,621.04	0.00
3年以上	1,876,796.84	1,876,796.84	100.00	1,956,796.84	1,956,796.84	100
合计	2,258,132.73	1,981,915.86	—	2,973,873.64	2,015,903.10	—

组合1中，合并范围内的子公司借款：

项目	本期金额	上期金额
广州勃隆斯商贸有限公司	35,921,586.15	37,262,653.74

组合2中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	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
各类员工借支、押金、 保证金及应收退税款等	38,340,836.30	100.00	0.00	1,666,545.41	0.00	0.00

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	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
广州众友机械设备有限公司	430,500.00	430,500.00	100.00%	430,500.00	430,500.00	100.00%

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款，计提坏账的理由：对方不还款。

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备	-33,987.24	25,251.26
收回/转回坏账准备	0.00	0.00

3、本报告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
员工借支、押金、保证金及应收退税款等	38,340,836.30	1,666,545.41
往来款	2,651,811.73	3,334,062.91
其他	33,821.00	70,310.73
合计	41,029,469.03	5,070,919.05

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(%)
广州勃隆斯商贸有限公司	往来款	35,921,596.15	1年以内	87.55
长城实业有限公司	往来款	1,483,328.00	3年以上	3.62
广州市铝制品工业公司	保证金	915,000.00	1-2年以内	2.23
广州众友机械设备有限公司	往来款	430,500.00	3年以上	1.05
广州浪奇日用品有限公司	保证金	386,000.00	1-2年以内	0.94
合计	/	39,136,424.15		95.39

6、涉及政府补助的应收款项

本报告期未发生该事项。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期未发生该事项。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期未发生该事项。

(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	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00
对联营、合营企业投资	16,383,992.55	0.00	16,383,992.55	15,030,567.76	0.00	15,030,567.76
合计	20,383,992.55	0.00	20,383,992.55	19,030,567.76	0.00	19,030,567.76

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
广州勃隆斯商贸有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
佛山市三水百花香料香精 科技有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	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			
1. 联营企业											
泰中香料工业 有限公司	15,030,567.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	15,030,567.76	0.00	0.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,606,534.32	116,551,766.80	105,793,480.65	76,021,156.04
其他业务	28,959.85	22,525.92	2,393.16	46,885.96
合计	147,635,494.17	116,574,292.72	105,795,873.81	76,068,042.00

2、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香精	59,196,628.20	34,177,057.17	65,698,581.75	38,689,112.20
香料	87,823,758.81	81,512,294.91	40,094,898.90	37,332,043.84
其他	586,147.31		0.00	0.00
合计	147,606,534.32	15,689,352.08	105,793,480.65	76,021,156.04

3、主营业务（分地区）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	14,747,296.59	12,192,482.90	10,652,227.28	8,784,351.32
内销	132,859,237.73	104,359,283.90	95,141,253.37	67,236,804.72
合计	147,606,534.32	116,551,766.80	105,793,480.65	76,021,156.04

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,353,424.79	1,400,290.43
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
分红	0.00	0.00
合 计	1,353,424.79	1,400,290.43

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,093,294.48	11,136,793.61
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,469,598.08	-8,397,309.98
所得税影响额	387,554.13	-410,922.54
合计	3,011,250.53	2,328,561.09

(二) 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（元）	
		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	6.79	0.27	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.70	0.19	0.15

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本报告期未发生该事项。

广州百花香料股份有限公司
二〇一七年八月二十五日