

一、重要提示
本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定网站仔细阅读年度报告全文。
除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议
未亲自出席董事姓名 未亲自出席董事职务 未亲自出席会议原因 被委托人姓名
非标准审计意见提示
√ 适用 □ 不适用
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了保留意见审计报告, 公司董事会、监事会和独立董事对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。
董事会审计委员会报告披露利润分配预案或公积金转增股本预案
□ 适用 □ 不适用
公司计划派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。
董事会会议表决通过本报告期利润分配预案。
二、公司简介
1. 公司简介
股票上市交易所 广州股交所 股票代码 000523
深圳证券交易所 深圳证券交易所 证券事务代表
联系人和联系方式 董秘 证券事务代表
姓名 赵慧秋 姓名 刘洁
办公地址 广州市天河区临江大道993号901室 广州市天河区临江大道993号901室
传真 020-82162986 020-82162986
电话 020-82162933 020-82162933
电邮地址 dmj@zqsb.com.cn liujie@zqsb.com.cn
2. 报告期主要业务或产品简介
公司是中国华南地区历史最悠久的洗洁用品生产企业之一,也是广东省历史最悠久的日化用品上市公司之一。2019年,公司成功为拜耳消费品公司,正式切入食品板块,实现日化和高附加值食品业务双轮驱动。2020年以来,公司着力调整业务结构,主动退出原先低效业务,收入占比比较高的大宗贸易业务,以绿色日化和健康食品为核心业务板块。
公司秉承“绿色生活无限美”的理念,为消费者提供优质的日化产品和食品等快速消费品业务,满足消费者对日益增长的美好生活的需求,绿色日化板块,倡导绿色生产和制造,形成了以海纳浪奇为核心,辐射中国及海外地区的辽宁浪奇、其他区域合作伙伴配套补充的洗洁用品生产布局,其中,南沙浪奇负责广东区域,作为国际先进生产的大型日化企业,致力于环保、安全、节能的绿色日化洗洁用品供应服务,健康食品板块,“高富力”品牌是国内规格和经营规模领先的品牌之一,为全国大型食品企业和国内知名食品企业在华南地区的主要战略合作伙伴,其高规格标准,且有效产品具有优良的发展潜力。
公司建立了以“高富力”为总品牌,和“高富力”、“天丽”、“万丽”、“维可耐”、“快安”、“洁能神”和“haho”等品牌系列组成的日化品牌体系,其中,“浪奇”、“高富力”两大注册品牌荣获“中国驰名商标”,“万丽”荣获“广东省著名商标”,另外,公司旗下还有食品类品牌有“红帽”、“广氏”、“双喜”、“五羊”、“白云”、“金牌”等食品及饮品品牌,“红帽”荣获“广州市老字号”,“广氏”获得“老字号”,“广氏”荣获“广东省老字号”,“天丽”、“洁能神”、“高富力”等品牌均获得“广州市老字号”、“广州市老字号”、“广东省老字号”称号。
“洗衣液牌”完成中国轻工科技技术申报,控股子公司日洁所荣获“青年文明号”称号。
3. 主要会计数据和财务指标
公司是否否调整截至最近报告期年度会计数据
□ 是 √ 否

	2020年	2019年	本年比上年增减	2018年
营业收入	3,348,496,175.22	12,397,507,679.81	-72.99%	13,249,116,773.72
归属于上市公司股东的净利润	-4,482,524,425.21	61,353,868.10	-7,405.78%	69,366,602.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,136,912,321.63	11,157,240.73	-85,103.85%	55,599,574.29
经营活动产生的现金流量净额	-1,899,112,752.88	-556,824,311.36	241.50%	-441,817,768.42
基本每股收益(元/股)	-7.14	0.10	-7,240.00%	0.12
稀释每股收益(元/股)	-7.14	0.10	-7,240.00%	0.12
加权平均净资产收益率	-210.97%	2.68%	-210.67%	2.10%
总资产	3,268,754,618.02	8,892,626,755.31	-63.23%	7,718,807,847.17
归属于上市公司股东的净资产	-2,585,318,765.07	1,908,222,578.88	-235.49%	2,244,022,019.28

(2) 分季度主要会计数据
□ 是 √ 否

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,724,819,116.58	2,163,364,984.48	1,483,959,738.12	-1,093,683,663.96
归属于上市公司股东的净利润	-18,662,733.41	-69,849,193.51	-1,055,261,951.20	-3,312,554,647.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-23,333,902.37	-94,883,670.31	-1,113,088,264.20	-3,565,593,595.71
经营活动产生的现金流量净额	-379,602,283.91	-281,741,861.18	-648,236,832.84	-889,541,674.95

三、财务数据和财务指标分析
1. 资产负债表和现金流量表
资产负债表和现金流量表
资产负债表和现金流量表
资产负债表和现金流量表

2. 利润表
利润表
利润表
利润表

3. 现金流量表
现金流量表
现金流量表
现金流量表

4. 股本及股东情况
(1) 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

报告期末普通股股东总数	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	报告期末表决权恢复的优先股股东数量	报告期末表决权恢复的优先股股东数量
35,064	40,172	0	0

前10名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限条件下股份数量	质押或冻结情况
广州轻工工贸集团有限公司	国有法人	31.04%	194,783,485		股份状态 数量
广州国货发展控股有限公司	国有法人	14.22%	89,256,197		
广州国货发展控股有限公司	境内自然人	2.66%	16,320,000		
李海祥	境内自然人	0.61%	3,822,280		
李海祥	境内自然人	0.33%	2,099,900		
钟斌	境内自然人	0.32%	1,995,660		
胡新新	境内自然人	0.25%	1,572,100		
吕华隆	境内自然人	0.28%	1,775,040		
刘碧君	境内自然人	0.27%	1,704,900		
魏秀军	境内自然人	0.25%	1,445,300		

上述股东关联关系或一致行动的说明
参与融资融券业务股东情况说明(如有)

(3) 以其他方式披露公司实际控制人的一致行动关系



5. 公司治理
公司治理
公司治理
公司治理

6. 内部控制
内部控制
内部控制
内部控制

7. 外部审计
外部审计
外部审计
外部审计

8. 其他
其他
其他
其他

9. 其他
其他
其他
其他

10. 其他
其他
其他
其他

11. 其他
其他
其他
其他

12. 其他
其他
其他
其他

13. 其他
其他
其他
其他

14. 其他
其他
其他
其他

15. 其他
其他
其他
其他

16. 其他
其他
其他
其他

17. 其他
其他
其他
其他

18. 其他
其他
其他
其他

19. 其他
其他
其他
其他

20. 其他
其他
其他
其他

21. 其他
其他
其他
其他

22. 其他
其他
其他
其他

23. 其他
其他
其他
其他

24. 其他
其他
其他
其他

25. 其他
其他
其他
其他

26. 其他
其他
其他
其他

27. 其他
其他
其他
其他

28. 其他
其他
其他
其他

29. 其他
其他
其他
其他

30. 其他
其他
其他
其他

31. 其他
其他
其他
其他

32. 其他
其他
其他
其他

33. 其他
其他
其他
其他

34. 其他
其他
其他
其他

35. 其他
其他
其他
其他

36. 其他
其他
其他
其他

37. 其他
其他
其他
其他

38. 其他
其他
其他
其他

39. 其他
其他
其他
其他

40. 其他
其他
其他
其他

广州市浪奇实业股份有限公司

2020 年度 报告 摘要

证券代码:000523 证券简称:广州浪奇 公告编号:2021-066

组建了存货盘点小组并全部三方联营仓开展了全面盘点,根据公司目前掌握的证据,相关存货账实不符的情况或与关联方人员涉嫌挪用相关存货,后续贸易业务相关存货由责任人赔偿的可能性暂无法预估,因此,基于谨慎性原则,公司对相关第三方存单相关存货计提减值准备。
3. 由于公司投资参股 25%的广州苏颂叶农业科技开发有限公司涉及多宗诉讼,主要被告被起诉,公司对南沙公司的持有待售资产冲减减值江苏苏颂叶农业科技开发有限公司的股权让渡后,计提减值准备。
4. 公司在肇庆地区形成应收账款 22.56 亿元;
5. 公司与兴发香港港口有限公司公路运输合同纠纷案被法院判决执行列入营业外支出。
注:报告期内公司的营业收入、营业成本,归属于上市公司股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的,应当予以说明。

6. 面临退市风险
□ 适用 □ 不适用
7. 涉及财务报告的相关事项
(1) 关于财务报告内部控制,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明
□ 适用 □ 不适用
8. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
9. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

10. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
11. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
12. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

13. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
14. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
15. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

16. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
17. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
18. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

19. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
20. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
21. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

22. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
23. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
24. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

25. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
26. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
27. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

28. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
29. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
30. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

31. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
32. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
33. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

34. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
35. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
36. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

37. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
38. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
39. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

40. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
41. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
42. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

43. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
44. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
45. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

46. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
47. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
48. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

49. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
50. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
51. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

52. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
53. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
54. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

55. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
56. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
57. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

58. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
59. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
60. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

61. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
62. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
63. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

64. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
65. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
66. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

67. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
68. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
69. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

70. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
71. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
72. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

73. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
74. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
75. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

76. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
77. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
78. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

79. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
80. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
81. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

82. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
83. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
84. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

85. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
86. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
87. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

88. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
89. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
90. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

91. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
92. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
93. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

94. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
95. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
96. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

97. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
98. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
99. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

100. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
101. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
102. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

103. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
104. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
105. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

106. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
107. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
108. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

109. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
110. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
111. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

112. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
113. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
114. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

115. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
116. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
117. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

118. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
119. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
120. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

121. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
122. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
123. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

124. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
125. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
126. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

127. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
128. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
129. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

130. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
131. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
132. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

133. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
134. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
135. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

136. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
137. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
138. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

139. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
140. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
141. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

142. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
143. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
144. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

145. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
146. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
147. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

148. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
149. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
150. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

151. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
152. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
153. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

154. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
155. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
156. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

157. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
158. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
159. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

160. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
161. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
162. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

163. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
164. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
165. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

166. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
167. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
168. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

169. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
170. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
171. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

172. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
173. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
174. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

175. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
176. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
177. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

广州市浪奇实业股份有限公司

2020 年度 报告 摘要

证券代码:000523 证券简称:广州浪奇 公告编号:2021-066

组建了存货盘点小组并全部三方联营仓开展了全面盘点,根据公司目前掌握的证据,相关存货账实不符的情况或与关联方人员涉嫌挪用相关存货,后续贸易业务相关存货由责任人赔偿的可能性暂无法预估,因此,基于谨慎性原则,公司对相关第三方存单相关存货计提减值准备。
3. 由于公司投资参股 25%的广州苏颂叶农业科技开发有限公司涉及多宗诉讼,主要被告被起诉,公司对南沙公司的持有待售资产冲减减值江苏苏颂叶农业科技开发有限公司的股权让渡后,计提减值准备。
4. 公司在肇庆地区形成应收账款 22.56 亿元;
5. 公司与兴发香港港口有限公司公路运输合同纠纷案被法院判决执行列入营业外支出。
注:报告期内公司的营业收入、营业成本,归属于上市公司股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的,应当予以说明。

6. 面临退市风险
□ 适用 □ 不适用
7. 涉及财务报告的相关事项
(1) 关于财务报告内部控制,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明
□ 适用 □ 不适用
8. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
9. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

10. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
11. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
12. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

13. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
14. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
15. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

广州市浪奇实业股份有限公司

2020 年度 报告 摘要

证券代码:000523 证券简称:广州浪奇 公告编号:2021-067

组建了存货盘点小组并全部三方联营仓开展了全面盘点,根据公司目前掌握的证据,相关存货账实不符的情况或与关联方人员涉嫌挪用相关存货,后续贸易业务相关存货由责任人赔偿的可能性暂无法预估,因此,基于谨慎性原则,公司对相关第三方存单相关存货计提减值准备。
3. 由于公司投资参股 25%的广州苏颂叶农业科技开发有限公司涉及多宗诉讼,主要被告被起诉,公司对南沙公司的持有待售资产冲减减值江苏苏颂叶农业科技开发有限公司的股权让渡后,计提减值准备。
4. 公司在肇庆地区形成应收账款 22.56 亿元;
5. 公司与兴发香港港口有限公司公路运输合同纠纷案被法院判决执行列入营业外支出。
注:报告期内公司的营业收入、营业成本,归属于上市公司股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的,应当予以说明。

6. 面临退市风险
□ 适用 □ 不适用
7. 涉及财务报告的相关事项
(1) 关于财务报告内部控制,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明
□ 适用 □ 不适用
8. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
9. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

10. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
11. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
12. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

13. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
14. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
15. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用

16. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
17. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用
18. 财务报告内部控制的有效性
□ 适用 □ 不适用