

证券简称：广东羚光

证券代码：830810

公告编号：2019-007



# 广东羚光

## NEEQ:830810

### 广东羚光新材料股份有限公司

### GUANGDONG LINGGUANG NEW MATERIAL CO.,



## 年度报告

## 2018

# 公司年度大事记

## ■公司“超细银粉技术改造项目”成功列入肇庆市重要基础件产业集聚发展资金项目

根据《肇庆市经济和信息化局肇庆市财政局关于肇庆市重要基础件产业集聚发展专项资金项目的公示》的文件，公司“年产100吨高性能微纳超细银粉生产线技术改造项目”成功通过肇庆市经济和信息化局、肇庆市财政局2017年重要基础件产业集聚发展专项项目评审，获得股权投资资金900万元。接下来，公司将继续推动新一轮的银粉技术改造，提高产品技术含量，推进精益制造，改进工艺流程，持续培育、创新产品。

## ■公司“电池负极材料技改项目”成功列入广东省工业和信息化专项投资计划

根据《关于下达省级工业和信息化专项（支持企业技术改造）2016年各地未使用资金及2017年新增资金股权投资方式预安排项目计划的通知》，2018年6月，公司“年产3000吨新能源汽车动力电池负极材料技术改造项目”通过肇庆市经济和信息化局、肇庆市财政局股权投资方式项目的评审，获得股权投资资金1760万元。该项目的成功列入将为公司未来发展带来积极影响，并为推动公司锂电池负极材料快速发展奠定基础。

## ■公司股票再次纳入创新层

2018年5月底，全国中小企业股份转让系统正式发布2018年创新层挂牌公司名单，公司再次成功入选新三板创新层。此次入选将为公司实现跨越式发展奠定基础。接下来，公司将继续努力，增强企业发展后劲。

### ■完成公司2017年度权益分派

2018年6月15日，公司2017年度权益分派实施完成，以公司现有总股本78,763,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税），共计派发现金红利7,876,300.00元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。

### ■获批设立“广东省博士工作站”

根据《关于在华南农业大学等426家单位设立广东省博士工作站的通知》（粤人社函〔2018〕3789号），2018年12月，公司获批成为“广东省博士工作站”设站单位，公司将认真做好博士、博士后人员的培养和使用工作，着力加强公司创新能力的培养。

### ■再次荣获“广东省名牌产品”称号

报告期内，公司“片式元器件表面处理材料”及“超细球形银粉”再次荣获“广东省名牌产品”称号。截至年报披露日，公司已有3个产品获得省级名牌产品荣誉。该称号的多次获得，有效增强了公司实力，提升了公司产品的知名度。

### ■成功列入“2018年度国家知识产权优势企业”

根据国家知识产权局（国知发管函字〔2018〕158号）及广东省知识产权局（粤知〔2018〕146号）文件通知，2018年7月，公司获得“2018年度国家知识产权优势企业”荣誉称号，这标志着公司知识产权建设工作取得了实质性的进步。

# 目录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	29
第六节	股本变动及股东情况 .....	33
第七节	融资及利润分配情况 .....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	37
第九节	行业信息 .....	42
第十节	公司治理及内部控制 .....	43
第十一节	财务报告 .....	47

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、广东羚光	指	广东羚光新材料股份有限公司
羚光技术	指	肇庆市羚光新材料技术开发有限公司, 公司控股子公司
金叶投资	指	广东金叶投资控股集团有限公司, 广东羚光控股股东
粤科金叶	指	肇庆市粤科金叶创业投资有限公司
金达资管	指	肇庆市金达资产管理有限公司
金叶基金	指	肇庆市金叶产业基金投资有限公司
润泽贷款	指	肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司
肇庆国资委	指	肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会, 广东羚光实际控制人
主办券商	指	中山证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 第一节 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。

公司负责人丁美蓉、主管会计工作负责人梁神妹及会计机构负责人（会计主管人员）梁天喜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

基于保守本公司商业秘密的需要，本公司不便于在 2018 年年度报告中披露部分前五大客户、前五大供应商的名称。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、客户集中的风险	报告期内，公司前五名客户营业收入占当期营业收入的比例为 82.94%，其第一名客户占比 38.09%，客户集中可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他竞争对手采购，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。
2、原材料价格波动风险	公司采购的原材料有银粉和硝酸银等贵金属产品，占主营业务成本的比例较高，而银粉、硝酸银等贵金属价格受银价市场价格波动的影响极大，公司存在原材料采购价格波动对公司经营业绩、利润造成影响的风险。
3、技术创新的风险	电子及电池材料行业技术含量高，近年来，新材料应用技术的发展较快。公司是国家级高新技术企业，拥有一支高素质的研发团队及良好的技术创新平台，主要产品的研发技术和工

	<p>艺水平均处于国内领先地位。报告期内，为保证技术处于国内领先水平，公司对技术研发投入较多，未来若公司研发投入不足，不能及时更新技术、持续开发出适应市场需求的新产品，将面临产品竞争力下降的风险，进而导致公司持续发展受到影响。</p>
4、锂电池负极材料项目实施的风险	<p>基于对新能源动力电池前景的看好，公司涉足锂电池负极材料领域。报告期内，公司加快推进锂电池负极材料生产线的建设工作，现已建成并进入设备调试、产品试产阶段。该项目属于国家政策扶持的新能源朝阳产业，新能源汽车补贴政策、外包加工费用的变化对产品的市场开拓、成本控制带来不确定性风险。同时，若产品市场推广速度不达预期，也将延迟项目对公司的利润贡献。</p>
5、太阳能光伏新政实施的风险	<p>报告期内，随着“5·31 光伏新政”出台，太阳能光伏产业受到较大影响，国内总体装机量下降，需求减少，项目收益降低，组件价格下跌，光伏企业陷入困境，波及公司太阳能系列银粉销售，销量有所下降。政策的出台推动光伏行业加速进入由粗放式发展向精细化发展的新阶段，光伏企业从拼规模、拼速度、拼价格向拼质量、拼技术、拼效益转变的新阶段，如果公司不能紧跟行业发展，推出高品质，有竞争力的产品，该部份业务可能会有下滑风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东羚光新材料股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG LINGGUANG NEW MATERIAL CO., LTD. (LINGGUANG)
证券简称	广东羚光
证券代码	830810
法定代表人	丁美蓉
办公地址	广东省肇庆市高要区金渡镇金渡工业集聚基地二期乐华路1号

### 二、 联系方式

董事会秘书	潘胜锦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0758-2879778
传真	0758-2878918
电子邮箱	lingguang@gdlingguang.com
公司网址	<a href="http://www.gdlingguang.com">http://www.gdlingguang.com</a>
联系地址及邮政编码	广东省肇庆市高要区金渡镇金渡工业集聚基地二期乐华路1号 (526108)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年8月6日
挂牌时间	2014年6月19日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料及化学制品制造业-专用化学产品制造-专项化学用品制造
主要产品与服务项目	专业从事电子元器件材料和太阳能光伏材料的研发、生产和销售，主要产品有电子元器件用导电银浆、银粉、表面处理材料、粘合剂、特种陶瓷、高端电线电缆、锂电池负极材料。
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	78,763,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	广东金叶投资控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441200731447471E	否
注册地址	肇庆市高要区金渡镇金渡工业集聚基地二期乐华路1号	否
注册资本(元)	78,763,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼7、8楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王建新、杨帆
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

##### 副总经理变动

公司董事会于2019年2月27日收到副总经理刘郴先生递交的辞职报告，刘郴先生因个人身体原因辞去公司副总经理职务。公司于2019年3月1日在股转系统披露了《高级管理人员辞职公告》(公告号：2019-005)。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	378,557,226.44	369,247,663.87	2.52%
毛利率%	8.75%	9.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,406,499.80	12,772,781.39	-10.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,463,732.10	9,552,293.08	-53.27%
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）	7.99%	9.22%	-
加权平均净资产收益率%（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）	3.13%	6.90%	-
基本每股收益	0.14	0.16	-12.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	240,334,562.04	175,256,892.74	37.13%
负债总计	95,891,716.12	34,344,246.62	179.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,442,845.92	140,912,646.12	2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.79	2.51%
资产负债率%（母公司）	46.28%	22.52%	-
资产负债率%（合并）	39.90%	19.60%	-
流动比率	2.45	3.54	-
利息保障倍数	6.31	50.53	-

#### 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	-2,316,842.55	12,176,506.06	-119.03%
应收账款周转率	19.28	19.16	-
存货周转率	19.14	15.47	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.13%	-8.71%	-
营业收入增长率%	2.52%	29.01%	-
净利润增长率%	-10.70%	23.30%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	78,763,000	78,763,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	149,782.76
计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	1,450,171.17
委托他人投资或管理资产的损益	6,448,669.51
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	51,916.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	249,003.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,293,543.31</b>
所得税影响数	1,350,775.61
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,942,767.70</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	39,724,920.16	-	-
应收票据	20,224,718.93	-	-	-
应收账款	19,500,201.23	-	-	-
应付票据及应付账款	-	9,581,661.09	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	9,581,661.09	-	-	-
管理费用	17,866,935.87	8,996,407.92	-	-
研发费用	-	8,870,527.95	-	-

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是电子及电池原材料生产商，专注于电子新材料、太阳能光伏材料、贵金属新材料及锂电池负极材料等相关产品的研发、生产和销售，公司凭借严格的技术标准、先进的配方方案、环保的生产理念以及良好的制造工艺，不断开拓客户资源，为下游电子元器件、电池厂商及专业渠道供销商提供高质量、环保的电子元器件及电池用材料。同时，公司是国家高新技术企业，依托自身技术优势和丰富的行业经验，通过为客户提供产品售前、售中、售后服务，从而获取收入、利润、现金流，进而实现公司的战略发展和价值提升。一方面，公司通过直销方式，由经过专门培训的销售人员从事市场开拓和销售活动，另一方面，公司通过经销商渠道和代加工实现产品销售。公司设有专职的售后服务部门，为客户提供全面的技术支持及服务。公司客户主要为电子元器件、电池厂商和专业渠道供销商，通过与客户进行技术交流及沟通，在客户完成对公司的工厂评审、产品试验等系列供应商资格认定工作后，实现产品销售。

#### 核心竞争力分析：

##### 1、技术与研发优势

公司属于国家高新技术企业，经过十多年的发展，具备较强的技术研发实力和良好的经营管理能力。公司已建立广东省太阳能光伏材料工程技术研发中心、广东省省级企业技术中心、肇庆市企业技术中心等研发平台，具有持续研发能力，为公司的新产品开发提供支持和保障。公司拥有多年研发超细粉体、电子材料的经验，有一支成熟的研究开发团队，并拥有自主知识产权，有现成的生产设备、实验室及厂房，可使新技术及新材料更快实现产业化。公司已建立材料测试中心、信息中心和完善的电脑信息网络，为公司进行科研开发、信息收集、整理和开放服务提供了优越条件。

公司研发技术人员当中，占总数 75%以上的人员具有多年从事电子材料相关的研究、生产、制造工作经验，实践经验丰富，是一支专业齐全、老中青结合的科技人才队伍。公司研发团队既有丰富的产品开发、研制及项目实施经验，又富有活力和创新意识，能够结合公司实际情况将研发和生产有效结合，实现研发成果的持续推出，已成为本市乃至全省电子信息材料科研开发的重要力量。

公司与中山大学、中南大学、湖南大学、华南理工大学、暨南大学、中国科学院广化所、肇庆学院等科研院所建立了产学研合作关系，先后承担了国家“863”项目、国家创新基金项目、国家工业中小企业技改项目、广东省科技重大专项项目、广东省重点新产品项目、广东省创新基金项目、广东省产学研重点项目、肇庆市科技创新项目等。

公司目前已配备了比较先进的研究开发设备，拥有较好的技术基础和手段。公司拥有贝克曼激光粒度仪、扫描电镜、同步热分析仪、紫外分光光度计等先进分析设备，配有四探针表面电阻测试仪、磁力搅拌器、旋转蒸发仪、真空干燥箱、恒温干燥箱、高速离心机、超声波清洗器、数显 PH 计等一批常用实验仪器，并配备程控马弗炉等，全面为客户提供技术服务，保障了研究开发工作的顺利开展。

## **2、制造优势**

公司具备完整的生产链条，在满足客户交货要求方面，具有高度的灵活性和应变能力，可以快速满足客户的供货需求。公司关键原料为自主生产，保证了公司掌握主营产品关键技术和关键生产环节，保证了优良产品品质和快速交货期。目前，公司主要产品从订单下达到生产交货，周期分别为：银粉 5 天，导电银浆 4 天，粘合剂约 1 天，特种陶瓷承烧板为 7-10 天，高端电线电缆为 7-15 天。

## **3、销售优势**

公司一直从事电子材料的研发、生产与销售，并向国内大型电子元器件厂商提供长期配套跟踪服务，与之建立了良好的合作关系。基于公司在电子材料行业的长期沉淀及树立的良好市场口碑，结合公司本土化生产的低廉成本以及灵活贴身的配套服务，十分有利于公司和客户保持长期、稳定的供需关系，并不断提升公司的市场竞争力，向行业国际知名公司发展迈进。

由于电子元器件材料其规格、性能等均会直接影响下游电子元器件的内在结构和产品质量，因此下游客户、尤其是大型优质客户，对于电子元器件材料的性能及质量要求很高，对于合格供应商的筛选需经过长期而复杂的审查过程，并且会通过两年或以上的试用期进行判断，供应商认证过程极为慎重。由此，下游客户在审厂及试用周期结束后，若发现供应商的产品质量较为稳定，一般不会轻易更换供应商，而是倾向于与供应商建立长期而稳定的合作关系。客户口碑的积累、市场声誉的形成则需要大量的成功案例，质量优质、市场口碑较好的供应商更容易受到下游客户的青睐。对于新入行的竞争对手而言，由于下游客户审查成本相对较高，很难在短期内建立起来良好的市场声誉，快速打开市场。

## **4、成本优势**

公司实施精益生产，一方面，公司每年都会制定不同的降本举措，实施技术及生产等多项岗位创新活动，优化生产工序和提高生产管理水平，提升管理效益及生产效率，持续降低生产成本。另一方面，公司通过开发新供应商及与供应商长期合作协商，经济材料替代、材料国产化、集中采购以及改变结算方式周期等有效措施，在保证产品质量性能的同时有效降低采购成本，公司原材料采购成本呈现逐步下降趋势。

用工成本上，一方面，公司一贯采用自动化生产设备，降低一线生产员工数量，有效降低用人成本。另一方面，公司管理架构精简，在保证满足生产经营管理需求的基础上，降低了公司管理人员人力成本

的投入。

## 5、管理优势

公司拥有大量熟悉技术和市场、具有先进的管理经验和创新开拓精神的领导人员，并通过各种激励措施培养和吸引了一批行业的专业人才。公司通过中层以上管理人员、技术骨干持有公司股票的方式，在公司内部形成了有效的激励机制。同时，报告期内公司根据经营发展需要，完成董监高增补及选举，进一步完善了班子工作、议事机制，整体管理能力有效增强，有效提高了对重要事项的决策反应速度。

同时，公司注重信息化建设，引入 ERP 软件以加强公司物流、信息流之间的融合和流程的标准化管理，通过集成化的数据处理和共享、流程的再造和优化，有效整合了设计研发、采购、成本库存管理、市场策略等活动，增强了公司的快速反应能力和科学决策能力。

报告期内，公司的核心竞争力较上年度未发生重大变化。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司坚持内涵式发展和外延式增长的经营策略，加强领导班子建设，打造以“电子信息元器件材料和新能源材料”两翼发展的主业结构，推进锂电池负极材料项目投建试产，积极实施技改扩产，完成了年度预定销售目标。报告期末，公司实现营业收入 378,557,226.44 元，同比增长 2.52%；实现净利润 11,406,499.80 元，同比下降 10.70%；公司总资产 240,334,562.04 元，比去年同期增长 37.13%，净资产 144,442,845.92 元，比去年增长 2.51%。

#### 1、重点项目

报告期内，为抢抓新能源汽车动力电池行业高速发展的市场机遇，培育新增长点，公司全力以赴，加快推进锂电池负极材料项目建设运营。现已完成项目生产线建设，设备调试及试生产工作，并已通过 ISO 品质管理体系审核。目前正在大力开展市场推广和客户开拓工作，争取尽快完成客户导入，实现销售增量。

## 2、主营产品

报告期内，根据国家发展改革委、财政部、国家能源局联合发布《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》（简称“5·31 光伏新政”），公司银产品遭遇政策调控压力，需求明显下降。为达成销售目标，公司采取有效措施，建立技术、销售快速响应联动机制，加大战略客户开发力度，加快新产品开发进度，提升产品品质，提高客户满意度，积极挖掘、培育销售增量。

本年度，公司背银产品性能进一步稳定；正银产品取得重大突破，获得客户首肯；特陶喷涂板在战略客户端试烧情况良好；LED、GPS、雾化片等 ED 系列银浆新产品已形成批量供货；表面处理材料工艺完成进一步优化。

## 3、技术管理

报告期内，公司成功完成“年产 100 吨高新微纳超细银粉生产线技术改造项目”及“年产 3000 吨新能源汽车动力电池负极材料技术改造项目”的股权投资，分别荣获“国家知识产权优势企业”、“广东省博士工作站”荣誉资质，获得“一种高保真音响电源线及其制备方法”、“片式电阻用面电极银浆及其制备方法”两项授权发明专利，“超细球形银粉”、“片式元器件端电极表面处理材料”通过广东省名牌产品复审。

## 4、权益分派

2018 年 3 月 29 日，公司披露了《2017 年度利润分配预案公告》（公告号：2018-013），2018 年 6 月 7 日，公司披露了《2017 年年度权益分派实施公告》（公告号：2018-036），并于 2018 年 6 月 15 日实施完成。本次权益分派共计派发现金红利 7,876,300.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。

## （二） 行业情况

根据工业和信息化部运行监测协调局发布的《2018 年电子信息制造业运行情况》，我国电子信息制造业面对错综复杂的国内外形势，按照高质量发展要求，加快结构调整和转型升级，行业运行呈现总体平稳、稳中有进态势，生产和投资增速在工业中保持领先，出口平稳增长，在经济社会发展中的支撑引领作用进一步增强。

根据国家“十三五”国家战略性新兴产业发展规划”及广东省经济和信息化委员会、广东省发展和改革委员会联合发布的《广东省先进制造业发展“十三五”规划》等文件显示，先进制造业产业规模稳步壮大，智能制造快速起步，区域布局初步形成，重大项目投产见效，骨干企业实力提升，创新活力显著增强，但仍面临资源环境要素约束趋紧、国际国内竞争日益加剧等形势，迫切需要以先进装备制造业为突破口，以智能制造为核心和主攻方向，深入推进供给侧结构性改革，引领制造业结构调整和转型升级，这为电子新材料行业提供了新的战略机遇。同时，我国制造业要真正走上高质量发展之路，必须提



高新材料基础支撑能力，顺应新材料高性能化、多功能化、绿色化发展趋势，扩大新型电子材料、动力电池材料等规模化应用范围。前瞻布局前沿新材料研发，促进特色资源新材料可持续发展，突破石墨烯产业化应用技术，拓展纳米材料在光电子、新能源等领域应用范围，开发智能材料、仿生材料、超材料、低成本增材制造材料和新型超导材料，推动锂、石墨等特色资源高质化利用。

基于以上行业发展情况及国家相关政策等有利因素的推动下，同时随着电子整机生产厂商采购本地化及国内电子产品普及化、国际化，市场活跃不断提高，如基于大数据及互联网+的人工智能技术、新型节能环保产业、智能终端产品等新型产业逐步成为全球电子行业发展的新方向，技术水平不断提高，产品升级换代越来越快，电子材料行业未来发展潜力巨大。这不仅对电子信息产业的技术创新发展有着重要的支撑作用，这些新技术的应用及发展，对于电子信息基础产品的各类电子元器件也提出了更高的要求。

在此基本面上，公司作为电子信息元器件材料和新能源材料上游的材料配套企业，将继续紧跟市场和行业的发展趋势，抓住市场机遇，以市场开拓、技术研发和产品升级为主线，优化资源配置，从价格、技术、品质及服务上不断提高公司的国内外市场竞争能力，促进公司持续发展。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	519,512.34	0.22%	1,550,706.26	0.88%	-66.50%
应收票据及应收账款	28,598,078.80	11.90%	39,724,920.16	22.67%	-28.01%
存货	20,071,718.12	8.35%	13,574,271.99	7.75%	47.87%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	3,281,701.84	1.87%	-100%
固定资产	36,876,580.13	15.34%	35,075,875.10	20.01%	5.13%
在建工程	16,242,407.19	6.76%	361,359.98	0.21%	4,394.80%
短期借款	27,500,000.00	11.44%	14,500,000.00	8.27%	89.66%
长期借款	-	-	-	-	-
长期待摊费用	2,373,827.73	0.99%	2,152,875.36	1.23%	10.26%
递延所得税资产	438,316.55	0.18%	465,628.48	0.27%	-5.87%
其他流动资产	118,720,103.74	49.40%	41,495,907.61	23.68%	186.10%
应付票据及应付账款	7,654,815.62	3.19%	9,581,661.09	5.47%	-20.11%
预收款项	673,921.61	0.28%	993,879.89	0.57%	-32.19%
其他应付款	31,492,437.69	13.10%	7,010,319.73	4.00%	349.23%
<b>资产总计</b>	<b>240,334,562.04</b>	<b>100.00%</b>	<b>175,256,892.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>37.13%</b>

资产负债项目重大变动原因：



- 1、货币资金变动说明：主要是利用自有资金，进行委托理财，具体见公告编号 2018-017《关于公司 2018 年度利用暂时性闲置资金进行委托理财的公告》；
- 2、应收票据及应收账款变动说明：主要是部分票据到期托收或贴现所致；
- 3、存货变动说明：报告期根据订单需要以及新项目投产增加了库存原材料采购；
- 4、长期股权投资变动说明：因联营企业增资扩股，股权比例从 40%变为 8%，公司对其不存在重大影响，会计核算科目发生变化，由长期股权投资转至可供出售金融资产核算；
- 5、在建工程变动说明：报告期内新项目增加待安装设备 490 万元，以及新车间工程项目基建增加 1110 万元；
- 6、短期借款变动说明：主要是增加了中国银行贷款 1300 万元所致；
- 7、其他流动资产变动说明：主要是利用闲置资金，进行委托理财，较去年同期增加 7140 万元；
- 8、应付票据及应付账款变动说明：主要原因是期末应付材料款减少所致；
- 9、预收款项变动说明：较年初，主要是产品已完成购销程序，进行双方款项结算所致；
- 10、其他应付款变动说明：主要是增加了金叶投资的 3000 万元关联方资金拆借所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	378,557,226.44	-	369,247,663.87	-	2.52%
营业成本	345,435,924.27	91.25%	335,116,516.81	90.76%	3.08%
毛利率%	8.75%	-	9.24%	-	-
管理费用	10,888,859.85	2.88%	8,996,407.92	2.44%	21.04%
研发费用	12,421,813.63	3.28%	8,870,527.95	2.40%	40.03%
销售费用	1,944,354.19	0.51%	2,356,392.70	0.64%	-17.49%
财务费用	2,398,242.29	0.63%	491,695.63	0.13%	387.75%
资产减值损失	116,639.07	0.03%	414,111.06	0.11%	-71.83%
其他收益	1,450,171.17	0.38%	1,839,381.98	0.50%	-21.16%
投资收益	6,346,030.00	1.68%	1,151,782.65	0.31%	450.97%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	149,782.76	0.04%	12,449.76	0.00%	1,103.10%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,201,125.22	3.22%	14,746,504.00	3.99%	-17.26%
营业外收入	-	-	182,000.00	0.05%	-
营业外支出	56,000.00	0.01%	-	-	-
净利润	11,406,499.80	3.01%	12,772,781.39	3.46%	-10.70%

项目重大变动原因：

- 1、 管理费用变动说明：主要是人员增加和人均薪酬提高，新项目组建费用摊销增加所致；
- 2、 研发费用变动说明：公司加大研发投入，完善研发体系和激励制度，以切实推动技术进步与创新；
- 3、 销售费用变动说明：主要是本期部分高销售成本的产品销量下降，导致销售人员薪酬和销售运费的减少；
- 4、 财务费用变动说明：与去年同期相比银行贷款利息增加所影响；
- 5、 资产减值损失变动说明：主要是应收账款余额同比减少冲转坏账准备，以及去年同期对固定资产计提了减值所致；
- 6、 其他收益变动说明：主要是政府奖补项目减少所致；
- 7、 投资收益变动说明：主要是本年度资金委托理财本金较去年同期增加，导致收益增加所致；
- 8、 资产处置收益变动说明：主要是报告期内处置了一批闲置设备；
- 9、 营业利润变动说明：主要是公司加大了对研发的投入增加和期间费用增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	378,242,740.88	368,818,648.53	2.56%
其他业务收入	314,485.56	429,015.34	-26.70%
主营业务成本	345,277,910.14	334,785,398.70	3.13%
其他业务成本	158,014.13	331,118.11	-52.28%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
导电银浆	18,479,636.02	4.89%	28,407,599.22	7.70%
银粉	63,108,409.16	16.68%	93,624,609.51	25.38%
表面处理材料	9,149,656.34	2.42%	8,669,614.46	2.35%
粘合剂	12,878,391.15	3.40%	12,854,991.86	3.49%
特种陶瓷产品	9,392,134.17	2.48%	11,671,884.25	3.16%
其他产品	14,183,209.56	3.75%	13,125,774.23	3.56%
高端电线电缆产品	251,051,304.48	66.37%	200,464,175.00	54.35%
<b>合计</b>	<b>378,242,740.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>368,818,648.53</b>	<b>100.00%</b>

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华南地区	333,618,617.88	88.20%	319,436,689.11	86.61%
东北地区	15,620.69	0.00%	61,752.14	0.02%
华北地区	3,205,708.32	0.85%	2,227,677.10	0.60%
华东地区	37,371,517.45	9.88%	41,432,202.09	11.23%
华中地区	2,313,092.50	0.61%	4,595,890.27	1.25%

西北地区	116,671.10	0.03%	105,197.44	0.03%
西南地区	981,030.40	0.26%	408,943.16	0.11%
国外地区	620,482.54	0.16%	550,297.22	0.15%
<b>合计</b>	<b>378,242,740.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>368,818,648.53</b>	<b>100.00%</b>

**收入构成变动的原因:**

- 1、其他业务收入、成本变动说明：主要是减少了收取原大冲厂区向转租户所收取的水电费所致；
- 2、银浆、银粉产品变动说明：主要是受国家发布的“5·31 光伏新政”所影响，银浆、银粉产品销售下降；
- 3、高端电线电缆产品变动说明：主要是客户订单增加所致；
- 4、华南地区变动说明：主要是高端电线电缆产品的销量增加所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	144,196,288.61	38.09%	否
2	客户二	78,938,998.65	20.85%	否
3	客户三	41,925,606.50	11.08%	否
4	客户四	27,897,172.40	7.37%	否
5	客户五	21,011,715.33	5.55%	否
<b>合计</b>		<b>313,969,781.49</b>	<b>82.94%</b>	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海黄金交易所	166,267,894.68	46.73%	否
2	供应商二	62,364,222.09	17.53%	否
3	供应商三	61,154,568.00	17.19%	否
4	供应商四	16,036,827.58	4.51%	否
5	肇庆风华国际贸易有限公司	9,684,586.20	2.72%	是
<b>合计</b>		<b>315,508,098.55</b>	<b>88.68%</b>	-

注：以上为不含税金额。

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,316,842.55	12,176,506.06	-119.03%
投资活动产生的现金流量净额	-58,724,661.71	-28,724,371.51	104.44%
筹资活动产生的现金流量净额	60,010,310.34	-9,677,707.09	-720.09%

**现金流量分析:**

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动说明：主要报告期内同比增加备货和研发材料投入导致结算材料款支出增加 1600 万元，以及本期支付税费同比减少 160 万元所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动说明：主要是报告期内同比增加资金委托理财相关的现金净流

出 1810 万元，以及增加基建和固定资产投资支出 1215 万元所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额变动说明：主要是报告期内同比增加银行融资 1300 万元、关联方借款 3000 万元，以及子公司收到股权投资款 2660 万元（详见 2018-028 关于向子公司增资暨关联交易的公告、2018-043 关于向子公司增资暨关联交易的公告）所致。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 1) 控股子公司

A. 肇庆市高要羚光新材料有限公司为公司的全资控股子公司，注册资本 1,020 万元，从事研究、开发、生产、销售电子新材料、太阳能光伏材料及其他相关产品业务。

B. 肇庆市羚光新材料技术开发有限公司原为全资控股子公司，报告期内，因新增股权投资（详见 2018-028 关于向子公司增资暨关联交易的公告、2018-043 关于向子公司增资暨关联交易的公告），变更为公司的控股子公司，注册资本 8,851 万元，从事电子新材料领域内新材料工艺技术及产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让业务。

###### 2) 参股公司

深圳前海金叶互联网金融服务有限公司为公司的参股公司，注册资本 5,000 万元，该公司依托互联网等技术手段，提供金融中介服务；金融信息咨询、接受金融机构委托从事金融外包业务；从事网络商贸活动；提供数据库管理服务；投资咨询；受托资产管理；投资管理。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

具体如下：

项目	金额（万元）	委托人	期限
委托理财	111,390,000.00	肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	一年期内

项目	金额(万元)	委托人	期限
中行日积月累计划	2,840,00.00	中国银行肇庆分行	T+0

#### （五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,421,813.63	8,870,527.95
研发支出占营业收入的比例	3.28%	2.40%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	23	26
研发人员总计	24	27
研发人员占员工总量的比例	14.00%	14.75%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	21
公司拥有的发明专利数量	18	16

#### 研发项目情况:

公司设立技术中心，始终根据客户需求或市场需求，坚持自主研发、产学研合作、上下游合作等模式进行技术研发，保持公司市场竞争力。为强化公司的核心竞争力和持续盈利能力，公司不断加大研发投入，2018年度研发支出金额为12,421,813.63万元，占营业收入的比例为3.28%，公司将通过不断加大的研发投入，积极配合客户进行产品改进，提升产品性能。

报告期内，公司加强技术开发服务，进一步完善公司技术研发管理体系，多个产品开发取得突破性进展，产品研发能力及产品质量均得到有效提升。其中正、背银质量进一步稳定，战略客户已开始逐步放量，触摸屏银粉实现上量销售，柔性电路用的片状银粉、触摸屏银浆用微片粉、汽车玻璃银浆及电子元器件端浆用球形银粉等新产品实现研发新突破，分别新增6个规格球形银粉、4个规格片状银粉；LED、GPS、雾化片等ED系列银浆新产品已形成批量销售；环保型中性锡电镀体系表面处理材料工艺持续优化；特陶喷涂网纹六脚板、粗颗粒喷浆板及耐快速升降温用氧化锆承烧板的研发均取得重大突破，分别获得中试和上量销售；锂电池负极材料配方研发、工艺验证及批量转化等工作有序推进，分别完成LGR-01C/01D/01GA/01GB四个产品的研发及优化，其产品性能指标达到国内领先水平。另外两个LGR-01S/01H新型产品也已进入试验阶段。

公司作为高新技术企业，始终密切跟踪行业的技术发展趋势，注重自主研发与创新。公司从关注客户业务发展趋势、理解客户业务本质、提升产品品质入手，在实现自有技术不断创新的同时，更好地实现技术应用场景的创新。公司以上研发项目的不断推进，将为未来发展带来积极的影响，为市场开拓提供强大的技术支持，使公司在今后的创新活动和市场竞争中始终保持竞争优势。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

以下为公司2018年年度报告审计机构（以下简称“我们”）出具的关键事项意见：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## 1. 应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，如广东羚光公司合并财务报表附注四、10 及六、3 所述，广东羚光公司应收账款余额 18,698,397.87 元，坏账准备金额 1,005,685.27 元，净额为 17,692,712.60 元，占资产总额的 7.36%，账面价值较高。</p> <p>由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，我们把应收账款的坏账准备列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 对广东羚光公司应收账款信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</li> <li>2. 分析广东羚光公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断等；</li> <li>3. 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款增加的合理性及应收账款坏账准备计提的合理性；</li> <li>4. 针对单项金额重大的应收账款，了解并检查是否存在可观证据表明应账款存在减值或价值恢复的情况；</li> <li>5. 针对单项金额不重大及单项减值测试中没有客观证据表明需要单独计提坏账准备的应收账款，执行测试管理层账龄的划分，评价按账龄计提减值的准确性；</li> <li>6. 结合期后应收账款回款情况的检查，评价管理层预计应收账款可收回性的合理性。</li> </ol>

## 2. 存货跌价准备

关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，如广东羚光公司合并财务报表附注六、6 所述，广东羚光公司合并层面账面存货余额 21,388,143.17 元，跌价准</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 对广东羚光公司存货跌价准备的相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</li> </ol>



<p>备 1,316,425.05 元, 净值为 20,071,718.12 元, 约占资产总额的 8.35%, 账面价值较高, 如果存货有发生重大减值的情况, 对广东羚光公司财务报表可能产生重大影响。</p> <p>公司主要原材料为贵金属金、银材料, 材料成本为产品成本的主要构成, 贵公司产品销售会以贵金属为基础制定产品售价, 因此受市场贵金属价格波动影响会导致期末存货价值低于售价的风险, 存货跌价准备的提取, 取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定, 要求管理层对存货的售价, 至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额运用会计估计和判断, 因此我们将存货减值准备列为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. 对广东羚光公司存货实施监盘, 检查存货的数量、状况及产品有效期等;</li> <li>3. 取得广东羚光公司的库龄清单, 对库龄较长的存货进行分析性复核, 分析存货跌价准备是否合理;</li> <li>4. 检查以前年度计提跌价存货本期的变化情况;</li> <li>5. 查询本年度原材料单价变动情况, 特别是贵金属黄金、白银价格的走势, 判断广东羚光公司存货受贵金属价格影响的程度, 判断产生跌价的风险;</li> <li>6. 执行存货减值测试, 结合不同的存货类别, 对管理层计算的存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价, 例如对部分在 2018 年 12 月 31 日之后销售的存货进行抽样, 将样本的实际售价与预计售价进行比较, 评价至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。</li> </ol>
--	--

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

<p>根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。公司根据上述财会(2018)15 号文件的要求, 对财务报表格式的相关内容进行了相应变更。</p> <p><b>(一) 变更日期</b></p> <p>2018 年 6 月 15 日。</p> <p><b>(二) 变更前采用的会计政策</b></p> <p>本次会计政策变更前, 公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。</p> <p><b>(三) 变更后采用的会计政策</b></p> <p>本次会计政策变更后, 公司财务报表格式按照财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发</p>
--

2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)的相关规定执行。

#### (四) 变更原因及合理性

根据2018年6月15日财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)要求,公司相应变更财务报表格式。

#### (五) 本次会计政策变更对公司的影响

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法,对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整,此次调整对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。具体如下:

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	39,724,920.16	39,724,920.16
应收票据	20,224,718.93	-	-20,224,718.93
应收账款	19,500,201.23	-	-19,500,201.23
应付票据及应付账款	-	9,581,661.09	9,581,661.09
应付票据	-	-	-
应付账款	9,581,661.09	-	-9,581,661.09
管理费用	17,866,935.87	8,996,407.92	-8,870,527.95
研发费用	-	8,870,527.95	8,870,527.95

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

报告期内,公司一方面依法保护员工的合法权益,着力提升员工满意度,构筑企业与员工之间的和谐氛围;另一方面,树立和维护诚信、守法、公正的良好形象,依法纳税,主动承担对自然环境、对社会和经济发展的义务,积极维护民族团结和社会稳定,支持和赞助社会公益事业,关注社会弱势群体的生存环境,积极扶贫济困、救助灾害。公司已将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中,不断追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

1、响应创文、扶贫济困。公司努力发展自身经济的同时,在力所能及的范围内,积极参加地区的创文建设、扶贫捐款和公益献血等社会活动,其中向贫困地区捐款已成为公司及每个员工每年例行的爱心活动之一。

2、发挥工会服务员工、维护稳定的职能。每逢员工及家属生病住院,工会会尽快组织人员送达慰问品;每年重要节日前夕,公司领导都会代表公司给困难职工家庭、困难党员送去节日礼物;每年工会都会定期或不定期组织各类企业文化活动,提升公司凝聚力。



3、高度重视安全生产工作，维持公司及社会安全。公司把安全管理工作作为重要任务来抓，不仅认真做好安全培训工作，建立安全生产标准化工作流程，并贯彻到日常经营活动中，同时组织各部门、车间签订年度安全（消防）责任书，做好日常的安全巡查工作，消除风险源头。公司安全生产工作得到了本地安全生产管理部门的充分肯定。

4、强化职业健康，注重清洁生产，加强环境保护。一方面，公司每年都会为所有员工提供健康体检，将职业健康安全管理融入日常经营工作中；另一方面，公司向来注重清洁生产、节能减排，对工作环境、地区环保等投入更多的人力、物力，不断提高资源利用效率，减少和避免污染物的产生，保护和改善环境，保障人体健康，促进经济与社会可持续发展。

5、重视企业诚信建设、保护债权人权益。公司依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任，同时将企业诚信建设作为企业文化的重要组成部分，与银行、供应商等建立了长期、稳定的合作关系，并保持良好沟通，避免借款逾期、拖欠供应商货款等情况出现，充分保障债权人、供应商的合法权益。

### 三、 持续经营评价

根据对电子信息产业、电子材料行业、锂电池负极材料行业发展态势的分析，公司所属行业及未来经营规划符合国家长期发展战略，行业发展势头良好。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；近年来公司经营业绩稳定，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；中层以上管理人员及技术人员持有公司股份，拥有良好的持续经营能力，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

### 四、 未来展望

#### （一） 行业发展趋势

伴随着《中国制造 2025》、《“十三五”规划》、“一带一路”、“互联网+”、“大众创业、万众创新”、“制造业与互联网深度融合”、“智能硬件”、“绿色交通”等发展战略的全面推进，我国 2018 年出台了多项新材料、新能源行业相关政策法规。

2018 年 2 月 14 日，财政部等四部委下发《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，要求提高技术门槛要求，调整完善推广应用补贴政策，进一步加强推广应用监督管理，强化推广应用环境。2018 年 2 月 26 日，工业和信息化部等六部委联合颁布《智能光伏产业发展行动计划（2018-2020 年）》，要求构建智能光伏产业生态体系，加快提升光伏产业智能制造水平。2018 年 4 月 11 日，工信部等七部委联合印发《新能源汽车动力蓄电池回收利用管理暂行办法》，要求规范行业发展，推进资源综合利用，

保护环境和人体健康，保障安全，促进新能源汽车行业持续健康发展。2018年4月23日，工业和信息化部、财政部颁布《关于印发国家新材料产业资源共享平台建设方案的通知》，要求到2020年，围绕先进基础材料、关键战略材料和前沿新材料等重点领域和新材料产业链各环节，基本形成多方共建、公益为主、高效集成的新材料产业资源共享服务生态体系。2018年7月3日，国务院印发了《关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》，明确调整运输结构，发展绿色交通体系，加快车船结构升级，推广使用新能源汽车，2020年新能源汽车产销量达到200万辆左右，重点区域的直辖市、省会城市、计划单列市建成区公交车全部更换为新能源汽车。2018年11月27日，工业和信息化部发布了《中国电子信息制造业综合发展指数研究报告（2018年第2届）》，显示研发创新、企业和产品竞争力指标表现突出，电子信息制造业结构调整稳步推进，转型效果进一步显现，对工业增长的贡献逐年增大；企业和产品竞争力明显增强，研发创新能力大幅提升，产业发展质量稳步提高，产业发展迎来新机遇。

从国际看，2018年，贸易保护主义盛行、逆全球化思潮抬头，世界经济下行压力加大，这为我国企业开拓国际市场、寻求技术合作等方面带来一定压力。从国内看，我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期，发展方式从规模速度型转向质量效率型，经济结构调整从增量扩能为主转向调整存量、做优增量并举，这对电子信息产业、太阳能光伏和新能源汽车行业发展提出了新的要求。

从数据上来看，2018年，规模以上电子信息制造业主营业务收入同比增长9.0%，利润总额同比下降3.1%，主营收入利润率为4.51%，主营业务成本同比增长9.1%，其电子元件及电子专用材料制造业增加值同比增长13.2%，电子元件产量同比增长12.0%。同时，中国汽车工业协会行业信息部统计显示，汽车产销2780.92万辆和2808.06万辆，同比下降4.16%和2.76%，但新能源汽车产销分别完成127万辆和125.6万辆，继续保持高速增长，比上年同期分别增长59.9%和61.7%。其中纯电动汽车产销分别完成98.6万辆和98.4万辆，比上年同期分别增长47.9%和50.8%。

在国家政策的推动下，相信未来电子新材料及新能源行业都将保持较大的发展空间及前进动力。伴随着市场机遇，公司的动力电池负极材料生产线也已建成、试产，接下来，公司将加速产能释放，扩大产能规模，提升盈利能力，为公司发展提供有力支撑。

## （二） 公司发展战略

坚持内涵式发展和外延式增长两手抓战略，一方面聚焦新材料领域，以行业领跑者为发展定位，搭建“新能源材料和电子信息材料”主营产品两翼格局，坚持市场导向、人才驱动、技术引领发展策略，打造材料技术核心竞争力，不断提高市场占有率和品牌美誉度，加快实现规模化发展；另一方面围绕主营产品及上下游，借助资本市场，开展产业并购，实现企业跨越发展。

### (三) 经营计划或目标

2019年，公司将进一步加大技术投入、加强人才引进，狠抓市场开拓，大力发展锂电池负极材料、银粉、银浆、特种陶瓷和表面处理材料等产品，并维护好粘合剂等产品在主力客户中的市场份额，在保存量的基础上，大力促增量。其中锂电池负极材料产品加快市场推广和客户导入，尽快形成主力产品，实现稳定量产；银粉、银浆产品围绕太阳能光伏和电子元器件领域，立足中高端产品，聚焦战略大客户，加快新产品研发，进一步优化产品结构，提升盈利水平；特种陶瓷、表面处理材料产品加强工艺优化，成本控制，提升产品竞争力，提升产品市场占有率。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### (四) 不确定性因素

报告期内没有对公司产生重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、客户集中的风险及对策

报告期内，公司前五名客户营业收入占当期全部营业收入的比例为82.94%，其第一名客户占比38.09%，客户集中可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他竞争对手采购，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。

应对措施：(1)开发新产品。公司通过不断的研发投入，获得“一种高保真音响电源线及其制备方法”及“片式电阻用面电极银浆及其制备方法”两项专利技术，且产业化效果良好。(2)开发新战略客户。公司继续以开拓外资及国内大型电子元器件厂商为重点，建立技术、销售联动开拓机制，加大战略客户的开发力度，同时全力推进锂电池负极材料项目的产业化进度，着力实现客户结构多元化。目前，公司市场开拓成效显著，部分战略客户已成功步入批量验证阶段。

#### 2、原材料价格波动风险及对策

公司采购的原材料有银粉、硝酸银等贵金属产品，占主营业务成本的比例较高，而银粉和硝酸银价格受银价的市场价格波动的影响极大，公司存在原材料采购价格波动对公司经营业绩造成影响的风险。

应对措施：1、为防止原材料银的剧烈波动，公司向来控制含银产品的安全库存量，使其仅满足订单的订购需求；2、当客户下达订货单同时也向供应商下达采购原材料合同，锁定原材料的价格，保证公司销售产品获得相对固定的经营收益；3、提高工作效率，加快产成品生产周期，减少产成品中间环

节的库存量，避免库存产品受原材料价格波动的影响。

### 3、技术创新的风险及对策

电子及电池材料行业技术含量高，应用技术的发展较快。公司是国家级高新技术企业，拥有一支高素质的研发团队及良好的技术创新平台，主要产品的研发技术和工艺水平均处于国内领先地位。报告期内，为保证技术处于国内领先水平，公司对技术研发投入较多，未来若公司研发投入不足，不能及时更新技术、持续开发出适应市场需求的新产品，将面临产品竞争力下降的风险，进而导致公司持续发展受到影响。

应对措施：公司每年从销售收入中提取固定的研发费用保障对研发的投入，公司采取内部激励、外部开展产学研合作等措施保证新产品的成功研发。对内建立研发人员激励机制，增加创新和增量激励考核，增强考核导向性，调动研发人员的积极性、主动性，加快新产品研发进度；对外物色合适的项目实施产学研合作战略，已与多家高校、科研院所开展产学研项目合作，为新产品顺利研发提供保障。

### 4、锂电池负极材料项目实施的风险

基于对新能源动力电池前景的看好，公司涉足锂电池负极材料领域。报告期内，公司加快推进锂电池负极材料生产线的建设工作，现已建成并进入设备调试、产品试产阶段。该项目属于国家政策扶持的新能源朝阳产业，新能源汽车补贴政策、外包加工费用的变化对产品的市场开拓、成本控制带来不确定性风险。同时，若产品市场推广速度不达预期，也将延迟项目对公司的业绩贡献。

应对措施：公司全力以赴、想方设法加快锂电池负极材料项目的建设运营，培育公司新增长点。公司通过小试线、中试线的筹建，遵循先由小试、中试再到规模放量生产的路径，为市场培育争取时间。公司通过前期产品送样，并加大技术跟踪力度，已经陆续收到较好的客户反馈。目前，公司已开始承接代加工生产任务，同时加快自产自销客户的产品认证工作，争取尽快形成批量订单。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 太阳能光伏新政实施的风险

报告期内，随着“5·31 光伏新政”出台，国内太阳能光伏产业受到较大影响，总体装机量下降，需求减少，项目收益降低，组件价格下跌，光伏企业陷入困境，波及公司太阳能系列银粉销售，销量有所下降。政策的出台推动光伏行业加速进入由粗放式发展向精细化发展的新阶段，光伏企业从拼规模、拼速度、拼价格向拼质量、拼技术、拼效益转变的新阶段，如果公司不能紧跟行业发展，推出高品质，有竞争力的产品，该部份业务可能会有下滑风险。

应对措施：公司银产品在太阳能光伏领域的市占率不高，尤其正银产品市场集中度很高，政策推出后组件厂商迫于价格压力，导入新供应商的意愿加大，公司将抓住这一市场机遇加快产品研发，密切与

客户配合，加快产品导入，实现正银产品的销售突破。而背银产品紧跟客户要求，持续改进，不断提升产品品质，提升市场份额。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	70,000,000.00	11,234,120.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	71,000,000.00	51,701.94
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	120,000,000.00	111,390,000.00
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	140,000,000.00	69,157,227.92

说明：

- 1) 报告期内公司向肇庆市风华国际贸易有限公司购买原材料 11,234,120.00 元。
- 2) 公司因生产经营所需要购买产品原材料，与广东金鼎黄金有限公司与 2018 年度发生交易手续费 38,701.94 元，支付担保费 13,000.00 元。
- 3) 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）说明：主要是通过润泽贷款委托进行资金管理（额度内滚动使用），在年度内委托金额 191,380,000.00 元，到期收回资金 119,980,000.00 元，期末余额 111,390,000.00 元，当期最高委托理财在账余额为 111,390,000.00 元。



- 4) 其他说明：A. 主要是报告期内向金叶投资拆借 40,000,000.00 元，偿还 10,000,00.00 元，拆借利息 500,527.92 元，期末余额 30,000,000.00 元；B. 报告期内向金叶基金拆借 26,600,000.00 元，拆借利息 186,700.00 元，期末余额 26,600,000.00 元；C. 肇庆市中小企业融资担保有限公司为公司银行借款提供担保 1,200,000.00 元(已到期)，为子公司高要羚光提供电费担保第一笔 320,000.00 元（已到期）、第二笔 350,000.00 元（未到期）。

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
广东风华邦科电子有限公司	销售产品	244,660.19	已事后补充履行	2019年3月27日	2019-010
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	委托理财	84,600,000.00	已事后补充履行	2018年12月20日	2018-059

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、销售产品说明：公司因生产经营所需向广东风华邦科电子有限公司销售了一批产品，金额为 244,660.19 元，该关联交易金额自 2018 年 10 月 19 日广东风华邦科电子有限公司成为本公司的其他关联方之日起统计。

2、委托理财说明：通过肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司委托进行资金理财（额度内滚动使用），在年度内委托金额 84,600,000.00 元，到期收回资金 84,600,000.00 元，期末余额 0.00 元，当期最高委托理财在账余额为 59,800,000.00 元。

3、2018 年度关联交易以市场行情为基础定价，采取市场定价，定价公允、合理，不存在通过关联交易输送利益的情形，亦不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易是公司实现业务发展的正常所需，是合理必要的。相关关联交易不影响公司业务的独立性。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

1、为提高资金使用效率，在不影响公司正常经营的情况下，合理利用暂时性闲置资金进行理财，增加暂时性闲置资金收益，公司于 2018 年 4 月 20 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年度利用暂时性闲置资金进行委托理财的议案》，具体情况详见 2018 年 3 月 29 日披露于股转系统官网的《关于公司 2018 年度利用暂时性闲置资金进行委托理财的公告》（公告编号：2017-017）。公司使用不超过人民币 9500 万元的暂时性闲置资金进行理财业务，在额度内可以滚动使用。

2、根据《肇庆市经济和信息化局、肇庆市财政局关于组织申报肇庆市重要基础件产业集聚发展资金项目的通知》（肇经信产业〔2017〕7 号）、《肇庆市经济和信息化局肇庆市财政局关于肇庆市重要

基础件产业集约集聚发展专项资金项目的公示》文件，公司的全资子公司羚光技术被列为“2017年肇庆市重要基础件产业集约集聚发展专项资金”的扶持单位。公司控股股东金叶投资作为本次专项资金股权投资受托管理机构，委托金叶基金以专项资金900万元增资进入公司。公司于2018年4月20日召开2017年年度股东大会，会议审议通过了《关于向子公司增资暨关联交易的议案》，具体情况详见2018年4月23日披露于股转系统官网的《关于向子公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：2017-028）。本次增资后，羚光技术由公司全资子公司变更为公司控股子公司，注册资本由13,500,000元增加到人民币29,960,000元，即羚光技术新增注册资本人民币16,460,000元，其中公司增资人民币7,500,000元，金叶基金增资9,000,000元。本次公司与金叶基金共同向羚光技术增资是结合公司战略发展规划及长远利益出发作出的慎重决策，合法合规，不存在重大风险。公司将致力于高性能银粉的技术生产线技术改造及专项战略性产品的技术研发，提供定制化产品和服务，完善公司电子材料市场战略布局，满足公司未来业务升级，提升公司在市场上的竞争实力。

3、根据《关于下达省级工业和信息化专项（支持企业技术改造）2016年各地未使用资金及2017年新增资金项目计划的通知》，公司“年产3000吨新能源汽车动力电池负极材料技术改造项目”被列入肇庆市省级工业和信息化专项（支持企业技术改造）2016年各地未使用资金及2017年新增资金股权投资计划。公司控股股东金叶投资作为本次专项资金股权投资受托管理机构，委托金叶基金以专项资金1760万元增资进入公司。公司于2018年9月14日召开2018年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于向子公司增资暨关联交易的议案》，具体情况详见2018年8月29日披露于股转系统官网的《关于向子公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：2017-043）。本次同比例增资后，公司控股子公司羚光技术注册资本由29,960,000元增加到人民币88,510,000元，即羚光技术新增注册资本人民币58,550,000元，其中公司增资人民币41,100,000元，金叶基金增资17,600,000元。本次公司与金叶基金共同向羚光技术增资是结合公司战略发展规划及长远利益出发作出的慎重决策，合法合规，不存在重大风险。这将对公司新能源汽车动力电池负极材料的研发及生产线改造提供大力支持，完善公司在电子新材料市场的战略布局，增强公司综合实力和竞争优势，满足公司未来业务升级，提升公司在市场上的竞争实力。

4、为了有效运营公司的银行账户上暂时性闲置资金，为公司创造更大的经济效益，公司于2018年9月14日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过《关于公司委托理财暨关联交易的议案》，具体情况详见2018年8月29日披露于股转系统官网的《关于公司委托理财暨关联交易的公告》（公告编号：2017-044）。公司在原投资额度基础上再增加不超过人民币伍仟万元（人民币5000万元）的暂时性资金理财业务，委托润泽贷款进行投资理财，在额度内可以滚动使用。



#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
1、控股股东金叶投资	在本次挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	已履行完毕，未有违背
2、公司董事谭汝泉、公司监事张文、公司高级管理人员宋先刚、娄红涛	在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。	正在履行，未有违背
3、董事、监事、高级管理人员	避免同业竞争	正在履行，未有违背
4、控股股东金叶投资	避免同业竞争	正在履行，未有违背
5、实际控制人肇庆国资委	避免同业竞争	正在履行，未有违背

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产（土地使用权）	抵押	5,683,203.66	2.36%	中国银行肇庆分行授信额度 1800 万元资产抵押
无形资产（土地使用权）	抵押	7,264,857.34	3.02%	中国工商银行肇庆第一支行授信额度 3600 万元资产抵押
固定资产（生产厂房）	抵押	24,880,776.46	10.35%	中国工商银行肇庆第一支行授信额度 3600 万元资产抵押
<b>总计</b>	-	<b>37,828,837.46</b>	<b>15.73%</b>	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	76,131,623	96.66%	391,784	76,523,407	97.16%
	其中：控股股东、实际控制人	31,096,419	39.48%	0	31,096,419	39.48%
	董事、监事、高管	869,124	1.10%	-122,596	746,528	0.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,631,377	3.34%	-391,784	2,239,593	2.84%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,631,377	3.34%	-391,784	2,239,593	2.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		78,763,000	-	0	78,763,000	-
普通股股东人数		159				

#### (二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东金叶投资控股集团有限公司	31,096,419	0	31,096,419	39.48%	0	31,096,419
2	深圳高新奇战略新兴产业园区管理有限公司	5,531,120	0	5,531,120	7.02%	0	5,531,120
3	谢林生	5,153,770	0	5,153,770	6.54%	0	5,153,770
4	吴武基	5,000,000	0	5,000,000	6.35%	0	5,000,000
5	肇庆市金达资产管理有限公司	5,000,000	0	5,000,000	6.35%	0	5,000,000
6	肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	4,424,700	0	4,424,700	5.62%	0	4,424,700
7	北京汇知合富创业投资有限公司	2,596,670	0	2,596,670	3.30%	0	2,596,670
8	黄伟奇	2,000,000	0	2,000,000	2.54%	0	2,000,000
9	胡忠斌	1,465,040	11,000	1,476,040	1.87%	0	1,476,040
10	宋先刚	1,364,211	17,000	1,381,211	1.75%	1,035,909	345,302
合计		63,631,930	28,000	63,659,930	80.82%	1,035,909	62,624,021

前十名股东间相互关系说明:

公司股东肇庆市粤科金叶创业投资有限公司、肇庆市金达资产管理有限公司均是控股股东广东金叶投资控股集团有限公司控股的有限责任公司，分别持有粤科金叶 66.67%、金达资管 100%的股权。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露:

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为广东金叶投资控股集团有限公司，持有公司 31,096,419 股股份，占公司股本总额的比例为 39.48%。金叶投资基本情况如下:

公司名称	广东金叶投资控股集团有限公司
成立日期	1988 年 4 月 1 日
注册资本	21,243 万元
公司类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	91441200195271344N
住所	肇庆市端州区叠翠路安逸雅苑二楼
法定代表人	黄日雄

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

肇庆国资委为公司实际控制人。肇庆国资委通过肇庆市国联投资控股有限公司直接持有金叶投资 100%的股权。金叶投资直接持有广东羚光 31,096,419 股股份，占公司股本总额的比例为 39.48%；金叶投资通过粤科金叶间接持有广东羚光 4,424,700 股股份，占公司股本总额的比例为 5.62%；金叶投资通过金达资管间接持有广东羚光 5,000,000 股股份，占公司股本总额的比例为 6.35%；肇庆国资委对本公司的合并持股比例为 51.45%。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	中国工商银行肇庆第一支行	5,500,000.00	4.698%	2018年1月1日至 2018年12月18日	否
借款	中国工商银行肇庆第一支行	9,500,000.00	4.5675%	2018年11月23日至 2019年11月22日	否
借款	中国银行肇庆分行	4,000,000.00	5.0025%	2018年7月10日至 2019年7月9日	否
借款	中国银行肇庆分行	3,000,000.00	5.0025%	2018年8月3日至 2019年8月2日	否
借款	中国银行肇庆分行	3,000,000.00	5.0025%	2018年8月9日至 2019年8月8日	否
借款	中国银行肇庆分行	2,000,000.00	5.0025%	2018年8月31日至 2019年8月30日	否
借款	中国银行肇庆分行	2,000,000.00	5.0025%	2018年9月6日至 2019年9月5日	否
借款	中国银行肇庆分行	3,000,000.00	5.0025%	2018年9月19日至 2019年9月17日	否
借款	中国银行肇庆分行	1,000,000.00	5.0025%	2018年10月9日至 2019年10月8日	否
借款(注)	广东金叶投资控股集团有限公司	40,000,000.00	5.0025%	2018年8月27日至 2019年8月26日	否

增资	肇庆市金叶产业基金 投资有限公司	26,600,000.00	2%	2018年5月8日至 2023年10月8日	否
合计	-	<b>99,600,000.00</b>	-	-	-

注：报告期内向金叶投资拆借 40,000,000.00 元，提前偿还 10,000,00.00 元。

**违约情况：**

适用 不适用

**六、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元/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
2018 年 6 月 15 日	1.00	-	-
<b>合计</b>	<b>1.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

**(二) 权益分配预案**

适用 不适用

**未提出利润分配预案的说明：**

适用 不适用

经公司第三届董事会第二次会议审议，基于公司 2019 年生产经营发展需要，2018 年度拟不进行利润分配与公积金转增股本，尚需提交公司 2018 年年度股东大会进行审议。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
丁美蓉	董事长	女	1980年6月	大专	2018-12-28至2021-12-27	363,000
谭汝泉	董事长	男	1975年10月	本科	2015-12-28至2018-4-16	363,000
谭汝泉	董事	男	1975年10月	本科	2018-12-28至2021-12-27	0
黄日雄	董事	男	1963年9月	硕士	2018-12-28至2021-12-27	0
黎伟宁	董事	男	1961年3月	大专	2018-12-28至2021-12-27	0
梁雅丽	董事	女	1967年10月	研究生	2018-12-28至2021-12-27	0
黄丽芬	董事	女	1977年4月	本科	2015-12-28至2018-4-2	0
许瑞强	董事	男	1962年4月	大专	2018-12-28至2021-12-27	0
陈石明	董事	男	1967年6月	硕士	2015-12-28至2018-4-2	0
邹向	董事	男	1966年2月	研究生	2018-12-28至2021-12-27	0
王奕伟	监事会主席	男	1961年8月	本科	2018-12-28至2021-12-27	0
丁美蓉	监事	女	1980年6月	大专	2015-12-28至2018-3-14	0
陈美玲	监事	女	1972年9月	大专	2018-12-28至2021-12-27	0
张文	职工监事	男	1979年6月	研究生	2018-12-28至2021-12-27	125,239
宋先刚	总经理	男	1975年11月	本科	2018-12-28至2021-12-27	330,000
范振恒	副总经理 财务总监	男	1976年12月	大专	2015-12-28至2018-5-29	264,000
娄红涛	副总经理	男	1976年10月	本科	2018-12-28至2021-12-27	264,000
刘郴	副总经理	男	1980年6月	大专	2018-12-28至2019-3-20	336,000
梁神妹	财务总监 财务负责人	女	1981年7月	本科	2018-12-28至2021-12-27	231,000
庄华鑫	董事会秘书	男	1986年4月	本科	2015-12-28至2018-1-24	231,000
潘胜锦	董事会秘书	男	1988年5月	研究生	2018-12-28至2021-12-27	231,000
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

姓名	职务	关联关系
黄日雄	董事	现任金叶投资董事长
黎伟宁	董事	现任肇庆市国联投资控股有限公司总经理
梁雅丽	董事	现任金叶投资董事、副总裁
谭汝泉	董事	现任金叶投资运营总监
邹向	董事	现任粤科金叶董事、总经理
王奕伟	监事会主席	现任金叶投资党委副书记、纪委书记、职工监事
陈美玲	监事	现任金叶投资财务管理部经理

## (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
丁美蓉	董事长	0	0	0	0.00%	0
黄日雄	董事	0	0	0	0.00%	0
黎伟宁	董事	0	0	0	0.00%	0
梁雅丽	董事	0	0	0	0.00%	0
许瑞强	董事	0	0	0	0.00%	0
谭汝泉	董事	1,301,830	20,000	1,321,830	1.68%	0
邹向	董事	0	0	0	0.00%	0
王奕伟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈美玲	监事	0	0	0	0.00%	0
张文	职工监事	145,290	0	145,290	0.18%	0
宋先刚	总经理	1,364,211	17,000	1,381,211	1.75%	0
娄红涛	副总经理	134,790	3,000	137,790	0.17%	0
刘郴	副总经理	0	0	0	0.00%	0
梁神妹	财务总监 财务负责人	0	0	0	0.00%	0
潘胜锦	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	2,946,121	40,000	2,986,121	3.78%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是□否
	总经理是否发生变动	□是√否
	董事会秘书是否发生变动	√是□否
	财务总监是否发生变动	√是□否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁美蓉	监事	新任	董事长	董事会选举新任
邹向	-	新任	董事	股东大会选举新任
陈美玲	-	新任	监事	股东大会选举新任
娄红涛	发展部副总监	新任	副总经理	董事会选举新任
刘郴	锂电池负极材料项目总经理 高要分公司负责人	新任	副总经理	董事会选举新任
梁神妹	-	新任	财务负责人财务总监	董事会选举新任
潘胜锦	项目组副组长	新任	董事会秘书	董事会选举新任
谭汝泉	董事长	离任	董事	因工作变动辞职
黄丽芬	董事	离任	-	因个人原因辞职
陈石明	董事	离任	-	因个人原因辞职



范振恒	副总经理、财务总监	离任	-	因个人原因辞职
庄华鑫	董事会秘书	离任	-	因个人原因辞职

#### 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
是	2018年1月24日	2018年1月24日	潘胜锦	是	2018-003

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

##### 1、新任董事会秘书简历

**潘胜锦**，历任金叶投资投资管理部高级主管，公司项目组副组长。2018年1月24日至今，任公司董事会秘书。

##### 2、新任高级管理人员简历

**刘梆**，历任广州科密办公科技有限公司工程部经理，东莞市凯金新能源科技股份有限公司工艺技术经理，内蒙古欣源石墨烯科技有限公司生产设备总监，公司锂电池负极材料项目总经理、高要分公司负责人。2018年3月27日至2019年3月20日任公司副总经理，现已因个人身体原因辞去以上职务（公告号：2019-005）。

**娄红涛**，历任广东风华高新科技股份有限公司风华研究院研发工程师、项目主管，公司研发部副部长、技术部部长、技术中心副总监、发展部副总监。2018年3月27日至今，任公司副总经理。

**梁神妹**，历任广东风华高新科技股份有限公司冠华片式陶瓷电容器分公司账务员，深圳市风华昊天网络科技有限公司综合部负责人（兼任肇庆市风华信息工程有限公司财务主管），金叶投资高级财务主管、会计师。2018年5月30日至今，任公司财务负责人、财务总监。

##### 3、新任监事简历

**陈美玲**，历任肇庆市高要区嘉益轮胎有限公司会计、广东风华高新科技股份有限公司财务主管、广东美科机电装备有限公司财务管理部副部长。现任金叶投资财务管理部经理。2018年4月4日至今，任公司监事。

##### 4、新任董事、董事长简历

**邹向**，历任中国科学院广州能源研究所副研究员、太阳能中心主任、控股公司（广州科凌新技术有限公司）副总经理，广东清华科技创业开发中心副总经理，珠海粤科京华电子陶瓷有限公司副总经理，广东科创投资管理有限公司高级项目经理，广东科瑞投资管理有限公司高级项目经理，广东粤科风险投资管理有限公司高级项目经理。现任广东粤科创业投资管理有限公司新材料行业组组长，广东粤科风险投资管理有限公司高端装备行业组组长。2018年4月20日至今，任公司董事。

丁美蓉，历任肇庆微硕电子有限公司销售后勤主管、采购部长、市场部经理、总经理助理，广东美科机电装备有限公司营销管理部副部长，金叶投资运营部副部长、企业规划部经理、投资管理部经理。2018年4月20日至今，任公司董事长。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	40	46
生产人员	84	91
销售人员	13	13
技术人员	24	27
财务人员	6	6
员工总计	167	183

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	32	32
专科	27	30
专科以下	105	116
员工总计	167	183

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动情况

报告期内，公司人员变动合理。公司自建立以来，随着公司规模的不扩大及产能增加，员工总数不断增多，同时基于工作氛围以及福利待遇优势，公司一直保持较高的人员稳定性。报告期末，随着锂电池负极材料项目的投建运营，公司员工总数增至 183 人，其中行政管理人员增加 6 人，研发人员增加 3 人，进一步充实了研发队伍，满足公司发展所需。

#### 2、人才培养情况

公司一向十分重视人才的培养和储备工作。一方面，为保证员工适应公司快速发展的需求，公司不断完善培训体系（专业技术培训+管理培训，公司内部培训+公司外部培训）及实行储备人才选拔及培训制度，具体包括新员工入职岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训，员工晋级、调岗及职业技能培训，外聘专题培训等；细化公司培训计划，各个部门制定相关部门的培训计划，同时为保证培训质量，建立有培训考核机制，使员工的能力能够得到真正的提升。另一方面，公司通过校园、猎头、社会招聘等方式，向专业机构院校聘请专业人才，向社会招聘拥有行业经

验与资源的高素质人才，向对口高校招聘优秀新大学生，以形成人力资源梯队，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

### **3、薪酬福利情况**

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除正常绩效考核之外，公司不断完善考核目标体系，增加创新和增量激励考核，根据整体盈利状况对管理层及技术人员进行额外奖励，奖励是依据个人对公司、部门、项目业绩做出的贡献情况。员工薪酬福利政策符合法律法规，并富有竞争力。

### **4、公司需承担费用的离退休职工人数情况**

无。

## **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

### 是否自愿披露

√是 否

2018年，智能、绿色、低碳、融合等发展趋势催生产业技术创新。华为研发出麒麟970智能芯片，飞腾、龙芯、兆芯等国产CPU性能持续提升，京东方首条柔性屏生产线实现量产，电池隔膜材料、微电机系统传感器、石墨烯等基础产品也打破国外垄断，解决了一批“卡脖子”问题。云计算、大数据、工业互联网、人工智能等新技术加速推广应用，5G商用、下一代互联网、超高速大容量光传输技术、量子通信等前沿技术的研发和商用进程不断加快，电子信息产业与其他领域的产业融合、技术融合、市场融合进一步加速和深化，已成为支撑我国制造强国、网络强国建设和我国经济社会创新发展的重要引擎。

2019年，我国电子信息制造业机遇与挑战并存。一方面，核心领域仍待突破，重点行业仍需加速发力，多数企业仍处于结构调整与动能转换期，需要不断夯实电子材料、核心元器件、关键设备等基础产业领域，为新动能提供有力支撑和安全保障。另一方面，国内电子制造企业仍受制于核心技术、元器件、原材料、装备等薄弱环节影响，导致附加价值较低，叠加今年以来行业利润增速放缓与原材料等企业成本上升等因素，企业面临较大的竞争压力，技术水平、研发能力、资本实力较弱的企业面临被淘汰的风险。同时，需以5G、智能制造、消费电子转型升级为导向，着力推动软硬融合、制造与服务融合、网络与产品融合，打造产业新兴增长极；探索神经元计算、量子计算等新型计算技术应用，拓展超高清视频、虚拟现实、智慧家庭、智能光伏等新兴产业发展空间。

全球电子信息产业格局正发生深刻调整，大众消费趋势也走向智能化、数字化、高端化，智能消费不断扩大升级，为电子信息产业发展带来蓬勃发展与崭新机遇。基于达到体积更小、成本更低、精度和集成度更高的目的，新工艺、新技术、新材料的新型产品将会不断缩短更新换代时间，这将更为有力地促进技术的发展与提升。因此，采用新工艺、新技术的新型电子材料的发展前景十分光明。

同时，近年来国家对新能源汽车领域的扶持力度不断加强，新能源汽车产销量均不断突破前期新高，随之而来的新能源汽车配套动力电池及其材料也得到了飞速发展，虽然也面临着不断加剧的市场竞争和行业调整，但整体来说行业发展潜力巨大，发展机遇明显。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	√是□否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及股转系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

本年度内修订并披露了公司《信息披露事务管理办法》，截止目前，公司已完成多项公司治理制度的披露，包括《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》，《投资者关系管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《股东大会议事规则》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，公司均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，与会股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权、表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动，选举换届、对外投资、委托理财、关联交易等重要事项均严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，并在股转系统公告。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

无。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	主要包括：2017 年度报告、2018 年半年度/季度报告, 2017 年度利润分配, 2018 年投资计划, 2018 年度财务预算报告, 确认 2017 年度关联交易及 2018 年度预计日常性关联交易, 2018 年度向银行等金融机构申请授信额度, 募集资金存放与实际使用情况的专项报告, 会计政策变更, 《信息披露事务管理办法》修订, 会计师事务所续聘, 董事、高级管理人员增补, 子公司增资暨关联交易, 委托理财, 董事（长）、高级管理人员换届选举等。
监事会	8	主要包括：2017 年度报告、2018 年半年度/季度报告, 2017 年度利润分配, 2018 年度财务预算报告, 确认 2017 年度关联交易及 2018 年度预计日常性关联交易, 集资金存放与实际使用情况的专项报告, 监事增补, 监事换届选举等。
股东大会	4	主要包括：2017 年年度股东大会事项、2017 年度报告, 2017 年度利润分配, 2018 年投资计划, 2018 年度财务预算报告, 确认 2017 年度关联交易及 2018 年度预计日常性关联交易, 会计师事务所续聘, 董监高增补, 子公司增资暨关联交易, 委托理财, 追认偶发性关联交易, 董监高换届选举等。

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度内召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、临时提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，公司认真履行信息披露义务，做到真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。



### (三) 公司治理改进情况

公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规要求，履行各自的权利和义务。报告期内，进一步规范了公司的治理结构，完成了董监高增补、选举及相关制度的修订，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、股转系统相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。未来公司将继续提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益、回报社会。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照已经制定的《投资者关系管理办法》做好投资者关系管理工作。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及股转系统有关业务规则的规定。

1、做好年度股东大会的组织安排工作，让参会股东均能参与公司重大事项的决策与讨论，与投资者沟通畅通。

2、做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。

3、通过电话、网站、现场等多种渠道做好投资者沟通、互动，认真接待投资者的调研、现场参观，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。



## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面并不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1、内部控制制度建设情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，严格按照制度规范操作。

### 2、关于内部控制的说明

报告期内，对公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷的情形。

#### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定并执行会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、不断完善公司财务管理体系。

#### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员能忠实、勤勉地履行职责，保证年报披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2019SZA30024
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
审计报告日期	2019年3月25日
注册会计师姓名	王建新、杨帆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	200,000.00
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">XYZH/2019SZA30024</p> <p>广东羚光新材料股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广东羚光新材料股份有限公司（以下简称广东羚光公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东羚光公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东羚光公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 1. 应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，如广东羚光公司合并财务报表附注四、10 及六、3 所述，广东羚光公司应收账款余额 18,698,397.87 元，坏账准备金额 1,005,685.27 元，净额为 17,692,712.60 元，占资产总额的 7.36%，账面价值较高。</p> <p>由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，我们把应收账款的坏账准备列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 对广东羚光公司应收账款信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</li> <li>2. 分析广东羚光公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断等；</li> <li>3. 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款增加的合理性及应收账款坏账准备计提的合理性；</li> <li>4. 针对单项金额重大的应收账款，了解并检查是否存在客观证据表明应收账款存在减值或价值恢复的情况；</li> <li>5. 针对单项金额不重大及单项减值测试中没有客观证据表明需要单独计提坏账准备的应收账款，执行测试管理层账龄的划分，评价按账龄计提减值的准确性；</li> <li>6. 结合期后应收账款回款情况的检查，评价管理层预计应收账款可收回性的合理性。</li> </ol>

#### 2. 存货跌价准备

关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，如广东羚光公司合并财务报表附注六、6 所述，广东羚光公司合并层面账面存货余额 21,388,143.17 元，跌价准备 1,316,425.05 元，净值为 20,071,718.12 元，约占资产总额的 8.35%，账面价值较高，如果存货有发生重大减值的情况，对广东羚光公司财务报表可能产生重大影响。</p> <p>公司主要原材料为贵金属金、银材料，材料成本为产品成本的主要构成，贵公司产品销售会以贵金属为基础制定产品售价，因此受市场贵金属价</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 对广东羚光公司存货跌价准备的相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</li> <li>2. 对广东羚光公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；</li> <li>3. 取得广东羚光公司的库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；</li> <li>4. 检查以前年度计提跌价存货本期的变化情况；</li> </ol>

格波动影响会导致期末存货价值低于售价的风险，存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额运用会计估计和判断，因此我们将存货减值准备列为关键审计事项。

5. 查询本年度原材料单价变动情况，特别是贵金属黄金、白银价格的走势，判断广东羚光公司存货受贵金属价格影响的程度，判断产生跌价的风险；

6. 执行存货减值测试，结合不同的存货类别，对管理层计算的存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如对部分在2018年12月31日之后销售的存货进行抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较，评价至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。

#### 四、 其他信息

广东羚光公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广东羚光公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广东羚光公司的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来

可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年三月二十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	519,512.34	1,550,706.26
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	六、2	-	22,043,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	28,598,078.80	39,724,920.16
预付款项	六、4	276,799.44	329,226.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	156,942.00	131,799.26
买入返售金融资产			
存货	六、6	20,071,718.12	13,574,271.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	118,720,103.74	41,495,907.61
<b>流动资产合计</b>		<b>168,343,154.44</b>	<b>118,849,831.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	2,878,142.46	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	-	3,281,701.84
投资性房地产			
固定资产	六、10	36,876,580.13	35,075,875.10
在建工程	六、11	16,242,407.19	361,359.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	13,074,133.54	13,497,094.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,373,827.73	2,152,875.36
递延所得税资产	六、14	438,316.55	465,628.48
其他非流动资产	六、15	108,000.00	1,572,525.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,991,407.60</b>	<b>56,407,061.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>240,334,562.04</b>	<b>175,256,892.74</b>



<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	27,500,000.00	14,500,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、17	7,654,815.62	9,581,661.09
预收款项	六、18	673,921.61	993,879.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	915,913.85	813,130.47
应交税费	六、20	454,627.35	645,255.44
其他应付款	六、21	31,492,437.69	7,010,319.73
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		68,691,716.12	33,544,246.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、22	26,600,000.00	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	600,000.00	800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		27,200,000.00	800,000.00
<b>负债合计</b>		95,891,716.12	34,344,246.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	78,763,000.00	78,763,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	25,845,595.04	25,845,595.04
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	6,360,128.70	5,130,624.08
一般风险准备			
未分配利润	六、27	33,474,122.18	31,173,427.00
归属于母公司所有者权益合计		144,442,845.92	140,912,646.12
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		144,442,845.92	140,912,646.12
<b>负债和所有者权益总计</b>		240,334,562.04	175,256,892.74

法定代表人：丁美蓉

主管会计工作负责人：梁神妹

会计机构负责人：梁天喜

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		341,375.86	1,542,518.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	22,043,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	28,598,078.80	39,724,920.16
预付款项		241,799.44	329,226.35
其他应收款	十四、2	69,316,810.90	31,872,869.90
存货		20,071,718.12	13,574,271.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		65,331,145.02	41,262,360.08
<b>流动资产合计</b>		183,900,928.14	150,349,166.94
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,878,142.46	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	72,300,000.00	26,981,701.84
投资性房地产			
固定资产		6,118,140.70	5,205,541.85
在建工程		7,302,052.30	141,805.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		126,072.54	257,661.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,419,165.51	1,000,149.58
递延所得税资产		438,316.55	465,628.48
其他非流动资产		108,000.00	270,540.00

<b>非流动资产合计</b>		90,689,890.06	34,323,027.76
<b>资产总计</b>		274,590,818.20	184,672,194.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,500,000.00	14,500,000.00
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			
应付票据及应付账款		7,508,175.17	9,406,703.68
预收款项		673,921.61	993,879.89
应付职工薪酬		813,925.51	812,299.68
应交税费		30,353.39	298,268.54
其他应付款		89,963,343.20	14,778,689.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		126,489,718.88	40,789,841.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		600,000.00	800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		600,000.00	800,000.00
<b>负债合计</b>		127,089,718.88	41,589,841.59
<b>所有者权益：</b>			
股本		78,763,000.00	78,763,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,845,595.04	25,845,595.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,360,128.70	5,130,624.08
一般风险准备			
未分配利润		36,532,375.58	33,343,133.99
<b>所有者权益合计</b>		147,501,099.32	143,082,353.11
<b>负债和所有者权益合计</b>		274,590,818.20	184,672,194.70

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		378,557,226.44	369,247,663.87
其中：营业收入	六、28	378,557,226.44	369,247,663.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		374,302,085.15	357,504,774.26
其中：营业成本	六、28	345,435,924.27	335,116,516.81
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	六、29	1,096,251.85	1,259,122.19
销售费用	六、30	1,944,354.19	2,356,392.70
管理费用	六、31	10,888,859.85	8,996,407.92
研发费用	六、32	12,421,813.63	8,870,527.95
财务费用	六、33	2,398,242.29	491,695.63
其中：利息费用	六、33	2,288,297.32	711,735.55
利息收入	六、33	17,100.56	264,576.22
资产减值损失	六、34	116,639.07	414,111.06
加：其他收益	六、35	1,450,171.17	1,839,381.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	6,346,030.00	1,151,782.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-403,559.38	-376,885.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	149,782.76	12,449.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,201,125.22	14,746,504.00
加：营业外收入	六、38	-	182,000.00
减：营业外支出	六、39	56,000.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,145,125.22	14,928,504.00
减：所得税费用	六、40	738,625.42	2,155,722.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,406,499.80	12,772,781.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,406,499.80	12,772,781.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		11,406,499.80	12,772,781.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		11,406,499.80	12,772,781.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,406,499.80	12,772,781.39
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.14	0.16
(二)稀释每股收益		0.14	0.16

法定代表人: 丁美蓉

主管会计工作负责人: 梁神妹

会计机构负责人: 梁天喜

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	378,205,505.04	369,247,663.87
减: 营业成本	十四、4	345,419,797.56	335,242,625.28
税金及附加		742,382.41	912,136.66
销售费用		1,944,354.19	2,356,392.70
管理费用		9,726,911.10	8,486,062.19
研发费用		12,421,813.63	8,870,527.95
财务费用		1,710,228.19	487,888.54
其中: 利息费用		1,601,069.40	711,735.55
利息收入		6,000.71	263,948.40
资产减值损失		116,639.07	414,111.06
加: 其他收益		1,450,171.17	1,839,381.98
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	5,278,588.88	1,109,086.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	-403,559.38	-376,885.10
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			

资产处置收益（损失以“-”号填列）		149,782.76	12,449.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,001,921.70	15,438,838.09
加：营业外收入		-	182,000.00
减：营业外支出		56,000.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,945,921.70	15,620,838.09
减：所得税费用		650,875.49	2,155,722.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,295,046.21	13,465,115.48
（一）持续经营净利润		12,295,046.21	13,465,115.48
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		12,295,046.21	13,465,115.48
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		407,205,894.03	394,385,536.80
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	2,253,367.36	949,042.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		409,459,261.39	395,334,579.70
购买商品、接受劳务支付的现金		385,219,085.74	356,399,069.41
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		14,659,530.60	13,187,578.99
支付的各项税费		7,778,574.20	9,374,126.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	4,118,913.40	4,197,298.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		411,776,103.94	383,158,073.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,316,842.55	12,176,506.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		243,123,000.00	154,737,200.00
取得投资收益收到的现金		7,136,509.57	1,590,977.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		496,840.00	14,957.26
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	六、41		231,333.32
<b>投资活动现金流入小计</b>		250,756,349.57	156,574,468.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,541,011.28	2,388,640.04
投资支付的现金		294,940,000.00	182,910,200.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		309,481,011.28	185,298,840.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-58,724,661.71	-28,724,371.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		99,600,000.00	33,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		99,600,000.00	33,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,589,689.66	8,177,707.09
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,589,689.66	43,177,707.09



筹资活动产生的现金流量净额		60,010,310.34	-9,677,707.09
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		-1,031,193.92	-26,225,572.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,550,706.26	27,776,278.80
六、期末现金及现金等价物余额		519,512.34	1,550,706.26

法定代表人：丁美蓉

主管会计工作负责人：梁神妹

会计机构负责人：梁天喜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		406,846,164.30	394,385,536.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		120,846,271.91	40,798,415.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		527,692,436.21	435,183,951.88
购买商品、接受劳务支付的现金		383,509,231.37	354,872,104.93
支付给职工以及为职工支付的现金		13,723,150.14	13,005,441.39
支付的各项税费		7,404,565.19	9,230,887.74
支付其他与经营活动有关的现金		83,773,333.47	47,626,607.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		488,410,280.17	424,735,041.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		39,282,156.04	10,448,910.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		75,703,000.00	128,667,000.00
取得投资收益收到的现金		6,010,114.59	1,548,282.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		496,840.00	14,957.26
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			231,333.32
<b>投资活动现金流入小计</b>		82,209,954.59	130,461,572.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,739,091.49	612,348.88
投资支付的现金		123,880,000.00	156,840,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		126,619,091.49	157,452,348.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-44,409,136.90	-26,990,776.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,000,000.00	33,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,000,000.00	33,500,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	35,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,074,161.74	8,177,707.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,074,161.74	43,177,707.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,925,838.26	-9,677,707.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,201,142.60	-26,219,573.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,542,518.46	27,762,091.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		341,375.86	1,542,518.46

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	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、上年期末余额	78,763,000.00				25,845,595.04				5,130,624.08		31,173,427.00		140,912,646.12
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、本年期初余额	78,763,000.00				25,845,595.04				5,130,624.08		31,173,427.00		140,912,646.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,229,504.62		2,300,695.18		3,530,199.80
（一）综合收益总额											11,406,499.80		11,406,499.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,229,504.62	-9,105,804.62			-7,876,300.00
1. 提取盈余公积								1,229,504.62	-1,229,504.62			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,876,300.00			-7,876,300.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	78,763,000.00				25,845,595.04			6,360,128.70	33,474,122.18			144,442,845.92

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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、上年期末余额	78,763,000.00				25,845,595.04				3,784,112.53		27,623,457.16		136,016,164.73
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、本年期初余额	78,763,000.00				25,845,595.04				3,784,112.53		27,623,457.16		136,016,164.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,346,511.55		3,549,969.84		4,896,481.39
（一）综合收益总额											12,772,781.39		12,772,781.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,346,511.55	-9,222,811.55	-7,876,300.00
1. 提取盈余公积								1,346,511.55	-1,346,511.55	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,876,300.00	-7,876,300.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年年末余额</b>	78,763,000.00				25,845,595.04			5,130,624.08	31,173,427.00	140,912,646.12

法定代表人：丁美蓉

主管会计工作负责人：梁神妹

会计机构负责人：梁天喜

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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、上年期末余额	78,763,000.00				25,845,595.04				5,130,624.08		33,343,133.99	143,082,353.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,763,000.00				25,845,595.04				5,130,624.08		33,343,133.99	143,082,353.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,229,504.62		3,189,241.59	4,418,746.21	
（一）综合收益总额										12,295,046.21		12,295,046.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												



(三) 利润分配								1,229,504.62		-9,105,804.62	-7,876,300.00
1. 提取盈余公积								1,229,504.62		-1,229,504.62	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,876,300.00	-7,876,300.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	78,763,000.00			25,845,595.04				6,360,128.70		36,532,375.58	147,501,099.32

项目	上期											
	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、上年期末余额	78,763,000.00				25,845,595.04				3,784,112.53		29,100,830.06	137,493,537.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,763,000.00				25,845,595.04				3,784,112.53		29,100,830.06	137,493,537.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,346,511.55		4,242,303.93	5,588,815.48	
（一）综合收益总额										13,465,115.48	13,465,115.48	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,346,511.55		-9,222,811.55	-7,876,300.00	
1. 提取盈余公积								1,346,511.55		-1,346,511.55		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-7,876,300.00	-7,876,300.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	78,763,000.00				25,845,595.04						5,130,624.08	33,343,133.99	143,082,353.11

# 广东羚光新材料股份有限公司财务报表附注

2018 年度 金额单位：人民币元

## 一、 公司的基本情况

广东羚光新材料股份有限公司（以下简称本公司）前身系肇庆市羚光电子化学品材料科技有限公司（以下简称羚光电子公司），系由广东风华高新科技集团有限公司和广东风华高新科技集团工会共同出资组建，于 2001 年 08 月 06 日在肇庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号 44120000009115 的企业法人营业执照。羚光电子公司成立时注册资本 350 万元。羚光电子公司以 2012 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，注册资本 4,100 万元，股份总数 4,100 万股（每股面值 1 元）。公司于 2013 年 8 月 31 日进行存续分立，分立后注册资本为 2,800 万元，股份总数 2,800 万股（每股面值 1 元），于 2013 年 12 月 24 日在肇庆市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省肇庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91441200731447471E 的营业执照，注册资本 7,876.30 万元，公司股票于 2014 年 6 月 19 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，截止到 2018 年 12 月 31 日，公司股份总数 7,876.30 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份：2,239,593 股；无限售条件的流通股份：76,523,407 股。

本公司属于电子材料行业。经营范围主要为：研究、开发、生产和销售电子新材料、太阳能光伏材料及其他相关产品；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外；不单列贸易方式）。贵金属新材料、高端电线电缆研发、生产及销售，黄金制品、珠宝首饰及相关产品的加工、销售。贵金属投资与交易。以下由分支机构经营：批发甲基苯、乙醇[无水]；研发、生产和销售锂离子电池材料。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品或提供的劳务：电子新材料及相关产品。

## 二、 合并财务报表范围

本公司将肇庆市高要羚光新材料有限公司（以下简称高要羚光）和肇庆市羚光新材料技术开发有限公司（以下简称羚光技术）纳入本期合并财务报表范围，与上年相比，没有变化，具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、 财务报表的编制基础

### （1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述

会计政策和会计估计编制。

## (2) 持续经营

本公司不存在导致对报告期起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本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包括会计期间、营业周期、记账本位币、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法、合并财务报表的编制方法、现金及现金等价物、外币业务和外币财务报表折算、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、长期股权投资、固定资产分类及折旧方法、在建工程、借款费用、无形资产摊销、资产减值、长期待摊费用、职工薪酬、研发费用资本化条件、收入确认和计量、政府补助、递延所得税资产和递延所得税负债、租赁、其他重要的会计政策和会计估计等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合

并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。合并财务报表以及母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应

在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

## 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项



目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本

进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产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其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10. 应收款项坏账准备

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (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	金额超过 100 万元且期末余额 10% (含) 以上的款项
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
个别认定组合	按余额百分比法/其他方法计提坏账准备（合并范围内关联方应收款、押金保证金等类似信用风险的应收款项不计提坏账准备）

#### 1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### (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	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步取得同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备等。

计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	35	3-5	2.71-2.77



序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
3	办公设备	5-10	5	9.50-19.40
4	运输设备	5-10	5	9.50-19.40

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

#### 14. 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程在达到预定可使用状态之日起,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再对资产原值差异进行调整。

#### 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

#### 16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、软件及技术等,按取得时的实际成本计量。其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

序号	类别	摊销年限(年)
1	专利权	10
2	土地使用权	50
3	软件	3-10
4	技术	5

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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）具有完成该项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。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 17. 资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工的劳动关系而给予的补偿产生，在劳动合同解除日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 20. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足一下条件予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确定提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不能确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确定让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

收入的具体确认方法：

公司主要销售新材料及其相关产品。本公司内销售产品收入确认标准：货物已经发出，客户收到货物，并对货物的数量、规格型号进行核对确认后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港、取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 21. 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；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 23. 租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当

期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 24. 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额的说明）
2018年6月15日，财政部颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第二次会议批准。	<b>资产负债表：</b> “应收票据、应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款” “应付票据、应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款” <b>利润表：</b> “管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报； 在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目； 调整“其他收益”等科目的披露顺序。

本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	39,724,920.16	39,724,920.16
应收票据	20,224,718.93	-	-20,224,718.93
应收账款	19,500,201.23	-	-19,500,201.23
应付票据及应付账款	-	9,581,661.09	9,581,661.09
应付票据	-	-	-
应付账款	9,581,661.09	-	-9,581,661.09
管理费用	17,866,935.87	8,996,407.92	-8,870,527.95
研发费用	-	8,870,527.95	8,870,527.95

##### (2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、10%、11%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
高要羚光	25%
羚光技术	25%

## 2. 税收优惠

根据《广东省科学技术厅 广东省财政厅 广东省国家税务局 广东省地方税务局关于公布广东省 2017 年高新技术企业名单的通知》，本公司于 2017 年 12 月 11 日取得高新技术企业资格（证书编号 GR201744004930），有效期三年，期间内享受企业所得税税率为 15%的优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	513,203.84	1,542,602.38
其他货币资金	6,308.50	8,103.88
<b>合计</b>	<b>519,512.34</b>	<b>1,550,706.26</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### (1) 交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	-	22,043,000.00
其中：债务工具投资	-	22,043,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>22,043,000.00</b>

### 3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	10,905,366.20	20,224,718.93
应收账款	17,692,712.60	19,500,201.23
<b>合计</b>	<b>28,598,078.80</b>	<b>39,724,920.16</b>

#### 3.1 应收票据

##### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,996,493.43	20,224,718.93
商业承兑汇票	908,872.77	
<b>合计</b>	<b>10,905,366.20</b>	<b>20,224,718.93</b>

##### (2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,062,163.40	-
<b>合计</b>	<b>21,062,163.40</b>	<b>-</b>

#### 3.2 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,698,397.87	100.00	1,005,685.27	5.38	17,692,712.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,698,397.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,005,685.27</b>		<b>17,692,712.60</b>



(续表)

类别	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,568,041.81	100.00	1,067,840.58	5.19	19,500,201.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>20,568,041.81</b>	<b>100.00</b>	<b>1,067,840.58</b>		<b>19,500,201.23</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,556,033.62	927,801.68	5.00
1-2年	2,120.00	212.00	10.00
2-3年	26,805.25	5,361.05	20.00
3-4年	12,885.00	3,865.50	30.00
4-5年	64,217.92	32,108.96	50.00
5年以上	36,336.08	36,336.08	100.00
<b>合计</b>	<b>18,698,397.87</b>	<b>1,005,685.27</b>	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元,本期收回或转回坏账准备 62,155.31 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	11,272,319.69	1年以内	60.28	563,615.98
第二名	3,501,510.00	1年以内	18.73	175,075.50
第三名	1,040,698.31	1年以内	5.57	52,034.92
第四名	603,930.00	1年以内	3.23	30,196.50
第五名	477,983.00	1年以内	2.56	23,899.15
<b>合计</b>	<b>16,896,441.00</b>		<b>90.37</b>	<b>844,822.05</b>

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	276,799.44	100.00	329,226.35	100.00
<b>合计</b>	<b>276,799.44</b>	<b>100.00</b>	<b>329,226.35</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	100,000.00	1 年以内	36.13
第二名	70,131.03	1 年以内	25.34
第三名	35,000.00	1 年以内	12.64
第四名	17,000.00	1 年以内	6.14
第五名	11,205.16	1 年以内	4.05
<b>合计</b>	<b>233,336.19</b>		<b>84.30</b>

#### 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	156,942.00	131,799.26
<b>合计</b>	<b>156,942.00</b>	<b>131,799.26</b>

##### 5.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类

类别	年末余额				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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	156,942.00	100.00	-	-	156,942.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>156,942.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>156,942.00</b>

(续表)

类别	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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	131,799.26	100.00	-	-	131,799.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>131,799.26</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>131,799.26</b>

1) 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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定组合	156,942.00	-	-
<b>合计</b>	<b>156,942.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年转回坏账准备 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收暂付款	110,142.00	92,999.26
押金保证金	46,800.00	38,800.00
<b>合计</b>	<b>156,942.00</b>	<b>131,799.26</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海黄金交易所	押金保证金	10,000.00	2-3 年	6.37	-
肇庆市高要区鸿顺运输有限公司	押金保证金	10,000.00	2-3 年	6.37	-
肇庆市易品居集成房屋有限公司	押金保证金	8,000.00	1 年以内	5.10	-
中储发展股份有限公司上	押金保证	6,000.00	3 年以	3.82	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
海吴淞分公司	金		上		
上海诚骋物流有限公司	押金保证金	5,000.00	3年以上	3.19	-
<b>合计</b>		<b>39,000.00</b>		<b>24.85</b>	<b>-</b>

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	416,618.85	-	416,618.85
原材料	12,429,724.94	367,675.44	12,062,049.50
在产品	1,166,969.82	-	1,166,969.82
库存商品	7,135,291.61	948,749.61	6,186,542.00
委托加工物资	239,537.95	-	239,537.95
<b>合计</b>	<b>21,388,143.17</b>	<b>1,316,425.05</b>	<b>20,071,718.12</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	451,282.50	-	451,282.50
原材料	6,361,198.24	-	6,361,198.24
在产品	778,339.80	-	778,339.80
库存商品	7,068,888.96	1,137,630.67	5,931,258.29
委托加工物资	52,193.16	-	52,193.16
<b>合计</b>	<b>14,711,902.66</b>	<b>1,137,630.67</b>	<b>13,574,271.99</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	-	367,675.44	-	-	-	367,675.44
库存商品	1,137,630.67	-	-	188,881.06	-	948,749.61
<b>合计</b>	<b>1,137,630.67</b>	<b>367,675.44</b>	<b>-</b>	<b>188,881.06</b>	<b>-</b>	<b>1,316,425.05</b>

## 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托理财	111,390,000.00	39,990,000.00
预缴税款	1,676,935.79	892,360.08
待抵扣进项税	2,813,167.95	233,547.53
理财产品	2,840,000.00	380,000.00
<b>合计</b>	<b>118,720,103.74</b>	<b>41,495,907.61</b>

## 8. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,878,142.46	-	2,878,142.46	-	-	-
其中：按成本计量的	2,878,142.46	-	2,878,142.46	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,878,142.46</b>	<b>-</b>	<b>2,878,142.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
深圳前海金叶互联网金融服务有限公司	-	2,878,142.46	-	2,878,142.46	-	-	-	-	8.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,878,142.46</b>	<b>-</b>	<b>2,878,142.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.00</b>	<b>-</b>

深圳前海金叶互联网金融服务有限公司（以下简称前海金叶金融公司）本公司初始投资额为4,000,000.00元，持股40.00%，本公司以前年度在长期股权投资并采用权益法核算，本年度因前海金叶金融公司其他股东增资，本公司持股比例下降为8.00%，本公司不再对其有重大影响，本年度转为可供出售金融资产核算。

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业	3,281,701.84	-	-	-403,559.38	-	-	-	-	-2,878,142.46	-	-
深圳前海金叶互联网金融服务有限公司	3,281,701.84	-	-	-403,559.38	-	-	-	-	-2,878,142.46	-	-
合计	3,281,701.84	-	-	-403,559.38	-	-	-	-	-2,878,142.46	-	-

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	28,920,963.27	11,948,224.71	1,426,565.86	738,343.80	43,034,097.64
2. 本年增加金额	309,009.01	3,777,217.90	130,741.35	-	4,216,968.26
(1) 购置	309,009.01	3,646,581.63	130,741.35	-	4,086,331.99
(2) 在建工程转入	-	130,636.27	-	-	130,636.27
(3) 其他	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	2,291,922.26	69,046.01	-	2,360,968.27

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
额					
(1) 处 置 或 报 废	-	2,291,922.26	69,046.01	-	2,360,968.27
(2) 其 他	-	-	-	-	-
4. 年 末 余 额	29,229,972.28	13,433,520.35	1,488,261.20	738,343.80	44,890,097.63
二、累 计折旧					
1. 年 初 余 额	1,221,381.09	5,549,720.45	523,583.19	564,819.20	7,859,503.93
2. 本 年 增 加 金 额	837,373.32	1,125,125.89	113,311.50	45,729.60	2,121,540.31
(1) 计 提	837,373.32	1,125,125.89	113,311.50	45,729.60	2,121,540.31
(2) 其 他	-	-	-	-	-
3. 本 年 减 少 金 额	-	1,925,090.65	42,436.09	-	1,967,526.74
(1) 处 置 或 报 废	-	1,925,090.65	42,436.09	-	1,967,526.74
(2) 其 他	-	-	-	-	-
4. 年 末 余 额	2,058,754.41	4,749,755.69	594,458.60	610,548.80	8,013,517.50
三、减 值准备					
1. 年 初 余 额	-	75,561.80	23,156.81	-	98,718.61
2. 本 年 增 加 金 额	-	-	-	-	-
(1) 计 提	-	-	-	-	-
3. 本 年 减 少 金 额	-	75,561.80	23,156.81	-	98,718.61
(1) 处 置 或 报 废	-	75,561.80	23,156.81	-	98,718.61
4. 年 末 余 额	-	-	-	-	-
四、账 面价值					

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 年末账面价值	27,171,217.87	8,683,764.66	893,802.60	127,795.00	36,876,580.13
2. 年初账面价值	27,699,582.18	6,322,942.46	879,825.86	173,524.60	35,075,875.10

#### 11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	16,242,407.19	361,359.98
工程物资	-	-
合计	16,242,407.19	361,359.98

#### 11.1 在建工程

##### (1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
动力电池负极材料工程项目	11,253,464.97	-	11,253,464.97	100,279.59	-	100,279.59
待安装设备	4,900,689.65	-	4,900,689.65	-	-	-
其他零星工程	88,252.57	-	88,252.57	-	-	-
污水处理成套设备	-	-	-	119,275.39	-	119,275.39
停车场工程	-	-	-	93,000.00	-	93,000.00
简易厂棚工程	-	-	-	48,805.00	-	48,805.00
合计	16,242,407.19	-	16,242,407.19	361,359.98	-	361,359.98

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
动力电池负极材料工程项目-主体工程	100,279.59	8,900,235.30	-	60,160.00	8,940,354.89
动力电池负极	-	1,505,503.58	-	-	1,505,503.58



工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
材料工程项目-二期配电工程					
待安装设备-负极材料成套生产设备	-	3,390,000.00	-	-	3,390,000.00
<b>合计</b>	<b>100,279.59</b>	<b>13,795,738.88</b>	<b>-</b>	<b>60,160.00</b>	<b>13,835,858.47</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
动力电池负极材料工程项目-主体工程	12,000,000.00	74.50%	74.50%	-	-	-	自筹
动力电池负极材料工程项目-二期配电工程	1,605,985.50	93.74%	93.74%	-	-	-	自筹
待安装设备-负极材料成套生产设备	5,650,000.00	60.00%	60.00%	-	-	-	自筹
<b>合计</b>	<b>19,255,985.50</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	14,568,636.00	4,312.00	225,423.82	600,000.00	15,398,371.82
2. 本年增加金额	-	-	2,482.76	-	2,482.76
(1) 购置	-	-	2,482.76	-	2,482.76
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	14,568,636.00	4,312.00	227,906.58	600,000.00	15,400,854.58
二、累计摊销					
1. 年初余额	1,329,202.28	4,024.16	78,050.65	490,000.00	1,901,277.09
2. 本年增加金额	291,372.72	287.84	23,783.39	110,000.00	425,443.95
(1) 计提	291,372.72	287.84	23,783.39	110,000.00	425,443.95
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	技术	合计
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	1,620,575.00	4,312.00	101,834.04	600,000.00	2,326,721.04
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年末账面价值	12,948,061.00	-	126,072.54	-	13,074,133.54
2. 年初账面价值	13,239,433.72	287.84	147,373.17	110,000.00	13,497,094.73

### 13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
改造工程	2,152,875.36	825,653.12	604,700.75	-	2,373,827.73
合计	2,152,875.36	825,653.12	604,700.75	-	2,373,827.73

### 14. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,322,110.32	348,316.55	2,304,189.86	345,628.48
递延收益	600,000.00	90,000.00	800,000.00	120,000.00
合计	2,922,110.32	438,316.55	3,104,189.86	465,628.48

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,890,023.69	2,207,535.36
合计	2,890,023.69	2,207,535.36

#### (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

年份	年末金额	年初金额	备注
2018年	-	282,607.85	
2019年	567,475.35	567,475.35	
2020年	513,398.36	513,398.36	
2021年	150,605.71	151,719.71	
2022年	690,208.04	692,334.09	
2023年	968,336.23	-	
<b>合计</b>	<b>2,890,023.69</b>	<b>2,207,535.36</b>	

#### 15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	108,000.00	1,572,525.62
<b>合计</b>	<b>108,000.00</b>	<b>1,572,525.62</b>

#### 16. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	27,500,000.00	14,500,000.00
<b>合计</b>	<b>27,500,000.00</b>	<b>14,500,000.00</b>

#### 17. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	7,654,815.62	9,581,661.09
<b>合计</b>	<b>7,654,815.62</b>	<b>9,581,661.09</b>

##### 17.1 应付账款

##### (1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
材料款	6,620,488.76	9,387,246.09
设备款	1,034,326.86	194,415.00
<b>合计</b>	<b>7,654,815.62</b>	<b>9,581,661.09</b>

#### 18. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
货款	673,921.61	993,879.89
合计	673,921.61	993,879.89

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	813,130.47	13,886,811.63	13,784,028.25	915,913.85
离职后福利-设定提存计划	-	840,828.46	840,828.46	-
合计	813,130.47	14,727,640.09	14,624,856.71	915,913.85

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	797,547.52	12,172,524.90	12,072,524.90	897,547.52
职工福利费	-	423,583.57	423,583.57	-
社会保险费	-	451,277.49	451,277.49	-
其中：医疗保险费	-	347,267.04	347,267.04	-
工伤保险费	-	56,262.21	56,262.21	-
生育保险费	-	47,748.24	47,748.24	-
住房公积金	-	589,338.16	589,338.16	-
工会经费和职工教育经费	15,582.95	250,087.51	247,304.13	18,366.33
合计	813,130.47	13,886,811.63	13,784,028.25	915,913.85

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	817,971.98	817,971.98	-
失业保险费	-	22,856.48	22,856.48	-
合计	-	840,828.46	840,828.46	-

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
房产税	225,249.68	225,249.68
土地使用税	104,881.26	119,183.25

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	87,749.93	-
印花税	16,484.10	12,039.80
个人所得税	10,903.94	19,744.21
增值税	4,761.90	239,667.39
城市维护建设税	2,407.79	17,133.15
教育费附加	1,252.10	7,342.78
地方教育附加	834.73	4,895.18
环境保护税	101.92	-
<b>合计</b>	<b>454,627.35</b>	<b>645,255.44</b>

## 21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	171,700.00	-
应付股利	-	-
其他应付款	31,320,737.69	7,010,319.73
<b>合计</b>	<b>31,492,437.69</b>	<b>7,010,319.73</b>

### 21.1 应付利息

#### (1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期应付款利息	171,700.00	-
<b>合计</b>	<b>171,700.00</b>	<b>-</b>

### 21.2 其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
拆借款	30,740,614.20	740,614.20
往来款	344,879.78	272,037.10
工程款	139,112.61	5,939,350.33
应付暂收款	65,831.10	58,018.10
押金保证金	30,300.00	300.00
<b>合计</b>	<b>31,320,737.69</b>	<b>7,010,319.73</b>

## 22. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	26,600,000.00	-
专项应付款	-	-
合计	26,600,000.00	-

## 22.1 长期应付款

### (1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
产业基金出资额受让款	26,600,000.00	-
合计	26,600,000.00	-

本公司及子公司羚光技术与肇庆市金叶产业基金投资有限公司（以下简称金叶产业基金）分别于2018年5月8日和2018年10月9日签订了《增资协议书》，根据协议约定本公司出资4860万元，金叶产业基金出资2660万元，增资后本公司持股70.03%，金叶产业基金持股29.97%。同时协议约定金叶产业基金出资款由羚光技术按固定年化收益率以分红形式支付给金叶产业基金，出资期限为5年，到期后由羚光技术或本公司原价回购其出资股权。根据企业会计准则规定本次增资属于借款性质，故本公司将其计入长期应付款进行核算，并计提支付相关利息费用。

## 23. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	800,000.00	1,250,171.17	1,450,171.17	600,000.00	
合计	800,000.00	1,250,171.17	1,450,171.17	600,000.00	

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新型电子元器件关键电极材料和共性技术的研发及产业化项目资金	800,000.00	-	-	200,000.00	-	600,000.00	与资产相关
2017年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）	-	654,700.00	-	654,700.00	-	-	与收益相关
肇庆市2017年度科技创新券补助	-	135,700.00	-	135,700.00	-	-	与收益相关
2018知识产权贯标省后补助-市级奖补	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-	与收益相关
2017高新技术企业复审奖补	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-	与收益相关
2016高新技术产品认定补助	-	60,000.00	-	60,000.00	-	-	与收益相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2017年贯标奖励	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-	与收益相关
2017年专利资助	-	41,000.00	-	41,000.00	-	-	与收益相关
2017高新技术产品市级奖补	-	40,000.00	-	40,000.00	-	-	与收益相关
2017区商务局内外经贸专项资金补贴	-	28,771.17	-	28,771.17	-	-	与收益相关
肇庆市2017年度创新驱动发展引导专项（科技计划项目）专利资助	-	20,000.00	-	20,000.00	-	-	与收益相关
2017年度符合工业发展366工程政策的奖励	-	20,000.00	-	20,000.00	-	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>800,000.00</b>	<b>1,250,171.17</b>	<b>-</b>	<b>1,450,171.17</b>	<b>-</b>	<b>600,000.00</b>	



24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,763,000.00	-	-	-	-	-	78,763,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	25,845,595.04	-	-	25,845,595.04
合计	25,845,595.04	-	-	25,845,595.04

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,130,624.08	1,229,504.62	-	6,360,128.70
合计	5,130,624.08	1,229,504.62	-	6,360,128.70

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	31,173,427.00	27,623,457.16
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
<b>本年年初余额</b>	31,173,427.00	27,623,457.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,406,499.80	12,772,781.39
减：提取法定盈余公积	1,229,504.62	1,346,511.55
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	7,876,300.00	7,876,300.00
转作股本的普通股股利	-	-
<b>本年年末余额</b>	<b>33,474,122.18</b>	<b>31,173,427.00</b>

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	378,242,740.88	345,277,910.14	368,818,648.53	334,785,398.70
其他业务收入	314,485.56	158,014.13	429,015.34	331,118.11
<b>合计</b>	<b>378,557,226.44</b>	<b>345,435,924.27</b>	<b>369,247,663.87</b>	<b>335,116,516.81</b>

### 29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	302,048.47	409,484.13
印花税	254,044.00	211,469.40
房产税	225,249.68	225,249.68
教育费附加	129,449.34	175,493.23
土地使用税	97,730.27	119,183.25
地方教育费附加	86,299.56	116,995.46
车船使用税	747.84	1,247.04
环境保护税	682.69	-
<b>合计</b>	<b>1,096,251.85</b>	<b>1,259,122.19</b>

### 30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
<b>合计</b>	<b>1,944,354.19</b>	<b>2,356,392.70</b>
其中：职工薪酬	883,281.23	1,097,219.06
运输费	593,943.79	824,530.46
业务接待费	228,060.03	151,803.90
差旅费	79,233.90	75,333.36
广告费	39,950.00	-

### 31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
<b>合计</b>	<b>10,888,859.85</b>	<b>8,996,407.92</b>
其中：职工薪酬	7,410,931.44	5,698,860.44
中介机构服务费	659,824.56	447,567.35
业务接待费	537,062.71	669,901.54
折旧与摊销	345,762.81	400,972.65
服务费	265,915.46	215,789.31

### 32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	12,421,813.63	8,870,527.95
其中：直接材料	8,634,010.39	6,083,744.28
职工薪酬	2,380,209.43	1,985,241.11
水电费	531,574.92	419,690.29
折旧与摊销	449,180.88	349,523.70
其他费用	426,838.01	32,328.57

### 33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,884,302.03	301,407.09
减：利息收入	17,100.56	264,576.22
加：汇兑损失	87,768.01	6,557.37
减：汇兑收益	46,780.00	41,647.73
加：票据贴现利息支出	403,995.29	410,328.46
加：手续费及其他	86,057.52	79,626.66
合计	2,398,242.29	491,695.63

### 34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-62,155.31	147,999.46
存货跌价损失	178,794.38	167,392.99
固定资产减值损失	-	98,718.61
合计	116,639.07	414,111.06

### 35. 其他收益

#### (1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
经营活动相关的政府补助	1,450,171.17	1,839,381.98	1,450,171.17
合计	1,450,171.17	1,839,381.98	1,450,171.17

#### (2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源	与资产相关 / 与收益相关
2017 年省科技发展	654,700.00	-	2017 年省科技发展	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源	与资产相关 / 与收益相关
专项资金(企业研究开发补助资金)			专项资金(企业研究开发补助资金)项目计划的公示	
新型电子元器件关键电极材料和共性技术的研发及产业化	200,000.00	200,000.00	2013 年工业中小企业技术改造项目(技术创新成果转化应用)专项	与资产相关
肇庆市 2017 年度科技创新券补助	135,700.00	-	肇庆市科学技术局肇庆市财政局文件(关于下达肇庆市 2017 年度科技创新券补助经费的通知)/2017 年肇庆市科技创新券后补助清单	与收益相关
2018 知识产权贯标省后补助-市级奖补	100,000.00	-	广东省财政厅文件(关于下达 2018 年强化知识产权工作专项资金(第一批)的通知)	与收益相关
2017 高新技术企业复审奖补	100,000.00	-	肇庆市创新驱动重点扶持政策(摘录)	与收益相关
2016 高新技术产品认定补助	60,000.00	-	2016 高新技术产品认定补助资金的通知	与收益相关
2017 年贯标奖励	50,000.00	-	肇庆市高要区人民政府办公室文件(肇庆市高要区人民政府办公室关于印发高要区专利资助及奖励资金管理暂行办法的通知)	与收益相关
2017 年专利资助	41,000.00	-	肇庆市高要区人民政府办公室文件(肇庆市高要区人民政府办公室关于印发高要区专利资助及奖励资金管理暂行办法的通知)	与收益相关
2017 高新技术产品市级奖补	40,000.00	-	肇庆市创新驱动重点扶持政策(摘录)	与收益相关
2017 区商务局内外经贸专项资金补贴	28,771.17	-	关于 2017 内外经贸发展与口岸建设专项资金-稳增长调节结构事项分配计划公示	与收益相关
肇庆市 2017 年度创新驱动发展引导专	20,000.00	-	关于下达肇庆市 2017 年度创新驱动	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源	与资产相关 / 与收益相关
项（科技计划项目） 专利资助			发展引导专项（科技 计划项目）（第一批） 资金通知	
2017 年度符合工业 发展 366 工程政策 的奖励	20,000.00	-	2017 年度工业发展 366 工程政策兑现情 况的通报	与收益相关
高分辨显示设备用 微纳米银粉及其可 印刷浆体开发	-	906,581.98	2014 年度省级前沿 与关键技术创新专 项资金的通知	与收益相关
2016 年度省企业研 究开发省级财政补 助项目	-	732,800.00	2016 年度省企业研 究开发省级财政补 助项目计划的通知	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,450,171.17</b>	<b>1,839,381.98</b>		

### 36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-403,559.38	-376,885.10
处置以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产取得的投资收 益	51,916.58	245,739.53
持有至到期投资在持有期间的投资 收益	6,448,669.51	1,038,503.45
理财产品投资收益	249,003.29	244,424.77
<b>合计</b>	<b>6,346,030.00</b>	<b>1,151,782.65</b>

### 37. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置 收益	149,782.76	12,449.76	149,782.76
其中:固定资产处置收益	149,782.76	12,449.76	149,782.76
<b>合计</b>	<b>149,782.76</b>	<b>12,449.76</b>	<b>149,782.76</b>

### 38. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
政府补助	-	182,000.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>182,000.00</b>	<b>-</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年度广东省著名商标	-	150,000.00	与收益相关
经信 2015 年度专利资助	-	32,000.00	与收益相关
合计	-	182,000.00	

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
对外捐赠支出	56,000.00	-	56,000.00
合计	56,000.00	-	56,000.00

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	711,313.49	1,672,360.90
递延所得税费用	27,311.93	483,361.71
合计	738,625.42	2,155,722.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	12,145,125.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,821,768.78
子公司适用不同税率的影响	-80,079.64
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,116.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-810.01
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	242,084.06
递延收益调整	-30,000.00
加计扣除的成本、费用和损失的影响	-1,397,454.03
所得税费用	738,625.42

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,250,171.71	914,800.00
企业所得税汇算清缴退回	667,351.55	-
往来款	318,743.54	1,000.00
利息收入	17,100.56	33,242.90
<b>合计</b>	<b>2,253,367.36</b>	<b>949,042.90</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	3,833,911.33	4,105,359.97
往来款	142,944.55	12,312.05
财务费用	86,057.52	79,626.66
捐赠支出	56,000.00	-
<b>合计</b>	<b>4,118,913.40</b>	<b>4,197,298.68</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款的利息收入	-	231,333.32
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>231,333.32</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	11,406,499.80	12,772,781.39
加: 资产减值准备	116,639.07	414,111.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,121,540.31	1,695,418.71
无形资产摊销	425,443.95	433,438.49
长期待摊费用摊销	604,700.75	440,760.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-149,782.76	-12,449.76
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	1,884,302.03	301,407.09
投资损失(收益以“-”填列)	-6,346,030.00	-1,151,782.65

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	27,311.93	483,361.71
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-6,676,240.51	13,909,599.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-36,296,065.39	-11,409,254.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	30,564,838.27	-5,700,885.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,316,842.55	12,176,506.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的年末余额	519,512.34	1,550,706.26
减：现金的年初余额	1,550,706.26	27,776,278.80
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,031,193.92	-26,225,572.54

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	519,512.34	1,550,706.26
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	513,203.84	1,542,602.38
可随时用于支付的其他货币资金	6,308.50	8,103.88
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	519,512.34	1,550,706.26
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	24,880,776.46	借款抵押
无形资产	12,948,061.00	借款抵押



### 43. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	6,773.81	6.8632	46,490.01
其中：美元	6,773.81	6.8632	46,490.01
应收账款	30,000.00	6.8632	205,896.00
其中：美元	30,000.00	6.8632	205,896.00
应付账款	73,600.00	6.8632	505,131.52
其中：美元	73,600.00	6.8632	505,131.52

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
肇庆市高要羚光新材料有限公司	广东肇庆	广东肇庆	制造业	100.00	-	设立
肇庆市羚光新材料技术开发有限公司	广东肇庆	广东肇庆	制造业	70.03	-	设立

报告期内，本公司与羚光技术的另一股东（肇庆市金叶产业基金投资有限公司）签订了增资协议，协议约定肇庆市金叶产业基金投资有限公司增资金额为 26,600,000.00 元，股权投资期为 5 年，在持有羚光技术股权期间不承担亏损，仅对增资额部分享有固定股权投资收益，在投资期届满后，将全部股权按原增资金额转让给羚光技术或本公司。因此，本公司将该增资款作为长期应付款核算，同时将羚光技术的财务数据按 100%的比例纳入合并财务报表（详情见六、22.1）。

## 八、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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，使股东及其它权益投资者的利益最大化。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并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

市场汇率，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。市场风险主要为外汇风险。

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场汇率不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行部分销售及采购外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金-美元	6,773.81	1.63
应收账款-美元	30,000.00	30,000.00
应付账款-美元	73,600.00	142,600.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

#### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为27,500,000.00元（2017年12月31日：14,500,000.00元）

#### 3) 价格风险

本公司以市场价格销售电子浆料产品，因此受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：16,896,441.00元。

## (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值出售金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司在商业银行已取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为10,500,000.00元，（2017年12月31日：5,500,000.00元）其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币10,500,000.00元（2017年12月31日：5,500,000.00元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额:

项目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
<b>金融资产</b>					
货币资金	519,512.34	519,512.34	519,512.34	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	10,905,366.20	10,905,366.20	10,905,366.20	-	-
应收账款	17,692,712.60	18,698,397.87	18,698,397.87	-	-
其它应收款	156,942.00	156,942.00	156,942.00	-	-
<b>金融负债</b>					
短期借款	27,500,000.00	28,446,640.45	28,446,640.45	-	-
应付账款	7,654,815.62	7,654,815.62	7,654,815.62	-	-
其它应付款	31,320,737.69	31,320,737.69	31,320,737.69	-	-
应付职工薪酬	915,913.85	915,913.85	915,913.85	-	-

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	-10,741.69	-10,741.69	-31,268.96	-31,268.96
美元	对人民币贬值 5%	10,741.69	10,741.69	31,268.96	31,268.96

### (2) 利率风险敏感性分析

截止2018年12月31日，本公司借款均为短期银行借款，利率已固定，无利率变动风

险。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广东金叶投资控股集团有限公司	肇庆市	投资、咨询、管理相关业务	212,430,000.00	39.48	39.48

本公司最终控制方是肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会。

##### （2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广东金叶投资控股集团有限公司	212,430,000.00	-	-	212,430,000.00

##### （3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
广东金叶投资控股集团有限公司	31,096,419.00	31,096,419.00	39.48	39.48

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
肇庆风华国际贸易有限公司	控股股东的全资子公司
肇庆市中小企业融资担保有限公司	控股股东的全资子公司
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	控股股东的投资公司
广东金鼎黄金有限公司	本公司董事兼任其董事

其他关联方名称	与本公司关系
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	控股股东的控股孙公司
肇庆市金叶产业基金投资有限公司	控股股东的控股孙公司
广东风华邦科电子有限公司[注]	其他关联方

注：由于关联方肇庆市金叶产业基金投资有限公司于 2018 年 10 月 19 日经肇庆市高要区市场监督管理局核准变更成为广东风华邦科电子有限公司的股东，持股比例为 29.99%，具有重大影响，自工商核准变更之日起广东风华邦科电子有限公司成为本公司的其他关联方，关联交易统计自工商核准变更之日起。

## （二）关联交易

### 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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
肇庆风华国际贸易有限公司	采购材料	11,234,120.00	-
广东金鼎黄金有限公司	接受劳务	38,701.94	28,631.54
肇庆市中小企业融资担保有限公司	接受劳务	13,000.00	3,800.00
<b>合计</b>		<b>11,285,821.94</b>	<b>32,431.54</b>

#### （2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东风华邦科电子有限公司[注]	销售产品	244,660.19	
<b>合计</b>		<b>244,660.19</b>	

注：该关联交易金额自广东风华邦科电子有限公司成为本公司的其他关联方之日起统计。

### 2. 委托理财

关联方	关联交易内容	期初余额	本年委托金额	本年收回金额	期末金额
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	委托理财	-	84,600,000.00	84,600,000.00	-
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	委托理财	39,990,000.00	191,380,000.00	119,980,000.00	111,390,000.00
<b>合计</b>		<b>39,990,000.00</b>	<b>275,980,000.00</b>	<b>204,580,000.00</b>	<b>111,390,000.00</b>

### 3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
肇庆市中小企业融资担保有限公司	本公司	1,200,000.00	2018年11月19日	2019年11月18日	正在履行
	高要羚光	320,000.00	2017年8月28日	2018年8月27日	履行完毕
	高要羚光	350,000.00	2018年8月13日	2019年8月12日	正在履行

#### 4. 关联方资金拆借

关联方名称	本年拆入本金	本年偿还本金	拆借利息	备注
广东金叶投资控股集团有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00	500,527.92	
肇庆市金叶产业基金投资有限公司	26,600,000.00	-	186,700.00	
合计	66,600,000.00	10,000,000.00	687,227.92	

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,000,293.21	1,885,473.13
合计	2,000,293.21	1,885,473.13

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	广东金叶投资控股集团有限公司	30,000,000.00	-
长期应付款	肇庆市金叶产业基金投资有限公司	26,600,000.00	-
应付利息	肇庆市金叶产业基金投资有限公司	171,700.00	-
合计		56,771,700.00	-

## 十、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺。

## 十二、资产负债表日后事项

1. 截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	333,618,617.88	304,487,794.23
东北地区	15,620.69	6,356.40
华北地区	3,205,708.32	2,554,464.52
华东地区	37,371,517.45	34,676,236.02
华中地区	2,313,092.50	2,105,026.96
西北地区	116,671.10	70,041.58
西南地区	981,030.40	919,899.49
国外地区	620,482.54	458,090.94
<b>合计</b>	<b>378,242,740.88</b>	<b>345,277,910.14</b>

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	10,905,366.20	20,224,718.93
应收账款	17,692,712.60	19,500,201.23
<b>合计</b>	<b>28,598,078.80</b>	<b>39,724,920.16</b>

#### 1.1 应收票据

##### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,996,493.43	20,224,718.93
商业承兑汇票	908,872.77	-
<b>合计</b>	<b>10,905,366.20</b>	<b>20,224,718.93</b>

##### (2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,062,163.40	-
<b>合计</b>	<b>21,062,163.40</b>	<b>-</b>

#### 1.2 应收账款



## (1) 应收账款分类

类别	年末余额				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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,698,397.87	100.00	1,005,685.27	5.38	17,692,712.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,698,397.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,005,685.27</b>		<b>17,692,712.60</b>

(续表)

类别	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,568,041.81	100.00	1,067,840.58	5.19	19,500,201.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>20,568,041.81</b>	<b>100.00</b>	<b>1,067,840.58</b>		<b>19,500,201.23</b>

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,556,033.62	927,801.68	5.00
1-2年	2,120.00	212.00	10.00
2-3年	26,805.25	5,361.05	20.00
3-4年	12,885.00	3,865.50	30.00
4-5年	64,217.92	32,108.96	50.00
5年以上	36,336.08	36,336.08	100.00
<b>合计</b>	<b>18,698,397.87</b>	<b>1,005,685.27</b>	

(3) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年转回坏账准备 62,155.31 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	11,272,319.69	1 年以内	60.28	563,615.98
第二名	3,501,510.00	1 年以内	18.73	175,075.50
第三名	1,040,698.31	1 年以内	5.57	52,034.92
第四名	603,930.00	1 年以内	3.23	30,196.50
第五名	477,983.00	1 年以内	2.56	23,899.15
合计	16,896,441.00		90.37	844,822.05

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	69,316,810.90	31,872,869.90
合计	69,316,810.90	31,872,869.90

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,316,810.90	100.00	-	-	69,316,810.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	69,316,810.90	100.00	-	-	69,316,810.90

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,872,869.90	100.00	-	-	31,872,869.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>31,872,869.90</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31,872,869.90</b>

1) 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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定组合	69,316,810.90	-	-
<b>合计</b>	<b>69,316,810.90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年转回(或收回)坏账准备 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	36,800.00	28,800.00
关联方款项	69,180,706.42	31,753,431.68
应收暂付款	99,304.48	90,638.22
<b>合计</b>	<b>69,316,810.90</b>	<b>31,872,869.90</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
肇庆市高要羚光新材料有限公司	关联方款项	69,180,706.42	1 年以内	99.80	-
上海黄金交易所	押金保证金	10,000.00	2-3 年	0.01	-
肇庆市易品居集成房屋有限公司	押金保证金	8,000.00	1 年以内	0.01	-
中储发展股份有	押金保证金	6,000.00	3 年以上	0.01	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
限公司上海吴淞分公司					
上海诚骋物流有限公司	押金保证金	5,000.00	3年以上	0.01	-
<b>合计</b>		<b>69,209,706.42</b>		<b>99.84</b>	<b>-</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,300,000.00	-	72,300,000.00	23,700,000.00	-	23,700,000.00
对联营企业投资	-	-	-	3,281,701.84	-	3,281,701.84
<b>合计</b>	<b>72,300,000.00</b>	<b>-</b>	<b>72,300,000.00</b>	<b>26,981,701.84</b>	<b>-</b>	<b>26,981,701.84</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
肇庆市高要羚光新材料有限公司	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
肇庆市羚光新材料技术开发有限公司	13,500,000.00	48,600,000.00	-	62,100,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>23,700,000.00</b>	<b>48,600,000.00</b>	<b>-</b>	<b>72,300,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
深圳前海金叶互联网金融服务有限公司	3,281,701.84	-	-	-403,559.38	-	-	-	-	-2,878,142.46	-	-
<b>合计</b>	<b>3,281,701.84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-403,559.38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2,878,142.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	378,001,701.38	345,277,330.83	368,818,648.53	334,911,507.17
其他业务收入	203,803.66	142,466.73	429,015.34	331,118.11
<b>合计</b>	<b>378,205,505.04</b>	<b>345,419,797.56</b>	<b>369,247,663.87</b>	<b>335,242,625.28</b>

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-403,559.38	-376,885.10
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	51,916.58	245,739.53
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,466,105.49	1,038,503.45
理财产品投资收益	164,126.19	201,728.98
<b>合计</b>	<b>5,278,588.88</b>	<b>1,109,086.86</b>

### 十五、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 3 月 25 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2018年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	149,782.76	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	1,450,171.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	6,448,669.51	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	51,916.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	249,003.29	
小计	8,293,543.31	
所得税影响额	1,350,775.61	
少数股东权益影响额（税后）	-	
<b>合计</b>	<b>6,942,767.70</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.99	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	3.13	0.06	0.06

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

广东羚光新材料股份有限公司

二〇一九年三月二十七日