

GHTECH

广东光华科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑鞠、主管会计工作负责人蔡雯及会计机构负责人(会计主管人员)黄启秀声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中未来展望和 2018 年经营计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺。存在一定的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的展望中可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2018 年半年度报告	1
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	24
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 公司债相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	119

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、光华科技	指	广东光华科技股份有限公司
公司控股股东、实际控制人	指	郑创发、郑勒、郑侠
金华大	指	广州市金华大化学试剂有限公司，公司的全资子公司
东硕科技	指	广东东硕科技有限公司，公司的全资子公司
光华香港	指	广东光华科技股份（香港）有限公司，公司的全资子公司
广州华商	指	广州市华商生物科技有限公司，公司的全资子公司
中力新能源材料	指	珠海中力新能源材料有限公司，公司的全资子公司
中力新能源科技	指	珠海中力新能源科技有限公司，公司的全资子公司
恩巨恩	指	台湾恩巨恩科技股份有限公司，公司的控股子公司
北化开元	指	北京北化开元化学品有限公司，公司的控股子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东光华科技股份有限公司章程》
PCB 化学品	指	应用于集成电路互连技术的专用化学品，如 PCB 制作的孔金属化镀铜工艺、镀镍工艺、镀锡工艺、新型无铅 PCB 表面处理工艺、棕化工艺、褪膜工艺等专用化学品。
化学试剂	指	应用于分析测试、教学、科研开发以及新兴技术领域的专用化学品。
锂电池、锂离子电池、锂电	指	是一种可以多次充放电、循环使用的，以锂离子嵌入化合物为正、负极材料的新型电池。
锂电池材料	指	用于锂离子电池上的蓄能材料。
动力电池	指	为电动工具、电动自行车和电动汽车等装置提供电能的化学电源。
磷酸铁锂	指	又称磷酸亚铁锂，化学式为 LiFePO_4 ，是一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电池的正极材料，主要用于动力锂电池。
三元材料	指	多元金属复合氧化物，主要指镍钴锰酸锂、镍钴铝酸锂等。目前主要用于乘用车动力电池，并在消费电子领域替代了部分钴酸锂的市场。
磷酸铁	指	又称正磷酸铁，是一种铁盐溶液和磷酸钠作用产生作用的盐。

钴酸锂	指	化学式为 LiCoO_2 , 又称锂钴氧、锂钴复合氧化物, 一种层状结构的金属氧化物, 是目前小型锂电领域中应用最广泛的正极材料。
梯级利用	指	将废旧动力蓄电池 (或其中的蓄电池包/蓄电池模块/单体蓄电池) 应用到其他领域的过程, 可以一级利用也可以多级利用。
再生利用	指	对废旧动力蓄电池进行拆解、破碎、分离、提纯、冶炼等处理, 进行资源化利用的过程。
综合利用	指	指对新能源汽车废旧动力蓄电池进行多层次、多用途的合理利用过程, 主要包括梯级利用、资源再生利用、原材料能量回收利用等。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	光华科技	股票代码	002741
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东光华科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光华科技		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Guanghua Sci-Tech Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GHKJ		
公司的法定代表人	郑勒		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨荣政	陈锋
联系地址	汕头市大学路 295 号	汕头市大学路 295 号
电话	0754-88211322	0754-88211322
传真	0754-88110058	0754-88110058
电子信箱	stock@ghtech.com	stock@ghtech.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	汕头市大学路 295 号
公司注册地址的邮政编码	515061
公司办公地址	汕头市大学路 295 号
公司办公地址的邮政编码	515061
公司网址	www.ghtech.com
公司电子信箱	stock@ghtech.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018 年 07 月 06 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1205128395?announceTime=2018-07-06

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	778,625,109.21	564,240,361.44	38.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	88,410,178.53	47,500,192.14	86.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	76,651,643.78	36,493,990.83	110.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-87,545,112.96	23,567,140.72	-471.47%
基本每股收益（元/股）	0.2362	0.1319	79.08%
稀释每股收益（元/股）	0.2362	0.1319	79.08%
加权平均净资产收益率	7.75%	5.84%	1.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,004,608,228.75	1,578,142,397.99	27.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,160,266,706.15	1,109,354,120.74	4.59%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-41,312.07	固定资产处置损益
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）	14,082,337.42	科技项目经费及其他政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,870.80	
减：所得税影响额	2,074,433.82	
少数股东权益影响额（税后）	185.98	
合计	11,758,534.75	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要产品分为PCB化学品、锂电池材料及化学试剂三大类。公司生产的PCB化学品具有绿色环保、节能减排的特点，并进一步向PCB制造湿法流程的完整化学品体系延伸，为下游客户PCB制造湿法流程化学品提供切实有效的整体解决方案。锂电池材料是公司在多级串联络合萃取提纯技术和结晶控制等核心技术的基础上，结合国际领先的电池材料生产工艺制造出来的系列产品，具有品质稳定、高压实密度、循环稳定等特点。化学试剂是公司的传统产品，经过几十载的不断研究创新，公司所生产的化学试剂代表行业技术优势水平。

（一）主要产品及用途

PCB化学品分为高纯化学品及复配化学品。高纯化学品包括：孔金属化镀铜系列、镀镍金系列、镀锡系列等；复配化学品包括：完成表面处理系列、褪膜系列、化学沉铜系列等。主要应用于集成电路互连技术的专用化学品，如PCB制作的棕化工艺、褪膜工艺、孔金属化镀铜工艺、镀镍工艺、镀锡工艺、新型无铅PCB表面处理工艺等专用化学品。

锂电池材料主要产品有三元前驱体及三元材料系列产品，磷酸铁及磷酸铁锂系列产品，钴盐、镍盐、锰盐系列产品等。

化学试剂产品包括分析与专用试剂，主要应用于分析测试、教学、科研开发以及新兴技术领域的专用化学品，其中超净高纯试剂化学试剂为集成电路（IC）和超大规模集成电路（VLSI）制造过程中的关键性基础化工材料之一。

（二）主要经营模式

1、采购模式

公司主要的采购方式有两种：对需求较大的主要原料，由公司与品质稳定、供应及时且长期合作的供应商签订年度（或月度）采购框架协议，约定交易品类、质量标准、验收及结算方式等事项，后续以订单方式确定当次采购的数量、价格、交期等，分批实施采购；对小宗原料及其他辅料，采用即时订单采购方式，由采购部根据生产需要及仓库存量情况以订单方式向合格供应商采购。

2、生产模式

专用化学品制造不同于大宗化学原材料制造，由于客户需求的不同导致其生产模式与大宗化学原料制造有明显的区别。不同客户对专用化学品质量、性能指标往往有不同的要求。特别是高端PCB产品由于终端领域的特殊功能及可靠性的需要，对于PCB化学品的杂质含量、晶体晶型、电性能等方面经常有针对性的要求。因而PCB化学品等专用化学品一般属于非标准产品，需要根据客户的要求进行定制研发设计，但是在主体生产工艺上，例如分离提纯、结晶、合成、复配等工艺上绝大多数产品的主要生产流程大体相同或相近，生产过程趋于标准化。

3、销售模式

PCB化学品的客户对产品服务要求较高，为向客户提供更好的服务，同时利于公司品牌推广，公司在广州设立营销中心，在上海、香港建立区域销售中心及海外销售中心，并在上海、武汉、成都、厦门等地成立办事处，建立起全国的营销网络。

公司积极参与行业及其下游各行业的各种展会活动，以推广公司品牌知名度。近几年参加的展会包括：中国国际电子电路展、国际线路板及电子组装展览会、中国国际表面处理展、中国实验室技术及装备交易会、越南（胡志明）国际医药制药/医疗器械展、拉丁美洲（巴西）国际实验仪器/分析检测设备博览会、中东（迪拜）实验仪器/分析检测设备博览会、北美工业涂料涂装展、慕尼黑上海分析生化展、日本SURTECH展、美国精细/定制及特种化学品展览会、国际试剂与应用技术报告会及展览会等。

（三）主要的业绩驱动因素

公司根据行业发展及市场需求，积极加大技术创新及市场开发力度。报告期内，公司产品及客户结构优化、锂电池材料等新产品的研究及产业化均取得较大进展，保证了公司业绩的稳定持续增长。

（四）公司所属行业的发展状况

(1) 电子化学品素有“一代材料、一代产品”之说，是电子信息与化工行业的完美结合，属于化工在电子制造的精细化应用，具有品种多、质量要求高、产品更新换代快、资金投入量大、产品附加值较高、具有较高的技术进入壁垒等特点。

全球电子化学品产业发展快速，高度垄断，生产主要集中在美、日、欧等少数大企业手中，如美国的Univertical、日本三菱、日本日矿等公司。我国电子化学品产业起步较晚，属于国家战略性新兴产业范围，是国内化工行业中发展速度最快，最具活力的行业之一。我国大部分企业的生产技术水平相对落后，产品质量水平差，绝大部分产品居于中低端市场，且电子化学品供不应求，约50%的需求需要进口，尤其是高端电子化学品大部分长期依赖进口，市场基本上被国外公司所垄断，极大影响了我国电子信息产业的竞争力。目前，我国电子化学品近2万种，占各类电子材料品种的65%左右，但仍不能满足市场的需求。近年来随着我国电子信息技术的不断发展，国内企业的竞争力正在不断增强，电子化学品市场成长空间巨大。

(2) 超净高纯试剂是化学试剂的一种，为集成电路和超大规模集成电路制造过程中的关键性基础化工材料之一，其成本占IC材料成本的10%左右。目前，超净高纯化学试剂市场基本被国际巨头垄断，占据全球80%以上的市场份额。国内现有生产超净高纯试剂企业十余家，企业的市场占有率仅10.5%，生产企业分散，产品主要集中在中低端市场，研发和生产技术水平与国际尚有一定的差距。随着近两年化学试剂行业的发展，部分企业的产品线不断完善，未来我国国内厂家将基本能满足中低端产品需求。超净高纯化学试剂是电子工业中的关键性基础化工材料，也是重要支撑材料之一，其质量的好坏，直接影响到电子产品的成品率、电性能及可靠性，也对微电子制造技术的产业化有重大影响。因此，电子工业的发展要求高纯化学试剂与之同步发展，不断的更新换代，以适应其在技术方面不断推陈出新的需要。从某种意义上说，高纯化学试剂支撑着新能源、现代通信、计算机、信息网络技术、微机械智能系统、工业自动化和家电等现代技术产业。

近年国内具有一定规模和知名品牌的大型高纯化学试剂专业公司发展很快。国内知名高纯化学试剂品牌的发展，一方面得益于自身技术的积累和进步，另一方面在国家的支持下，科研院所和企业的试剂品种研发正不断加大投入，国内高纯化学试剂行业能够借助科研院所的研发实力以及产学研高效合作的模式，推动国内高纯试剂行业的龙头企业赶上国际先进水平。

(3) 政策不断完善，助力锂电池产业健康发展。锂电池产业是所有新兴产业中国产化程度最高的，中国拥有完整的产业链制造能力，而且高端技术也在不断成熟，叠加政府扶持政策不断落地大背景，锂电池产业呈现出确定性地快速发展趋势。锂电池在新能源汽车和消费电子领域将保持现有速度平稳增长，提升需要能量密度的持续提升，而且未来在其他多元化的场景中，如电动工具、电动航空器、分布式储能系统等领域，还有加速成长的空间。

锂离子动力电池是目前新能源汽车电池的主流电池，因此，锂离子电池材料也就成为影响汽车电池性能的关键因素。主要原因在于规模化效应显现，产品合格率提升，生产自动化程度提高。“关于2016-2020年新能源汽车应用推广财政支持政策的通知”以及“十三五”规划要求，与之相关的动力电池市场规模迅速扩展，受益最大的将是电动汽车的关键部件高端锂电池。

在正极材料领域，目前已批量应用于锂离子电池的主要有钴酸锂、磷酸铁锂以及三元正极材料等。整个锂离子动力电池正极材料将沿着高电压、高安全性和低成本的方向发展，钴酸锂、磷酸铁锂以及三元正极材料等正极材料将在“十三五”期间进一步发展成熟，其安全性和成本将进一步完善。

(4) 为加强新能源汽车动力蓄电池回收利用管理，规范行业发展，推进资源综合利用，保护环境和人体健康，保障安全，促进新能源汽车行业持续健康发展，工业和信息化部发布了《新能源汽车动力蓄电池回收利用管理暂行办法》（征求意见稿），对动力电池的回收利用、监督管理等进行了明确规定，并指出“国家支持开展动力蓄电池回收利用的科学技术研究，引导产学研协作，鼓励开展梯级利用和再生利用，推动动力蓄电池回收利用模式创新。鼓励汽车生产企业、电池生产企业、回收拆解企业与综合利用企业等通过多种形式，合作共建、共用废旧动力蓄电池回收利用网络。”

国务院办公厅发布了《生产者责任延伸制度推行方案》，明确“建立电动汽车动力电池回收利用体系。电动汽车及动力电池生产企业应负责建立废旧电池回收网络，利用售后服务网络回收废旧电池，统计并发布回收信息，确保废旧电池规范回收利用和安全处置。动力电池生产企业应实行产品编码，建立全生命周期追溯系统。率先在深圳等城市开展电动汽车动力电池回收利用体系建设，并在全国逐步推广。”

未来，新能源汽车将迎来大发展，传统汽车产业或迎来重大革命。据中国汽车工业协会统计数据，2017年全年累计生产及销售分别为79.4万辆和77.7万辆，同比增长分别为53.8%和53.3%。行业的快速发展给公司锂电池材料及废旧电池材料回收产业带来良好的发展机遇。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	本期“技术中心升级改造项目”及“年产 14,000 吨锂电池正极材料建设项目”新增投资约 11,100 万元；ERP 系统及其他改造工程新增投资约 3,900 万元。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）技术创新优势

①核心产品技术处于行业领先地位

公司先后被认定为“国家高新技术企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“国家创新型企业”、“国家知识产权优势企业”、“国家企业技术中心”，公司及子公司拥有60项发明专利和2项实用新型专利。公司多项核心产品被评为广东省重点新产品、广东省高新技术产品。

报告期内，铜表面粗化处理液及其处理方法、一种电子级甲基磺酸亚锡的制备方法发明专利获得授权。其中，公司技术中心被认定为国家企业技术中心，是对公司自主研发、技术创新能力的充分肯定，是公司综合实力的体现，有利于增强公司的行业技术优势，提升公司核心竞争力，为实现打造全球专用化学品及新能源材料研发、生产基地奠定坚实基础。

②掌握核心产品生产的关键技术

专用化学品由于其功能性及应用的针对性，产品生产的工艺技术一般具有较强的定制特征，生产不同产品所运用的生产技术差异较大，同样的产品采用不同技术生产所得到的产品质量也可能有较大差别。公司在长期的生产经营活动过程中，逐渐建立了自己的产品开发和技术创新模式，核心产品的关键技术通过自主研发取得，已达到国内或国际先进水平，形成了业内领先的工艺技术优势。

此外，公司通过自主研发和长期的技术积累，已掌握了如“多级串联协同网络萃取提纯技术”、“固体产品的结晶控制工程化技术”、“有机溶剂的精馏提纯技术”、“化学合成技术”等多项专用化学品生产的关键技术，具备了自主开发多类专用化学品的技术能力。

报告期内，公司“印制电路任意互联特种电子化学品关键技术及产业化”荣获2017年度广东省科学技术二等奖。该项目围绕电子化学品相关技术瓶颈开展了多年研究，通过创建理论设计模型、研制新材料和产业化方法、创新工艺技术等，解决了PCB任意互连特种化学品的研发、生产与应用等国际难题，打破了国外企业在该领域对我国企业的封锁与垄断，填补了我国此类产品的国际市场空白。

（2）技术标准战略优势

科学技术的发展日新月异，技术标准的制定正逐渐被社会各界所重视。公司充分认识到实施技术标准战略的重要性，依靠自身的研发实力及多年的技术积累，逐步树立在细分领域关键产品的标准制订的主导地位，进而巩固公司在行业中的优势

地位。

公司主持了14项国家标准和1项行业标准的制修订，并参与了7项国家标准和1项行业标准的制修订。报告期内，由公司主持的二项国家标准化学试剂总氮量测定通用方法和化学试剂二水合氯化亚锡(氯化亚锡)、二项行业标准化学试剂2-丁酮(甲基乙基酮)和工业活性氧化铜已报批。

公司制订并在国家质量技术监督部门备案了700多个产品的企业标准，备案的企业标准数量较多，部分产品在技术指标上达到国际知名品牌产品的水平。

公司在镍、钴、锂、锰等金属的综合利用方面进行了成功产业化实践，参与制订了行业标准《电池用硫酸锰》(标准编号：HG/T 4823-2015)，并充分利用在电子化学品领域掌握的多级串联络合萃取提纯技术、结晶控制等多项核心技术，为高纯度的镍、钴、锂、锰等锂电池正极材料的基础原料加工方面提供良好的技术条件。

(3) 高效研发平台优势

公司高效的研发平台是保持技术领先和实施技术标准战略的重要保障。其中，“广东省电子化学品企业重点实验室建设”被认定为“广东省重点实验室”。

公司在自主研发创新的同时，积极开展与高校合作，注重自身技术人才的培养并建立有效的研发激励机制，从而形成了高效的研发创新体系，建立了以企业为主导的产学研合作研发平台，提高了新产品的开发效率，提升了企业的自主创新能力。公司通过联合开发、技术成果转让、人才培养、共建实验室或研究中心等多种产学研合作模式，与中山大学、华南理工大学、中南大学、电子科技大学、吉林大学、北京矿冶研究总院等高校及科研机构进行了一系列的合作，结合高校及科研机构的人才优势、技术优势及丰富的科研资源，实现了技术、人才、资金和经营管理等要素的最佳组合。

(4) 自主品牌优势

① 品牌知名度

公司从事专用化学品的历史长达30多年，定位于专用化学品的高端领域，坚持自主品牌的运营，产品品质已经获得了客户的广泛认可，“华大”、“JHD”商标均被评为“广东省著名商标”。公司品牌除在国内享有较高知名度外，在国际上也具有较强的影响力，是罗门哈斯、霍尼韦尔、美维、富士康、宝洁、安利、高露洁、依利安达、惠亚集团等国际知名跨国企业的供应商。公司及全资子公司广东东硕科技有限公司获评中国电子电路行业“优秀民族品牌企业”。

② 电子行业高端客户的供应商

在电子化学品领域，由于电子元器件制造属于连续化、规模化生产过程，专用化学品的质量及性能影响整个生产流程，因此对于电子化学品供应商的选择很大程度上依赖于品牌知名度，如惠亚集团、超毅、富士康和三星等知名企业，对供应商有严格的认证管理。

报告期内，公司连续第8年荣获中国电子电路行业专用化学品排名第一。

(5) 客户及营销网络优势

公司定位为高端专用化学品整体解决方案提供商，经过多年的市场开拓和客户维护，公司已拥有一大批合作关系稳定的优质客户，如罗门哈斯、霍尼韦尔、美维、富士康、宝洁、安利、高露洁、依利安达、惠亚集团等世界500强企业或知名的跨国企业。优质的客户资源，可以促进公司稳步成长，是公司销售持续增长的保障，同时也降低应收账款回收风险。

为了更好地为客户提供服务，公司以广州为营销总部，在香港设立子公司，并在上海、武汉、成都、厦门等地设立办事处，辐射海外市场以及国内各大区域。经过多年市场开拓，公司已形成较为完备的营销网络。

(6) PCB制造技术整体解决方案优势

目前全球的PCB生产重心已由欧美、日韩和台湾地区转移到中国大陆，我国PCB行业进入了蓬勃发展期。我国PCB产业正逐渐从华南的广东、华东的江苏向华中及西南扩展。对于新扩展区域的厂商，其资金相对充裕，对于PCB配套产品的需求不仅限于直接采购化学品，而是希望供应商提供全方位的支持。

公司把握行业发展的趋势，在行业内率先提出“PCB制造技术整体解决方案”的销售服务模式，除了向客户提供PCB生产过程所需的化学品外，还提供新厂的前期规划、流程设计与设备评估、生产与控制技术指引、生产问题分析及解决、生产日常巡检等一系列技术支持。

公司PCB化学品研发生产技术领先国内同行，在现场服务方面与国外同行相比更具有本土化优势，具有专业的技术服务团队实施“PCB制造技术整体解决方案”，提高了公司的综合竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年半年度，公司实现营业收入77,862.51万元，同比增长38%；实现归属于上市公司股东的净利润8,841.05万元，同比增长86.13%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润7,665.16万元，同比增长110.04%。经营活动产生的现金流量净额-8,754.51万元，同比下降474.47%，基本每股收益0.2362元，同比增长79.08%。截至2018年6月30日止，公司总资产200,460.82万元，同比增长27.02%，归属上市公司股东的净资产116,026.67万元，同比增长4.59%。

报告期内，公司“锂电池基础材料绿色设计平台建设项目”入选2018年绿色制造系统集成项目，标志着对公司绿色技术研发实力的进一步肯定。该平台以绿色设计为核心，在产品的设计开发环节，开发、应用一批模块化、仿真化、集成化和高可靠性等绿色设计工具，实施设计和制造并行工程，提高产品研发效率，开发一批绿色设计产品，如硫酸镍、硫酸钴、硫酸锰、碳酸锂等锂电正极基础材料。在原料选用方面，公司采用废旧电池极粉料代替矿料，充分考虑下游生产、使用、回收利用等环节资源环境影响，开发一批高性能、轻量化、绿色化新材料，实现绿色原料选择、创新设计和应用技术的突破。在制造环节，通过绿色设计与制造一体化关键技术突破，创建多条绿色设计技术产业化示范线，开展绿色设计方案的验证与优化，不断提升产品绿色制造水平。在产品包装方面，选用单一化、减量化、无毒害化、易降解、高性能材料符合低能耗、低污染、易回收要求的新型绿色包装。在上述绿色设计实践基础上，建立面向产品全生命周期的绿色设计信息数据库，开发、应用和推广产品生命周期资源环境影响评价技术和软件工具，应用生命周期评价方法（LCA）优化原料选择、产品设计和制造方案，构建产品全生命周期管理与评价体系。

本项目充分考虑降低能耗物耗、资源综合利用、生态环境保护、自然资源的可持续使用等多个因素，创建锂电池基础材料绿色设计平台，从锂电池基础材料的生产工艺设计到产品回收利用的各个关键工艺，优选高效节能装备和高效末端治理装备，设计开发一系列锂电池基础材料绿色产品并建成示范线，实现绿色设计与制造一体化的关键技术突破，将促使锂电池正极基础材料行业从目前的“高成本、高污染”废弃式作业方式向“回收-纯化-高值化”的绿色循环利用方向转变，减少重金属污染物的排放，提高绿色精益生产能力和产品国际竞争力，满足公司产品绿色化、低成本、多元化、多方位的发展格局要求，树立锂电池基础材料行业绿色制造标杆。

报告期内，新能源材料磷酸铁锂建设项目正进行设备安装调试，产品即将进入验证阶段。锂电池正极材料的性能和质量取决于使用的原材料性能和质量、生产工艺条件、产品技术路线等多种因素，其中原材料性能和质量将直接决定最终产品的性能和质量。如磷酸铁的纯度部分决定了磷酸铁锂的纯度、比容量、存储性能、循环寿命等关键指标；磷酸铁的形貌和尺寸部分决定了磷酸铁锂的其他部分核心指标，如超细磷酸铁可制备适用于对低温放电及大电流放电性能有极高要求的启停电池的功率型磷酸铁锂，二微米级磷酸铁可制备适用于对能量密度有极高要求的长续航纯电动车电池的能量型磷酸铁锂等。

公司在镍、钴、锂、锰等金属的综合利用方面进行了成功产业化实践，参与制订了行业标准《电池用硫酸锰》（标准编号：HG/T 4823-2015），并充分利用在电子化学品领域掌握的多级串联络合萃取提纯技术、结晶控制等多项核心技术，为高纯度的镍、钴、锂、锰等锂电池正极材料的基础原料加工方面提供良好的技术条件。

以提纯为例，公司自主开发的多级串联协同络合萃取提纯技术，对电子级高纯PCB化学品进行纯化处理，使主要元素杂质（如铜、锡、钴等）的含量 $<10\text{ppm}$ ，金属总杂质含量 $<100\text{ppm}$ ，这种对多种化合物的提纯可以使其中的杂质离子含量达到ppm级的水平。

以结晶控制为例，公司自主研发并产业化应用的前驱体控制结晶技术，可实现镍钴锰等多种元素的均匀共沉淀，元素混合达到原子级程度，避免了机械混合不均匀的情况；并通过控制前驱体形貌和粒度，提高材料的加工性能和振实密度，克服材料的稳定性缺陷，实现产品物化性能可控。另一方面采用控制结晶掺杂包覆或机械掺杂包覆等手段进行材料的改性，提高材料的安全性及循环性能。通过在前驱体制备阶段实现体相结构的调控，在后续的混料及烧结工序对材料的表面组成结构进行进一步优化，并自主研发表面包覆工艺，实现对材料的双重调控，使锂电池材料性能达到高容量及高功率等特性。

报告期内，珠海中力新能源材料有限公司，已竞得土地使用权，前期工作顺利推进，该公司主要开展废旧动力电池金属湿法回收及三元材料制造等业务；另外，公司全资设立珠海中力新能源科技有限公司，主要开展退役动力电池梯级利用、

废旧动力电池拆解等业务。公司将分别通过上述珠海两家子公司开展退役动力锂电池的回收、梯级利用、拆解、金属综合回收及电池材料再制造等业务，积极探索锂电池材料综合回收利用和无害化处理的相关技术及产业应用。

2018年1月29日，公司与广东省经济和信息化委员会、中国铁塔股份有限公司广东省分公司、广东省循环经济和资源综合利用协会签订《战略合作协议》。主要合作内容包括：探索新能源汽车动力蓄电池梯次利用与无害化处理的管理机制与模式，助力环境友好型和资源节约型社会建设；通过开展新能源汽车动力蓄电池梯次利用实践和研究，探索建立新能源汽车动力蓄电池在通信等领域梯次利用的技术规范及标准；通过开展新能源汽车动力蓄电池回收及无害化处理实践和研究，探索建立新能源汽车动力蓄电池梯次利用后的回收处理机制及无害化处理技术标准体系。

公司通过开展锂电池的梯级利用、拆解、金属综合回收及电池材料再制造等业务，减少环境污染，促进新能源汽车行业持续健康发展，兼顾社会效益与企业利益，有助于加快公司在新能源领域的业务拓展，是完善公司新能源产业战略布局的具体措施；其次，公司已在在精细化学品方面建立了一整套成熟的工艺流程和技术储备，并在镍、钴、锂的处理和回收利用方面进行了成功实践，并取得了良好的效益。公司研发的镍钴锰三元材料前驱体，在制备工艺方面具有创新性，电性能优异、安全性好。公司将使用公司技术储备，利用各种动力电池（铅酸电池除外）经循环利用生产动力电池用高性能镍钴锰多元材料产品。在金属资源综合利用方面，自主知识产权技术“协同络合萃取”到三元正极材料生产的完整产业链，还具备了二次资源回收的能力，在品质控制和生产成本上都具有优势。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	778,625,109.21	564,240,361.44	38.00%	主要是报告期同业务量增长
营业成本	584,647,175.57	429,091,799.39	36.25%	主要是报告期业务量增长，营业成本相应增加
销售费用	44,392,682.24	36,950,022.30	20.14%	
管理费用	52,421,982.42	46,764,729.73	12.10%	
财务费用	4,977,244.90	4,741,495.48	4.97%	
所得税费用	16,001,535.88	8,638,275.13	85.24%	主要是报告期业务量增长，利润增长，所得税相应增加
研发投入	25,395,423.70	19,312,520.24	31.50%	公司持续加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-87,545,112.96	23,567,140.72	-471.47%	主要是经营规模增长，原材料采购、业务费用及税费增加带来的现金流出量明显增加，而销售产生的现金流入受采购周期、生产周期、信用期等因素影响滞后所致。

投资活动产生的现金流量净额	-243,453,651.62	-114,604,512.33	-112.43%	主要是报告期内项目建设投资增加。
筹资活动产生的现金流量净额	289,951,527.90	366,795,940.50	-20.95%	
现金及现金等价物净增加额	-41,700,183.56	275,531,043.01	-115.13%	报告期内采购支出、项目投资及偿还到期债务增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	778,625,109.21	100%	564,240,361.44	100%	38.00%
分行业					
化工行业	778,625,109.21	100.00%	564,240,361.44	100.00%	
分产品					
PCB 化学品	468,281,204.58	60.14%	338,944,922.49	60.07%	38.16%
化学试剂	112,327,666.19	14.43%	96,777,452.94	17.15%	16.07%
锂电池材料	99,378,927.26	12.76%	49,322,669.50	8.74%	101.49%
其它	3,666,710.50	0.47%	3,370,790.61	0.60%	8.78%
配套贸易	86,458,547.85	11.10%	74,007,812.48	13.12%	16.82%
其他业务	8,512,052.83	1.09%	1,816,713.42	0.32%	368.54%
分地区					
华南区	272,852,435.74	35.04%	207,149,412.36	36.71%	31.72%
华东区	352,532,927.10	45.28%	247,144,307.54	43.80%	42.64%
西南区	24,122,205.54	3.10%	23,491,878.95	4.16%	2.68%
华北区	43,382,212.06	5.57%	15,111,663.33	2.68%	187.08%
华中区	40,546,357.03	5.21%	25,000,300.28	4.43%	62.18%
西北区	17,691,917.49	2.27%	6,577,316.90	1.17%	168.98%
东北区	5,650,046.23	0.73%	1,354,216.73	0.24%	317.22%
出口	21,847,008.02	2.80%	38,411,265.35	6.81%	-43.12%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
分产品						
PCB 化学品	468,281,204.58	345,269,161.11	26.27%	38.16%	35.14%	1.65%
化学试剂	112,327,666.19	78,156,588.30	30.42%	16.07%	15.83%	0.14%
锂电池材料	99,378,927.26	72,238,024.30	27.31%	101.49%	107.70%	-2.18%
分地区						
华南区	272,852,435.74	199,951,174.27	26.72%	31.72%	38.40%	-3.53%
华东区	352,532,927.10	269,768,831.66	23.48%	42.64%	37.47%	2.88%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	48,865.75	0.05%	计提坏账准备及存货跌价准备	是
营业外收入	470,221.14	0.46%	主要为政府补助	部分
营业外支出	389,901.01	0.38%	主要为存货报损	否
其他收益	13,752,834.42	13.48%	为本期结转的项目经费补贴	是

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	154,326,122.37	7.70%	375,479,427.22	26.07%	-18.37%	报告期内采购支出、项目投资及偿还到期债务增加
应收账款	403,191,875.43	20.11%	302,994,257.94	21.03%	-0.92%	

存货	313,748,951.26	15.65%	155,738,011.36	10.81%	4.84%	随着业务规模持续扩大，新产品的增加，为降低产品品种短缺风险，报告期增加了产品及原料的备货量
固定资产	268,472,024.86	13.39%	237,746,884.27	16.50%	-3.11%	
在建工程	458,854,362.45	22.89%	109,697,341.65	7.62%	15.27%	项目建设投资增加
短期借款	496,018,298.81	24.74%	244,081,342.29	16.94%	7.80%	因经营规模及项目投资扩大，融资增加
长期借款	39,830,000.00	1.99%			1.99%	本期新增中长期专项贷款
其他应付款	33,664,017.39	1.68%	248,683,915.40	17.26%	-15.58%	上年同期收到的待确认募集资金暂挂本科目
应付票据	108,360,954.39	5.41%	21,968,877.96	1.53%	3.88%	报告期采购票据结算的采购量增大
应付账款	112,574,471.89	5.62%	52,850,497.31	3.67%	1.95%	报告期采购量增大
预付款项	122,079,936.46	6.09%	37,988,722.62	2.64%	3.45%	报告期预付的货款增加

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见合并财务报表项目注释“47、所有权或使用权受到限制的资产”

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
29,400,000.00	11,008,878.42	167.06%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
技术中心升级改造项目	自建	是	电子化学品、化学试剂、锂电池材料	42,346,281.38	125,024,524.98	募集资金	94.72%		0.00	建设中		
年产14,000吨锂电池正极材料建设项目	自建	是	新能源	68,749,108.53	309,000,188.33	自筹资金	73.57%	131,920,000.00	0.00	建设中		
合计	--	--	--	111,095,389.91	434,024,713.31	--	--	131,920,000.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	57,035.13
报告期投入募集资金总额	4,314.78
已累计投入募集资金总额	57,161.33
累计变更用途的募集资金总额	6,124.06
累计变更用途的募集资金总额比例	25.24%
募集资金总体使用情况说明	
1、本公司发行新股募集资金总额 32,774.72 万元，本报告期实际使用募集资金 1,320.69 万元，累计已使用募集资金 32,867.70 万元。报告期收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2.51 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 92.98 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 0.00 万元。2、本公司非公开发行股票募集资金总额 24,260.41 万元，本报告期实际使用募集资金 4,314.78 万元，累计已使用募集资金 24,293.63 万元。报告期收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为-0.10 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 33.22 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 0.00 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 1 万吨电子化学品扩建技改项目	否	16,600	16,600		16,624	100.14%	2015 年 12 月 31 日	2,780.77	否	否
企业技术中心升级改造项目	否	3,000	9,124.06	4,314.78	9,198.1	100.81%	2018 年 08 月 31 日	0	否	否
补充流动资金及偿还银行贷款	否	13,200	13,200		13,184.85	99.89%		0	否	否
广州创新中心建设项目	是	15,000	8,149.29		8,149.29	100.00%			否	否
补充流动资金	否	10,000	10,000		10,005.09	100.05%			否	否
承诺投资项目小计	--	57,800	57,073.35	4,314.78	57,161.33	--	--	2,780.77	--	--
超募资金投向										

无										
合计	--	57,800	57,073.35	4,314.78	57,161.33	--	--	2,780.77	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>年产 1 万吨电子化学品扩建技改项目已预先使用自有资金投入，一期建成的车间及生产线已于 2014 年 5 月试生产并于 2014 年 7 月正式投产，月新增产能约 550 吨，年新增产能约 6,600 吨，一期建成投产率为 66%；2015 年 12 月，二期主体工程基本建成，主要包括仓库、新生产设备及配套设施，各项生产设备及配套设施完成试运行后于 2016 年 4 月正式投产，月新增产能约 285 吨，两期工程正式投产后年新增产能约 1 万吨，项目达到建设预期，建成投产率为 100%。项目实现效益低于承诺效益的原因：项目投产期间的铜、镍等金属价格较项目可研期间的金属价格下跌约 20%，对预计可实现效益造成直接影响。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、2015 年首次公开发行股票：截至 2015 年 2 月 28 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的资金为人民币 131,372,256.53 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2015]第 410059 号专项鉴证报告。2015 年 3 月 11 日，本公司第二届董事会第 15 次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金人民币 131,372,256.53 元置换预先已投入募投项目的自筹资金，截至 2018 年 6 月 30 日止，上述预先投入募集资金项目的自筹资金已全部置换完毕。</p> <p>2、2017 年非公开发行股票：截至 2017 年 6 月 29 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的资金为人民币 81,492,852.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2017]第 ZC10630 号专项鉴证报告。2017 年 8 月 18 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金人民币 81,492,852.00 元置换预先已投入募投项目的自筹资金，截至 2018 年 6 月 30 日止，上述预先投入募集资金项目的自筹资金已全部置换完毕。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2018 年 6 月 30 日止,募集资金已使用完毕。									

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已对募集资金使用情况进行了及时、真实、准确、完整的信息披露，不存在募集资金管理违规的情形。
----------------------	---

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
广州创新中心建设项目	广州创新中心建设项目	8,149.29		8,149.29	100.00%		0	否	否
企业技术中心升级改造项目	广州创新中心建设项目	9,124.06	4,314.78	9,198.1	100.81%	2018年08月31日	0	否	否
合计	--	17,273.35	4,314.78	17,347.39	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司于 2017 年 11 月 24 日召开第三届董事会第十二次会议决定，2017 年 12 月 11 日召开第二次临时股东大会决议批准终止非公开发行股票募投项目“广州创新中心建设项目”，将结余募集资金 6,124.06 万元（含利息）投资于“企业技术中心升级技术改造项目”。“广州创新中心建设项目”的终止原因：公司生产基地主要在汕头本部，将广州研发中心项目部分建设内容转由汕头实施，有利于增强实验室研发创新和工程技术开发的无缝对接，提高企业技术研发中心的中试技术交接和工程转化效率，增强生产与研发之间的协同效应，形成公司实验室研究、小试、中试和规模化的一整套创新体系，以降低研发和工艺设计及工程转换的差异，加快产业化转化进程，从而提升公司产品的国际化竞争力。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	企业技术中心升级改造项目及广州创新中心建设项目将主要增强公司自主创新能力，提升公司核心技术优势和产品竞争力，项目的效益将体现在公司整体经营业绩中，不产生独立经济效益。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2018 年 08 月 17 日	详见《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2018 年 8 月 17 日刊登的《关于 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，

公告编号：2018-052。

8、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 14000 吨锂电池正极材料建设项目	42,000	6,874.91	30,900.02	73.57%	未完工	2017 年 08 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1203889944?announceTime=2017-08-29
合计	42,000	6,874.91	30,900.02	--	--	--	--

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	80.00%	至	110.00%
2018年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	12,817.31	至	14,953.53
2017年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	7,120.73		
业绩变动的原因说明	2018年第三季度预计公司将延续增长势头,业绩同比会有较大增长。原因主要是受益于下游行业的快速发展,产品进口替代加速、公司废旧电池材料综合回收业务量提高以及公司技术实力、品牌影响力的进一步提升。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、产业政策风险

现阶段新能源汽车仍处于市场起步期,政府以各种方式给予补贴的目的是培育市场,这种政策的持续存在不确定性。在国家和地方补贴政策的双重推动下,新能源汽车得到较快发展,但整个行业对政策有较大的依赖性。在国家补贴明确逐步退坡的情况下,地方补贴亦发生相应变化,从而影响新能源汽车消费者的购车价格,并最终可能影响新能源汽车动力电池的销量。为降低政策性风险,公司应加快技术研发,同时持续降低生产成本,提高公司综合竞争实力。

2、锂电池材料回收行业竞争加剧的风险

公司锂电池材料回收业务属于公司开展的新业务领域,目前废物处理产业化程度和市场集中度较低,近两年以来大量的大型央企、地方国有企业和民间资本进军废物处理领域,该细分领域业务将进入品牌和资本的竞争时代,核心竞争力将体现在资本、技术和市场拓展能力等方面。在国家对工业废物处理环保行业大力扶持的政策驱动下,环保产业正在步入快速发展期,将会有大量的潜在竞争者通过项目投资、兼并收购、寻求合作联营等途径进入此领域,从而进一步加剧行业竞争。公司将加大在新业务人才、研发、制造、管理和营销等方面的投入,加强对行业政策的了解和熟悉,从而及时跟进目标市场的状况并迅速做出反应,调整战略,提高公司的抗风险能力。

3、管理风险

公司是一家集专用化学品研发、生产、销售、服务为一体的技术密集型企业,随着投资项目的实施及新业务的开展,公司经营规模将进一步扩大,有助于巩固公司在专用化学品行业的优势地位。随着经营规模的扩大,公司需要不断完善现代企业管理制度,加大人才引进力度,完善激励机制。公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战,如果公司不能根据变化进一步健全、完善管理制度,将给公司的持续发展带来风险。

4、人力资源风险

经过多年发展,公司已形成一支稳定、高效的员工队伍,积累了丰富的制造、销售、研发和经营管理经验,为公司稳定生产、规范运作、技术研发奠定了可靠的人力资源基础。但公司快速发展需要更多高级人才,特别是对高层次管理人才、技术人才的需求将大量增加,并将成为公司可持续发展的关键因素。此外,公司也面临市场竞争加剧导致人力资源成本上升的问题。尽管公司已加大对紧缺人才的引进力度,加强现有人员在技术、管理等方面的培训,同时立足企业文化建设,增强企业凝聚力,但如果公司不能按照实际需要实现人才引进和培养,建立和完善人才激励机制,公司的生产经营和战略目标的实现可能会受到人力资源的制约。

5、环保风险

公司生产过程中会产生废水、废气、废渣等污染性排放物和噪声,如果处理不当会污染环境,给人们的生活带来不良后果。公司已严格按照有关环保法规及相应标准对上述污染性排放物进行了有效治理,使“三废”的排放达到了环保规定的标准,各项目也通过了有关部门的环评审批,但随着社会对环境保护意识的不断增强,未来国家及地方政府可能颁布新的法律法规,提高环保标准,使公司增加环保投入,进而对公司的盈利水平产生一定影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	52.82%	2018 年 02 月 26 日	2018 年 02 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204432064?announceTime=2018-02-27

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑创发;郑勒;郑侠	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本人持有的发行人公开发行股票	2015 年 02 月 16 日	36 个月	已履行完毕

			前已发行的股份，也不由发行人回购本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。锁定期届满后，在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人持有股份总数的 25%，且在离职后半年内，不转让本人所持有的股份；在申报离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票的数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过 50%。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。			
	陈汉昭;汕头市创为投资有限公司;汕头市锦煌投资有限公司	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。在锁定期满后的 12 个月内，减持股份数	2015 年 02 月 16 日	36 个月	已履行完毕

			量不超过持有股份总数的 20%；在锁定期满后的 24 个月内，减持股份数量累计不超过持有股份总数的 50%。			
	IPO 稳定股价承诺	广东光华科技股份有限公司;郑创发;郑韧;郑侠;陈汉昭;杨荣政;蔡雯;杨应喜;余军文;洪朝辉;谢少贤	1、由公司回购股票；2、控股股东、实际控制人增持；3、董事、高级管理人员增持	2015 年 02 月 16 日	36 个月	已履行完毕
	股份回购承诺	广东光华科技股份有限公司	本次发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。本公司将在国务院证券监督管理机构或司法机关认定本公司招股说明书存在本款前述违法违规情形之日起的 30 个交易日内公告回购新股的回	2015 年 02 月 16 日	长期	正常履行中

		<p>购方案，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，股份回购方案还应经本公司股东大会审议批准。本公司将在股份回购义务触发之日起6个月内完成回购，回购价格不低于下列两者中的孰高者：（1）新股发行价格加新股上市日至回购或购回要约发出日期期间的同期银行活期存款利息；或（2）国务院证券监督管理机构或司法机关认定本公司招股说明书存在本款前述违法违规情形之日公司股票二级市场的收盘价格。公司上市后如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价格及回购股份数量相应</p>			
--	--	---	--	--	--

			进行调整。			
	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	陈汉昭;广东新价值投资有限公司;广东众友创业投资有限公司;汕头市创为投资有限公司;汕头市锦煌投资有限公司;郑家杰;郑若龙	在持有广东光华科技股份有限公司股份期间,自身及其控制的企业不直接或间接地与广东光华科技股份有限公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务。	2015年02月16日	长期	正常履行中
	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	郑创发;郑鞠;郑侠	本人(包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业)不从事或参与任何可能与广东光华科技股份有限公司及其控股子公司从事的经营业务构成竞争的业务,以避免与广东光华科技股份有限公司构成同业竞争,如因本人未履行本承诺函所作的承诺而给广东光华科技股份有限公司造成损失的,本人对因此给广东光华科技股份有限公司造成的损	2015年02月16日	长期	正常履行中

			失予以赔偿。			
	股份限售承诺	郑勃;陈汉昭	认购公司非公开发行股票发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不转让。	2017 年 07 月 11 日	36 个月	正常履行中
	股份限售承诺	前海开源基金管理有限公司;中意资产管理有限公司	认购公司非公开发行股票发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不转让。	2017 年 07 月 11 日	12 个月	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司于2017年8月28日召开的第三届董事会第十次会议及2017年9月18日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<第一期员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》及相关议案。本期员工持股计划的参与人员范围为在公司及全资子公司领取薪酬、签订劳动合同的在岗工作人员；资金来源为参加对象合法薪酬、自筹资金和法律、行政法规允许的其他方式。公司与广东粤财信托有限公司签订了《粤财信托·光华聚力集合资金信托计划信托合同》，委托广东粤财信托有限公司对公司第一期员工持股计划进行管理。截至2017年12月14日，公司第一期员工持股计划账户已通过深圳证券交易所交易系统共计买入公司股票10,553,363股，成交金额人民币172,932,981.07元，成交均价约为人民币16.39元/股，买入股票数量占公司总股本的2.82%，已完成本次员工持股计划股票购买。相关内容详见2017年8月29日、2017年9月18日、2017年10月18日、2017年10月28日、2017年11月18日及2017年12月16日刊登在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东光华科技股份有限公司	废水： COD、氨氮、总铜、总镍	处理达标后排放	1	巴氏槽排水口	COD: 144.5 氨氮: 14.25 总铜: 0.067 总镍: 0.116	《水污染物排放限值》 (DB44/26-2001) 中第一类污染物最高允许排放浓度及第二类污染物最高允许排放浓度第二时段三级标准	COD: 13.72 氨氮: 1.38 总铜: 0.01 总镍: 0.01	无	无
广东光华科技股份有限公司	废水： COD、氨氮、总铜、总镍	/	1	废水总排口	COD: 182 氨氮: 12.25 总铜: 0.68 总镍: 0.52	《水污染物排放限值》 (DB44/26-2001) 中第一类污染物最高允许排放浓度及第二类污染物最高允许排放浓度第二时段三级标准	COD: 29.44 氨氮: 2.01 总铜: 0.11 总镍: 0.08	无	无
广东光华科技股份有限公司	废气: 烟尘、SO ₂ 、NO _X	处理达标后排放	1	锅炉	烟尘: 28 SO ₂ : 134 NO _X : 162	锅炉大气污染物排放限值 (DB44/765-2010) 中在用锅炉 A 类区污染物排放限值	烟尘: 2.70 SO ₂ : 15.33 NO _X : 18.34	SO ₂ : 61.67 NO _X : 41.11	无
广东光华科技股份有限公司	废气: 硫酸雾	处理达标后排放	1	硫酸铜车间	硫酸雾: 7.05	《大气污染物排放限值》	硫酸雾: 0.07	无	无

						(DB44/27-2001) 中第二时段工艺废气大气污染物二级排放限值			
广东光华科技股份有限公司	废气: 氯化氢	处理达标后排放	1	氯化铜车间	氯化氢: 15.65	《大气污染物排放限值》 (DB44/27-2001) 中第二时段工艺废气大气污染物二级排放限值	氯化氢: 0.15	无	无
广东光华科技股份有限公司	废气: 硫酸雾	处理达标后排放	1	化学试剂车间	氯化氢: 5.4	《大气污染物排放限值》 (DB44/27-2001) 中第二时段工艺废气大气污染物二级排放限值	氯化氢: 0.01	无	无
广东光华科技股份有限公司	废气: 甲醛、甲醇	处理达标后排放	1	有机车间 1	甲醛: 2.05 甲醇: 42	《大气污染物排放限值》 (DB44/27-2001) 中第二时段工艺废气大气污染物二级排放限值	甲醛: 0.01 甲醇: 0.12	无	无
广东光华科技股份有限公司	废气: 甲醛、甲醇	处理达标后排放	1	有机车间 2	甲醛: 1.41 甲醇: 29	《大气污染物排放限值》 (DB44/27-2001) 中第二时段工艺废气大气污染物二级排放限值	甲醛: 0.01 甲醇: 0.11	无	无
广东光华科	废气: 硫酸	处理达标后	1	萃取工序 1	硫酸雾: 2.7	《大气污染	硫酸雾:	无	无

技股份有限 公司	雾、氯化氢	排放			氯化氢： 16.55	物排放限 值》 (DB44/27- 2001)中第 二时段工艺 废气大气污 染物二级排 放限值	0.06 氯化 氢：0.37		
广东光华科 技股份有限 公司	废气：硫酸 雾	处理达标后 排放	1	萃取工序 3	硫酸雾： 5.95	《大气污染 物排放限 值》 (DB44/27- 2001)中第 二时段工艺 废气大气污 染物二级排 放限值	硫酸雾： 0.05	无	无
广东光华科 技股份有限 公司	废气：硫酸 雾、硫化氢	处理达标后 排放	1	溶料工序	硫酸雾：3.9 硫化氢：未 检出	《大气污染 物排放限 值》 (DB44/27- 2001)中第 二时段工艺 废气大气污 染物二级排 放限值	硫酸雾： 0.03 硫化 氢：/	无	无
广东光华科 技股份有限 公司	废气：氨气	处理达标后 排放	1	氧化铜车间	氨气：3.01	《大气污染 物排放限 值》 (DB44/27- 2001)中第 二时段工艺 废气大气污 染物二级排 放限值	氨气：0.02	无	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司配备了专职的环保管理机构及管理人员，配备有与生产的废水、废气相适应的污染治理设施，并有专人管理，保证各类环保设施运行正常，各类污染物达标排放。

废气处理设施：布袋除尘和催化脱硫脱硝系统一套、活性炭多级喷淋吸收装置2套、喷淋吸收塔7套、静电除油烟装置一套，废气经处理后达标排放。

废水处理设施有：配套30m³/h污水处理站一座（现正扩容改造中）、一类重金属镍废水在车间预处理后达标排水厂区污水处理站，经处理后达标排放的废水排入北轴污水处理厂。

噪声防治方面，公司采用隔离、消声器、橡胶垫块、阻尼减震器来降低设备噪声，厂区边界噪声排放符合相关排放标准。

厂区配套有初期雨水收集池一个、事故应急池一个。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

完成建设项目《年产1.4万吨锂电池正极材料建设项目》环境报告书评价，环境影响报告书通过专家评审及汕头市环保局的批复（汕市环建[2018]16号）。

突发环境事件应急预案

公司于2018年5月修订了《广东光华科技股份有限公司突发环境事件应急预案》，通过专家评审并报环保局备案（备案号：440511-2018-001-M）。

公司于2018年4月组织了酸碱储罐区泄漏现场处置演练。

环境自行监测方案

公司严格遵守国家及地方法律、法规和相关规定，委托第三方检测机构定期按要求对公司废水、废气等进行检测，并在污水处理站废水排放口安装了在线监测装置。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

一、公开发行可转换公司债券

公司分别于2017年8月28日和2017年9月18日召开第三届董事会第十会议和2017年第一次临时股东大会，审议并通过了关于公司公开发行可转换公司债券的相关议案。相关公告于2017年8月29日和2017年9月19日发布至指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2018年5月11日，公司收到中国证券监督管理委员会于2018年6月13日出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（180637号）。该公告（公告编号：2018-029）已于2018年5月12日发布至指定信息披露媒体《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2018年6月14日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：180637号）。该公告（公告编号：2018-034）已于2018年6月15日发布至指定信息披露媒体《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。公司与相关中介机构将按照上述通知书的要求组织相关材料，在规定期限内将反馈意见的回复及时披露并报送中国证监会行政许可受理部门。

2018年8月13日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对公司公开发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次公开发行可转换公司债券的申请获得审核通过。公司本次公开发行可转换公司债券事项尚需取得中国证监会的正式核准文件，公司将在收到中国证监会予以核准的正式文件后另行公告。

二、建设退役动力锂电池综合利用，锂电池材料制造项目

2017年10月26日，公司与珠海经济技术开发区管理委员会签订的合作框架协议，在珠海经济技术开发区新材料产业园区，建设生产高性能、高品质的锂电池材料、电子化学品以及化学试剂。该公告（公告编号：2017-063）已于2017年10月26日发布至指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2017年12月7日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司拟购买土地使用权的议案》，拟使用自有资金不超过3,000万元人民币（最终价格以招拍挂确定的价格为准）的价格，通过招拍挂方式购买位于珠海高栏港经济区

化工区首期6.7万平方米土地使用权（最终面积以实际出让文件为准）。该公告（公告编号：2017-073）已于2017年12月8日发布至指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2017年12月14日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，公司拟以自有资金10,000万元人民币在珠海市设立珠海中力新能源材料有限公司。该公告（公告编号：2017-076）已于2017年12月15日发布至指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。2017年12月29日，珠海中力新能源材料有限公司完成工商注册登记手续，并取得珠海经济技术开发区（高栏港经济区）市场监督管理局颁发的《营业执照》。该公告（公告编号：2017-078）已于2017年12月30日发布至指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2018年2月9日，公司全资子公司珠海中力新能源材料有限公司已竞得珠海高栏港经济区石油化工区平湾三路东北侧GL-2017-0023号地块使用权，成交结果已在珠海市公共资源交易中心网公示。该公告（公告编号：2018-015）已于2018年2月10日发布至指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2018年5月9日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，公司拟以自有资金5,000万元人民币在珠海市设立珠海中力新能源科技有限公司。该公告（公告编号：2018-028）已于2018年5月10日发布至指定信息披露媒体《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。2018年5月23日，珠海中力新能源科技有限公司完成工商注册登记手续，并取得珠海市斗门区工商行政管理局颁发的《营业执照》。该公告（公告编号：2018-030）已于2018年5月24日发布至指定信息披露媒体《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	226,569,998	60.54%				-30,756,440	-30,756,440	195,813,558	52.32%
3、其他内资持股	226,569,998	60.54%				-30,756,440	-30,756,440	195,813,558	52.32%
其中：境内法人持股	29,683,038	7.93%				-18,300,000	-18,300,000	11,383,038	3.04%
境内自然人持股	196,886,960	52.61%				-12,456,440	-12,456,440	184,430,520	49.28%
二、无限售条件股份	147,658,800	39.46%				30,756,440	30,756,440	178,415,240	47.68%
1、人民币普通股	147,658,800	39.46%				30,756,440	30,756,440	178,415,240	47.68%
三、股份总数	374,228,798	100.00%				0	0	374,228,798	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2018年2月22日，公司股东郑创发先生所持有有限售条件流通股129,180,000股、郑鞠先生所持有有限售条件流通股23,490,000股、郑侠先生所持有有限售条件流通股23,490,000股、陈汉昭先生所持有有限售条件流通股11,745,000股、汕头市锦煌投资有限公司所持有有限售条件流通股10,800,000股、新余市创景投资有限公司所持有有限售条件流通股7,500,000股解除流通限制并上市流通，本次解禁股份总数为206,205,000股。其中，郑创发先生先生基于离任董事身份，本次解除限售的股份129,180,000股全部计入高管锁定股；郑鞠先生先生基于董事、高管身份，本次解除限售的股份23,490,000股中6,228,220股计入无限售流通股，17,261,780股计入高管锁定股；郑侠先生先生基于董事、高管身份，本次解除限售的股份23,490,000股中5,872,500股计入无限售流通股，17,617,500股计入高管锁定股；陈汉昭先生先生基于董事身份，本次解除限售的股份11,745,000股中355,720股计入无限售流通股，11,389,280股计入高管锁定股全部计入高管锁定股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑靛	24,912,880	6,228,220	0	18,684,660	非公开发行新增限售 1,422,880 股；高管锁定 17,261,780 股。	2018 年 2 月 22 日首发前限售股解除限售 6,228,220 股。
郑侠	23,490,000	5,872,500	0	17,617,500	高管锁定 17,617,500 股。	2018 年 2 月 22 日首发前限售股解除限售 5,872,500 股。
陈汉昭	19,040,380	355,720	0	18,684,660	非公开发行新增限售 1,422,880 股；高管锁定 17,261,780 股。	2018 年 2 月 22 日首发前限售股解除限售 355,720 股。
汕头市锦煌投资有限公司	10,800,000	10,800,000	0	0	首次公开发行股份限售	2018 年 2 月 22 日
新余市创景投资有限公司	7,500,000	7,500,000	0	0	首次公开发行股份限售	2018 年 2 月 22 日
合计	85,743,260	30,756,440	0	54,986,820	--	--

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,220	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

郑创发	境内自然人	34.52%	129,180,000	129,180,000	0	质押	59,189,900
郑靛	境内自然人	6.66%	24,912,880	18,684,660	6,228,220		
陈汉昭	境内自然人	6.66%	24,912,880	18,684,660	6,228,220	质押	19,300,000
郑侠	境内自然人	6.28%	23,490,000	17,617,500	5,872,500	质押	21,910,000
汕头市锦煌投资有限公司	境内非国有法人	4.62%	17,280,000	0	17,280,000	质押	17,280,000
新余市创景投资有限公司	境内非国有法人	3.21%	12,000,000	0	12,000,000		
广东光华科技股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	2.82%	10,553,363	0	10,553,363		
郑若龙	境内自然人	1.70%	6,358,250	0	6,358,250	质押	3,385,300
前海开源基金—浦发银行—云南国际信托—云信智兴 2017-250 号单一资金信托	其他	1.52%	5,691,519	0	5,691,519	0	
中意资管—招商银行—华润深国投信托—华润信托 博荟 58 号集合资金信托计划	其他	1.52%	5,691,519	0	5,691,519	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	郑创发、郑靛、郑侠为公司实际控制人与一致行动人。郑靛、郑侠系郑创发之子。新余市创景投资有限公司部分股东为公司高管及员工。实际控制人与其他前 10 名股东之间不存在关联关系与一致行动人关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
汕头市锦煌投资有限公司	17,280,000	人民币普通股	17,280,000				

新余市创景投资有限公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
广东光华科技股份有限公司—第一期员工持股计划	10,553,363	人民币普通股	10,553,363
郑若龙	6,358,250	人民币普通股	6,358,250
郑靛	6,228,220	人民币普通股	6,228,220
陈汉昭	6,228,220	人民币普通股	6,228,220
郑侠	5,872,500	人民币普通股	5,872,500
中国建设银行股份有限公司—富国低碳新经济混合型证券投资基金	3,655,144	人民币普通股	3,655,144
中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略混合型证券投资基金	1,790,000	人民币普通股	1,790,000
陈剑武	1,778,266	人民币普通股	1,778,266
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，郑靛、郑侠为公司实际控制人与一致行动人，与公司其他 8 名无限售条件普通股股东之间不存在关联关系或属于一致行动人，也不存在与其他 8 名普通股股东之间有关联关系或属于一致行动人。陈汉昭为持有公司 5% 以上的股东，与公司前 10 名无限售条件普通股股东之间不存在关联关系或属于一致行动人，也不存在与前 10 名普通股股东之间有关联关系或属于一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑创发	董事长	离任	2018 年 02 月 03 日	因个人对工作和生活安排的原因，辞去第三届董事会董事、董事长职务。
陈汉昭	董事长	任免	2018 年 02 月 05 日	不再担任总经理改任董事长
郑勒	总经理	任免	2018 年 02 月 05 日	不再担任副总经理改任总经理
杨荣政	董事	被选举	2018 年 02 月 05 日	聘任

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东光华科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	154,326,122.37	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	30,646,202.78	57,858,321.38
应收账款	403,191,875.43	371,133,716.09
预付款项	122,079,936.46	76,312,151.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,486,360.65	2,719,661.86
买入返售金融资产		
存货	313,748,951.26	155,817,115.29

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	66,299,756.65	26,393,329.48
流动资产合计	1,095,779,205.60	866,946,437.36
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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		
投资性房地产		
固定资产	268,472,024.86	255,194,241.51
在建工程	458,854,362.45	327,955,430.97
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,630,507.04	15,226,283.16
开发支出		
商誉	7,283,427.43	7,283,427.43
长期待摊费用	3,404,154.08	3,942,867.49
递延所得税资产	2,388,122.90	2,695,253.64
其他非流动资产	152,796,424.39	97,898,456.43
非流动资产合计	908,829,023.15	711,195,960.63
资产总计	2,004,608,228.75	1,578,142,397.99
流动负债：		
短期借款	496,018,298.81	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	108,360,954.39	70,560,467.79

应付账款	112,574,471.89	87,999,811.41
预收款项	3,612,999.14	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	434,611.37	10,079,357.05
应交税费	11,964,932.09	6,802,587.34
应付利息	2,354,704.05	406,233.08
应付股利		
其他应付款	33,664,017.39	43,388,902.05
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,748,035.78	10,203,327.74
流动负债合计	777,733,024.91	430,737,526.74
非流动负债：		
长期借款	39,830,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,863,580.87	29,719,215.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,693,580.87	29,719,215.29
负债合计	838,426,605.78	460,456,742.03
所有者权益：		
股本	374,228,798.00	374,228,798.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	313,073,760.24	313,073,760.24
减：库存股		
其他综合收益	-29,771.69	44,941.63
专项储备	615,675.56	615,675.56
盈余公积	38,022,047.79	38,022,047.79
一般风险准备		
未分配利润	434,356,196.25	383,368,897.52
归属于母公司所有者权益合计	1,160,266,706.15	1,109,354,120.74
少数股东权益	5,914,916.82	8,331,535.22
所有者权益合计	1,166,181,622.97	1,117,685,655.96
负债和所有者权益总计	2,004,608,228.75	1,578,142,397.99

法定代表人：郑鞠

主管会计工作负责人：蔡雯

会计机构负责人：黄启秀

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	119,408,910.20	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	108,132,944.84	41,057,136.32
应收账款	308,792,144.18	335,430,667.86
预付款项	107,515,543.89	66,930,216.89
应收利息		
应收股利		
其他应收款	540,041.54	426,478.99
存货	252,127,521.03	97,001,061.32
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,759,629.61	19,700,121.84
流动资产合计	955,276,735.29	708,016,927.64

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	75,492,079.17	46,092,079.17
投资性房地产		
固定资产	236,539,990.86	223,891,764.72
在建工程	458,713,585.75	323,348,991.13
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,850,346.77	11,054,355.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,071,709.07	2,422,955.91
递延所得税资产	526,287.45	555,913.70
其他非流动资产	127,354,511.39	97,522,189.43
非流动资产合计	912,548,510.46	705,888,249.53
资产总计	1,867,825,245.75	1,413,905,177.17
流动负债：		
短期借款	496,018,298.81	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	129,260,954.39	70,560,467.79
应付账款	83,765,695.35	61,366,726.00
预收款项	2,753,454.47	1,502,131.00
应付职工薪酬	73,406.56	6,072,399.69
应交税费	8,974,806.77	6,055,334.08
应付利息	2,354,704.05	406,233.08
应付股利		
其他应付款	25,036,921.61	31,823,584.11
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,993,648.56	5,613,042.55
流动负债合计	753,231,890.57	378,645,762.55
非流动负债：		
长期借款	39,830,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,841,358.63	29,674,770.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,671,358.63	29,674,770.83
负债合计	813,903,249.20	408,320,533.38
所有者权益：		
股本	374,228,798.00	374,228,798.00
其他权益工具		
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	615,675.56	615,675.56
盈余公积	37,951,454.91	37,951,454.91
未分配利润	325,400,447.09	277,063,094.33
所有者权益合计	1,053,921,996.55	1,005,584,643.79
负债和所有者权益总计	1,867,825,245.75	1,413,905,177.17

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	778,625,109.21	564,240,361.44
其中：营业收入	778,625,109.21	564,240,361.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	690,404,449.20	520,798,838.91
其中：营业成本	584,647,175.57	429,091,799.39
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	3,916,498.32	2,873,446.01
销售费用	44,392,682.24	36,950,022.30
管理费用	52,421,982.42	46,764,729.73
财务费用	4,977,244.90	4,741,495.48
资产减值损失	48,865.75	377,346.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		3,895,054.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	13,752,834.42	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	101,973,494.43	47,336,576.58
加：营业外收入	470,221.14	12,393,889.72
减：营业外支出	389,901.01	3,591,999.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	102,053,814.56	56,138,467.27
减：所得税费用	16,001,535.88	8,638,275.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	86,052,278.68	47,500,192.14

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	86,052,278.68	
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	88,410,178.53	47,500,192.14
少数股东损益	-2,357,899.85	
六、其他综合收益的税后净额	-133,431.87	-14,400.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-74,713.32	-14,400.61
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-74,713.32	-14,400.61
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	-74,713.32	-14,400.61
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-58,718.55	
七、综合收益总额	85,918,846.81	47,485,791.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,335,465.21	47,485,791.53
归属于少数股东的综合收益总额	-2,416,618.40	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2362	0.1319
（二）稀释每股收益	0.2362	0.1319

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：郑鞠

主管会计工作负责人：蔡雯

会计机构负责人：黄启秀

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	583,812,206.77	468,187,871.66
减：营业成本	447,062,458.50	379,757,479.81
税金及附加	2,864,600.25	2,033,468.15
销售费用	9,609,033.23	18,717,611.33
管理费用	32,791,536.69	28,415,939.10
财务费用	3,713,403.42	4,165,501.19
资产减值损失	208,490.64	-39,858.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		2,472,151.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	13,168,912.20	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	100,731,596.24	37,609,882.25
加：营业外收入	331,526.00	10,477,514.10
减：营业外支出	168,730.99	3,585,201.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	100,894,391.25	44,502,194.61
减：所得税费用	15,134,158.69	6,728,287.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	85,760,232.56	37,773,907.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	85,760,232.56	
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	85,760,232.56	37,773,907.30
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.23	0.1049
(二)稀释每股收益	0.23	0.1049

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	795,233,660.60	528,623,905.98
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		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	5,966,613.89	16,306,546.63
经营活动现金流入小计	801,200,274.49	544,930,452.61
购买商品、接受劳务支付的现金	732,293,216.78	402,429,617.96
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	59,137,157.31	49,395,960.61
支付的各项税费	35,888,870.32	22,564,864.03
支付其他与经营活动有关的现金	61,426,143.04	46,972,869.29
经营活动现金流出小计	888,745,387.45	521,363,311.89
经营活动产生的现金流量净额	-87,545,112.96	23,567,140.72
二、投资活动产生的现金流量：		
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		91,585.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,472,151.75
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		12,563,736.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	243,453,651.62	116,159,370.70
投资支付的现金		11,008,878.42
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	243,453,651.62	127,168,249.12
投资活动产生的现金流量净额	-243,453,651.62	-114,604,512.33
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	505,076,081.02	216,285,633.79
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		244,999,980.86
筹资活动现金流入小计	505,076,081.02	461,285,614.65
偿还债务支付的现金	153,631,375.59	61,363,066.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,068,167.39	20,813,098.17
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	19,425,010.14	12,313,509.17
筹资活动现金流出小计	215,124,553.12	94,489,674.15
筹资活动产生的现金流量净额	289,951,527.90	366,795,940.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-652,946.88	-227,525.88
五、现金及现金等价物净增加额	-41,700,183.56	275,531,043.01
加：期初现金及现金等价物余额	161,798,550.29	83,874,538.24
六、期末现金及现金等价物余额	120,098,366.73	359,405,581.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	552,550,788.33	362,303,010.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,982,723.41	12,816,107.22
经营活动现金流入小计	557,533,511.74	375,119,118.12
购买商品、接受劳务支付的现金	560,006,057.29	314,066,162.55
支付给职工以及为职工支付的现	29,165,761.28	28,486,910.36

金		
支付的各项税费	29,377,343.99	13,798,678.58
支付其他与经营活动有关的现金	28,111,325.96	23,149,141.43
经营活动现金流出小计	646,660,488.52	379,500,892.92
经营活动产生的现金流量净额	-89,126,976.78	-4,381,774.80
二、投资活动产生的现金流量：		
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		91,455.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,472,151.75
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		12,563,606.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	218,268,092.62	113,240,307.17
投资支付的现金	29,400,000.00	11,008,878.42
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	247,668,092.62	124,249,185.59
投资活动产生的现金流量净额	-247,668,092.62	-111,685,578.80
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	505,076,081.02	216,285,633.79
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		244,999,980.86
筹资活动现金流入小计	505,076,081.02	461,285,614.65
偿还债务支付的现金	153,631,375.59	61,363,066.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,068,167.39	20,813,098.17
支付其他与筹资活动有关的现金	11,357,510.64	954,959.61
筹资活动现金流出小计	207,057,053.62	83,131,124.59
筹资活动产生的现金流量净额	298,019,027.40	378,154,490.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-532,956.62	-213,125.27

五、现金及现金等价物净增加额	-39,308,998.62	261,874,011.19
加：期初现金及现金等价物余额	140,414,407.94	77,586,803.04
六、期末现金及现金等价物余额	101,105,409.32	339,460,814.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）							-74,713.32				50,987,298.73	-2,416,618.40	48,495,967.01
（一）综合收益总额							-74,713.32				88,410,178.53	-2,416,618.40	85,918,846.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额														
4. 其他														
(三) 利润分配												-37,422,879.80	-37,422,879.80	
1. 提取盈余公积														
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. 其他														
(五) 专项储备							0.00						0.00	
1. 本期提取							3,707,737.58						3,707,737.58	
2. 本期使用							3,707,737.58						3,707,737.58	
(六) 其他														
四、本期期末余额	374,228,798.00				313,073,760.24		-29,771.69	615,675.56	38,022,047.79			434,356,196.25	5,914,916.82	1,166,181,622.97

上年金额

单位：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、上年期末余额	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、本年期初余额	360,000,000.00			84,698,484.77		99,382,686.96	513,062,331.67	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）						-14,400.61				29,500,192.14		29,485,791.53
（一）综合收益总额						-14,400.61				47,500,192.14		47,485,791.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-18,000,000.00		-18,000,000.00
1. 提取盈余公积												
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							2,367,999.42						2,367,999.42
2. 本期使用							-2,367,999.42						-2,367,999.42
（六）其他													
四、本期期末余额	360,000,000.00				84,698,484.77		84,982,070.96	513,062.96	29,175,331.67		347,096,271.17		821,568,132.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）										48,337,352.76	48,337,352.76
（一）综合收益总额										85,760,232.56	85,760,232.56
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-37,422,879.80	-37,422,879.80
1. 提取盈余公积											
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. 其他											
(五) 专项储备								0.00			0.00
1. 本期提取								3,707,737.58			3,707,737.58
2. 本期使用								3,707,737.58			3,707,737.58
(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	325,400,447.09	1,053,921,996.55

上年金额

单位：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、上年期末余额	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、本年期初余额	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）									19,773,907.30	19,773,907.30	
（一）综合收益总额									37,773,907.30	37,773,907.30	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-18,000,000.00	-18,000,000.00	
1. 提取盈余公积											
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. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取								2,367,999.42			2,367,999.42
2. 本期使用								-2,367,999.42			-2,367,999.42
(六) 其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				87,350,345.52			513,062.96	29,104,738.79	235,216,556.52	712,184,703.79

三、公司基本情况

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 6 月 30 日止，本公司注册资本为 37422.8798 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：

危险化学品的生产【具体按《安全生产许可证》（粤汕 WH 安许证字【2015】0008 号许可范围生产，有效期至 2018 年 9 月 25 日）】；化工产品及其化工原料的销售【其中危险化学品按经营许可证（汕安经（A）字【2015】0072 号有效期至 2018 年 11 月 26 日）及（汕金平安经（B）字【2015】0015 号有效期至 2018 年 11 月 1 日）许可范围经营】；化工产品及其化工原料、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；货物进出口、技术进出口；以下项目由分支机构经营：原料药的加工、制造。

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 2018 年 8 月 16 日批准报出。

截至 2018 年 6 月 30 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
广州市华商生物科技有限公司
台湾恩巨恩科技股份有限公司
北京北化开元化学品有限公司
珠海中力新能源材料有限公司
珠海中力新能源科技有限公司

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、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具体会计政策和会计估计，详见本附注披露的内容。

1、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。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月

4、记账本位币

本公司采用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

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，按照合并日在被合并方资产、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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

报告期内本公司不存在属于合营安排中的共同经营与合营企业的投资。

8、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。

9、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折算。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。

10、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。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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</p>

	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的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
销售货款及其他往来款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	0.50%	0.50%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

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。

13、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。

14、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。

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。

注：说明共同控制、重要影响的判断标准，长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）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

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

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服务，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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。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。

17、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。

18、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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，本中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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、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。

2、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。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

21、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。

22、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。

23、预计负债

1、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。

2、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。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

25、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。

公司在同时满足以下条件时确认相关政府补助：（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。

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）。

(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。

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。

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。

26、递延所得税资产/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。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

（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) 融资租赁的会计处理方法

（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。

六、税项

1、主要税种及税率

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%、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%、17%
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%

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	所得税税率
子公司广东东硕科技有限公司	15%
子公司广州市金华大化学试剂有限公司	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%
子公司珠海中力新能源科技有限公司	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	17%

2、税收优惠

1、本公司于 2017 年 11 月 19 日获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744002296，证书有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 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 日获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744004878，证书有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期当年开始可申请享受企业所得税优惠。子公司广东东硕科技有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15% 的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	215,746.43	74,039.05
银行存款	119,882,620.30	161,724,511.24
其他货币资金	34,227,755.64	14,913,591.74
合计	154,326,122.37	176,712,142.03

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	17,143,397.88	7,056,836.48
进口信用证保证金	14,703,956.76	4,996,754.26
定期存款	2,380,400.00	2,860,000.00
期货结算准备金	1.00	1.00
合计	34,227,755.64	14,913,591.74

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	29,245,127.97	56,961,331.50
商业承兑票据	1,401,074.81	896,989.88
合计	30,646,202.78	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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	176,163,294.24	0.00
合计	176,163,294.24	0.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	406,701,647.42	100.00%	3,509,771.99	0.86%	403,191,875.43	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						937,421.11	0.25%	937,421.11	100.00%	0.00
合计	406,701,647.42	100.00%	3,509,771.99	0.86%	403,191,875.43	374,657,421.54	100.00%	3,523,705.45	0.94%	371,133,716.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	400,895,444.26	2,004,477.22	0.50%
1 至 2 年	3,625,307.26	362,530.72	10.00%
2 至 3 年	1,164,528.26	349,358.48	30.00%
3 至 4 年	236,241.14	118,120.57	50.00%
4 至 5 年	524,207.51	419,366.01	80.00%
5 年以上	255,918.99	255,918.99	100.00%
合计	406,701,647.42	3,509,771.99	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-13,933.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	24,732,191.84	6.08	123,660.96
第二名	13,917,262.69	3.42	69,586.31
第三名	13,467,346.70	3.31	67,336.73
第四名	11,835,382.54	2.91	59,176.91
第五名	9,764,266.15	2.40	48,821.33
合计	73,716,449.92	18.13	368,582.25

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	121,910,838.49	99.86%	76,249,777.84	99.92%
1 至 2 年	169,097.97	0.14%	0.00	0.00%
2 至 3 年		0.00%	62,373.39	0.08%
3 年以上		0.00%		0.00%
合计	122,079,936.46	--	76,312,151.23	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额		
	预付账款	占预付账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	71,491,521.64	58.56	
第二名	20,999,667.00	17.20	
第三名	10,206,800.00	8.36	
第四名	6,174,800.78	5.06	
第五名	4,330,548.60	3.55	
合计	113,203,338.02	92.73	

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,486,360.65	100.00%			5,486,360.65	2,719,811.86	100.00%	150.00		2,719,661.86
合计	5,486,360.65	100.00%			5,486,360.65	2,719,811.86	100.00%	150.00		2,719,661.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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 150.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,670,188.63	1,518,493.20
备用金借款	2,249,929.29	753,538.20
职工代垫款	361,205.80	377,304.61
其他往来	205,036.93	70,475.85
合计	5,486,360.65	2,719,811.86

(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：元

单位名称	款项的性质	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
珠海明家电子有限公司	押金	1,009,218.99	1 年以内	18.40%	0.00
广州志诚科技工程服务有限公司	押金	220,000.00	1 年以内	4.01%	0.00
广东电网有限责任公司珠海供电局	押金	200,000.00	1 年以内	3.65%	0.00
北京北塘化工设备有限责任公司	押金	187,800.00	1 年以内	3.42%	0.00
和运租车股份有限公司	押金	162,300.00	1 年以内	2.96%	0.00
合计	--	1,779,318.99	--	32.43%	0.00

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	164,130,071.93	22,725.24	164,108,372.32	28,416,305.83	15,759.85	28,400,545.98
在产品	46,604,177.79		46,604,177.79	22,886,852.44		22,886,852.44
库存商品	99,067,569.78	684,865.16	98,381,678.99	97,423,638.64	628,831.03	96,794,807.61
周转材料	431,630.74		431,630.74	343,295.91		343,295.91
包装物	2,596,150.62		2,596,150.62	2,616,221.13		2,616,221.13
发出商品	1,626,940.80		1,626,940.80	4,775,392.22		4,775,392.22
合计	314,456,541.66	707,590.40	313,748,951.26	156,461,706.17	644,590.88	155,817,115.29

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	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	17,364.80		10,399.41		22,725.24
库存商品	628,831.03	56,034.13				684,865.16
包装物						
发出商品						
合计	644,590.88	73,398.93		10,399.41		707,590.40

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊融资费用	2,703,420.45	740,117.25
待摊保险费		
其他待摊支出	337,065.34	121,573.33
待抵扣税费	63,128,846.33	25,531,638.90
待摊培训费	130,424.53	0.00
合计	66,299,756.65	26,393,329.48

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
按成本计量的	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	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		0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50%	0.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00					--	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：								
1.期初余额	101,450,694.72	139,251,764.94	17,504,970.32	20,576,468.96	54,621,830.93	19,974,066.98		353,379,796.85
2.本期增加金额		17,275,325.21	704,674.84	8,151,212.14	1,634,227.76	13,852,025.89		41,617,465.84
(1) 购置		464,408.54	704,674.84	7,924,816.89	1,634,227.76	95,528.45		10,823,656.48
(2) 在建工程转入		16,810,916.67		191,379.19		1,051,282.05		18,053,577.91
(3) 企业合并增加								0.00
								0.00
3.本期减		12,221,615.3	316,970.35	980,663.10		113,589.00		13,632,837.8

少金额			9					4
(1) 处 置或报废			316,970.35	351,097.08				668,067.43
								0.00
4.期末余 额	101,450,694. 72	144,305,474. 76	17,892,674.8 1	27,747,018.0 0	56,256,058.6 9	33,712,503.8 7		381,364,424. 85
二、累计折旧								0.00
1.期初余 额	15,120,419.6 4	49,000,385.6 9	9,831,603.96	10,891,488.7 9	8,078,828.46	5,262,828.80		98,185,555.3 4
2.本期增 加金额	1,516,903.44	8,274,441.35	1,425,964.28	1,317,013.58	810,512.56	1,976,904.35		15,321,739.5 6
(1) 计 提	1,516,903.44	8,274,441.35	1,425,964.28	1,317,013.58	810,512.56	1,976,904.35		15,321,739.5 6
								0.00
3.本期减 少金额			279,637.21	335,257.70				614,894.91
(1) 处 置或报废			279,637.21	335,257.70				614,894.91
								0.00
4.期末余 额	16,637,323.0 8	57,274,827.0 4	10,977,931.0 3	11,873,244.6 7	8,889,341.02	7,239,733.15		112,892,399. 99
三、减值准备								0.00
1.期初余 额								0.00
2.本期增 加金额								0.00
(1) 计 提								0.00
								0.00
3.本期减 少金额								0.00
(1) 处 置或报废								0.00
								0.00
4.期末余 额								0.00
四、账面价值								0.00

1.期末账面价值	84,813,371.64	87,030,647.72	6,914,743.78	15,873,773.33	47,366,717.67	26,472,770.72		268,472,024.86
2.期初账面价值	86,330,275.08	90,251,379.25	7,673,366.36	9,684,980.17	46,543,002.47	14,711,238.18		255,194,241.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
光华北四路 38 号仓库	395,475.10

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	56,510,906.30	审批手续尚未办理完毕

其他说明

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
募投项目一技术中心升级改造项目	121,315,123.71		121,315,123.71	82,678,243.60		82,678,243.60
年产 14,000 吨锂电池正极材料建设项目	293,818,822.50		293,818,822.50	240,251,079.80		240,251,079.80
其它工程项目	43,720,416.24		43,720,416.24	5,026,107.57		5,026,107.57
合计	458,854,362.45		458,854,362.45	327,955,430.97		327,955,430.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
募投项目—技术中心升级改造项目	110,000,000.00	82,678,243.60	42,346,281.38	3,709,401.27		121,315,123.71	113.66%	94.72%	591,277.35	435,951.08	4.81%	募股资金
年产14,000吨锂电池正极材料建设项目	420,000,000.00	240,251,079.80	68,749,108.53	15,181,365.83		293,818,822.50	73.57%	73.57%	8,540,339.70	4,924,811.72	4.81%	金融机构贷款
合计	530,000,000.00	322,929,323.40	111,095,389.91	18,890,767.10		415,133,946.21	--	--	9,131,617.05	5,360,762.80	4.81%	--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	16,586,313.61	30,000.00		1,896,653.06	3,632,075.48	22,145,042.15
2.本期增加金额						0.00
(1) 购置						0.00
(2) 内部研发						0.00
(3) 企业合并增加						0.00
						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置						0.00

						0.00
4.期末余额	16,586,313.61	30,000.00		1,896,653.06	3,632,075.48	22,145,042.15
二、累计摊销						0.00
1.期初余额	5,549,284.17	12,673.97		1,104,573.40	252,227.45	6,918,758.99
2.本期增加金额	203,046.12	962.58		89,094.48	302,672.94	595,776.12
(1) 计提	203,046.12	962.58		2,100.00	302,672.94	508,781.64
						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置						0.00
						0.00
4.期末余额	5,752,330.29	13,636.55		1,193,667.88	554,900.39	7,514,535.11
三、减值准备						0.00
1.期初余额						0.00
2.本期增加金额						0.00
(1) 计提						0.00
						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置						0.00
						0.00
4.期末余额						0.00
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	10,833,983.32	16,363.45	0.00	702,985.18	3,077,175.09	14,630,507.04
2.期初账面价值	11,037,029.44	17,326.03	0.00	792,079.66	3,379,848.03	15,226,283.16

本期末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。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项					
台湾恩巨恩科技股份有限公司	5,239,968.83				5,239,968.83
北京北化开元化学有限公司	2,043,458.60				2,043,458.60
合计	7,283,427.43				7,283,427.43

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	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		23,327.34		34,990.71
办公室装修	1,519,911.58	12,524.27	199,990.84		1,332,445.01
车间修缮改造	2,364,637.86		327,919.50		2,036,718.36
合计	3,942,867.49	12,524.27	551,237.68		3,404,154.08

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,195,972.94	701,422.79	4,142,456.29	695,332.36
内部交易未实现利润	1,224,951.93	183,742.79	1,289,827.27	193,474.09
可抵扣亏损	6,147,530.91	1,156,653.77	7,732,033.17	1,395,910.47
结转下年职工教育经费	194,992.98	48,748.25	194,992.98	48,748.25
递延收益	1,368,026.37	205,203.97	1,796,247.61	269,437.14
计提的专项储备	615,675.56	92,351.33	615,675.56	92,351.33
合计	13,747,150.69	2,388,122.90	15,771,232.88	2,695,253.64

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产	0.00	2,388,122.90	0.00	2,695,253.64
---------	------	--------------	------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,585,328.70	2,454,497.12
合计	8,585,328.70	2,454,497.12

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	51,679,296.51	20,793,935.89
预付购房款	77,799,614.88	77,104,520.54
预付购地款	23,317,513.00	0.00
合计	152,796,424.39	97,898,456.43

其他说明：

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,459,600.00	140,000,000.00
保证借款	467,558,698.81	55,245,844.25
合计	496,018,298.81	195,245,844.25

短期借款分类的说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	108,360,954.39	70,560,467.79
合计	108,360,954.39	70,560,467.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货物、劳务款	112,574,471.89	87,999,811.41
合计	112,574,471.89	87,999,811.41

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,612,999.14	6,050,996.03
合计	3,612,999.14	6,050,996.03

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,051,771.71	50,901,802.49	60,564,970.58	388,603.62
二、离职后福利-设定提存计划	27,585.34	1,837,551.88	1,819,129.47	46,007.75
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	10,079,357.05	52,739,354.37	62,384,100.05	434,611.37

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	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	44,140,860.74	53,703,286.76	246,314.30
2、职工福利费		2,537,233.58	2,537,233.58	0.00

3、社会保险费	8,961.64	2,416,831.73	2,419,772.77	6,020.60
其中：医疗保险费	8,073.60	1,043,404.54	1,046,054.14	5,424.00
工伤保险费	242.18	48,264.15	48,343.63	162.70
生育保险费	645.86	143,592.56	143,804.52	433.90
其他		1,181,570.48	1,181,570.48	0.00
4、住房公积金	3,629.00	740,531.70	744,160.70	0.00
5、工会经费和职工教育经费	230,440.75	1,066,344.74	1,160,516.77	136,268.72
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	10,051,771.71	50,901,802.49	60,564,970.58	388,603.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,594.74	1,750,862.86	1,741,415.28	30,042.32
2、失业保险费	493.56	42,620.55	42,789.21	324.90
3、企业年金缴费		273.25	273.25	
4、退休金	6,497.04	43,795.22	34,651.73	15,640.53
合计	27,585.34	1,837,551.88	1,819,129.47	46,007.75

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,180,849.53	3,897,614.75
企业所得税	6,895,784.49	1,908,192.10
个人所得税	679,900.23	408,366.14
城市维护建设税	249,516.46	300,444.40
教育费附加	178,226.04	214,603.15
印花税	74,174.67	73,366.80
房产税	454,437.24	0.00
土地使用税	189,846.90	0.00

环境保护税	62,196.53	0.00
合计	11,964,932.09	6,802,587.34

其他说明：

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	121,006.50	
短期借款应付利息	2,233,697.55	406,233.08
合计	2,354,704.05	406,233.08

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	22,277,132.76	15,972,039.42
运输费用	300,458.90	1,182,828.80
业务费用	911,233.42	414,458.90
代扣代缴款	36,550.94	26,589.46
工程款	9,092,273.29	24,541,004.50
其他往来	1,046,368.08	1,251,980.97
合计	33,664,017.39	43,388,902.05

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运费	6,836,338.95	8,139,422.21
燃料动力	1,242,738.01	877,688.61
租金	280,562.35	713,907.09
其他	388,396.47	472,309.83

合计	8,748,035.78	10,203,327.74
----	--------------	---------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	39,830,000.00	0.00
合计	39,830,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,719,215.29		8,855,634.42	20,863,580.87	未结转
合计	29,719,215.29		8,855,634.42	20,863,580.87	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	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
高品质钴盐系列产品制备关键技术集成与产业化	385,232.92		42,930.96				342,301.96	与资产相关
印制线路板用镀铜关键材料的开发及产业化	3,705,000.00		285,000.00				3,420,000.00	与资产相关
年产1万吨电子化学品	13,045,454.5		238,636.36				12,806,818.2	与资产相关

扩建技术改造	6						0	
印制电路特种电子化学产品创新团队	9,947,828.43		6,877,960.54				3,069,867.89	与资产相关
印制电路特种电子化学产品创新团队	967,000.00		967,000.00				0.00	与收益相关
广东省化学试剂工程技术研究开发中心升级建设	24,903.90		4,465.80				20,438.10	与资产相关
新型 Any layer HDI 工艺棕化液	44,444.46		22,222.22				22,222.24	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	117,769.20		13,611.46				104,157.74	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		103,961.53				0.00	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业化	153,183.16		86,113.89				67,069.27	与资产相关
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	177,833.33		19,000.00				158,833.33	与资产相关

及产业化								
高纯锡盐系列产品关键技术的开发及产业化							0.00	与收益相关
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		27,566.28				198,868.41	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				0.00	与收益相关
高性能电子级高纯氧化铜	70,833.33		25,000.00				45,833.33	与收益相关
合计	29,719,215.29		8,855,634.42				20,863,580.87	--

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	374,228,798.00						374,228,798.00

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	312,211,760.24		0.00	312,211,760.24
其他资本公积	862,000.00	0.00	0.00	862,000.00

合计	313,073,760.24			313,073,760.24
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	44,941.63	-133,431.87			-74,713.32	-58,718.55	-29,771.69
外币财务报表折算差额	44,941.63	-133,431.87			-74,713.32	-58,718.55	-29,771.69
其他综合收益合计	44,941.63	-133,431.87			-74,713.32	-58,718.55	-29,771.69

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	615,675.56	3,707,737.58	3,707,737.58	615,675.56
合计	615,675.56	3,707,737.58	3,707,737.58	615,675.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,022,047.79			38,022,047.79
合计	38,022,047.79			38,022,047.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

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

调整后期初未分配利润	383,368,897.52	317,596,079.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,758,383.97	92,619,534.61
减：提取法定盈余公积		8,846,716.12
应付普通股股利	37,422,879.80	18,000,000.00
期末未分配利润	434,356,196.25	383,368,897.52

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	770,113,056.38	576,044,678.38	562,423,648.02	427,616,078.90
其他业务	8,512,052.83	8,602,497.19	1,816,713.42	1,475,720.49
合计	778,625,109.21	584,647,175.57	564,240,361.44	429,091,799.39

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,565,728.48	1,096,865.00
教育费附加	1,118,377.48	783,475.01
房产税	454,437.24	454,437.24
土地使用税	201,923.49	239,599.26
车船使用税	20,535.00	25,500.00
印花税	431,051.91	273,569.50
环境保护税	124,444.72	0.00
合计	3,916,498.32	2,873,446.01

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,247,162.82	16,788,436.67
运杂费	15,245,286.86	13,136,555.92
差旅费	2,342,150.76	1,474,984.23
业务招待费	2,773,685.94	2,151,817.26
广告宣传费	698,642.11	626,803.33
交通费	665,076.00	502,349.11
租赁费	467,707.53	119,502.46
办公费	361,053.38	313,880.56
折旧及摊销费	1,658,325.67	153,732.66
咨询服务费	2,845,780.23	1,422,523.73
维修维护及保险费	349,016.21	44,353.91
其他	238,794.73	215,082.46
渠道费	1,500,000.00	0.00
合计	44,392,682.24	36,950,022.30

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	25,395,423.70	19,312,520.24
职工薪酬	11,146,256.13	12,107,423.84
租赁费	2,156,693.81	1,938,490.63
差旅费	911,805.26	1,242,596.04
税费	2,264.00	1,712.00
办公费	1,272,695.87	1,368,673.69
工会及职工教育经费	1,066,344.74	1,081,607.25
业务招待费	1,271,514.71	1,514,578.75
折旧及摊销费用	2,661,549.82	3,197,946.93
安全费用	1,019,228.92	841,163.50
董事会经费	613,357.00	554,359.00
咨询服务费	1,808,760.82	703,792.13
交通费	854,316.91	654,422.29
中介机构服务费	749,795.19	575,606.88

维修维护及保险费	791,959.59	689,624.93
会务费	30,130.91	84,110.85
广告宣传费		78,367.06
其他	669,885.04	817,733.72
合计	52,421,982.42	46,764,729.73

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,003,904.54	3,760,738.75
减：利息收入	363,840.63	288,142.69
汇兑损益	545,783.27	988,997.14
其他	791,397.72	279,902.28
合计	4,977,244.90	4,741,495.48

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-14,133.77	341,978.83
二、存货跌价损失	62,999.52	35,367.17
合计	48,865.75	377,346.00

其他说明：

39、投资收益

单位：元

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		3,895,054.05
合计		3,895,054.05

其他说明：

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与研发项目相关的政府补助	13,752,834.42	0.00

41、营业外收入

单位：元

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
政府补助	329,503.00	5,354,519.47	329,503.00
其他	140,718.14	7,015,488.23	140,718.14
合计	470,221.14	12,393,889.72	470,221.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
高品质钴盐 系列产品制 备关键技术 集成与产业 化	广东省科技 厅、汕头市科 技局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	42,930.96	42,930.96	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	广东省科技 厅	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	285,000.00	285,000.00	与资产相关
年产 1 万吨 电子化学品 扩建技术改 造	汕头市发展 和改革局、汕 头市经济和 信息化局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	238,636.36	238,636.36	与资产相关
印制电路特 种电子化学 品创新团队	广东省科技 厅、广东省组 织部、汕头市 科技局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	6,877,960.54	321,878.64	与资产相关
印制电路特 种电子化学 品创新团队	广东省科技 厅、广东省组 织部、汕头市 科技局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	967,000.00	967,000.00	与收益相关
广东省化学 试剂工程技 术研究开发	汕头市科技 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得	否	否	4,465.80	4,465.80	与资产相关

中心升级建设			的补助					
新型 Any layer HDI 工艺棕化液	广州市科技和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	22,222.22		与资产相关
研发经费投入后补助						556,700.00	1,847,000.00	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	中华人民共和国科学技术部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	13,611.46	7,307.70	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	中华人民共和国科学技术部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	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业化"	中华人民共和国科学技术部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	86,113.89		与资产相关
"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业化"	中华人民共和国科学技术部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		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	汕头市科学技术局、汕头市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	19,000.00		与资产相关
高纯锡盐系列产品关键技术的开发及产业化	汕头市科学技术局、汕头市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		125,000.00	与收益相关
创新中心电子商务平台建设项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否	22,915.38		与资产相关

			的补助					
创新中心电子商务平台建设项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	88,000.00		与收益相关
2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金	汕头市金平区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,598,600.00		
2017 年省级工业和信息化发展专项资金	汕头市金平区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,736,900.00		
其他奖励	其他	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	209,960.00		
广东省电子化学品企业重点实验室建设	广东省科技厅, 汕头市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	31,250.00	187,500.00	与收益相关
广东省电子化学品企业重点实验室建设	广东省科技厅, 汕头市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	27,566.28		
高性能电子级高纯氧化铜	广东省知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	25,000.00		
收 2016 年省科技发展专项资金(企业研究开发补助方向)	汕头市金平区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,154,300.00	
2017 年申报高新技术企业认定补助资金	汕头市金平区科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	30,000.00		
普惠科技金融资金科技保险保费补	汕头市金平区财政局	补助		否	否	89,543.00		

贴								
收到白云区 促进专利发 展经费						5,000.00		
合计	--	--	--	--	--	14,082,337.4 2	5,354,519.47	--

其他说明：

42、营业外支出

单位：元

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	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	20,000.00	290,000.00	0.00
存货报损	307,368.55	0.00	307,368.55
其他	62,532.46	7,856.31	62,532.46
合计	389,901.01	3,591,999.03	389,901.01

其他说明：

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,308,666.62	8,760,697.98
递延所得税费用	-307,130.74	-122,422.85
合计	16,001,535.88	8,638,275.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	102,053,814.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,308,072.18
子公司适用不同税率的影响	116,750.39

调整以前期间所得税的影响	-342,911.43
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	919,624.74
所得税费用	16,001,535.88

其他说明

44、其他综合收益

详见附注 29。

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府科研拨款或奖励金	5,256,703.00	3,993,300.00
利息收入	372,502.67	303,707.89
收往来款	0.00	2,482,714.00
其它	337,408.22	9,526,824.74
合计	5,966,613.89	16,306,546.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	57,087,655.66	41,024,158.54
备用金	523,684.81	502,185.00
支付往来款	3,814,802.57	5,446,525.75
合计	61,426,143.04	46,972,869.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到待确认募集资金	0.00	244,999,980.86
合计		244,999,980.86

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	19,314,163.90	11,965,534.64
支付发行相关费用	6,876.09	347,974.53
信用证开证费用	103,970.15	
合计	19,425,010.14	12,313,509.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	86,052,278.68	47,500,192.14
加：资产减值准备	48,865.75	377,346.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,321,739.56	11,563,119.36
无形资产摊销	595,776.12	374,247.49
长期待摊费用摊销	551,237.68	334,696.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		3,273,890.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	41,312.07	
财务费用（收益以“—”号填列）	4,658,857.31	4,377,927.48
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）	307,130.74	-122,422.85
存货的减少（增加以“—”号填列）	-157,994,835.49	-3,354,183.90
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-77,542,415.01	-52,333,551.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	40,414,939.63	15,470,934.31
经营活动产生的现金流量净额	-87,545,112.96	23,567,140.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	120,098,366.73	359,405,581.25
减：现金的期初余额	161,798,550.29	83,874,538.24
现金及现金等价物净增加额	-41,700,183.56	275,531,043.01

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	120,098,366.73	161,798,550.29
其中：库存现金	215,746.43	74,039.05
可随时用于支付的银行存款	119,882,620.30	161,724,511.24
三、期末现金及现金等价物余额	120,098,366.73	161,798,550.29

其他说明：

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,227,755.64	保证金及定期存款
固定资产	27,053,034.69	抵押担保借款
无形资产	9,658,995.38	抵押担保借款
应收账款	4,996,833.68	质押担保借款
合计	75,936,619.39	--

其他说明：

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13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。

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,071,705.06	6.59	7,063,022.18
欧元		-	
港币	749,294.10	0.84	631,729.86

台币	15,532,691.00	0.22	3,361,274.33
日元	6,570,953.00	0.06	377,092.36
其中：美元	1,724,413.13	6.62	11,409,554.92
欧元		-	
港币	1,369,215.00	0.84	1,154,385.17
台币	9,282.00	0.22	2,008.62
日元			
其他应收款		-	
其中：美元		-	
欧元		-	
港币		-	
台币	1,028,455.00	0.22	222,557.66
日元		-	
预付账款			
其中：美元	10,804,872.84	6.62	71,491,521.64
欧元		-	
港币		-	
台币			
日元			
短期借款		-	
其中：美元	25,310,000.00	6.62	167,466,146.00
欧元		-	
港币		-	
台币			
日元			
应付账款		-	
其中：美元	721,619.20	6.62	4,774,433.94
欧元		-	
港币		-	
台币			
台币			
日元			
其他应付款		-	
其中：美元		-	

欧元		-	
港币	85,500.00	0.84	72,085.05
台币	435,983.00	0.22	94,346.72
日元		-	
应付职工薪酬		-	
其中：美元		-	
欧元		-	
港币	83,000.00	0.84	69,977.30
台币			214,303.95
日元			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期投资设立珠海中力新能源科技有限公司，截至2018年6月30日止，已办妥工商设立登记手续，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。

九、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	
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	100.00%		同一控制下企业合并
广东东硕科技有	广州	广州市白云区竹	生产	100.00%		非同一控制下企

限公司		料大街 74 号 210、211 号				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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	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		51.00%	非同一控制下企业合并
北京北化开元化学有限公司	北京	北京市朝阳区南 磨房路 37 号 9 层 901 室	购销		60.00%	非同一控制下企业合并
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		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、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6月30日应收账款账面价值为403,191,875.43元，占资产总额的20.11%，欠款账龄1年以内占98.93%，不能到期偿还风险较小。

（二）市场风险

（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6月30日，本公司期末短期借款余额为人民币496,018,298.81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）外汇风险

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。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币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（本位币）			
	美元户	港币户	其他货币	合计
货币资金	7,063,022.18	631,729.86	3,738,366.69	11,433,118.73
应收账款	11,409,554.92	1,154,385.17	2,008.62	12,565,948.71
其他应收款	-	-	222,557.66	222,557.66
预付账款	71,491,521.64	-	-	71,491,521.64
应付账款	4,774,433.94	-	-	4,774,433.94
短期借款	167,466,146.00	-	-	167,466,146.00
预收账款	-	-	-	0.00
应付利息	-	-	-	0.00
其他应付款	-	72,085.05	94,346.72	166,431.77
应付职工薪酬	-	69,977.30	214,303.95	284,281.25
合计	262,204,678.68	1,928,177.38		268,404,439.70

（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

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		期初余额	
	1年以内	1年以上	1年以内	1年以上
短期借款	498,712,398.81		195,245,844.25	
应付票据	108,360,954.39		70,560,467.79	
应付账款	109,822,371.50	2,752,100.39	85,245,140.08	2,754,671.33
预收款项	3,612,999.14		6,050,996.03	
其他应付款	32,497,117.39	1,166,900.00	41,580,987.30	1,807,914.75
其他流动负债	8,748,035.78		10,203,327.74	
长期借款		39,830,000.00		
合计	761,753,877.01	3,919,000.39	408,886,763.19	4,562,586.08

截止2018年6月30日，未来1年以内需要偿还各项应付款余额为761,753,877.01元，2018年6月30日货币资金为154,326,122.37元；且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，流动性风险较小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

截至2018年6月30日止，公司控股股东、实际控制人为郑创发、郑韧和郑侠，合计持有本公司47.45%的股份。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、其他主体中的权益。。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
广元（广州）科技有限公司	实际控制人控制企业

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市金华大化学试剂有限公司	50,000,000.00	2018年06月25日	2019年02月26日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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、郑韧、郑侠	117,370,000.00	2017年12月14日		否
郑创发、郑韧、郑侠	200,000,000.00	2017年12月11日	2019年06月11日	否
郑创发、郑韧、郑侠	200,000,000.00	2018年06月20日	2021年06月19日	否
郑创发、郑韧、郑侠	120,000,000.00	2018年06月14日	2019年06月13日	否

郑创发、郑韧、郑侠	300,000,000.00	2018 年 04 月 01 日	2023 年 03 月 30 日	否
郑韧	210,000,000.00	2018 年 05 月 16 日	2023 年 04 月 30 日	否

关联担保情况说明

实际担保金额以公司实际融资产生的负债为限。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,592,955.60	1,590,086.67

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	310,339,247.47	100.00%	1,547,103.29	0.50%	308,792,144.18	336,769,280.51	100.00%	1,338,612.65	0.40%	335,430,667.86
合计	310,339,247.47	100.00%	1,547,103.29	0.50%	308,792,144.18	336,769,280.51	100.00%	1,338,612.65	0.40%	335,430,667.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	308,182,933.14	1,155,199.32	0.50%
1 至 2 年	1,274,951.63	127,495.16	10.00%
2 至 3 年	881,362.70	264,408.81	30.00%

合计	310,339,247.47	1,547,103.29	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 208,490.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	22,743,379.91	7.37%	113,716.90
第二名	11,835,382.54	3.83%	59,176.91
第三名	11,832,817.62	3.83%	59,164.09
第四名	9,339,668.70	3.02%	46,698.34
第五名	7,811,925.00	2.53%	39,059.63
合计	63,563,173.77	20.58%	317,815.87

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	540,041.54	100.00%	0.00		540,041.54	426,478.99	100.00%			426,478.99
合计	540,041.54	100.00%	0.00		540,041.54	426,478.99	100.00%	0.00		426,478.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	241,846.00	189,596.00
备用金借款	101,500.00	51,200.00
职工代垫款	189,114.70	176,992.99
其他往来	7,580.84	8,690.00
合计	540,041.54	426,478.99

(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：元

单位名称	款项的性质	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
上海造币有限公司	投标保证金	76,320.00	1 年以内	14.13%	
广东华南新药创制中心	押金	99,136.00	1-2 年	18.36%	
佛山电器照明股份有限公司	押金	30,000.00	5 年以上	5.56%	
常州千红生化制药股份有限公司	投标保证金	20,000.00	1-2 年	3.70%	
中国移动通信集团广东有限公司	押金	15,890.00	1 年以内	2.94%	
合计	--	241,346.00	--	44.69%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,492,079.17		75,492,079.17	46,092,079.17		46,092,079.17

合计	75,492,079.17		75,492,079.17	46,092,079.17		46,092,079.17
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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	0.00	0.00
广东东硕科技有限公司	18,550,000.00			18,550,000.00	0.00	0.00
广东光华科技股份(香港)有限公司	666,540.00			666,540.00	0.00	0.00
台湾恩巨恩科技股份有限公司	10,008,878.42			10,008,878.42	0.00	0.00
北京北化开元化学品有限公司	9,214,800.00			9,214,800.00	0.00	0.00
珠海中力新能源材料有限公司	0.00	26,400,000.00	0.00	26,400,000.00	0.00	0.00
珠海中力新能源科技有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
合计	46,092,079.17	29,400,000.00	0.00	75,492,079.17	0.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	577,470,284.16	440,109,042.43	466,458,007.17	378,435,099.76
其他业务	6,341,922.61	6,953,416.07	1,729,864.49	1,322,380.05
合计	583,812,206.77	447,062,458.50	468,187,871.66	379,757,479.81

其他说明：

十三、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-41,312.07	固定资产处置损益
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）	14,082,337.42	科技项目经费及其他政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,870.80	
减：所得税影响额	2,074,433.82	
少数股东权益影响额	185.98	
合计	11,758,534.75	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.75%	0.2362	0.2362
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.72%	0.2048	0.2048

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有法定代表人签名的2018年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。