

广东光华科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度（合并）

# 广东光华科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

|    | 目录                  | 页次   |
|----|---------------------|------|
| 一、 | 审计报告                | 1-5  |
| 二、 | 财务报表                |      |
|    | 合并资产负债表和公司资产负债表     | 1-4  |
|    | 合并利润表和公司利润表         | 5-6  |
|    | 合并现金流量表和公司现金流量表     | 7-8  |
|    | 合并所有者权益变动表和所有者权益变动表 | 9-12 |
|    | 财务报表附注              | 1-92 |



## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZC10233 号

广东光华科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东光华科技股份有限公司（以下简称光华科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了光华科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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，我们独立于光华科技，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

| 关键审计事项  | 该事项在审计中是如何应对的   |
|---|---|
| <b>(一) 收入确认</b>   |   |
| <p>贵公司及其子公司主要从事专用化学品等生产和销售。2018 年度，贵公司主营业务收入为人民币 150,955.13 万元，同期增长 16.52%。公司销售收入主要来源于国内销售，国内销售以所售商品所有权上的风险和报酬转移至购货方的时点作为收入确认时点：公司将商品委托给具备资质的第三方货运公司承运，第三方货运公司将货物送至客户指点地点并将获取的客户签收单传递回公司，财务部收到经客户确认的送货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，开具销售发票确认收入实现。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十二）</p> | <p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售出库单以及物流单或签收单，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；</p> <p>（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（5）根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序；</p> <p>（6）分析并核查公司的主要客户及变化情况，选取部分本年新增的大额客户进行走访，以确认应收账款余额和销售收入金额。</p> |
| <b>(二) 存货存在</b>   |   |
| <p>贵公司 2018 年 12 月 31 日存货余额为 573,572,453.90 元，较年初增加 268.11%。由于贵公司的存货期末余额大幅增长，其增长幅度是否能与贵公司的生产能力相匹配，与收入对应的销售成本结转是否完整准确，存货的存在认定是否可以确认，因此我们将存货的存在识别为关键审计事项。</p>   | <p>与评价存货存在相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（1）对贵公司采购与付款循环、生产与仓储内部控制循环实施控制测试，评价控制的设计有效性，并执行测试程序，确定相关控制是否得到有效执行；</p> <p>（2）对贵公司大额材料采购，追查至相关</p>   |

|  |   |
|--|---|
| <p>关于存货请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”(十二)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(五)</p> | <p>的购货合同及购货发票，复核采购成本的正确性，并抽查相关采购申请单、入库单等资料；</p> <p>(3) 对贵公司期末存货执行监盘程序；</p> <p>(4) 对贵公司存货入库及出库执行截止性测试，选取样本，对存货的发出进行计价测试；</p> <p>(5) 了解计提存货跌价准备的流程，结合存货计价测试程序，重新计算存货减值测试的结果。</p> <p>(6) 分析并核查公司的主要供应商及变化情况，选取部分本年新增的大额供应商进行走访，以确认应付账款余额和采购金额。</p> |
|--|---|

#### 四、 其他信息

光华科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光华科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估光华科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光华科技的财务报告过程。

## 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，就可能导致对光华科技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光华科技不能持续经营。

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

(6) 就光华科技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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李新航  
(项目合伙人)

中国注册会计师：周少鹏

中国·上海

二〇一九年四月二十四日

广东光华科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注(五) | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>           |       |                         |                         |
| 货币资金                   | (一)   | 280,462,135.78          | 176,712,142.03          |
| 结算备付金                  |       |                         |                         |
| 拆出资金                   |       |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |       |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | (二)   | 395,349,961.25          | 428,992,037.47          |
| 预付款项                   | (三)   | 11,595,043.36           | 76,312,151.23           |
| 应收保费                   |       |                         |                         |
| 应收分保账款                 |       |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |       |                         |                         |
| 其他应收款                  | (四)   | 10,619,169.20           | 2,719,661.86            |
| 买入返售金融资产               |       |                         |                         |
| 存货                     | (五)   | 573,572,453.90          | 155,817,115.29          |
| 持有待售资产                 |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                         |                         |
| 其他流动资产                 | (六)   | 135,019,859.21          | 26,393,329.48           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>1,406,618,622.70</b> | <b>866,946,437.36</b>   |
| <b>非流动资产:</b>          |       |                         |                         |
| 发放贷款和垫款                |       |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | (七)   | 1,000,000.00            | 1,000,000.00            |
| 持有至到期投资                |       |                         |                         |
| 长期应收款                  |       |                         |                         |
| 长期股权投资                 |       |                         |                         |
| 投资性房地产                 |       |                         |                         |
| 固定资产                   | (八)   | 720,980,595.05          | 255,194,241.51          |
| 在建工程                   | (九)   | 152,435,998.08          | 327,955,430.97          |
| 生产性生物资产                |       |                         |                         |
| 油气资产                   |       |                         |                         |
| 无形资产                   | (十)   | 38,034,903.16           | 15,226,283.16           |
| 开发支出                   |       |                         |                         |
| 商誉                     | (十一)  | 5,463,574.54            | 7,283,427.43            |
| 长期待摊费用                 | (十二)  | 8,072,858.51            | 3,942,867.49            |
| 递延所得税资产                | (十三)  | 9,093,241.89            | 2,695,253.64            |
| 其他非流动资产                | (十四)  | 130,192,584.84          | 97,898,456.43           |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>1,065,273,756.07</b> | <b>711,195,960.63</b>   |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>2,471,892,378.77</b> | <b>1,578,142,397.99</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东光华科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注（五） | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |       |                         |                         |
| 短期借款                   | （十五）  | 398,436,212.59          | 195,245,844.25          |
| 向中央银行借款                |       |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放              |       |                         |                         |
| 拆入资金                   |       |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |       |                         |                         |
| 应付票据及应付账款              | （十六）  | 315,546,925.32          | 158,560,279.20          |
| 预收款项                   | （十七）  | 4,368,714.49            | 6,050,996.03            |
| 卖出回购金融资产款              |       |                         |                         |
| 应付手续费及佣金               |       |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 | （十八）  | 9,517,137.22            | 10,079,357.05           |
| 应交税费                   | （十九）  | 7,495,036.42            | 6,802,587.34            |
| 其他应付款                  | （二十）  | 65,365,280.50           | 43,795,135.13           |
| 应付分保账款                 |       |                         |                         |
| 保险合同准备金                |       |                         |                         |
| 代理买卖证券款                |       |                         |                         |
| 代理承销证券款                |       |                         |                         |
| 持有待售负债                 |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                         |                         |
| 其他流动负债                 | （二十一） | 12,396,331.80           | 10,203,327.74           |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>813,125,638.34</b>   | <b>430,737,526.74</b>   |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                         |                         |
| 长期借款                   | （二十二） | 170,140,000.00          |                         |
| 应付债券                   | （二十三） | 178,850,572.76          |                         |
| 其中：优先股                 |       |                         |                         |
| 永续债                    |       |                         |                         |
| 长期应付款                  |       |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |       |                         |                         |
| 预计负债                   |       |                         |                         |
| 递延收益                   | （二十四） | 34,671,161.74           | 29,719,215.29           |
| 递延所得税负债                | （十三）  | 1,266,551.21            |                         |
| 其他非流动负债                |       |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>384,928,285.71</b>   | <b>29,719,215.29</b>    |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>1,198,053,924.05</b> | <b>460,456,742.03</b>   |
| <b>所有者权益：</b>          |       |                         |                         |
| 股本                     | （二十五） | 374,228,798.00          | 374,228,798.00          |
| 其他权益工具                 | （二十六） | 62,399,615.53           |                         |
| 其中：优先股                 |       |                         |                         |
| 永续债                    |       |                         |                         |
| 资本公积                   | （二十七） | 313,073,760.24          | 313,073,760.24          |
| 减：库存股                  |       |                         |                         |
| 其他综合收益                 | （二十八） | 4,382.58                | 44,941.63               |
| 专项储备                   | （二十九） | 657,421.14              | 615,675.56              |
| 盈余公积                   | （三十）  | 52,133,148.33           | 38,022,047.79           |
| 一般风险准备                 |       |                         |                         |
| 未分配利润                  | （三十一） | 466,421,115.57          | 383,368,897.52          |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 1,268,918,241.39        | 1,109,354,120.74        |
| 少数股东权益                 |       | 4,920,213.33            | 8,331,535.22            |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | <b>1,273,838,454.72</b> | <b>1,117,685,655.96</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | <b>2,471,892,378.77</b> | <b>1,578,142,397.99</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东光华科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注(十六) | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产:                  |        |                         |                         |
| 货币资金                   |        | 240,542,455.98          | 147,471,244.42          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |        |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | (一)    | 380,749,074.33          | 376,487,804.18          |
| 预付款项                   |        | 1,829,729.78            | 66,930,216.89           |
| 其他应收款                  | (二)    | 7,182,077.84            | 426,478.99              |
| 存货                     |        | 494,399,335.25          | 97,001,061.32           |
| 持有待售资产                 |        |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                         |                         |
| 其他流动资产                 |        | 122,117,546.77          | 19,700,121.84           |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>1,246,820,219.95</b> | <b>708,016,927.64</b>   |
| 非流动资产:                 |        |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |        | 1,000,000.00            | 1,000,000.00            |
| 持有至到期投资                |        |                         |                         |
| 长期应收款                  |        |                         |                         |
| 长期股权投资                 | (三)    | 108,032,079.17          | 46,092,079.17           |
| 投资性房地产                 |        |                         |                         |
| 固定资产                   |        | 690,337,281.73          | 223,891,764.72          |
| 在建工程                   |        | 147,329,227.81          | 323,348,991.13          |
| 生产性生物资产                |        |                         |                         |
| 油气资产                   |        |                         |                         |
| 无形资产                   |        | 10,739,107.00           | 11,054,355.47           |
| 开发支出                   |        |                         |                         |
| 商誉                     |        |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |        | 4,835,633.93            | 2,422,955.91            |
| 递延所得税资产                |        | 1,560,723.79            | 555,913.70              |
| 其他非流动资产                |        | 106,270,546.04          | 97,522,189.43           |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>1,070,104,599.47</b> | <b>705,888,249.53</b>   |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>2,316,924,819.42</b> | <b>1,413,905,177.17</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东光华科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注 | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：                  |    |                         |                         |
| 短期借款                   |    | 357,838,412.59          | 195,245,844.25          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |    |                         |                         |
| 应付票据及应付账款              |    | 330,016,970.95          | 131,927,193.79          |
| 预收款项                   |    | 2,955,821.63            | 1,502,131.00            |
| 应付职工薪酬                 |    | 4,783,914.89            | 6,072,399.69            |
| 应交税费                   |    | 3,847,494.60            | 6,055,334.08            |
| 其他应付款                  |    | 55,833,011.84           | 32,229,817.19           |
| 持有待售负债                 |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                         |                         |
| 其他流动负债                 |    | 8,006,776.68            | 5,613,042.55            |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>763,282,403.18</b>   | <b>378,645,762.55</b>   |
| 非流动负债：                 |    |                         |                         |
| 长期借款                   |    | 170,140,000.00          |                         |
| 应付债券                   |    | 178,850,572.76          |                         |
| 其中：优先股                 |    |                         |                         |
| 永续债                    |    |                         |                         |
| 长期应付款                  |    |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |    |                         |                         |
| 预计负债                   |    |                         |                         |
| 递延收益                   |    | 31,671,161.74           | 29,674,770.83           |
| 递延所得税负债                |    | 1,266,551.21            |                         |
| 其他非流动负债                |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>381,928,285.71</b>   | <b>29,674,770.83</b>    |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>1,145,210,688.89</b> | <b>408,320,533.38</b>   |
| 所有者权益：                 |    |                         |                         |
| 股本                     |    | 374,228,798.00          | 374,228,798.00          |
| 其他权益工具                 |    | 62,399,615.53           |                         |
| 其中：优先股                 |    |                         |                         |
| 永续债                    |    |                         |                         |
| 资本公积                   |    | 315,725,620.99          | 315,725,620.99          |
| 减：库存股                  |    |                         |                         |
| 其他综合收益                 |    |                         |                         |
| 专项储备                   |    | 657,421.14              | 615,675.56              |
| 盈余公积                   |    | 52,062,555.45           | 37,951,454.91           |
| 未分配利润                  |    | 366,640,119.42          | 277,063,094.33          |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>1,171,714,130.53</b> | <b>1,005,584,643.79</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>2,316,924,819.42</b> | <b>1,413,905,177.17</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东光华科技股份有限公司  
合并利润表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注(五) | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     |       | 1,520,220,086.81 | 1,299,191,409.98 |
| 其中: 营业收入                    | (三十二) | 1,520,220,086.81 | 1,299,191,409.98 |
| 利息收入                        |       |                  |                  |
| 已赚保费                        |       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                    |       |                  |                  |
| 二、营业总成本                     |       | 1,392,821,346.34 | 1,208,363,297.50 |
| 其中: 营业成本                    | (三十二) | 1,141,760,799.79 | 990,502,083.27   |
| 利息支出                        |       |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                    |       |                  |                  |
| 退保金                         |       |                  |                  |
| 赔付支出净额                      |       |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额                 |       |                  |                  |
| 保单红利支出                      |       |                  |                  |
| 分保费用                        |       |                  |                  |
| 税金及附加                       | (三十三) | 7,977,649.04     | 7,025,769.04     |
| 销售费用                        | (三十四) | 95,374,641.75    | 88,580,225.21    |
| 管理费用                        | (三十五) | 70,368,650.10    | 66,094,594.58    |
| 研发费用                        | (三十六) | 54,999,413.01    | 45,279,062.11    |
| 财务费用                        | (三十七) | 15,457,597.86    | 6,915,129.26     |
| 其中: 利息费用                    |       | 14,377,163.34    | 4,732,668.08     |
| 利息收入                        |       | 900,295.19       | 1,018,898.74     |
| 资产减值损失                      | (三十八) | 6,882,594.79     | 3,966,434.03     |
| 加: 其他收益                     | (三十九) | 18,883,486.98    | 8,122,433.70     |
| 投资收益(损失以“-”号填列)             | (四十)  |                  | 3,895,054.05     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益         |       |                  |                  |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)         |       |                  |                  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)           | (四十一) |                  | 3,598,306.51     |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)             |       |                  |                  |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)           |       | 146,282,227.45   | 106,443,906.74   |
| 加: 营业外收入                    | (四十二) | 2,126,583.00     | 1,718,637.54     |
| 减: 营业外支出                    | (四十三) | 1,156,464.26     | 2,732,237.80     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)         |       | 147,252,346.19   | 105,430,306.48   |
| 减: 所得税费用                    | (四十四) | 16,093,163.99    | 13,796,673.00    |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)           |       | 131,159,182.20   | 91,633,633.48    |
| (一) 按经营持续性分类                |       |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |       | 131,159,182.20   | 91,794,656.88    |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |       |                  | -161,023.40      |
| (二) 按所有权归属分类                |       |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) |       | 134,586,198.39   | 92,619,534.61    |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |       | -3,427,016.19    | -985,901.13      |
| 六、其他综合收益的税后净额               |       | -24,864.75       | -99,792.48       |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |       | -40,559.05       | -54,441.05       |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益         |       |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额            |       |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益         |       |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益          |       | -40,559.05       | -54,441.05       |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |       |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益         |       |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |       |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分            |       |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额               |       | -40,559.05       | -54,441.05       |
| 6. 其他                       |       |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |       | 15,694.30        | -45,351.43       |
| 七、综合收益总额                    |       | 131,134,317.45   | 91,533,841.00    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | 134,545,639.34   | 92,565,093.56    |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       | -3,411,321.89    | -1,031,252.56    |
| 八、每股收益:                     |       |                  |                  |
| (一) 基本每股收益(元/股)             |       | 0.36             | 0.25             |
| (二) 稀释每股收益(元/股)             |       | 0.36             | 0.25             |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东光华科技股份有限公司  
 利润表  
 2018 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 附注十六 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                   | (四)  | 1,165,937,147.39 | 1,049,427,295.29 |
| 减: 营业成本                  | (四)  | 899,253,718.69   | 838,966,195.84   |
| 税金及附加                    |      | 5,654,001.21     | 5,256,235.27     |
| 销售费用                     |      | 28,818,069.70    | 40,301,552.03    |
| 管理费用                     |      | 34,828,358.26    | 33,908,110.85    |
| 研发费用                     |      | 42,441,972.21    | 33,619,303.87    |
| 财务费用                     |      | 12,021,030.18    | 5,785,903.80     |
| 其中: 利息费用                 |      | 11,145,109.83    | 4,521,728.15     |
| 利息收入                     |      | 778,429.38       | 885,232.34       |
| 资产减值损失                   |      | 966,907.40       | 1,739,349.11     |
| 加: 其他收益                  |      | 18,184,452.49    | 6,230,989.26     |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | (五)  |                  | 2,472,151.75     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益      |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)     |      |                  |                  |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |      |                  | 3,598,306.51     |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |      | 160,137,542.23   | 102,152,092.04   |
| 加: 营业外收入                 |      | 1,556,478.24     | 735,521.66       |
| 减: 营业外支出                 |      | 306,322.62       | 1,032,133.23     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |      | 161,387,697.85   | 101,855,480.47   |
| 减: 所得税费用                 |      | 20,276,692.42    | 13,388,319.24    |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |      | 141,111,005.43   | 88,467,161.23    |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      | 141,111,005.43   | 88,467,161.23    |
| (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      |      |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |      |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |      |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |      |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |      |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分         |      |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额            |      |                  |                  |
| 6. 其他                    |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                 |      | 141,111,005.43   | 88,467,161.23    |
| 七、每股收益:                  |      |                  |                  |
| (一) 基本每股收益 (元/股)         |      |                  |                  |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)         |      |                  |                  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东光华科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 附注五   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>         |       |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |       | 1,591,791,891.98 | 1,230,212,073.45 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |       |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |       |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |       |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |       |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |       |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |       |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |       |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |       |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |       |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |       |                  |                  |
| 收到的税费返还                      |       |                  | 286,298.11       |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | (四十五) | 23,825,358.81    | 17,585,694.79    |
| 经营活动现金流入小计                   |       | 1,615,617,250.79 | 1,248,084,066.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 1,347,579,293.64 | 922,868,197.90   |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |       |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |       |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |       |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |       |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                    |       |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |       | 113,483,899.44   | 96,676,786.76    |
| 支付的各项税费                      |       | 73,345,120.93    | 59,291,047.64    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | (四十五) | 130,960,585.55   | 97,885,440.78    |
| 经营活动现金流出小计                   |       | 1,665,368,899.56 | 1,176,721,473.08 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |       | -49,751,648.77   | 71,362,593.27    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>         |       |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    |       |                  | 10,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金                  |       |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |       | 127,440.00       | 194,410.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |       |                  | 2,471,985.45     |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |       |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                   |       | 127,440.00       | 12,666,395.45    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |       | 401,517,753.72   | 313,112,200.18   |
| 投资支付的现金                      |       |                  | 1,000,000.00     |
| 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          |       |                  | 645,065.40       |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |       |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                   |       | 401,517,753.72   | 314,757,265.58   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |       | -401,390,313.72  | -302,090,870.13  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>         |       |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |       |                  | 244,999,980.86   |
| 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                    |       | 947,625,544.32   | 333,148,137.24   |
| 发行债券收到的现金                    |       | 242,600,000.00   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | (四十五) | 6,566,076.59     |                  |
| 筹资活动现金流入小计                   |       | 1,196,791,620.91 | 578,148,118.10   |
| 偿还债务支付的现金                    |       | 576,890,040.02   | 231,951,668.30   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |       | 56,147,356.20    | 25,062,745.14    |
| 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               | (四十五) | 25,396,400.42    | 11,298,090.09    |
| 筹资活动现金流出小计                   |       | 658,433,796.64   | 268,312,503.53   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>         |       | 538,357,824.27   | 309,835,614.57   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |       | -124,648.40      | -1,183,325.66    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |       | 87,091,213.38    | 77,924,012.05    |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |       | 161,798,550.29   | 83,874,538.24    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |       | 248,889,763.67   | 161,798,550.29   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东光华科技股份有限公司  
现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额           |
|---------------------------|----|------------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,187,282,612.85 | 887,704,116.56  |
| 收到的税费返还                   |    |                  | 286,298.11      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 19,364,794.27    | 13,796,704.24   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,206,647,407.12 | 901,787,118.91  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,040,456,026.91 | 695,962,271.94  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 57,258,896.99    | 54,568,058.59   |
| 支付的各项税费                   |    | 56,981,084.01    | 41,007,275.23   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 68,306,012.28    | 49,458,467.34   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,223,002,020.19 | 840,996,073.10  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -16,354,613.07   | 60,791,045.81   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  | 10,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                  | 2,472,151.75    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                  | 194,280.00      |
| 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                |    |                  | 12,666,431.75   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 344,524,628.61   | 306,490,927.75  |
| 投资支付的现金                   |    | 61,940,000.00    | 20,223,678.42   |
| 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                |    | 406,464,628.61   | 326,714,606.17  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -406,464,628.61  | -314,048,174.42 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  | 244,999,980.86  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 908,587,602.01   | 333,148,137.24  |
| 发行债券收到的现金                 |    | 242,600,000.00   |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,151,187,602.01 | 578,148,118.10  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 576,890,040.02   | 227,061,068.30  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 56,147,356.20    | 25,062,745.14   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 25,396,400.42    | 8,819,121.23    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 658,433,796.64   | 260,942,934.67  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 492,753,805.37   | 317,205,183.43  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -88,209.09       | -1,120,449.92   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 69,846,354.60    | 62,827,604.90   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 140,414,407.94   | 77,586,803.04   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 210,260,762.54   | 140,414,407.94  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东光华科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期             |        |    |               |                |        |            |              |               |        |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|---------------|----------------|--------|------------|--------------|---------------|--------|----------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |               |                |        |            |              |               |        |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 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、上年年末余额              | 374,228,798.00 |        |    |               | 313,073,760.24 |        | 44,941.63  | 615,675.56   | 38,022,047.79 |        | 383,368,897.52 | 8,331,535.22  | 1,117,685,655.96 |
| 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、本年初余额               | 374,228,798.00 |        |    |               | 313,073,760.24 |        | 44,941.63  | 615,675.56   | 38,022,047.79 |        | 383,368,897.52 | 8,331,535.22  | 1,117,685,655.96 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |    | 62,399,615.53 |                |        | -40,559.05 | 41,745.58    | 14,111,100.54 |        | 83,052,218.05  | -3,411,321.89 | 156,152,798.76   |
| (一) 综合收益总额            |                |        |    |               |                |        | -40,559.05 |              |               |        | 134,586,198.39 | -3,411,321.89 | 131,134,317.45   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |    | 62,399,615.53 |                |        |            |              |               |        |                |               | 62,399,615.53    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |               |                |        |            |              |               |        |                |               |                  |
| 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                 |                |        |    | 62,399,615.53 |                |        |            |              |               |        |                |               | 62,399,615.53    |
| (三) 利润分配              |                |        |    |               |                |        |            |              | 14,111,100.54 |        | -51,533,980.34 |               | -37,422,879.80   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |               |                |        |            |              | 14,111,100.54 |        | -14,111,100.54 |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |               |                |        |            |              |               |        |                |               |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |    |               |                |        |            |              |               |        | -37,422,879.80 |               | -37,422,879.80   |
| 4. 其他                 |                |        |    |               |                |        |            |              |               |        |                |               |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |        |    |               |                |        |            |              |               |        |                |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |        |    |               |                |        |            |              |               |        |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |        |    |               |                |        |            |              |               |        |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |    |               |                |        |            |              |               |        |                |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |    |               |                |        |            |              |               |        |                |               |                  |
| 5. 其他                 |                |        |    |               |                |        |            |              |               |        |                |               |                  |
| (五) 专项储备              |                |        |    |               |                |        |            | 41,745.58    |               |        |                |               | 41,745.58        |
| 1. 本期提取               |                |        |    |               |                |        |            | 6,947,136.48 |               |        |                |               | 6,947,136.48     |
| 2. 本期使用               |                |        |    |               |                |        |            | 6,905,390.90 |               |        |                |               | 6,905,390.90     |
| (六) 其他                |                |        |    |               |                |        |            |              |               |        |                |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 374,228,798.00 |        |    | 62,399,615.53 | 313,073,760.24 |        | 4,382.58   | 657,421.14   | 52,133,148.33 |        | 466,421,115.57 | 4,920,213.33  | 1,273,838,454.72 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东光华科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期             |        |    |  |                |       |            |              |               |        |                |              |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|------------|--------------|---------------|--------|----------------|--------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |            |              |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计      |                  |
|                       | 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、上年年末余额              | 360,000,000.00 |        |    |  | 84,698,484.77  |       | 99,382.68  | 513,062.96   | 29,175,331.67 |        | 317,596,079.03 |              | 792,082,341.11   |
| 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、本年初余额               | 360,000,000.00 |        |    |  | 84,698,484.77  |       | 99,382.68  | 513,062.96   | 29,175,331.67 |        | 317,596,079.03 |              | 792,082,341.11   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 14,228,798.00  |        |    |  | 228,375,275.47 |       | -54,441.05 | 102,612.60   | 8,846,716.12  |        | 65,772,818.49  | 8,331,535.22 | 325,603,314.85   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | -54,441.05 |              |               |        | 92,619,534.61  | 8,331,535.22 | 100,896,628.78   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 14,228,798.00  |        |    |  | 228,375,275.47 |       |            |              |               |        |                |              | 242,604,073.47   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 14,228,798.00  |        |    |  | 228,375,275.47 |       |            |              |               |        |                |              | 242,604,073.47   |
| 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               |                |        |    |  |                |       |            |              | 8,846,716.12  |        | -26,846,716.12 |              | -18,000,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                |       |            |              | 8,846,716.12  |        | -8,846,716.12  |              |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                |       |            |              |               |        |                |              |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |  |                |       |            |              |               |        | -18,000,000.00 |              | -18,000,000.00   |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                |       |            |              |               |        |                |              |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                |       |            |              |               |        |                |              |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |    |  |                |       |            |              |               |        |                |              |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |    |  |                |       |            |              |               |        |                |              |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |    |  |                |       |            |              |               |        |                |              |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |    |  |                |       |            |              |               |        |                |              |                  |
| 5. 其他                 |                |        |    |  |                |       |            |              |               |        |                |              |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |       |            | 102,612.60   |               |        |                |              | 102,612.60       |
| 1. 本期提取               |                |        |    |  |                |       |            | 5,919,998.56 |               |        |                |              | 5,919,998.56     |
| 2. 本期使用               |                |        |    |  |                |       |            | 5,817,385.96 |               |        |                |              | 5,817,385.96     |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                |       |            |              |               |        |                |              |                  |
| 四、本期期末余额              | 374,228,798.00 |        |    |  | 313,073,760.24 |       | 44,941.63  | 615,675.56   | 38,022,047.79 |        | 383,368,897.52 | 8,331,535.22 | 1,117,685,655.96 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东光华科技股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期             |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|--------|--------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |               | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益       | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                |        |              |               |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 374,228,798.00 |        |     |               | 315,725,620.99 |        |              | 615,675.56    | 37,951,454.91  | 277,063,094.33 | 1,005,584,643.79 |
| 加: 会计政策变更             |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| 二、本年初余额               | 374,228,798.00 |        |     |               | 315,725,620.99 |        |              | 615,675.56    | 37,951,454.91  | 277,063,094.33 | 1,005,584,643.79 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     | 62,399,615.53 |                |        | 41,745.58    | 14,111,100.54 | 89,577,025.09  | 166,129,486.74 |                  |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |               |                |        |              |               |                | 141,111,005.43 | 141,111,005.43   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     | 62,399,615.53 |                |        |              |               |                |                | 62,399,615.53    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     | 62,399,615.53 |                |        |              |               |                |                | 62,399,615.53    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| (三) 利润分配              |                |        |     |               |                |        |              | 14,111,100.54 | -51,533,980.34 |                | -37,422,879.80   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |               |                |        |              | 14,111,100.54 | -14,111,100.54 |                |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |               |                |        |              |               | -37,422,879.80 |                | -37,422,879.80   |
| 3. 其他                 |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| 5. 其他                 |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| (五) 专项储备              |                |        |     |               |                |        | 41,745.58    |               |                |                | 41,745.58        |
| 1. 本期提取               |                |        |     |               |                |        | 6,947,136.48 |               |                |                | 6,947,136.48     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |               |                |        | 6,905,390.90 |               |                |                | 6,905,390.90     |
| (六) 其他                |                |        |     |               |                |        |              |               |                |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 374,228,798.00 |        |     | 62,399,615.53 | 315,725,620.99 |        |              | 657,421.14    | 52,062,555.45  | 366,640,119.42 | 1,171,714,130.53 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东光华科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 360,000,000.00 |        |     |    | 87,350,345.52  |       |        | 513,062.96   | 29,104,738.79  | 215,442,649.22 | 692,410,796.49   |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| 二、本年初余额               | 360,000,000.00 |        |     |    | 87,350,345.52  |       |        | 513,062.96   | 29,104,738.79  | 215,442,649.22 | 692,410,796.49   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 14,228,798.00  |        |     |    | 228,375,275.47 |       |        | 102,612.60   | 8,846,716.12   | 61,620,445.11  | 313,173,847.30   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |              |                | 88,467,161.23  | 88,467,161.23    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 14,228,798.00  |        |     |    | 228,375,275.47 |       |        |              |                |                | 242,604,073.47   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 14,228,798.00  |        |     |    | 228,375,275.47 |       |        |              |                |                | 242,604,073.47   |
| 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               |                |        |     |    |                |       |        | 8,846,716.12 | -26,846,716.12 |                | -18,000,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        | 8,846,716.12 | -8,846,716.12  |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |              | -18,000,000.00 |                | -18,000,000.00   |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| 5. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        | 102,612.60   |                |                | 102,612.60       |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        | 5,919,998.56 |                |                | 5,919,998.56     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        | 5,817,385.96 |                |                | 5,817,385.96     |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |                |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 374,228,798.00 |        |     |    | 315,725,620.99 |       |        | 615,675.56   | 37,951,454.91  | 277,063,094.33 | 1,005,584,643.79 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 广东光华科技股份有限公司 2018 年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

广东光华科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由 1980 年 8 月成立的广东光华化学厂有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码: 91440500192821099K。2015 年 2 月在深圳证券交易所上市(股票代码 002741)。所属行业为化学工业—专用化学品制造业。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为 37,422.8798 万元, 注册地: 广东省汕头市大学路 295 号, 总部地址: 广东省汕头市大学路 295 号。本公司主要经营活动为:

锂电池材料的生产、研发、销售; 化学品的研发; 危险化学品的生产【具体按《安全生产许可证》(粤汕危化生字【2018】0007 号许可范围生产, 有效期至 2021 年 9 月 25 日)]; 化工产品 & 化工原料的销售【其中危险化学品按经营许可证(汕安经(A)【2018】0070 号, 有效期至 2021 年 11 月 26 日)及(汕金平安经(B)字【2018】0019 号有效期至 2021 年 12 月 9 日)许可范围经营]; 化工产品 & 化工原料、化学试剂(不含危险化学品、易燃易爆物品)的加工、制造、销售; 实验室常备玻璃仪器、仪器仪表的销售; 再生资源回收(不含固体废物、危险废物、报废汽车等需经相关部门批准的项目); 二次资源循环利用技术的研究、开发; 高新技术咨询与服务; 货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的实际控制人为郑创发、郑勒和郑侠, 合计持有本公司 47.46% 的股份。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称            |
|------------------|
| 广州市金华大化学试剂有限公司   |
| 广东东硕科技有限公司       |
| 广东光华科技股份(香港)有限公司 |

---

子公司名称

---

广州市华商生物科技有限公司

---

广州市德瑞勤科技有限公司

---

珠海中力新能源科技有限公司

---

珠海中力新能源材料有限公司

---

北京北化开元化学品有限公司

---

台湾恩巨恩科技股份有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价

值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。处置境外经营时，将与

该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单个客户期末余额占应收账款期末余额 2% 以上且达到 200.00 万元人民币或以上的应收账款、单个客户期末余额占其他应收款期末余额 2% 以上且达到 20.00 万元人民币或以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征即账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为押金及备用金、销售货款和其他往来款项。组合中，押金及备用金不计提坏账准备，销售货款或其他往来款项按照账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 0.5         | 0.5          |
| 1—2 年        | 10          | 10           |
| 2—3 年        | 30          | 30           |
| 3—4 年        | 50          | 50           |
| 4—5 年        | 80          | 80           |
| 5 年以上        | 100         | 100          |

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由与计提方法：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的

坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位

发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率 (%) | 年折旧率 (%)   |
|--------|-------|---------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30-40 年 | 5       | 2.38-3.17  |
| 配套设施   | 年限平均法 | 30-40 年 | 5       | 2.38-3.17  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10 年  | 5       | 9.50-19.00 |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5 年     | 5       | 19.00      |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5 年     | 5       | 19.00      |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5 年     | 5       | 19.00      |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目   | 预计使用寿命  | 依据            |
|-------|---------|---------------|
| 土地使用权 | 37-49 年 | 国有土地使用权证规定年限  |
| 软件    | 5-10 年  | 依据该类资产通常使用寿命  |
| 专利权   | 15.58 年 | 按专利权受让合同的有效期限 |

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核,本公司暂时没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式：该项无形资产能作为一项通用技术被应用，且应用该项无形资产生产的产品具备独创性并存在市场或该项无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十九) 长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

长期待摊费用，有明确受益期限的按受益期平均摊销；如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

报告期内，本公司暂无根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本情形。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (二十三) 专项储备

本公司经营范围包括危险化学品生产，根据（财企[2012]16号）《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》第八条规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- 1、营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4% 提取；
- 2、营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取；
- 3、营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；
- 4、营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

## (二十四) 收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

公司将商品委托给具备资质的第三方货运公司承运，第三方货运公司将货物送至客户指定地点并将获取的客户签收单传递回公司，财务部收到经客户确认的送货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，开具销售发票确认收入实现。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

(3) 对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助:

- (1) 公司能满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入);

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 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(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失; 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进

行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额  |
|---|------|--|
| <p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p> | 董事会  | <p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 395,349,961.25 元，上期金额 428,992,037.47 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 315,546,925.32 元，上期金额 158,560,279.20 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 1,004,485.13 元，上期金额 406,233.08 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p> |
| <p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>   | 董事会  | <p>调减“管理费用”本期金额 54,999,413.01 元，上期金额 45,279,062.11 元，重分类至“研发费用”。</p>   |
| <p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>   | 董事会  | <p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>   |

## 2、重要会计估计变更

无

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率                |
|---------|---|-------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%<br>/16%       |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 流转税的7%            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、25%、16.5%、20% |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 流转税的5%            |

说明：根据（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。  
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称              | 所得税/利得税税率 |
|---------------------|-----------|
| 子公司广州市金华大化学试剂有限公司   | 25%       |
| 子公司广州市德瑞勤科技有限公司     | 25%       |
| 子公司广东光华科技股份（香港）有限公司 | 16.5%     |
| 子公司珠海中力新能源科技有限公司    | 25%       |
| 子公司广州市华商生物科技有限公司    | 25%       |
| 子公司珠海中力新能源材料有限公司    | 25%       |
| 控股子公司北京北化开元化学品有限公司  | 25%       |
| 控股子公司台湾恩巨恩科技股份有限公司  | 20%       |

##### (二) 税收优惠

1、本公司于2017年11月9日高新技术企业复审认定通过，高新技术企业证书编号为GR201744002296，有效期三年，2018年度减按15%的税率计缴企业所得税

2、子公司广东东硕科技有限公司于2017年12月11日高新技术企业复审认定通过，高新技术企业证书编号为GR201744004878，有效期三年，2018年度减按15%的税率计缴企业所得税

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 124,008.30     | 74,039.05      |
| 银行存款          | 248,765,755.37 | 161,724,511.24 |
| 其他货币资金        | 31,572,372.11  | 14,913,591.74  |
| 合计            | 280,462,135.78 | 176,712,142.03 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 5,461,420.70   | 8,403,758.14   |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 29,591,643.65 | 7,056,836.48  |
| 信用证保证金    | 1,980,728.46  | 4,996,755.26  |
| 定期存款      | 0.00          | 2,860,000.00  |
| 合计        | 31,572,372.11 | 14,913,591.74 |

### (二) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 25,468,522.20  | 57,858,321.38  |
| 应收账款 | 369,881,439.05 | 371,133,716.09 |
| 合计   | 395,349,961.25 | 428,992,037.47 |

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 23,350,351.00 | 56,961,331.50 |
| 商业承兑汇票 | 2,118,171.20  | 896,989.88    |
| 合计     | 25,468,522.20 | 57,858,321.38 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 217,666,769.43 |           |
| 合计     | 217,666,769.43 |           |

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

| 项目     | 期末转应收账款金额 |
|--------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 20,000.00 |
| 合计     | 20,000.00 |

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |              |          |                | 年初余额           |        |              |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 372,795,747.89 | 99.74  | 2,914,308.84 | 0.78     | 369,881,439.05 | 373,720,000.43 | 99.75  | 2,586,284.34 | 0.69     | 371,133,716.09 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 957,421.11     | 0.26   | 957,421.11   | 100.00   |                | 937,421.11     | 0.25   | 937,421.11   | 100.00   |                |
| 合计                    | 373,753,169.00 | 100.00 | 3,871,729.95 | --       | 369,881,439.05 | 374,657,421.54 | 100.00 | 3,523,705.45 | --       | 371,133,716.09 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额           |              |          |
|---------|----------------|--------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 367,717,278.92 | 1,838,586.40 | 0.50     |
| 1 至 2 年 | 2,629,482.41   | 262,948.24   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 2,213,341.20   | 664,002.36   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 156,698.83     | 78,349.41    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 42,620.53      | 34,096.43    | 80.00    |
| 5 年以上   | 36,326.00      | 36,326.00    | 100.00   |
| 合计      | 372,795,747.89 | 2,914,308.84 |          |

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 117,104.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 230,920.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额          |                 |            |
|------|---------------|-----------------|------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
| 第一名  | 19,896,192.49 | 5.32            | 99,480.96  |
| 第二名  | 19,217,174.91 | 5.14            | 96,085.87  |
| 第三名  | 14,791,469.20 | 3.96            | 73,957.35  |
| 第四名  | 10,133,761.29 | 2.71            | 50,668.81  |
| 第五名  | 9,153,000.09  | 2.45            | 45,765.00  |
| 合计   | 73,191,597.98 | 19.58           | 365,957.99 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 10,737,669.97 | 92.60  | 76,249,777.84 | 99.92  |
| 1 至 2 年 | 795,000.00    | 6.86   |               |        |
| 2 至 3 年 |               |        | 62,373.39     | 0.08   |
| 3 年以上   | 62,373.39     | 0.54   |               |        |
| 合计      | 11,595,043.36 | 100.00 | 76,312,151.23 | 100.00 |

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名  | 5,048,569.92  | 43.54           |
| 第二名  | 3,148,481.48  | 27.15           |
| 第三名  | 795,000.00    | 6.86            |
| 第四名  | 563,025.00    | 4.86            |
| 第五名  | 479,544.00    | 4.14            |
| 合计   | 10,034,620.40 | 86.55           |

(四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  |               |              |
| 应收股利  |               |              |
| 其他应收款 | 10,619,169.20 | 2,719,661.86 |
| 合计    | 10,619,169.20 | 2,719,661.86 |

## 1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别                     | 期末余额          |        |      |          | 账面价值          | 年初余额         |        |        |          |              |
|------------------------|---------------|--------|------|----------|---------------|--------------|--------|--------|----------|--------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备 |          |               | 账面余额         |        | 坏账准备   |          |              |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               | 金额           | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 6,587,200.00  | 62.03  | 0.00 |          | 6,587,200.00  |              |        |        |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,031,969.20  | 37.97  | 0.00 |          | 4,031,969.20  | 2,719,811.86 | 100.00 | 150.00 | 0.01     | 2,719,661.86 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |      |          |               |              |        |        |          |              |
| 合计                     | 10,619,169.20 | 100.00 | 0.00 |          | 10,619,169.20 | 2,719,811.86 | 100.00 | 150.00 |          | 2,719,661.86 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 期末余额         |      |         | 计提理由 |
|------------|--------------|------|---------|------|
|            | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例（%） |      |
| 汕头市财政局     | 6,063,300.00 | 0.00 |         |      |
| 汕头市金平区经信局  | 523,900.00   | 0.00 |         |      |
| 合计         | 6,587,200.00 | 0.00 |         |      |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称    | 期末余额         |      |         |
|---------|--------------|------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 押金及备用金等 | 4,031,969.20 | 0.00 |         |
| 合计      | 4,031,969.20 | 0.00 |         |

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-150.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 年初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 保证金及押金 | 3,156,744.45  | 1,518,493.20 |
| 备用金借款  | 367,686.41    | 753,538.20   |
| 职工代垫款  | 474,790.90    | 377,304.61   |
| 其他往来   | 32,747.44     | 70,475.85    |
| 政府补助   | 6,587,200.00  | 0.00         |
| 合计     | 10,619,169.20 | 2,719,811.86 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质       | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------------|------------|--------------|---------|-----------------------------|--------------|
| 汕头市财政局              | 政府补助       | 6,063,300.00 | 1 年以内   | 57.10                       |              |
| 珠海名家电子有限公司          | 保证金及<br>押金 | 1,009,218.99 | 1 年以内   | 9.50                        |              |
| 汕头市金平区经信局           | 政府补助       | 523,900.00   | 1 年以内   | 4.93                        |              |
| 广州志诚科技工程服<br>务有限公司  | 保证金及<br>押金 | 220,000.00   | 1 至 2 年 | 2.07                        |              |
| 广东电网有限责任公<br>司珠海供电局 | 保证金及<br>押金 | 200,000.00   | 1 年以内   | 1.88                        |              |
| 合计                  |            | 8,016,418.99 |         | 75.48                       |              |

(6) 涉及政府补助的应收款项

| 单位名称          | 政府补助项目名<br>称   | 期末余额         | 期末账龄  | 预计收取的时间、金额及依据  |
|---------------|--|--------------|-------|--|
| 汕头市财政局        | 2018 年广东省工<br>业企业技术改造<br>事后奖补资金                        | 6,063,300.00 | 1 年以内 | 2019 年 1 月已收款<br>5,618,700.00 元，剩余<br>444,600.00 元预计收取的时间<br>为 2019 年 4 月，文件号：汕<br>经信（2018）479 号 |
| 汕头市金平区经<br>信局 | 2018 年市政扶持<br>总部企业发展专<br>项资金与创新驱<br>动和扶持民营经<br>济发展专项资金 | 523,900.00   | 1 年以内 | 2019 年 1 月已全额收款<br>523,900.00 元，文件号：汕市<br>财工（2018）181 号  |
| 合计            |  | 6,587,200.00 |       |  |

(五) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 期末余额           |              |                | 年初余额           |            |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料    | 268,885,091.22 | 3,370.38     | 268,881,720.84 | 28,416,305.83  | 15,759.85  | 28,400,545.98  |
| 在途物资   |                |              |                |                |            |                |
| 委托加工物资 | 16,965,100.89  |              | 16,965,100.89  |                |            |                |
| 在产品    | 69,892,450.53  |              | 69,892,450.53  | 22,886,852.44  |            | 22,886,852.44  |
| 库存商品   | 219,316,600.47 | 5,248,309.41 | 214,068,291.06 | 97,423,638.64  | 628,831.03 | 96,794,807.61  |
| 包装物    | 3,445,411.88   |              | 3,445,411.88   | 2,959,517.04   |            | 2,959,517.04   |
| 发出商品   | 319,478.70     |              | 319,478.70     | 4,775,392.22   |            | 4,775,392.22   |
| 合计     | 578,824,133.69 | 5,251,679.79 | 573,572,453.90 | 156,461,706.17 | 644,590.88 | 155,817,115.29 |

2、 存货跌价准备

| 项目   | 年初余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|      |            | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料  | 15,759.85  | -11,363.84   |    | 1,025.63   |    | 3,370.38     |
| 库存商品 | 628,831.03 | 4,958,157.84 |    | 338,679.46 |    | 5,248,309.41 |
| 合计   | 644,590.88 | 4,946,794.00 |    | 339,705.09 |    | 5,251,679.79 |

(六) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 待摊融资费用 | 4,166,774.74   | 740,117.25    |
| 其他待摊支出 | 1,454,883.16   | 121,573.33    |
| 待抵扣税费  | 129,398,201.31 | 25,531,638.90 |
| 合计     | 135,019,859.21 | 26,393,329.48 |

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

| 项目         | 期末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售权益工具   | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |
| 其中：按公允价值计量 |              |      |              |              |      |              |
| 按成本计量      | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |
| 合计         | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位        | 账面余额         |      |      |              | 减值准备 |      |      |    | 在被投<br>资单位<br>持股比<br>例(%) | 本期现金红<br>利 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|------|------|------|----|---------------------------|------------|
|              | 年初           | 本期增加 | 本期减少 | 期末           | 年初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |                           |            |
| 广州民营投资股份有限公司 | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |      |      |      |    | 0.50                      |            |
| 合计           | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |      |      |      |    | 0.50                      |            |

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 720,980,595.05 | 255,194,241.51 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 720,980,595.05 | 255,194,241.51 |

## 2、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备          | 配套设施          | 其他            | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |                |               |               |               |               |                |
| (1) 年初余额   | 101,450,694.72 | 139,281,252.12 | 17,504,970.32 | 20,546,981.78 | 54,621,830.93 | 19,974,066.98 | 353,379,796.85 |
| (2) 本期增加金额 | 247,677,616.32 | 192,244,786.21 | 2,506,655.31  | 17,571,177.05 | 25,770,858.75 | 16,749,206.69 | 502,520,300.33 |
| —购置        |                | 491,578.26     | 1,323,259.92  | 12,243,174.13 | 173,219.81    | 1,737,404.01  | 15,968,636.13  |
| —在建工程转入    | 247,677,616.32 | 191,753,207.95 | 1,183,395.39  | 5,328,002.92  | 25,597,638.94 | 11,311,802.68 | 482,851,664.20 |
| —其他        |                |                |               |               |               | 3,700,000.00  | 3,700,000.00   |
| (3) 本期减少金额 |                | 3,701,316.24   | 316,970.35    | 678,827.21    |               |               | 4,697,113.80   |
| —处置或报废     |                | 1,316.24       | 316,970.35    | 678,827.21    |               |               | 997,113.80     |
| —其他        |                | 3,700,000.00   |               |               |               |               | 3,700,000.00   |
| (4) 期末余额   | 349,128,311.04 | 327,824,722.09 | 19,694,655.28 | 37,439,331.62 | 80,392,689.68 | 36,723,273.67 | 851,202,983.38 |
| 2. 累计折旧    |                |                |               |               |               |               |                |
| (1) 年初余额   | 15,120,419.64  | 49,000,385.69  | 9,831,603.96  | 10,891,488.79 | 8,078,828.46  | 5,262,828.80  | 98,185,555.34  |
| (2) 本期增加金额 | 3,970,695.27   | 17,667,028.07  | 2,812,500.08  | 3,707,611.07  | 1,855,127.46  | 6,205,183.70  | 36,218,145.65  |
| —计提        | 3,970,695.27   | 17,667,028.07  | 2,812,500.08  | 3,707,611.07  | 1,855,127.46  | 2,848,908.70  | 32,861,870.65  |
| —其他        |                |                |               |               |               | 3,356,275.00  | 3,356,275.00   |
| (3) 本期减少金额 |                | 3,357,525.43   | 279,637.21    | 544,150.02    |               |               | 4,181,312.66   |
| —处置或报废     |                | 1,250.43       | 279,637.21    | 544,150.02    |               |               | 825,037.66     |

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备          | 配套设施          | 其他            | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| —其他        |                | 3,356,275.00   |               |               |               |               | 3,356,275.00   |
| (4) 期末余额   | 19,091,114.91  | 63,309,888.33  | 12,364,466.83 | 14,054,949.84 | 9,933,955.92  | 11,468,012.50 | 130,222,388.33 |
| 3. 减值准备    |                |                |               |               |               |               |                |
| (1) 年初余额   |                |                |               |               |               |               |                |
| (2) 本期增加金额 |                |                |               |               |               |               |                |
| —计提        |                |                |               |               |               |               |                |
| (3) 本期减少金额 |                |                |               |               |               |               |                |
| —处置或报废     |                |                |               |               |               |               |                |
| (4) 期末余额   |                |                |               |               |               |               |                |
| 4. 账面价值    |                |                |               |               |               |               |                |
| (1) 期末账面价值 | 330,037,196.13 | 264,514,833.76 | 7,330,188.45  | 23,384,381.78 | 70,458,733.76 | 25,255,261.17 | 720,980,595.05 |
| (2) 年初账面价值 | 86,330,275.08  | 90,280,866.43  | 7,673,366.36  | 9,655,492.99  | 46,543,002.47 | 14,711,238.18 | 255,194,241.51 |

### 3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目           | 期末账面价值     |
|--------------|------------|
| 光华北四路 38 号仓库 | 383,177.20 |
| 合计           | 383,177.20 |

### 4、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 294,281,499.31 | 审批手续尚未办理完毕 |

## (九) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 152,435,998.08 | 327,955,430.97 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 152,435,998.08 | 327,955,430.97 |

### 2、 在建工程情况

| 项目                         | 期末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|----------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 技术中心升级改造项目                 |                |      |                | 82,678,243.60  |      | 82,678,243.60  |
| 年产 14,000 吨锂电池正极材料<br>建设项目 | 90,241,837.51  |      | 90,241,837.51  | 240,251,079.80 |      | 240,251,079.80 |
| 其它工程项目                     | 11,272,997.25  |      | 11,272,997.25  | 5,026,107.57   |      | 5,026,107.57   |
| 100 万吨锂辉石选矿技改项目            | 31,998,348.94  |      | 31,998,348.94  |                |      |                |
| 锂电池基础材料绿色设计平台<br>建设        | 18,922,814.38  |      | 18,922,814.38  |                |      |                |
| 合计                         | 152,435,998.08 |      | 152,435,998.08 | 327,955,430.97 |      | 327,955,430.97 |

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                           | 预算数            | 年初余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定资<br>产金额 | 本期其<br>他减少<br>金额 | 期末余额           | 工程累计<br>投入占预<br>算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期<br>利息<br>资本<br>化率<br>(%) | 资金来源          |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------------------|---------------|
| 技术中心升级<br>改造项目                 | 110,000,000.00 | 82,678,243.60  | 53,791,888.49  | 136,470,132.09 |                  |                | 124.06                     | 100.00      | 1,239,526.91  | 1,084,200.64     | 4.92                        | 募集资金<br>自筹资金  |
| 年产 14,000 吨<br>锂电池正极材<br>料建设项目 | 420,000,000.00 | 240,251,079.80 | 117,186,649.94 | 267,195,892.23 |                  | 90,241,837.51  | 87.83                      | 87.83       | 15,760,809.45 | 12,145,281.47    | 4.92                        | 自筹资金          |
| 山东 100 万吨<br>锂辉石选矿技<br>改项目     | 156,573,200.00 |                | 94,396,173.59  | 62,397,824.65  |                  | 31,998,348.94  | 60.29                      | 60.29       | 2,416,350.70  | 2,416,350.70     | 4.92                        | 自筹资金          |
| 锂电池基础材<br>料绿色设计平<br>台建设        | 180,000,000.00 |                | 31,502,554.85  | 12,579,740.47  |                  | 18,922,814.38  | 17.50                      | 17.50       |               |                  |                             | 自筹资金/<br>财政拨款 |
| 合计                             |                | 322,929,323.40 | 296,877,266.87 | 478,643,589.44 |                  | 141,163,000.83 |                            |             | 19,416,687.06 | 15,645,832.81    |                             |               |

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 专利权       | 非专利技术        | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |           |              |              |               |
| (1) 年初余额   | 16,586,313.61 | 30,000.00 | 3,632,075.48 | 1,896,653.06 | 22,145,042.15 |
| (2) 本期增加金额 | 24,058,261.03 |           |              | 356,542.29   | 24,414,803.32 |
| —购置        | 24,058,261.03 |           |              | 356,542.29   | 24,414,803.32 |
| (3) 本期减少金额 |               |           |              |              |               |
| —处置        |               |           |              |              |               |
| (4) 期末余额   | 40,644,574.64 | 30,000.00 | 3,632,075.48 | 2,253,195.35 | 46,559,845.47 |
| 2. 累计摊销    |               |           |              |              |               |
| (1) 年初余额   | 5,549,284.17  | 12,673.97 | 252,227.45   | 1,104,573.40 | 6,918,758.99  |
| (2) 本期增加金额 | 807,063.24    | 1,925.16  | 605,345.88   | 191,849.04   | 1,606,183.32  |
| —计提        | 807,063.24    | 1,925.16  | 605,345.88   | 191,849.04   | 1,606,183.32  |
| (3) 本期减少金额 |               |           |              |              |               |
| —处置        |               |           |              |              |               |
| (4) 期末余额   | 6,356,347.41  | 14,599.13 | 857,573.33   | 1,296,422.44 | 8,524,942.31  |
| 3. 减值准备    |               |           |              |              |               |
| (1) 年初余额   |               |           |              |              |               |
| (2) 本期增加金额 |               |           |              |              |               |
| —计提        |               |           |              |              |               |
| (3) 本期减少金额 |               |           |              |              |               |
| —处置        |               |           |              |              |               |
| (4) 期末余额   |               |           |              |              |               |
| 4. 账面价值    |               |           |              |              |               |
| (1) 期末账面价值 | 34,288,227.23 | 15,400.87 | 2,774,502.15 | 956,772.91   | 38,034,903.16 |
| (2) 年初账面价值 | 11,037,029.44 | 17,326.03 | 3,379,848.03 | 792,079.66   | 15,226,283.16 |

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

## (十一) 商誉

### 1、 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项     | 年初余额         | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额         |
|---------------------|--------------|---------|------|--------------|
|                     |              | 企业合并形成的 | 处置   |              |
| 台湾恩巨恩科技股份有限公司（恩巨恩）  | 5,239,968.83 |         |      | 5,239,968.83 |
| 北京北化开元化学品有限公司（北化开元） | 2,043,458.60 |         |      | 2,043,458.60 |
| 合计                  | 7,283,427.43 |         |      | 7,283,427.43 |

### 2、 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加         |    | 本期减少 |    | 期末余额         |
|-----------------|------|--------------|----|------|----|--------------|
|                 |      | 计提           | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| 恩巨恩             |      | 1,452,136.90 |    |      |    | 1,452,136.90 |
| 北化开元            |      | 367,715.99   |    |      |    | 367,715.99   |
| 合计              |      | 1,819,852.89 |    |      |    | 1,819,852.89 |

商誉减值测试情况如下：

| 项目                     | 恩巨恩           | 北化开元         |
|------------------------|---------------|--------------|
| 商誉账面价值                 | 5,239,968.83  | 2,043,458.60 |
| 未确认少数股东权益的商誉价值         | 5,034,479.86  | 1,362,305.73 |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值①   | 10,274,448.69 | 3,405,764.33 |
| 资产组账面价值②               | 3,411,278.57  | 4,028,295.65 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）③ | 10,838,400.00 | 6,821,200.00 |
| 商誉减值损失④=①+②-③          | 2,847,327.26  | 612,859.98   |
| 不包含少数股东部分的商誉减值损失       | 1,452,136.90  | 367,715.99   |

注：上述 2 个资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了国众联资产评估土地房地产估价有限公司的《广东光华科技股份有限公司拟对合并台湾恩巨恩科技股份有限公司股权形成的商誉进行减值测试资产评估报告》（【国众联评报字(2019)第 2-0368 号】）、《广东光华科技股份有限公司拟对合并北京北化开元化学品有限公司股权形成的商誉进行减值测试资产评估报告》（【国众联评报字(2019)第 2-0363 号】）的评估结果。

### 3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息                 |
|-----------------|------------------------------------|
| 恩巨恩             | 恩巨恩形成商誉的资产组涉及的全部资产及负债，该资产组与购买日所确定的 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息   |
|-----------------|--|
|                 | 资产组一致，范围包含直接归属于资产组的流动资产、固定资产、无形资产、其他各类可辨认资产，以及与资产组不可分割的负债、商誉。                                    |
| 北化开元            | 北化开元形成商誉的资产组涉及的全部资产及负债，该资产组与购买日所确定的资产组一致，范围包含直接归属于资产组的流动资产、固定资产、无形资产、其他各类可辨认资产，以及与资产组不可分割的负债、商誉。 |

#### 4、说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1)、公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较。

(2)、预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组所处外部环境预计市场行情，恩巨恩以 7 年期财务预算、北化开元以 6 年期财务预算为基础合理测算资产组的未来现金流。

(3)、折现率的确定：根据企业加权平均资金成本，考虑与资产预计现金流量有关的特点风险作适当调整后的税前利率，确定计算预计未来现金流的现值时采用各子公司相关行业适用的折现率。恩巨恩的税前折现率为 11.70%，北化开元的税前折现率为 15.40%。

(4)、商誉减值确认方法：资产组可收回金额低于资产组（含商誉）账面价值的部分计提商誉减值准备。

#### (十二) 长期待摊费用

| 项目     | 年初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 防盗系统   | 58,318.05    |              | 46,654.68    |        | 11,663.37    |
| 办公室装修费 | 1,519,911.58 | 4,516,422.92 | 628,159.84   |        | 5,408,174.66 |
| 修缮改造费  | 2,364,637.86 |              | 655,839.00   |        | 1,708,798.86 |
| 绿化费    |              | 1,011,666.02 | 67,444.40    |        | 944,221.62   |
| 合计     | 3,942,867.49 | 5,528,088.94 | 1,398,097.92 |        | 8,072,858.51 |

#### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目         | 期末余额          |              | 年初余额          |              |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|            | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备     | 9,098,658.87  | 1,803,057.49 | 4,142,456.29  | 695,332.36   |
| 未实现的内部交易利润 | 1,336,277.96  | 200,441.70   | 1,289,827.27  | 193,474.09   |
| 结转下年职工教育经费 | 160,204.47    | 40,051.12    | 194,992.98    | 48,748.25    |
| 可抵扣应纳税所得额  | 27,801,883.39 | 5,869,433.79 | 7,732,033.17  | 1,395,910.47 |
| 递延收益       | 7,210,964.13  | 1,081,644.62 | 1,796,247.61  | 269,437.14   |
| 计提的专项储备    | 657,421.14    | 98,613.17    | 615,675.56    | 92,351.33    |
| 合计         | 46,265,409.96 | 9,093,241.89 | 15,771,232.88 | 2,695,253.64 |

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额         |              | 年初余额     |         |
|-----------------|--------------|--------------|----------|---------|
|                 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 |              |              |          |         |
| 可供出售金融资产公允价值变动  |              |              |          |         |
| 研发设备加速折旧        | 8,443,674.73 | 1,266,551.21 |          |         |
| 合计              | 8,443,674.73 | 1,266,551.21 |          |         |

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

## 4、 未确认递延所得税资产明细

无

## (十四) 其他非流动资产

| 项目       | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 预付设备及工程款 | 53,088,064.30 | 20,793,935.89 |
| 预付购房款    | 77,104,520.54 | 77,104,520.54 |

| 项目 | 期末余额           | 年初余额          |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 130,192,584.84 | 97,898,456.43 |

## (十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 保证借款 | 258,436,212.59 | 55,245,844.25  |
| 信用借款 |                |                |
| 合计   | 398,436,212.59 | 195,245,844.25 |

## (十六) 应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 209,262,450.82 | 70,560,467.79  |
| 应付账款 | 106,284,474.50 | 87,999,811.41  |
| 合计   | 315,546,925.32 | 158,560,279.20 |

### 1、 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 209,262,450.82 | 70,560,467.79 |
| 商业承兑汇票 |                |               |
| 合计     | 209,262,450.82 | 70,560,467.79 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

| 项目       | 期末余额           | 年初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 应付货物、劳务款 | 106,284,474.50 | 87,999,811.41 |
| 合计       | 106,284,474.50 | 87,999,811.41 |

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 4,368,714.49 | 6,050,996.03 |
| 合计   | 4,368,714.49 | 6,050,996.03 |

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|--------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 短期薪酬         | 10,051,771.71 | 111,037,376.02 | 111,617,391.03 | 9,471,756.70 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 27,585.34     | 4,814,727.38   | 4,796,932.20   | 45,380.52    |
| 辞退福利         |               |                |                |              |
| 一年内到期的其他福利   |               |                |                |              |
| 合计           | 10,079,357.05 | 115,852,103.40 | 116,414,323.23 | 9,517,137.22 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,808,740.32 | 99,136,059.41 | 99,704,201.23 | 9,240,598.50 |
| (2) 职工福利费       |              | 5,529,180.94  | 5,529,180.94  |              |
| (3) 社会保险费       | 8,961.64     | 2,731,525.56  | 2,736,990.03  | 3,497.17     |
| 其中：医疗保险费        | 8,073.60     | 2,277,204.19  | 2,282,127.19  | 3,150.60     |
| 工伤保险费           | 242.18       | 115,201.63    | 115,349.29    | 94.52        |
| 生育保险费           | 645.86       | 312,164.09    | 312,557.90    | 252.05       |
| 其它              |              | 26,955.65     | 26,955.65     |              |
| (4) 住房公积金       | 3,629.00     | 1,157,052.69  | 1,160,681.69  |              |

| 项目              | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 230,440.75    | 2,483,557.42   | 2,486,337.14   | 227,661.03   |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |                |                |              |
| (7) 短期利润分享计划    |               |                |                |              |
| (8) 其他          |               |                |                |              |
| 合计              | 10,051,771.71 | 111,037,376.02 | 111,617,391.03 | 9,471,756.70 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 20,594.74 | 4,553,452.95 | 4,545,422.57 | 28,625.12 |
| 失业保险费  | 493.56    | 168,288.96   | 168,566.19   | 216.33    |
| 企业年金缴费 |           |              |              |           |
| 其他     | 6,497.04  | 92,985.47    | 82,943.44    | 16,539.07 |
| 合计     | 27,585.34 | 4,814,727.38 | 4,796,932.20 | 45,380.52 |

### (十九) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 4,047,295.86 | 3,897,614.75 |
| 企业所得税   | 463,995.46   | 1,908,192.10 |
| 个人所得税   | 243,329.31   | 408,366.14   |
| 城市维护建设税 | 294,026.63   | 300,444.40   |
| 房产税     | 1,359,905.76 | 0.00         |
| 教育费附加   | 210,019.02   | 214,603.15   |
| 土地使用税   | 57,831.13    | 0.00         |
| 印花税     | 67,988.90    | 73,366.80    |
| 环境税     | 51,118.96    | 0.00         |
| 契税      | 699,525.39   | 0.00         |
| 合计      | 7,495,036.42 | 6,802,587.34 |

(二十) 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 1,004,485.13  | 406,233.08    |
| 应付股利  | 0.00          | 0.00          |
| 其他应付款 | 64,360,795.37 | 43,388,902.05 |
| 合计    | 65,365,280.50 | 43,795,135.13 |

1、 应付利息

| 项目                | 期末余额         | 年初余额       |
|-------------------|--------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   | 283,980.18   | 0.00       |
| 企业债券利息            | 61,471.23    | 0.00       |
| 短期借款应付利息          | 659,033.72   | 406,233.08 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |              |            |
| 其中：工具 1           |              |            |
| 工具 2              |              |            |
| 合计                | 1,004,485.13 | 406,233.08 |

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 设备款   | 34,118,034.79 | 15,972,039.42 |
| 运输费用  | 726,592.12    | 1,182,828.80  |
| 业务费用  | 3,454,591.89  | 414,458.90    |
| 代扣代缴款 |               | 26,589.46     |
| 工程款   | 23,818,807.44 | 24,541,004.50 |
| 其它往来  | 2,242,769.13  | 1,251,980.97  |
| 合计    | 64,360,795.37 | 43,388,902.05 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 昆山东威电镀设备技术有限公司 | 2,497,701.88 | 未结算       |
| 绵阳流能粉体设备有限公司   | 2,801,442.31 | 未结算       |

(二十一) 其他流动负债

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 运费   | 8,954,452.09  | 8,139,422.21  |
| 燃料动力 | 1,428,662.68  | 877,688.61    |
| 租金   | 548,912.07    | 713,907.09    |
| 其他   | 1,464,304.96  | 472,309.83    |
| 合计   | 12,396,331.80 | 10,203,327.74 |

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

| 项目   | 期末余额           | 年初余额 |
|------|----------------|------|
| 抵押借款 | 170,140,000.00 |      |
| 合计   | 170,140,000.00 |      |

说明：控股股东之一郑轲为上述长期借款提供连带责任保证。

(二十三) 应付债券

1、 应付债券明细

| 项目      | 期末余额           | 年初余额 |
|---------|----------------|------|
| 可转换公司债券 | 178,850,572.76 |      |
| 合计      | 178,850,572.76 |      |

## 2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称 | 面值             | 发行日期       | 债券<br>期限 | 发行金额           | 年初<br>余额 | 本期发行           | 按面值计<br>提利息 | 溢折价<br>摊销  | 发行费用         | 权益分拆          | 本期<br>偿还 | 期末余额           |
|------|----------------|------------|----------|----------------|----------|----------------|-------------|------------|--------------|---------------|----------|----------------|
| 光华转债 | 249,300,000.00 | 2018/12/14 | 6 年      | 249,300,000.00 |          | 249,300,000.00 | 61,471.23   | 695,078.72 | 8,744,890.43 | 62,399,615.53 |          | 178,850,572.76 |
| 合计   | 249,300,000.00 |            |          | 249,300,000.00 |          | 249,300,000.00 | 61,471.23   | 695,078.72 | 8,744,890.43 | 62,399,615.53 |          | 178,850,572.76 |

注：本次“光华转债”募集资金总额人民币 249,300,000.00 元，扣除发行费用人民币 8,744,890.43 元后，实际可使用募集资金净额人民币 240,555,109.57 元。其中债务部分为人民币 178,155,494.04 元计入应付债券，权益部分为人民币 62,399,615.53 元计入其他权益工具。

## 3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018] 1631 号”文核准，公司于 2018 年 12 月 14 日公开发行了 249.30 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 24,930.00 万元。本次发行募集资金总额 24,930.00 万元，期限 6 年，债券简称“光华转债”，债券代码 128051。

根据《公开发行可转换公司债券募集说明书》、《公开发行可转换公司债券上市公告书》的相关规定本次发行的可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止即 2019 年 6 月 21 日至 2024 年 12 月 14 日。本次发行的可转换公司债券持有人在转股期内申请转股时，转股数量的计算方式为： $Q=V/P$ ，并以去尾法取一股的整数倍，其中： $V$ ：指可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额； $P$ ：指为申请转股当日有效的转股价格。可转换公司债券持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换为一股的可转换公司债券余额，公司将按照深圳证券交易所等部门的有关规定，在可转换公司债券持有人转股当日后的 5 个工作日内以现金兑付该可转换公司债券余额及该余额所对应的当期应计利息。

上述可转换公司债券票面利率为第一年 0.50%、第二年 0.70%、第三年 1.00%、第四年 1.80%、第五年 2.00%、第六年 3.00%，本次发行的可转债到期后 5 个工作日内，发行人将按债券面值的 110%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债的初始转股价格为 17.03 元/股。

(二十四) 递延收益

| 项目   | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 29,719,215.29 | 9,000,000.00 | 4,048,053.55 | 34,671,161.74 |      |
| 合计   | 29,719,215.29 | 9,000,000.00 | 4,048,053.55 | 34,671,161.74 |      |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                        | 年初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额   | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|---------------|----------|--------------|------|---------------|-------------|
| 年产 1 万吨电子化学品扩建技术改造          | 13,045,454.56 |          | 477,272.72   |      | 12,568,181.84 | 与资产相关       |
| 高品质钴盐系列产品制备关键技术集成与产业化       | 385,232.92    |          | 85,861.92    |      | 299,371.00    | 与资产相关       |
| 印制线路板（PCB）用镀铜关键材料的开发及产业化    | 3,705,000.00  |          | 570,000.00   |      | 3,135,000.00  | 与资产相关       |
| 印制电路特种电子化学品创新团队             | 9,947,828.43  |          | 1,362,114.79 |      | 8,585,713.64  | 与资产相关       |
| 广东省化学试剂工程技术研究开发中心升级建设       | 24,903.90     |          | 8,931.60     |      | 15,972.30     | 与资产相关       |
| 印制电路特种电子化学品创新团队             | 967,000.00    |          | 967,000.00   |      |               | 与收益相关       |
| 符合 ACS 标准的科研用试剂共性关键技术开发和产业化 | 117,769.20    |          | 25,215.04    |      | 92,554.16     | 与资产相关       |

| 负债项目                            | 年初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入当期损益金额   | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 符合 ACS 标准的科研用试剂共性关键技术<br>开发和产业化 | 103,961.53    |              | 103,961.53   |      |               | 与收益相关       |
| 基础科研用金属盐系列化学试剂共性关键技<br>术的研发及产业化 | 153,183.16    |              | 14,620.22    |      | 138,562.94    | 与资产相关       |
| 基础科研用金属盐系列化学试剂共性关键技<br>术的研发及产业化 | 103,333.33    |              | 103,333.33   |      |               | 与收益相关       |
| 高纯锡盐系列产品关键技术的开发及产业化             | 177,833.33    |              | 38,000.00    |      | 139,833.33    | 与资产相关       |
| 创新中心电子商务平台建设项目                  | 466,752.45    |              | 22,915.38    |      | 443,837.07    | 与资产相关       |
| 创新中心电子商务平台建设项目                  | 148,000.00    |              | 88,000.00    |      | 60,000.00     | 与收益相关       |
| 广东省电子化学品企业重点实验室建设               | 226,434.69    |              | 55,132.56    |      | 171,302.13    | 与资产相关       |
| 广东省电子化学品企业重点实验室建设               | 31,250.00     |              | 31,250.00    |      |               | 与收益相关       |
| 高性能电子级高纯氧化铜                     | 70,833.33     |              | 50,000.00    |      | 20,833.33     | 与收益相关       |
| 锂电池基础材料绿色设计平台建设                 |               | 8,500,000.00 |              |      | 8,500,000.00  | 与资产相关       |
| 锂电池基础材料绿色设计平台建设                 |               | 500,000.00   |              |      | 500,000.00    | 与收益相关       |
| 新型 Any layer HDI 工艺棕化液          | 44,444.46     |              | 44,444.46    |      |               | 与资产相关       |
| 合计                              | 29,719,215.29 | 9,000,000.00 | 4,048,053.55 |      | 34,671,161.74 |             |

## (二十五) 股本

| 项目   | 年初余额           | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 374,228,798.00 |                 |    |       |    |    | 374,228,798.00 |

## (二十六) 其他权益工具

### 1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018] 1631 号”文核准，公司于 2018 年 12 月 14 日公开发行了 249.30 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 24,930.00 万元。本次发行募集资金总额 24,930.00 万元，期限 6 年。经深交所“深证上[2019]1 号”文同意，公司 24,930.00 万元可转换公司债券将于 2019 年 1 月 9 日起在深交所挂牌交易，债券简称“光华转债”，债券代码“128051”。光华转债起止日期：2018 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 14 日，转股起始日期为 2019 年 6 月 21 日至 2024 年 12 月 14 日，初始转股价为 17.03 元/股，可转债票面利率为第一年 0.50%、第二年 0.70%、第三年 1.00%、第四年 1.80%、第五年 2.00%、第六年 3.00%。每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日，如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。本次发行可转债总额为人民币 24,930.00 万元，扣除发行费用后，拟用于年产 14,000 吨锂电池正极材料建设项目。

## 2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

| 发行在外的金融工具 | 年初 |      | 本期增加         |               | 本期减少 |      | 期末           |               |
|-----------|----|------|--------------|---------------|------|------|--------------|---------------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量           | 账面价值          | 数量   | 账面价值 | 数量           | 账面价值          |
| 可转换公司债券   |    |      | 2,493,000.00 | 62,399,615.53 |      |      | 2,493,000.00 | 62,399,615.53 |
| 合计        |    |      | 2,493,000.00 | 62,399,615.53 |      |      | 2,493,000.00 | 62,399,615.53 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

报告期内公司发行可转换公司债券 24,930.00 万元，将负债成分与权益成分进行分拆计量，权益工具成分公允价值以及发行费用在负债成份与权益成份之间按公允价值比例分摊金额计入其他权益工具。

(二十七) 资本公积

| 项目         | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 312,211,760.24 |      |      | 312,211,760.24 |
| 其他资本公积     | 862,000.00     |      |      | 862,000.00     |
| 合计         | 313,073,760.24 |      |      | 313,073,760.24 |

(二十八) 其他综合收益

| 项目                        | 年初余额      | 本期发生额         |                            |             |              |               | 期末余额     |
|---------------------------|-----------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|----------|
|                           |           | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所得税费<br>用 | 税后归属于母<br>公司 | 税后归属于<br>少数股东 |          |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益        |           |               |                            |             |              |               |          |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额          |           |               |                            |             |              |               |          |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益          |           |               |                            |             |              |               |          |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         | 44,941.63 | -24,864.75    |                            |             | -40,559.05   | 15,694.30     | 4,382.58 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益        |           |               |                            |             |              |               |          |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益          |           |               |                            |             |              |               |          |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产<br>损益 |           |               |                            |             |              |               |          |
| 现金流量套期损益的有效部分             |           |               |                            |             |              |               |          |
| 外币财务报表折算差额                | 44,941.63 | -24,864.75    |                            |             | -40,559.05   | 15,694.30     | 4,382.58 |
| 其他综合收益合计                  | 44,941.63 | -24,864.75    |                            |             | -40,559.05   | 15,694.30     | 4,382.58 |

(二十九) 专项储备

| 项目    | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------|------------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | 615,675.56 | 6,947,136.48 | 6,905,390.90 | 657,421.14 |
| 合计    | 615,675.56 | 6,947,136.48 | 6,905,390.90 | 657,421.14 |

(三十) 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 38,022,047.79 | 14,111,100.54 |      | 52,133,148.33 |
| 任意盈余公积 |               |               |      |               |
| 储备基金   |               |               |      |               |
| 企业发展基金 |               |               |      |               |
| 其他     |               |               |      |               |
| 合计     | 38,022,047.79 | 14,111,100.54 |      | 52,133,148.33 |

(三十一) 未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 383,368,897.52 | 317,596,079.03 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 383,368,897.52 | 317,596,079.03 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 134,586,198.39 | 92,619,534.61  |
| 减：提取法定盈余公积            | 14,111,100.54  | 8,846,716.12   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 37,422,879.80  | 18,000,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 466,421,115.57 | 383,368,897.52 |

(三十二) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,509,551,334.53 | 1,131,160,030.56 | 1,295,508,495.13 | 988,063,377.66 |
| 其他业务 | 10,668,752.28    | 10,600,769.23    | 3,682,914.85     | 2,438,705.61   |
| 合计   | 1,520,220,086.81 | 1,141,760,799.79 | 1,299,191,409.98 | 990,502,083.27 |

(三十三) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,013,426.34 | 2,840,853.44 |
| 教育费附加   | 1,297,705.89 | 1,217,508.62 |
| 地方教育费附加 | 865,434.27   | 811,672.44   |
| 其它      | 2,801,082.54 | 2,155,734.54 |
| 合计      | 7,977,649.04 | 7,025,769.04 |

(三十四) 销售费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 32,439,205.44 | 31,629,621.08 |
| 运杂费      | 34,146,925.59 | 32,046,421.83 |
| 差旅费      | 4,894,810.01  | 5,273,592.10  |
| 业务招待费    | 4,997,571.33  | 6,429,718.11  |
| 广告宣传费    | 1,618,507.66  | 1,968,535.24  |
| 交通费      | 1,428,448.99  | 1,019,072.96  |
| 租赁费      | 1,123,032.74  | 750,065.46    |
| 办公费      | 636,716.91    | 1,025,120.65  |
| 折旧及摊销费   | 2,925,911.70  | 1,496,178.80  |
| 咨询服务费    | 9,776,606.02  | 5,806,676.19  |
| 维修维护及保险费 | 678,108.91    | 324,003.66    |
| 其他       | 708,796.45    | 811,219.13    |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 95,374,641.75 | 88,580,225.21 |

(三十五) 管理费用

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 29,960,334.67 | 31,101,567.22 |
| 租赁费       | 6,541,785.34  | 4,555,354.47  |
| 差旅费       | 2,405,811.18  | 2,153,785.51  |
| 税费        | 7,866.40      | 31,184.72     |
| 办公费       | 3,694,349.28  | 2,302,797.89  |
| 工会及职工教育经费 | 2,532,368.05  | 2,167,447.08  |
| 业务招待费     | 3,113,559.01  | 2,267,631.89  |
| 折旧及摊销费用   | 6,842,085.43  | 6,337,841.81  |
| 安全费用      | 2,925,718.11  | 2,245,960.39  |
| 董事会经费     | 1,032,130.78  | 969,240.76    |
| 咨询服务费     | 4,412,023.04  | 4,713,110.39  |
| 交通费       | 1,897,019.59  | 1,790,490.02  |
| 中介机构服务费   | 783,366.18    | 1,401,366.57  |
| 维修维护及保险费  | 1,615,204.39  | 1,646,513.26  |
| 会务费       | 403,362.41    | 247,817.38    |
| 广告宣传费     | 4,940.78      | 101,191.90    |
| 其它        | 2,196,725.46  | 2,061,293.32  |
| 合计        | 70,368,650.10 | 66,094,594.58 |

(三十六) 研发费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 研究人员职工薪酬 | 22,425,221.09 | 18,138,587.45 |
| 材料及检测费   | 17,945,213.46 | 18,104,158.98 |
| 折旧及摊销    | 3,172,420.69  | 1,617,922.73  |
| 其他经费     | 11,456,557.77 | 7,418,392.95  |
| 合计       | 54,999,413.01 | 45,279,062.11 |

### (三十七) 财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息费用   | 14,377,163.34 | 4,732,668.08 |
| 减：利息收入 | 900,295.19    | 1,018,898.74 |
| 汇兑损益   | 376,842.58    | 2,497,078.45 |
| 其他     | 1,603,887.13  | 704,281.47   |
| 合计     | 15,457,597.86 | 6,915,129.26 |

### (三十八) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   | 115,947.90   | 3,706,694.41 |
| 存货跌价损失 | 4,946,794.00 | 259,739.62   |
| 商誉减值损失 | 1,819,852.89 |              |
| 合计     | 6,882,594.79 | 3,966,434.03 |

### (三十九) 其他收益

| 补助项目 | 本期发生额         | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---------------|--------------|-------------|
| 政府补助 | 18,883,486.98 | 8,122,433.70 | 详见下表        |
| 合计   | 18,883,486.98 | 8,122,433.70 |             |

#### 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                        | 本期发生金额       | 上期发生金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 年产 1 万吨电子化学品扩建技术改造          | 477,272.72   | 477,272.72   | 与资产相关           |
| 高品质钴盐系列产品制备关键技术集成与产业化       | 85,861.92    | 85,861.92    | 与资产相关           |
| 印制线路板（PCB）用镀铜关键材料的开发及产业化    | 570,000.00   | 570,000.00   | 与资产相关           |
| 印制电路特种电子化学品创新团队             | 1,362,114.79 | 661,794.57   | 与资产相关           |
| 广东省化学试剂工程技术研究开发中心升级建设       | 8,931.60     | 8,931.60     | 与资产相关           |
| 印制电路特种电子化学品创新团队             | 967,000.00   | 1,934,000.00 | 与收益相关           |
| 符合 ACS 标准的科研用试剂共性关键技术开发和产业化 | 25,215.04    | 14,615.40    | 与资产相关           |
| 符合 ACS 标准的科研用试剂共性关键技术开发和产业化 | 103,961.53   | 108,833.34   | 与收益相关           |
| 基础科研用金属盐系列化学试剂共性关键技术的研发及产   | 14,620.22    | 46,816.84    | 与资产相关           |

| 补助项目                        | 本期发生金额               | 上期发生金额              | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| 业化                          |                      |                     |                 |
| 基础科研用金属盐系列化学试剂共性关键技术的研发及产业化 | 103,333.33           | 64,666.67           | 与收益相关           |
| 高纯锡盐系列产品关键技术的开发及产业化         | 38,000.00            | 22,166.67           | 与资产相关           |
| 高纯锡盐系列产品关键技术的开发及产业化         | 0.00                 | 125,000.00          | 与收益相关           |
| 创新中心电子商务平台建设项目              | 22,915.38            | 33,247.55           | 与资产相关           |
| 创新中心电子商务平台建设项目              | 88,000.00            | 352,000.00          | 与收益相关           |
| 广东省电子化学品企业重点实验室建设           | 55,132.56            | 73,565.31           | 与资产相关           |
| 广东省电子化学品企业重点实验室建设           | 31,250.00            | 468,750.00          | 与收益相关           |
| 高性能电子级高纯氧化铜                 | 50,000.00            | 29,166.67           | 与收益相关           |
| 2016 年省科技发展专项资金             | 0.00                 | 1,154,300.00        | 与收益相关           |
| 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金     | 2,598,600.00         | 0.00                | 与收益相关           |
| 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金     | 6,063,300.00         | 0.00                | 与收益相关           |
| 2017 年省级工业和信息化发展专项资金        | 1,736,900.00         | 0.00                | 与收益相关           |
| 2017 年度企业研究开发省级财政补助         | 1,028,800.00         | 0.00                | 与收益相关           |
| 2018 年省级促进经济发展专项资金          | 2,015,800.00         | 0.00                | 与收益相关           |
| 汕头市禁燃区内高污染燃料锅炉淘汰改造“以奖代补”资金  | 200,000.00           | 0.00                | 与收益相关           |
| 2018 年经济发展专项资金              | 475,850.00           | 0.00                | 与收益相关           |
| 代征个税手续费返回                   | 124,383.43           | 0.00                | 与收益相关           |
| 研发补助金                       | 556,700.00           | 0.00                | 与收益相关           |
| 促进专利发展经费                    | 5,000.00             | 0.00                | 与收益相关           |
| 专利资助                        | 30,100.00            | 0.00                | 与收益相关           |
| 新型 Any layer HDI 工艺棕化液      | 44,444.46            | 44,444.44           | 与资产相关           |
| 研发经费后补助                     | 0.00                 | 1,330,600.00        | 与收益相关           |
| 科技发展专项资金                    | 0.00                 | 516,400.00          | 与收益相关           |
| <b>合计</b>                   | <b>18,883,486.98</b> | <b>8,122,433.70</b> |                 |

#### (四十) 投资收益

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 |       |       |

| 项目                               | 本期发生额 | 上期发生额        |
|----------------------------------|-------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | 0.00  | 3,895,054.05 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |       |              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |       |              |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |       |              |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |       |              |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |       |              |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |       |              |
| 处置构成业务的处置组产生的投资收益                |       |              |
| 合计                               | 0.00  | 3,895,054.05 |

#### (四十一) 资产处置收益

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-------|--------------|---------------|
| 固定资产处置损益 | 0.00  | 190,034.80   |               |
| 无形资产处置损益 | 0.00  | 3,408,271.71 |               |
| 合计       | 0.00  | 3,598,306.51 |               |

#### (四十二) 营业外收入

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 债务重组利得 |              |              |               |
| 接受捐赠   |              |              |               |
| 政府补助   | 1,025,011.46 | 280,645.84   | 1,025,011.46  |
| 盘盈利得   | 442,381.86   | 0.00         | 442,381.86    |
| 其他     | 659,189.68   | 1,437,991.70 | 659,189.68    |
| 合计     | 2,126,583.00 | 1,718,637.54 | 2,126,583.00  |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目                                   | 本期发生金额       | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|--|--------------|------------|-------------|
| 2017 年申报高新技术企业认定补助资金                   | 30,000.00    | 20,000.00  | 与收益相关       |
| 2015 年度外贸出口增量奖和促进重点企业进口扶持奖励            | 0.00         | 122,559.00 | 与收益相关       |
| 广东省科学技术奖励专项资金                          | 100,000.00   | 0.00       | 与收益相关       |
| 汕头市实施技术标准战略资助资金                        | 160,000.00   | 0.00       | 与收益相关       |
| 2018 年市政扶持总部企业发展专项资金与创新驱动和扶持民营经济发展专项资金 | 523,900.00   | 0.00       | 与收益相关       |
| 其他                                     | 211,111.46   | 138,086.84 | 与收益相关       |
| 合计                                     | 1,025,011.46 | 280,645.84 |             |

(四十三) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 债务重组损失      | 0.00         | 0.00         |               |
| 对外捐赠        | 148,998.04   | 301,000.00   | 148,998.04    |
| 非常损失        | 1,462.16     | 0.00         | 1,462.16      |
| 非流动资产毁损报废损失 | 36,482.30    | 0.00         | 36,482.30     |
| 存货报损        | 412,683.28   | 2,036,332.23 | 192,756.03    |
| 罚款          | 527,839.78   | 75,518.16    | 527,839.78    |
| 其他          | 28,998.70    | 319,387.41   | 28,998.70     |
| 合计          | 1,156,464.26 | 2,732,237.80 | 1,156,464.26  |

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 21,213,026.36 | 15,197,542.21 |
| 递延所得税费用 | -5,119,862.37 | -1,400,869.21 |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 16,093,163.99 | 13,796,673.00 |

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 147,252,346.19 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 22,087,851.93  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,340,721.58  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -227,823.87    |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,241,633.80   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -365,129.43    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |                |
| 研发费用加计扣除                       | -5,302,646.86  |
| 所得税费用                          | 16,093,163.99  |

## (四十五) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 政府科研拨款或奖励金 | 17,787,541.89 | 4,470,213.00  |
| 利息收入       | 885,745.51    | 1,000,773.38  |
| 拆迁补偿款      |               | 6,892,231.80  |
| 其它         | 1,154,775.23  | 257,048.61    |
| 收往来款       | 3,997,296.18  | 4,965,428.00  |
| 合计         | 23,825,358.81 | 17,585,694.79 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------|----------------|---------------|
| 各项费用 | 122,249,481.63 | 83,351,933.43 |

| 项目  | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----|----------------|---------------|
| 备用金 | 2,384,000.01   | 6,860,168.97  |
| 往来款 | 3,034,980.02   | 4,650,987.96  |
| 其他  | 3,292,123.89   | 3,022,350.42  |
| 合计  | 130,960,585.55 | 97,885,440.78 |

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-------|--------------|-------|
| 收回保证金 | 6,566,076.59 | 0.00  |
| 合计    | 6,566,076.59 | 0.00  |

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 支付保证金    | 23,224,856.96 | 7,944,617.60  |
| 支付发行相关费用 | 2,171,543.46  | 3,353,472.49  |
| 合计       | 25,396,400.42 | 11,298,090.09 |

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额          |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                |               |
| 净利润                                  | 131,159,182.20 | 91,633,633.48 |
| 加：资产减值准备                             | 6,882,594.79   | 3,966,434.03  |
| 固定资产折旧                               | 32,861,870.65  | 24,131,682.44 |
| 无形资产摊销                               | 1,606,183.32   | 903,819.21    |
| 长期待摊费用摊销                             | 1,398,097.92   | 862,710.71    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                | -3,598,306.51 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 36,482.30      | 134,328.37    |

| 补充资料                  | 本期金额            | 上期金额            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 14,377,163.34   | 6,717,853.23    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       |                 | -3,895,054.05   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -6,397,988.25   | -1,400,869.21   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 1,266,551.21    |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -417,755,338.61 | -3,987,565.19   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 18,514,727.48   | -181,535,812.33 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 166,298,824.88  | 137,429,739.09  |
| 其他                    |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -49,751,648.77  | 71,362,593.27   |
| 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       |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 248,889,763.67  | 161,798,550.29  |
| 减：现金的期初余额             | 161,798,550.29  | 83,874,538.24   |
| 加：现金等价物的期末余额          |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额          |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | 87,091,213.38   | 77,924,012.05   |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 248,889,763.67 | 161,798,550.29 |
| 其中：库存现金        | 124,008.30     | 74,039.05      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 248,765,755.37 | 161,724,511.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 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         |                |                |

| 项目                          | 期末余额           | 年初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 248,889,763.67 | 161,798,550.29 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

#### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因   |
|------|----------------|--------|
| 货币资金 | 31,572,372.11  | 票据保证金等 |
| 应收账款 | 31,838,412.59  | 注 2    |
| 固定资产 | 37,086,507.07  | 注 1    |
| 无形资产 | 9,478,453.40   | 注 1    |
| 合计   | 109,975,745.17 |        |

注 1：本公司报告期末所有权受到限制的固定资产如下：

(1) 本公司以账面原值 2,747,897.32 元，净值 2,081,386.12 元的房屋及建筑物（产权证号：粤房地权证汕字第 1,000,056,674 号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。

(2) 本公司以账面原值 1,136,551.63 元，净值 860,877.31 元的房屋及建筑物（产权证号：粤房地权证汕字第 1,000,056,675 号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。

(3) 本公司以账面原值 1,136,551.63 元，净值 860,877.31 元的房屋及建筑物（产权证号：粤房地权证汕字第 1,000,056,676 号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。

(4) 本公司以账面原值 4,389,735.27 元，净值 3,324,991.35 元的房屋及建筑物（产权证号：粤房地权证汕字第 1,000,056,677 号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。

(5) 本公司以账面原值 19,557,682.06 元，净值 15,141,152.27 元的房屋及建筑物（产权证号：粤房地权证汕字第 1,000,056,678 号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。

(6) 本公司以账面原值 6,332,784.17 元，净值 5,205,951.05 元的房屋及建筑物（产

权证号：粤房地权证汕字第 1,000,056,679 号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。

（7）本公司以账面原值 8,001,539.32 元，净值 7,742,997.04 元的房屋及建筑物（产权证号：粤房地权证汕字第 1,000,056,680 号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。

（8）本公司以账面原值 2,466,541.70 元，净值 1,868,274.62 元的房屋及建筑物（产权证号：粤房地权证汕字第 1,000,056,681 号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。

本报告期期末用于抵押或担保的无形资产账面原值为 14,684,080.50 元，净值 9,478,453.40 元的土地使用权（产权证号：汕国用（2,010）第 91,300,054 号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。

上述固定资产、土地使用权所担保的债务为本公司与中国银行股份有限公司汕头分行于 2016 年 9 月 13 日至 2022 年 1 月 23 日之间签订的多个主合同所涉及的债务，本金金额不超过人民币壹亿捌仟捌佰玖拾壹万元整。

注 2：本公司与汇丰银行（中国）有限公司于 2018 年 1 月 23 日进行登记至 2022 年 3 月 30 日到期的应收账款质押，连带共同保证本公司与汇丰银行汕头龙湖支行之间签订的合同所涉及的债务，连带共同保证金额不超过人民币壹亿壹仟柒佰叁拾柒万元整。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司与汇丰银行借款余额 31,838,412.59 元，应收账款保理余额 0.00 元。

#### (四十八) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        | 9,651,145.57  |
| 其中：美元 | 924,178.10   | 6.8621 | 6,341,785.21  |
| 港币    | 931,743.77   | 0.8762 | 816,393.89    |
| 台币    | 9,946,058.00 | 0.2231 | 2,218,965.54  |
| 日元    | 4,446,606.00 | 0.0616 | 274,000.93    |
| 应收账款  |              |        | 14,635,808.13 |
| 其中：美元 | 1,648,639.65 | 6.8138 | 11,233,549.15 |
| 港币    | 3,841,228.00 | 0.8762 | 3,365,683.97  |

| 项目     | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|--------|--------------|--------|--------------|
| 港币     | 47,859.00    | 0.2231 | 10,677.34    |
| 日元     | 420,125.00   | 0.0616 | 25,897.67    |
| 预收账款   |              |        | 17,761.93    |
| 其中：美元  | 2,588.00     | 6.8632 | 17,761.93    |
| 应付账款   |              |        | 4,523,380.84 |
| 其中：美元  | 659,626.19   | 6.8575 | 4,523,380.84 |
| 港币     |              |        |              |
| 其他应收款  |              |        | 247,846.70   |
| 其中：港币  | 1,110,922.00 | 0.2231 | 247,846.70   |
| 其他应付款  |              |        | 507,984.10   |
| 其中：港币  | 96,946.28    | 0.8762 | 84,944.33    |
| 港币     | 1,896,189.00 | 0.2231 | 423,039.77   |
| 应付职工薪酬 |              |        | 379,161.09   |
| 其中：港币  | 178,000.00   | 0.8762 | 155,963.60   |
| 港币     | 1,000,437.00 | 0.2231 | 223,197.49   |

## 2、 境外经营实体说明

境外全资子公司广东光华科技股份（香港）有限公司经营地位于中国香港，日常结算货币主要为港币，记账本位币为港币。境外控股子公司台湾恩巨恩科技股份有限公司经营地位于中国台湾，日常结算货币主要为台币，记账本位币为台币。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

1、本公司 2018 年度投资设立广州市德瑞勤科技有限公司，截至 2018 年 12 月 31 日止，已办妥工商设立登记手续，尚未投入资金。本公司拥有对其 60% 的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2、本公司 2018 年度投资设立珠海中力新能源科技有限公司，截至 2018 年 12 月 31 日止，已办妥工商设立登记手续，已投入资金。本公司拥有对其的全部实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地                                   | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|------------------|-------|---------------------------------------|------|---------|----|------------|
|                  |       |                                       |      | 直接      | 间接 |            |
| 广州市金华大化学试剂有限公司   | 广州    | 广州市海珠区工业大道中石岗路 90 号 611、612 房         | 购销   | 100     |    | 同一控制下企业合并  |
| 广东东硕科技有限公司       | 广州    | 广州市白云区竹料大街 74 号 210、211 号             | 生产   | 100     |    | 非同一控制下企业合并 |
| 广东光华科技股份(香港)有限公司 | 香港    | 香港葵涌葵昌路 18-24 号美顺工业大厦 11 楼 D 座 1105 室 | 购销   | 100     |    | 投资设立       |
| 广州市华商生物科技有限公司    | 广州    | 广州市番禺区石楼镇创启路 63 号创启 4 号楼 8 楼 801 房    | 购销   | 100     |    | 投资设立       |
| 珠海中力新能源材料有限公司    | 珠海    | 珠海市高栏港经济区高栏港大道 2073 号新源大厦六楼之一         | 生产   | 100     |    | 投资设立       |
| 珠海中力新能源科技有限公司    | 珠海    | 珠海市斗门区富山工业区三村片(4 号厂房、6 号厂房)           | 生产   | 100     |    | 投资设立       |
| 广州市德瑞勤科技有限公司     | 广州    | 广州市番禺区石楼镇创启路 63 号创启 4 号楼 8 楼 801 房    | 生产   | 60      |    | 投资设立       |
| 台湾恩巨恩科技股份有限公司    | 台湾    | 桃园市芦竹区南崁路 1 段 83 号 11 楼之 4            | 购销   | 51      |    | 非同一控制下企业合并 |
| 北京北化开元化学品有限公司    | 北京    | 北京市朝阳区南磨房路 37 号 9 层 901 室             | 购销   | 60      |    | 非同一控制下企业合并 |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(六) 其他

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，对新客户原则上先款后货。公司对每一长期合作客户均设置了赊销限额或信用期，该限额或信用期为无需获得额外批准的最大额度，如超过信用期或限额需得到额外批准。

公司制定了客户信用风险评级管理办法，通过对已有客户信用评级和信用政策调控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2018 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 369,881,439.05 元，占资产总额的 14.96%，欠款账龄 1 年以内占 98.39%，不能到期偿还风险较小。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司期末短期借款余额为人民币 398,436,212.59 元，均是固定利率计息，不会因利率变动对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目     | 期末余额          |              |               | 年初余额          |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 美元            | 其他外币         | 合计            | 美元            | 其他外币         | 合计            |
| 货币资金   | 6,341,785.21  | 3,309,360.36 | 9,651,145.57  | 14,012,985.63 | 6,510,754.46 | 20,523,740.09 |
| 应收账款   | 11,233,549.15 | 3,402,258.98 | 14,635,808.13 | 11,339,916.78 | 1,387,024.67 | 12,726,941.45 |
| 其他应收款  |               | 247,846.70   | 247,846.70    |               | 233,297.02   | 233,297.02    |
| 预付账款   |               |              |               | 8,153,113.39  |              | 8,153,113.39  |
| 预收账款   | 17,761.93     |              | 17,761.93     |               |              |               |
| 应付账款   | 4,523,380.84  |              | 4,523,380.84  | 4,061,099.72  | 46,023.12    | 4,107,122.84  |
| 其他应付款  |               | 507,984.10   | 507,984.10    |               | 107,441.15   | 107,441.15    |
| 应付职工薪酬 |               | 379,161.09   | 379,161.09    |               | 324,110.62   | 324,110.62    |
| 合计     | 22,116,477.13 | 7,846,611.23 | 29,963,088.36 | 37,567,115.52 | 8,608,651.04 | 46,175,766.56 |

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司综合运用信用证、票据结算、银行借款等多种融资手段，

采取短、长期融资方式适当结合，保持公司融资持续性与灵活性，满足资金需求，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目     | 期末余额           |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|
|        | 1 年以内          | 1 年以上        | 合计             |
| 短期借款   | 398,436,212.59 |              | 398,436,212.59 |
| 应付票据   | 209,262,450.82 |              | 209,262,450.82 |
| 应付账款   | 106,283,674.50 | 800.00       | 106,284,474.50 |
| 预收款项   | 4,353,678.16   | 15,036.33    | 4,368,714.49   |
| 其他应付款  | 59,026,554.55  | 6,338,725.95 | 65,365,280.50  |
| 其他流动负债 | 12,396,331.80  |              | 12,396,331.80  |
| 合计     | 789,758,902.42 | 6,354,562.28 | 796,113,464.70 |

| 项目     | 期初余额           |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|
|        | 1 年以内          | 1 年以上        | 合计             |
| 短期借款   | 195,245,844.25 |              | 195,245,844.25 |
| 应付票据   | 70,560,467.79  |              | 70,560,467.79  |
| 应付账款   | 85,245,140.08  | 2,754,671.33 | 87,999,811.41  |
| 预收款项   | 6,050,996.03   |              | 6,050,996.03   |
| 其他应付款  | 41,580,987.30  | 1,807,914.75 | 43,388,902.05  |
| 其他流动负债 | 10,203,327.74  |              | 10,203,327.74  |
| 合计     | 408,886,763.19 | 4,562,586.08 | 413,449,349.27 |

## 九、公允价值的披露

无

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的最终控制方

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司控股股东、实际控制人为郑创发、郑勒和郑侠，合计持有本公司 47.46% 的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|--------------|
| 广西大地矿业有限公司    | 实际控制人控制企业    |
| 汕头市福泽润生药业有限公司 | 实际控制人控制企业    |

(五) 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1、 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方：

| 担保方       | 担保金额  | 担保起始日      | 担保到期日  | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|---|------------|--|------------|
| 郑创发       | 光华科技因 2018 年 12 月发行 24,930.00 万元可转换公司债券所产生的全部债务 | 2018-08-07 | 光华科技履约期限届满之日起两年内或主债权消灭之日（以先到者为准）   | 否          |
| 郑勒        | 210,000,000.00                                  | 2018-5-16  | 最后一期债务履行期届满之日后两年   | 否          |
| 郑创发、郑勒、郑侠 | 120,000,000.00                                  | 2018-6-8   | 每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起两年 | 否          |
| 郑创发、郑勒、郑侠 | 300,000,000.00                                  | 2018-4-1   | 自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年   | 否          |
| 郑创发、郑勒、郑侠 | 50,000,000.00                                   | 2018-12-3  | 最后一期债务履行期届满之日后两年   | 否          |
| 郑创发、郑勒、郑侠 | 200,000,000.00                                  | 2018-6-20  | 2021-6-19  | 否          |
| 郑创发、郑勒、郑侠 | 200,000,000.00                                  | 2017-12-11 | 2019-6-11  | 否          |
| 郑创发、郑勒、郑侠 | 117,370,000.00                                  | 2017-12-14 | 自保证书签署之日起至银行收到终止通知书后满一个日历月之日止  | 否          |

## 2、 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 445.59 | 502.00 |

## 十一、 股份支付

无

## 十二、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

| 种类                          | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本<br>费用损失的金额 |            | 计入当期损<br>益或冲减相<br>关成本费用<br>损失的项目 |
|-----------------------------|---------------|--------------------------|------------|----------------------------------|
|                             |               | 本期发生额                    | 上期发生额      |                                  |
| 年产 1 万吨电子化学品扩建技术改造          | 递延收益          | 477,272.72               | 477,272.72 | 其他收益                             |
| 高品质钴盐系列产品制备关键技术集成与产业化       | 递延收益          | 85,861.92                | 85,861.92  | 其他收益                             |
| 印制线路板（PCB）用镀铜关键材料的开发及产业化    | 递延收益          | 570,000.00               | 570,000.00 | 其他收益                             |
| 印制电路特种电子化学品创新团队             | 递延收益          | 1,362,114.79             | 661,794.57 | 其他收益                             |
| 广东省化学试剂工程技术研究开发中心升级建设       | 递延收益          | 8,931.60                 | 8,931.60   | 其他收益                             |
| 符合 ACS 标准的科研用试剂共性关键技术开发和产业化 | 递延收益          | 25,215.04                | 14,615.40  | 其他收益                             |
| 基础科研用金属盐系列化学试剂共性关键技术的研发及产业化 | 递延收益          | 14,620.22                | 46,816.84  | 其他收益                             |
| 高纯锡盐系列产品关键技术的开发及产业化         | 递延收益          | 38,000.00                | 22,166.67  | 其他收益                             |
| 创新中心电子商务平台建设项目              | 递延收益          | 22,915.38                | 33,247.55  | 其他收益                             |
| 广东省电子化学品企业重点实验室建设           | 递延收益          | 55,132.56                | 73,565.31  | 其他收益                             |
| 新型 Any layer HDI 工艺棕化液      | 递延收益          | 44,444.46                | 44,444.46  | 其他收益                             |

### (二) 与收益相关的政府补助

| 种类                                     | 金额           | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|--|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
|  |              | 本期发生额                | 上期发生额        |                      |
| 印制电路特种电子化学品创新团队                        | 967,000.00   | 967,000.00           | 1,934,000.00 | 其他收益                 |
| 符合 ACS 标准的科研用试剂共性关键技术开发和产业化            | 103,961.53   | 103,961.53           | 108,833.34   | 其他收益                 |
| 基础科研用金属盐系列化学试剂共性关键技术的研发及产业化            | 103,333.33   | 103,333.33           | 64,666.67    | 其他收益                 |
| 高纯锡盐系列产品关键技术的开发及产业化                    | 0.00         | 0.00                 | 125,000.00   | 其他收益                 |
| 创新中心电子商务平台建设项目                         | 88,000.00    | 88,000.00            | 352,000.00   | 其他收益                 |
| 广东省电子化学品企业重点实验室建设                      | 31,250.00    | 31,250.00            | 468,750.00   | 其他收益                 |
| 高性能电子级高纯氧化铜                            | 50,000.00    | 50,000.00            | 29,166.67    | 其他收益                 |
| 2016 年省科技发展专项资金                        | 0.00         | 0.00                 | 1,154,300.00 | 其他收益                 |
| 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金                | 2,598,600.00 | 2,598,600.00         | 0.00         | 其他收益                 |
| 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金                | 6,063,300.00 | 6,063,300.00         | 0.00         | 其他收益                 |
| 2017 年省级工业和信息化发展专项资金                   | 1,736,900.00 | 1,736,900.00         | 0.00         | 其他收益                 |
| 2017 年度企业研究开发省级财政补助                    | 1,028,800.00 | 1,028,800.00         | 0.00         | 其他收益                 |
| 2018 年省级促进经济发展专项资金                     | 2,015,800.00 | 2,015,800.00         | 0.00         | 其他收益                 |
| 汕头市禁燃区内高污染燃料锅炉淘汰改造“以奖代补”资金             | 200,000.00   | 200,000.00           | 0.00         | 其他收益                 |
| 2018 年经济发展专项资金                         | 475,850.00   | 475,850.00           | 0.00         | 其他收益                 |
| 代征个税手续费返回                              | 124,383.43   | 124,383.43           | 0.00         | 其他收益                 |
| 2017 年申报高新技术企业认定补助资金                   | 30,000.00    | 30,000.00            | 20,000.00    | 营业外收入                |
| 2015 年度外贸出口增量奖和促进重点企业进口扶持奖励            | 0.00         | 0.00                 | 122,559.00   | 营业外收入                |
| 广东省科学技术奖励专项资金                          | 100,000.00   | 100,000.00           | 0.00         | 营业外收入                |
| 汕头市实施技术标准战略资助资金                        | 160,000.00   | 160,000.00           | 0.00         | 营业外收入                |
| 2018 年市政扶持总部企业发展专项资金与创新驱动和扶持民营经济发展专项资金 | 523,900.00   | 523,900.00           | 0.00         | 营业外收入                |
| 研发补助金                                  | 556,700.00   | 556,700.00           | 1,330,600.00 | 其他收益                 |
| 促进专利发展经费                               | 5,000.00     | 5,000.00             | 0.00         | 其他收益                 |
| 专利资助                                   | 30,100.00    | 30,100.00            | 0.00         | 其他收益                 |
| 科技发展专项资金                               | 0.00         | 0.00                 | 516,400.00   | 其他收益                 |

| 种类 | 金额         | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----|------------|----------------------|------------|----------------------|
|    |            | 本期发生额                | 上期发生额      |                      |
| 其他 | 211,111.46 | 211,111.46           | 138,086.84 | 营业外收入                |

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

无

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证情况如下：

| 项目                 | 金额            |
|--------------------|---------------|
| 已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证 | 美元 796,630.20 |

#### (二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 217,666,769.43 元。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

|                 |   |
|-----------------|---|
| 拟分配的利润或股利       | 拟以截至 2018 年 12 月 31 日的总股本 374,228,798 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 0.85 元(含税)，共计 31,809,447.83 元，公司未分配利润结转至下一年度；公司不实施资本公积转增股本、不分红股 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 无   |

### 十五、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

本报告期公司无前期会计差错更正事项。

#### (二) 债务重组

本报告期公司无债务重组事项。

(三) 资产置换

报告期内本公司无资产置换事项。

(四) 年金计划

报告期内本公司无年金计划事项。

(五) 终止经营

报告期内本公司无终止经营事项。

(六) 分部信息

公司主营业务为专用化学品的生产和销售,不存在多种经营,不存在分部经营信息。

(七) 其他事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 172,551,424.81 | 41,057,136.32  |
| 应收账款 | 208,197,649.52 | 335,430,667.86 |
| 合计   | 380,749,074.33 | 376,487,804.18 |

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 16,221,303.81  | 41,045,287.31 |
| 商业承兑汇票 | 156,330,121.00 | 11,849.01     |
| 合计     | 172,551,424.81 | 41,057,136.32 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 138,136,206.46 |                |
| 商业承兑汇票 |                | 156,000,000.00 |
| 合计     | 138,136,206.46 | 156,000,000.00 |

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

| 项目     | 期末转应收账款金额 |
|--------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 20,000.00 |
| 合计     | 20,000.00 |

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |              |          |                | 年初余额           |        |              |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 209,814,569.54 | 99.99  | 1,616,920.02 | 0.77     | 208,197,649.52 | 336,769,280.51 | 100.00 | 1,338,612.65 | 0.40     | 335,430,667.86 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 20,000.00      | 0.01   | 20,000.00    | 100.00   |                |                |        |              |          |                |
| 合计                    | 209,834,569.54 | 100.00 | 1,636,920.02 |          | 208,197,649.52 | 336,769,280.51 | 100.00 | 1,338,612.65 |          | 335,430,667.86 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额           |              |             |
|---------|----------------|--------------|-------------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 202,807,235.23 | 1,014,036.18 | 0.50        |
| 1 至 2 年 | 466,818.81     | 46,681.88    | 10.00       |
| 2 至 3 年 | 1,817,978.53   | 545,393.56   | 30.00       |
| 3 年以上   | 21,616.80      | 10,808.40    | 50.00       |
| 合计      | 205,113,649.37 | 1,616,920.02 |             |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称     | 期末余额         |      |          |
|----------|--------------|------|----------|
|          | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方 | 4,700,920.17 | 0.00 |          |
| 合计       | 4,700,920.17 | 0.00 |          |

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 67,387.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 230,920.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称 | 期末余额          |                    |            |
|------|---------------|--------------------|------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 第一名  | 17,577,087.64 | 8.38               | 87,885.44  |
| 第二名  | 11,581,159.03 | 5.52               | 57,905.80  |
| 第三名  | 9,980,420.56  | 4.76               | 49,902.10  |
| 第四名  | 9,153,000.09  | 4.36               | 45,765.00  |
| 第五名  | 7,046,700.00  | 3.36               | 35,233.50  |
| 合计   | 55,338,367.32 | 26.38              | 276,691.84 |

(二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 7,182,077.84 | 426,478.99 |
| 合计    | 7,182,077.84 | 426,478.99 |

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

| 类别                     | 期末余额         |        |      |          |              | 年初余额       |        |      |          |            |
|------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 6,587,200.00 | 91.72  | 0.00 |          | 6,587,200.00 |            |        |      |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 594,877.84   | 8.28   | 0.00 |          | 594,877.84   | 426,478.99 | 100.00 |      |          | 426,478.99 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |      |          |              |            |        |      |          |            |
| 合计                     | 7,182,077.84 | 100.00 |      |          | 7,182,077.84 | 426,478.99 | 100.00 |      |          | 426,478.99 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 期末余额         |      |      |      |
|------------|--------------|------|------|------|
|            | 其他应收账款       | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 汕头市财政局     | 6,063,300.00 | 0.00 |      |      |
| 汕头市金平区经信局  | 523,900.00   | 0.00 |      |      |
| 合计         | 6,587,200.00 | 0.00 |      |      |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称    | 期末余额       |      |         |
|---------|------------|------|---------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 押金及备用金等 | 594,877.84 | 0.00 |         |
| 合计      | 594,877.84 | 0.00 |         |

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 年初账面余额     |
|--------|--------------|------------|
| 保证金及押金 | 335,386.00   | 189,596.00 |
| 备用金借款  | 8,546.41     | 51,200.00  |
| 职工代垫款  | 250,945.43   | 176,992.99 |
| 其他往来   | 0.00         | 8,690.00   |
| 政府补助   | 6,587,200.00 | 0.00       |
| 合计     | 7,182,077.84 | 426,478.99 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称   | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------|------|--------------|-------|-----------------|----------|
| 汕头市财政局 | 政府补助 | 6,063,300.00 | 1 年以内 | 84.42           |          |

| 单位名称       | 款项性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|--------|--------------|-------|-----------------|----------|
| 汕头市金平区经信局  | 政府补助   | 523,900.00   | 1 年以内 | 7.29            |          |
| 广东华南新药创制中心 | 保证金及押金 | 99,136.00    | 1-2 年 | 1.38            |          |
| 上海造币有限公司   | 保证金及押金 | 76,320.00    | 1 年以内 | 1.06            |          |
| 中广核工程有限公司  | 保证金及押金 | 50,000.00    | 1 年以内 | 0.70            |          |
| 合计         |        | 6,812,656.00 |       | 94.85           |          |

(5) 涉及政府补助的应收款项

| 单位名称      | 政府补助项目名称                               | 期末余额         | 期末账龄  | 预计收取的时间、金额及依据  |
|-----------|--|--------------|-------|--|
| 汕头市财政局    | 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金                | 6,063,300.00 | 1 年以内 | 2019 年 1 月已收款 5,618,700.00 元, 剩余 444,600.00 元预计收取的时间为 2019 年 4 月, 文件号: 汕经信(2018) 479 号 |
| 汕头市金平区经信局 | 2018 年市政扶持总部企业发展专项资金与创新驱动和扶持民营经济发展专项资金 | 523,900.00   | 1 年以内 | 2019 年 1 月已全额收款 523,900.00 元, 文件号: 汕市财工(2018) 181 号                                    |
| 合计        |  | 6,587,200.00 |       |  |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |      |                | 年初余额          |      |               |
|------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 108,032,079.17 |      | 108,032,079.17 | 46,092,079.17 |      | 46,092,079.17 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |               |      |               |

| 项目 | 期末余额           |      |                | 年初余额          |      |               |
|----|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|    | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 合计 | 108,032,079.17 |      | 108,032,079.17 | 46,092,079.17 |      | 46,092,079.17 |

### 1、对子公司投资

| 被投资单位            | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提 | 减值准备 |
|------------------|---------------|---------------|------|----------------|------|------|
|                  |               |               |      |                | 减值准备 | 期末余额 |
| 广州市金华大化学试剂有限公司   | 7,651,860.75  |               |      | 7,651,860.75   |      |      |
| 广东东硕科技有限公司       | 18,550,000.00 |               |      | 18,550,000.00  |      |      |
| 广东光华科技股份(香港)有限公司 | 666,540.00    |               |      | 666,540.00     |      |      |
| 台湾恩巨恩科技股份有限公司    | 10,008,878.42 |               |      | 10,008,878.42  |      |      |
| 北京北化开元化学品有限公司    | 9,214,800.00  |               |      | 9,214,800.00   |      |      |
| 珠海中力新能源材料有限公司    |               | 27,900,000.00 |      | 27,900,000.00  |      |      |
| 珠海中力新能源科技有限公司    |               | 34,040,000.00 |      | 34,040,000.00  |      |      |
| 合计               | 46,092,079.17 | 61,940,000.00 |      | 108,032,079.17 |      |      |

### (四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,156,363,773.35 | 889,291,184.31 | 1,046,768,475.37 | 837,012,857.41 |
| 其他业务 | 9,573,374.04     | 9,962,534.38   | 2,658,819.92     | 1,953,338.43   |
| 合计   | 1,165,937,147.39 | 899,253,718.69 | 1,049,427,295.29 | 838,966,195.84 |

(五) 投资收益

| 项目                               | 本期发生额 | 上期发生额        |
|----------------------------------|-------|--------------|
| 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                   |       |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | 0.00  | 2,472,151.75 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |       |              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |       |              |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |       |              |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |       |              |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |       |              |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |       |              |
| 处置构成业务的处置组产生的投资收益                |       |              |
| 合计                               | 0.00  | 2,472,151.75 |

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益  | -53,428.38    |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）        | 19,908,498.44 |    |
| 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                                       |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产                              |               |    |

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 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期初至合并日的当期净损益   |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -1,464.34     |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |    |
| 所得税影响额  | -3,124,070.22 |    |
| 少数股东权益影响额   | 152,478.47    |    |
| 合计  | 16,882,013.97 |    |

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润          | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|----------------|---------------|---------|--------|
|                |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.69         | 0.36    | 0.36   |

| 报告期利润                       | 加权平均净资产收<br>益率 (%) | 每股收益 (元) |        |
|-----------------------------|--------------------|----------|--------|
|                             |                    | 基本每股收益   | 稀释每股收益 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通<br>股股东的净利润 | 10.22              | 0.31     | 0.31   |

(三) 境内外会计准则下会计数据差异  
无

(四) 会计政策变更相关补充资料  
无

广东光华科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年四月二十四日