

证券简称：广东羚光

证券代码：830810

公告编号：2020-006



广东羚光

NEEQ : 830810

广东羚光新材料股份有限公司

GUANGDONG LINGGUANG NEW MATERIAL CO.,LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记

■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。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。

■列入肇庆市新能源汽车行业协会副会长单位

为推动公司锂离子电池材料的发展，公司加入了肇庆市新能源汽车行业协会，并成为副会长单位。接下来，公司将利用行业平台的桥梁和纽带作用，加大新能源材料的技术创新及合作，不断提升企业核心竞争力，为肇庆新能源汽车发展作出积极的贡献。

■ 被评为“肇庆市西江创新团队”

根据《关于肇庆市第三批西江创新创业团队与领军人才入选名单的通知》（肇人才办〔2019〕5号），2019年8月，公司“高效储能材料及产业应用创新团队”被评为“肇庆市西江创新团队”。公司将大力引进和鼓励人才创新创业发展，为公司长远发展提供有力支撑。

■荣获“2019年肇庆市创新企业100强”企业

2019年10月，根据肇庆市全面深化改革加快实施创新驱动发展战略领导小组办公室的评定结果，公司荣获“2019年肇庆市创新企业100强”企业。公司将继续坚持创新发展的理念，不断加快转型升级的步伐，切实提高企业发展的质效。

■ 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

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	44

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有限责任公司
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12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）李成非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 2019 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全部主营业务收入的比例为 76.72%，其第一名客户占比 32.01%，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。
2、原材料价格波动风险	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。
3、技术创新的风险	电子及新能源材料行业技术门槛高，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，或不能及时更新技术、持续开发出适应市场需求的新产品，遭遇新产品替代，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。

4、新能源补贴政策实施的风险	<p>目前，公司锂电池材料已开始投产、销售，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，若锂电池材料市场推广速度不达预期，也将延迟项目对公司的业绩及利润贡献。</p>
5、电子元器件市场需求波动的风险	<p>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的影响。</p>
6、投资项目预期不确定性的风险	<p>公司立足锂电池材料领域，为加快主营业务做强做大，加快推动以轻资产模式涉足锂电池磷酸铁锂正极材料业务。同时，为突出新材料的研发职能，公司加大投入，加强管理，设立新材料研究院，全力聚集行业资源，打造优势产业平台，培育公司核心竞争力。目前，上述投资项目已在积极推进中，且均符合国家政策及技术创新战略的要求，有助于推进公司发展战略规划落地，但新能源汽车补贴政策、外包加工费用变化、产品研发能力对产品的市场开拓、成本控制带来不确定性风险。若产品市场推广速度不达预期，研发成果转化应用速度慢，都将会延迟项目对公司的业绩贡献，进而影响公司盈利能力。</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	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-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-光伏设备及元器件制造
主要产品与服务项目	专业从事电子元器件材料、太阳能光伏材料、锂离子电池材料的研发、生产和销售，主要产品有导电银浆、银粉、表面处理材料、粘合剂、特种陶瓷、贵金属新材料、锂电池正、负极材料等。
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	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
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

1、行业分类变更

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》、《挂牌公司投资型行业分类指引》、《挂牌公司行业分类结果异议处理业务指南》等文件及股转系统发布的《挂牌公司管理型分类结果（截至 2019 年 12 月 31 日）》、《挂牌公司投资型分类结果（截至 2019 年 12 月 31 日）》，显示公司管理型分类结果为：C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2662 专项化学用品制造；投资型分类结果为：11 原材料-1110 原材料-111010 化学制品-11101014 特种化学制品。

结合公司的发展战略及目标，并根据 2019 年披露的定期报告，公司向股转系统提出了行业分类变更申请。股转系统最新发布的 2020 年 1 月底挂牌公司管理型、投资型分类结果显示，公司行业分类已完成变更，其中管理型行业分类变更为：C 制造业-C38 电气机械及器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3825 光伏设备及元器件制造；投资型行业分类变更为：11 原材料-1110 原材料-111014 新材料-11101410 新型功能材料。

2、股票转让方式变更

截止年报披露日，因为公司提供做市报价服务的做市商不足 2 家，公司股票自 2020 年 3 月 26 日起暂停转让，并已在指定网站完成《关于做市商不足两家暨股票暂停转让的提示性公告》披露（公告号：2020-004）。

公司在股票暂停转让期间将及时履行信息披露义务，敬请投资者关注，并注意投资风险。

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	216,570,695.84	378,557,226.44	-42.79%
毛利率%	14.22	8.75	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,835,363.18	11,406,499.80	30.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,480,860.96	4,463,732.10	-44.42%
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）	9.77	7.99	-
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）	1.63	3.13	-
基本每股收益	0.19	0.14	35.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	252,049,919.49	240,334,562.04	4.87%
负债总计	92,771,710.39	95,891,716.12	-3.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,278,209.10	144,442,845.92	10.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	1.83	12.97%
资产负债率%（母公司）	56.37%	46.28%	-
资产负债率%（合并）	36.81%	39.90%	-
流动比率	4.19	2.49	-
利息保障倍数	6.34	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	-11,136,740.13	-2,316,842.55	380.69%
应收账款周转率	9.95	19.28	-
存货周转率	7.05	19.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.87%	37.13%	-
营业收入增长率%	-42.79%	2.52%	-
净利润增长率%	30.06%	-10.70%	-

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	78,763,000	
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)	2,942,586.00
委托他人投资或管理资产的损益	10,279,734.06
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	1,638,040.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,231.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	183,967.43
非经常性损益合计	15,144,559.49
所得税影响数	2,790,057.27
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	12,354,502.22

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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	-	908,872.77		
应收账款	-	17,692,712.60		
应收票据及应收账款	28,598,078.80	-		
应收款项融资		9,996,493.43		
应付票据		-		
应付账款	-	7,654,815.62		
应付票据及应付账款	7,654,815.62	-		
交易性金融资产		5,718,142.46		
可供出售金融资产	2,878,142.46	不适用		
其他流动资产	118,720,103.74	115,880,103.74		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是电子及新能源材料生产商，专注于电子新材料、太阳能光伏材料、贵金属新材料及锂离子电池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、太阳能光伏、电池材料厂商及专业渠道经销商提供高品质、环保的功能型材料、产品。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及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工作。公司客户主要为电子元器件、新能源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。

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，贸易保护主义加剧，外部环境不确定性增强，国内实体经济下滑，经济下行压力持续加大，面对复杂多变的外部环境和激烈的市场竞争，公司始终坚持内涵式发展和外延式增长的经营策略，坚定不移的聚焦新材料领域，及时调整产业布局，积极谋划主业发展，并通过优化企业组织架构，推动经营改革，突出研发职能，加大技术投入，强化执行落地，引进高端人才，布局市场通路等举措，加快公司转型升级，持续打造以“电子信息元器件材料和新能源材料”两翼发展的主业结构。报告期末，公司实现营业收入 216,570,695.84 元，同比下降 42.79%；实现净利润 14,835,363.18 元，同比增长 30.06%；公司总资产 252,049,919.49 元，比去年同期增长 4.87%，净资产 159,278,209.10 元，比去年增长 10.27%，基本完成了年度预定销售目标。具体情况如下：

1、重点工作

报告期内，为强化管理及加快产能提升，公司引进行业优秀高端管理及研发人才团队，填平补齐拉通负极产线，发展锂电池正极材料业务，加快推动主业发展，并完成事业部改革及研究院组建，进一步优化经营架构，加大研发投入，大力推动新材料领域的技术研发和市场开拓。

2、主营产品

报告期内，公司作为电子及光伏材料的上游原材料供应商，受下游电子元器件及太阳能电池厂商因中美贸易战销量下降的影响，需求明显下降。新能源行业受补贴政策滑坡影响，公司锂电池材料市场推广进度明显受阻。为达成年度销售及利润目标，公司积极采取有效措施，及时调整产业布局 and 方向，全力推进公司转型升级。通过努力，公司常规银粉及太阳能银粉销售量同比保持稳定，ED 系列银浆产品同比实现稳步增长，特陶产品取得多个客户上量销售，实现稳中有升，表面材料产品持续获得客户首肯；锂电池负极材料产能逐步释放，积累了一定的生产、检验、设备管理经验，已逐步走向正轨；锂电池正极材料已开始产品生产并初步推向市场，现有多家客户开始小试、中试。

3、技术管理

报告期内，本年度，公司被评为“2018 年肇庆市劳模和工匠人才创新工作室”、“肇庆市西江创新团队”、“2019 年肇庆市创新企业 100 强”及“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。

(二) 行业情况

电子信息产业上，根据工业和信息化部发布的《2019 年中国电子信息制造业综合发展指数报告》及《2019 年电子信息制造业运行情况》，2019 年中国电子信息制造业综合发展指数（以下简称综合发展指数）总得分 119.12，比上年上升 4.06 个分值，继续呈现平稳提升态势；其中，对指数增长贡献最大的指标首次从产业发展规模转变为产业创新指标。2019 年，规模以上电子信息制造业增加值同比增长 9.3%，增速比上年回落 3.8 个百分点；累计实现出口交货值同比增长 1.7%，增速比上年回落 8.1 个百分点。其中，电子元件及电子专用材料制造业营业收入同比增长 0.3%，利润同比下降 2.1%；电子器件制造业营业收入同比增长 9.4%，利润同比下降 21.6%。通过上述数据可以看出，我国电子信息制造业正在朝着强创新、高效率、促转型的高质量发展方向转变，但业效益整体下滑，行业发展增速有所放缓，亟待聚力打造差异化竞争体系，走向高质量发展。我国电子元器件行业在技术领域面临追赶国际先进水平的压力，也面临新一代电子信息技术发展及国际经贸关系不稳定的挑战，一些企业业绩也已经进入换挡期。

新能源行业上，根据工业和信息化部发布的《2019 年 12 月汽车工业经济运行情况》，1—12 月，新能源汽车产销分别完成 124.2 万辆和 120.6 万辆，产量同比下降 2.3% 和 4%。其中，纯电动汽车产销分别完成 102 万辆和 97.2 万辆，产量同比增长 3.4%，销量同比下降 1.2%；插电式混合动力汽车产销分别为 22 万辆和 23.2 万辆，同比分别下降 22.5% 和 14.5%。12 月新能源汽车产销分别完成 14.9 万辆和 16.3 万辆，同比分别下降 30.3% 和 27.4%。其中，纯电动汽车产销分别完成 12.9 万辆和 14 万辆，同比分别下降 27.2% 和 26.8%；插电式混合动力汽车产销分别完成 1.9 万辆和 2.2 万辆，同比分别下降 47.2% 和 32%。通过上述数据可以看出，中国新能源汽车的销量走势跟随补贴政策划定的时间段波动密切相关，2019 上半年处于 2018 年政策期和过渡期，月度销量同比都在增长，而下半年是新政执行期，车体销量较 2018 年同期下跌，自补贴退坡以来，各大车企在利润方面出现下滑。伴随销量的下滑，一向增势迅猛的新能源市场将进入调整期。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。

截至2019年底,根据国家能源局发布2019年全国电力工业统计数据,累计光伏并网装机量达到204.3GW,同比增长17.1%;全年光伏发电量2242.6亿千瓦时,同比增长26.3%,占我国全年总发电量的3.1%,同比提高0.5个百分点。其中2019年光伏新增装机规模30.22GW,同比下降32.0%。总的来说,2019年国内光伏新增装机不及预期,主要原因是补贴政策公布时间较晚、电网接入意愿不足、运营商经营压力加大等,但受益于海外市场的超预期需求拉动,2019年我国光伏产业整体仍保持健康发展,制造规模稳步提升,多晶硅、硅片、电池、组件等各主要制造环节产量增长明显。

行业法律法规方面,2019年我国出台了多项电子新材料、新能源行业的政策法规。其中:

2019年2月,工业和信息化部等三部门印发《超高清视频产业发展行动计划(2019-2022年)》,将带动视频采集、制作、传输、呈现、应用等产业链各环节发生深刻变革,对驱动以视频为核心的行业智能化转型及促进我国电子信息产业实力提升具有重大意义。

2019年3月,工业和信息化部等三部门印发《关于进一步完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》,降低新能源乘用车、新能源客车、新能源货车补贴标准,促进产业优胜劣汰。

2019年5月,工业和信息化部等三部门印发《关于支持新能源公交车推广应用的通知》,促进公共交通领域消费,推动公交行业转型升级,支持加快公交车新能源化推广使用。

2019年5月,国家能源局印发《关于2019年风电、光伏发电项目建设有关事项的通知》,正式启动2019年光伏发电国家补贴竞价项目申报工作,随着补贴竞价结果的正式公布,竞争性配置项目的方式进入实质性落地实施阶段。新能源行业正跨越重大关口,进入新的时期。

2019年8月,工业和信息化部等六部门印发《关于开展智能光伏试点示范的通知》,支持培育一批智能光伏示范企业或项目,推动光伏产业高质量发展,鼓励智能光伏产业技术进步和扩大应用。

2019年10月,工业和信息化部印发《新能源汽车动力蓄电池回收服务网点建设和运营指南》,推动新能源汽车动力蓄电池回收利用,引导和规范动力蓄电池回收服务网点建设运营。

2019年10月,工业和信息化部等十三部门印发《制造业设计能力提升专项行动计划(2019-2022年)》,综合应用新材料、新技术、新工艺、新模式,促进科技成果转化应用;推动集成创新和原始创新,助力解决制造业短板领域设计问题,进而从整体提升我国制造业设计能力。

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材料配套企业,将紧跟市场和行业的发展趋势,及时调整产品开发及市场开拓思路,高效运营,狠抓技术创新,优化资源配置,培育公司核心竞争力,加快公司做强做大。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初 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	618,710.27	0.25%	519,512.34	0.22%	19.09%
应收票据	2,106,588.20	0.84%	908,872.77	0.38%	131.78%
应收账款	23,473,237.84	9.31%	17,692,712.60	7.36%	32.67%
存货	30,423,117.97	12.07%	20,071,718.12	8.35%	51.57%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	54,879,149.81	21.77%	36,876,580.13	15.34%	48.82%
在建工程	6,599,428.06	2.62%	16,242,407.19	6.76%	-59.37%
短期借款	15,000,000.00	5.95%	27,500,000.00	11.44%	-45.45%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	17,986,182.66	7.14%	5,718,142.46	2.38%	
应收款项融资	18,948,911.97	7.52%	9,996,493.43	4.16%	
其他流动资产	78,601,388.28	31.18%	115,880,103.74	48.22%	-32.17%
无形资产	12,759,275.30	5.06%	13,074,133.54	5.44%	-2.41%
应付账款	22,890,331.33	9.08%	7,654,815.62	3.19%	199.03%
其他应付款	2,033,623.10	0.81%	31,492,437.69	13.10%	-93.54%
长期应付款	50,600,000.00	20.08%	26,600,000.00	11.07%	90.23%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据变动说明：主要是报告期内收到的商业承兑汇票同比增加所致；
- 2、应收账款变动说明：主要是报告期内第四季度销售集中，部分货款尚未到期回笼，同比增加所致；
- 3、存货变动说明：主要是报告期内公司新增正极材料项目，项目前期备货 840 万所致；
- 4、固定资产变动说明：主要是报告期内在建工程完工转固所致；
- 5、在建工程变动说明：主要是报告期内在建工程完工转固所致；
- 6、短期借款变动说明：主要是报告期内归还中国银行借款所致；
- 7、其他流动资产变动说明：主要是报告期内收回对外委托的理财所致；
- 8、应付账款变动说明：主要是报告期内新项目备货，对外应付材料款增加，以及信用风险一般的已背书的银行承兑汇票未终止确认，调整到应收款项融资，同时增加应付账款；
- 9、其他应付款变动说明：主要是归还期初金叶集团借款 3000 万所致；
- 10、长期应付款变动说明：主要是报告期内公司收到产业基金的增资款 2400 万所致。

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	216,570,695.84	-	378,557,226.44	-	-42.79%
营业成本	185,784,127.20	85.78%	345,435,924.27	91.25%	-46.22%
毛利率	14.22%	-	8.75%	-	-
销售费用	1,746,742.85	0.81%	1,944,354.19	0.51%	-10.16%
管理费用	12,503,429.00	5.77%	10,888,859.85	2.88%	14.83%
研发费用	12,703,303.66	5.87%	12,421,813.63	3.28%	2.27%
财务费用	2,934,675.59	1.36%	2,398,242.29	0.63%	22.37%
信用减值损失	-454,332.80	-0.21%	0	0.00%	-
资产减值损失	405,091.86	0.19%	-116,639.07	-0.03%	447.30%
其他收益	2,942,586.00	1.36%	1,450,171.17	0.38%	102.91%
投资收益	10,463,701.49	4.83%	6,346,030.00	1.68%	64.89%
公允价值变动收益	1,638,040.20	0.76%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	149,782.76	0.04%	-100.00%

汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	15,343,503.71	7.08%	12,201,125.22	3.22%	25.75%
营业外收入	126,000.00	0.06%	0	0.00%	-
营业外支出	25,768.20	0.01%	56,000.00	0.01%	-53.99%
净利润	14,835,363.18	6.85%	11,406,499.80	3.01%	30.06%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、成本变动说明：报告期内将收入基数大、毛利率低的产品由自营产销转为受托加工，导致收入和成本同比下降；
- 2、管理费用变动说明：主要是关键技术人员增加导致薪酬提高，新项目组建费用摊销增加所致；
- 3、财务费用变动说明：与去年同期相比贷款利息增加所影响；
- 4、信用减值损失变动说明：主要是本年应收账款增加，导致计提坏账准备增加所致；
- 5、资产减值损失变动说明：主要是报告期内公司技术改进消化了高计提减值比率的存货，以及材料价格回升，冲回往年计提的减值所致；
- 6、其他收益变动说明：主要是报告期内收到政府补助增加所致；
- 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。

(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	214,760,579.01	378,242,740.88	-43.22%
其他业务收入	1,810,116.83	314,485.56	475.58%
主营业务成本	185,455,361.16	345,277,910.14	-46.29%
其他业务成本	328,766.04	158,014.13	108.06%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
导电银浆	16,691,121.82	7.71%	18,479,636.02	4.88%	-9.68%
银粉	67,880,144.90	31.34%	63,108,409.16	16.67%	7.56%
表面处理材料	6,797,848.04	3.14%	9,149,656.34	2.42%	-25.70%
粘合剂	10,469,852.55	4.83%	12,878,391.15	3.40%	-18.70%
特种陶瓷产品	9,780,227.61	4.52%	9,392,134.17	2.48%	4.13%
其他产品	97,163,093.36	44.87%	14,497,695.12	3.83%	14.20%
高端电线电缆产品	5,064,700.55	2.34%	251,051,304.48	66.32%	-65.88%
电池负极材料	2,583,640.63	1.19%	-	-	-
电池正极材料	140,066.38	0.06%	-	-	-
合计	216,570,695.84	100.00%	378,557,226.44	100.00%	-42.79%

- 1、高端电线电缆产品变动说明：主要报告期内由自产自销转为受托加工，收入减少所致；
- 2、其他产品变动说明：主要是报告期内公司增加了复合新材料的销售所致。

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华南地区	176,796,499.49	81.63%	333,760,880.08	88.17%	-47.03%
东北地区	49,082.28	0.02%	15,620.69	0.00%	214.21%
华北地区	4,912,304.64	2.27%	3,205,708.32	0.85%	53.24%
华东地区	30,453,054.16	14.06%	37,543,740.81	9.92%	-18.89%
华中地区	2,386,792.05	1.10%	2,313,092.50	0.61%	3.19%
西北地区	64,063.94	0.03%	116,671.10	0.03%	-45.09%
西南地区	1,432,789.32	0.66%	981,030.40	0.26%	46.05%
国外地区	476,109.96	0.22%	620,482.54	0.16%	-23.27%
合计	216,570,695.84	100.00%	378,557,226.44	100.00%	-42.79%

收入构成变动的的原因:

- 1、华南地区变动说明: 主要报告期内将收入基数大的产品由自产自销转为受托加工, 收入减少所致;
- 2、东北地区变动说明: 主要报告期内公司开拓东北表面处理材料市场所致;
- 3、华北地区变动说明: 主要是公司在华北地区开拓直接应用厂商, 订单增加所致;
- 4、华东地区变动说明: 主要是华东地区银粉客户与去年同期相比订单减少所致;
- 5、西北地区变动说明: 主要是西北地区特陶产品客户与去年同期相比订单减少所致;
- 6、西南地区变动说明: 主要是西南地区导电银浆客户与去年同期相比订单增加所致。

(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	69,320,807.52	32.01%	否
2	客户二	34,547,089.55	15.95%	否
3	客户三	32,874,399.62	15.18%	否
4	客户四	15,962,458.86	7.37%	否
5	客户五	13,450,997.41	6.21%	否
合计		166,155,752.96	76.72%	-

(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	供应商一	96,219,442.39	43.69%	否
2	供应商二	57,541,522.00	26.13%	否
3	供应商三	28,359,596.00	12.88%	否
4	供应商四	6,285,680.00	2.85%	否
5	供应商五	3,160,000.00	1.43%	否
合计		191,566,240.39	86.98%	-

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	-11,136,740.13	-2,316,842.55	380.69%
投资活动产生的现金流量净额	31,810,994.87	-58,724,661.71	154.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,575,056.81	60,010,310.34	-134.29%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动说明：主要是报告期内同比增加备货 1000 万所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动说明：主要是报告期内收回委托投资理财 3500 万所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动说明：主要是报告期内归还金叶集团期初 3000 万借款所致。

(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公司的控股子公司，报告期内，因新增股权投资（详见 2019-023 关于向子公司增资暨关联交易的公告），注册资本变更为 16,826 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

广东金叶供应链管理有限公司为公司的参股公司，该公司主要是提供供应链管理服务；物流信息咨询；物流网络技术开发及技术服务；货物或技术进出口；国内贸易；以自有资金对外投资；企业管理服务；企业投资咨询。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

1. 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	12,703,303.66	12,421,813.63
研发支出占营业收入的比例	5.87%	3.28%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

2. 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	3
本科以下	26	26
研发人员总计	27	29
研发人员占员工总量的比例	14.75%	16%

3. 专利情况:

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

4. 研发项目情况:

为打造企业核心竞争力，公司下定决心完成技术实力升级，加大投入，成立以高素质、高水平，集电子材料、锂电池材料研发及材料检测一体化的新材料研究院，承担公司及各级科研项目的研发和项目申报，构建公司技术研发体系，凝聚和培养技术人才，为公司发展提供技术支持。报告期内，研究院已开始筹建，基

本完成场地租赁并开始装修，研发和检测设备已陆续采购，各项事宜积极推进中。

2019年，研发支出金额为12,703,303.66万元，占营业收入的比例为5.87%，公司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，部分客户已逐步放量下单，并丰富主要用于导电胶、5G等方面的高振实、小粒径系列银粉，HIT太阳能导电胶用银粉已完成送样验证，柔性电路用片状银粉、触摸屏银浆用微片粉已完成技术研发；常规氧化锌压敏电阻银浆技术全面提升，低压氧化锌环形压敏产品可焊性和焊后变化率明显改善，NTC热敏电阻银浆技术取得阶段性突破；表面处理材料新增实验设备大力推进低泡、低孔洞率产品的研发，配套华为及汽车电子等市场，电镀质量同比明显上升；特陶提高喷涂氧化铝承烧板抗热震性，完成喷涂网纹六脚承烧板的开发，获得新客户认可并开始批量下单；锂电池负极材料来料加工生产工艺获得客户认可，并自主开发LGR-01S、LGR-01Y、YC00-X、SY-ST-X等新产品，完成阶段性开发试验；锂电池磷酸铁锂正极材料配方研发、工艺验证及批量转化等工作有序推进，现有多家客户开始小试、中试。

公司作为高新技术企业，始终以市场应用需求为导向，结合公司的技术研发需要，促进公司形成具有自主知识产权的科研成果，并围绕电子新材料、新能源技术领域的前沿技术进行研究和应用开发，全面提高公司的研发能力。公司研究院成立及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2019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2019年12月31日，如广东羚光公司合并财务报表附注四、11及六、4所述，广东羚光公司应收账款余额24,822,382.85元，坏账准备金额1,349,145.01元，净额为23,473,237.84元，占资产总额的9.31%，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">1、对广东羚光应收账款坏账准备及预期信用损失的相关内部流程的设计和运行有效性进行了评估和测试；2、审阅应收账款坏账准备的计提过程，评估管理层所采用的预期信用损失及前瞻性信用损失调整的合理性；3、选取样本检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性；4、结合期后回款情况，评估管理层对坏账准备预期信用损失的合理性。

2. 存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，如广东羚光公司合并财务报表附注六、14 所述，广东羚光公司合并层面账面存货余额 31,334,451.16 元，跌价准备 911,333.19 元，净值为 30,423,117.97 元，约占资产总额的 12.07%，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>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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； 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； 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； 4、检查以前年度计提跌价存货本期的变化情况； 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 2019 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。

(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

1. 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
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日日发布了《企业会计准则第37号——金融工具栏报(2017年修订)》(财会2017)14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求在境内上市的企业采用企业会计准则编制财务报告的企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	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。	说明1
根据财政部2019年4月30日发布《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)以及2019年9月19日颁布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)(以下简称“《修订通知》”)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五次会议批准。	说明2

说明1: 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整: 涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的, 本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额, 计入2019年1月1日的未分配利润或其他综合收益。调整情况详见本附注“(4)1”。

说明2: 本公司已按照上述新财务报表格式通知编制截至2019年12月31日止年度的财务报表, 比较财务报表已相应调整, 调整详见本附注“(4)2”。

(2) 重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
交易性金融资产	不适用	5,718,142.46	5,718,142.46
应收票据	10,905,366.20	908,872.77	-9,996,493.43
应收账款	17,692,712.60	17,692,712.60	
应收款项融资	不适用	9,996,493.43	9,996,493.43
其他流动资产	118,720,103.74	115,880,103.74	-2,840,000.00
可供出售金融资产	2,878,142.46	不适用	-2,878,142.46

合并资产负债表调整详见本附注“(4)”。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	不适用	4,978,142.46	4,978,142.46
应收票据	10,905,366.20	908,872.77	-9,996,493.43
应收账款	17,692,712.60	17,692,712.60	
应收款项融资	不适用	9,996,493.43	9,996,493.43
其他流动资产	65,331,145.02	63,231,145.02	-2,100,000.00
可供出售金融资产	2,878,142.46	不适用	-2,878,142.46

母公司资产负债表调整详见本附注“（4）”。

（4）2019年（首次）起执行新金融工具准则以及追溯调整前期比较数据说明

1) 新金融工具准则

于2019年1月1日，本公司执行新金融工具准则对本公司的合并及母公司资产负债表的影响如下：

本公司

报表项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	施行新金融工具准则		按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
		重分类：自愿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转入（注1）	重新计量：预期信用损失准备（注2）	
交易性金融资产		5,718,142.46		5,718,142.46
可供出售金融资产	2,878,142.46	-2,878,142.46	-	不适用
其他流动资产	118,720,103.74	-2,840,000.00	-	115,880,103.74

注1：根据新金融工具准则的要求，自2019年1月1日起，本公司人民币2,878,142.46元可供出售金融资产以及人民币2,840,000.00元其他流动资产-银行理财产品重分类至交易性金融资产。

注2：根据新金融工具准则的要求，自2019年1月1日起，本公司金融资产减值计量由「已发生损失模型」变更为「预期信用损失模型」。

母公司

报表项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	施行新金融工具准则		按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
		重分类：自愿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转入（注1）	重新计量：预期信用损失准备（注2）	
交易性金融资产		4,978,142.46		4,978,142.46
可供出售金融资产	2,878,142.46	-2,878,142.46	-	不适用
其他流动资产	65,331,145.02	-2,100,000.00	-	63,231,145.02

注1：根据新金融工具准则的要求，自2019年1月1日起，母公司人民币2,878,142.46元可供出售金融资产以及人民币2,100,000.00元其他流动资产-银行理财产品重分类至交易性金融资产。

注2：根据新金融工具准则的要求，自2019年1月1日起，母公司金融资产减值计量由「已发生损失模

型」变更为「预期信用损失模型」。

2) 新财务报表格式

财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表的影响如下：

本公司

报表项目	会计政策变更前列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	会计政策变更后列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
应收票据	-	10,905,366.20	10,905,366.20
应收账款	-	17,692,712.60	17,692,712.60
应收票据及应收账款	28,598,078.80	-28,598,078.80	-
应收款项融资		9,996,493.43	9,996,493.43
应付票据			-
应付账款	-	7,654,815.62	7,654,815.62
应付票据及应付账款	7,654,815.62	-7,654,815.62	-

母公司

报表项目	会计政策变更前列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	会计政策变更后列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
应收票据	-	10,905,366.20	10,905,366.20
应收账款	-	17,692,712.60	17,692,712.60
应收票据及应收账款	28,598,078.80	-28,598,078.80	-
应收款项融资		9,996,493.43	9,996,493.43
应付票据			
应付账款	-	7,508,175.17	7,508,175.17
应付票据及应付账款	7,508,175.17	-7,508,175.17	

本公司不存在财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对上年合并及母公司的损益表的影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极响应国家脱贫攻坚的号召，开展扶贫工作。公司发挥企业担当，开展“助难帮困送温暖”活动，为困难职工捐助解困资金；不定期组织员工捐款、捐物扶贫济困，为扶贫工作贡献一份力量。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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，为当地创文建设提供大力支持。

2、发挥工会服务员工、承担社会责任的职能。员工及家属生病住院时，工会组织人员进行慰问；重要节日前夕，公司领导代表工会为困难职工家庭、困难党员送去节日祝福及礼物；炎热酷暑，公司组织送清凉慰问活动，关切职工身心健康；不定期组织各类企业文化活动，提升公司凝聚力。

3、高度重视疫情防控及安全生产。公司制定各项应急预案及实施方案，应对突发事件，在做好防疫的基础上，保障公司正常运行和安全生产。公司建立了安全生产标准化工作流程，把安全管理作为重要任务来抓，定期进行安全、消防培训及突发事件演练等，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，消除风险源头。一直以来，公司的安全生产工作都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，促进公司与社会可持续发展。

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

根据对电子材料行业、新能源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，行业长远发展势头良好。

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

1、宏观经济方面

从国际看，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、太阳能光伏和新能源汽车行业发展提出了新的要求。

从政策看，国家推出了一系列利好宏观经济及相关产业的政策，如《中国制造 2025》、《“十三五”规划》、“一带一路”、《粤港澳大湾区发展规划》、《装备制造业调整和振兴规划》、《长江三角洲区域一

体化发展规划》、《制造业设计能力提升专项行动计划（2019-2022年）》、“智能汽车创新发展战略”、“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，全力支持电子信息、光伏及新能源材料行业的发展，使其不断快速地缩短国际差距。这也广东省重点发展的产业。

2020年1月，国家能源局发布了《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》（以下简称“意见”）及《国家能源局关于2020年风电、光伏发电项目建设有关事项的通知（征求意见稿）》（以下简称“通知”）。其意见明确指出，以收定支，新增补贴项目规模由新增补贴收入决定。这意味着，从2020年起，新增光伏装机不会再出现拖欠电网补贴的现象，而对于之前的存量部分补贴，将会按年发放到电网公司；此外，通知也对2020年的光伏补贴事项作了明确的规定，并指出今年光伏补贴的总额为15亿元，其中竞价项目约10亿元，户用补贴约5亿元。尽管光伏行业正在向市场化迅速迈进，但补贴的变动一直备受关注，今年开年的两大政策明确了行业的基调，也彰显了国家对于光伏行业支持的决心。

（2）行业情况方面

从电子信息制造业看，受产业发展经贸不确定性影响，全球传统消费电子市场波动明显，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，一些企业业绩增速也将进入换挡期，未来将面临机遇和挑战。

5G、工业互联网、智能化升级和数字新型基础设施的快速推进对电子信息制造业带来重要发展机遇。从5G产业看，5G带来通信网络、系统和终端设备的升级需求，同时5G与医疗、汽车、电力等行业的融合应用场景，促进传统装备和设备的网络化和智能化升级，形成新发展空间。从工业互联网看，PLC（可编程逻辑控制器）、工控计算机、工业用智能模组等工业类电子和设备都将出现新兴裂变和迭代升级，获得进一步发展机遇。从智能化升级看，智能终端作为人工智能、移动物联网、虚拟现实等新型计算的载体，不断提升对高分辨率快速响应显示面板、超高清摄像头模组、柔性显示、高刷新率传感器等电子元器件的需求，创造出新的市场空间和发展机遇。从数字新型基础设施看，人工智能计算中心、车联网基础设施、边缘计算节点等新型基础设施将进一步促进相关元器件和整机设备的市场增长。

外部环境的不确定性、国际间竞争加剧以及市场动力不足将给电子信息制造业的发展带来新的挑战。从全球发展环境看，全球贸易保护主义有所抬头，增加了全球经济发展的不确定性，影响投资和消费的活力，对电子信息制造业的平稳增长带来挑战；同时，发达国家实施“再工业化”战略，以及持续加大在5G、人工智能、量子科学等方面的投入，加大我国产业竞争压力，发展中国家也发力吸引中低端制造业，迫使我国电子信息企业向外转移，对我国电子信息制造业形成“双向挤压”。从需求来看，全球经济复苏偏弱，发达国家市场增速持续趋缓，主要消费电子产品手机、计算机、彩电市场持续不振，通信行业正处于4G向5G的切换期，5G应用尚未规模化发展，消费者终端更换观望期拉长，带来整机和电子元器件产业的市场动力不足。从产业本身看，我国在关键材料、高端装备等基础领域与国际先进水平仍有较大差距，供给侧质量和产业结构平衡优化等方面尚需继续推进。

从太阳能光伏行业看，2020年全球光伏新增装机有望达130GW，为太阳能电池浆料行业带来百亿级别的巨大市场。其产品国产化率的提升，有利于公司降低浆料成本。与此同时，由于持续的效率提升需求和成本降低压力，晶硅太阳能电池和组件技术快速更新迭代，对金属化工艺及导电浆料不断提出更高的要求，预计2019年的存量项目或顺延至2020年，2020年国内光伏需求有望大幅回暖。

从新能源行业看，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，行业相关企业面临着不小的压力，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。预计随着政策的不断深化，新能源汽车的购车需求将进一步下滑，而新能源汽车的销量也将随之下降。

(3) 疫情影响方面

目前，国内抗疫形势逐步向好，但海外疫情升级，引发全球经济震荡的态势逐步显现。疫情或将对我国第一季度乃至上半年经济产生一定的冲击，但改变不了我国经济长期向好的基本面。电子信息制造及新能源行业发展亦受疫情影响，出现阶段性的需求下滑，但预计整体增长趋势性不变，疫情过后可能会出现报复性回弹。近期宏观政策调整密集，加之一系列围绕疫情影响出台的缓解政策，如降低企业税负、调整并网节点等，预期将会对企业发展提供有力支撑。公司将密切关注疫情发展引起的市场的变化，制定更为合理的生产规划。

综上所述，预计未来电子新材料及新能源行业仍将面临机遇与挑战。公司一方面将积极应对，根据行业及市场发展趋势，加速推动新能源材料的技术研发和市场推广，扩大产能规模，提升盈利能力；另一方面，坚持质量提升与满足需求相结合，提升电子原材料供给质量，增强下游制造企业的质量竞争力，推动信息技术产业向中高端升级。

(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“电子信息元器件材料和新能源材料”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

2020年，是公司突出主营业务发展的重要一年，机遇与挑战共存。面对当前电子信息及新能源行业的新形势，公司将加快研究院建设进度，加强事业部管理，深练内功和内部挖潜，增强研发力量，加大人才引进，狠抓市场开拓，大力发展锂电池材料、银粉、银浆、特种陶瓷、表面处理材料和粘合剂等产品，在保存量的基础上，大力促增量。其中锂电池正、负极材料产品将加大市场开拓及客户导入，取得认证或批量供货，以尽快成为主力产品；银粉、银浆产品围绕太阳能光伏和电子元器件领域，聚焦战略大客户及新产品研发，进一步优化产品结构，提升盈利水平；特种陶瓷、表面处理材料等继续加强工艺优化，提升产品竞争力及市场占有率。

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主营业务收入的比例为 76.72%，其第一名客户占比 32.01%，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，正极材料开始运营，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，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

电子及新能源材料行业技术门槛高，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，或不能及时更新技术、持续开发出适应市场需求的新产品，遭遇新产品替代，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：报告期内，公司在原来技术中心的基础上，开始筹建新材料研究院及检测中心，并引入高端研发人才，提升研发实力，保证新产品的成功研发。同时，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，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，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、新能源补贴政策实施的风险

目前，公司锂电池材料已开始投产、销售，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，若锂电池材料市场推广速度不达预期，也将延迟项目对公司的业绩及利润贡献。

应对措施：1、成立研究院，引进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，完善产品体系，为市场推广提供支持。2、稳定工艺持续生产，优化生产设备，并结合贸易、代加工、自产自销等模式，取得客户认证及批量供货。3、通过工艺改进和产业链合作，建立良好的战略合作关系，最大幅度的降低成本，提高产能利用率。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、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的影响。

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，公司第一时间进行组织架构变革，优化团队激励机制，深耕市场，建立技术、销售精准开发联动机制，做好老客户价值维系和新客户开发，做到以市场为导向、以客户为中心，优化并制定市场营销的全面保障体系。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，加强公司核心竞争力。

2、投资项目预期不确定性的风险

公司立足锂电池材料领域，为加快主营业务做强做大，加快推动以轻资产模式涉足锂电池磷酸铁锂正极材料业务。同时，为突出新材料的研发职能，公司加大投入，加强管理，设立新材料研究院，全力聚集行业资源，打造优势产业平台，培育公司核心竞争力。目前，上述投资项目已在积极推进中，且均符合国家政策及技术创新战略的要求，有助于推进公司发展战略规划落地，但新能源汽车补贴政策、外包加工费用变化、产品研发能力对产品的市场开拓、成本控制带来不确定性风险。若产品市场推广速度不达预期，研发成果转化应用速度慢，都将会延迟项目对公司的业绩贡献，进而影响公司盈利能力。

应对措施：1、招聘高端管理及研发人才，以技术、销售人才为重点，引入专业团队，建立团队激励机制；2、在锂电池正负极材料行业精准发力，物色在技术、市场等方面有竞争优势的合作客户，通过资源整合补齐企业发展短板，完善公司在锂电池产业的整体布局，加快公司转型升级；3、积极做好电子材料、新能源材料的应用研发和市场服务，承担各级科研项目的研发和项目申报工作，凝聚和培养技术人才，构建公司的技术研发体系，为公司发展提供技术支持。

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	五.二.(一)
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.(二)
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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	-	0	-

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	71,000,000.00	70,582.41
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		-
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	210,000,000.00	95,900,000.00

说明：

1、报告期内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 2019 年度发生交易手

续费 59,582.41 元，支付肇庆市中小企业融资担保有限公司担保费 11,000.00 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），在年度内委托金额 128,200,000.00 元，到期收回资金 163,290,000.00 元，期末余额 76,300,000.00 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. 主要是报告期内向金叶投资拆借 69,000,000.00 元，偿还 99,000,000.00 元，拆借利息 327,566.50 元，期末余额 0.00 元；B. 报告期内向金叶基金拆借 24,000,000.00 元，拆借利息 718,666.67 元，期末余额 50,600,000.00 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），第二笔 1,000,000.00 元（未到期）。为子公司高要羚光提供电费担保第一笔 350,000.00 元（已到期）、第二笔 350,000.00 元（未到期）。

（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

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	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年3月27日	不适用	委托理财	现金	现金	是	否
向子公司增资	-	2019年5月14日	金叶基金	肇庆市羚光新材料技术开发有限公司	现金	股权	是	否
对外投资	-	2019年9月16日	不适用	设立子公司	现金	现金	否	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，现已完成增资。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。

3、对外投资

根据目前的业务发展需要以及未来战略规划，为整合公司的研发资源，提升公司竞争实力，公司拟在深圳投资设立全资子公司，主要从事电子材料、新能源材料的应用研发和市场服务等工作。公司于 2019 年 9 月 12 日召开第三届董事会第六次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，根据《公司章程》、《对外投资管理制度》的有关规定，本次对外投资事项属于公司董事会决策权限，无需提交股东大会审议。具体情况详见 2019 年 9 月 16 日披露于股转系统官网的《关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2019-039）。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	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、公司高级管理人员姜红涛及原总经理

宋先刚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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	7,101,688.66	2.82%	中国工商银行肇庆第一支行授信额度 4000 万元资产抵押
生产厂房	固定资产	抵押	24,108,491.86	9.56%	中国工商银行肇庆第一支行授信额度 4000 万元资产抵押
总计	-	-	31,210,180.52	12.38%	-

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	76,523,407	97.16%	-345,302	76,178,105	96.72%
	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%	-345,302	401,226	0.51%
	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%	345,302	2,584,895	3.28%
	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%	345,302	2,584,895	3.28%
	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						155

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

原总经理宋先刚先生离职，依据《公司法》第一百四十一条规定，公司为其名下的原 345,302 无限售流通股办理了限售股份登记手续。

(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	宋先刚	1,381,211	0	1,381,211	1.75%	1,381,211	0
10	谭汝泉	1,321,830	0	1,321,830	1.68%	991,373	330,457
合计		63,505,720	0	63,505,720	80.63%	2,372,584	61,133,136

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（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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(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) 存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	借款	中国工商银行肇庆第一支行	银行	5,000,000	2019年1月1日	2019年12月31日	4.5675
2	借款	中国工商银行肇庆第一支行	银行	5,500,000	2019年1月22日	2020年1月21日	4.5675
3	借款	中国工商银行肇庆第一支行	银行	9,500,000	2019年11月4日	2020年11月3日	4.4075
4	借款	广东金叶投资控股集团有限公司	非银行金融机构	69,000,000	2019年4月17日	2019年12月10日	5.0025
5	长期借款	肇庆市金叶产业基金投资有限公司	非银行金融机构	24,000,000	2019年8月12日	2024年6月26日	2
合计	-	-	-	113,000,000	-	-	-

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

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) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	-	-

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	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
丁美蓉	董事长	女	1980年6月	大专	2018年12月28日	2021年12月27日	是
谭汝泉	董事	男	1975年10月	本科	2018年12月28日	2021年12月27日	否
黄日雄	董事	男	1963年9月	硕士	2018年12月28日	2021年12月27日	否
黎伟宁	董事	男	1961年3月	大专	2018年12月28日	2019年4月18日	否
梁雅丽	董事	女	1967年10月	研究生	2018年12月28日	2021年12月27日	否
许瑞强	董事	男	1962年4月	大专	2018年12月28日	2021年12月27日	否
邹向	董事	男	1966年2月	研究生	2018年12月28日	2021年12月27日	否
邓东华	董事	男	1966年9月	本科	2019年4月19日	2021年12月27日	否
王奕伟	监事会主席	男	1961年8月	本科	2018年12月28日	2021年12月27日	否
陈美玲	监事	女	1972年9月	大专	2018年12月28日	2021年12月27日	否
张文	职工监事	男	1979年6月	研究生	2018年12月28日	2021年12月27日	是
宋先刚	总经理	男	1975年11月	本科	2018年12月28日	2019年5月31日	是
栗长淮	总经理	男	1972年2月	本科	2019年9月12日	2021年12月27日	是
娄红涛	副总经理	男	1976年10月	本科	2018年12月28日	2021年12月27日	是
刘郴	副总经理	男	1980年6月	大专	2018年12月28日	2019年3月19日	是
梁神妹	财务总监 财务负责人	女	1981年7月	本科	2018年12月28日	2021年12月27日	是
潘胜锦	董事会秘书	男	1988年5月	研究生	2018年12月28日	2021年12月27日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

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、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
谭汝泉	董事	1,321,830	0	1,321,830	1.68%	0
许瑞强	董事	0	0	0	0.00%	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
栗长淮	总经理	0	0	0	0.00%	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%	0.00%

(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(新任、换届、离任)	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
栗长淮	-	新任	总经理	董事会聘任

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。

栗长淮，历任深圳三九集团三九药业有限公司财务经理、投资经理，深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司—鸡西长源矿业有限公司总经理，深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司投资总监。2019年9月12日至今，任公司总经理。

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	59
生产人员	91	75
销售人员	13	12
技术人员	27	29
财务人员	6	6
员工总计	183	181
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	32	35
专科	30	33
专科以下	116	108
员工总计	183	181

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，随着公司组织架构的优化及规模的不断扩大，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。与此同时，公司也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。2019年，重点招聘了一些有新项目管理及技术研发经验的高端人才团队和重点大学高校研究生、本科生，有效完善了人力资源梯队，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；制定部门培训计划，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；积极推进内部经验交流，通过优秀员工的经验分享带动公司学习氛围。

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) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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，公司已完成《信息披露事务管理办法》、《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》等各项制度的制定。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，公司上述机构和成员均依法运行，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，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作，保护投资者利益，并结合公司实际情况适时修订及制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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，公司人事变动、对外投资、委托理财、关联交易、章程修订、设立事业部及研究院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

根据《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定，公司于2019年8月21日召开第三届董事

会第五次会议及 2019 年 9 月 9 日召开 2019 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》，相关条款修订如下：

原规定：

经依法登记，公司的经营范围是：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、高端电线电缆的研发、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。

修订后：

经依法登记，公司的经营范围是：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、高端电线电缆的研发、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、硝酸银、乙醇[无水]；研发、生产和销售锂离子电池材料。

（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	6	主要包括：2018 年度报告、2019 年半年度/季度报告、2018 年度利润分配、2019 年投资计划、2019 年度财务预算报告、确认 2018 年度关联交易及 2019 年度预计日常性关联交易、委托理财、会计师事务所续聘，偶发性关联交易、会计政策变更，董事、高级管理人员增补，增资暨关联交易，变更公司经营范围并修改公司章程、设立事业部及研究院、设立全资子公司等。
监事会	5	主要包括：2018 年度报告、2019 年半年度/季度报告、2018 年度利润分配、2019 年度财务预算报告，确认 2018 年度关联交易及 2019 年度预计日常性关联交易等、偶发性关联交易、会计政策变更，增资暨关联交易。
股东大会	3	主要包括：2018 年年度股东大会事项、2018 年度报告，2018 年度利润分配，2019 年投资计划，2019 年度财务预算报告，确认 2018 年度关联交易及 2019 年度预计日常性关联交易,会计师事务所续聘，委托理财，董监高增补，子公司增资暨关联交易，变更公司经营范围并修改公司章程，偶发性关联交易等。

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 2019 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，为实现公司做强做大的发展策略，并结合公司产品多元化发展的实际情况，公司实施了事业部制改革，按产品类别分别设立电子材料事业部、锂电池负极材料事业部及锂电池正极材料事业部。同时为突出研发职能，加大投入，加强管理，设立羚光新材料研究院，进一步优化公司组织架构，加强资源配置，培育公司核心竞争力。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。

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，但为提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，公司管理层本年度已引入职业经理人，以切实促进公司的发展。

(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。

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性段落 <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/2020A30028
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	2020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	3
会计师事务所审计报酬	200,000.00

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2020A30028

广东羚光新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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。

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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。

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。

3. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，如广东羚光公司合并财务报表附注四、11 及六、4 所述，广东羚光公司应收账款余额 24,822,382.85 元，坏账准备金额 1,349,145.01 元，净额为 23,473,237.84 元，占资产总额的 9.31%，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"> 1、对广东羚光应收账款坏账准备及预期信用损失的相关内部流程的设计和运行有效性进行了评估和测试； 2、审阅应收账款坏账准备的计提过程，评估管理层所采用的预期信用损失及前瞻性信用损失调整的合理性； 3、选取样本检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性； 4、结合期后回款情况，评估管理层对坏账准备预期信用损失的合理性。
4. 存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，如广东羚光公司合并财务报表附注六、14 所述，广东羚光公司合并层面账面存货余额 31,334,451.16 元，跌价准备 911,333.19 元，净值为 30,423,117.97 元，约占资产总额的 12.07%，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>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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； 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； 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； 4、检查以前年度计提跌价存货本期的变化情况； 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 2019 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 2019 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，就可能导致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，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

二〇二〇年三月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	618,710.27	519,512.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	17,986,182.66	5,718,142.46
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	六、3	2,106,588.20	908,872.77
应收账款	六、4	23,473,237.84	17,692,712.60
应收款项融资	六、5	18,948,911.97	9,996,493.43
预付款项	六、6	189,344.37	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、7	2,808,941.14	156,942.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	30,423,117.97	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、9	78,601,388.28	115,880,103.74
流动资产合计		175,156,422.70	171,221,296.90
非流动资产：			
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			
投资性房地产			
固定资产	六、10	54,879,149.81	36,876,580.13
在建工程	六、11	6,599,428.06	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、12	12,759,275.30	13,074,133.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,063,796.02	2,373,827.73
递延所得税资产	六、14	399,922.60	438,316.55
其他非流动资产	六、15	191,925.00	108,000.00
非流动资产合计		76,893,496.79	69,113,265.14
资产总计		252,049,919.49	240,334,562.04
流动负债：			

短期借款	六、16	15,000,000.00	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			
应付账款	六、17	22,890,331.33	7,654,815.62
预收款项	六、18	563,731.13	673,921.61
合同负债			
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、19	920,027.07	915,913.85
应交税费	六、20	363,997.76	454,627.35
其他应付款	六、21	2,033,623.10	31,492,437.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,771,710.39	68,691,716.12
非流动负债：			
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、22	50,600,000.00	26,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	400,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,000,000.00	27,200,000.00
负债合计		92,771,710.39	95,891,716.12
所有者权益（或股东权益）：			
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	7,643,571.26	6,360,128.70

一般风险准备			
未分配利润	六、27	47,026,042.80	33,474,122.18
归属于母公司所有者权益合计		159,278,209.10	144,442,845.92
少数股东权益			
所有者权益合计		159,278,209.10	144,442,845.92
负债和所有者权益总计		252,049,919.49	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：李成非

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		494,470.73	341,375.86
交易性金融资产		17,246,182.66	4,978,142.46
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		2,106,588.20	908,872.77
应收账款	十五、1	23,434,287.84	17,692,712.60
应收款项融资		18,948,911.97	9,996,493.43
预付款项		189,344.37	241,799.44
其他应收款	十五、2	61,510,975.24	69,316,810.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,423,117.97	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		62,653,115.31	63,231,145.02
流动资产合计		217,006,994.29	186,779,070.60
非流动资产：			
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	十五、3	128,400,000.00	72,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,374,356.98	6,118,140.70
在建工程		6,599,428.06	7,302,052.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		102,587.02	126,072.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,401,148.57	1,419,165.51
递延所得税资产		399,410.10	438,316.55

其他非流动资产		191,925.00	108,000.00
非流动资产合计		150,468,855.73	87,811,747.60
资产总计		367,475,850.02	274,590,818.20
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	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		20,067,085.01	7,508,175.17
预收款项		563,731.13	673,921.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		819,676.07	813,925.51
应交税费		57,621.61	30,353.39
其他应付款		170,232,211.24	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			
流动负债合计		206,740,325.06	126,489,718.88
非流动负债：			
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		400,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		400,000.00	600,000.00
负债合计		207,140,325.06	127,089,718.88
所有者权益：			
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		7,643,571.26	6,360,128.70
一般风险准备			
未分配利润		48,083,358.66	36,532,375.58
所有者权益合计		160,335,524.96	147,501,099.32
负债和所有者权益合计		367,475,850.02	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：李成非

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		216,570,695.84	378,557,226.44
其中：营业收入	六、29	216,570,695.84	378,557,226.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		216,222,278.88	374,185,446.08
其中：营业成本	六、29	185,784,127.20	345,435,924.27
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、30	550,000.58	1,096,251.85
销售费用	六、31	1,746,742.85	1,944,354.19
管理费用	六、32	12,503,429.00	10,888,859.85
研发费用	六、33	12,703,303.66	12,421,813.63
财务费用	六、34	2,934,675.59	2,398,242.29
其中：利息费用		2,893,265.68	2,288,297.32
利息收入		8,078.12	17,100.56
加：其他收益	六、35	2,942,586.00	1,450,171.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	10,463,701.49	6,346,030.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-403,559.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	六、37	1,638,040.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-454,332.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	405,091.86	-116,639.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40		149,782.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,343,503.71	12,201,125.22
加：营业外收入	六、41	126,000.00	
减：营业外支出	六、42	25,768.20	56,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,443,735.51	12,145,125.22
减：所得税费用	六、43	608,372.33	738,625.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,835,363.18	11,406,499.80
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）		14,835,363.18	11,406,499.80
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”		14,835,363.18	11,406,499.80

号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,835,363.18	11,406,499.80
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二)归属于少数股东的综合收益总额		14,835,363.18	11,406,499.80
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.19	0.14
(二)稀释每股收益(元/股)		0.19	0.14

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：李成非

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十五、4	215,861,792.87	378,205,505.04
减：营业成本	十五、4	185,574,693.23	345,419,797.56
税金及附加		296,608.46	742,382.41
销售费用		1,746,742.85	1,944,354.19
管理费用		9,959,334.30	9,726,911.10
研发费用		12,703,303.66	12,421,813.63
财务费用		2,336,782.74	1,710,228.19
其中：利息费用		2,298,042.08	1,601,069.40
利息收入		3,291.81	6,000.71
加：其他收益		2,925,000.00	1,450,171.17
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5	5,336,206.37	5,278,588.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-403,559.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(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)		1,638,040.20	

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-452,282.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		405,091.86	-116,639.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	149,782.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,096,383.26	13,001,921.70
加：营业外收入		126,000.00	
减：营业外支出		25,768.20	56,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,196,615.06	12,945,921.70
减：所得税费用		362,189.42	650,875.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,834,425.64	12,295,046.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
六、综合收益总额		12,834,425.64	12,295,046.21
七、每股收益：			
（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：李成非

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		216,238,744.53	407,205,894.03
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	
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	2,029,419.80	2,253,367.36
经营活动现金流入小计		218,310,154.53	409,459,261.39
购买商品、接受劳务支付的现金		206,182,286.27	385,219,085.74
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		16,363,701.93	14,659,530.60
支付的各项税费		2,814,019.27	7,778,574.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	4,086,887.19	4,118,913.40
经营活动现金流出小计		229,446,894.66	411,776,103.94
经营活动产生的现金流量净额		-11,136,740.13	-2,316,842.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		361,770,000.00	243,123,000.00
取得投资收益收到的现金		10,980,485.53	7,136,509.57
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		372,750,485.53	250,756,349.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,629,490.66	14,541,011.28
投资支付的现金		337,310,000.00	294,940,000.00
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			
投资活动现金流出小计		340,939,490.66	309,481,011.28
投资活动产生的现金流量净额		31,810,994.87	-58,724,661.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		113,000,000.00	99,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		113,000,000.00	99,600,000.00
偿还债务支付的现金		131,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,075,056.81	9,589,689.66
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			
筹资活动现金流出小计		133,575,056.81	39,589,689.66
筹资活动产生的现金流量净额		-20,575,056.81	60,010,310.34
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		99,197.93	-1,031,193.92
加：期初现金及现金等价物余额		519,512.34	1,550,706.26
六、期末现金及现金等价物余额		618,710.27	519,512.34

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：李成非

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,532,380.63	406,846,164.30
收到的税费返还		41,990.20	
收到其他与经营活动有关的现金		200,341,185.02	120,846,271.91
经营活动现金流入小计		415,915,555.85	527,692,436.21
购买商品、接受劳务支付的现金		203,751,877.66	383,509,231.37
支付给职工以及为职工支付的现金		14,476,279.73	13,723,150.14
支付的各项税费		2,175,990.16	7,404,565.19
支付其他与经营活动有关的现金		115,925,373.02	83,773,333.47
经营活动现金流出小计		336,329,520.57	488,410,280.17
经营活动产生的现金流量净额		79,586,035.28	39,282,156.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,250,000.00	75,703,000.00
取得投资收益收到的现金		5,647,302.97	6,010,114.59
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		255,897,302.97	82,209,954.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,954,453.04	2,739,091.49
投资支付的现金		318,390,000.00	123,880,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		321,344,453.04	126,619,091.49
投资活动产生的现金流量净额		-65,447,150.07	-44,409,136.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,485,790.34	9,074,161.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,985,790.34	29,074,161.74
筹资活动产生的现金流量净额		-13,985,790.34	3,925,838.26
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		153,094.87	-1,201,142.60
加：期初现金及现金等价物余额		341,375.86	1,542,518.46
六、期末现金及现金等价物余额		494,470.73	341,375.86

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：李成非

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	78,763,000.00				25,845,595.04				6,360,128.70		33,474,122.18		144,442,845.92
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				6,360,128.70		33,474,122.18		144,442,845.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,283,442.56		13,551,920.62		14,835,363.18
（一）综合收益总额											14,835,363.18		14,835,363.18
（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									1,283,442.56		-1,283,442.56		
1.提取盈余公积									1,283,442.56		-1,283,442.56		

2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	78,763,000.00				25,845,595.04				7,643,571.26		47,026,042.80		159,278,209.10

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	78,763,000.00				25,845,595.04				6,360,128.70		33,474,122.18		144,442,845.92

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：李成非

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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				6,360,128.70		36,532,375.58	147,501,099.32
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				6,360,128.70		36,532,375.58	147,501,099.32

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,283,442.56		11,550,983.08	12,834,425.64
(一) 综合收益总额										12,834,425.64	12,834,425.64
(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								1,283,442.56		-1,283,442.56	
1.提取盈余公积								1,283,442.56		-1,283,442.56	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	78,763,000.00				25,845,595.04			7,643,571.26		48,083,358.66	160,335,524.96

项目	2018年											
	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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	78,763,000.00				25,845,595.04				6,360,128.70		36,532,375.58	147,501,099.32

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：李成非

广东羚光新材料股份有限公司财务报表附注

2019 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 2019 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。

本公司属于电子及新能源材料生产商。公司的经营范围是：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、高端电线电缆的研发、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、硝酸银、乙醇[无水]；研发、生产和销售锂离子电池材料。

年末职工总人数 181 人，其中：在岗职工 176 人，离退休人 2 人，其他人员 3 人。

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七、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，包括应付账款、其他应付款及借款采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。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，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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

参考“应收账款”部分。

11. 应收账款

应收票据、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账款，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额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 30 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 30 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、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”。

本公司基于共同风险特征参考历史信用损失经验，将应收票据、应收账款划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险，并考虑本年的前瞻性信息。不同组合的确定情况：

相关组合	计量预期信用损失的情况
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率为0%
以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率为0%

12. 应收款项融资

当应收票据和应收款项同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付；

2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式即以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13. 其他应收款

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 30 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 30 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、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。

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”。

本公司基于共同风险特征参考历史信用损失经验，将其他应收款划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险，并考虑本年的前瞻性信息。不同组合的确定情况：

相关组合	计量预期信用损失的情况
应收政府补助、押金、备用金、代垫及暂付款项等其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率为 0%
以账龄作为信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率为 0%

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 长期资产减值

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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 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
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日日发布了《企业会计准则第37号——金融工具栏报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求在境内上市的企业采用企业会计准则编制财务报	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。	说明1

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
告的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。		
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布《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）以及财政部 2019 年 9 月 19 日颁布《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）（以下简称“《修订通知》”）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五次会议批准。	说明 2

说明 1：本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的未分配利润或其他综合收益。调整情况详见本附注“四、27.（4）1”。

说明 2：本公司已按照上述新财务报表格式通知编制截至 2019 年 12 月 31 日止年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，调整详见本附注“四、27.（4）2”。

（2）重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

（3）2019 年（首次）起执行新金融工具准则整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	不适用	5,718,142.46	5,718,142.46
应收票据	10,905,366.20	908,872.77	-9,996,493.43
应收账款	17,692,712.60	17,692,712.60	
应收款项融资	不适用	9,996,493.43	9,996,493.43
其他流动资产	118,720,103.74	115,880,103.74	-2,840,000.00
可供出售金融资产	2,878,142.46	不适用	-2,878,142.46

合并资产负债表调整详见本附注“四、27.（4）”。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
交易性金融资产	不适用	4,978,142.46	4,978,142.46
应收票据	10,905,366.20	908,872.77	-9,996,493.43
应收账款	17,692,712.60	17,692,712.60	
应收款项融资	不适用	9,996,493.43	9,996,493.43
其他流动资产	65,331,145.02	63,231,145.02	-2,100,000.00
可供出售金融资产	2,878,142.46	不适用	-2,878,142.46

母公司资产负债表调整详见本附注“四、27.(4)”。

(4) 2019年(首次)起执行新金融工具准则以及追溯调整前期比较数据说明

1) 新金融工具准则

于2019年1月1日,本公司执行新金融工具准则对本公司的合并及母公司资产负债表的影响如下:

本公司

报表项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	施行新金融工具准则		按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
		重分类: 自愿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转入(注1)	重新计量: 预期信用损失准备(注2)	
交易性金融资产		5,718,142.46		5,718,142.46
可供出售金融资产	2,878,142.46	-2,878,142.46	-	不适用
其他流动资产	118,720,103.74	-2,840,000.00	-	115,880,103.74

注1:根据新金融工具准则的要求,自2019年1月1日起,本公司人民币2,878,142.46元可供出售金融资产以及人民币2,840,000.00元其他流动资产-银行理财产品重分类至交易性金融资产。

注2:根据新金融工具准则的要求,自2019年1月1日起,本公司金融资产减值计量由「已发生损失模型」变更为「预期信用损失模型」。

母公司

报表项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	施行新金融工具准则		按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
		重分类: 自愿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转入(注1)	重新计量: 预期信用损失准备(注2)	
交易性金融资产		4,978,142.46		4,978,142.46
可供出售金融资产	2,878,142.46	-2,878,142.46	-	不适用
其他流动资产	65,331,145.02	-2,100,000.00	-	63,231,145.02

注 1:根据新金融工具准则的要求,自 2019 年 1 月 1 日起,母公司人民币 2,878,142.46 元可供出售金融资产以及人民币 2,100,000.00 元其他流动资产-银行理财产品重分类至交易性金融资产。

注 2:根据新金融工具准则的要求,自 2019 年 1 月 1 日起,母公司金融资产减值计量由「已发生损失模型」变更为「预期信用损失模型」。

2) 新财务报表格式

财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表的影响如下:

本公司

报表项目	会计政策变更前列示的 账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	会计政策变更后列示 的账面价值 2019 年 1 月 1 日
应收票据	-	908,872.77	908,872.77
应收账款	-	17,692,712.60	17,692,712.60
应收票据及应收账款	28,598,078.80	-28,598,078.80	-
应收款项融资		9,996,493.43	9,996,493.43
应付票据			-
应付账款	-	7,654,815.62	7,654,815.62
应付票据及应付账款	7,654,815.62	-7,654,815.62	-

母公司

报表项目	会计政策变更前列示的 账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	会计政策变更后列示 的账面价值 2019 年 1 月 1 日
应收票据	-	908,872.77	908,872.77
应收账款	-	17,692,712.60	17,692,712.60
应收票据及应收账款	28,598,078.80	-28,598,078.80	-
应收款项融资		9,996,493.43	9,996,493.43
应付票据			
应付账款	-	7,508,175.17	7,508,175.17
应付票据及应付账款	7,508,175.17	-7,508,175.17	

本公司不存在财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对上年合并及母公司的损益表的影响。

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%、9%、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，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2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018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	613,681.28	513,203.84
其他货币资金	5,028.99	6,308.50
合计	618,710.27	519,512.34
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,516,182.66	2,878,142.46
其中：权益工具投资	4,516,182.66	2,878,142.46
银行理财产品	13,470,000.00	2,840,000.00
合计	17,986,182.66	5,718,142.46

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	2,217,461.26	908,872.77
减：坏账准备	110,873.06	-
合计	2,106,588.20	908,872.77

(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	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	2,217,461.26	100.00	110,873.06	5.00	2,106,588.20
合计	2,217,461.26	100.00	110,873.06	-	2,106,588.20

(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 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	908,872.77	100.00	-	-	908,872.77

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 (%)	
票据					
合计	908,872.77	100.00	-	-	908,872.77

1) 按账龄组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,217,461.26	110,873.06	5.00
合计	2,217,461.26	110,873.06	—

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2018年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	-	-		110,873.06	-	-	110,873.06
合计	-	-		110,873.06	-	-	110,873.06

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按组合计提坏账准备	24,822,382.85	100.00	1,349,145.01	5.44	23,473,237.84
其中:					
账龄组合	24,822,382.85	100.00	1,349,145.01	5.44	23,473,237.84
合计	24,822,382.85	100.00	1,349,145.01	5.44	23,473,237.84

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	18,698,397.87	100.00	1,005,685.27	5.38	17,692,712.60

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 (%)	
其中:					
账龄组合	18,698,397.87	100.00	1,005,685.27	5.38	17,692,712.60
合计	18,698,397.87	100.00	1,005,685.27	5.38	17,692,712.60

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	24,682,138.60	1,234,106.93	5.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	-	-	20.00
3-4年	26,805.25	8,041.58	30.00
4-5年	12,885.00	6,442.50	50.00
5年以上	100,554.00	100,554.00	100.00
合计	24,822,382.85	1,349,145.01	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	24,682,138.60
1-2年	-
2-3年	-
3-4年	26,805.25
4-5年	12,885.00
5年以上	100,554.00
合计	24,822,382.85

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,005,685.27	343,459.74	-	-	1,349,145.01
合计	1,005,685.27	343,459.74	-	-	1,349,145.01

(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
单位 1	17,147,216.69	1 年以内	69.08	857,360.83
单位 2	2,891,014.00	1 年以内	11.65	144,550.70
单位 3	862,735.33	1 年以内	3.48	43,136.77
单位 4	853,054.50	1 年以内	3.44	42,652.73
单位 5	456,929.90	1 年以内	1.84	22,846.50
合计	22,210,950.42		89.49	1,110,547.53

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	18,948,911.97	9,996,493.43
其中：银行承兑汇票	18,948,911.97	9,996,493.43
合计	18,948,911.97	9,996,493.43

(1) 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	9,492,688.62	10,110,556.83
商业承兑汇票	-	-
合计	9,492,688.62	10,110,556.83

注 1：期末应收银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约产生重大损失，故未计提信用减值准备。

注 2：应收融资款项本期增加主要系应收银行承兑汇票，本公司即以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

6. 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	189,344.37	100.00	276,799.44	100.00
合计	189,344.37	—	276,799.44	—

(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(%)
单位 1	56,842.40	1 年以内	30.02

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(%)
单位 2	48,036.50	1 年以内	25.37
单位 3	38,689.38	1 年以内	20.43
单位 4	14,734.51	1 年以内	7.78
单位 5	12,918.95	1 年以内	6.82
合计	171,221.74	-	90.42

7. 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	2,808,941.14	156,942.00
合计	2,808,941.14	156,942.00

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收政府补助款	2,300,000.00	-
应收暂付款	469,941.14	110,142.00
押金保证金	39,000.00	46,800.00
小计	2,808,941.14	156,942.00
坏账准备	-	-
合计	2,808,941.14	156,942.00

(2) 其他应收账款坏账准备计提情况

本公司其他应收款主要为应收政府补助款、已支付尚未开始的咨询费及押金保证金，本公司认为发生信用损失风险较低，故未计提坏账准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,772,941.14
1-2 年	-
2-3 年	10,000.00
3-4 年	10,000.00
4-5 年	16,000.00
合计	2,808,941.14

(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
肇庆市高要区科学技术局	政府补助款	1,300,000.00	1年以内	46.28	-
肇庆市高要区财政局	政府补助款	1,000,000.00	1年以内	35.60	-
肇庆季言管理咨询有限公司	应收暂付款	119,300.00	1年以内	4.25	-
深圳市石墨烯创新中心有限公司	应收暂付款	80,865.00	1年以内	2.88	-
深圳国海智峰知识产权代理事务所(普通合伙)	应收暂付款	27,500.00	1年以内	0.98	-
合计	—	2,527,665.00	—	89.99	-

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
肇庆市高要区科学技术局	高分辨显示设备用微纳米银粉及其可印刷浆体开发	1,300,000.00	1年以内	2020年2月27日	1,300,000.00	广东省科学技术厅关于2019年度省科技创新战略专项资金(2019年省部共建国家重点实验室等)拟立项目(补助)的公示(文件号:粤科公示[2019]22号)
肇庆市高要区财政局	电子元器件新材料及新能源材料关键技术研发及产业化	1,000,000.00	1年以内	2020年3月13日	1,000,000.00	关于下达肇庆市2019年省级促进经济高质量发展专项资金(产业创新能力和平台建设)项目安排计划的通知(文件号:肇工信[2019]37号)
合计	—	2,300,000.00	—	—	2,300,000.00	—

8. 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	684,329.57	-	684,329.57
原材料	12,269,444.37	107,125.53	12,162,318.84
在产品	2,305,185.50	-	2,305,185.50
库存商品	15,896,513.18	804,207.66	15,092,305.52
委托加工物资	178,978.54	-	178,978.54
合计	31,334,451.16	911,333.19	30,423,117.97

(续)

项目	年初余额		
	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
合计	21,388,143.17	1,316,425.05	20,071,718.12

(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	
原材料	367,675.44	-	-	260,549.91	-	107,125.53
库存商品	948,749.61	-	-	144,541.95	-	804,207.66
合计	1,316,425.05	-	-	405,091.86	-	911,333.19

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托理财	76,300,000.00	111,390,000.00
预缴税款	-	1,676,935.79
待抵扣进项税	2,301,388.28	2,813,167.95
合计	78,601,388.28	115,880,103.74

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	54,879,149.81	36,876,580.13
固定资产清理	-	-
合计	54,879,149.81	36,876,580.13

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	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	13,872,595.76	6,857,435.47	10,908.59	-	20,740,939.82
(1) 购置	1,505,503.58	5,189,259.07	10,908.59	-	6,705,671.24
(2) 在建工程转入	12,367,092.18	1,668,176.40	-	-	14,035,268.58

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	43,102,568.04	20,290,955.82	1,499,169.79	738,343.80	65,631,037.45
二、累计折旧		-			
1. 年初余额	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	1,241,038.86	1,331,884.63	119,717.05	45,729.60	2,738,370.14
(1) 计提	1,241,038.86	1,331,884.63	119,717.05	45,729.60	2,738,370.14
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	3,299,793.27	6,081,640.32	714,175.65	656,278.40	10,751,887.64
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) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值		-			-
1. 年末账面价值	39,802,774.77	14,209,315.50	784,994.14	82,065.40	54,879,149.81
2. 年初账面价值	27,171,217.87	8,683,764.66	893,802.60	127,795.00	36,876,580.13

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	6,599,428.06	16,242,407.19
工程物资	-	-
合计	6,599,428.06	16,242,407.19

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
动力电池负极材料工程项目	-	-	-
待安装设备	5,767,288.83	-	5,767,288.83
其他零星工程	832,139.23	-	832,139.23
合计	6,599,428.06	-	6,599,428.06

(续表)

项目	年初余额		
	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
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
合计	16,242,407.19	-	16,242,407.19

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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	
待安装设备-沥青废气净化系统工程	790,909.25	-	790,909.25	-	-
动力电池负极材料工程项目-二期配电工程	1,505,503.58	-	1,505,503.58	-	-
待安装设备-包装机	-	322,000.00	-	-	322,000.00
待安装设备-激光粒度分布仪	-	339,100.00	-	-	339,100.00
待安装设备-负极材料管道	-	1,715,000.00	-	-	1,715,000.00
待安装设备-气流磨,机械磨	-	1,098,000.00	-	-	1,098,000.00
待安装设备-辊压磨	-	537,300.00	-	-	537,300.00
合计	2,296,412.83	4,011,400.00	2,296,412.83	-	4,011,400.00

(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
待安装设备-沥青废气净化系统工程	790,909.25	100.00	100.00%				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	100.00%				自筹
待安装设备-包装机	460,000.00	70.00	70.00%				自筹
待安装设备-激光粒度分布仪	339,100.00	100.00	100.00%				自筹
待安装设备-负极材料管道	2,450,000.00	70.00	70.00%				自筹
待安装设备-气流磨,机械磨	1,220,000.00	90.00	90.00%				自筹
待安装设备-辊压磨	597,000.00	90.00	90.00%				自筹
合计	7,462,994.75	—	—				—

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	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. 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	1,620,575.00	4,312.00	101,834.04	600,000.00	2,326,721.04
2. 本年增加金额	291,372.72	-	23,485.52	-	314,858.24
(1) 计提	291,372.72	-	23,485.52	-	314,858.24
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	1,911,947.72	4,312.00	125,319.56	600,000.00	2,641,579.28
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	12,656,688.28	-	102,587.02	-	12,759,275.30
2. 年初账面价值	12,948,061.00	-	126,072.54	-	13,074,133.54

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	2,373,827.73	425,308.31	735,340.02	-	2,063,796.02
合计	2,373,827.73	425,308.31	735,340.02	-	2,063,796.02

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	2,264,784.03	339,922.60	2,322,110.32	348,316.55
递延收益	400,000.00	60,000.00	600,000.00	90,000.00

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
合计	2,664,784.03	399,922.60	2,922,110.32	438,316.55

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-	399,922.60	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-

(3) 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	911,018.22	2,890,023.69
合计	911,018.22	2,890,023.69

(4) 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
2019年	-	567,475.35	
2020年	-	513,398.36	
2021年	-	150,605.71	
2022年	-	690,208.04	
2023年	911,018.22	968,336.23	
2024年	-	-	
合计	911,018.22	2,890,023.69	—

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备款	191,925.00	108,000.00
合计	191,925.00	108,000.00

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	15,000,000.00	27,500,000.00
合计	15,000,000.00	27,500,000.00

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	18,408,471.83	6,620,488.76
设备款	985,242.38	1,034,326.86
工程款	2,676,605.87	-
其他	820,011.25	-
合计	22,890,331.33	7,654,815.62

(2) 于年末,不存在账龄超过1年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	563,731.13	673,921.61
合计	563,731.13	673,921.61

(2) 于年末,不存在账龄超过1年的重要预收款项。

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	915,913.85	14,782,463.89	14,778,350.67	920,027.07
离职后福利-设定提存计划	-	1,479,951.95	1,479,951.95	-
辞退福利	-	165,450.00	165,450.00	-
合计	915,913.85	16,427,865.84	16,423,752.62	920,027.07

(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	897,547.52	11,910,897.78	11,910,897.76	897,547.54
职工福利费	-	753,646.50	753,646.50	-
社会保险费	-	628,315.58	628,315.58	-
其中: 医疗保险费	-	534,947.29	534,947.29	-
工伤保险费	-	36,722.24	36,722.24	-
生育保险费	-	56,646.05	56,646.05	-
住房公积金	-	1,219,791.68	1,219,791.68	-
工会经费和职工教育经费	18,366.33	269,812.35	265,699.15	22,479.53
短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	915,913.85	14,782,463.89	14,778,350.67	920,027.07

(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	-	1,433,980.29	1,433,980.29	-
失业保险费	-	45,971.66	45,971.66	-
合计	-	1,479,951.95	1,479,951.95	-

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
房产税	40,423.79	225,249.68
土地使用税	95,346.60	104,881.26
企业所得税	153,000.18	87,749.93
印花税	31,108.05	16,484.10
个人所得税	16,598.93	10,903.94
增值税	27,252.38	4,761.90
城市维护建设税	-	2,407.79
教育费附加	-	1,252.10
地方教育附加	-	834.73
环境保护税	267.83	101.92
合计	363,997.76	454,627.35

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	718,666.67	171,700.00
应付股利	-	-
其他应付款	1,314,956.43	31,320,737.69
合计	2,033,623.10	31,492,437.69

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	718,666.67	171,700.00
合计	718,666.67	171,700.00

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	740,614.20	30,740,614.20

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	477,622.33	344,879.78
工程款	48,401.80	139,112.61
应付暂收款	48,018.10	65,831.10
押金保证金	300.00	30,300.00
合计	1,314,956.43	31,320,737.69

(2) 与年末，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	50,600,000.00	26,600,000.00
专项应付款	-	-
合计	50,600,000.00	26,600,000.00

22.1 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	50,600,000.00	26,600,000.00
合计	50,600,000.00	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）于 2019 年 8 月签订了《增资协议书》，根据协议约定本公司出资 5610 万元，金叶产业基金出资 2400 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	600,000.00	425,000.00	625,000.00	400,000.00	
合计	600,000.00	425,000.00	625,000.00	400,000.00	—

(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	本年冲减成本费用金额	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	600,000.00	-	-	200,000.00	-	-	400,000.00	与资产相关
高分辨显示设备用微纳米银粉及其可印刷浆体开发	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-	与收益相关
电子元器件新材料及新能源材料关键技术研发及产业化	-	150,000.00	-	150,000.00	-	-	-	与收益相关
科技专项奖-高分辨显示设备用微纳米银粉及其可印刷浆体开发	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-	-	与收益相关
高要区市场监督管理局项目经费-一种生产片状银粉的方法	-	25,000.00	-	25,000.00	-	-	-	与收益相关
合计	600,000.00	425,000.00		625,000.00			400,000.00	

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	
股份总额	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	6,360,128.70	1,283,442.56	-	7,643,571.26
合计	6,360,128.70	1,283,442.56	-	7,643,571.26

本年增加 1,283,442.56 元主要系本期计提法定盈余公积所致。

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	33,474,122.18	31,173,427.00
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	-	-
本年年初余额	33,474,122.18	31,173,427.00
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,835,363.18	11,406,499.80
减：提取法定盈余公积	1,283,442.56	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	-	-
本年年末余额	47,026,042.80	33,474,122.18

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,760,579.01	185,455,361.16	378,242,740.88	345,277,910.14
其他业务	1,810,116.83	328,766.04	314,485.56	158,014.13
合计	216,570,695.84	185,784,127.20	378,557,226.44	345,435,924.27

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	99,995.19	302,048.47
印花税	149,103.65	254,044.00
房产税	132,521.95	225,249.68
教育费附加	42,855.08	129,449.34
土地使用税	95,346.60	97,730.27
地方教育费附加	28,570.05	86,299.56
车船使用税	747.84	747.84
环境保护税	860.22	682.69
合计	550,000.58	1,096,251.85

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,746,742.85	1,944,354.19
其中：职工薪酬	793,569.64	883,281.23
运输费	217,994.38	593,943.79
业务接待费	333,563.36	228,060.03
差旅费	129,373.22	79,233.90
广告费	69,493.00	39,950.00

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	12,503,429.00	10,888,859.85
其中：职工薪酬	8,975,320.67	7,410,931.44
中介机构服务费	845,793.86	659,824.56
业务接待费	469,327.82	537,062.71
折旧与摊销	101,160.16	345,762.81
服务费	80,743.26	265,915.46
差旅费	332,086.04	407,987.57
交通费	228,725.97	252,917.38

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
合计	12,703,303.66	12,421,813.63
其中：直接材料	8,952,715.75	8,634,010.39
职工薪酬	2,686,734.77	2,380,209.43
水电费	546,259.61	531,574.92
折旧与摊销	456,333.84	449,180.88
其他费用	61,259.69	426,838.01

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,554,513.94	1,884,302.03
减：利息收入	8,078.12	17,100.56
加：汇兑损失	26,211.26	87,768.01
减：汇兑收益	11,715.70	46,780.00
加：票据贴现利息支出	338,751.74	403,995.29
加：手续费及其他	34,992.47	86,057.52
合计	2,934,675.59	2,398,242.29

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
经营活动相关的政府补助	2,942,586.00	1,450,171.17
合计	2,942,586.00	1,450,171.17

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	来源	与资产相关 / 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	1,300,000.00	广东省科学技术厅关于2019年度省科技创新战略专项资金(2019年省部共建国家重点实验室等)拟立项目(补助)的公示(文件号:粤科公示[2019]22号)	与收益相关
电子元器件新材料及新能源材料关键技术研发及产业化	1,000,000.00	关于下达肇庆市2019年省级促进经济高质量发展专项资金(产业创新能力和平台建设)项目安排计划的通知(文件号:肇工信[2019]37号)	与收益相关
广东羚光-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	关于下达2013年工业中小企业技术改造项目(技术创新成果转化应用)项目中央预算内投资计划的通知(文件号:发改投资[2013]1038号)	与收益相关
科技专项奖-高分辨显示设备用微纳米银粉及其可印刷浆体开发	200,000.00	关于下达肇庆市2019年省科技专项资金(“大专项+任务清单”)项目资金的通知(文件号:肇科[2019]72号)	与资产相关
知识产权专项资金	150,000.00	肇庆市知识产权局等四部门关于修订印发《肇庆市知识产权专项资金管理办法》的通知(文件号:肇知[2017]42号)	与收益相关
经信科技专项资金	50,000.00	肇庆市创新驱动重点扶持政策(摘录)以及高要区关于扶持与促进实体经济发展的28条政策措施	与收益相关
高要区市场监督管理局项目经费-一种生产片状银粉的方法	25,000.00	中国银行回单(付款人:高要区市场监督管理局,交易附言:项目费)	与收益相关
增值税返还	17,586.00		与收益相关
合计	2,942,586.00		

35. 投资收益(损失以“-”号填列)

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
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	51,916.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益	10,279,734.06	6,448,669.51
理财产品投资收益	183,967.43	249,003.29
合计	10,463,701.49	6,346,030.00

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,638,040.20	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	1,638,040.20	-

37. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-343,459.74	-
应收票据坏账损失	-110,873.06	-
其他应收款坏账损失	-	-
合计	-454,332.80	-

38. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	62,155.31
存货跌价损失	405,091.86	-178,794.38
其他	-	-
合计	405,091.86	-116,639.07

39. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
持有待售处置组处置收益	-	149,782.76	-
非流动资产处置收益	-	149,782.76	-
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	149,782.76	-
其中：固定资产处置收益	-	149,782.76	-
无形资产处置收益	-	-	-
合计	-	149,782.76	-

40. 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
赔偿款	126,000.00	-	126,000.00
合计	126,000.00	-	126,000.00

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	25,768.20	56,000.00	25,768.20
合计	25,768.20	56,000.00	25,768.20

42. 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	569,978.38	711,313.49
递延所得税费用	38,393.95	27,311.93
合计	608,372.33	738,625.42

(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	15,443,735.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,621,352.02
子公司适用不同税率的影响	-80,079.65
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	-6,767.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-494,751.37
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	38,393.95
递延收益调整	-30,000.00
加计扣除的成本、费用和损失的影响	-1,439,775.25
所得税费用	608,372.33

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

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	425,000.00	1,250,171.71
企业所得税汇算清缴退回	1,589,893.21	667,351.55
往来款	6,448.47	318,743.54
利息收入	8,078.12	17,100.56
合计	2,029,419.80	2,253,367.36

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	3,635,350.08	3,833,911.33
往来款	390,776.44	142,944.55
财务费用	34,992.47	86,057.52
捐赠支出	25,768.20	56,000.00
合计	4,086,887.19	4,118,913.40

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	14,835,363.18	11,406,499.80
加: 资产减值准备	-405,091.86	116,639.07
信用减值损失	454,332.80	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,738,370.14	2,121,540.31
无形资产摊销	314,858.24	425,443.95
长期待摊费用摊销	735,340.02	604,700.75
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
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-1,638,040.20	-
财务费用(收益以“-”填列)	2,554,513.94	1,884,302.03
投资损失(收益以“-”填列)	-10,463,701.49	-6,346,030.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	38,393.95	27,311.93
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)	-9,946,307.99	-6,676,240.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-32,034,519.19	-36,296,065.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	21,679,748.33	30,564,838.27
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,136,740.13	-2,316,842.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	618,710.27	519,512.34
减: 现金的年初余额	519,512.34	1,550,706.26
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	99,197.93	-1,031,193.92

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	618,710.27	519,512.34
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	613,681.28	513,203.84
可随时用于支付的其他货币资金	5,028.99	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	-	-
年末现金和现金等价物余额	618,710.27	519,512.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

44. 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	24,108,491.86	借款抵押
无形资产	7,101,688.66	借款抵押
合计	31,210,180.52	-

45. 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	—	—	130,768.38
其中：美元	18,744.93	6.9762	130,768.38
应收账款	—	—	83,714.40
其中：美元	12,000.00	6.9762	83,714.40
应付账款	—	—	481,357.80
其中：美元	69,000.00	6.9762	481,357.80

46. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营相关的政府补助	2,942,586.00	其他收益	2,942,586.00
合计	2,942,586.00		2,942,586.00

政府补助明细详见本附注“六、34 其他收益”相关内容。

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累计为 50,600,000.00 元（上期增资金额系 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，仅对增资金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2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	18,744.93	6,773.81
应收账款-美元	12,000.00	30,000.00
应付账款-美元	69,000.00	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12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为15,000,000.00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：22,210,950.42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12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为39,500,000.00元，（2018年12月31日：10,500,000.00元）其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币39,500,000.00元（2018年12月31日：10,500,000.00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：

2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	618,710.27	-	-	-	618,710.27
交易性金融资产	17,986,182.66				17,986,182.66
应收票据	2,106,588.20	-	-	-	2,106,588.20
应收账款	23,473,237.84	-	-	-	23,473,237.84
应收款项融资	18,948,911.97				18,948,911.97
其它应收款	2,808,941.14	-	-	-	2,808,941.14
金融负债					
短期借款	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00
应付账款	22,890,331.33	-	-	-	22,890,331.33
其它应付款	1,314,956.43	-	-	-	1,314,956.43

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付职工薪酬	920,027.07	-	-	-	920,027.07

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	2019 年度		2018 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%	-11,342.19	-11,342.19	-10,741.69	-10,741.69
美元	对人民币贬值 5%	11,342.19	11,342.19	10,741.69	10,741.69

(2) 利率风险敏感性分析

截止2019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、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			17,986,182.66	17,986,182.66
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			17,986,182.66	17,986,182.66
(1) 权益工具投资			4,516,182.66	4,516,182.66
(2) 银行理财产品			13,470,000.00	13,470,000.00
(二) 应收融资款项			18,948,911.97	18,948,911.97
持续以公允价值计量的资产总额			36,935,094.63	36,935,094.63

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 交易性金融资产中权益工具系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司以投资成本及被投资单位净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

(2) 交易性金融资产中银行理财产品，期限不固定，可随时转让，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

(3) 应收融资款项剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十、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	广东省肇庆市	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

其他关联方名称	与本公司关系
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[注]	接受劳务	59,582.41	38,701.94
肇庆市中小企业融资担保有限公司[注]	接受劳务	11,000.00	13,000.00
合计		70,582.41	11,285,821.94

注：广东金鼎黄金有限公司接受劳务主要系支付购买黄金的服务费；肇庆市中小企业融资担保有限公司接受劳务主要系支付的担保费。

（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
合计		-	244,660.19

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
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	委托理财	111,390,000.00	128,200,000.00	163,290,000.00	76,300,000.00
合计		111,390,000.00	128,200,000.00	163,290,000.00	76,300,000.00

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

无。

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	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	1,200,000.00	2018年11月19日	2019年11月18日	履行完毕
肇庆市中小企业融资担保有限公司	350,000.00	2018年8月13日	2019年8月12日	履行完毕
肇庆市中小企业融资担保有限公司	1,000,000.00	2019年11月19日	2021年11月18日	正在履行
肇庆市中小企业融资担保有限公司	350,000.00	2019年8月9日	2021年8月8日	正在履行

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
广东金叶投资控股集团有限公司	7,000,000.00	2019-4-17	2019-5-24	
广东金叶投资控股集团有限公司	55,000,000.00	2019-8-7	2019-8-19	
广东金叶投资控股集团有限公司	2,000,000.00	2019-9-9	2019-9-11	
广东金叶投资控股集团有限公司	5,000,000.00	2019-11-4	2019-12-1	
肇庆市金叶产业基金投资有限公司	9,000,000.00	2018-3-30	2023-1-23	
肇庆市金叶产业基金投资有限公司	17,600,000.00	2018-10-10	2023-10-9	
肇庆市金叶产业基金投资有限公司	24,000,000.00	2019-8-12	2024-6-26	

(续表)

关联方名称	本年拆入本金	本年偿还本金	拆借利息	备注
拆入				
广东金叶投资控股集团有限公司	69,000,000.00	99,000,000.00	327,566.50	
肇庆市金叶产业基金投资有限公司	50,600,000.00	-	718,666.67	

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,124,964.05	2,000,293.21

6. 其他关联交易

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应收款	肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	100,000.00	-
合计		100,000.00	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
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	50,600,000.00	26,600,000.00
应付利息	肇庆市金叶产业基金投资有限公司	718,666.67	171,700.00
合计		51,318,666.67	56,771,700.00

十一、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。

十二、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。

十三、资产负债表日后事项

1、新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。新型冠状病毒肺炎疫情对本公司短期内的采购、生产及销售造成一定的暂时影响，对公司持续经营能力不会造成重大影响。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

2、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以股本 78,763,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），总计派发现金股利为人民币 7,876,300.00 元。剩余可分配利润结转至以后期间。

3、本公司年末应收政府补助款 230 万元，截止本财务报告报出日已收回 230 万元，其中于 2020 年 2 月 27 日收到 130 万元，于 2020 年 3 月 13 日收到其余 100 万元。

4、截至本财务报告报出日，除上述披露事项外，本公司其他无重大资产负债表日后事项。

十四、 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	176,796,499.49	151,635,009.48
东北地区	49,082.28	22,855.55
华北地区	4,912,304.64	3,437,868.66
华东地区	30,453,054.16	26,890,699.50
华中地区	2,386,792.05	2,169,939.72
西北地区	64,063.94	37,238.17
西南地区	1,432,789.32	1,232,729.60
国外地区	476,109.96	357,786.52
合计	216,570,695.84	185,784,127.20

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	24,781,382.85	100.00	1,347,095.01	5.44	23,434,287.84
其中:					
账龄组合	24,781,382.85	100.00	1,347,095.01	5.44	23,434,287.84
合计	24,781,382.85	100.00	1,347,095.01	5.44	23,434,287.84

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	18,698,397.87	100.00	1,005,685.27	5.38	17,692,712.60
其中:					
账龄组合	18,698,397.87	100.00	1,005,685.27	5.38	17,692,712.60
合计	18,698,397.87	100.00	1,005,685.27	5.38	17,692,712.60

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	24,641,138.60	1,232,056.93	5.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	-	-	20.00
3-4年	26,805.25	8,041.58	30.00
4-5年	12,885.00	6,442.50	50.00
5年以上	100,554.00	100,554.00	100.00
合计	24,781,382.85	1,347,095.01	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	24,641,138.60
1-2年	-
2-3年	-
3-4年	26,805.25
4-5年	12,885.00
5年以上	100,554.00
合计	24,781,382.85

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,005,685.27	341,409.74	-	-	1,347,095.01
合计	1,005,685.27	341,409.74	-	-	1,347,095.01

(4) 按欠款方归集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
单位1	17,147,216.69	1年以内	69.19	857,360.83
单位2	2,891,014.00	1年以内	11.67	144,550.70
单位3	862,735.33	1年以内	3.48	43,136.77
单位4	853,054.50	1年以内	3.44	42,652.73
单位5	456,929.90	1年以内	1.84	22,846.50
合计	22,210,950.42		89.62	1,110,547.53

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	61,510,975.24	69,316,810.90
合计	61,510,975.24	69,316,810.90

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	29,000.00	36,800.00
关联方款项	58,813,320.38	69,180,706.42
应收暂付款	2,668,654.86	99,304.48
合计	61,510,975.24	69,316,810.90

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	61,484,975.24
3-4年	10,000.00
4-5年	16,000.00
5年以上	-
合计	61,510,975.24

(3) 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	内部往来款	58,813,320.38	1年以内	95.61	-
肇庆市高要区科学技术局	政府补助款	1,300,000.00	1年以内	2.11	
肇庆市高要区财政局	政府补助款	1,000,000.00	1年以内	1.63	-
肇庆季言管理咨询有限公司	应收暂付款	119,300.00	1年以内	0.19	
深圳市石墨烯创新中心有限公司	应收暂付款	80,865.00	1年以内	0.13	
合计	—	61,313,485.38	—	99.68	-

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	128,400,000.00	-	128,400,000.00	72,300,000.00	-	72,300,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	128,400,000.00	-	128,400,000.00	72,300,000.00	-	72,300,000.00

(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	62,100,000.00	56,100,000.00	-	118,200,000.00	-	-
合计	72,300,000.00	56,100,000.00	-	128,400,000.00	-	-

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,505,299.23	185,455,361.16	378,001,701.38	345,277,330.83
其他业务	1,356,493.64	119,332.07	203,803.66	142,466.73
合计	215,861,792.87	185,574,693.23	378,205,505.04	345,419,797.56

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-403,559.38

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	51,916.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,184,943.36	5,466,105.49
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
理财产品投资收益	151,263.01	164,126.19
合计	5,336,206.37	5,278,588.88

6. 其他

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2020 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

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（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,942,586.00	
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	10,279,734.06	
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、 衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金 融负债和其他债权投资取得投资收益	1,638,040.20	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	100,231.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	183,967.43	
小计	15,144,559.49	
减：所得税影响额	2,790,057.27	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	12,354,502.22	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.77	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.63	0.03	0.03

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

二〇二〇年三月二十七日