

证券简称：广东羚光

证券代码：830810

公告编号：2020-032



广东羚光

NEEQ : 830810

广东羚光新材料股份有限公司

GUANGDONG LINGGUANG NEW MATERIAL CO.,LTD.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



■新材料研究院检测中心落成使用

报告期内，公司高标准新材料研究院肇庆检测中心正式投入使用。检测中心目前已配备激光粒度仪、ICP、碳硫分析仪、同步热分析仪等高端设备，能够进行杂质元素、物理性能分析等复杂检测，致力于打造专业化、高端化检测服务平台。



■新增 2 项发明专利授权

公司于 2020 年 1 月 24 日、5 月 8 日分别新增“一种锂电池用球形核壳结构磷酸铁锂正极材料的制备方法”、“一种锂电池负极极片的制备方法”2 项发明专利授权。公司将不断加强技术研发与沉淀，提升核心竞争力。



■被评为“肇庆市 2019 年度企业安全生产工作先进单位”

根据《关于表扬肇庆市 2019 年度企业安全生产工作先进单位、先进个人的决定》（肇安办〔2020〕58 号）文件，公司被评为“肇庆市 2019 年度企业安全生产工作先进单位”。

全国中小企业股份转让系统分层管理办法

第一章 总则

第一条 为了进一步完善全国中小企业股份转让系统（以下简称全国股转系统）市场功能，实施差异化制度安排，根据《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、部门规章和其他规范性文件，制定本办法。

■连续保持创新层

公司符合全国中小企业股份转让系统发布的《分层管理办法》的维持标准，2020 年度继续保持创新层，这将为公司实现跨越式发展奠定基础。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	97

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户集中的风险	报告期内，公司前五名客户营业收入占当期全部主营业务收入的比例为 77.34%，其第一名客户占比 36.85%，客户集中可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他竞争对手采购，会对公司未来的生产经营带来一定负面影响。
2、原材料价格波动风险	公司采购的原材料有银粉、硝酸银等贵金属产品，占主营业务成本的比例较高，而银粉和硝酸银价格受银价波动的影响极大，公司存在原材料采购价格波动对公司经营业绩造成影响的风险。
3、技术创新的风险	电子及新能源材料行业技术门槛高，应用技术的发展较快，公司业务开展过程中，需要持续增加研发投入以顺应市场需求及行业趋势。公司是国家级高新技术企业，拥有一支高素质的研发团队及良好的技术创新平台，主要产品的研发技术和工艺水平均处于国内领先地位。报告期内，为保证技术处于国内领

	<p>先水平，公司对技术研发投入较多，未来若公司研发投入不足，不能及时更新技术，或研发项目无法达到既定目标或市场需求，遭遇新产品替代等，则将面临产品竞争力下降、盈利能力下降风险。</p>
4、投资项目预期不确定性的风险	<p>公司立足新材料领域，全力打造优势产业平台，培育公司核心竞争力。目前，公司锂电池材料布局基本完成，新材料研究院、检测中心等投资项目完成落地，且均符合国家政策及技术创新战略的要求。但在全球经济形势、新能源汽车补贴政策、外包加工费用变化、产品研发能力等多重因素的影响下，会给公司市场开拓、成本控制带来不确定性风险，若产品市场推广速度不达预期，或研发成果转化应用速度较慢，都将会延迟项目对公司的业绩及利润贡献。</p>
5、新冠疫情、国际形势等因素导致业绩下滑的风险	<p>新冠疫情方面，我国已基本得到控制，但海外疫情态势仍较为严峻。国际货币基金组织6月发布《世界经济展望》，预测2020年全球经济增长率预计为-4.9%，认为新冠疫情对2020年上半年经济活动的负面影响比预期的更为严重，经济复苏将比预期更为缓慢；国际形势方面，国内外经贸发展态势严峻，中国面临新的博弈与挑战，给新材料行业市场需求带来较大波动。如海外疫情未能及时、有效控制，或国际形势持续严峻，会在一定时期内对公司下游供应商的市场销售、出口业务造成影响，进而影响公司接单量及经营业绩。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、广东羚光	指	广东羚光新材料股份有限公司
羚光技术	指	肇庆市羚光新材料技术开发有限公司, 公司控股子公司
金叶投资	指	广东金叶投资控股集团有限公司, 广东羚光控股股东
粤科金叶	指	肇庆市粤科金叶创业投资有限公司
金达资管	指	肇庆市金达资产管理有限公司
肇庆国资委	指	肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会, 广东羚光实际控制人
主办券商	指	中山证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东羚光新材料股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG LINGGUANG NEW MATERIAL CO.,LTD. LINGGUANG
证券简称	广东羚光
证券代码	830810
法定代表人	丁美蓉

二、 联系方式

董事会秘书	潘胜锦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	广东省肇庆市高要区金渡镇金渡工业集聚基地二期乐华路 1 号
电话	07582879778
传真	07582878918
电子邮箱	lingguang@gdlingguang.com
公司网址	http://www.gdlingguang.com
办公地址	广东省肇庆市高要区金渡镇金渡工业集聚基地二期乐华路 1 号
邮政编码	526108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 8 月 6 日
挂牌时间	2014 年 6 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业--电气机械和器材制造业--输配电及控制设备制造--光伏设备及元器件制造
主要产品与服务项目	专业从事电子元器件材料、太阳能光伏材料、锂离子电池材料的研发、生产和销售，主要产品有导电银浆、银粉、表面处理材料、粘合剂、特种陶瓷、贵金属新材料、锂电池正、负极材料等。
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	78,763,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	广东金叶投资控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路1777号海信南方大厦21层、22层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中山证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,653,331.78	71,547,407.94	-20.82%
毛利率%	20.36%	19.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,079,206.66	5,006,697.00	-78.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,671,447.51	483,777.31	-652.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.68%	3.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.67%	0.33%	-
基本每股收益	0.01	0.06	-77.16%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	281,954,281.12	252,049,919.49	11.86%
负债总计	129,473,165.36	92,771,710.39	39.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	152,481,115.76	159,278,209.10	-4.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	2.02	-4.27%
资产负债率%（母公司）	61.78%	56.37%	-
资产负债率%（合并）	45.92%	36.81%	-
流动比率	2.91	4.19	-
利息保障倍数	2.39	6.34	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,442,850.14	928,032.73	378.74%
应收账款周转率	4.73	7.37	-
存货周转率	2.65	4.64	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.86%	-4.99%	-
营业收入增长率%	-20.82%	-65.74%	-
净利润增长率%	-78.44%	-8.54%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	752,845.22
委托他人投资或管理资产的损益	3,621,428.13
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	142,598.02
非经常性损益合计	4,516,871.37
减: 所得税影响数	766,217.20
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	3,750,654.17

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	563,731.13	-	-	-
合同负债	-	563,731.13	-	-

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(财会(2017)

22 号) (以下简称: 新收入准则), 修订后在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行; 执行企业会计准则的非上市企业, 自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司拟于 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订), 公司按文件要求进行相应的会计政策变更。公司采用追溯调整法对比较期间(即: 2020 年财务报表期初)数据进行追溯调整, 调整对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内, 受新冠疫情影响, 全球经济受创, 贸易保护主义加剧, 外部环境不确定性增强, 实体经济大幅下滑, 经济下行压力持续加大。公司在确保安全防疫的基础上, 迅速组织复工复产, 针对性地调整市场开发策略, 坚定不移地推动“新能源材料”和“电子材料”两翼发展布局, 建设新材料研究院及检测中心, 培育核心竞争力。

报告期末, 公司实现营业收入 56,653,331.78 元, 同比下降 20.82%; 实现净利润 1,079,206.66 元, 同比下滑 78.44%; 公司总资产 281,954,281.12 元, 比本期期初增长 11.86%, 净资产 152,481,115.76 元, 比本期期初下降 4.27%。具体情况如下:

1、重点工作

报告期内，公司进一步推动主营产线战略布局，打造核心竞争力、释放企业活力，引进行业优秀高端管理及研发人才团队，大力推动新材料领域的技术研发和市场开拓等。重点完成：锂电池负极产线基本拉通，产能持续提升；正极材料轻资产运作稳中有进，逐步获市场认可；专注技术研发，报告期内新增 2 项发明专利授权，低成本正极材料项目研发、5G 滤波器银浆技术产学研合作开发等均取得突破；高标准新材料研究院检测中心落成使用，产、研、测三线运作初步成型。

2、主营产品

报告期内，新冠疫情引发全球供应链危机，公司作为锂电池材料、电子及光伏材料的上游原材料供应商，亦受到新冠疫情波及。为达成年度销售目标，公司积极采取有效措施，及时调整市场开拓方向，加强技术创新和产品转型升级。重点完成：电子元器件用材料在严峻的市场形势下，销售量同比略有增长，其中，粘合剂产品销量稳中有升，特陶产品取得多个客户上量销售，自主研发的 PERC 太阳能背银等产品获得多个客户认证，逐步实现销售上量；锂电池材料产能逐步释放，市场开拓取得进步，已与 10 余家中等规模以上客户形成稳定销售。

3、设备自动化改造

为紧随技术迭代及满足市场对产品不断提高的要求，公司以设备精准自动化与配方标准化为目标，全面开展生产设备自动化升级和工艺改造，目前银粉生产线自化改造已基本落实，其他工序设备升级亦按计划稳步推进。

4、实施权益分派

2020 年 3 月 27 日，公司披露了《2019 年度利润分配预案公告》（公告号：2020-008）；2020 年 6 月 4 日，公司披露了《2019 年年度权益分派实施公告》（公告号：2020-030），并于 2020 年 6 月 12 日实施完成。本次权益分派共计派发现金红利 7,876,300.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。

5、内控制度修订

根据《关于做好实施〈全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则〉等相关制度准备工作的通知》要求，公司完成了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《承诺管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《信息披露事务管理办法》《投资者关系管理办法》《公司年度报告重大差错责任追究制度》的修订。

（二） 行业情况

电子信息产业上，根据工业和信息化部发布的《2020 年上半年电子信息制造业运行情况》，1—6 月，规模以上电子信息制造业增加值同比增长 5.7%，增速比去年同期回落 3.9 个百分点；规模以上电子信息制造业实现营业收入同比增长 4.6%，利润总额同比增长 27.1%，而去年同期为下降 7.9%；营业收入利润率为 4.44%，营业成本同比增长 4.4%；电子信息制造业生产者出厂价格同比下降 1.9%。其中，电子元件及电子专用材料制造业营业收入同比增长 4.0%，利润同比增长 27.3%；电子器件制造业营业收入同比增长 5.8%，利润同比增长 25.8%。

通过上述数据可以看出，我国电子信息制造业虽遭受疫情冲击，行业发展增速虽有所放缓，但行业效益整体上升，在全球疫情蔓延、实体经济滑坡的双重压力下，仍能实现逆势上扬，标志着我国电子信息制造行业正朝强创新、高效率、促转型的高质量发展方向转变。2020 年，是电子信息行业风险与机遇并存的一年。一方面，疫情及美国出口管制升级，电子信息行业面临着智能终端海外市场萎缩、全球供应链局部中断、外部市场不确定性增加的风险；另一方面，疫情及海外市场的变化，加速了国内电子信息供应链对接和内需市场开拓，倒逼国内电子信息制造企业补齐短板弱项、加快转型升级，“新基建”建设和消费电子升级换代给行业带来了新一轮的发展机遇。

新能源行业上，根据工业和信息化部发布的《2020 年 6 月汽车工业经济运行情况》，1—6 月，新能源汽车产销分别完成 39.7 万辆和 39.3 万辆，同比分别下降 36.5%和 37.4%。其中，纯电动汽车产销分别完成 30.1 万辆和 30.4 万辆，同比分别下降 40.3%和 39.2%；插电式混合动力汽车产销分别完成 9.5 万辆和 8.8 万辆，同比分别下降 20%和 29.8%；燃料电池汽车产销分别完成 390 辆和 403 辆，同比分别下降 66.5%和 63.4%。6 月，新能源汽车产销分别完成 10.2 万辆和 10.4 万辆，同比分别下降 25%和 33.1%。其中，纯电动汽车产销分别完成 7.9 万辆和 8.2 万辆，同比分别下降 31.9%和 37.6%；插电式混合动力汽车产销分别完成 2.3 万辆和 2.1 万辆，其中产量同比增长 17%，销量同比下降 6%；燃料电池汽车产销均完成 81 辆，同比分别下降 83.9%和 83.3%。

通过上述数据可以看出，由于补贴退坡和新冠疫情等因素的冲击，新能源汽车行业受挫较为严重，但从二季度开始冲击影响不断减弱，市场逐步回暖，我国新能源汽车产业链已从政策扶持阶段迈入市场化发展时期。全球汽车产业进入深度洗牌期，中小企业的生存困境日益突显，创新转型、绿色发展成为大趋势，锂电池产业表现尤为明显。与此同时，以 5G 技术支撑的“新基建”时代加速来临，世界各国均以此为契机加大投资、加速布局全球锂电池市场。中国锂电池产业在经历了前期投资热潮之后，也开始加速回归理性；在新冠疫情影响之下，我国锂电池产业的整合、洗牌，持续向纵深阶段迈进。

根据中国光伏行业协会数据，2020 上半年全国光伏发电量 1278 亿千瓦，同比增长 20%，光伏发电

量占全部发电量的 3.8%，较去年增长约 0.8 个百分点；光伏发电新增装机容量为 11.5 吉瓦，与去年同期 11.4 吉瓦装机量基本持平。面对上半年突如其来的新冠疫情以及国外市场风险明显上升的复杂局面，中国光伏企业凭借坚强的韧性，仍保持了相对稳定的发展态势。虽然光伏下游市场受疫情影响需求不振，硅料、硅片和电池片等制造商各环节价格降幅较大，但受益于行业成本下降速度较快，部分龙头企业仍有较好收益。此外，在“630 抢装”和海外下半年需求回暖的双重刺激下，硅料、硅片和电池片价格均出现回升，业内预计行业下半年盈利水平有所提高。2020 年将是光伏行业走向平价阶段最为关键的一年，同时也必将是技术创新异常活跃、产业链各环节的市场竞争异常激烈的一年。

行业法律法规方面，2020 上半年我国出台多项电子信息、新能源方面的政策法规。其中：

2020 年 1 月，工业和信息化部印发《新能源汽车废旧动力蓄电池综合利用行业规范条件（2019 年本）》，推动新能源汽车动力蓄电池回收利用，引导新能源汽车废旧动力蓄电池综合利用行业规范发展。

2020 年 3 月，工业和信息化部印发《关于推动 5G 加快发展的通知》，要求加快 5G 网络建设部署，丰富 5G 技术应用场景，持续加大 5G 技术研发力度，着力构建 5G 安全保障体系，充分发挥 5G 新型基础设施的规模效应和带动作用，支撑经济高质量发展。

2020 年 3 月，国家能源局印发《关于 2020 年风电、光伏发电项目建设有关事项的通知》，正式启动 2020 年光伏发电国家补贴竞价项目申报工作，竞争性配置项目的方式进入实质性落地实施阶段。

2020 年 4 月，财政部等四部印发《关于完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，延长新能源补贴期限，推动新能源汽车企业优化技术指标、形成燃料电池汽车示范应用。

2020 年 6 月，工业和信息化部发布《石墨行业规范条件》公告，引导保护性开发石墨资源，推动石墨资源的技术创新和高效利用，优化产业结构。

2020 年 7 月，工业和信息化部等三部印发《关于开展新能源汽车下乡活动的通知》，促进农村地区新能源汽车推广应用，提振新能源汽车市场需求。

在此基本面上，公司作为电子材料和新能源材料上游材料配套企业，将紧跟市场和行业的发展趋势，及时调整产品开发及市场开拓思路，高效运营，狠抓技术创新，优化资源配置，培育公司核心竞争力，加快公司做强做大。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	41,932,343.61	14.87%	618,710.27	0.25%	6,677.38%

应收票据	1,021,898.92	0.36%	2,106,588.20	0.84%	-51.49%
应收账款	21,800,019.65	7.73%	23,473,237.84	9.31%	-7.13%
存货	35,797,392.16	12.70%	30,423,117.97	12.07%	17.67%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	53,952,146.28	19.14%	54,879,149.81	21.77%	-1.69%
在建工程	13,408,520.68	4.76%	6,599,428.06	2.62%	103.18%
短期借款	39,300,000.00	13.94%	15,000,000.00	5.95%	162.00%
长期借款	10,000,000.00	3.55%	-	0.00%	-
交易性金融资产	4,986,182.66	1.77%	17,986,182.66	7.14%	-72.28%
应收款项融资	15,777,336.24	5.60%	18,948,911.97	7.52%	-16.74%
其他流动资产	74,161,495.44	26.30%	78,601,388.28	31.18%	-5.65%
无形资产	12,706,120.44	4.51%	12,759,275.30	5.06%	-0.42%
应付账款	24,317,727.00	8.62%	22,890,331.33	9.08%	6.24%
其他应付款	3,648,035.29	1.29%	2,033,623.10	0.81%	79.39%
资产总计	281,954,281.12	100.00%	252,049,919.49	100.00%	11.86%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动说明：主要系本期新增流动资金贷款，银行理财产品到期收回导致的净流入所致；
- 2、应收票据变动说明：主要系5月、6月份原来以票据支付的大客户改为现金付款，以及卖断式票据贴现同比增加所致；
- 3、在建工程变动说明：主要系研究院项目的建设和设备投入同比增加所致；
- 4、短期借款变动说明：主要系本期融资力度加强，银行贷款增加所致；
- 5、交易性金融资产变动说明：主要系阶段性闲置资金由购买银行理财产品转为银行定期存款所致；
- 6、其他应付款变动说明：主要系工程项目全额验收入库，质保金挂账所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	56,653,331.78	-	71,547,407.94	-	-20.82%
营业成本	45,118,518.82	79.64%	57,263,338.25	80.04%	-21.21%
毛利率	20.36%	-	19.96%	-	-
销售费用	948,928.56	1.67%	850,011.00	1.19%	11.64%
管理费用	6,615,146.62	11.68%	5,745,776.69	8.03%	15.13%
研发费用	6,535,544.38	11.54%	6,054,266.67	8.46%	7.95%
财务费用	604,209.10	1.07%	1,360,253.18	1.90%	-55.58%
信用减值损失	145,153.03	0.26%	-78,837.34	-0.11%	284.12%
资产减值损失	-146,287.59	-0.26%	-56,920.05	-0.08%	-157.01%
其他收益	752,845.22	1.33%	304,761.90	0.43%	147.03%
投资收益	3,769,645.00	6.65%	5,326,227.46	7.44%	-29.22%
公允价值变动 收益	-	0.00%	-	0.00%	-

资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	1,281,675.12	2.26%	5,651,462.30	7.90%	-77.32%
营业外收入	-	0.00%	-	0.00%	-
营业外支出	-	0.00%	-	0.00%	-
净利润	1,079,206.66	1.90%	5,006,697.00	7.00%	-78.44%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用变动说明：主要系本期银行融资利率下降以及银行存款利息收入增加所致；
- 2、信用减值损失变动说明：主要系期末应收账款余额同比减少，相应计提坏账准备减少所致；
- 3、资产减值损失变动说明：主要系本期库龄三年以上的特陶类产品增加计提存货跌价准备增加所致；
- 4、其他收益变动说明：主要系本期收到政府补助同比增加所致；
- 5、营业利润变动说明：主要系收入下降产品利润额减少、闲置资金管理收益减少以及引进管理团队费用增加所致；
- 6、净利润变动说明：主要系收入下降产品利润额减少、闲置资金管理收益减少以及引进管理团队费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	56,599,908.16	71,307,082.81	-20.63%
其他业务收入	53,423.62	240,325.13	-77.77%
主营业务成本	45,081,448.03	57,206,412.44	-21.20%
其他业务成本	37,070.79	56,925.81	-34.88%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电子材料产品	53,190,035.56	41,149,273.10	22.64%	-24.05%	-27.86%	4.09%
锂电池材料产品	3,457,040.74	3,964,729.94	-14.69%	589.23%	2,307.61%	-81.85%
其他产品	6,255.48	4,515.78	27.81%	-99.38%	-92.07%	-66.59%
合计	56,653,331.78	45,118,518.82	20.36%	-20.82%	-21.21%	0.40%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内地区	56,557,269.83	45,008,162.63	20.42%	-20.62%	-21.02%	0.41%
国外地区	96,061.95	110,356.19	-14.88%	-68.19%	-60.02%	-23.48%
合计	56,653,331.78	45,118,518.82	20.36%	-20.82%	-21.21%	0.40%

收入构成变动的的原因:

- 1、电子材料产品变动说明：主要系受疫情影响，低毛利产品—太阳能光伏的产品销售收入和成本同比例下降所致；
- 2、锂电池材料产品变动说明：主要系去年下半年负极项目基建和设备验收入库按规定计提折旧，产品单位成本同比增加导致毛利率下降；
- 3、其他产品变动说明：主要系本期技术和专利权使用费收入减少所致；
- 4、国外地区变动说明：主要系受疫情影响物流受限，订单减少所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,442,850.14	928,032.73	378.74%
投资活动产生的现金流量净额	11,629,995.83	34,022,420.19	-65.82%
筹资活动产生的现金流量净额	25,240,787.37	-20,853,511.49	221.04%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动说明：主要系报告期内票据贴现同比增加，货款回流增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动说明：主要系收回理财投资款同比减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动说明：主要系报告期内银行借款增加所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
肇庆市高要羚光新材料有限公司	子公司	从事研究、开发、生产、销售电子新材料、太阳能光伏材料及其他相关产品业务	-	-	10,200,000	70,520,000	9,310,000	1,460,000	310,000
肇庆市羚光新材料技术开发有限公司	子公司	从事电子新材料领域内新材料工艺技术及产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让业务	-	-	168,260,000	169,720,000	118,770,000	570,000	430,000
深圳羚光新材料有限公司	子公司	从事新能源科学技术研究、新能源材料、电池	-	-	5,000,000				

公司		材料、电子材料、5G类功能材料、锂离子电池、固态电池、燃料电池、新型电池的研发、检测、销售、技术服务和技术转让；国内贸易、经营进出口业务等。							
广东金叶供应链管理有限公	参 股 公 司	提供供应链管理服务；物流信息咨询；物流网络技术开发及技术服务；货物或技术进出口；国内贸易；以自有资金对外投资；企业管理服务；企业投资咨询。	不相关	获 取 持 有 收 益	50,000,000	61,940,000	58,030,000	2,770,000	360,000

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳羚光新材料有限公司	新设	培养新的业务增长点，对公司具有积极意义。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期内，公司为推动锂电子电池材料和 5G 材料的研发和服务，致力打造专业化、高端化检测服务平台成立全资子公司深圳羚光新材料有限公司，注册资本 500 万元。

（三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内，公司大力应国家脱贫攻坚的号召，发挥国有企业社会责任，一方面，公司积极对接东西部扶贫协作工作，对广西龙胜自治县进行捐资支持，协助其开展民生工程建设；另一方面，加强关注贫困职工落实帮扶脱贫工作，先后帮助多名职工顺利脱贫，并不定期组织员工捐款、捐物扶贫济困，为扶贫工作贡献力量。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

1、高度重视疫情防控及安全生产。公司制定各项应急预案及实施方案，应对突发事件，在做好防疫的基础上，保障公司正常运行和安全生产。防疫方面，公司迅速建立“防疫6S”管理，坚决做好疫情防控，确保防疫工作落到实处。安全管理方面，公司建立安全生产标准化工作流程，把安全管理作为重要任务来抓，定期进行安全、消防培训及突发事件演练等，同时组织各部门、车间签订年度安全（消防）责任书，做好日常的安全巡查，消除风险源头。公司的防疫、安全生产工作得到本地安全生产管理部门的充分肯定。

2、积极响应创文号召。公司努力发展自身经济的同时，在力所能及的范围内，积极参加地区的创文建设等社会公益活动，为当地创文建设提供大力支持。

3、强化职业健康，注重清洁生产，加强环境保护。一方面，公司每年都会为所有员工提供健康体检，将职业健康安全管理融入日常经营工作中；另一方面，公司向注重清洁生产、节能减排，对工作环境、地区环保等投入更多的人力、物力，不断提高资源利用效率，减少和避免污染物的产生，保护和

改善环境，保障人体健康，促进公司与社会可持续发展。

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

5、发挥工会服务员工、承担社会责任的职能。关心困难职工家庭，全力协助困难职工脱贫脱困；不定期组织各类企业文化活动，提升公司凝聚力。

十二、 评价持续经营能力

根据对电子材料行业、新能源材料行业发展态势的分析，公司所属行业及未来经营规划符合国家长期发展战略，行业长远发展势头良好。

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

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、客户集中的风险及对策

报告期内，公司前五名客户营业收入占当期全部主营业务收入的比例为 77.34%，其第一名客户占比 36.85%，客户集中可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他竞争对手采购，会对公司未来的生产经营带来一定负面影响。

应对措施：1、发展新项目、研发新产品。报告期内，公司锂电池正负极材料已投产运营，多款正、负极产品推向市场，并实现销售；通过加快市场开拓及推进代加工合作等，加快新项目上量达产；电子材料也完成部分新产品产业化及老产品升级换代工作。2、开发新客户，加强市场推广。公司将继续加大力度开拓国内外大型电子元器件厂商，完成电池企业合作导入，建立技术、销售联动开拓机制，实现客户结构多元化。

2、原材料价格波动风险及对策

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

应对措施：1、为防止贵金属原材料价格的剧烈波动，公司向来控制贵金属材料、产品的安全库存

量，使其仅满足零散订单的订购需求；2、在客户下达订货单同时也向供应商下达采购原材料合同，锁定原材料的价格，保证公司销售产品获得相对固定的经营收益；3、提高工作效率，缩短产成品生产周期，减少产成品中间环节的库存量，避免库存产品受原材料价格波动的影响。

3、技术创新的风险及对策

电子及新能源材料行业技术门槛高，应用技术的发展较快，公司业务开展过程中，需要持续增加研发投入以顺应市场需求及行业趋势。公司是国家级高新技术企业，拥有一支高素质的研发团队及良好的技术创新平台，主要产品的研发技术和工艺水平均处于国内领先地位。报告期内，为保证技术处于国内领先水平，公司对技术研发投入较多，未来若公司研发投入不足，不能及时更新技术，或研发项目无法达到既定目标或市场需求，遭遇新产品替代等，则将面临产品竞争力下降、盈利能力下降风险。

应对措施：报告期内，新材料研究院肇庆检测中心落地，并引入高端研发人才，提升研发实力，保证新产品的成功研发。同时，公司每年从销售收入中提取固定的研发费用保障对研发的投入，对内建立研发人员激励机制，增加创新和增量激励考核，增强考核导向性及研发人员的积极性、主动性，加快新产品研发进度；对外物色合适的项目实施产学研合作，已与多家高校、科研院所开展产学研项目合作，为新产品顺利研发提供保障。

4、投资项目预期不确定性的风险

公司立足新材料领域，全力打造优势产业平台，培育公司核心竞争力。目前，公司锂电池材料布局基本完成，新材料研究院、检测中心等投资项目完成落地，且均符合国家政策及技术创新战略的要求。但在全球经济形势、新能源汽车补贴政策、外包加工费用变化、产品研发能力等多重因素的影响下，会给公司市场开拓、成本控制带来不确定性风险，若产品市场推广速度不达预期，或研发成果转化应用速度较慢，都将会延迟项目对公司的业绩及利润贡献。

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

5、新冠疫情、国际形势等因素导致业绩下滑的风险

新冠疫情方面，我国已基本得到控制，但海外疫情态势仍较为严峻。国际货币基金组织6月发布《世界经济展望》，预测2020年全球经济增长率预计为-4.9%，认为新冠疫情对2020年上半年经济活动的负面影响比预期的更为严重，经济复苏将比预期更为缓慢；国际形势方面，国内外经贸发展态势严峻，中

国面临新的博弈与挑战，给新材料行业市场需求带来较大波动。如海外疫情未能及时、有效控制，或国际形势持续严峻，会在一定时期内对公司下游供应商的市场销售、出口业务造成影响，进而影响公司接单量及经营业绩。

应对措施：公司作为电子信息、新能源行业的材料供应企业，为应对疫情影响及外部环境变化，将积极响应国家推出的“以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进”的新经济发展思路，全力打造企业竞争优势，推动公司加速扎根行业循环流。一方面，围绕行业及公司重大客户，如公司的风华系、华为系客户，利用自身优势，快速加固及扩展合作深度及广度，提升市场份额；另一方面，利用公司研发及行业客户口碑优势，多方面与上下游客户进行资源对接，形成产业链合作，为公司发展注入长久动力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000.00	
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	11,000,000.00	
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	365,000,000.00	18,000,000.00

说明：

1、其他：主要是通过润泽贷款委托进行资金理财（额度内滚动使用），期初余额为 76,300,000.00 元，在期间内委托金额 18,000,000.00 元，到期收回资金 21,500,000.00 元，期末余额 72,800,000.00 元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	限售承诺	在本次挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	已履行完毕
董监高	-	-	挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	12,511,001.92	4.44%	中国工商银行肇庆第一支行授信额度 4000 万元, 中国建设银行肇庆分行 3000 万元资产抵押。
生产厂房	固定资产	抵押	34,448,166.15	12.22%	中国工商银行肇庆第一支行授信额度 4000 万元, 中国建设银行肇庆分行 3000 万元资产抵押。
总计	-	-	46,959,168.07	16.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，以上资产权利受限系为经营性融资需要而发生的业务，对公司外部信用以及经营都起到有利的影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	76,178,105	96.72%	1,381,211	77,559,316	98.47%
	其中：控股股东、实际控制人	31,096,419	39.48%	0	31,096,419	39.48%
	董事、监事、高管	401,226	0.51%	-4,000	397,226	0.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,584,895	3.28%	-1,381,211	1,203,684	1.53%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,584,895	3.28%	-1,381,211	1,203,684	1.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		78,763,000	-	0	78,763,000	-
普通股股东人数		168				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、原总经理宋先刚先生离职，依据《公司法》第一百四十一条规定，公司为其名下的股票办理了解除限售，解除限售数量总额为 1,381,211 股，详见公告号：2020-001；
2、公司董事谭汝泉先生减持 4000 股。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	广东金叶投资控股集团有限公司	31,096,419	0	31,096,419	39.48%	0	31,096,419	0
2	深圳高新奇战略新兴产业园区管理有限公司	5,531,120	0	5,531,120	7.02%	0	5,531,120	0
3	谢林生	5,153,770	0	5,153,770	6.54%	0	5,153,770	0
4	吴武基	5,000,000	0	5,000,000	6.35%	0	5,000,000	0

5	肇庆市金达资产管理有限公司	5,000,000	0	5,000,000	6.35%	0	5,000,000	0
6	肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	4,424,700	0	4,424,700	5.62%	0	4,424,700	0
7	北京汇知合富创业投资有限公司	2,596,670	0	2,596,670	3.30%	0	2,596,670	0
8	黄伟奇	2,000,000	0	2,000,000	2.54%	0	2,000,000	0
9	宋先刚	1,381,211	0	1,381,211	1.75%	0	1,381,211	0
10	谭汝泉	1,321,830	-4,000	1,317,830	1.67%	991,373	326,457	0
合计		63,505,720	-	63,501,720	80.62%	991,373	62,510,347	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁美蓉	董事长	女	1980年6月	2018年12月28日	2021年12月27日
黄日雄	董事	男	1963年9月	2018年12月28日	2021年12月27日
邓东华	董事	男	1966年9月	2019年4月19日	2021年12月27日
梁雅丽	董事	女	1967年10月	2018年12月28日	2021年12月27日
谭汝泉	董事	男	1975年10月	2018年12月28日	2021年12月27日
许瑞强	董事	男	1962年4月	2018年12月28日	2021年12月27日
邹向	董事	男	1966年2月	2018年12月28日	2021年12月27日
王奕伟	监事会主席	男	1961年8月	2018年12月28日	2021年12月27日
陈美玲	监事	女	1972年9月	2018年12月28日	2021年12月27日
张文	职工监事	男	1979年6月	2018年12月28日	2021年12月27日
栗长淮	总经理	男	1972年2月	2019年9月12日	2021年12月27日
娄红涛	副总经理	男	1976年10月	2018年12月28日	2021年12月27日
梁神妹	财务总监财务负责人	女	1981年7月	2018年12月28日	2021年12月27日
潘胜锦	董事会秘书	男	1988年5月	2018年12月28日	2021年12月27日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

姓名	职务	关联关系
黄日雄	董事	现任金叶投资董事长
邓东华	董事	现任金叶投资董事、总经理
梁雅丽	董事	现任金叶投资董事、副总裁
谭汝泉	董事	现任金叶投资运营总监、监事
邹向	董事	现任粤科金叶董事、总经理
王奕伟	监事	现任金叶投资党委副书记、纪委书记、监事
陈美玲	监事	现任金叶投资财务管理部副经理

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
丁美蓉	董事长	0	0	0	0.00%	0	0
黄日雄	董事	0	0	0	0.00%	0	0
邓东华	董事	0	0	0	0.00%	0	0
梁雅丽	董事	0	0	0	0.00%	0	0
谭汝泉	董事	1,321,830	-4,000	1,317,830	1.67%	0	0
许瑞强	董事	0	0	0	0.00%	0	0
邹向	董事	0	0	0	0.00%	0	0
王奕伟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
陈美玲	监事	0	0	0	0.00%	0	0
张文	职工监事	145,290	0	145,290	0.18%	0	0
栗长淮	总经理	0	0	0	0.00%	0	0
娄红涛	副总经理	137,790	0	137,790	0.17%	0	0
梁神妹	财务总监 财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
潘胜锦	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	1,604,910	-	1,600,910	2.02%	0.00	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	1		26
生产人员	75		11	64
销售人员	12	2		14

技术人员	29	3		32
财务人员	6	1		7
行政人员	34		2	32
员工总计	181	7	13	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	35	40
专科	33	36
专科以下	108	95
员工总计	181	175

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	41,932,343.61	618,710.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	4,986,182.66	17,986,182.66
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,021,898.92	2,106,588.20
应收账款	六、4	21,800,019.65	23,473,237.84
应收款项融资	六、5	15,777,336.24	18,948,911.97
预付款项	六、6	3,034,514.51	189,344.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	784,823.82	2,808,941.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	35,797,392.16	30,423,117.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	74,161,495.44	78,601,388.28
流动资产合计		199,296,007.01	175,156,422.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	53,952,146.28	54,879,149.81

在建工程	六、11	13,408,520.68	6,599,428.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	12,706,120.44	12,759,275.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,190,408.84	2,063,796.02
递延所得税资产	六、14	401,077.87	399,922.60
其他非流动资产	六、15		191,925.00
非流动资产合计		82,658,274.11	76,893,496.79
资产总计		281,954,281.12	252,049,919.49
流动负债：			
短期借款	六、16	39,300,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	24,317,727.00	22,890,331.33
预收款项			
合同负债	六、18	117,926.64	563,731.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	929,529.69	920,027.07
应交税费	六、20	259,946.74	363,997.76
其他应付款	六、21	3,648,035.29	2,033,623.10
其中：应付利息		186,666.67	718,666.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		68,573,165.36	41,771,710.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	六、22	50,600,000.00	50,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	300,000.00	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,900,000.00	51,000,000.00
负债合计		129,473,165.36	92,771,710.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	78,763,000.00	78,763,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	25,845,595.04	25,845,595.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	7,643,571.26	7,643,571.26
一般风险准备			
未分配利润	六、27	40,228,949.46	47,026,042.80
归属于母公司所有者权益合计		152,481,115.76	159,278,209.10
少数股东权益			
所有者权益合计		152,481,115.76	159,278,209.10
负债和所有者权益总计		281,954,281.12	252,049,919.49

法定代表人：丁美蓉

主管会计工作负责人：梁神妹

会计机构负责人：李成非

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		41,871,184.06	494,470.73
交易性金融资产		4,516,182.66	17,246,182.66
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	1,021,898.92	2,106,588.20
应收账款		21,761,069.65	23,434,287.84
应收款项融资		15,777,336.24	18,948,911.97
预付款项		3,034,514.51	189,344.37
其他应收款	十五、2	60,933,182.75	61,510,975.24
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		35,797,392.16	30,423,117.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,337,914.13	62,653,115.31
流动资产合计		243,050,675.08	217,006,994.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	128,400,000.00	128,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,658,888.00	13,374,356.98
在建工程		13,408,520.68	6,599,428.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		195,118.52	102,587.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,678,703.99	1,401,148.57
递延所得税资产		400,565.37	399,410.10
其他非流动资产			191,925.00
非流动资产合计		156,741,796.56	150,468,855.73
资产总计		399,792,471.64	367,475,850.02
流动负债：			
短期借款		39,300,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,298,828.42	20,067,085.01
预收款项			
合同负债		117,926.64	563,731.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		829,286.86	819,676.07
应交税费		76,993.31	57,621.61
其他应付款		172,068,134.86	170,232,211.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		236,691,170.09	206,740,325.06
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		300,000.00	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,300,000.00	400,000.00
负债合计		246,991,170.09	207,140,325.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		78,763,000.00	78,763,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,845,595.04	25,845,595.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,643,571.26	7,643,571.26
一般风险准备			
未分配利润		40,549,135.25	48,083,358.66
所有者权益合计		152,801,301.55	160,335,524.96
负债和所有者权益总计		399,792,471.64	367,475,850.02

法定代表人：丁美蓉

主管会计工作负责人：梁神妹

会计机构负责人：李成非

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		56,653,331.78	71,547,407.94
其中：营业收入	六、28	56,653,331.78	71,547,407.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,893,012.32	71,391,177.61

其中：营业成本	六、28	45,118,518.82	57,263,338.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	70,664.84	117,531.82
销售费用	六、30	948,928.56	850,011.00
管理费用	六、31	6,615,146.62	5,745,776.69
研发费用	六、32	6,535,544.38	6,054,266.67
财务费用	六、33	604,209.10	1,360,253.18
其中：利息费用		921,782.12	1,330,309.56
利息收入		-331,294.41	-2,114.97
加：其他收益	六、34	752,845.22	304,761.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	3,769,645.00	5,326,227.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	145,153.03	-78,837.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-146,287.59	-56,920.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,281,675.12	5,651,462.30
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,281,675.12	5,651,462.30
减：所得税费用	六、38	202,468.46	644,765.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,079,206.66	5,006,697.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,079,206.66	5,006,697.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,079,206.66	5,006,697.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,079,206.66	5,006,697.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,079,206.66	5,006,697.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.06

法定代表人：丁美蓉

主管会计工作负责人：梁神妹

会计机构负责人：李成非

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、4	56,653,331.78	71,044,269.74
减：营业成本	十五、4	45,114,003.04	57,267,247.94
税金及附加		34,497.21	65,122.81
销售费用		948,928.56	850,011.00
管理费用		6,051,274.02	4,831,496.95
研发费用		6,535,544.38	6,054,266.67
财务费用		1,196,872.52	1,075,749.35
其中：利息费用		1,493,210.72	1,051,744.75
利息收入		-331,165.26	-1,555.94
加：其他收益		752,813.59	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,877,192.83	2,696,776.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		145,153.03	-67,556.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-146,287.59	-56,920.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		401,083.91	3,772,675.09
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		401,083.91	3,772,675.09
减：所得税费用		59,007.32	562,229.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		342,076.59	3,210,445.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		342,076.59	3,210,445.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		342,076.59	3,210,445.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.04

法定代表人：丁美蓉

主管会计工作负责人：梁神妹

会计机构负责人：李成非

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,403,274.55	74,693,009.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			41,990.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	4,550,777.56	2,120,858.44
经营活动现金流入小计		69,954,052.11	76,855,858.35
购买商品、接受劳务支付的现金		52,119,146.10	63,949,377.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,202,972.86	7,420,761.83
支付的各项税费		551,596.89	655,154.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	4,637,486.12	3,902,531.26
经营活动现金流出小计		65,511,201.97	75,927,825.62
经营活动产生的现金流量净额		4,442,850.14	928,032.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,680,000.00	64,330,000.00
取得投资收益收到的现金		3,908,597.47	5,643,003.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,588,597.47	69,973,003.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,778,601.64	1,810,582.83
投资支付的现金		25,180,000.00	34,140,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,958,601.64	35,950,582.83
投资活动产生的现金流量净额		11,629,995.83	34,022,420.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,800,000.00	17,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,800,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,059,212.63	1,353,511.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,559,212.63	38,353,511.49
筹资活动产生的现金流量净额		25,240,787.37	-20,853,511.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		41,313,633.34	14,096,941.43
加：期初现金及现金等价物余额		618,710.27	519,512.34
六、期末现金及现金等价物余额		41,932,343.61	14,616,453.77

法定代表人：丁美蓉

主管会计工作负责人：梁神妹

会计机构负责人：李成非

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,403,274.55	74,543,009.71
收到的税费返还		-	41,990.20
收到其他与经营活动有关的现金		4,521,916.74	31,137,138.35
经营活动现金流入小计		69,925,191.29	105,722,138.26
购买商品、接受劳务支付的现金		52,119,146.10	63,949,377.66
支付给职工以及为职工支付的现金		8,115,656.49	6,738,347.85
支付的各项税费		219,974.00	161,675.54
支付其他与经营活动有关的现金		6,943,399.78	47,169,724.57
经营活动现金流出小计		67,398,176.37	118,019,125.62
经营活动产生的现金流量净额		2,527,014.92	-12,296,987.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,930,000.00	24,590,000.00
取得投资收益收到的现金		3,041,365.39	2,857,305.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,971,365.39	27,447,305.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,104,454.35	1,134,759.62
投资支付的现金		24,700,000.00	9,380,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,804,454.35	10,514,759.62
投资活动产生的现金流量净额		13,166,911.04	16,932,545.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,800,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,800,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,617,212.63	887,046.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,117,212.63	887,046.68
筹资活动产生的现金流量净额		25,682,787.37	9,612,953.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		41,376,713.33	14,248,511.37
加：期初现金及现金等价物余额		494,470.73	341,375.86
六、期末现金及现金等价物余额		41,871,184.06	14,589,887.23

法定代表人：丁美蓉

主管会计工作负责人：梁神妹

会计机构负责人：李成非

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	注四
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、八、(二)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节、三、(二)、1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

附注事项说明：

1、利润分配：

2020年6月12日，完成2019年年度权益分派，以公司现有总股本78,763,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金，共计派发现金红利7,876,300元。

广东羚光新材料股份有限公司财务报表附注

2020 半年度 金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

广东羚光新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系肇庆市羚光电子化学品材料科技有限公司（以下简称羚光电子公司），系由广东风华高新科技集团有限公司和广东风华高新科技集团工会共同出资组建，于 2001 年 08 月 06 日在肇庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号 441200000009115 的企业法人营业执照。羚光电子公司成立时注册资本 350 万元。羚光电子公司以 2012 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，注册资本 4,100 万元，股份总数 4,100 万股（每股面值 1 元）。公司于 2013 年 8 月 31 日进行存续分立，分立后注册资本为 2,800 万元，股份总数 2,800 万股（每股面值 1 元），于 2013 年 12 月 24 日在肇庆市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省肇庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91441200731447471E 的营业执照，注册资本 7,876.30 万元，公司股票于 2014 年 6 月 19 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，截止到 2020 年 6 月 30 日，公司股份总数 7,876.30 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份：1,203,684 股；无限售条件的流通股份：77,559,316 股。

本公司属于电子及新能源材料生产商。公司的经营范围是：研究、开发、生产和销售电子新材料、太阳能光伏材料及其他相关产品；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外；不单列贸易方式）。贵金属新材料、高端电线电缆的研发、生产及销售，黄金制品、珠宝首饰及相关产品的加工、销售。贵金属投资与交易。以下由分支机构经营：批发甲基苯、硝酸银、乙醇[无水]；研发、生产和销售锂离子电池材料。

报告期末职工总人数 175 人，其中：在岗职工 174 人，其他人员 1 人。

二、合并财务报表范围

本公司将肇庆市高要羚光新材料有限公司（以下简称高要羚光）、肇庆市羚光新材料技术开发有限公司（以下简称羚光技术）、深圳羚光新材料有限公司（以下简称深圳羚光）纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

10. 应收票据

参考“应收账款”部分。

11. 应收账款

应收票据、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

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

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

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

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

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

12. 应收款项融资

当应收票据和应收款项同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付；

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

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得

关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

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

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

14. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现

净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后

的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

16. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	35	3-5	2.71-2.77
2	机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
3	办公设备	5-10	5	9.50-19.40
4	运输设备	5-10	5	9.50-19.40

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

17. 在建工程

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

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

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款

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

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

19. 无形资产

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

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该项无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20. 长期资产减值

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

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

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过

一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

24. 政府补助

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

26. 租赁

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

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

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(财会〔2017〕22 号)(以下简称：新收入准则)，修订后在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司拟于 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)，公司按文件要求进行相应的会计政策变更。

公司采用追溯调整法对比较期间（即：2020年财务报表期初）数据进行追溯调整，调整对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，具体科目调整及变动情况如下：

2019.12.31/2020 年度期初数	调整前	调整后	变动额
预收账款	563,731.13		-563,731.13
合同负债		563,731.13	563,731.13

（2）重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、9%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

2. 税收优惠

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

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“期末”系指2020年6月30日，“本期”系指2020年1月1日至6月30日，“上年”系指2019年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	41,927,306.99	613,681.28
其他货币资金	5,036.62	5,028.99
合计	41,932,343.61	618,710.27
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

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

3. 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		
商业承兑汇票	1,075,683.07	2,217,461.26
减：坏账准备	53,784.15	110,873.06
合计	1,021,898.92	2,106,588.20

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,075,683.07	100	53,784.15	5	1,021,898.92
合计	1,075,683.07	100	53,784.15	5	1,021,898.92

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	2,217,461.26	100	110,873.06	5	2,106,588.20
合计	2,217,461.26	100	110,873.06	5	2,106,588.20

1) 按账龄组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	1,075,683.07	53,784.15	5.00
合计	1,075,683.07	53,784.15	-

(4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2019年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2020年1月1日余额	本期变动金额			2020年6月30日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	110,873.06		110,873.06		57,088.91		53,784.15
合计	110,873.06		110,873.06		57,088.91		53,784.15

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,061,100.54	100	1,261,080.89	5.47	21,800,019.65
其中:					
账龄组合	23,061,100.54	100	1,261,080.89	5.47	21,800,019.65
合计	23,061,100.54	100	1,261,080.89	5.47	21,800,019.65

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,822,382.85	100	1,349,145.01	5.44	23,473,237.84
其中:					
账龄组合	24,822,382.85	100	1,349,145.01	5.44	23,473,237.84
合计	24,822,382.85	100	1,349,145.01	5.44	23,473,237.84

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	22,920,856.29	1,146,042.81	5.00
1-2年	0.00	0.00	10.00
2-3年	0.00	0.00	20.00
3-4年	26,805.25	8,041.58	30.00
4-5年	12,885.00	6,442.50	50.00
5年以上	100,554.00	100,554.00	100.00
合计	23,061,100.54	1,261,080.89	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	22,920,856.29
1-2年	0.00
2-3年	0.00
3-4年	26,805.25
4-5年	12,885.00

5年以上	100,554.00
合计	23,061,100.54

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,349,145.01		88,064.12		1,261,080.89
合计	1,349,145.01		88,064.12		1,261,080.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款金额为 17,557,642.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.14%。

5. 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
应收票据	15,777,336.24	18,948,911.97
其中：银行承兑汇票	15,777,336.24	18,948,911.97
合计	15,777,336.24	18,948,911.97

(1) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,977,962.64	13,801,910.55
商业承兑汇票		
合计	12,977,962.64	13,801,910.55

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

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

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,034,514.51	100	189,344.37	100
合计	3,034,514.51	-	189,344.37	-

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,627,350.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 86.58%。

7. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	435,430.84	
其他应收款	349,392.98	2,808,941.14
合计	784,823.82	2,808,941.14

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收暂付款	342,992.98	2,769,941.14
应收利息	435,430.84	
押金保证金	6,400.00	39,000.00
小计	784,823.82	2,808,941.14
坏账准备		
合计	784,823.82	2,808,941.14

(2) 其他应收账款坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	748,823.82
1-2 年	-
2-3 年	10,000.00
3-4 年	10,000.00
4-5 年	16,000.00
合计	784,823.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建设银行	应收利息	257,097.52	1 年以内	32.76	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
肇庆市端州区润泽 小额贷款股份有限 公司	应收利息	178,333.32	1年以内	22.72	
肇庆季言管理咨询 有限公司	应收暂付款	158,300.00	1年以内	20.17	
暂收社保	应收暂付款	55,876.54	1年以内	7.12	
暂收公积金	应收暂付款	52,755.83	1年以内	6.72	
合计	-	702,363.21	-	89.49	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,276,122.01		2,276,122.01
原材料	11,850,072.91	148,333.67	11,701,739.24
在产品	4,042,091.08		4,042,091.08
库存商品	18,507,711.00	909,287.11	17,598,423.89
委托加工物资	179,015.94		179,015.94
合计	36,855,012.94	1,057,620.78	35,797,392.16

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	684,329.57		684,329.57
原材料	12,269,444.37	107,125.53	12,162,318.84
在产品	2,305,185.50		2,305,185.50
库存商品	15,896,513.18	804,207.66	15,092,305.52
委托加工物资	178,978.54		178,978.54
合计	31,334,451.16	911,333.19	30,423,117.97

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	107,125.53	41,208.14				148,333.67
库存商品	804,207.66	105,079.45				909,287.11
合计	911,333.19	146,287.59				1,057,620.78

9. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托理财	72,800,000.00	76,300,000.00
预缴税款	537,914.13	
待抵扣进项税	823,581.31	2,301,388.28
合计	74,161,495.44	78,601,388.28

10. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	53,952,146.28	54,879,149.81
固定资产清理		
合计	53,952,146.28	54,879,149.81

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	43,102,568.04	20,290,955.82	1,499,169.79	738,343.80	65,631,037.45
2. 本期增加金额	588,476.17	120,387.94			708,864.11
(1) 购置	-	15,344.83			15,344.83
(2) 在建工程转入	588,476.17	105,043.11			693,519.28
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	43,691,044.21	20,411,343.76	1,499,169.79	738,343.80	66,339,901.56
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,299,793.27	6,081,640.32	714,175.65	656,278.40	10,751,887.64
2. 本期增加金额	616,370.76	936,975.54	59,702.14	22,819.20	1,635,867.64
(1) 计提	616,370.76	936,975.54	59,702.14	22,819.20	1,635,867.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,916,164.03	7,018,615.86	773,877.79	679,097.60	12,387,755.28
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	39,774,880.18	13,392,727.90	725,292.00	59,246.20	53,952,146.28
2. 年初账面价值	39,802,774.77	14,209,315.50	784,994.14	82,065.40	54,879,149.81

11. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	13,408,520.68	6,599,428.06
工程物资		
合计	13,408,520.68	6,599,428.06

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	11,815,796.67		11,815,796.67
其他零星工程	1,592,724.01		1,592,724.01
合计	13,408,520.68		13,408,520.68

(续表)

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
待安装设备-研究院		3,648,870.00			3,648,870.00

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
实验室整套设备					
待安装设备-包装机	322,000.00				322,000.00
待安装设备-激光粒度分布仪	339,100.00				339,100.00
待安装设备-负极材料管道	1,715,000.00				1,715,000.00
待安装设备-气流磨, 机械磨	1,098,000.00				1,098,000.00
待安装设备-辊压磨	537,300.00				537,300.00
合计	4,011,400.00	3,648,870.00			7,660,270.00

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备-研究院实验室整套设备	6,880,000.00	53	53.00%				自筹
待安装设备-包装机	460,000.00	70	70.00%				自筹
待安装设备-激光粒度分布仪	339,100.00	100	100.00%				自筹
待安装设备-负极材料管道	2,450,000.00	70	70.00%				自筹
待安装设备-气流磨, 机械磨	1,220,000.00	90	90.00%				自筹
待安装设备-辊压磨	597,000.00	90	90.00%				自筹
合计	11,946,100	-	-				-

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	14,568,636.00	4,312.00	227,906.58	600,000.00	15,400,854.58
2. 本期增加金额		105,940.60			105,940.60
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,568,636.00	110,252.60	227,906.58	600,000.00	15,506,795.18
二、累计摊销					
1. 年初余额	1,911,947.72	4,312.00	125,319.56	600,000.00	2,641,579.28

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	技术	合计
2. 本期增加金额	145,686.36	2244.24	11,164.86		159,095.46
(1) 计提	145,686.36	2244.24	11,164.86		159,095.46
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,057,634.08	6,556.24	136,484.42	600,000.00	2,800,674.74
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,511,001.92	103,696.36	91,422.16		12,706,120.44
2. 年初账面价值	12,656,688.28		102,587.02		12,759,275.30

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
改造工程	2,063,796.02	539,234.56	412,621.74		2,190,408.84
合计	2,063,796.02	539,234.56	412,621.74		2,190,408.84

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	2,372,485.82	356,077.87	2,264,784.03	339,922.60
递延收益	300,000.00	45,000.00	400,000.00	60,000.00
合计	2,672,485.82	401,077.87	2,664,784.03	399,922.60

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		401,077.87		399,922.60
递延所得税负债				

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	911,018.22	911,018.22
合计	911,018.22	911,018.22

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额	备注
2020年			
2021年			
2022年			
2023年	911,018.22	911,018.22	
2024年			
合计	911,018.22	911,018.22	—

15. 其他非流动资产

项目	期末金额	年初金额
预付设备款		191,925.00
合计		191,925.00

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	29,300,000.00	15,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	39,300,000.00	15,000,000.00

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	9,006,928.45	18,408,471.83
设备款	1,039,351.91	985,242.38
工程款	13,801,910.55	2,676,605.87
其他	469,536.09	820,011.25
合计	24,317,727.00	22,890,331.33

(2) 于期末，不存在账龄超过1年的重要应付账款。

18. 合同负债

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	117,926.64	563,731.13
合计	117,926.64	563,731.13

(2) 于期末, 不存在账龄超过 1 年的重要预收货款。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	920,027.07	7,974,166.53	7,964,663.91	929,529.69
离职后福利-设定提存计划		352,763.69	352,763.69	
辞退福利				
合计	920,027.07	8,326,930.22	8,317,427.6	929,529.69

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	897,547.54	6,651,374.17	6,651,374.17	897,547.54
职工福利费		307,220.34	307,220.34	
社会保险费		245,198.48	245,198.48	
其中: 医疗保险费		215,647.62	215,647.62	
工伤保险费		2,732.96	2,732.96	
生育保险费		26,817.90	26,817.90	
住房公积金		623,984.86	623,984.86	
工会经费和职工教育经费	22,479.53	146,388.68	136,886.06	31,982.15
短期带薪缺勤				
合计	920,027.07	7,974,166.53	7,964,663.91	929,529.69

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		342,104.52	342,104.52	
失业保险费		10,659.17	10,659.17	
合计		352,763.69	352,763.69	

20. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
房产税	11,043.50	40,423.79
土地使用税		95,346.60
企业所得税	142,948.64	153,000.18

项目	期末余额	年初余额
印花税	4,767.20	31,108.05
个人所得税	72,398.51	16,598.93
增值税	28,571.40	27,252.38
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
环境保护税	217.49	267.83
合计	259,946.74	363,997.76

21. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	186,666.67	718,666.67
应付股利		
其他应付款	3,461,368.62	1,314,956.43
合计	3,648,035.29	2,033,623.10

21.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期应付款利息	186,666.67	718,666.67
合计	186,666.67	718,666.67

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
拆借款	740,614.20	740,614.20
往来款	1,908,072.58	477,622.33
工程款	756,311.86	48,401.80
应付暂收款	56,069.98	48,018.10
押金保证金	300.00	300.00
合计	3,461,368.62	1,314,956.43

(2) 于期末，不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 长期应付款

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

22.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
产业基金出资额受让款	50,600,000.00	50,600,000.00
合计	50,600,000.00	50,600,000.00

本公司及子公司羚光技术与肇庆市金叶产业基金投资有限公司（以下简称金叶产业基金）于2019年8月签订了《增资协议书》，根据协议约定本公司出资5610万元，金叶产业基金出资2400万元，增资后本公司持股70.03%，金叶产业基金持股29.97%。同时协议约定金叶产业基金出资款由羚光技术按固定年化收益率以分红形式支付给金叶产业基金，出资期限为5年，到期后由羚光技术或本公司原价回购其出资股权。根据企业会计准则规定本次增资属于借款性质，故本公司将其计入长期应付款进行核算，并计提支付相关利息费用。

23. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	400,000.00	649,350.00	749,350.00	300,000.00	
合计	400,000.00	649,350.00	749,350.00	300,000.00	-

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型电子元器件关键电极材料和共性技术的研发及产业化项目资金	400,000.00			100,000.00			300,000.00	与资产相关
肇庆市第三批西江创新创业团队（高效储能材料及产业应用创新团队）企业专项资金		600,000.00		600,000.00				与收益相关
2019年知识产权强企培育项目资金		25,000.00		25,000.00				与收益相关

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019年肇庆知识产权专项项目资助（一种高保真音响电源线及其制备方法）		1,450.00		1,450.00				与收益相关
片式电阻面电极银浆及其制备方法项目资金		1,450.00		1,450.00				与收益相关
一种生产片状银粉的方法项目资金		1,450.00		1,450.00				与收益相关
2019年肇庆知识产权专项项目资助（一种高保真音响电源线及其制备方法）		5,000.00		5,000.00				与收益相关
2019年肇庆知识产权专项项目资助（片式电阻面电极银浆及其制备方法）		5,000.00		5,000.00				与收益相关
2019年肇庆知识产权专项项目资助（一种高温烧结银浆用银微粉制备方法）		5,000.00		5,000.00				与收益相关
发明专利授权补助		5,000.00		5,000.00				与收益相关
合计	400,000.00	649,350.00		749,350.00			300,000.00	

24. 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	78,763,000.00						78,763,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,845,595.04			25,845,595.04
合计	25,845,595.04			25,845,595.04

26. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,643,571.26			7,643,571.26
合计	7,643,571.26			7,643,571.26

27. 未分配利润

项目	本期	期初
上年期末余额	47,026,042.80	33,474,122.18
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期年初余额	47,026,042.80	33,474,122.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,079,206.66	14,835,363.18
减：提取法定盈余公积		1,283,442.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,876,300.00	
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	40,228,949.46	47,026,042.80

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,599,908.16	45,081,448.03	71,307,082.81	57,206,412.44
其他业务	53,423.62	37,070.79	240,325.13	56,925.81
合计	56,653,331.78	45,118,518.82	71,547,407.94	57,263,338.25

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,609.97	14,863.05
印花税	34,000.95	41,255.30
房产税	33,130.50	50,235.36
教育费附加	689.98	6,369.87
土地使用税		
地方教育费附加	459.99	4,246.59
车船使用税	360.00	360.00
环境保护税	413.45	201.65
合计	70,664.84	117,531.82

30. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
合计	948,928.56	850,011.00
其中：职工薪酬	483,848.69	421,642.87
运输费	146,479.13	77,013.18
业务接待费	88,458.35	184,517.58
差旅费	22,298.77	51,433.76
广告费	0.00	69,493.00

31. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
合计	6,615,146.62	5,745,776.69
其中：职工薪酬	3,846,000.16	3,046,935.31
中介机构服务费	707,314.21	514,046.80
业务接待费	193,414.63	265,079.62
折旧与摊销	559,298.51	40,491.48
服务费	32,000.00	45,703.26

32. 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
合计	6,535,544.38	6,054,266.67
其中：直接材料	4,654,467.42	4,331,071.74
职工薪酬	1,414,941.15	1,341,828.07
水电费	170,966.28	158,543.71
折旧与摊销	272,309.93	187,593.57
其他费用	22,859.60	35,229.58

33. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	768,696.40	1,165,611.49
减：利息收入	331,330.36	2,114.97
加：汇兑损失	15,645.19	11,073.03
减：汇兑收益		0.00
加：票据贴现利息支出	128,350.72	164,698.07
加：手续费及其他	22,847.15	20,985.56
合计	604,209.10	1,360,253.18

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
经营活动相关的政府补助	749,350.00	304,761.90

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
税局归还代扣代缴手续费	3,495.22	
合计	752,845.22	304,761.90

(1) 政府补助明细

项目	本期发生额	来源	与资产相关/与收益相关
新型电子元器件关键电极材料和共性技术的研发及产业化项目资金	600,000.00	第三批西江创新创业团队与领军人才通知(肇人才办(2019)5号)	与收益相关
肇庆市第三批西江创新创业团队(高效储能材料及产业应用创新团队)企业专项资金	25,000.00	知识产权强企培育项目(提质增量及专技术产业化)	与收益相关
2019年知识产权强企培育项目资金	1,450.00	关于公开2019年省市场监管局促进经济高质量发展专项资金的公示	与收益相关
2019年肇庆知识产权专项项目资助(一种高保真音响电源线及其制备方法)	1,450.00	关于公开2019年省市场监管局促进经济高质量发展专项资金的公示	与收益相关
片式电阻面电极银浆及其制备方法项目资金	1,450.00	关于公开2019年省市场监管局促进经济高质量发展专项资金的公示	与收益相关
一种生产片状银粉的方法项目资金	5,000.00	肇知(2020)6号关于下达2019年肇庆市知识产权项目立项资助资金的通知	与收益相关
2019年肇庆知识产权专项项目资助(一种高保真音响电源线及其制备方法)	5,000.00	肇知(2020)6号关于下达2019年肇庆市知识产权项目立项资助资金的通知	与收益相关
2019年肇庆知识产权专项项目资助(片式电阻面电极银浆及其制备方法)	5,000.00	肇知(2020)6号关于下达2019年肇庆市知识产权项目立项资助资金的通知	与收益相关
2019年肇庆知识产权专项项目资助(一种高温烧结银浆用银微粉制备方法)	5,000.00	肇知(2020)6号关于下达2019年肇庆市知识产权项目立项资助资金的通知	与收益相关
新型电子元器件关键电极材料和共性技术的研发及产业化项目资金	100,000.00	新型电子元器件关键电极材料和共性技术的研发及产业项目资金	与资产相关
合计	749,350.00		

35. 投资收益(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		7.61

项目	本期发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,621,428.13	5,279,653.43
理财产品投资收益	148,216.87	46,566.42
合计	3,769,645.00	5,326,227.46

36. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	88,064.12	-78,837.34
应收票据坏账损失	53,784.15	
其他应收款坏账损失		
合计	145,153.03	-78,837.34

37. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失		
存货跌价损失	-146,287.59	-56,920.05
其他		
合计	-146,287.59	-56,920.05

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	203,623.73	651,256.99
递延所得税费用	-1,155.27	-6,491.69
合计	202,468.46	644,765.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	1,281,675.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	192,251.27
子公司适用不同税率的影响	88,059.12
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-76,686.66
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	-1,155.27

项目	本期发生额
递延收益调整	
加计扣除的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	202,468.46

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
政府补助	3,649,350.00	204,761.90
企业所得税汇算清缴退回		1,589,893.21
往来款		
利息收入	51,763.84	2,114.97
其他	849,663.72	324,088.36
合计	4,550,777.56	2,120,858.44

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
付现费用	4,459,558.97	3,716,847.63
往来款		
财务费用	177,927.15	185,683.63
捐赠支出		
合计	4,637,486.12	3,902,531.26

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	1,079,206.66	5,006,697.00
加: 资产减值准备	146,287.59	56,920.05
信用减值损失	-145,153.03	78,837.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,635,867.64	1,121,333.69
无形资产摊销	159,095.46	157,717.92
长期待摊费用摊销	412,621.74	359,875.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	768,696.40	1,165,611.49
投资损失(收益以“-”填列)	-3,769,645.00	-5,326,227.46

项目	本期金额	上年金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,155.27	-6,491.69
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-5,520,561.78	-6,510,772.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	5,286,763.70	-2,116,746.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	4,390,826.03	6,941,278.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,442,850.14	928,032.73
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	41,932,343.61	14,616,453.77
减：现金的年初余额	618,710.27	519,512.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	41,313,633.34	14,096,941.43

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	41,932,343.61	618,710.27
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	41,927,306.99	613,681.28
可随时用于支付的其他货币资金	5,036.62	5,028.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	41,932,343.61	618,710.27
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		

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	34,448,166.15	借款抵押
无形资产	12,511,001.92	借款抵押
合计	46,959,168.07	-

注：其中无形资产包括无账面价值但实际评估价值为 2068 万元的专利权。

41. 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			
其中：美元			
应收账款			
其中：美元			
应付账款			
其中：美元			

42. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营相关的政府补助	749,350.00	其他收益	749,350.00
合计	749,350.00		749,350.00

政府补助明细详见本附注“六、34 其他收益”相关内容。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

报告期内，公司为推动锂电子电池材料和 5G 材料的研发和服务，致力打造专业化、高端化检测服务平台成立深圳羚光新材料有限公司，注册资本 500 万元。

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金

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

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

市场汇率，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要为外汇风险。

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

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

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行部分销售及采购外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货币资金-美元		18,744.93
应收账款-美元		12,000.00
应付账款-美元		69,000.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率

风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为49,300,000.00元（2019年12月31日：15,000,000.00元）。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售电子浆料产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：17,557,642.10元。

(3) 流动风险

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

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2020年6月30日，本公司尚未使用的银行借款

额度为50,200,000.00元，（2019年12月31日：39,500,000.00元）其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币50,200,000.00元（2019年12月31日：39,500,000.00元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	41,932,343.61				4,1932,343.61
交易性金融资产	4,986,182.66				4,986,182.66
应收票据	1,021,898.92				1,021,898.92
应收账款	21,800,019.65				21,800,019.65
应收款项融资	15,777,336.24				15,777,336.24
其它应收款	784,823.82				784,823.82
金融负债					
短期借款	39,300,000.00				39,300,000.00
长期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	24,317,727.00				24,317,727.00
其它应付款	3,648,035.29				3,648,035.29
长期应付款	50,600,00.00				50,600,00.00

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%			-11,342.19	-11,342.19
美元	对人民币贬值 5%			11,342.19	11,342.19

(2) 利率风险敏感性分析

截止2020年6月30日，本公司借款均为短期银行借款，利率已固定，无利率变动风险。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产			4,986,182.66	4,986,182.66
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,986,182.66	4,986,182.66
（1）权益工具投资			4,516,182.66	4,516,182.66
（2）银行理财产品			470,000.00	470,000.00
（二）应收融资款项			15,777,336.24	15,777,336.24
持续以公允价值计量的资产总额			20,763,518.90	20,763,518.90

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

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

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

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

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

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

本公司最终控制方是肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东金叶投资控股集团有限公司	212,430,000.00			212,430,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
肇庆市中小企业融资担保有限公司	控股股东的全资子公司
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	控股股东的投资公司
广东金鼎黄金有限公司	本公司董事兼任其董事
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	控股股东的控股孙公司
肇庆市金叶产业基金投资有限公司	控股股东的控股孙公司
广东风华邦科电子有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
广东金鼎黄金有限公司[注]	接受劳务		59,582.41
肇庆市中小企业融资担保有限公司[注]	接受劳务		11,000.00
合计			70,582.41

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

担保有限公司接受劳务主要系支付的担保费。

(2) 销售商品/提供劳务

无

2. 委托理财

关联方	关联交易内容	期初余额	本期委托金额	本期收回金额	期末金额
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	委托理财	76,300,000.00	18,000,000.00	21,500,000.00	72,800,000.00
合计		76,300,000.00	18,000,000.00	21,500,000.00	72,800,000.00

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

无

(2) 作为被担保方

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

4. 关联方资金拆借

无

5. 其他关联交易

无

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款	肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	178,333.32	100,000.00
合计		178,333.32	100,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付利息	肇庆市金叶产业基金投资有限公司	18,666.67	718,666.67
合计		18,666.67	718,666.67

十一、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

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

项目	主营业务收入	主营业务成本
国内地区	56,557,269.83	45,008,162.63
国外地区	96,061.95	110,356.19
合计	56,653,331.78	45,118,518.82

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	23,020,100.54	100	1,259,030.89	5.46	21,761,069.65
其中：					
账龄组合	23,020,100.54	100	1,259,030.89	5.46	21,761,069.65
合计	23,020,100.54	100	1,259,030.89	5.46	21,761,069.65

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,781,382.85	100	1,347,095.01	5.44	23,434,287.84

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
其中:					
账龄组合	24,781,382.85	100	1,347,095.01	5.44	23,434,287.84
合计	24,781,382.85	100	1,347,095.01	5.44	23,434,287.84

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	22,879,856.29	1,143,992.81	5.00
1-2年	0.00		10.00
2-3年	0.00		20.00
3-4年	26,805.25	8,041.58	30.00
4-5年	12,885.00	6,442.50	50.00
5年以上	100,554.00	100,554.00	100.00
合计	23,020,100.54	1,259,030.89	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	22,879,856.29
1-2年	0.00
2-3年	0.00
3-4年	26,805.25
4-5年	12,885.00
5年以上	100,554.00
合计	23,020,100.54

(3) 本期应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,347,095.01		88,064.12		1,259,030.89
合计	1,347,095.01		88,064.12		1,259,030.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款金额为 17,557,642.10 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 76.27%。

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	257,097.52	
其他应收款	60,676,085.23	61,510,975.24
合计	60,933,182.75	61,510,975.24

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	6,400.00	29,000.00
关联方款项	60,355,862.87	58,813,320.38
应收暂付款	313,822.36	2,668,654.86
应收利息	257,097.52	
合计	60,933,182.75	61,510,975.24

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	60,907,182.75
3-4年	10,000.00
4-5年	16,000.00
5年以上	-
合计	60,933,182.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肇庆市高要羚光新材料有限公司	内部往来款	60,355,862.87	1年以内	99.05	
中国建设银行	应收利息	257,097.52	1年以内	0.42	
肇庆季言管理咨询有限公司	应收暂付款	158,300.00	1年以内	0.26	
暂收社保	应收暂付款	55,876.54	1年以内	0.09	
暂收公积金	应收暂付款	52,755.82	1年以内	0.08	
合计	-	60,879,892.75	-	99.90	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 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
肇庆市高要羚光新材料有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
肇庆市羚光新材料技术开发有限公司	118,200,000.00			118,200,000.00		
合计	128,400,000.00	-	-	128,400,000.00	-	-

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,653,331.78	45,114,003.04	70,946,106.61	57,192,951.44
其他业务			98,163.13	74,296.50
合计	56,653,331.78	45,114,003.04	71,044,269.74	57,267,247.94

5. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

项目	本期发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		7.61
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,736,208.04	2,675,533.50
处置持有至到期投资取得的投资收益		
理财产品投资收益	140,984.79	21,235.60
合计	2,877,192.83	2,696,776.71

6. 其他

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2020 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	752,845.22	
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	3,621,428.136	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	142,598.02	
小计	4,516,871.37	
减：所得税影响额	766,217.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,750,654.17	-

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

广东羚光新材料股份有限公司

2020年8月28日