

证券简称：广东羚光

证券代码：830810

公告编号：2019-030



# 广东羚光

NEEQ : 830810

## 广东羚光新材料股份有限公司

GUANGDONG LINGGUANG NEW MATERIAL CO.,



## 半年度报告

— 2019 —

# 公司半年度大事记

## ■公司高比容高循环性能人造石墨项目成功列入省级促进经济高质量发展专项资金计划

根据肇庆市工业和信息化局《关于请开展股权投资项目尽职调查的函》（肇工信产业函【2019】21号）及《关于肇庆市2019年省级促进经济高质量发展专项资金（扶持先进装备制造业发展用途）项目计划（第一批）的公示》，公司“高比容高循环性能人造石墨的开发及产业化技术改造项目”成功列入2019年省级促进经济高质量发展专项资金计划并已通过公示。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。

## ■公司连续保持创新层

2019年5月底，全国中小企业股份转让系统发布《关于正式发布2019年创新层挂牌公司名单的公告》（股转系统公告〔2019〕856号），公司因符合其发布的《分层管理办法》的维持标准，现继续保持创新层，这将为公司实现跨越式发展奠定基础。



### ■ 被认定为“肇庆市劳模和工匠人才创新工作室”

根据《关于命名2018年肇庆市劳模和工匠人才创新工作室的通知》（粤工总〔2019〕4号），2019年1月，公司被认定为“肇庆市劳模和工匠人才创新工作室”，公司将充分发挥劳模和工匠的引领作用，深入开展技术创新活动，激发广大职工的创造力。



### ■荣获第三届（2019年）中国电子材料行业“电子陶瓷材料专业十强企业”

根据中国电子材料行业协会《关于第三届（2019年）中国电子材料行业50强企业及专业十强企业核准与发布工作的通知》（〔2019〕第03号文），经过行业内推荐及审核，公司被评为电子陶瓷材料的专业十强企业。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释 义

释义项目	指	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
高要羚光	指	肇庆市高要羚光新材料有限公司, 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
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	2019年1月1日至2019年6月30日

## 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）梁天喜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件及公告的原稿。
	3. 相关董事会、监事会决议。
	4. 《2019年半年度报告》文本。

## 第一节 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

董事会秘书或信息披露负责人	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	http://www.gdlingguang.com
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	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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
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	广东省深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路1777号海信南方大厦21层、22层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	71,547,407.94	208,838,996.25	-65.74%
毛利率%	19.96%	7.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,006,697.00	5,474,196.57	-8.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	483,777.31	2,556,977.87	-81.08%
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）	3.41%	3.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.33%	1.78%	-
基本每股收益	0.06	0.07	-14.29%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	228,344,184.02	240,334,562.04	-4.99%
负债总计	78,894,641.10	95,891,716.12	-17.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,449,542.92	144,442,845.92	3.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.83	3.47%
资产负债率%（母公司）	48.25%	46.28%	-
资产负债率%（合并）	34.55%	39.90%	-
流动比率	3.04	2.45	-
利息保障倍数	5.25	6.31	-

### 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	928,032.73	-8,167,230.01	111.36%
应收账款周转率	7.37	17.71	-
存货周转率	4.64	22.94	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.99%	3.27%	-
营业收入增长率%	-65.74%	-17.43%	-
净利润增长率%	-8.54%	6.48%	-



## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	78,763,000.00	78,763,000.00	-
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
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)	300,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	5,279,653.43
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	7.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,761.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,566.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,630,989.36</b>
所得税影响数	1,108,069.67
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,522,919.69</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 其他原因 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	28,598,078.80	28,598,078.80		
其中：应收票据		10,905,366.20		
应收账款		17,692,712.60		
应付票据及应付账款	7,654,815.62	7,654,815.62		
其中：应付票据				
应付账款		7,654,815.62		
可供出售金融资产	2,878,142.46			
其他非流动金融资产		2,878,142.46		
资产减值损失	402,663.18	99,155.69		
信用减值损失		303,507.49		

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 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经销商提供高质量、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为客户提供代加工实现销售。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工作。公司客户主要为电子元器件、电池厂商和专业渠道经销商，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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，面对复杂多变的外部环境和激烈的市场竞争，公司坚定不移的聚焦新材料领域，坚持内涵式发展和外延式增长的经营策略，优化企业定位，强化执行落地，积极布局新材料产品领域和通路，推进锂电池负极材料项目的投产经营，实施技改扩产，并通过加大技术投入、人才引进、市场拓展，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。上半年，公司被评为“2018年肇庆市劳模和工匠人才创新工作室”、“中国电子材料行业电子陶瓷材料专业十强企业”，“高比容高循环性能人造石墨的开发及产业化技术改造项目”成功列入2019年省级促进经济高质量发展专项资金计划，“高分辨显示设备用微纳米银粉及其可印刷浆体开发项目”顺利通过广东省重大科技项目验收，连续纳入全国中小企业股转系统创新层。主要经营指标完成情况如下：

公司报告期内实现营业收入 71,547,407.94 元，较上年同期下降 65.74%；归属于挂牌公司股东的净利润 5,006,697.00 元，较上年同期下降 8.54%，但毛利率由去年同期的 7.58% 上升至 19.96%。营业收入、净利润及毛利率主要变动原因：（1）主要是报告期内销售收入基数大、毛利率低的产品由自营产销转为受托加工销售，导致收入总额大幅下降，整体毛利率上升；（2）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》（下称“5·31光伏新政”），受光伏电价补贴政策调整影响，太阳能系列银粉及银浆销量比去年同期下降。公司总资产 228,344,184.02 元，比本期期初

下降 4.99%；归属于挂牌公司股东的净资产 149,449,542.92 元，比本期期初上升 3.47%。总资产变动的主要原因是偿还借款所致；净资产变动主要原因是报告期经营累积净收益增加。公司经营活动产生的现金流量净额 928,032.73 元，较上年同期上升 111.36%，主要是结算期已到，货款回笼和报告期内采购款以票据结算量增加，导致经营现金流入增加所影响。

从电子信息行业上看，报告期内全球传统消费电子市场疲软不振，产业发展经贸不确定性不断提升，我国电子信息制造业迎难而上谋发展。在中美贸易摩擦加剧的态势下，电子信息制造业面临“外患内忧”的瓶颈局面，增长力度有所减缓。据工信部最新数据显示，上半年规模以上电子信息制造业增加值同比增长 9.6%，增速比去年同期回落 2.8 个百分点。从行业营收来看，上半年规模以上电子信息制造业营业收入同比增长 6.2%，利润总额同比下降 7.9%，营业收入利润率为 3.8%，营业成本同比增长 6.1%，应收票据及应收账款同比增长 5.3%。总体来看，行业营收及利润低于 2018 年整体水平，电子信息制造业效益整体下滑，行业发展增速有所放缓，产业发展中存在的确定因素可能增加，亟待聚力创新，打造差异化竞争体系，走向高质量发展。同时，国际贸易形势对电子信息产业的影响一直备受关注，一些企业业绩增速也将进入换挡期。

从新能源行业上来看，在补贴退坡的压力下，整个电动汽车和动力电池产业链都面临着极大的压力和挑战。一方面，主机厂面临巨大的资金压力，在动力电池选择方面，将对成本和安全性能提出更高的要求；另一方面，动力电池企业承担着严峻的降成本压力但又自身无法完全消化，需要整个锂电产业链的协同配套。根据汽车工业协会数据显示，2019 年 1-6 月中国新能源汽车产销量分别达到 61.4 万辆和 61.7 万辆，比上年同期分别增长 48.5%和 49.6%。其中，2019 年 1-6 月中国纯电动汽车产销分别完成 49.3 万辆和 49.0 万辆，比上年同期分别增长 57.3%和 56.6%，继续保持稳步增长态势，但与上年同期相比增速有所回落。同时，高工产业研究院 (GGII)《动力电池字段数据库》显示，2019 上半年动力电池装机总电量约 30.01GWh，同比增长 93%。尽管动力电池装机量再创新高，但行业内相关企业却正面临着不小的发展压力，这种压力不仅来自于产能过剩带来的竞争升温，也来自于新能源产业补贴政策调整带来的挑战。在补贴退坡倒逼企业回归降本提质核心路径上，如何突破技术瓶颈、降低生产成本、保证产能利用率，将是每个电池企业都要解决的现实问题。

在此基本下面下，公司作为电子信息元器件材料和新能源材料上游的配套企业，受国内外环境及行业影响，客户追求更高的产品质量，对更新迭代、技术升级需求空前加大，对于各类电子元器件及新能源材料也提出了更高的要求。报告期内，一方面，公司拉通锂电池负极材料产线、开始投产，大力进行市场开拓及代加工业务，确定 01GA、01GB 量产工艺，开发 01FA、01FB 产品，推进 LGR-01GA、LGR-01GB 样品循环性能测试等，努力提升公司新的业绩增长点。另一方面，公司加快传统产品的产品优化升级，

积极寻求增量产品及客户，持续加强研究开发力度。①解决银粉大客户的技术难点，优化产品外观、指标及性能，丰富主要用于导电胶、5G 等方面的高振实、小粒径系列银粉，同时，PERC 背银、太阳能正银银粉已部分通过客户认证；②NTC 热敏电阻银浆技术取得阶段性突破，环形压敏低压银浆已获批量采购；③完成 MLCC 中性电镀体系研发，试验结果符合要求；④提高喷涂氧化铝承烧板抗热震性，基本确定配方，性能符合要求。

接下来，公司将继续紧跟市场和行业的发展趋势，抓住市场机遇，积极推动锂电池负极材料项目上量达产，继续以市场开拓、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、 风险与价值

#### 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主营业务收入的比例为 73.94%，其第一名客户占比 23.89%，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，会对公司未来的生产经营带来一定负面影响。

应对措施：1、发展新项目、研发新产品。报告期内，公司锂电池负极材料开始投产，通过加快市场开拓及推进代加工合作等，加快新项目上量达产。同时，公司获得“一种生产片状银粉的方法”发明专利，完成部分新产品产业化及老产品升级换代工作，并实现销售。2、开发新客户。公司将继续加大力度开拓外资及国内大型电子元器件厂商，加快电池企业合作导入，建立技术、销售联动开拓机制，着力实现客户结构多元化。

#### 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、为防止贵金属原材料价格的剧烈波动，公司向来控制贵金属材料、产品的安全库存量，使其仅满足零散订单的订购需求；2、在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，缩短产成品生产周期，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，增强考核导向性及研发人员的积极性、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、太阳能光伏新政实施的风险**

随着去年“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：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。而背银产品也将紧跟客户要求，持续改进，不断提升产品品质，提升市场份额。

#### **5、新能源补贴政策实施的风险**

目前，公司锂电池负极材料生产线已开始运行投产，处于逐步释放产能规模中。报告期内，伴随新能源补贴政策的出台，整个电动汽车和动力电池产业链都面临着极大的压力和挑战，都将围绕电池技术升级路线和降成本展开新一轮的博弈。一方面，主机厂面临巨大的资金压力，对动力电池成本和安全性能提出更高的要求。另一方面，上游原材料企业承担着严峻的降成本压力但自身又无法完全消化，需要整个锂电产业链的协同配合。因此，若补贴退坡导致产业链整体持续阵痛、技术换挡时间过长、降成本配套措施不达预期或外包加工费用过高等，都将对公司产品的市场销售带来不确定性风险。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投产运营，培育业绩增长点。1、投入人力及资金，引进、聚集锂电池材料行业研发人才购置研发检测仪器设备，加大锂电池材料的研发力度，加快公司自有产品开发及工艺定型，完善产品构建体系，为市场推广提供支持。2、扩大代加工业务，拉通产线、跑顺设备、练好内功，充分发挥现有设备产能。3、与石油焦、针状焦供货商和石墨化厂建立良好的战略合作关系，争取价格优势，降低生产成本，提高产能利用率。

#### **6、电子元器件市场需求波动的风险**

公司作为电子元器件的上游原材料供应商，所处行业与下游产业的发展具有较强的联动性，与其市场需求的波动状况成正相关关系。报告期内，当公司受国内电子元器件市场库存情况及国际贸易形势加剧等因素影响导致需求量变化时，公司的订单量也会发生变化。若公司持续受电子元器件行业波动情况或国际贸易局势影响等导致客户需求变化，短期内将会对公司经营业绩带来一定影响。

应对措施：公司经过多年的沉淀与发展，已经积累了丰富的产品研发、制造及推广等经验。在国内外多面承压的不利因素下，公司第一时间调整市场销售战略，深入客户内部，紧抓客户需求，全力做好大客户关系深耕、技术沟通及新客户开拓。同时，将继续增大对电子元器件用材料的研发力量及研发团队建设的投入，充分发挥自身的经营优势，加紧推动新项目上量达产，加强公司核心竞争力。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

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，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

1、积极响应创文号召。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等社会公益活动。

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，工会会组织人员进行慰问；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。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	6,442.40
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	120,000,000.00	76,400,000.00
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	8,829,764.81

说明：

1) 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售说明：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 2019 年度发生交易手续费 6,442.40 元。

2) 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理财（额度内滚动使用），期初余额为 111,390,000.00 元，在期间内委托金额 43,900,000.00 元，到期收回资金



78,890,000.00元，期末余额76,400,000.00元，当期最高委托理财在账余额为111,390,000.00元。

3)其他说明：A.主要是金叶投资拆借款期初余额为30,000,000.00元，报告期内新增7,000,000.00元，偿还37,000,000.00元，拆借利息279,764.81元，期末已全额偿还。肇庆市中小企业融资担保有限公司为公司提供电费担保1,200,000.00元，为子公司高要羚光提供电费担保350,000.00元。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托理财	-	2019/3/27	不适用	委托理财	120,000,000	现金	120,000,000	是	否
向子公司增资	-	2019/5/14	金叶基金	肇庆市羚光新材料技术有限公司	80,100,000	股权	80,100,000	是	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

#### 1、委托理财

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2019年4月19日召开2018年年度股东大会审议通过《关于公司2019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2019年3月27日披露于股转系统官网的《关于公司2019年度利用暂时性闲置资金进行委托理财的公告》（公告编号：2019-011）。公司使用资金总额不超过人民币壹亿贰仟万元（人民币1.2亿元）的暂时性闲置资金进行理财业务。在上述最高限额内，资金可以滚动使用，并授权公司管理层具体实施相关事宜。

公司运用暂时性闲置资金进行理财是在确保公司日常运营和资金安全的前提下实施的，同时在投资期限和投资赎回灵活度上做好合理安排，并经公司严格的内控制度控制，不影响公司日常资金正常周转需求，并有利于提高公司暂时性闲置资金的使用效率和收益。

#### 2、向子公司增资

根据肇庆市工业和信息化局《关于请开展股权投资项目尽职调查的函》（肇工信产业函【2019】21号），公司“高比容高循环性能人造石墨的开发及产业化技术改造项目”初步确定列入2019年省级促进经济高质量发展专项资金（扶持先进装备制造业发展用途）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 1,800 万元进行增资，具体情况详见 2019 年 5 月 14 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：2019-023）。但因本公司与金叶基金共同对子公司增资的具体金额还需通过公示和市政府审批才能确定，因此增资金额具体以市政府审批的结果为准，如最终市政府审批的专项资金额度发生变化，以上投资人则需按同比例增资方式，调整上述出资额度。

根据最新的肇庆市工业和信息化局《关于肇庆市 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（扶持先进装备制造业发展用途）项目计划（第一批）的公示》显示，公司“高比容高循环性能人造石墨的开发及产业化技术改造项目”已成功列入 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金计划，并最终获得 2,400 万元专项资金，现政府审批后并已完成公示。目前，上述投资人已按同比例增资方式，调整出资额度，具体情况详见 2019 年 8 月 16 日披露于股转系统官网的《关于控股子公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-028）。

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。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	限售承诺	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
董监高	-	-	挂牌	限售承诺	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。	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，控股股东金叶投资及公司董事谭汝泉、公司监事张文、公司高级管理人员宋先刚、姜红涛严格履行了限售承诺，实际控制人肇庆国资委、控股股东及董事、监事、高级管理人员严格履行了同业竞争承诺。以上承诺主体未有任何违背承诺事项。

**(四) 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	5,619,101.64	2.46%	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	7,183,273.00	3.15%	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	24,335,773.22	10.65%	中国工商银行肇庆第一支行授信额度 3600 万元资产抵押
<b>合计</b>	-	37,138,147.86	16.26%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	76,523,407	97.16%	0	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	746,528	0.95%	0	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	2,239,593	2.84%	0	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	2,239,593	2.84%	0	2,239,593	2.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		78,763,000	-	0	78,763,000.00	-
普通股股东人数		152				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	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	1,476,040	3,000	1,479,040	1.88%	0	1,479,040
10	宋先刚	1,381,211	0	1,381,211	1.75%	1,035,909	345,302
合计		63,659,930	3,000	63,662,930	80.83%	1,035,909	62,627,021

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

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（非自然人投资或控股的法人独资）
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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	是否在公司领取薪酬
丁美蓉	董事长	女	1980年6月	大专	2018-12-28至2021-12-27	是
谭汝泉	董事	男	1975年10月	本科	2018-12-28至2021-12-27	否
黄日雄	董事	男	1963年9月	硕士	2018-12-28至2021-12-27	否
黎伟宁	董事	男	1961年3月	大专	2018-12-28至2019-4-18	否
梁雅丽	董事	女	1967年10月	研究生	2018-12-28至2021-12-27	否
许瑞强	董事	男	1962年4月	大专	2018-12-28至2021-12-27	否
邹向	董事	男	1966年2月	研究生	2018-12-28至2021-12-27	否
邓东华	董事	男	1966年9月	本科	2019-4-19至2021-12-27	否
王奕伟	监事会主席	男	1961年8月	本科	2018-12-28至2021-12-27	否
陈美玲	监事	女	1972年9月	大专	2018-12-28至2021-12-27	否
张文	职工监事	男	1979年6月	研究生	2018-12-28至2021-12-27	是
宋先刚	总经理	男	1975年11月	本科	2018-12-28至2019-5-31	是
娄红涛	副总经理	男	1976年10月	本科	2018-12-28至2021-12-27	是
刘郴	副总经理	男	1980年6月	大专	2018-12-28至2019-3-19	是
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	是
潘胜锦	董事会秘书	男	1988年5月	研究生	2018-12-28至2021-12-27	是
<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>						3

#### 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
邓东华	董事	现任金叶投资董事、总经理
梁雅丽	董事	现任金叶投资董事、副总经理
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副经理

## (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
邓东华	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	1,321,830	0	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
娄红涛	副总经理	137,790	0	137,790	0.17%	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	-	1,604,910	0	1,604,910	2.03%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
刘郴	副总经理	离任	-	因个人身体原因辞职
黎伟宁	董事	离任	-	因工作变动原因辞职
邓东华	-	新任	董事	股东会选举新任
宋先刚	总经理	离任	-	因个人原因辞职

### 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

邓东华，历任肇庆市发电厂工作人员，肇庆市自来水公司三榕水厂技术员、副厂长、厂长，肇庆市自来水公司副总经理、党委副书记，肇庆市水务集团有限公司党委副书记、总经理，现任广东金叶投资控股集团有限公司党委副书记、总经理。2019年4月19日至今，任公司董事。

## 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	46	40
生产人员	91	94
销售人员	13	13
技术人员	27	25
财务人员	6	6
员工总计	183	178

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	32	28
专科	30	27
专科以下	116	116
员工总计	183	178

#### 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，随着公司规模的不不断扩大及产能增加，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。同时，公司十分重视人才的引进，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。

##### 2、人才培养情况

公司一向十分重视人才的培养工作。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，外聘专家培训等；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。

##### 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

### **三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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）	14,616,453.77	519,512.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（2）	25,065,887.76	28,598,078.80
其中：应收票据		5,991,459.72	10,905,366.20
应收账款		19,074,428.04	17,692,712.60
应收款项融资			
预付款项	六（3）	5,891,918.59	276,799.44
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（4）	190,760.58	156,942.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（5）	26,582,490.72	20,071,718.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（6）	84,988,088.64	118,720,103.74
<b>流动资产合计</b>		<b>157,335,600.06</b>	<b>168,343,154.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六(7)	2,878,142.46	2,878,142.46
投资性房地产			
固定资产	六(8)	37,391,944.50	36,876,580.13
在建工程	六(9)	15,155,838.62	16,242,407.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六(10)	12,916,415.62	13,074,133.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(11)	2,221,434.52	2,373,827.73
递延所得税资产	六(12)	444,808.24	438,316.55
其他非流动资产	六(13)		108,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,008,583.96</b>	<b>71,991,407.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>228,344,184.02</b>	<b>240,334,562.04</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六(14)	38,000,000.00	27,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六(15)	9,848,248.00	7,654,815.62
其中: 应付票据			
应付账款		9,848,248.00	7,654,815.62
预收款项	六(16)	1,314,615.64	673,921.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六(17)	915,926.48	915,913.85
应交税费	六(18)	678,474.66	454,627.35
其他应付款	六(19)	1,037,376.32	31,492,437.69
其中: 应付利息			171,700.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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>		51,794,641.10	68,691,716.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六（20）	26,600,000.00	26,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（21）	500,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		27,100,000.00	27,200,000.00
<b>负债合计</b>		78,894,641.10	95,891,716.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（22）	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（23）	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（24）	6,360,128.70	6,360,128.70
一般风险准备			
未分配利润	六（25）	38,480,819.18	33,474,122.18
归属于母公司所有者权益合计		149,449,542.92	144,442,845.92
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		149,449,542.92	144,442,845.92
<b>负债和所有者权益总计</b>		228,344,184.02	240,334,562.04

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		14,589,887.23	341,375.86
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	

衍生金融资产			
应收票据	十四（1）	5,991,459.72	10,905,366.20
应收账款	十四（2）	18,860,093.79	17,692,712.60
应收款项融资			
预付款项		5,891,918.59	241,799.44
其他应收款	十四（3）	82,598,346.17	69,316,810.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,582,490.72	20,071,718.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		46,780,000.00	65,331,145.02
<b>流动资产合计</b>		<b>201,294,196.22</b>	<b>183,900,928.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（4）	72,300,000.00	72,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,878,142.46	2,878,142.46
投资性房地产			
固定资产		7,258,117.19	6,118,140.70
在建工程		5,542,948.94	7,302,052.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		114,040.98	126,072.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,407,844.41	1,419,165.51
递延所得税资产		441,988.05	438,316.55
其他非流动资产			108,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>89,943,082.03</b>	<b>90,689,890.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>291,237,278.25</b>	<b>274,590,818.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,000,000.00	27,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,700,657.55	7,508,175.17
预收款项		1,314,615.64	673,921.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		812,422.90	813,925.51
应交税费		597,993.31	30,353.39
其他应付款		89,600,044.20	89,963,343.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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>		140,025,733.60	126,489,718.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		500,000	600,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		500,000	600,000
<b>负债合计</b>		140,525,733.60	127,089,718.88
<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	6,360,128.70
一般风险准备			
未分配利润		39,742,820.91	36,532,375.58
<b>所有者权益合计</b>		150,711,544.65	147,501,099.32
<b>负债和所有者权益合计</b>		291,237,278.25	274,590,818.20

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

(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>		71,547,407.94	208,838,996.25
其中：营业收入	六(26)	71,547,407.94	208,838,996.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		71,526,935.00	205,813,478.88
其中：营业成本	六(26)	57,263,338.25	193,005,571.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六(27)	117,531.82	465,975.18
销售费用	六(28)	850,011.00	1,057,124.57
管理费用	六(29)	5,745,776.69	5,566,626.37
研发费用	六(30)	6,054,266.67	4,575,918.95
财务费用	六(31)	1,360,253.18	739,599.03
其中：利息费用		1,330,309.56	715,971.89
利息收入		-2,114.97	-12,168.44
信用减值损失		78,837.34	303,507.49
资产减值损失	六(32)	56,920.05	99,155.69
加：其他收益	六(33)	304,761.90	1,094,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六(34)	5,326,227.46	2,337,322.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,651,462.30	6,457,539.37
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,651,462.30	6,457,539.37
减：所得税费用	六(35)	644,765.30	982,035.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,006,697.00	5,475,503.95

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）		5,006,697.00	5,475,503.95
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			1,307.38
2.归属于母公司所有者的净利润		5,006,697.00	5,474,196.57
<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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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>		5,006,697.00	5,475,503.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,006,697.00	5,474,196.57
归属于少数股东的综合收益总额			1,307.38
<b>八、每股收益：</b>		0.06	0.07
(一)基本每股收益（元/股）		0.06	0.07
(二)稀释每股收益（元/股）		0.06	0.07

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
一、营业收入	十四（5）	71,044,269.74	208,833,991.59
减：营业成本	十四（5）	57,267,247.94	193,078,603.65
税金及附加		65,122.81	456,627.28



销售费用		850,011.00	1,057,124.57
管理费用		4,831,496.95	5,101,237.61
研发费用		6,054,266.67	4,575,918.95
财务费用		1,075,749.35	744,272.30
其中：利息费用		1,051,744.75	715,971.89
利息收入		-1,555.94	-3,504.18
加：其他收益		300,000.00	1,094,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（6）	2,696,776.71	2,337,322.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-67,556.59	-303,507.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-56,920.05	-99,155.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,772,675.09</b>	<b>6,849,566.05</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,772,675.09</b>	<b>6,849,566.05</b>
减：所得税费用		562,229.76	982,035.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,210,445.33</b>	<b>5,867,530.63</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,210,445.33	5,867,530.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,210,445.33	5,867,530.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

#### （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		74,693,009.71	223,052,839.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		41,990.20	667,351.55
收到其他与经营活动有关的现金	六（36）	2,120,858.44	1,059,462.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,855,858.35</b>	<b>224,779,652.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		63,949,377.66	207,692,014.41
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		7,420,761.83	6,775,926.13
支付的各项税费		655,154.87	4,623,613.49
支付其他与经营活动有关的现金	六（36）	3,902,531.26	13,855,328.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,927,825.62</b>	<b>232,946,882.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>928,032.73</b>	<b>-8,167,230.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		64,330,000.00	48,353,000.00

取得投资收益收到的现金		5,643,003.02	2,470,197.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		69,973,003.02	50,823,197.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,810,582.83	4,321,176.28
投资支付的现金		34,140,000.00	36,130,000.00
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>		35,950,582.83	40,451,176.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		34,022,420.19	10,372,021.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			9,000,000.00
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		17,500,000.00	5,500,000.00
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>		17,500,000.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,353,511.49	8,344,212.38
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>		38,353,511.49	8,344,212.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,853,511.49	6,155,787.62
<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>		14,096,941.43	8,360,578.61
加：期初现金及现金等价物余额		519,512.34	1,550,706.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,616,453.77	9,911,284.87

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		74,543,009.71	223,052,839.00
收到的税费返还		41,990.20	667,351.55
收到其他与经营活动有关的现金		31,137,138.35	22,450,246.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		105,722,138.26	246,170,437.35
购买商品、接受劳务支付的现金		63,949,377.66	207,692,014.41
支付给职工以及为职工支付的现金		6,738,347.85	6,443,600.45

支付的各项税费		161,675.54	4,277,260.95
支付其他与经营活动有关的现金		47,169,724.57	22,781,111.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		118,019,125.62	241,193,987.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,296,987.36	4,976,449.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,590,000.00	48,353,000.00
取得投资收益收到的现金		2,857,305.03	2,470,197.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		27,447,305.03	50,823,197.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,134,759.62	977,174.24
投资支付的现金		9,380,000.00	43,630,000.00
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>		10,514,759.62	44,607,174.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		16,932,545.41	6,216,023.04
<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		10,500,000.00	5,500,000.00
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>		10,500,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		887,046.68	8,344,212.38
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>		887,046.68	8,344,212.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,612,953.32	-2,844,212.38
<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>		14,248,511.37	8,348,260.40
加：期初现金及现金等价物余额		341,375.86	1,542,518.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,589,887.23	9,890,778.86

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

2、财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

##### 二、 报表项目注释

## 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 441200000009115 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

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （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。本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。本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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动

### 10. 应收票据及应收账款及坏账准备

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 60 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 60 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策如下：

单项资产	坏账准备计提情况
应收票据-银行承兑汇票	未发生信用减值
合并范围内关联方	未发生信用减值
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

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 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

#### 11. 其他应收款及坏账准备

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 60 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 60 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策如下：

单项资产	坏账准备计提情况
合并范围内关联方	未发生信用减值
押金备用金组合	未发生信用减值
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

## 12. 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。

## 13. 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。

#### 14. 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
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。

#### 15. 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。

#### 16. 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。

#### 17. 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。

#### 18. 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，每期末均进行减值测试。

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。

#### 19. 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。

#### 20. 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。

#### 21. 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，也不再对已出售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。

## 22. 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，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件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。

### 23. 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。

### 24. 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。

### 25. 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)
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第五次会议批准。	<b>资产负债表：</b> “应收票据及应收账款”项目下新增“应收票据、应收账款”项目 “应付票据及应付账款”项目下新增“应付票据、应付账款”

本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2018年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	28,598,078.80	28,598,078.80	-
其中：应收票据		10,905,366.20	10,905,366.20
应收账款		17,692,712.60	17,692,712.60
应付票据及应付账款	7,654,815.62	7,654,815.62	-

其中：应付票据			
应付账款		7,654,815.62	7,654,815.62
可供出售金融资产	2,878,142.46		-2,878,142.46
其他非流动金融资产		2,878,142.46	2,878,142.46
资产减值损失	402,663.18	99,155.69	-303,507.49
信用减值损失		303,507.49	303,507.49

## (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%、13%、16%
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，本公司在2018年度至2020年度继续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，“期初”系指2019年1月1日，“期末”系指2019年6月30日，“本期”系指2019年1月1日至6月30日，“上期”系指2018年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

## 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	14,582,324.38	513,203.84
其他货币资金	34,129.39	6,308.50
<b>合计</b>	<b>14,616,453.77</b>	<b>519,512.34</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金为银行无固定期限的理财产品余额及其他非银行账户余额。

## 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,991,459.72	10,905,366.20
应收账款	19,074,428.04	17,692,712.60
<b>合计</b>	<b>25,065,887.76</b>	<b>28,598,078.80</b>

### 2.1 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,991,459.72	9,996,493.43
商业承兑汇票	-	908,872.77
<b>合计</b>	<b>5,991,459.72</b>	<b>10,905,366.20</b>

#### (2) 期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	期末终止确认金额
银行承兑汇票	15,066,250.77
<b>合计</b>	<b>15,066,250.77</b>

### 2.2 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,158,950.65	100.00	1,084,522.61	5.38	19,074,428.04



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>20,158,950.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,084,522.61</b>	<b>5.38</b>	<b>19,074,428.04</b>

(续表)

类别	期初余额				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	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>5.38</b>	<b>17,692,712.60</b>

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,016,586.40	1,000,829.32	5.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	14,198.17	2,839.63	20.00
3-4 年	27,612.08	8,283.62	30.00
4-5 年	55,967.92	27,983.96	50.00
5 年以上	44,586.08	44,586.08	100.00
<b>合计</b>	<b>20,158,950.65</b>	<b>1,084,522.61</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 78,837.34 元, 本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	12,219,898.43	1 年以内	60.62	610,994.92
第二名	4,500,324.00	1 年以内	22.32	225,016.20
第三名	903,528.77	1 年以内	4.48	45,176.44
第四名	377,490.00	1 年以内	1.87	18,874.50
第五名	369,660.77	1 年以内	1.83	18,483.04
<b>合计</b>	<b>18,370,901.97</b>		<b>91.13</b>	<b>918,545.10</b>

期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,891,918.59	100.00	276,799.44	100.00
合计	5,891,918.59	100.00	276,799.44	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,388,800.00	1 年以内	40.54
第二名	1,225,000.00	1 年以内	20.79
第三名	795,683.84	1 年以内	13.50
第四名	234,000.00	1 年以内	3.97
第五名	224,085.00	1 年以内	3.8
合计	4,867,568.84		82.62

### 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	190,760.58	156,942.00
合计	190,760.58	156,942.00

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	190,760.58	100.00	-	-	190,760.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	190,760.58	100.00	-	-	190,760.58

(续表)

类别	期初余额				
	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	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>

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定组合	190,760.58	-	-
<b>合计</b>	<b>190,760.58</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	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	94,928.60	110,142.00
押金保证金	95,831.98	46,800.00
<b>合计</b>	<b>190,760.58</b>	<b>156,942.00</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团广东有限公司端州分公司	预存话费	21,701.87	2-3 年	11.38	-
上海黄金交易所	押金保证金	10,000.00	2-3 年	5.24	-
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	5.24	-
中储发展股份有限公司上海吴淞分公司	押金保证金	6,000.00	3 年以上	3.15	-
保定玖胜网络科技有限公司	押金保证金	6,000.00	3 年以上	3.04	-
<b>合计</b>		<b>53,501.87</b>		<b>28.05</b>	<b>-</b>

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	-	-	-
原材料	16,813,708.12	409,374.97	16,404,333.15
在产品	1,842,909.74	-	1,842,909.74
库存商品	9,116,781.72	963,970.13	8,152,811.59
委托加工物资	182,436.24	-	182,436.24
<b>合计</b>	<b>27,955,835.82</b>	<b>1,373,345.10</b>	<b>26,582,490.72</b>

(续)

项目	期初余额		
	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>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	367,675.44	41,699.53	-	-	-	409,374.97
库存商品	948,749.61	15,220.52	-	-	-	963,970.13
<b>合计</b>	<b>1,316,425.05</b>	<b>56,920.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,373,345.10</b>

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托理财	76,400,000.00	111,390,000.00
预缴税款	-	1,676,935.79
待抵扣进项税	948,088.64	2,813,167.95
理财产品	7,640,000.00	2,840,000.00
<b>合计</b>	<b>84,988,088.64</b>	<b>118,720,103.74</b>

## 7. 其他非流动金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	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>

注：由于执行新修订的企业会计准则，对金融工具按修订后的准则进行核算和列报，所以将原可供出售金融资产转至本项目列报。

## 8. 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. 期初余额	29,229,972.28	13,433,520.35	1,488,261.20	738,343.80	44,890,097.63
2. 本年增加金额	1,505,503.58	120,285.89	10,908.59	-	1,636,698.06
(1) 购置	-	16,837.61	10,908.59	-	27,746.20
(2) 在建工程转入	1,505,503.58	103,448.28	-	-	1,608,951.86
(3) 其他	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	30,735,475.86	13,553,806.24	1,499,169.79	738,343.80	46,526,795.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,058,754.41	4,749,755.69	594,458.60	610,548.80	8,013,517.50
2. 本年增加金额	427,836.84	610,754.29	59,877.76	22,864.80	1,121,333.69
(1) 计提	427,836.84	610,754.29	59,877.76	22,864.80	1,121,333.69
(2) 其他	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,486,591.25	5,360,509.98	654,336.36	633,413.60	9,134,851.19
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	28,248,884.61	8,193,296.26	844,833.43	104,930.20	37,391,944.50
2. 期初账面价值	27,171,217.87	8,683,764.66	893,802.60	127,795.00	36,876,580.13

9. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	15,155,838.62	16,242,407.19
工程物资	-	-
合计	15,155,838.62	16,242,407.19

9.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	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	9,612,889.68	-	9,612,889.68	11,253,464.97	-	11,253,464.97
待安装设备	5,472,890.62	-	5,472,890.62	4,900,689.65	-	4,900,689.65
其他零星工程	70,058.32	-	70,058.32	88,252.57	-	88,252.57
污水处理成套设备	-	-	-	-	-	-
停车场工程	-	-	-	-	-	-
简易厂棚工程	-	-	-	-	-	-
合计	15,155,838.62	-	15,155,838.62	16,242,407.19	-	16,242,407.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			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	8,940,354.89	682,243.53	-	9,708.74	9,612,889.68
待安装设备-负极材料成套生产设备	3,390,000.00	2,082,890.62	-	-	5,472,890.62
合计	12,330,354.89	2,765,134.15	-	9,708.74	15,085,780.30

(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	80.11%	80.11%	-	-	-	自筹
待安装设备-负极材料成套生产设备	5,650,000.00	96.87%	96.87%	-	-	-	自筹
<b>合计</b>	<b>17,650,000.00</b>			-	-	-	

## 10. 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
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	14,568,636.00	4,312.00	227,906.58	600,000.00	15,400,854.58
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	14,568,636.00	4,312.00	227,906.58	600,000.00	15,400,854.58
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	1,620,575.00	4,312.00	101,834.04	600,000.00	2,326,721.04
2. 本年增加金额	145,686.36	-	12,031.56	-	157,717.92
(1) 计提	145,686.36	-	12,031.56	-	157,717.92
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,766,261.36	4,312.00	113,865.60	600,000.00	2,484,438.96
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	12,802,374.64	-	114,040.98	-	12,916,415.62
2. 期初账面价值	12,948,061.00	-	126,072.54	-	13,074,133.54

## 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
改造工程	2,373,827.73	207,482.11	359,875.32	-	2,221,434.52
<b>合计</b>	<b>2,373,827.73</b>	<b>207,482.11</b>	<b>359,875.32</b>	<b>-</b>	<b>2,221,434.52</b>

## 12. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,457,867.71	366,988.05	2,322,110.32	348,316.55
递延收益	500,000.00	75,000.00	600,000.00	90,000.00
<b>合计</b>	<b>2,957,867.71</b>	<b>441,988.05</b>	<b>2,922,110.32</b>	<b>438,316.55</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,890,023.69	2,890,023.69
<b>合计</b>	<b>2,890,023.69</b>	<b>2,890,023.69</b>

### (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	期末金额	期初金额	备注
2018年			
2019年	567,475.35	567,475.35	
2020年	513,398.36	513,398.36	
2021年	150,605.71	150,605.71	
2022年	690,208.04	690,208.04	
2023年	968,336.23	968,336.23	
2024年			
<b>合计</b>	<b>2,890,023.69</b>	<b>2,890,023.69</b>	

## 13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	108,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>108,000.00</b>

## 14. 短期借款

### (1) 短期借款分类



借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	38,000,000.00	27,500,000.00
合计	38,000,000.00	27,500,000.00

15. 应付票据及应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	9,848,248.00	7,654,815.62
合计	9,848,248.00	7,654,815.62

15.1 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
材料款	9,374,275.88	6,620,488.76
设备款	473,972.12	1,034,326.86
合计	9,848,248.00	7,654,815.62

16. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
货款	1,314,615.64	673,921.61
合计	1,314,615.64	673,921.61

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	915,913.85	7,367,264.31	7,367,251.68	915,926.48
离职后福利-设定提存计划	-	697,704.41	697,704.41	-
合计	915,913.85	8,064,968.72	8,064,956.09	915,926.48

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	897,547.52	5,898,928.00	5,898,928.00	897,547.52
职工福利费	-	403,679.06	402,808.64	871
社会保险费	-	314,586.65	314,586.65	-

其中：医疗保险费	-	265,188.66	265,188.66	-
工伤保险费	-	21,155.19	21,155.19	-
生育保险费	-	28,242.80	28,242.80	-
住房公积金	-	623,528.80	623,528.80	-
工会经费和职工教育经费	18,366.33	126,541.80	127,400.17	17,507.96
<b>合计</b>	<b>915,913.85</b>	<b>7,367,264.31</b>	<b>7,367,251.68</b>	<b>915,926.48</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	-	683,185.29	683,185.29	-
失业保险费	-	14,519.12	14,519.12	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>697,704.41</b>	<b>697,704.41</b>	<b>-</b>

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	8,372.56	225,249.68
土地使用税	-	104,881.26
企业所得税	540,604.54	87,749.93
印花税	14,406.70	16,484.10
个人所得税	7,169.11	10,903.94
增值税	97,416.95	4,761.90
城市维护建设税	6127.8	2,407.79
教育费附加	2626.2	1,252.10
地方教育附加	1,750.80	834.73
环境保护税	-	101.92
<b>合计</b>	<b>678,474.66</b>	<b>454,627.35</b>

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	171,700.00
应付股利	-	-
其他应付款	1,037,376.32	31,320,737.69
<b>合计</b>	<b>1,037,376.32</b>	<b>31,492,437.69</b>

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

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

## 19.2 其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	740,614.20	30,740,614.20
往来款	10,039.17	344,879.78
工程款	190,912.92	139,112.61
应付暂收款	94,928.60	65,831.10
押金保证金	881.43	30,300.00
<b>合计</b>	<b>1,037,376.32</b>	<b>31,320,737.69</b>

## 20. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	26,600,000.00	26,600,000.00
专项应付款	-	-
<b>合计</b>	<b>26,600,000.00</b>	<b>26,600,000.00</b>

### 20.1 长期应付款

#### (1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
产业基金出资额受让款	26,600,000.00	26,600,000.00
<b>合计</b>	<b>26,600,000.00</b>	<b>26,600,000.00</b>

## 21. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	600,000.00	200,000.00	300,000.00	500,000.00	
<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	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	期末余额	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	600,000.00	-	-	100,000.00	-	500,000.00	与资产相关
知识产权专项资金	-	150,000.00	-	150,000.00	-	-	与收益相关
高新技术企业复审奖补奖金	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>300,000.00</b>	<b>-</b>	<b>500,000.00</b>	

## 22. 股本

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

## 23. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	25,845,595.04	-	-	25,845,595.04
<b>合计</b>	<b>25,845,595.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25,845,595.04</b>

## 24. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	6,360,128.70	-	-	6,360,128.70
<b>合计</b>	<b>6,360,128.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,360,128.70</b>

## 25. 未分配利润

项目	本年	上年
上年期末余额	33,474,122.18	31,173,427.00
加：期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>本年期初余额</b>	33,474,122.18	31,173,427.00
加：本年归属于母公司所有者的净利润	5,006,697.00	11,406,499.80
减：提取法定盈余公积	-	1,229,504.62
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
转作股本的普通股股利	-	-
<b>本年年末余额</b>	<b>38,480,819.18</b>	<b>33,474,122.18</b>

26. 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	71,307,082.81	57,206,412.44	208,687,293.05	192,966,399.73
其他业务收入	240,325.13	56,925.81	151,703.20	39,171.87
<b>合计</b>	<b>71,547,407.94</b>	<b>57,263,338.25</b>	<b>208,838,996.25</b>	<b>193,005,571.60</b>

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	14,863.05	195,730.54
印花税	41,255.3	129,949.50
房产税	50,235.36	-
教育费附加	6,369.87	83,884.53
土地使用税	-	-
地方教育费附加	4,246.59	55,923.01
车船使用税	360.00	360.00
环境保护税	201.65	127.60
<b>合计</b>	<b>117,531.82</b>	<b>465,975.18</b>

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
<b>合计</b>	<b>850,011.00</b>	<b>1,057,124.57</b>
其中：职工薪酬	421,642.87	495,747.43
运输费	77,013.18	374,766.77
业务接待费	184,517.58	89,827.42
差旅费	51,433.76	32,434.00
广告费	69,493.00	-

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
<b>合计</b>	<b>5,745,776.69</b>	<b>5,566,626.37</b>
其中：职工薪酬	3,046,935.31	2,649,076.44
中介机构服务费	514,046.80	471,045.68
业务接待费	265,079.62	224,055.59
折旧与摊销	40,491.48	125,918.68
服务费	45,703.26	155,951.28

30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
<b>合计</b>	<b>6,054,266.67</b>	<b>4,575,918.95</b>
其中：直接材料	4,331,071.74	2,956,855.83
职工薪酬	1,341,828.07	1,150,431.26
水电费	158,543.71	259,754.43
折旧与摊销	187,593.57	187,354.36
其他费用	35,229.58	21,523.07

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,165,611.49	467,124.75
减：利息收入	2,114.97	12,168.44
加：汇兑损失	11,073.03	-17,813.24
减：汇兑收益	-	-
加：票据贴现利息支出	164,698.07	254,168.13
加：手续费及其他	20,985.56	48,287.83
<b>合计</b>	<b>1,360,253.18</b>	<b>739,599.03</b>

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	78,837.34	303,507.49
存货跌价损失	56,920.05	99,155.69
固定资产减值损失	-	-
<b>合计</b>	<b>135,757.39</b>	<b>402,663.18</b>

33. 其他收益

(1) 其他收益明细

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
经营活动相关的政府补助	204,761.90	994,700.00	与收益相关
固定资产投资项经费	100,000.00	100,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>304,761.90</b>	<b>1,094,700.00</b>	

34. 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	-	-
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	7.61	51,908.94
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,279,653.43	2,214,589.72
理财产品投资收益	46,566.42	70,823.34
<b>合计</b>	<b>5,326,227.46</b>	<b>2,337,322.00</b>

35. 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	651,256.99	1,027,434.91
递延所得税费用	-6,491.69	-45,399.47
<b>合计</b>	<b>644,765.30</b>	<b>982,035.42</b>

(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	5,651,462.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	847,719.35
子公司适用不同税率的影响	190,698.90
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	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-387,161.26
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	-6,491.69
递延收益调整	-
加计扣除的成本、费用和损失的影响	-
<b>所得税费用</b>	<b>644,765.30</b>

### 36. 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	204,761.90	994,700.00
企业所得税汇算清缴退回	1,589,893.21	-
往来款	-	-
利息收入	2,114.97	12,168.44
其他	324,088.36	52,593.62
<b>合计</b>	<b>2,120,858.44</b>	<b>1,059,462.06</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	3,716,847.63	1,208,175.67
往来款	-	-
财务费用	185,683.63	518,797.07
捐赠支出	-	-
其他	-	12,128,355.85
<b>合计</b>	<b>3,902,531.26</b>	<b>13,855,328.59</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	5,006,697.00	5,475,503.95
加: 资产减值准备	135,757.39	402,663.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,121,333.69	1,000,054.07
无形资产摊销	157,717.92	217,929.65
长期待摊费用摊销	359,875.32	291,919.61
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)	-	-
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)	1,165,611.49	475,311.41
投资损失(收益以“-”填列)	-5,326,227.46	-2,337,322.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,491.69	-45,399.48
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）	-6,510,772.60	-4,133,090.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,116,746.69	-27,643,280.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	6,941,278.36	18,128,481.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	928,032.73	-8,167,230.01
<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>		-
现金的期末余额	14,616,453.77	9,911,284.87
减：现金的期初余额	519,512.34	1,550,706.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,096,941.43	8,360,578.61

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	14,616,453.77	519,512.34
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	14,582,324.38	513,203.84
可随时用于支付的其他货币资金	34,129.39	6,308.50
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	-	-
期末现金和现金等价物余额	14,616,453.77	519,512.34
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	-	-

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	24,334,773.22	借款抵押
无形资产	12,802,374.64	借款抵押

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

报告期初,根据本公司与肇庆市金叶产业基金投资有限公司(简称:金叶基金)签订对羚光技术的股权投资协议,约定金叶基金对羚光技术股权投资 2660 万元,投资期为 5 年,金叶基金在持股期间不承担亏损,仅对出资额部分享有固定股权投资收益,在投资期届满后,金叶基金将全部股权按原出资金额转让给羚光技术或本公司。因此,本公司将其出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2019年06月30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	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金-美元	-	6,773.81
应收账款-美元	-	30,000.00
应付账款-美元	-	73,600.00

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2019年06月30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38,000,000.00元（2018年12月31日：27,500,000.00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2019年06月30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：18,370,901.97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2019年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为16,000,000.00元，其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币16,000,000.00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：

2019年06月30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	14,616,453.77	14,616,453.77	14,616,453.77	-	-
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	5,991,459.72	5,991,459.72	5,991,459.72	-	-
应收账款	19,074,428.04	19,074,428.04	19,074,428.04	-	-
其它应收款	190,760.58	190,760.58	190,760.58	-	-
<b>金融负债</b>					
短期借款	38,000,000.00	28,446,640.45	28,446,640.45	-	-
应付账款	9,848,248.00	9,848,248.00	9,848,248.00	-	-
其它应付款	1,037,376.32	1,037,376.32	1,037,376.32	-	-
应付职工薪酬	915,926.48	915,926.48	915,926.48	-	-

## 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风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## (2) 利率风险敏感性分析

截止2019年06月30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	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
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(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
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
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
肇庆市风华国际贸易有限公司	控股股东的全资子公司
肇庆市鑫华电子陶瓷材料科技有限公司	控股股东的全资子公司
肇庆金叶兆和国际贸易有限公司	控股股东的控股孙公司
肇庆市佳博进口贸易有限公司	控股股东的全资子公司
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
广东风华邦科电子有限公司	其他关联方

## (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
广东金鼎黄金有限公司	接受劳务	6,442.40	-
合计		6,442.40	-

### 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
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	委托理财	111,390,000.00	43,900,000.00	78,890,000.00	76,400,000.00
合计		111,390,000.00	43,900,000.00	78,890,000.00	76,400,000.00

### 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	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	7,000,000.00	37,000,000.00	279,764.81	
合计	7,000,000.00	37,000,000.00	279,764.81	

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
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	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
<b>合计</b>		<b>26,600,000.00</b>	<b>56,771,700.00</b>

### 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	53,003,087.43	40,917,352.60
东北地区	12,058.40	5,579.69
华北地区	1,745,346.48	1,291,504.59
华东地区	14,874,508.48	13,495,220.41
华中地区	568,059.29	510,071.09
西北地区	39,727.65	24,991.25
西南地区	762,277.28	685,661.94
国外地区	302,017.80	276,030.87
<b>合计</b>	<b>71,307,082.81</b>	<b>57,206,412.44</b>

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收票据

##### (1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,991,459.72	9,996,493.43
商业承兑汇票	-	908,872.77
<b>合计</b>	<b>5,991,459.72</b>	<b>10,905,366.20</b>

(2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,066,250.77	-
<b>合计</b>	<b>15,066,250.77</b>	<b>-</b>

## 2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,933,335.65	100.00	1,073,241.86	5.38	18,860,093.79
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>19,933,335.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,073,241.86</b>	<b>-</b>	<b>18,860,093.79</b>

(续表)

类别	期初余额				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	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>-</b>	<b>17,692,712.60</b>



(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,790,971.40	989,548.57	5.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	14,198.17	2,839.63	20.00
3-4 年	27,612.08	8,283.62	30.00
4-5 年	55,967.92	27,983.96	50.00
5 年以上	44,586.08	44,586.08	100.00
合计	19,933,335.65	1,073,241.86	-

(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 67,556.59 元；本年转回坏账准备 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	12,219,898.43	1 年以内	61.31	610,994.92
第二名	4,500,324.00	1 年以内	22.58	225,016.20
第三名	903,528.77	1 年以内	4.53	45,176.44
第四名	377,490.00	1 年以内	1.89	18,874.50
第五名	369,660.77	1 年以内	1.85	18,483.04
合计	18,370,901.97		91.16	918,545.10

3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	82,598,346.17	69,316,810.90
合计	82,598,346.17	69,316,810.90

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,598,346.17	100.00	-	-	82,598,346.17
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>82,598,346.17</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82,598,346.17</b>

(续表)

类别	期初余额				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	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	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>69,316,810.90</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>69,316,810.90</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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定组合	82,598,346.17	-	-
<b>合计</b>	<b>82,598,346.17</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	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	64,271.87	36,800.00
关联方款项	82,446,443.12	69,180,706.42
应收暂付款	87,631.18	99,304.48
<b>合计</b>	<b>82,598,346.17</b>	<b>69,316,810.90</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
肇庆市高要羚光新材料有限公司	关联方款项	82,446,443.12	1年以内	99.81	-
中国移动通信集团广东有限公司端州分公司	预存话费	21,701.87	2-3年	0.03	-
上海黄金交易所	押金保证金	10,000.00	1年以内	0.01	-
中储发展股份有限公司上海吴淞分公司	押金保证金	6,000.00	3年以上	0.01	-
保定玖胜网络科技有限公司	押金保证金	5,800.00	3年以上	0.01	-
<b>合计</b>		<b>82,489,944.99</b>		<b>99.87</b>	<b>-</b>

#### 4. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	72,300,000.00	-	72,300,000.00
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>72,300,000.00</b>	<b>-</b>	<b>72,300,000.00</b>	<b>72,300,000.00</b>	<b>-</b>	<b>72,300,000.00</b>

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
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	62,100,000.00	-	-	62,100,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>72,300,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>72,300,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 5. 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	70,946,106.61	57,192,951.44	208,687,293.05	192,969,455.89
其他业务收入	98,163.13	74,296.50	146,698.54	109,147.76
<b>合计</b>	<b>71,044,269.74</b>	<b>57,267,247.94</b>	<b>208,833,991.59</b>	<b>193,078,603.65</b>

## 6. 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	-	-
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	7.61	51,908.94
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,675,533.50	2,214,589.72
理财产品投资收益	21,235.60	70,823.34
<b>合计</b>	<b>2,696,776.71</b>	<b>2,337,322.00</b>

## 十五、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 21 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 2019 上半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	-	
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	300,000.00	
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	5,279,653.43	
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期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	7.61	
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	4,761.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,566.42	
小计	5,630,989.36	
所得税影响额	1,108,069.67	
少数股东权益影响额（税后）	-	
<b>合计</b>	<b>4,522,919.69</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2019上半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	3.41	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.33	0.006	0.006

广东羚光新材料股份有限公司

董事会

2019年8月23日