

**GHTECH**

广东光华科技股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 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 2021 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。

公司发展过程中，存在新产品和新技术开发风险、锂电池材料回收行业竞争加剧的风险、原材料价格波动风险、环保风险等，详细内容见本报告“第四节、经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望（四）未来面对的风险。”

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

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 优先股相关情况.....	56
第八节 可转换公司债券相关情况.....	57
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	59
第十节 公司治理.....	65
第十一节 公司债券相关情况.....	72
第十二节 财务报告.....	75
第十三节 备查文件目录.....	190

## 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、郑韧、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
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
光华研究院	指	光华科学技术研究院（广东）有限公司，公司的全资子公司
海南中力	指	海南中力焕能新能源科技有限公司
德瑞勤	指	广州市德瑞勤科技有限公司，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 $\text{LiFePO}_4$ ，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 $\text{LiCoO}_2$ ，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	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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	郑韧		
注册地址	汕头市大学路 295 号		
注册地址的邮政编码	515061		
办公地址	汕头市大学路 295 号		
办公地址的邮政编码	515061		
公司网址	www.ghtech.com		
电子信箱	stock@ghtech.com		

### 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	证券事务部

## 四、注册变更情况

组织机构代码	91440500192821099K（统一社会信用代码）
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>1、根据公司的经营状况以及公司战略发展的需要，经公司第二届董事会第二十七次会议、2016年第二次临时股东大会审议通过，工商部门核准，公司原经营范围“危险化学品及化学试剂的生产；化工产品、化工原料（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：食品添加剂生产、销售。原料药（次硝酸铋、冰醋酸），药用辅料（三氯甲烷、羟苯乙酯）的加工、制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”变更为“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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”。并于2016年10月份办理完相应工商变更登记手续。</p> <p>2、根据公司的经营状况以及公司战略发展的需要，经公司第三届董事会第二十二次会议、2019年第一次临时股东大会审议通过，汕头市市场监督管理局核准，公司原经营范围“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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”变更为“锂电池材料的生产、研发、销售；化学品的研发；危险化学品的生产【具体按《安全生产许可证》（粤汕危化生字【2018】0007号许可范围生产，有效期至2021年9月25日）】；化工产品及其原料的销售【其中危险化学品按经营许可证（汕安经（A）【2018】0070号，有效期至2021年11月26日）及（汕金平安经（B）字【2018】0019号有效期至2021年12月9日）许可范围经营】；化工产品及其原料、化学试剂（不含危险化学品、易燃易爆物品）的加工、制造、销售；实验室常备玻璃仪器、仪器仪表的销售；再生资源回收（不含固体废物、危险废物、报废汽车等需经相关部门批准的项目）；二次资源循环利用技术的研究、开发；高新技术咨询与服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。并于2019年2月份办理完相应工商变更登记手续。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼
签字会计师姓名	杨格、曾庆德

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东兴证券股份有限公司	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 6 层	孙在福、丁雪山	2017 年 11 月 22 日至 2020 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、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

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	2,014,264,550.37	1,713,623,496.48	17.54%	1,520,220,086.81
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,134,820.48	13,505,413.43	167.56%	134,586,198.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,276,648.05	-577,484.10	2,572.21%	117,704,184.42
经营活动产生的现金流量净额（元）	124,896,456.41	57,686,424.87	116.51%	-49,751,648.77
基本每股收益（元/股）	0.10	0.04	150.00%	0.36
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.04	125.00%	0.36
加权平均净资产收益率	2.85%	1.07%	1.78%	11.69%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	2,740,782,660.35	2,593,933,782.12	5.66%	2,471,892,378.77
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,287,187,306.88	1,250,860,873.60	2.90%	1,268,918,241.39

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	292,836,506.13	611,837,393.32	503,247,247.22	606,343,403.70
归属于上市公司股东的净利润	-13,540,987.98	24,337,020.51	10,557,659.83	14,781,128.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,649,296.62	19,012,530.71	9,439,714.44	1,473,699.51
经营活动产生的现金流量净额	19,045,162.50	84,988,925.37	-71,374,026.49	92,236,395.03

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	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）	5,409,442.45	-952,554.13	-53,428.38	固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		1,504.01		
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）	22,645,747.57	17,903,826.53	19,908,498.44	主要结转至本期损益的项目补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,371,644.82	-522,675.46	-1,464.34	主要为固定资产报废及存货报损支出
减：所得税影响额	4,023,425.11	2,494,135.08	3,124,070.22	
少数股东权益影响额（税后）	-198,052.34	-146,931.66	-152,478.47	

合计	21,858,172.43	14,082,897.53	16,882,013.97	--
----	---------------	---------------	---------------	----

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

#### （一）主要产品及用途

##### （1）PCB 化学品分为高纯化学品及复配化学品

PCB 高纯化学品是以金属或含金属的化合物为主要原料，经分离提纯、化学合成等工艺制造而成的高纯电子级化合物，应用于 PCB 生产过程，为 PCB 生产的各个工序提供金属离子源。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；PCB 复配化学品是以多种不同功能的化学原料，通过使用复配技术、按特定的配方调配而成的配方型产品，主要应用于 PCB 生产各个工序，起到特定功能作用。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。

PCB 化学品的功能主要应用于集成电路互连技术，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。

（2）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。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、磷酸铁锂及磷酸锰铁锂系列产品，钴盐、镍盐、锰盐系列产品等。

（3）化学试剂产品是最典型的专用化学品，是现代经济建设和科学技术研究不可缺少的基础物质材料，公司在化学试剂的分离、提纯及合成技术工艺等方面积累了丰富的经验，产品包括分析与专用试剂，产品功能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。

（4）退役动力电池综合利用产品即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。公司可将废旧锂离子电池中的镍钴锰锂等有价金属通过加工、提纯、合成等工艺，生产出锂离子电池材料，使镍钴锰锂磷酸铁等资源实现循环利用。

#### （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

公司 PCB 化学品的销售群体主要为下游电子元器件制造业及其它相关配套产业，如印制电路板制造、IC 封装、大规模集成线路（芯片）制造等领域。化学试剂的销售群体主要为各类高等院校、科研院所、企业研发中心及检测部门，化学试剂作为新兴技术领域原料，广泛应用于陶瓷、生物工程、日用化工、石化等行业。锂电池材料的销售群体主要为各生产锂电池制造厂商。

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，并在北京、上海、苏州、昆山、成都、厦门、长沙等地成立办事处，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、国际分析测试及实验室设备展览会、中国高等教育博览会、国际表面工程展览会、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、世界电池产业博览会暨亚太电池展、华东电路板暨表面贴装展览会，台湾电路板国际展览会、国际电路板展览会；泰国国际涂料和表面处理展览会；中国化学会学术年会展览；中国国际电池技术展览会，世界新能源汽车大会等。

4、公司通过选取有资质的运输公司，并评估运输速度等服务质量指标后，与符合条件的运输公司签订运输合同，约定运输费用的计算标准及结算方式。

### （三）主要业绩因素

1、公司根据行业发展及市场需求，积极加大技术创新。2、优化产品结构，加大市场开发力度；3、新项目逐步投入生产。

## 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	本期完工结转的厂房、生产设备及配套设施等资产共计 37,361.67 万元。
无形资产	无
在建工程	1、年产 14,000 吨锂电池正极材料建设项目本期新增投资 1,382.33 万元；2、锂电池基础材料绿色设计平台建设项目本期新增投资 2,317.35 万元；3、电子化学品绿色化提质增效改扩建项目本期新增投资 7,169.79 元；4、广州创新中心建设项目本期新增投资 4,995.79 万元。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （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”、“国家创新型企业”、“国家知识产权优势企业”、“国家企业技术中心”、“国家技术创新示范企业”。

报告期内，公司及全资子公司取得发明专利19项和实用新型专利3项，分别为精细导线线路及其制备方法、一种高纯度高压实电池级磷酸铁的制备方法、一种由磷酸铁锂制备磷酸锰铁锂的方法、用于非导电基材化学镀的活化液及其制备方法、一种用于化学镀的预处理组合物、铜基底上化学镀金属的方法及由其制备而成的印刷电路板和晶圆、侧板压紧机构及焊接夹紧装置、充电装置等。

#### 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“多级串联协同络合萃取提纯技术”、“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。

### （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16项国家标准和4项行业标准、7项团体标准的制修订，并参与了7项国家标准和5项行业标准、1项团体标准的制修订。

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，目前公司拥有以下研发平台：

**国家级科研平台：**国家企业技术中心由国家发改委、科技部、财政部、海关总署和国家税务总局五部委联合认定，是目前国内规格最高、影响力最大的企业技术创新平台。作为国家创新体系的重要组成部分，国家企业技术中心是国家强化企业技术创新主体地位的重要政策工具，也是开展行业应用基础研究、聚集和培养优秀科技人才、进行科技交流的重要基地，能够承担和完成国家重大科研任务，代表相关行业领域最高研究水平，在业界享有很高荣誉。国家企业技术中心的认定，是对公司研发管理水平、自主创新能力、成果转化能力等多方面的充分认可，也是对公司多年来投入研发建设的极大肯定。未来，公司将依托国家企业技术中心、院士工作站、博士后工作站等国家及省部级科研平台，进一步提升科研整体水平，同时推进重大关键技术的研究开发，优化整合研发试验资源，实施积极的创新人才引进政策，强化产学研合作及技术交流，大力培养行业人才，共同推动产业的发展。

**省部级科研平台**六个分别为：院士工作站（电子化学品）、博士后科研工作站、广东省省级企业技术中心、广东省化学试剂工程技术研究开发中心、广东省电子化学品企业重点实验室、广东省印刷电路专用化学品工程技术研究中心。

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、北京科技大学、香港科技大学、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40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、美维电子、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。

#### （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、美维电子、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，并在北京、上海、苏州、昆山、成都、厦门、长沙等地设立办事处，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

2020年度，公司实现营业收入201,426.46万元，同比增长17.54%；实现归属于上市公司股东的净利润3,613.48万元，同比增长167.56%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,427.66万元，同比增长2,572.21%。经营活动产生的现金流量净额12,489.65万元，同比增长116.51%，基本每股收益0.10元，同比增长150%。截至2020年12月31日止，公司总资产274,078.27万元，同比增长5.66%，归属上市公司股东的净资产128,718.73元，同比增长2.90%。

报告期内，公司优化PCB化学品业务，加大对国内产业链的开发力度，国内PCB客户稳步增长；其次，以推动产品结构升级为主线，以优化产品性能、降低成本为动力，提高电子材料产品竞争力；以量大面广的产品为突破口，大力推进市场前景广、带动作用强、发展基础好、具有自主知识产权的电子材料产品发展。

报告期内，公司加大对5G通讯相关电子化学品的开发力度，开发的5G滤波器表面处理专用化学品区别目前市场含氟沉银添加剂，具有无氧、无铅、螯合能力强以及符合RoHS标准等优势，经该产品处理后的滤波器具有信号传输稳定、可靠性高的特点，产品性能达到国外同类产品的技术水平，同时该产品适用于5G通讯、车载雷达、智能手机、智能家电、功率模块等高附加值终端产品，具有可观的经济效益。已与中兴通讯签署了《合作框架协议》，双方将在有关5G通讯基站产品用化学镀、电镀药水的联合开发、实验工作展开合作，双方达成了关于化学、电镀药水在包括但不限于PCB、陶瓷介质滤波器、天线阵子等新型表面金属化产品战略合作的意愿。

公司与多家知名整车企业合作梯次利用开发和承接退役电池再生处理模式并展开合作，随着业务开拓，公司继续围绕打造新能源全生命周期价值链，积极构建废旧电池回收网络体系，充分发挥公司的技术优势，完善锂电池材料产业链，形成动力电池循环利用的完整闭环。报告期内，退役磷酸铁锂电池全组分绿色回收与高值化利用技术及装备研发项目启动，主要围绕退役磷酸铁锂电池全组分绿色、高值化回收利用过程关键技术和装备研究，旨在解决现阶段退役磷酸铁锂电池全组分短流程高值化利用和过程无害化的问题，并实现退役磷酸铁锂电池全组分资源化利用示范产业化。

新能源材料磷酸铁锂建设项目产品已经投产。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。

此外，公司将围绕“控制成本，提高效率”的指导方针，以全面预算管理为基础，通过加强人力资源管控、加强应收款项、存货管理等多种措施持续细化管理体系，不断挖潜、整合内部资源，控制日常活动、降低经营风险、优化资源配置，实现公司业务流、资金流的有效整合，进一步提升公司管理水平。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
电解铜	直接采购	21.01%	否	40.70	47.09
电镀级五水合硫酸铜	直接采购	6.48%	否	10.28	11.67
锡锭	直接采购	6.15%	否	120.39	129.88
氢氧化镍钴	直接采购	5.76%	否	13.24	14.43

镍钴锰酸锂	直接采购	3.53%	否	38.69	40.48
-------	------	-------	---	-------	-------

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

公司主要原材料的价格与铜、镍、锡等金属的价格具有联动性，也与当期与铜、镍、锡等金属相关的电子化学品销售价格具有联动性。2020年下半年，金属价格有一定幅度的上涨，带动相关原材料及产品的价格上涨。公司密切关注原材料的价格变动趋势及订单情况，适时适量采购，保持合理库存，并与产品销售定价建立联动关系，以降低市场价格波动风险营业成本的影响，产品毛利率相对平稳。

能源采购价格占生产总成本 30% 以上

适用  不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
化学试剂	技术成熟	本公司员工	主要授权专利 9 个	固体产品的精细化结晶控制技术；溶剂类产品的精细化精馏提纯技术；产品的合成、杂质去除精制技术；产品的清洁生产技术，包括末端治理和柔性生产。
电子化学品	技术成熟	本公司员工	主要授权专利 10 个	产品的精细化结晶控制技术；多级串联协同络合萃取提纯技术；电子化学品产品的合成和精制技术。
锂电池材料	技术成熟	本公司员工	主要授权专利 13 个	高压实密度磷酸铁锂生产技术，采用一次喷雾造粒，工艺易于控制，稳定性好，适合大规模工业化生产；从废旧动力电池中回收锂及其他贵金属的综合利用技术，达到减少环境污染和降低生产成本，实现资源循环利用的目的。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
化学试剂	2 万吨	90.00%	无	已完工
PCB 化学品	5 万吨	84.00%	无	已完工
锂电池材料	2.6 万吨	43.00%	1 万吨	在建

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类

汕头市大学路 295 号	化学试剂、PCB 化学品、锂电池材料
--------------	--------------------

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用  不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用  不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用  不适用

2021年4月13日，取得国家排污许可证（编号：91440500192821099K001V），有效期至2025年12月31日。

从事石油加工、石油贸易行业

是  否

从事化肥行业

是  否

从事农药行业

是  否

从事氯碱、纯碱行业

是  否

从事化纤行业

是  否

从事塑料、橡胶行业

是  否

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		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	2,014,264,550.37	100%	1,713,623,496.48	100%	17.54%
分行业					
化工行业	2,014,264,550.37	100.00%	1,713,623,496.48	100.00%	17.54%
分产品					
PCB 化学品	1,037,549,096.06	51.51%	868,276,979.92	50.67%	19.50%

化学试剂	248,884,267.82	12.36%	235,285,211.77	13.73%	5.78%
锂电池材料	287,691,637.71	14.28%	239,957,552.20	14.00%	19.89%
梯次利用产品	66,166,725.81	3.28%	2,969,494.76	0.17%	2,128.21%
配套贸易	179,908,325.71	8.93%	334,323,472.72	19.51%	-46.19%
其他	588,512.83	0.03%	9,494,795.07	0.55%	-93.80%
山东项目转让存货	188,000,000.00	9.33%		0.00%	
其他业务	5,475,984.43	0.27%	23,315,990.04	1.36%	-76.51%
分地区					
华东区	1,002,080,945.70	49.75%	733,443,881.50	42.80%	36.63%
华南区	659,047,893.21	32.72%	671,648,792.38	39.19%	-1.88%
华中区	93,178,492.89	4.63%	83,083,144.49	4.85%	12.15%
华北区	67,987,510.24	3.38%	69,572,366.34	4.06%	-2.28%
西南区	50,445,656.87	2.50%	48,401,533.69	2.82%	4.22%
西北区	52,464,429.18	2.60%	45,367,193.79	2.65%	15.64%
东北区	7,646,583.69	0.38%	16,090,992.41	0.94%	-52.48%
出口	81,413,038.59	4.04%	46,015,591.88	2.69%	76.92%

## (2) 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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

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	1,037,549,096.06	828,686,533.29	20.13%	19.50%	26.54%	-4.45%
化学试剂	248,884,267.82	159,317,755.88	35.99%	5.78%	0.94%	3.07%
锂电池材料	287,691,637.71	273,590,027.13	4.90%	19.89%	17.74%	1.74%
分地区						
华东区	1,002,080,945.70	895,133,271.51	10.67%	36.63%	41.12%	-2.84%
华南区	659,047,893.21	512,245,700.84	22.27%	-1.88%	5.40%	-5.37%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	产品上半年平	产品下半年平	同比变动情况	变动原因
------	----	----	--------	--------	--------	--------	------

				均售价	均售价		
--	--	--	--	-----	-----	--	--

海外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10% 以上

是  否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
化工行业	销售量	吨	212,705.49	227,407	-6.46%
	生产量	吨	71,455.36	280,718	-74.55%
	库存量	吨	17,826.31	98,592.67	-81.92%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

2019 年度生产量主要是受 100 万吨/年锂辉石选矿项目投产的影响，该项目是对锂辉石进行生产加工，选矿项目具有产量大的特点。该项目已于 2020 年 4 月整体转让。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
PCB 化学品	直接材料	752,496,988.92	90.81%	604,721,747.27	92.34%	-1.54%
PCB 化学品	人工成本	11,642,345.65	1.40%	11,531,189.67	1.76%	-0.36%
PCB 化学品	制造费用	38,781,054.81	4.68%	38,609,250.57	5.90%	-1.22%
PCB 化学品	运费	25,766,143.93	3.11%		0.00%	3.11%
PCB 化学品	合计	828,686,533.29	100.00%	654,862,187.51	100.00%	

说明

本报告期内，PCB 化学品营业成本项目新增运费，主要是本期按照新收入准则将与合同履约相关的运杂费用重分类至成本所致。

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
北京北化开元化学品有限公司	30,000.00	100%	出售	2020.6.11	股权转让协议
台湾恩巨恩科技股份有限公司	-	100%	注销	2020.7.7	民国109年度清算申请书
广州市华商生物科技有限公司	-	100%	注销	2020.4.10	工商准许简易注销

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	50,331.61
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.99%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	18,866.70	9.37%
2	客户 2	8,954.23	4.45%
3	客户 3	7,843.70	3.89%
4	客户 4	7,696.52	3.82%
5	客户 5	6,970.47	3.46%
合计	--	50,331.61	24.99%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	51,668.60
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.22%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	23,118.81	17.10%
2	供应商 2	8,124.96	6.01%
3	供应商 3	7,788.40	5.76%
4	供应商 4	7,342.85	5.43%
5	供应商 5	5,293.58	3.92%
合计	--	51,668.60	38.22%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	59,350,435.88	110,496,192.59	-46.29%	本期按照新收入准则将与合同履行约相关的运杂费用重分类至成本，销售费用相应减少。
管理费用	94,843,314.28	97,610,575.56	-2.84%	
财务费用	40,280,217.10	38,568,350.93	4.44%	
研发费用	99,819,989.03	79,757,660.12	25.15%	公司积极开拓新产品，不断提升工艺技术水平，研发支出增加。

### 4、研发投入

适用  不适用

公司一直以完善的科技创新体系，通过持续的理论探索和生产实践，对生产工艺的不断研发，以创新发展作为公司核心竞争力。

报告期内，公司退役磷酸铁锂电池全组分绿色回收与高值化利用技术及装备研发项目启动，项目围绕退役磷酸铁锂电池全组分绿色、高值化回收利用过程关键技术和装备研究，旨在解决现阶段退役磷酸铁锂电池全组分短流程高值化利用和过程无害化的问题，并实现退役磷酸铁锂电池全组分资源化利用示范产业化。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	208	179	16.20%
研发人员数量占比	20.55%	18.90%	1.65%
研发投入金额（元）	99,819,989.03	79,757,660.12	25.15%
研发投入占营业收入比例	4.96%	4.65%	0.31%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入	0.00%	0.00%	

的比例			
-----	--	--	--

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,885,601,140.50	1,611,662,788.68	17.00%
经营活动现金流出小计	1,760,704,684.09	1,553,976,363.81	13.30%
经营活动产生的现金流量净额	124,896,456.41	57,686,424.87	116.51%
投资活动现金流入小计	80,100,387.17	455,100.00	17,500.61%
投资活动现金流出小计	82,775,818.07	149,009,293.20	-44.45%
投资活动产生的现金流量净额	-2,675,430.90	-148,554,193.20	98.20%
筹资活动现金流入小计	572,546,355.59	644,074,173.97	-11.11%
筹资活动现金流出小计	564,442,441.34	713,335,704.47	-20.87%
筹资活动产生的现金流量净额	8,103,914.25	-69,261,530.50	111.70%
现金及现金等价物净增加额	129,383,036.63	-160,050,074.70	180.84%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 经营活动现金流分析：2020年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年度增加116.51%，主要受本年度出售山东项目存货并收加转让款影响。

(2) 投资活动现金流分析：2020年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年度增加98.20%，主要受本年度购、建固定资产支出减少、出售山东项目固定资产并收部分回转让款影响。

(3) 筹资活动现金流分析：2020年度公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加111.70%，主要受本年度偿还的到期债务及利息支出较上年减少影响。。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

本年度实现净利润3,530.41万元，较本年度经营活动产生的现金净流量12,489.65万元差异8,959.23万元，主要受以下两项成本、费用项目的影响：上年度及本年度公司多项投资项目陆续建成转资，本年度的固定资产折旧费7,275.74万元；受新项目投产流动资金需求增加的影响，本年度的利息费用3,877.74万元。这两项成本、费用减少了本年度实现的净利润，但不影响本年度经营活动产生的现金净流量。

### 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
投资收益	448,072.50	1.44%	本期处置控股子公司形成的收益	否
资产减值	-3,101,277.61	-9.95%	存货跌价准备	否
营业外收入	1,482,833.87	4.76%	收到政府补助	否
营业外支出	2,854,478.69	9.16%	固定资产报废及存货报损	否
信用减值损失	-3,910,642.49	-12.55%	计提坏账准备	否
资产处置收益	4,961,369.95	15.92%	固定资产处置损益	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		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	257,954,645.96	9.41%	143,179,232.88	5.52%	3.89%	主要受收到山东项目转让回款影响
应收账款	593,462,785.23	21.65%	465,218,825.93	17.93%	3.72%	
存货	341,936,104.99	12.48%	540,760,493.51	20.85%	-8.37%	主要受山东项目存货转让影响
固定资产	915,088,136.69	33.39%	756,659,591.13	29.17%	4.22%	
在建工程	77,855,961.15	2.84%	282,581,753.32	10.89%	-8.05%	主要受工程投产转固影响
短期借款	514,558,027.75	18.77%	451,224,335.13	17.40%	1.37%	
长期借款	56,089,644.16	2.05%	130,000,000.00	5.01%	-2.96%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	1,000,000.00							1,000,000.00
应收款项融资	10,434,980.38						8,542,591.90	18,982,388.48
上述合计	11,434,980.38						8,542,591.90	19,982,388.48
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额账面价值	受限原因
货币资金	39,731,920.36	保证金
固定资产	130,368,458.63	借款抵押
无形资产	8,756,285.60	借款抵押
合计	178,856,664.59	

## 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
234,533,276.19	249,565,567.17	-6.02%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

 适用  不适用

单位：元

被投资	主要业	投资方	投资金	持股比	资金来	合作方	投资期	产品类	截至	预计	本期投	是否涉	披露日	披露索
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	----	----	-----	-----	-----	-----

公司名称	务	式	额	例	源		限	型	资产负债表的进展进展情况	收益	资盈亏	诉	期（如有）	引（如有）
珠海中力新能源科技有限公司	生产制造	增资	38,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	新能源材料	截至2020年12月31日，该公司已完成工商登记变更。		-12,603,380.24	否	2019年12月19日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900023101&amp;stockCode=002741&amp;announcementId=1207175781&amp;announcementTime=2019-12-19">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900023101&amp;stockCode=002741&amp;announcementId=1207175781&amp;announcementTime=2019-12-19</a>
合计	--	--	38,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-12,603,380.24	--	--	--

### 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）
年产14,000吨锂电池正极	自建	是	新能源	13,823,340.35	408,010,890.48	募集资金、自筹资金	97.15%			建设中		

材料建设项目												
锂电池基础材料绿色设计平台建设	自建	是	新能源	23,173,542.37	100,229,520.73	自筹资金	107.31%			建设中		
电子化学品绿色化提质增效改扩建项目	自建	是	新能源	71,697,868.68	104,774,602.94	自筹资金	101.72%			建设中		
广州创新中心建设项目	自建	是	新能源	49,957,891.90	82,055,213.20	自筹资金	88.69%			建设中		
合计	--	--	--	158,652,643.30	695,070,227.35	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 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。

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 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、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

（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，如低速车（包括电动二轮车、三轮车、物流车等）、5G通信基站、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。2020年，国家印发《新能源汽车产业发展规划（2021—2035年）》、《节能与新能源汽车技术路线图2.0》、《智能网联汽车技术路线图2.0》、《关于完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，从各个方面具体描绘了未来15年我国新能源汽车产业的发展蓝图，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。据中汽协数据显示,新能源汽车2020年全年累计销量136.7万辆,同比增长10.9%,总体来看,全年新能源汽车市场销量好于预期。2020年我国动力电池装车量累计63.6GWh,同比累计上升2.3%,其中三元电池装车量累计38.9GWh,占总装车量61.1%,同比累计下降4.1%;磷酸铁锂电池装车量累计24.4GWh,占总装车量38.3%,同比累计增长20.6%,是驱动装车量整体同比上升的主要产品。

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“十四五”期间进一步发展成熟,其安全性和成本将进一步完善。

(4)为适应行业发展新形势,加强新能源汽车动力蓄电池回收利用管理,引导行业持续健康发展,2020年1月工业和信息化部发布了《新能源汽车废旧动力蓄电池综合利用行业规范条件(2019年本)》和《新能源汽车废旧动力蓄电池综合利用行业规范公告管理暂行办法(2019年本)》,对新能源汽车废旧动力蓄电池综合利用企业(包括梯次利用企业和再生利用企业)在企业布局与项目选址,技术、装备和工艺,资源综合利用及能耗,环境保护要求,产品质量和职业教育,安全生产、人身健康和社会责任等方面明确了规范条件。

工业和信息化部发布《新能源汽车动力蓄电池梯次利用管理办法(征求意见稿)》,办法提出:梯次利用企业应履行主体责任,遵循全生命周期理念,落实生产者责任延伸制度,保障本企业生产的梯次产品质量,以及报废后的规范回收和环保处置。鼓励梯次利用企业研发生产适用于基站备电、储能、充换电等领域的梯次产品。鼓励采用租赁、规模化利用等便于梯次利用产品回收的商业模式。鼓励梯次利用企业与新能源汽车生产、动力蓄电池生产及报废机动车回收拆解等企业协议合作,加强信息共享,利用已有回收渠道,高效回收废旧动力蓄电池用于梯次利用。

工业和信息化部印发《2020年工业节能与综合利用工作要点》,指出要深入开展试点工作,加快探索推广技术经济性强、环境友好的回收利用市场化模式,培育一批动力蓄电池回收利用骨干企业。研究制定《新能源汽车动力蓄电池梯次利用管理办法》,建立梯次利用产品评价机制。依托“新能源汽车国家监测与动力蓄电池回收利用溯源综合管理平台”,健全法规,督促企业加快履行溯源和回收责任。

国家发展改革委联合司法部印发《关于加快建立绿色生产和消费法规政策体系的意见》,其中明确指出:以电器电子产品、汽车产品、动力蓄电池、铅酸蓄电池、饮料纸基复合包装物为重点,加快落实生产者责任延伸制度,适时将实施范围拓展至轮胎等品种,强化生产者废弃产品回收处理责任。

国家商务部发布《报废机动车回收管理办法实施细则》,对回收拆解企业实行资质认定制度,回收拆解企业拆卸的动力蓄电池应当交给新能源汽车生产企业建立的动力蓄电池回收服务网点,或者符合国家对动力蓄电池梯次利用管理有关要求的梯次利用企业,或者从事废旧动力蓄电池综合利用的企业。

## (二) 公司发展战略

《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》“五、推动新能源汽车、新能源和节能环保产业快速壮大,构建可持续发展新模式”中指出,把握全球能源变革发展趋势和我国产业绿色转型发展要求,着眼生态文明建设和应对气候变化,以绿色低碳技术创新和应用为重点,引导绿色消费,推广绿色产品,大幅提升新能源汽车和新能源的应用比例,全面推进高效节能、先进环保和资源循环利用产业体系建设,推动新能源汽车、新能源和节能环保等绿色低碳产业成为支柱产业,到2020年,产值规模达到10万亿元以上。“专栏14新能源汽车动力电池提升工程”明确提出,要完善动力电池研发体系,加快动力电池创新中心建设,突破高安全性、长寿命、高能量密度锂离子电池等技术瓶颈。在关键电池材料、关键生产设备等领域构建若干技术创新中心,突破高容量正负极材料、高安全性隔膜和功能性电解液技术。加大生产、控制和检测设备创新,推进全产业链工程技术能力建设,开展燃料电池、全固态锂离子电池、金属空气电池、锂硫电池等领域新技术研究开发。《新能源汽车产业发展规划(2021—2035年)》“专栏1新能源汽车核心技术攻关工程”明确提出,实施电池技术突破行动,开展正负极材料、电解液、隔膜、膜电极等关键核心技术研究,加强高强度、轻量化、高安全、低成本、长寿命的动力电池和燃料电池系统短板技术攻关,加快固态动力电池技术研发及产业化。“专栏3建设动力电池高效循环利用体系”中指出,支持动力电池梯次产品在储能、备能、充换电等领域创新应用,加强余能检测、残值评估、重组利用、安全管理等技术研发。优化再生利用产业布局,推动报废动力电池有价元素高效提取,促进产业资源化、高值化、绿色化发展。公司将利用“柔性金属离子提纯技术”等核心技术资源,着力开发相关的磷酸铁锂、梯次电池、三元材料等新能源产品,以获得更大市场机会和发展空间。

随着国家新兴战略性产业规划的落实,电子电器产品的不断更新换代以及新能源电动汽车产销量的不断提升,必将导致废旧电池材料的数量日益增加,在电池材料行业将有一个良好的外部发展环境,未来锂电池回收行业将呈现出高速增长的状态

势。面对前景广阔，发展空间巨大的锂电池回收市场，结合公司在湿法冶金和高纯化学品方面的技术优势和市场优势，公司将实施锂电池回收业务的战略布局，开展锂电池回收等业务，顺应市场需求，进一步提升核心竞争力之举。抓住锂电池回收行业快速发展的节点，将增加公司新的利润增长点，完善锂电池材料产业链，形成新能源产业完整闭环。

PCB化学品是电子技术与化工材料相结合的创新产物，具有技术门槛高、资金投入量大等特点，是化工领域最具发展前景的产品之一。公司主要从事PCB化学品的自主研发和生产，通过打造PCB制造湿法流程的完整化学品体系，与下游PCB厂商建立战略合作关系，为下游客户提供绿色环保、节能减排的PCB化学品和技术支持服务。

公司以分析化学品建立的广泛优质客户群为基础，以电子化学品成熟的专业领域营销、服务模式为依托，拓展电子信息、新能源、新材料等产业升级热点行业，提供高科技含量、高附加值的专用化学品与服务，保障公司的可持续发展。公司遵循以市场为导向、客户体系为基础、技术创新为动力、资本市场为助推器的原则，以目前我国专用化学品行业高速发展为契机，努力将公司打造成为专用化学品制造行业的龙头企业。

公司作为专用化学品行业细分领域的技术优势企业，将凭借三十余年的技术沉淀优势，充分利用企业技术中心、院士工作站、博士后工作站、“珠江人才计划”创新团队等科研平台，不断提升自主创新能力，深入实施标准战略，积极主导行业标准的制订与实施，凸显品牌的优势与地位，不断提升产品品质，为客户提供全方位的系统解决方案。

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。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、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。

### （三）经营计划

#### 1、聚焦主业，实现提质增效

聚焦电子化学品、化学试剂、新能源三大主业，拓宽经营思路、拓展业务空间，加快产业布局。对于电子化学品和化学试剂板块，要密切关注市场的新变化和新需求，加速产品研发及成果转化，巩固和扩大业已形成的国内市场优势；对于新能源业务板块，要以客户需求为价值导向，坚持面向应用的产品技术创新，深入理解并快速响应客户需求，并在产能建设、产品开发两方面加快落地，用有竞争力的产品和领先的技术获得客户信赖。

#### 2、把握新机遇，紧跟市场发展需求

国家重点部署的“新基建”项目将给PCB和半导体市场带来大量新增需求，相应电子化学品的需求倍增，国产替代和创新浪潮仍是未来电子行业的发展主轴。公司将继续保持和提升公司在PCB市场的优势，并积极扩展5G、新能源等新兴市场，做好抢先入围的准备，快速切入，赢得市场先机。

#### 3、强化技术创新，持续升级产品

在技术开发与创新方面持续加大投入，公司将密切关注5G、新能源材料等新技术发展趋势和应用，继续加强技术创新和新产品开发，注重开发高附加值的新产品，持续优化产品设计，努力提高产品质量，使公司在市场竞争中具备技术领先优势，为公司的健康发展提供技术保障和研发支撑。同时，2021年公司将重点完善研发管理体系与研发激励机制，加大对技术研发人员研发和创新成果的激励，同时引进更多专业人才，保持公司技术研发队伍的活力与创新能力。

#### 4、完善市场拓展计划，提升品牌知名度

2021年，一方面公司在维持现有客户的基础上，聚焦大客户，积极布局主流客户，面对未来市场契机，公司将紧紧抓住行业快速发展的机遇，以新技术、新产品推动新市场的开发及扩张，促进新市场的不断拓展；另一方面抓好现有产品的技术提升和应用开发，发挥公司竞争优势，以优质的服务挖掘老客户潜力，带动市场份额快速增长。

#### 5、坚定不移落实组织变革，全面提升管理能力

2021年，公司将实施事业部制，各产业板块分级管理、分级核算、自负盈亏，全面激发组织活力。通过各产业的专业化经营和专业化管理，强化规范管理、有序管理、高效管理意识，逐步建设职责分明、充满活力、高效有序的适合公司可持续发展的管理体系，有力提升公司整体经营质量。

#### 6、扎实推进培训工作，努力提高专业技术水平

建设完善的人才管理体系和培养稳定的员工队伍是公司人才战略必须长期坚持的工作。通过各类培训方式，提升员工个

人技能水平。结合公司需要及人才短板情况，重新完善培训管理及考核办法，制定好切实可行的培训计划，让各级员工都有机会接受继续教育和专项培训的机会。通过持续不断的培训工作，建立人才选拔工作机制，一方面择优上岗，另一方面建立人才储备库计划，解决关键岗位人才短缺问题，建立可持续发展的各行业各类人才梯队。

#### （四）未来面对的风险

##### 1、新产品和新技术开发风险

锂离子动力电池行业的技术更新速度较快，且发展方向具有一定不确定性，其次，新材料、新工艺的开发，需要经过工艺设计、产品试制、工业认证等多个环节，需要资金投入和较长的验证周期。公司如果不能始终保持技术水平行业领先并持续进步，市场竞争力和盈利能力可能会受到影响。公司通过长期技术积累和发展，培养了一支高水平的技术研发团队，形成了较强的自主创新能力，技术研发水平位于行业前列。由于动力电池材料应用市场、环境对产品性能品质要求严格，公司不断地进行技术创新、改进工艺和材料，以持续满足市场需求，对于新材料和新技术的开发，公司始终保持高度关注并积极研发布局。

##### 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、原材料价格波动风险

公司生产所需原材料主要包括五水合硫酸铜、六水合硫酸镍、氢氧化镍钴等，上述原材料的价格与铜、镍、锡等金属的价格具有联动性。公司将拓宽原材料进货渠道，实施多元化采购方案，发挥原材料集中采购的议价能力优势，降低原材料采购成本，并密切关注原材料的价格变动趋势，适时适量采购，保持合理库存；对于大宗商品镍，根据市场情况及公司需求适时适量开展期货套期保值业务，以降低市场价格波动风险。

##### 4、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。

##### 5、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。

##### 6、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。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司的利润分配政策未发生变化，仍按照公司《章程》及公司审议通过的《未来三年股东回报规划（2018年-2020年）》执行。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2018年年度利润分配预案为：以截止2018年12月31日公司总股本374,228,798股为基数，向全体股东每10股派发现金0.85元人民币（含税），不送红股不转增。（已实施完毕）

2019年年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。（已实施完毕）

2020年年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。该预案尚需2020年年度股东大会审议通过后方可实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020年	0.00	36,134,820.48	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019年	0.00	13,505,413.43	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	31,809,447.83	134,586,198.39	23.63%	0.00	0.00%	31,809,447.83	23.63%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、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尚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	广东光华科技股份有限公司	股份回购承诺	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。			
	郑创发;郑靛; 郑侠	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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失予以赔偿。	2015年02月16日	长期	正常履行中
	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;新余市创景投资有限公司;汕头市锦煌投资有限公司;郑家杰;郑若龙	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	2015年02月16日	长期	正常履行中

			业务。			
	陈汉昭;郑勒	股份限售承诺	公司控股股东及实际控制人之一郑勒、公司总经理陈汉昭认购本次非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2017 年 07 月 17 日	36 个月	已履行完毕
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					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。(以下简称“新收入准则”)。本公司自2020年1月1日起施行新收入准则，并根据前述准则关于衔接的规定，分别2020年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	2020年4月29日第四届董事会第八次会议审议通过	详见三、38.(3)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

其他说明：

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

1) 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债和其他流动负债，对可比期间数据不做调整。

本公司因执行新收入准则对2020年1月1日合并及公司资产负债表各项目的影响请见审计报告三、38.(3)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
北京北化开元化学品有限公司	30,000.00	100%	出售	2020.6.11	股权转让协议
台湾恩巨恩科技股份有限公司	-	100%	注销	2020.7.7	民国109年度清算申报书
广州市华商生物科技有限公司	-	100%	注销	2020.4.10	工商准许简易注销

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨格,曾庆德
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、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。

2018年8月17日，公司对本次员工持股计划锁定期届满前的相关情况进行公告，相关内容详见同日刊登在指定信息披露媒体《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《关于公司第一期员工持股计划锁定期届满前提示性公告》（公告编号：2018-054）。

2019年4月25日，公司对本次员工持股计划存续期即将届满进行公告，相关内容详见同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《关于第一期员工持股计划存续期即将届满的提示性公告》（公告编号：2019-029）。

2019年11月8日，公司召开第四届董事会第三次会议，在股东大会的授权范围内审议通过了《关于延长第一期员工持股计划存续期的议案》，将公司第一期员工持股计划的存续期延长12个月，即至2020年11月13日。相关内容详见2019年11月9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《关于延长第一期员工持股计划存续期的公告》（公告编号：2019-067）。

2020年7月11日，公司对本次员工持股计划存续期届满前的相关情况进行提示性公告，相关内容详见同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《关于员工持股计划的提示性公告》（公告编号：2020-038）。

2020年11月14日，公司对本次员工持股计划出售的相关情况进行公告。本员工持股计划所持有的公司股票已全部出售完毕，相关内容详见同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《关于员工持股计划的提示性公告》（公告编号：2020-057）。

## 十六、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。

## 十七、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、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司作为专用化学品行业的重要企业之一，坚持在创造利润、对股东负责的同时，积极承担对员工、消费者、社会和环境的责任，实现与客户、供应商、员工和社会等共同进步的核心价值观。

#### (一) 股东和债权人权益保护

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公

司法人治理结构，健全内部控制体系。通过完善内部制度，明确规定股东大会、董事会、监事会的职责权限，确保上市公司股东、董事、监事从公司及全体股东的利益出发履行职责，及时向全体股东及投资者披露公司已发生或拟发生的重大事项，并保证所有投资者有平等的机会获得信息。董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人签署《董事（监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人）声明及承诺函》，按照规定履行承诺，保守内幕信息，保障投资者特别是中小投资的合法权益。同时，公司通过交易所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

## （二）关怀员工，重视员工权益

公司围绕“光华与您共同进步”的理念，以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，并不定期对员工进行知识和技能的培训，鼓励在职教育、加强内部职业素质提升培训等员工发展与深造计划，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长，并通过奖励金实施计划等将企业发展成果惠及员工。

## （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司诚信对待供应商、客户，保证产品质量达标、价格合理，并提供相应的售后服务，供应商和客户合同履约良好，各方的权益都得到了应有的保护。

## （四）积极参与社会公益事业

公司注重社会价值的创造，在力所能及的范围内，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。报告期内，公司以真诚的行动回馈社会各界，先后组织参与了员工救助、扶贫帮困、社会捐赠、社会义工等爱心活动，在中山大学、华南理工大学、湖南大学等高校设立了“光华科技奖学金”，怀感恩之心，切实履行一名企业公民的责任，回报社会。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### 一、公司安全生产监管体系

公司成立了以总经理（主要负责人）为领导的安全生产委员会，负责公司安全生产管理工作；设置专职安全生产管理部门——健康安全环保部，配置专职的安全管理人员及注册安全工程师，负责公司安全生产日常管理工作。主要负责人及安全生产管理人员均经培训考核合格，持证上岗。公司建立了全员安全生产责任制，明确各级管理人员和从业人员的安全生产职责。

公司建立健全了各项安全生产管理制度、安全操作规程及相关奖惩制度，形成了一套较为完善的安全生产管理体系，强化了公司安全生产管理基础。

主要负责人定期或不定期召开安全生产会议，宣贯安全生产法律法规、规章制度、国内外事故教训及相关文件、会议精神，吸取教训，分析公司安全生产形势、组织隐患排查整治，保障了公司生产安全。

### 二、安全生产标准化建设

公司按危险化学品从业单位安全生产标准化的相关要求，开展安全生产标准化创建工作，建立了安全生产标准化管理体系，每年组织开展自评，并通过安全生产标准化三级企业达标评审，取得安全生产标准化三级达标证书。

### 三、安全生产工艺

公司产品生产工艺为自主开发，并全部经验证投入使用。经辨识，公司生产工艺不涉及“两重点一重大”，工艺安全可控。涉及工艺安全方面，公司按“三同时”要求，落实安全预评价、安全设施设计、安全设施竣工验收，生产工艺符合安全生产条件要求。

### 四、安全生产投入

公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，制定了《安全生产费用提取和使用管理制度》，并严格按照规定足额提取和使用安全生产费用。2020年公司安全生产费用投入719.65万元。

### 五、安全生产教育与培训

公司制定有《培训管理制度》，每年根据国家、地方及行业规定和岗位需要，制定《年度培训计划》并落实执行。新员工上岗前均接受“三级”安全生产培训教育，经考核合格后方可上岗。公司对员工进行经常性的安全再教育培训，保证员工具

备必要的安全生产知识。特种作业人员均按规定参加第三方机构培训、考核，取得特种作业操作证，持证上岗。

#### 六、安全检查

公司根据《危险化学品企业安全风险隐患排查治理导则》，根据国家相关法律、法规、规章及标准，制定有《安全生产检查管理制度》、《隐患排查治理管理制度》和《年度安全生产检查计划》，开展安全生产大检查、专项检查、节前检查及复工复产检查，并及时对防患进行整理，及时消除安全隐患。

#### 七、应急管理

公司按规定编制《生产安全事故应急预案》，并通过专家评审、取得区应急管理部门备案。公司已建立应急救援组织并明确应急救援人员，配备必要的应急救援器材、设备设施，并按预案内容开展应急演练。2020年公司开展应急演练11次，通过演练评估了应急预案的适宜性，提高了员工的应急处置能力。

#### 八、报告期内接受主管单位安全检查的情况

2020年公司接受汕头市、区应急管理局安全检查8次，对检查发现的隐患均按期完成整改。

#### 九、报告期内公司未发生重大安全事故。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

## 3、环境保护相关的情况

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

√ 是 □ 否

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	处理达标后排入北轴污水处理厂	1	巴氏槽排水口	COD： 211.75mg/L ；氨氮： 35.8mg/L； 总铜： 0.1295mg/L ；总镍： 0.169mg/L	含第一类污染物和重金属污染物污水排放执行《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）中表1水污染物直接排放限值，其他污水排放执行《广东省地方标准水污染物排放限值》（DB44/26-2001）中第	COD： 75.62t；氨氮： 11.18t； 总铜： 0.04t；总镍： 0.07t；	无	未超标

						二时段第二类污染物最高允许排放浓度的三级标准。			
广东光华科技股份有限公司	废水： COD、氨氮、总铜、总镍	排入北轴污水处理厂	1	厂区东南角总排口	COD： 251.25mg/L； 氨氮： 36.35mg/L； 总铜： 0.098mg/L； 总镍： 0.142mg/L	含第一类污染物和重金属污染物污水排放执行《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）中表1水污染物直接排放限值，其他污水排放执行《广东省地方标准水污染物排放限值》（DB44/26-2001）中第二时段第二类污染物最高允许排放浓度的三级标准。	无		未超标
广东光华科技股份有限公司	废水：总镍	处理达标后排放	1	镍盐车间废水排口	总镍： 0.23mg/L	执行《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）中表1水污染物直接排放限值。	无		未超标
广东光华科技股份有限公司	废气：烟尘、SO2、NOX	处理达标后排放	1	锅炉	烟尘： 19.68mg/m <sup>3</sup> ； SO2： 37.75mg/m <sup>3</sup> ； 3NOX：	《锅炉大气污染物排放标准》（DB44/765-2019）中	烟尘： 3.74t； SO2： 6.49t； NOX： 26.58t	烟尘： 10.28t； SO2： 61.67t； NOX：	未超标

					145.25mg/m <sup>3</sup>	表 2 新建锅炉大气污染物排放浓度限值。		41.11t	
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	有机车间西侧	甲醛: 2.55mg/m <sup>3</sup> ; 甲醇: 5.54mg/m <sup>3</sup>	执行《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排放限值二级标准。	甲醛: 0.02t; 甲醇: 0.03t	无	未超标
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	有机车间东侧	甲醛: 2.98mg/m <sup>3</sup> ; 甲醇: 10.13mg/m <sup>3</sup>	执行《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排放限值二级标准。	甲醛: 0.03t; 甲醇: 0.10t	无	未超标
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: 0.53mg/m <sup>3</sup>	执行《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排放限值二级标准。	硫酸雾: 0.02t	无	未超标
广东光华科技股份有限公司	废气: 氯化氢、NOX	处理达标后排放	1	化学试剂车间 1	氯化氢: 19.29mg/m <sup>3</sup> ; NOX: 6mg/m <sup>3</sup>	执行《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排放限值二级标准。	氯化氢: 0.36t; NOX: 0.08t	NOX: 41.11t	未超标
广东光华科技股份有限公司	废气: 氨气	处理达标后排放	1	化学试剂车间 2	氨气: 1.86mg/m <sup>3</sup>	执行《恶臭污染物排放标准》	氨气: 0.03t	无	未超标

						(GB14554-93)中表2恶臭污染物排放标准值。			
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	硫酸雾：0.27mg/m <sup>3</sup>	执行《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排放限值二级标准。	硫酸雾：0.003t	无	未超标
广东光华科技股份有限公司	废气：硫酸雾、氯化氢	处理达标后排放	1	萃取车间1	硫酸雾：0.4mg/m <sup>3</sup> ； 氯化氢：7.1mg/m <sup>3</sup>	执行《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排放限值二级标准。	硫酸雾：0.02t； 氯化氢：0.33t	无	未超标
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	萃取车间2	硫酸雾：0.23mg/m	执行《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排放限值二级标准。	硫酸雾：0.01t	无	未超标
广东光华科技股份有限公司	废气：硫酸雾、总VOCs	处理达标后排放	1	萃取车间3	硫酸雾：ND； VOC：4.62mg/m <sup>3</sup>	硫酸雾执行《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排放限值二级标准； VOC执行	硫酸雾：ND； VOC：0.06t	无	未超标

						《家具制造行业挥发性有机化合物排放标准》(DB44/814-2010)中表2的第II时段排放限值。			
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： 1.12mg/m3	执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表2恶臭污染物排放标准值。	氨气：0.03t	无	未超标
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	金属盐车间	硫酸雾： 0.36mg/m3 ；硫化氢： ND	硫酸雾执行《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排放限值二级标准；硫化氢执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)中表2恶臭污染物排放标准值。	硫酸雾： 0.02t；硫化 氢：ND	无	未超标
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： 6.31mg/m3	执行《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)中第二时段工艺废气大气污	氯化氢： 0.15t	无	未超标

						染排放限值 二级标准。			
广东光华科技股份有限公司	废气：硫酸雾、氯化氢	处理达标后排放	1	技术中心 1	硫酸雾： 0.45mg/m <sup>3</sup> ； 氯化氢： 7.26mg/m <sup>3</sup>	执行《大气污染物排放限值》 (DB44/27-2001) 中第二时段工艺 废气大气污染排放限值 二级标准。	硫酸雾： 0.04t；氯化氢： 0.60t	无	未超标
广东光华科技股份有限公司	废气：硫酸雾、氯化氢	处理达标后排放	1	技术中心 2	硫酸雾： 0.40mg/m <sup>3</sup> ； 氯化氢： 5.41mg/m <sup>3</sup>	执行《大气污染物排放限值》 (DB44/27-2001) 中第二时段工艺 废气大气污染排放限值 二级标准。	硫酸雾： 0.05t；氯化氢： 0.70t	无	未超标
广东光华科技股份有限公司	废气：氮氧化物、硫酸雾、氯化氢	处理达标后排放	1	混合分装车间 1	氮氧化物： ND；硫酸雾： ND；氯化氢： 5mg/m <sup>3</sup>	执行《大气污染物排放限值》 (DB44/27-2001) 中第二时段工艺 废气大气污染排放限值 二级标准。	氮氧化物： ND；硫酸雾： ND；氯化氢： 0.12t	无	未超标
广东光华科技股份有限公司	废气：氨气	处理达标后排放	1	混合分装车间 2	氨气： 6.37mg/m <sup>3</sup>	执行《恶臭污染物排放标准》 (GB14554-93) 中表 2 恶臭污染物排放标准 值。	氨气：0.06t	无	未超标

#### 防治污染设施的建设和运行情况

公司在各生产车间均建设有污水收集池（罐）和预处理系统，预处理后的污水进入公司2800m<sup>3</sup>/d污水处理站。该污水处理站采用A2O工艺处理污水。公司依法在巴氏槽排口安装、使用自动监测设备，与生态环境主管部门的监控设备联网。污水处理站巴氏槽出水与生态环境局联网。所有设施设备均正常运行。

公司建设有脉冲袋式除尘器+低温 SCR脱硫脱硝塔用于处理25t/h在用锅炉燃烧废气，并依法安装、使用大气污染物排放自动监测设备，与生态环境主管部门的监控设备联网；公司建设有多管陶瓷旋风除尘器+脉冲式除尘器+脱硫塔用于处理15t/h

备用锅炉燃烧废气；公司建设有喷淋式多级净化器和催化燃烧床用于处理有机废气；公司建设有喷淋吸收塔用于处理酸碱废气和粉尘。所有废气处理设施均正常运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2020年1月，精细化学品混合及分装项目通过自主环保验收；

2020年8月，取得排污许可证。

突发环境事件应急预案

公司于2018年编制《突发环境事件风险评估报告》，并在汕头市环境保护局金平分局（现汕头市生态环境局金平分局）进行备案（440511-2018-001-M）

环境自行监测方案

每周对污水处理站巴氏槽和总出水口进行COD、氨氮、铜、镍等污染物进行自行监测，均达标。

委托有资质的第三方检测机构——广东吉之准检测有限公司每季度进行废水、废气和噪声监测。均达标。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 十九、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出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（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项目审查一次反馈意见通知书》（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。该公告（公告编号：2018-048）已于2018年8月14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10月30日，公司取得中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广东光华科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕1631号）。核准公司向社会公开发行面值总额24,930万元可转换公司债券，期限6年。该公告（公告编号：2018-059）已于2018年10月31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>）。

公司于2018年12月14日公开发行了249.30万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额24,930.00万元。经深交所“深证上[2019]1号”文同意，公司24,930.00万元可转换公司债券于2019年1月9日起在深交所挂牌交易，债券简称“光华转债”，债券代码“128051”。该公告（公告编号：2019-001）已于2019年1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>）。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《广东光华科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2019年6月21日至2024年12月14日。《关于光华转债开始转股的提示性公告》（公告编号：2019-035）已于2019年6月18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>)。

2019年第二季度，光华转债因转股减少42,300.00元，转股数量为2,493股，截至2019年6月28日，光华转债余额为249,257,700.00元。《关于2019年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2019-037）已于2019年7月2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>)。

公司于2019年7月8日召开第三届董事会第二十六次会议及2019年7月25日召开2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于向下修正“光华转债”转股价格的议案》，确定将“光华转债”的转股价格向下修正为人民币12.72元/股，本次转股价格调整实施日期为2019年7月26日。《关于向下修正“光华转债”转股价格的公告》（公告编号：2019-049）已于2019年7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>)。

2019年第三季度，光华转债因转股减少24,100.00元，转股数量为1,674股，截至2019年9月30日，光华转债余额为249,233,600.00元。《关于2019年第三季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2019-064）已于2019年10月9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>)。

2019年12月16日，公司根据《募集说明书》的规定，本期为“光华转债”第一年付息，计息期间为2018年12月14日至2019年12月13日，票面利率为0.50%，每10张“光华转债”（面值1,000元）派发利息为人民币：5.00元（含税）。《可转换公司债券2019年付息公告》（公告编号：2019-072）已于2019年12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>)。

2019年第四季度，光华转债因转股减少26,300.00元，转股数量为2,063股，截至2019年12月31日，光华转债余额为249,207,300.00元。《关于2019年第四季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2020-001）已于2020年1月3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>)。

2020年第一季度，光华转债因转股减少37,000.00元，转股数量为2,907股，截至2020年3月31日，光华转债余额为249,170,300.00元。《关于2020年第一季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2020-009）已于2020年4月2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>)。

2020年第二季度，光华转债因转股减少119,000.00元，转股数量为9,350股，截至2020年6月30日，光华转债余额为249,051,300.00元。《关于2020年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2020-033）已于2020年7月2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>)。

2020年第二季度，光华转债因转股减少119,000.00元，转股数量为9,350股，截至2020年6月30日，光华转债余额为249,051,300.00元。《关于2020年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2020-033）已于2020年7月2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>)。

2020年第三季度，光华转债因转股减少130,800.00元，转股数量为10,280股，截至2020年9月30日，光华转债余额为248,920,500.00元。《关于2020年第三季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2020-055）已于2020年10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>)。

2020年第四季度，光华转债因转股减少35,800.00元，转股数量为2,808股，截至2020年12月31日，光华转债余额为248,884,700.00元。《关于2020年第四季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2021-001）已于2021年1月5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>)。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

截止本报告期，公司控股子公司台湾恩巨恩科技股份有限公司已完成清算结束经营；公司完成所持控股子公司北京北化开元化学品有限公司全部股权的转让；公司在海南投资设立海南中力焕能新能源科技有限公司，并取得海南省市场监督管理局核发的营业执照，公司正在筹建期，尚未开展经营活动。

## 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	152,135,520	40.65%				-96,885,000	-96,885,000	55,250,520	14.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	152,135,520	40.65%				-96,885,000	-96,885,000	55,250,520	14.76%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	152,135,520	40.65%				-96,885,000	-96,885,000	55,250,520	14.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	222,099,508	59.35%				96,910,345	96,910,345	319,009,853	85.24%
1、人民币普通股	222,099,508	59.35%				96,910,345	96,910,345	319,009,853	85.24%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	374,235,028	100.00%				25,345	25,345	374,260,373	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司发行的可转换公司债券（债券代码：128051；债券简称：光华转债）自2019年6月21日起可转换为公司股份。2020年1月1日至2020年12月31日，共有3,226张光华转债转换为公司股份，公司总股本增加至374,260,373股。

2020年3月3日，公司股东郑创发先生所持高管锁定股96,885,000股解除锁定上市流通。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1631号”文核准，广东光华科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年12月14日公开发行了249.30万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额24,930.00万元。经深圳证券交易所（以下简称“深交所”）“深证上[2019]1号”文同意，公司24,930.00万元可转换公司债券于2019年1月9日起在深交所挂牌交易，债券简称“光华转债”，债券代码“128051”。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《广东光华科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2019年6月21日至2024年12月14日。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
光华转债	2018年12月14日	100	2,493,000	2019年01月09日	2,493,000	2024年12月14日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900023101&amp;stockCode=002741&amp;announcementId">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900023101&amp;stockCode=002741&amp;announcementId</a>	2019年01月08日

							=1205714634 &announcem entTime=201 9-01-08	
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1631号”文核准，公司于2018年12月14日公开发行了249.30万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额24,930.00万元。本次发行的可转换公司债券票面利率第一年0.50%、第二年0.70%、第三年1.00%、第四年1.80%、第五年2.00%、第六年3.00%。

经深交所“深证上[2019]1号”文同意，公司24,930.00万元可转换公司债券将于2019年1月9日起在深交所挂牌交易，债券简称“光华转债”，债券代码“128051”。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	26,614	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,715	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
郑创发	境内自然人	29.52%	110,471,700	-18,708,300	0	110,471,700	质押	41,359,596
郑靛	境内自然人	6.66%	24,912,880		18,684,660	6,228,220	质押	12,000,000
陈汉昭	境内自然人	6.66%	24,912,880		18,684,660	6,228,220	质押	8,550,000
郑侠	境内自然人	6.28%	23,490,000		17,617,500	5,872,500		

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
方嘉琪	境外自然人	3.35%	12,555,300		0	12,555,300		
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		
新余善思投资管理中心（有限合伙）—善思慧成捌号私募证券投资基金	其他	2.38%	8,900,000		0	8,900,000		
谢壮良	境内自然人	0.58%	2,180,000		0	2,180,000		
宁建华	境内自然人	0.43%	1,617,800		0	1,617,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
郑创发	110,471,700	人民币普通股	110,471,700					
汕头市锦煌投资有限公司	17,280,000	人民币普通股	17,280,000					
方嘉琪	12,555,300	人民币普通股	12,555,300					
新余市创景投资有限公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000					
新余善思投资管理中心（有限合伙）—善思慧成捌号私募证券投资基金	8,900,000	人民币普通股	8,900,000					
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					
谢壮良	2,180,000	人民币普通股	2,180,000					
宁建华	1,617,800	人民币普通股	1,617,800					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，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。与公司其他 7 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 7 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情况说明（如有）（参见注 4）	股东新余市创景投资有限公司通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 12,000,000 股；股东新余善思投资管理中心（有限合伙）—善思慧成捌号私募证券投资基金通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 8,900,000 股；股东谢壮良通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,819,900 股；股东宁建华通过东莞证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 889,800 股。

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郑创发	中国	否
郑韧	中国	否
郑侠	中国	否
主要职业及职务	郑创发先生为公司董事会名誉主席，郑韧先生为公司董事、总经理，郑侠先生为公司董事、副总经理。	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郑创发	本人	中国	否
郑韧	本人	中国	否
郑侠	本人	中国	否
主要职业及职务	郑创发先生为公司董事会名誉主席，郑韧先生为公司董事、总经理，郑侠先生为公司董事、副总经理。		

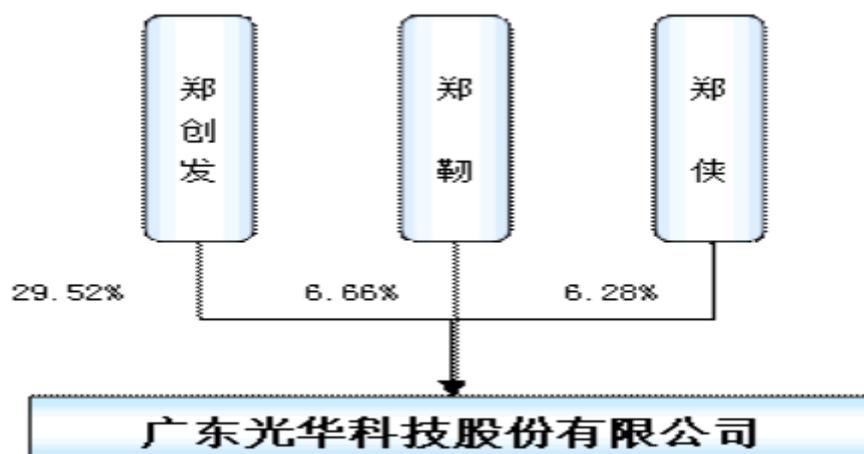
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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 可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

### 一、转股价格历次调整情况

根据相关规定和《广东光华科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司本次发行的可转换公司债券转股期限自2019年6月21日起可转换为公司股份。光华转债的初始转股价格为17.03元/股。

因公司实施2018年度权益分派方案，每10股派0.85元人民币现金（含税），除权除息日为2019年6月13日，光华转债的转股价格于2019年6月13日起由原来的17.03元/股调整为16.95元/股。

公司于2019年7月8日召开第三届董事会第二十六次会议及2019年7月25日召开2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于向下修正“光华转债”转股价格的议案》，确定将“光华转债”的转股价格向下修正为人民币12.72元/股，本次转股价格调整实施日期为2019年7月26日。

### 二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
光华转债	2019年06月 21日	2,493,000	249,300,000.00	373,000.00	31,575	0.01%	248,884,700.00	99.83%

### 三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转 债数量(张)	报告期末持有可转 债金额(元)	报告期末持有可转 债占比
1	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	308,991	30,899,100.00	12.42%
2	中国民生银行股份 有限公司—光大保 德信信用添益债券 型证券投资基金	其他	120,000	12,000,000.00	4.82%
3	孙鹏远	境内自然人	71,910	7,191,000.00	2.89%
4	中国光大银行股份 有限公司—光大保 德信安泽债券型证	其他	70,000	7,000,000.00	2.81%

	券投资基金				
5	洪元盛	境内自然人	52,330	5,233,000.00	2.10%
6	陈晓红	境内自然人	50,000	5,000,000.00	2.01%
7	李继军	境内自然人	46,150	4,615,000.00	1.85%
8	中国工商银行一富 国天利增长债券投 资基金	其他	44,450	4,445,000.00	1.79%
9	珠海纽达投资管理 有限公司一纽达投 资可转债一号私募 证券投资基金	其他	40,000	4,000,000.00	1.61%
10	洪博展	境内自然人	35,550	3,555,000.00	1.43%

#### 四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

#### 五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

详见“第十一节 公司债相关情况”。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
陈汉昭	董事长	现任	男	59	2018年02月05日	2022年09月02日	24,912,880	0	0	0	24,912,880
郑韧	董事、总经理	现任	男	52	2018年02月05日	2022年09月02日	24,912,880	0	0	0	24,912,880
郑侠	董事、副总经理	现任	男	49	2010年09月03日	2022年09月02日	23,490,000	0	0	0	23,490,000
杨荣政	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	43	2018年02月26日	2022年09月02日	178,300	0	0	0	178,300
蔡雯	董事、财务总监	现任	女	48	2010年09月03日	2022年09月02日	173,300	0	0	0	173,300
杨应喜	董事	现任	男	51	2016年09月03日	2022年09月02日	0	0	0	0	0
麦堪成	独立董事	现任	男	64	2016年09月03日	2022年09月02日	0	0	0	0	0
辛宇	独立董事	现任	男	50	2016年09月03日	2021年02月04日	0	0	0	0	0
吴宇平	独立董事	现任	男	51	2017年09月19日	2022年09月02日	0	0	0	0	0
洪朝辉	监事会主席	现任	男	48	2016年09月03日	2022年09月03日	0	0	0	0	0

王志勇	监事	现任	男	48	2016年 09月03 日	2022年 09月02 日	0	0	0	0	0
王珏	监事	现任	男	32	2016年 09月03 日	2022年 09月02 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	73,667,36 0	0	0	0	73,667,36 0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事会成员

(1) 陈汉昭，男，1961年出生，中国国籍，无永久境外居留权。中山大学EMBA工商管理硕士，本科毕业于中国人民解放军军事经济学院经济管理专业。1980年迄今就职于公司，曾担任生产部经理、销售部经理、采购部经理等职务，2005年被聘为“全国化学标准化技术委员会化学试剂分技术委员会（SAC/TC63/SC3）委员”，2010年被评为“广东省企业安全生产工作先进个人”。现任公司董事长。

(2) 郑韧，男，1968年出生，中国国籍，无永久境外居留权。中山大学EMBA工商管理硕士。1987年迄今就职于公司，曾担任技术部经理、市场部经理、金华大总经理等职务，现任公司董事、总经理。

(3) 郑侠，男，1971年出生，中国国籍，无永久境外居留权。中山大学EMBA工商管理硕士。1990年迄今就职于公司，曾担任公司广州办事处负责人、采购部副经理、销售部副经理、公司副总经理等职务，现任公司董事、副总经理。

(4) 杨荣政，男，1977年出生，中国国籍，无永久境外居留权。本科毕业于四川大学高分子科学与工程专业，研究生毕业于中山大学工商管理专业，四川大学工学学士、中山大学工商管理学硕士，曾就职于长兴（广州）电子材料有限公司，2005年迄今就职于公司，曾任供应链部经理、人力资源部经理、总经理助理等职务，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

(5) 蔡雯，女，1972年出生，中国国籍，无永久境外居留权。毕业于天津商学院会计学专业，经济学学士、中级会计师职称、注册会计师、注册税务师，曾任广东羊城会计师事务所项目经理。2008年迄今就职于公司，现任公司董事、财务总监。

(6) 杨应喜，男，1969年出生，中国国籍，无永久境外居留权。工程师职称，澳门科技大学MBA工商管理硕士，华南理工大学腐蚀与防腐专业毕业，工学学士学位，曾任汕头超声印制板公司工艺工程师、生产主管、工艺主管、制造部经理、副总经理等职务，2004年迄今就职于公司，现任公司董事。

(7) 麦堪成，男，1956年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中山大学材料科学研究所，博士研究生学历。1978年7月至1979年9月就职于广州邮电524厂任技术员；1982年7月获得中山大学硕士学位；1982年7月至今任教于中山大学材料科学研究所，并于1991年7月获得中山大学博士学位；1997年10月入选1998年度教育部跨世纪优秀人才培养计划；现任中山大学化学与化学工程学院高分子学科教授、博士生导师。自2016年9月任公司独立董事。

(8) 辛宇，男，1970年出生，中国国籍，无永久境外居留权。本科毕业于北京理工大学管理工程系，研究生毕业于南京大学国际商学院和香港理工大学会计及金融学院并分别获硕士和博士学位。2003年10月迄今就职于中山大学管理学院，历任讲师、副教授、教授、系主任（2009年1月至2013年1月）、副院长（2013年1月至2016年1月）等职。现任教授、博士生导师，中国注册会计师协会非执业会员。主持过多项国家级、省级和横向课题，在国内外重要学术刊物发表论文三

十余篇，获得多项国家级及全国性学术会议的论文奖励，2010年入选教育部“新世纪优秀人才支持计划”，长期从事公司治理和公司金融等领域的研究及教学工作。广东阿尔创通信技术股份有限公司独立董事。自2016年9月至2021年2月任公司独立董事，已于2021年2月4日离任。

(9) 吴宇平，男，1969年出生，中国国籍，无永久境外居留权。毕业于中国科学院化学研究所，博士研究生学历。2003就职于复旦大学，担任教授、博士生导师；2015年至今任南京工业大学能源学院特聘教授；电化学能源系统及应用上海高校工程研究中心（上海交通大学）学术委员会委员；广东省低碳化学与过程节能重点实验室（中山大学）学术委员会委员；广东省绿色能源与环保材料工程技术中心（华南师范大学）学术委员会副主任委员。已在国内外刊物上发表了240余篇文章，包括《德国应用化学》、《先进材料》、《材料科学进展》、《纳米快报》、《能源与环境科学》，ESI高引用文章32篇，H-因子58篇。编写中英文著作6本；译著1本；出版4章节英文和2章节中文。申请30多项发明专利，授权发明专利24项。自2017年9月任公司独立董事。

(10) 彭朝辉，男，1970年出生，中国国籍，无境外居留权。企业管理专业本科学历，MBA工商管理硕士，中国注册会计师。曾任职于汕头市金龙（集团）有限公司、汕头证券股份有限公司、汕头市商业银行股份有限公司。2002年11月起至2018年10月任汕头市金正会计事务所合伙人、副主任会计师。2018年10月起，任山西广和山水文化传播股份有限公司副总经理。2018年6月至今，任广州弘亚数控机械股份有限公司独立董事。2020年11月至今，任广东博思信息技术股份有限公司独立董事。自2021年2月任公司独立董事。

## 2、监事会成员

(1) 洪朝辉，男，1972年出生，中国国籍，无永久境外居留权。南昌大学理学硕士，本科毕业于南昌大学化学系，曾在柯达（中国）有限公司汕头分公司历任质检部经理、柯达运作系统（KOS）汕头公司经理。2005年迄今就职于公司，曾被评为“全国石油和化工协会劳动模范”，在国家级核心刊物《分析化学》、《理化分析》、《高等分析化学学报》、《冶金分析》上发表论文十余篇。现任公司监事会主席、集团总裁办主任。

(2) 王志勇，男，1972年出生，中国国籍，无永久境外居留权。高中学历，1993年迄今就职于公司，曾担任生产技术员、安全管理员、生产主管、生产部副经理等职务，现任公司监事、计划部经理。

(3) 王珏，男，1988年出生，中国国籍，无永久境外居留权。毕业于中山大学化学专业，学历本科，助理工程师。2011年以来任公司研发部技术员、工程师、项目主管，现任公司监事、工会主席。

## 3、高级管理人员

(1) 郑韧，总经理。（主要工作经历见前述董事介绍）

(2) 郑侠，副总经理。（主要工作经历见前述董事介绍）

(3) 杨荣政，副总经理、董事会秘书。（主要工作经历见前述董事介绍）

(4) 蔡雯，财务总监。（主要工作经历见前述董事介绍）

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郑韧	广西大地矿业有限公司	监事			
郑侠	广西大地矿业有限公司	法定代表人、执行董事			
郑侠	汕头市福泽润生药业有限公司	监事			
郑侠	深圳福沃药业有限公司	董事			
麦堪成	中山大学化学与化学工程学院	高分子学科教授、博士生			

		导师			
辛宇	中山大学管理学院	教授、博士生导师			
辛宇	广东阿尔创通信技术股份有限公司	独立董事			
吴宇平	南京工业大学能源学院	特聘教授			
吴宇平	浙江地坤键新能源科技有限公司	法定代表人、执行董事、经理			
吴宇平	电化学能源系统及应用上海高校工程研究中心（上海交通大学）	学术委员会委员			
吴宇平	广东省低碳化学与过程节能重点实验室（中山大学）	学术委员会委员			
吴宇平	广东省绿色能源与环保材料工程技术中心（华南师范大学）	学术委员会副主任委员			
彭朝辉	山西广和山水文化传播股份有限公司	副总经理			
彭朝辉	广州弘亚数控机械股份有限公司	独立董事			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其工作岗位及职务，根据公司现行的工资制度领取相应的职务薪酬。公司独立董事津贴为10万元/年（含税），独立董事津贴均按具体任职时间及规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈汉昭	董事长	男	59	现任	67.98	否
郑勒	董事、总经理	男	52	现任	58	否
郑侠	董事、副总经理	男	49	现任	58	否
杨荣政	董事、副总经理、董事会秘书	男	43	现任	62.81	否
蔡雯	董事、财务总监	女	48	现任	62.71	否
杨应喜	董事	男	51	现任	68.36	否
麦堪成	独立董事	男	64	现任	10	否
辛宇	独立董事	男	50	现任	10	否

吴宇平	独立董事	男	51	现任	10	否
洪朝辉	监事会主席	男	48	现任	51.74	否
王志勇	监事	男	48	现任	18.78	否
王珏	监事	男	32	现任	14.04	否
合计	--	--	--	--	492.42	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	716
主要子公司在职员工的数量（人）	296
在职员工的数量合计（人）	1,012
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,012
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	290
销售人员	111
技术人员	364
财务人员	30
行政人员	217
合计	1,012
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	49
本科学历	198
大专学历	226
高中（中专）及以下学历	539
合计	1,012

### 2、薪酬政策

1、针对各级各类员工、以及所属不同的业务线，采用多样化薪酬考核方案的组合，以助力企业目标的实现。以业绩为导向，实际付薪与企业、部门及个人的业绩结果挂钩，让达成目标的部门及个人能够获得期望的回报，实现激励效果；

2、对于成熟业务，偏成本管控政策，从而适应稳定的组织架构及传统管理模式；对于新业务或快速上升期业务，重点在于吸引行业内人才，同时制定措施保留内部人才。

### 3、培训计划

2020年光华科技的培训工作既关注于培训体系的建设，亦关注于专项培训项目的打造，以支撑利润中心战略的实现和人才梯队建设，重点打造了中高层管理干部领导力培养项目、销服一体化能力提升项目、储备干部培训项目等系列培训项目；基于岗位能力的提升需求，通过线上线下相结合的方式，广泛开展各类岗位从业人员的适岗能力提升培训，员工提升能力的渠道得到保障，以满足组织对员工能力的要求。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规等相关要求，不断完善公司治理结构，健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步提升公司规范运作水平，公司治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规和《股东大会议事规则》的规定，保证全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司股东大会均由董事会召集召开，并邀请律师进行现场见证。报告期内，公司未发生单独或合并持有公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开临时股东大会的情形。

#### （二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东做到“五独立”。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。报告期内，公司与控股股东及其他关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求，公司全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。公司独立董事能按照相应规章制度，不受公司实际控制人、其他与公司存在利害关系的单位、人员的影响，独立地履行职责。公司董事会下设了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康发展等方面发挥了重要的作用。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的有关规定，监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及构成符合相关法律法规的规定。公司监事按规定出席监事会，认真履行职责，勤勉、尽责地对公司财务情况以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见，维护公司及全体股东的合法权益。

#### （五）关于绩效评价和激励约束机制

公司根据自身业务、经营情况，建立了公正、透明的企业绩效评价激励体系和激励约束机制，将经营管理层和员工的收入与企业经营业绩相挂钩，激发员工积极性，提高工作效率；公司董事、监事及高级管理人员的聘任及薪酬情况公开、透明，符合法律法规的规定。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维持利益相关者的合法权益，加强各方沟通合作，积极践行环境保护、节能减排、依法纳税等社会责任，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，积极合作，共同推动公司持续、稳定、健康的发展。

#### （七）关于信息披露与透明度

公司严格按照信息披露相关法律法规的规定，真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，报告期内指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保公司全体股东能够平等并及时获得公司信息。此外，公司还加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，确保公司信息披露更加规范。

#### （八）投资者关系管理情况

公司严格执行《投资者关系管理制度》，注重与投资者沟通交流，认真做好投资者关系管理工作，通过加强与投资的信息交流，构建与投资者的良好互动关系，打造与形成了以服务投资者为核心的工作意识和诚信勤勉的工作氛围，树立公司在资本市场的规范形象。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等规定，公司注意规范与公司实际控制人之间的关系，建立健全各项内控管理制度。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立运作，具有完整的业务、供应、生产和销售系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

#### （一）业务独立

公司拥有完整的法人财产权和独立的采购、生产和销售系统，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任和风险，公司不依赖股东及其他关联方进行生产经营活动。控股股东及实际控制人除投资本公司外，并无其他与本公司可能存在同业竞争的经营性投资和参与经营的事项，其他股东也未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

#### （二）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》规定合法产生，不存在大股东和实际控制人超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况；公司高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在在股东关联单位、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。公司员工独立，薪酬、社会保险等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

#### （三）资产独立

公司拥有独立于实际控制人的生产经营场所、完整的资产结构和独立的生产经营活动所必须的生产系统、辅助生产系统和配套设施，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

#### （四）机构独立

公司股东大会、董事会、监事会及各级管理部门，独立行使经营管理职权；同时，根据自身生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有完整的采购、生产、销售系统和配套部门；公司与实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同情况。

#### （五）财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务与会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司在银行独立开立帐户，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账号或混合纳税现象。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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
------	------	---------	------	------	------

2019 年年度股东大会	年度股东大会	54.28%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900023101&amp;stockCode=002741&amp;announcementId=1207843705&amp;announcementTime=2020-05-22">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900023101&amp;stockCode=002741&amp;announcementId=1207843705&amp;announcementTime=2020-05-22</a>
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.51%	2020 年 09 月 25 日	2020 年 09 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900023101&amp;stockCode=002741&amp;announcementId=1208496603&amp;announcementTime=2020-09-26">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900023101&amp;stockCode=002741&amp;announcementId=1208496603&amp;announcementTime=2020-09-26</a>

## 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
麦堪成	6	6	0	0	0	否	2
辛宇	6	6	0	0	0	否	2
吴宇平	6	6	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、深圳证券交易所《上市公司规范运作指引》、公司《章程》和公司《独立董事工作制度》等有关法律、法规及规范性文件的规定和要求，诚信、勤勉、尽责、忠实地履行职责，积极参与公司治理和决策活动，对公司的制度完善和经营发展决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，同时，通过多次对公司现场的实地考察、审阅资料等，充分了解了公司生产经营情况、财务管理和内部控制的执行情况、董事会决议执行情况及信息披露情况等，并对董事、高管履职情况、关联交易情况等进行了监督和核查。独立董事还通过邮件、电话、会议等途径与公司其他董事、管理层及相关工作人员交流与沟通，重点关注了公司运行状态、所处行业动态、有关公司的舆情报道、监管精神与动态及对外投资、可转换公司债券申请及发行等重大事项，积极有效地履行了独立董事的职责，较好地维护了公司整体利益以及全体股东特别是中小股东的合法权益，对公司规范、稳定、健康地发展起到了积极的作用。报告期内，独立董事就公司对外投资、再融资事宜、员工持股计划、主要子公司运行情况、防范财务风险等方面提出了富有针对性的建议和意见，对促进董事会科学决策、公司稳健经营起到了积极的作用，也为公司未来发展、规范化运作和防范风险作出了贡献。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。各专门委员会依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及公司董事会制定的《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的职权范围运作，提出专业意见及建议。

### （一）公司董事会审计委员会履行职责情况

公司董事会审计委员会严格按照法律法规及公司《章程》、《内部审计制度》和《董事会审计委员会工作细则》的相关要求，勤勉尽责充分发挥审计委员会的专业职能和监督作用。审计委员会每季度组织召开审计委员会会议，审核了公司《广东光华科技股份有限公司2019年第四季度常规项目检查报告》、《广东光华科技股份有限公司2019年业绩快报审计报告》、《广东光华科技股份有限公司2020年第一季度常规项目检查报告》、《广东光华科技股份有限公司2019年内部控制自我评价报告》、《广东光华科技股份有限公司2019年度报告》、《广东光华科技股份有限公司2020年第一季度报告》、《广东光华科技股份有限公司2020年第二季度常规项目检查报告》、《广东光华科技股份有限公司2020年半年度报告》、《广东光华科技股份有限公司2020年第三季度常规项目检查报告》、《广东光华科技股份有限公司2020年第三季度报告》等事项，并就2019年年度财务报告审计工作与外聘审计师进行沟通，督促审计工作进展。同时督促和指导内审部门对公司治理及业务流程控制，以及公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。在2020年年度审计工作中，审计委员会积极与审计机构沟通，及时确定年度财务报告审计工作时间安排，督促审计工作进展，保持与年度审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。

### （二）公司董事会提名委员会履行职责情况

公司董事会提名委员会严格依照法律法规、公司《章程》及《董事会提名委员会工作细则》等相关制度的规定，报告期内，提名委员会认真审核公司《关于补选公司独立董事的议案》等事项，根据公司经营情况、资产规模和股权结构等，对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究并提出建议。

### （三）公司董事会薪酬与考核委员会履行职责情况

公司董事会薪酬与考核委员会严格按照法律法规及公司《章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关制度的规定，积极参与薪酬与考核委员会的日常工作。报告期内，薪酬与考核委员会认真审核《关于公司第四届董事会2019年度及2020年度董事薪酬的议案》、《关于公司高级管理人员2019年度及2020年度薪酬的议案》等事项，并对公司薪酬制度执行情况进行监督，结合公司经营目标完成情况，对公司薪酬计划的调整进行了讨论，并提出合理性建议。

### （四）公司董事会战略委员会履行职责情况

公司董事会战略委员会严格依照法律法规、公司《章程》及《董事会战略委员会工作细则》的有关要求认真履行职责。报告期内，战略委员会利用自身的专业知识，审核了公司《关于公司100万吨锂辉石选矿项目转让的议案》、《关于开展金属期货套期保值业务的议案》等事项，并根据公司所处行业和形势，参与讨论和制定公司发展战略及经营目标。同时，战略委员会在充分考量公司经营发展潜力和市场环境的情况下，及时提醒公司注意生产经营中的潜在风险，明确公司的市场定位和竞争力，增强公司发展壮大的信心。

报告期内，各专门委员会依法履行职责，提高了董事会决策的科学性；各位委员利用专业知识和经验，为公司生产经营和管理提供了诸多行之有效的方案。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，制定了与各工作岗位相符的关键业绩指标，公司管理层和各级员工的收入与其工作绩效挂钩。报告期内，公司已按照关键业绩指标对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行了考核和评价，其薪酬水平与公司经营业绩紧密挂钩。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月27日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）刊登的《广东光华科技股份有限公司2020年年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：1、公司董事、监事、高级管理人员舞弊且给公司造成重大损失或不利影响；2、发现存在重大会计差错，公司对已披露的财务报告进行更正；3、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但公司	重大缺陷：1、公司经营活动严重违反国家法律法规，受到监管机构或省级以上政府部门处罚或对公司声誉造成重大损害，且难以恢复；2、违反决策程序，导致重大决策失误，给公司造成重

	<p>内部控制运行中未能发现该错报；4、审计委员会和内部审计部门对公司财务报告内部控制监督无效。5、对于期末财务报告过程的控制失控，财务报表的编制完全无法达到真实、准确的目标。重要缺陷：1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施；3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的特别控制机制或未能有效实施；4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。</p>	<p>大财产损失；3、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；4、已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改；5、对公司造成重大不利影响的其他情形。重要缺陷：1、公司经营活动违反国家法律法规，受到省级以下政府部门处罚或对公司声誉造成不良影响；2、违反决策程序，导致决策失误，给公司造成较大财产损失；3、重要业务制度或系统存在缺陷，可能给公司造成重大损失；4、未能持续、有效地针对内部控制体系存在的问题进行整改、优化；5、对公司造成不利影响的其他情形。一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司以下列三项指标按孰低原则确定公司财务报表的整体重要性水平：（1）合并报表营业收入的 0.5%；（2）利润总额的 3%；（3）净资产的 1%。一般缺陷：错报金额 &lt; 财务报表整体重要性水平的 50%。重要缺陷：财务报表整体重要性水平的 50% ≤ 错报金额 &lt; 财务报表整体重要性水平。重大缺陷：错报金额 ≥ 财务报表整体重要性水平。</p>	<p>一般缺陷：直接损失金额 &lt; 净资产的 0.5%。重要缺陷：净资产的 0.5% ≤ 直接损失金额 &lt; 净资产的 1%。重大缺陷：直接损失金额 ≥ 净资产的 1%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，光华科技按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 04 月 27 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）刊登的《广东光华科技股份有限公司 2020 年年度内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

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  
是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
广东光华科技股份有限公司可转换公司债券	光华转债	128051	2018年12月14日	2024年12月14日	24,888.47	第一年 0.50%； 第二年 0.70%； 第三年 1.00%； 第四年 1.80%； 第五年 2.00%； 第六年 3.00%	本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一利息。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	光华转债每年的付息日为本次发行的可转债发行首日（2018年12月14日）起每满一年的当日，公司于2020年12月14日按面值支付第二年利息1,742,206.90元。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	光华转债自2019年6月21日进入转股期。报告期内，光华转债因转股减少322,600.00元，转股数量为25,345股，剩余可转债余额248,884,700.00元。						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	不适用	办公地址		联系人		联系人电话	
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司			办公地址	上海市杨浦区控江路1555号A座103室K-22		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	截至 2019 年 1 月 23 日，募集资金已全部使用完毕并履行完信息披露程序。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	截止 2019 年 1 月 23 日，募集资金均已使用完毕，募集资金专户余额为 0 元，公司无后续使用用途，为便于公司管理，公司已办理完毕上述募集资金专户的注销手续。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

### 四、公司债券信息评级情况

报告期内，上海新世纪资信评估投资服务有限公司于2020年6月29日出具了《2018年广东光华科技股份有限公司可转换公司债券跟踪评级报告》，公司主体长期信用等级为AA-，评级展望为“稳定”，光华转债的债券信用等级AA-。本次跟踪评级结果与上一次评级结果相比未发生变化。上述跟踪信用评级报告详见2020年6月30日刊登于巨潮资讯网披露的《2018年广东光华科技股份有限公司可转换公司债券跟踪评级报告》。

### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司可转换公司债券偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

### 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

不适用

### 八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	14,962.77	11,600.16	28.99%
流动比率	1.45%	1.41%	0.04%
资产负债率	52.89%	51.84%	1.05%
速动比率	1.07%	0.71%	0.36%
EBITDA 全部债务比	0.10%	0.09%	0.01%
利息保障倍数	1.59	0.86	84.88%
现金利息保障倍数	3.4	4.22	-19.43%

EBITDA 利息保障倍数	3.4	2.5	36.00%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

利息保障倍数、EBITDA利息保障倍数同期变动超过30%的主要原因是：本期实现净利润较上年同期上涨293.54%。

## 九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年0.50%、第二年0.70%、第三年1.00%、第四年1.80%、第五年2.00%、第六年3.00%；利息按年支付，2019年12月16日支付第一年利息1,246,061.50元；2020年12月14日支付第二年利息1,742,206.90元。

## 十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截止报告期末，公司获得的银行授信10.2亿元，已使用授信额度7.82048亿元。到期的银行贷款均按期偿还，没有申请展期和减免的贷款金额。

## 十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

不适用。

## 十二、报告期内发生的重大事项

不适用。

## 十三、公司债券是否存在保证人

是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是  否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 26 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众会字(2021)第 02736 号
注册会计师姓名	杨格、曾庆德

审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了广东光华科技股份有限公司（以下简称“光华科技”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光华科技2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光华科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

光华科技及其子公司主要从事专用化学品等生产和销售。2020年度，公司营业收入为人民币20.14亿元，同比增长17.54%。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

关于收入请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”（32）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（36）。

该事项在审计中如何应对：

- 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 选取样本检查销售合同，识别与商品销售收入确认有关控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价光华科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合光华科技收入确认的会计政策；
- 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

- 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的手工会计分录的相关支持性文件。

我们发现，根据所得凭证，管理层对营业收入的确认是合理的。

#### 四、其他事项

2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于2020年4月29日发表了保留意见。形成保留意见事项为未能就100万吨/年锂辉石选矿项目的相关资产的计量获取充分适当的审计证据，该项目相关资产（包括存货、配套生产设备以及生产技术）已于2020年度整体转让完毕。具体参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”（7）。

#### 五、其他信息

光华科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光华科技2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督光华科技的财务报告过程。

#### 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对光华科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光华科技不能持续经营。

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

（6）就光华科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计

意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国，上海

2021年4月26日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	257,954,645.96	143,179,232.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	166,648,923.09	
应收账款	593,462,785.23	465,218,825.93
应收款项融资	18,982,388.48	10,434,980.38
预付款项	62,607,512.58	62,429,789.52

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	138,250,316.42	11,878,860.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	341,936,104.99	540,760,493.51
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	92,459,126.20	152,514,595.48
流动资产合计	1,672,301,802.95	1,386,416,778.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	915,088,136.69	756,659,591.13
在建工程	77,855,961.15	282,581,753.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,055,375.30	45,667,859.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,219,378.04	13,012,280.23
递延所得税资产	23,940,116.76	21,501,883.40
其他非流动资产	12,321,889.46	87,093,636.27
非流动资产合计	1,068,480,857.40	1,207,517,003.84

资产总计	2,740,782,660.35	2,593,933,782.12
流动负债：		
短期借款	514,558,027.75	451,224,335.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	258,714,188.94	285,347,804.82
应付账款	103,971,800.73	124,566,522.84
预收款项		3,153,413.49
合同负债	4,145,484.17	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	28,714,952.12	19,760,737.21
应交税费	6,337,877.19	5,235,844.02
其他应付款	50,941,223.68	80,221,875.25
其中：应付利息		626,610.97
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	49,600,000.00	
其他流动负债	138,224,251.01	10,402,406.97
流动负债合计	1,155,207,805.59	979,912,939.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	56,089,644.16	130,000,000.00
应付债券	207,592,109.53	193,276,026.37
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,356,221.61	34,897,813.54
递延所得税负债	472,389.49	543,862.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	294,510,364.79	358,717,702.76
负债合计	1,449,718,170.38	1,338,630,642.49
所有者权益：		
股本	374,260,373.00	374,235,028.00
其他权益工具	62,295,666.22	62,376,412.78
其中：优先股		
永续债		
资本公积	313,479,638.64	313,161,100.08
减：库存股		
其他综合收益	68,635.20	38,724.12
专项储备	697,943.84	799,379.12
盈余公积	61,184,326.78	56,786,538.65
一般风险准备		
未分配利润	475,200,723.20	443,463,690.85
归属于母公司所有者权益合计	1,287,187,306.88	1,250,860,873.60
少数股东权益	3,877,183.09	4,442,266.03
所有者权益合计	1,291,064,489.97	1,255,303,139.63
负债和所有者权益总计	2,740,782,660.35	2,593,933,782.12

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	204,090,624.18	105,941,115.00
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	213,472,735.24	
应收账款	488,305,550.71	281,059,335.23

应收款项融资	12,099,265.75	207,863,896.11
预付款项	45,179,644.62	16,032,096.04
其他应收款	132,055,302.79	13,830,932.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	295,488,331.53	487,335,781.44
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	76,597,247.56	131,316,286.00
流动资产合计	1,467,288,702.38	1,243,379,441.82
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	260,768,400.75	231,983,200.75
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	776,212,351.76	710,457,062.77
在建工程	54,843,004.47	219,042,905.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,769,158.92	17,648,599.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,007,980.93	5,882,557.78
递延所得税资产	3,475,881.14	3,997,290.10
其他非流动资产	7,494,702.82	30,771,794.99
非流动资产合计	1,129,571,480.79	1,220,783,410.93
资产总计	2,596,860,183.17	2,464,162,852.75
流动负债：		
短期借款	499,397,075.71	410,000,000.00

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	258,714,188.94	285,347,804.82
应付账款	86,042,271.87	101,518,245.27
预收款项		58,394,645.29
合同负债	3,982,566.28	
应付职工薪酬	12,718,709.49	9,701,773.14
应交税费	3,402,811.41	3,168,687.55
其他应付款	59,770,701.94	58,647,268.98
其中：应付利息		594,342.93
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	49,600,000.00	
其他流动负债	107,766,526.42	5,828,021.05
流动负债合计	1,081,394,852.06	932,606,446.10
非流动负债：		
长期借款	56,089,644.16	130,000,000.00
应付债券	207,592,109.53	193,276,026.37
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,520,693.91	21,085,606.42
递延所得税负债	472,389.49	543,862.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	284,674,837.09	344,905,495.64
负债合计	1,366,069,689.15	1,277,511,941.74
所有者权益：		
股本	374,260,373.00	374,235,028.00
其他权益工具	62,295,666.22	62,376,412.78
其中：优先股		
永续债		

资本公积	316,131,499.39	315,812,960.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	697,943.84	799,379.12
盈余公积	61,113,733.90	56,715,945.77
未分配利润	416,291,277.67	376,711,184.51
所有者权益合计	1,230,790,494.02	1,186,650,911.01
负债和所有者权益总计	2,596,860,183.17	2,464,162,852.75

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	2,014,264,550.37	1,713,623,496.48
其中：营业收入	2,014,264,550.37	1,713,623,496.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,000,188,633.63	1,717,123,172.82
其中：营业成本	1,694,606,259.75	1,381,086,590.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,288,417.59	9,603,803.59
销售费用	59,350,435.88	110,496,192.59
管理费用	94,843,314.28	97,610,575.56
研发费用	99,819,989.03	79,757,660.12
财务费用	40,280,217.10	38,568,350.93
其中：利息费用	38,777,418.95	37,247,305.57
利息收入	970,849.07	1,165,279.02

加：其他收益	20,070,937.72	16,434,851.94
投资收益（损失以“-”号填列）	448,072.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,910,642.49	-1,396,917.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,101,277.61	-8,841,138.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,961,369.95	-75,932.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,544,376.81	2,621,186.65
加：营业外收入	1,482,833.87	110,566.90
减：营业外支出	2,854,478.69	1,516,291.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,172,731.99	1,215,462.25
减：所得税费用	-4,131,387.73	-7,755,452.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,304,119.72	8,970,915.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,304,119.72	8,970,915.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	36,134,820.48	13,505,413.43
2.少数股东损益	-830,700.76	-4,534,498.30
六、其他综合收益的税后净额	29,911.08	90,892.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,911.08	34,341.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	29,911.08	34,341.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	29,911.08	34,341.54
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		56,551.00
七、综合收益总额	35,334,030.80	9,061,807.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,164,731.56	13,539,754.97
归属于少数股东的综合收益总额	-830,700.76	-4,477,947.30
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.10	0.04
(二) 稀释每股收益	0.09	0.04

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郑勒

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	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	1,628,106,425.52	1,248,267,475.69
减：营业成本	1,413,246,038.21	1,019,033,306.24
税金及附加	8,435,052.75	7,500,507.22
销售费用	8,176,519.67	32,286,399.69
管理费用	50,942,907.72	51,813,945.51
研发费用	65,864,029.46	55,708,855.81
财务费用	36,083,185.99	35,146,074.04
其中：利息费用	36,871,831.19	34,890,689.57
利息收入	879,753.34	1,018,086.32
加：其他收益	10,637,432.91	19,430,459.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,184,800.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,566,092.28	-795,832.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,308,585.94	-16,072,474.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,119,854.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,056,500.52	49,340,539.13
加：营业外收入	14,401.15	57,729.11
减：营业外支出	1,232,542.74	659,471.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,838,358.93	48,738,797.11
减：所得税费用	860,477.64	2,204,893.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,977,881.29	46,533,903.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,977,881.29	46,533,903.24

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	43,977,881.29	46,533,903.24
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
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	1,824,488,418.95	1,590,502,668.22
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,649,273.82	
收到其他与经营活动有关的现金	51,463,447.73	21,160,120.46
经营活动现金流入小计	1,885,601,140.50	1,611,662,788.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,398,067,096.42	1,208,290,719.63
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	141,750,209.75	137,782,260.85
支付的各项税费	52,649,372.42	51,848,240.98
支付其他与经营活动有关的现金	168,238,005.50	156,055,142.35
经营活动现金流出小计	1,760,704,684.09	1,553,976,363.81
经营活动产生的现金流量净额	124,896,456.41	57,686,424.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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	80,100,387.17	455,100.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	80,100,387.17	455,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,721,905.13	147,609,293.20
投资支付的现金		
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	53,912.94	1,400,000.00
投资活动现金流出小计	82,775,818.07	149,009,293.20
投资活动产生的现金流量净额	-2,675,430.90	-148,554,193.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00
取得借款收到的现金	570,508,975.39	640,074,173.97
收到其他与筹资活动有关的现金	2,037,380.20	
筹资活动现金流入小计	572,546,355.59	644,074,173.97
偿还债务支付的现金	533,738,124.60	638,576,212.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,704,316.74	51,992,320.08
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		22,767,171.80
筹资活动现金流出小计	564,442,441.34	713,335,704.47
筹资活动产生的现金流量净额	8,103,914.25	-69,261,530.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-941,903.13	79,224.13
五、现金及现金等价物净增加额	129,383,036.63	-160,050,074.70
加：期初现金及现金等价物余额	88,839,688.97	248,889,763.67
六、期末现金及现金等价物余额	218,222,725.60	88,839,688.97

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
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	1,441,847,832.24	1,119,903,510.12
收到的税费返还	3,394,235.52	
收到其他与经营活动有关的现金	33,423,926.16	14,554,872.23
经营活动现金流入小计	1,478,665,993.92	1,134,458,382.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,164,855,202.27	865,941,467.78
支付给职工以及为职工支付的现金	69,597,696.56	69,059,702.93
支付的各项税费	35,212,272.27	35,133,694.50
支付其他与经营活动有关的现金	88,686,508.89	79,520,933.07
经营活动现金流出小计	1,358,351,679.99	1,049,655,798.28
经营活动产生的现金流量净额	120,314,313.93	84,802,584.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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	55,271,700.00	80,827,352.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	55,301,700.00	80,827,352.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,877,921.76	114,112,610.50
投资支付的现金	38,000,000.00	133,960,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,400,000.00
投资活动现金流出小计	97,877,921.76	249,472,610.50
投资活动产生的现金流量净额	-42,576,221.76	-168,645,258.50
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	551,577,272.55	598,849,838.84
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	551,577,272.55	598,849,838.84

偿还债务支付的现金	488,645,174.00	597,978,412.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,844,794.23	51,689,065.59
支付其他与筹资活动有关的现金		22,019,369.27
筹资活动现金流出小计	517,489,968.23	671,686,847.45
筹资活动产生的现金流量净额	34,087,304.32	-72,837,008.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,105,643.96	58,972.79
五、现金及现金等价物净增加额	110,719,752.53	-156,620,710.25
加：期初现金及现金等价物余额	53,640,052.29	210,260,762.54
六、期末现金及现金等价物余额	164,359,804.82	53,640,052.29

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	374,235,028.00			62,376,412.78	313,161,100.08		38,724.12	799,379.12	56,786,538.65		443,463,690.85		1,250,860,873.60	4,442,266.03	1,255,303,139.63
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	374,235,028.00			62,376,412.78	313,161,100.08		38,724.12	799,379.12	56,786,538.65		443,463,690.85		1,250,860,873.60	4,442,266.03	1,255,303,139.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	25,345.00			-80,746.56	318,538.56		29,911.08	-101,435.28	4,397,788.13		31,737,032.35		36,326,433.28	-565,082.94	35,761,350.34

(一) 综合收益总额						29,911.08				36,134,820.48		36,164,731.56	-830,700.76	35,334,030.80
(二) 所有者投入和减少资本	25,345.00		-80,746.56	318,538.56								263,137.00	265,617.82	528,754.82
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,345.00		-80,746.56	318,538.56								263,137.00		263,137.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													265,617.82	265,617.82
(三) 利润分配							4,397,788.13		-4,397,788.13					
1. 提取盈余公积							4,397,788.13		-4,397,788.13					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收														

益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-101,435.28					-101,435.28		-101,435.28
1. 本期提取								7,196,534.95					7,196,534.95		7,196,534.95
2. 本期使用								7,297,970.23					7,297,970.23		7,297,970.23
(六) 其他															
四、本期期末余额	374,260,373.00			62,295,666.22	313,479,638.64		68,635.20	697,943.84	61,184,326.78		475,200,723.20		1,287,187,306.88	3,877,183.09	1,291,064,489.97

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	374,287,918.00			62,399,615.53	313,073,760.24		4,382.58	657,421.14	52,133,148.33		466,421,115.57		1,268,918,241.39	4,920,213.33	1,273,838,454.72	
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	374,287,918.00			62,399,615.53	313,073,760.24		4,382.58	657,421.14	52,133,148.33		466,421,115.57		1,268,918,241.39	4,920,213.33	1,273,838,454.72	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,230.00			-23,202.75	87,339.84		34,341.54	141,957.98	4,653,390.32		-22,957,424.72		-18,057,367.79	-477,947.30	-18,535,315.09	
(一) 综合收							34,341				13,505,413.4		13,539,754.9	-4,477,	9,061,8	

益总额							.54				3		7	947.30	07.67
(二)所有者投入和减少资本	6,230.00			-23,202.75	87,339.84								70,367.09	4,000,000.00	4,070,367.09
1. 所有者投入的普通股														4,000,000.00	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,230.00			-23,202.75	87,339.84								70,367.09		70,367.09
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配									4,653,390.32		-36,462,838.15		-31,809,447.83		-31,809,447.83
1. 提取盈余公积									4,653,390.32		-4,653,390.32				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-31,809,447.83		-31,809,447.83		-31,809,447.83
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收															

益															
6. 其他															
(五) 专项储备							141,957.98					141,957.98		141,957.98	
1. 本期提取							7,529,685.74					7,529,685.74		7,529,685.74	
2. 本期使用							7,387,727.76					7,387,727.76		7,387,727.76	
(六) 其他															
四、本期期末余额	374,235,028.00		62,376,412.78	313,161,100.08		38,724.12	799,379,912.12	56,786,538.65		443,463,690.85		1,250,860.87	4,442,266.03	1,255,303,139.63	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	374,235,028.00			62,376,412.78	315,812,960.83			799,379.12	56,715,945.77	376,711,184.51		1,186,650,911.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	374,235,028.00			62,376,412.78	315,812,960.83			799,379.12	56,715,945.77	376,711,184.51		1,186,650,911.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,345.00			-80,746.56	318,538.56			-101,435.28	4,397,788.13	39,580,093.16		44,139,583.01
(一) 综合收益总额										43,977,881.29		43,977,881.29
(二) 所有者投入和减少资本	25,345.00			-80,746.56	318,538.56							263,137.00
1. 所有者投入												

的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,345.00			-80,746.56	318,538.56							263,137.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,397,788.13	-4,397,788.13			
1. 提取盈余公积								4,397,788.13	-4,397,788.13			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-101,435.28				-101,435.28
1. 本期提取								7,196,534.95				7,196,534.95
2. 本期使用								7,297,970.23				7,297,970.23
(六) 其他												

四、本期期末余额	374,260,373.00			62,295,666.22	316,131,499.39			697,943.84	61,113,733.90	416,291,277.67		1,230,790,494.02
----------	----------------	--	--	---------------	----------------	--	--	------------	---------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	其他	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			62,399,615.53	315,725,620.99			657,421.14	52,062,555.45	366,640,119.42		1,171,714,130.53
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			62,399,615.53	315,725,620.99			657,421.14	52,062,555.45	366,640,119.42		1,171,714,130.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	6,230.00			-23,202.75	87,339.84			141,957.98	4,653,390.32	10,071,065.09		14,936,780.48
(一)综合收益总额										46,533,903.24		46,533,903.24
(二)所有者投入和减少资本	6,230.00			-23,202.75	87,339.84							70,367.09
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,230.00			-23,202.75	87,339.84							70,367.09
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									4,653,390.32	-36,462,838.15		-31,809,447.83
1. 提取盈余公									4,653,390.32	-4,653,390.32		

积								90.32	0.32		
2. 对所有者(或 股东)的分配									-31,809,4 47.83		-31,809,447 .83
3. 其他											
(四)所有者权 益内部结转											
1. 资本公积转 增资本(或股 本)											
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)											
3. 盈余公积弥 补亏损											
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益											
5. 其他综合收 益结转留存收 益											
6. 其他											
(五)专项储备							141,957.9 8				141,957.98
1. 本期提取							7,529,685 .74				7,529,685.7 4
2. 本期使用							7,387,727 .76				7,387,727.7 6
(六)其他											
四、本期期末余 额	374,23 5,028. 00		62,376 ,412.7 8	315,812 ,960.83			799,379.1 2	56,715, 945.77	376,711.1 84.51		1,186,650,9 11.01

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址：广东省汕头市大学路295号
- (2) 组织形式：股份有限公司（上市）
- (3) 办公地址：广东省汕头市大学路295号
- (4) 注册资本：37,426.0373万元

#### 2. 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。

### 3. 公司经营范围

#### （1）业务性质

本公司从事PCB化学品的研发、生产和销售，主要产品为公司主要产品分为PCB化学品、锂电池材料及化学试剂等。

#### （2）经营范围

本公司经营范围为：锂电池材料的生产、研发、销售；化学品的研发；危险化学品的生产【具体按《安全生产许可证》（粤汕危化生字【2018】0007号许可范围生产，有效期至2021年9月25日）】；化工产品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）【2018】0070号，有效期至2021年11月26日）及（汕金平安经（B）字【2018】0019号有效期至2021年12月9日）许可范围经营】；化工产品及其化工原料、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；再生资源回收（不含固体废物、危险废物、报废汽车等需经相关部门批准的项目）；二次资源循环利用技术的研究、开发；高新技术咨询与服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4. 本财务报告的批准报出日：2021年4月26日。

### 5. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	本期	上期
1	广东东硕科技有限公司	是	是
2	广州市金华大化学试剂有限公司	是	是
3	光华科学技术研究院(广东)有限公司	是	是
4	广东德瑞勤科技有限公司	是	是
5	珠海中力新能源科技有限公司	是	是
6	珠海中力新能源材料有限公司	是	是
7	广东光华科技股份(香港)有限公司	是	是
8	海南中力焕能新能源科技有限公司	是（本期新增）	否
9	北京北化开元化学品有限公司	是（本期转让）	是
10	台湾恩巨恩科技股份有限公司	是（本期注销）	是
11	广州市华商生物科技有限公司	是（本期注销）	是

## 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

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 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

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1)同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

#### (2)非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的

权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。

### (3)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

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；

4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

#### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (6) 特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

## 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

## 4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，

按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

### （4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司

从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (7) 金融工具的减值

##### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产（债务工具投资）。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

## 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

## 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日

所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据商业承兑汇票及其他组合	除上述银行之外的的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款性质组合	性质组合，应收合并范围内关联方款项
应收账款账龄组合	账龄组合，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

#### 5) 其他应收款减值

按照五、10.(7)2)中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
关联方及保证金组合	关联方的其他应收款、押金及备用金：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息
账龄组合	除关联方及保证金组合外的其他应收款，相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征：结合账龄、历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息。

#### 6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
------	--------

合同资产——账龄组合	应收外部单位款项
合同资产——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

#### (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。

自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的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负债，在“交易性金融负债”科目列示。

#### (10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 11、应收票据

#### (1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具

### 12、应收账款

#### (1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见五、10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### (1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具

## 15、存货

### (1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、包装物、发出商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### (3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

### (4) 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

### (2) 合同资产的确认方法及标准

详见10.金融工具

## 17、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

该成本预期能够收回。

将已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

合同取得成本, 即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差率费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

## (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

## (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

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。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政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，则视为对被投资单位实施重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 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为基础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。

4) 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) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的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, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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。投资方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, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。(注: 描述该条政策时, 应了解企业相关政策与模板政策是否相符)

## 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

## 4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

## 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

## 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 21、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过BOT方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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	通常使用寿命
专利权	15.58-20年	按专利权受让合同的有效期限

## (2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 24、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 25、资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 27、合同负债

### (1) 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

#### ④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 29、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 30、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

### 31、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 优先股

本公司按照金融工具准则的规定，根据发行优先股的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。同时满足下列条件的，公司将发行的金融工具分类为权益工具：（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### (2) 永续债

本公司根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的，按赎回价格冲减权益。

## 32、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
3. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
5. 客户已接受该商品。
6. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### 3) 收入确认的具体方法

#### 按时点确认的收入

##### 境内销售：

- （1）根据与客户签订的销售合同或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后组织发货，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，开具发票；
- （2）产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；
- （3）发出产品的单位成本能够合理计算。

##### 海外销售：

- （1）根据与客户签订的出口销售协议或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关

出口，取得报关单；

- (2) 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，开具出口销售发票；
- (3) 出口产品的单位成本能够合理计算。

### 33、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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### (3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

#### (4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

### 35、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 36、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

### 37、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业	2020 年 4 月 29 日第四届董事会第八次会	详见五、37.(3)首次执行新收入准则调整

会计准则第 14 号--收入》。(以下简称“新收入准则”)。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则,并根据前述准则关于衔接的规定,分别 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	议审计通过	首次执行当年年初财务报表相关项目情况。
--	-------	---------------------

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则相关规定,于准则施行日进行以下调整:

1) 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债和其他流动负债,对可比期间数据不做调整。

本公司因执行新收入准则对2020年1月1日合并及公司资产负债表各项目的影响请见五、37.(3)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位:元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	143,179,232.88	143,179,232.88	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	465,218,825.93	465,218,825.93	
应收款项融资	10,434,980.38	10,434,980.38	
预付款项	62,429,789.52	62,429,789.52	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,878,860.58	11,878,860.58	
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	540,760,493.51	540,760,493.51	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	152,514,595.48	152,514,595.48	
流动资产合计	1,386,416,778.28	1,386,416,778.28	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	756,659,591.13	756,659,591.13	
在建工程	282,581,753.32	282,581,753.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	45,667,859.49	45,667,859.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,012,280.23	13,012,280.23	
递延所得税资产	21,501,883.40	21,501,883.40	
其他非流动资产	87,093,636.27	87,093,636.27	
非流动资产合计	1,207,517,003.84	1,207,517,003.84	
资产总计	2,593,933,782.12	2,593,933,782.12	
流动负债：			
短期借款	451,224,335.13	451,224,335.13	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	285,347,804.82	285,347,804.82	
应付账款	124,566,522.84	124,566,522.84	
预收款项	3,153,413.49		-3,153,413.49
合同负债		2,790,631.41	2,790,631.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,760,737.21	19,760,737.21	
应交税费	5,235,844.02	5,235,844.02	
其他应付款	80,221,875.25	80,221,875.25	
其中：应付利息	626,610.97	626,610.97	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	10,402,406.97	10,765,189.05	362,782.08
流动负债合计	979,912,939.73	979,912,939.73	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	
应付债券	193,276,026.37	193,276,026.37	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	34,897,813.54	34,897,813.54	
递延所得税负债	543,862.85	543,862.85	

其他非流动负债			
非流动负债合计	358,717,702.76	358,717,702.76	
负债合计	1,338,630,642.49	1,338,630,642.49	
所有者权益：			
股本	374,235,028.00	374,235,028.00	
其他权益工具	62,376,412.78	62,376,412.78	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	313,161,100.08	313,161,100.08	
减：库存股			
其他综合收益	38,724.12	38,724.12	
专项储备	799,379.12	799,379.12	
盈余公积	56,786,538.65	56,786,538.65	
一般风险准备			
未分配利润	443,463,690.85	443,463,690.85	
归属于母公司所有者权益合计	1,250,860,873.60		
少数股东权益	4,442,266.03	4,442,266.03	
所有者权益合计	1,255,303,139.63	1,255,303,139.63	
负债和所有者权益总计	2,593,933,782.12	2,593,933,782.12	

## 调整情况说明

各项目调整情况的说明：详见五、37(1)重要会计政策变更。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	105,941,115.00	105,941,115.00	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	281,059,335.23	281,059,335.23	
应收款项融资	207,863,896.11	207,863,896.11	
预付款项	16,032,096.04	16,032,096.04	
其他应收款	13,830,932.00	13,830,932.00	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	487,335,781.44	487,335,781.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	131,316,286.00	131,316,286.00	
流动资产合计	1,243,379,441.82	1,243,379,441.82	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	231,983,200.75	231,983,200.75	
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	710,457,062.77	710,457,062.77	
在建工程	219,042,905.46	219,042,905.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	17,648,599.08	17,648,599.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,882,557.78	5,882,557.78	
递延所得税资产	3,997,290.10	3,997,290.10	
其他非流动资产	30,771,794.99	30,771,794.99	
非流动资产合计	1,220,783,410.93	1,220,783,410.93	
资产总计	2,464,162,852.75	2,464,162,852.75	
流动负债：			
短期借款	410,000,000.00	410,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	285,347,804.82	285,347,804.82	
应付账款	101,518,245.27	101,518,245.27	
预收款项	58,394,645.29		-58,394,645.29
合同负债		51,676,677.25	51,676,677.25
应付职工薪酬	9,701,773.14	9,701,773.14	
应交税费	3,168,687.55	3,168,687.55	
其他应付款	58,647,268.98	58,647,268.98	
其中：应付利息	594,342.93		
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	5,828,021.05	12,545,989.09	6,717,968.04
流动负债合计	932,606,446.10	932,606,446.10	
非流动负债：			
长期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	
应付债券	193,276,026.37	193,276,026.37	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21,085,606.42	21,085,606.42	
递延所得税负债	543,862.85	543,862.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	344,905,495.64	344,905,495.64	
负债合计	1,277,511,941.74	1,277,511,941.74	
所有者权益：			
股本	374,235,028.00	374,235,028.00	
其他权益工具	62,376,412.78	62,376,412.78	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	315,812,960.83	315,812,960.83	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	799,379.12	799,379.12	
盈余公积	56,715,945.77	56,715,945.77	
未分配利润	376,711,184.51	376,711,184.51	
所有者权益合计	1,186,650,911.01	1,186,650,911.01	
负债和所有者权益总计	2,464,162,852.75	2,464,162,852.75	

调整情况说明

各项目调整情况的说明：详见五、37(1)重要会计政策变更。

#### (4) 与原收入准则规定相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响

资产负债表科目	2020年12月31日	
	合并	公司
合同负债	4,145,484.17	3,982,566.28
预收账款	-4,648,922.56	-4,464,825.35
其他流动负债	503,438.39	482,259.07
利润表科目	2020年	
	合并	公司
营业成本	42,366,726.68	28,817,565.32
销售费用	-42,366,726.68	-28,817,565.32

### 38、其他

#### 专项储备

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

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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
广东光华科技股份有限公司	15%
广东东硕科技有限公司	15%
广州市金华大化学试剂有限公司	25%
光华科学技术研究院(广东)有限公司	25%
广东德瑞勤科技有限公司	5%
珠海中力新能源科技有限公司	15%
珠海中力新能源材料有限公司	25%
广东光华科技股份(香港)有限公司	16.5%
北京北化开元化学品有限公司	25%
台湾恩巨恩科技股份有限公司	10%

## 2、税收优惠

注1：本公司于2020年12月1日通过高新技术企业复评并于次年取得认定证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本期执行15%的所得税税率。

注2：本公司子公司广东东硕科技有限公司于2020年12月1日通过高新技术企业复评并于次年取得认定证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本期执行15%的所得税税率。

注3：本公司子公司珠海中力新能源科技有限公司于2020年12月1日通过高新技术企业复评并于次年取得认定证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本期执行15%的所得税税率。

注4：本公司子公司广州市德瑞勤科技有限公司《中华人民共和国企业所得税法》及《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定，2020年企业所得税实际执行的企业所得税率为5%。

## 3、其他

## 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	64,285.51	63,899.70
银行存款	218,158,440.09	88,775,789.27
其他货币资金	39,731,920.36	54,339,543.91
合计	257,954,645.96	143,179,232.88
其中：存放在境外的款项总额	975,887.28	1,566,252.16
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	39,731,920.36	54,339,543.91

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、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	165,212,798.46	
商业承兑票据	1,436,124.63	
合计	166,648,923.09	

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	

其中：									
按组合计提坏账准备的应收票据	166,708,332.77	100.00%	59,409.68	0.04%	166,648,923.09				
其中：									
组合 1 正常类	44,082,815.53	26.44%	59,409.68	0.13%	44,023,405.85				
组合 2 低风险	122,625,517.24	73.56%			122,625,517.24				
合计	166,708,332.77	100.00%	59,409.68	0.04%	166,648,923.09				

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：正常类组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	42,640,336.81	53,055.59	0.12%
商业承兑汇票	1,442,478.72	6,354.09	0.44%
合计	44,082,815.53	59,409.68	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	122,625,517.24	0.00	0.00%
合计	122,625,517.24		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票		53,055.59				53,055.59
商业承兑汇票		6,354.09				6,354.09
合计		59,409.68				59,409.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

## (3) 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		149,071,230.50
商业承兑票据		400,824.92
合计		149,472,055.42

## 5、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,867,241.38	0.31%	1,867,241.38	100.00%		1,297,362.91	0.28%	1,297,362.91	100.00%	
其中：										
单项金额重大的款项										
其他单项不重大应收款项	1,867,241.38	0.31%	1,867,241.38	100.00%	0.00	1,297,362.91	0.28%	1,297,362.91	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	599,417,452.35	99.69%	5,954,667.12	0.99%	593,462,785.23	469,364,738.29	99.72%	4,145,912.36	0.88%	465,218,825.93

其中：										
组合 1：以关联方作为风险组合										
组合 2：以账龄作为信用风险特征组合	599,417,452.35	99.69%	5,954,667.12	0.99%	593,462,785.23	469,364,738.29	99.72%	4,145,912.36	0.88%	465,218,825.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
合计	601,284,693.73	100.00%	7,821,908.50	1.30%	593,462,785.23	470,662,101.20	100.00%	5,443,275.27	1.16%	465,218,825.93

按单项计提坏账准备：其他单项不重大应收款项

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账的客户共 14 家	1,867,241.38	1,867,241.38	100.00%	预计无法收回
合计	1,867,241.38	1,867,241.38	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合 2：以账龄作为信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	586,570,505.38	3,601,271.51	0.61%
1-2 年	7,689,390.51	846,946.15	11.01%
2-3 年	4,605,601.56	954,494.56	20.72%
3-4 年	511,917.90	511,917.90	100.00%
4-5 年	40,037.00	40,037.00	100.00%
5 年以上			
合计	599,417,452.35	5,954,667.13	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	586,570,505.38
1 至 2 年	7,689,390.51
2 至 3 年	5,051,145.56
3 年以上	1,973,652.28
3 至 4 年	511,917.90
4 至 5 年	714,965.00
5 年以上	746,769.38
合计	601,284,693.73

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账计提	5,443,275.27	2,812,119.74	550.35	267,320.14	165,616.02	7,821,908.50
合计	5,443,275.27	2,812,119.74	550.35	267,320.14	165,616.02	7,821,908.50

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）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	267,320.14

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	--------	------	------	---------	----------

					易产生
--	--	--	--	--	-----

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	33,227,000.00	5.53%	202,684.70
第二名	27,912,792.15	4.64%	170,268.03
第三名	27,324,422.71	4.54%	166,678.98
第四名	25,324,779.89	4.21%	154,481.16
第五名	20,843,046.10	3.47%	127,142.58
合计	134,632,040.85	22.39%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,982,388.48	10,434,980.38
合计	18,982,388.48	10,434,980.38

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

应收款项融资期末比较期初增加8,547,408.10元，增加比例81.91%，增加主要系本期末应收票据高信用等级的银行承兑汇票结算较多所致。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

### 7、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	62,438,637.08	99.73%	62,362,483.24	99.89%
1 至 2 年	105,974.11	0.17%	4,932.89	0.01%
2 至 3 年	528.00	0.00%		
3 年以上	62,373.39	0.10%	62,373.39	0.10%
合计	62,607,512.58	--	62,429,789.52	--

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	占预付款项总额的比例%
第一名	23,565,351.13	37.64
第二名	14,128,136.49	22.57
第三名	11,882,231.23	18.98
第四名	2,215,915.53	3.54
第五名	1,131,437.92	1.81
合计	52,923,072.30	84.54

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	138,250,316.42	11,878,860.58
合计	138,250,316.42	11,878,860.58

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

#### (2) 其他应收款

##### 1) 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
项目转让款	128,932,999.53	
保证金及押金	6,722,851.95	4,191,298.99
备用金借款	177,088.53	415,704.52
职工代垫款	345,644.19	546,321.50
其他往来	1,123,412.64	205,650.07
政府补助	2,000,000.00	6,531,902.50
合计	139,301,996.84	11,890,877.58

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	12,017.00			12,017.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,039,663.42			1,039,663.42
2020 年 12 月 31 日余额	1,051,680.42			1,051,680.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	133,965,049.36
1 至 2 年	3,601,469.49
2 至 3 年	1,303,453.99
3 年以上	432,024.00
3 至 4 年	388,590.00
4 至 5 年	4,800.00
5 年以上	38,634.00
合计	139,301,996.84

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账 计提	12,017.00	1,039,663.42				1,051,680.42
合计	12,017.00	1,039,663.42				1,051,680.42

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

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
淄博特斯博新材料	项目转让款	128,932,999.53	1 年以内	92.56%	791,588.96

科技有限公司					
广州市科学技术局	政府补助	2,000,000.00	1-2 年	1.44%	200,000.00
中华人民共和国穗 东海关	押金	1,130,000.00	1 年以内	0.81%	
珠海名家电子有限 公司	押金	1,009,218.99	2-3 年	0.72%	
深圳市新广洋贸易 有限公司	押金	600,000.00	1 年以内	0.43%	
合计	--	133,672,218.52	--	95.96%	991,588.96

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	62,044,848.32	442,137.54	61,602,710.78	43,507,337.66	23,147.34	43,484,190.32
在产品	16,799.67		16,799.67	25,450,089.20	1,387,135.73	24,062,953.47
库存商品	278,022,885.56	6,957,758.46	271,065,127.10	472,742,845.80	6,534,574.04	466,208,271.76
周转材料	118,315.62		118,315.62	23,242.52		23,242.52
发出商品	139,742.23		139,742.23			
包装物	3,281,749.89		3,281,749.89	2,466,640.16	4,557.19	2,462,082.97
委托加工物资	5,711,659.70		5,711,659.70	4,519,752.47		4,519,752.47
合计	349,336,000.99	7,399,896.00	341,936,104.99	548,709,907.81	7,949,414.30	540,760,493.51

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	23,147.34	442,137.54		23,147.34		442,137.54
在产品	1,387,135.73				1,387,135.73	

库存商品	6,534,574.04	4,728,167.09		3,623,091.38	681,891.29	6,957,758.46
包装物	4,557.19			4,557.19		
合计	7,949,414.30	5,170,304.63		3,650,795.91	2,069,027.02	7,399,896.00

注：本期转销库存商品跌价准备主要系本期销售相应减值产品所致。

### (3) 2019 年度审计形成保留意见的基础，100 万吨/年锂辉石选矿项目相关事项：

1、公司在2019年重新确认100万吨/年锂辉石选矿项目相关联产品的可实现价值，调整了联产品的成本分配比例。2019年审会计师认为未能对公司调整分配比例获取充分、适当的审计证据。

2、公司以期后签订的100万吨/年锂辉石选矿项目整体转让协议中的存货转让价格作为该项目2019年期末存货可变现净值的依据，存货转让价格高于期末存货余额。2019年审会计师认为公司以期后整体转让事项中存货转让价格作为判断资产负债表日存货是否存在跌价的依据不适当，无法就该项目相关存货跌价准备的充分性获取充分、适当的审计证据。

上述库存商品期初余额中包含100万吨/年锂辉石选矿项目相关存货，截止2020年12月31日，本公司已完成该项目整体转让。该整体转让项目中涉及存货账面值19,076.36万元，存货跌价准备324.60万元，存货净值18,751.76万元，存货不含税售价为18,800.00万元。

(4) 存货期末比上期减少 198,824,388.52 元，减少比例 36.77%，减少主要系本期出售山东项目的存货所致。

## 10、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	4,307,661.07	4,837,752.86
其他待摊支出	1,157,508.88	830,966.23
待抵扣税费	80,967,347.45	143,037,078.59
待退企业所得税	6,026,608.80	3,808,797.80
合计	92,459,126.20	152,514,595.48

其他说明：

其他流动资产期末比上期减少60,055,469.28元，减少比例39.38%，减少主要系公司待抵扣进项税减少所致。

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	915,088,136.69	756,659,591.13
合计	915,088,136.69	756,659,591.13

### (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	341,207,046.22	354,177,511.93	19,913,475.78	39,612,768.78	146,450,720.76	43,012,433.67	944,373,957.14
2.本期增加金额	123,643,929.38	227,726,929.14	2,199,016.93	20,919,422.72	40,565,218.37	1,444,244.29	416,498,760.83
（1）购置		15,365,234.19	2,199,016.93	6,617,604.55	2,393,266.17	65,443.26	26,640,565.10
（2）在建工程转入	123,063,610.46	212,361,694.95		202,024.58	36,613,050.18	1,376,351.03	373,616,731.20
（3）企业合并增加							
（4）其他增加	580,318.92			14,099,793.59	1,558,902.02	2,450.00	16,241,464.53
3.本期减少金额	1,558,902.02	102,761,418.09	4,083,182.02	23,419,746.80	81,989,629.05	655,145.00	214,468,022.98
（1）处置或报废		99,620,379.64	4,042,550.95	4,315,642.07	81,989,629.05	373,767.69	190,341,969.40
（2）其他减少	1,558,902.02	3,141,038.45	40,631.07	19,104,104.73		281,377.31	24,126,053.58

4.期末余额	463,292,073.58	479,143,022.98	18,029,310.69	37,112,444.70	105,026,310.08	43,801,532.96	1,146,404,694.99
二、累计折旧							
1.期初余额	30,750,761.60	92,098,118.74	14,444,941.39	14,159,939.95	18,024,614.18	18,235,990.15	187,714,366.01
2.本期增加金额	13,281,157.98	37,280,073.38	1,540,195.08	13,504,871.08	6,587,910.41	7,473,365.87	79,667,573.80
(1) 计提	13,281,157.98	37,280,073.38	1,540,195.08	6,799,726.35	6,388,047.17	7,468,201.66	72,757,401.62
(2) 其他增加				6,705,144.73	199,863.24	5,164.21	6,910,172.18
3.本期减少金额	199,863.24	12,918,248.37	2,590,627.71	12,575,642.69	7,470,229.35	310,770.15	36,065,381.51
(1) 处置或报废		10,150,673.64	2,570,015.57	1,824,250.80	7,470,229.35	299,500.01	22,314,669.37
(2) 其他减少	199,863.24	2,767,574.73	20,612.14	10,751,391.89		11,270.14	13,750,712.14
4.期末余额	43,832,056.34	116,459,943.75	13,394,508.76	15,089,168.34	17,142,295.24	25,398,585.87	231,316,558.30
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	419,460,017.24	362,683,079.23	4,634,801.93	22,023,276.36	87,884,014.84	18,402,947.09	915,088,136.69
2.期初账面价值	310,456,284.62	262,079,393.19	5,468,534.39	25,452,828.83	128,426,106.58	24,776,443.52	756,659,591.13

## (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
电磁除铁机	1,098,427.83				生产工艺流程优化,

					对应工序的设备减少, 拆除封存待启用
水冷冷水机	25,880.62				生产工艺流程优化, 对应工序的设备减少, 拆除封存待启用
不锈水箱	18,029.37				生产工艺流程优化, 对应工序的设备减少, 拆除封存待启用
不锈水箱	18,029.37				生产工艺流程优化, 对应工序的设备减少, 拆除封存待启用
不锈水箱	18,029.37				生产工艺流程优化, 对应工序的设备减少, 拆除封存待启用
不锈水箱	18,029.37				生产工艺流程优化, 对应工序的设备减少, 拆除封存待启用
水平 PTH 流程机	887,843.12				产量增加, 设备不能满足生产需求, 暂时停用
合计	2,084,269.05				

### (3) 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
丙类厂房 B8	10,977,371.82	未办理竣工决算
玻璃化车间	917,751.96	未办理竣工决算
丙类仓房 B7	23,847,581.14	未办理竣工决算
番禺清华科技园 4 号楼	45,818,951.98	纳税期限未满两年, 无法办理
番禺清华科技园 7 号楼	33,295,504.69	纳税期限未满两年, 无法办理
合计	114,857,161.59	

其他说明

### (4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## (5) 所有权或使用权受到限制的固定资产情况

项目	账面价值	受限原因
丙类仓库	3,088,381.59	抵押
丙类综合厂房	16,135,577.19	抵押
化学品仓库1	799,616.47	抵押
化学品仓库2	799,616.47	抵押
甲类综合厂房	4,833,432.17	抵押
包装材料仓库	3,985,410.32	抵押
C5车间	64,613,305.58	抵押
A6车间	36,113,118.84	抵押
合计	130,368,458.63	/

(6) 本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(7) 本期固定资产减少数中，100万吨/年锂辉石选矿项目整体转让涉及固定资产原值为17,154.92万元，累计折旧1,204.71万元，固定资产净值为15,950.21万元，不含税处置价格16,300万元，截止2020年12月31日，已完成转让。

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,243,363.61	269,477,106.43
工程物资	14,612,597.54	13,104,646.89
合计	77,855,961.15	282,581,753.32

## (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
年产14,000吨 锂电池正极材料 建设项目	15,172,884.06		15,172,884.06	114,698,360.47		114,698,360.47
其它工程项目	6,986,920.41		6,986,920.41	12,831,376.60		12,831,376.60
100万吨锂辉石	0.00		0.00	27,275,520.39		27,275,520.39

选矿技改项目												
锂电池基础材料绿色设计平台建设	20,477,919.62			20,477,919.62		49,497,793.41						49,497,793.41
电子化学品绿色化提质增效改扩建项	19,280,631.72			19,280,631.72		33,076,734.26						33,076,734.26
广州创新中心建设项目	1,325,007.80			1,325,007.80		32,097,321.30						32,097,321.30
合计	63,243,363.61			63,243,363.61		269,477,106.43						269,477,106.43

## (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
年产14,000吨锂电池正极材料建设项目	420,000,000.00	114,698,360.47	13,823,340.35	108,606,604.73	4,742,212.03	15,172,884.06	97.15%	在建	27,623,354.91	5,256,423.13	8.61%	其他
锂电池基础材料绿色设计平台建设	93,400,000.00	49,497,793.41	23,173,542.37	51,687,688.55	505,727.61	20,477,919.62	107.31%	在建	856,267.58			其他
电子化学品绿色化提质增效改扩建项	103,000,000.00	33,076,734.26	71,697,868.68	85,493,971.22		19,280,631.72	101.72%	在建	96,480.01			其他
广州创新中心建设项目	92,517,942.53	32,097,321.30	49,957,891.90	80,620,811.88	109,393.52	1,325,007.80	88.69%	在建				其他
合计	708,917,942.53	229,370,209.44	158,652,643.30	326,409,076.38	5,357,333.16	56,256,443.20	--	--	28,576,102.50	5,256,423.13	8.61%	--

**(3) 工程物资**

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
工程物资	14,612,597.54		14,612,597.54	13,104,646.89		13,104,646.89
合计	14,612,597.54		14,612,597.54	13,104,646.89		13,104,646.89

其他说明：

**14、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,994,574.64	1,947,329.07	3,820,754.68	2,253,195.35	56,015,853.74
2.本期增加金额	220,500.00	1,359,223.30		3,995,752.61	5,575,475.91
(1) 购置	220,500.00	1,359,223.30		54,453.46	1,634,176.76
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				3,941,299.15	3,941,299.15
3.本期减少金额	24,058,261.03		3,632,075.48		27,690,336.51
(1) 处置					
(2) 划拨减少	24,058,261.03				24,058,261.03
(3) 其他减少			3,632,075.48		3,632,075.48
4.期末余额	24,156,813.61	3,306,552.37	188,679.20	6,248,947.96	33,900,993.14
二、累计摊销					
1.期初余额	7,255,854.85	80,155.70	1,466,063.86	1,545,919.84	10,347,994.25
2.本期增加金额	876,833.46	230,237.38	321,540.86	1,037,516.94	2,466,128.64
(1) 计提	876,833.46	230,237.38	321,540.86	1,037,516.94	2,466,128.64
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	1,202,912.90		1,765,592.15		2,968,505.05

额					
(1) 处置					
(2) 划拨减少	1,202,912.90				1,202,912.90
(3) 其他减少			1,765,592.15		1,765,592.15
4.期末余额	6,929,775.41	310,393.08	22,012.57	2,583,436.78	9,845,617.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	17,227,038.20	2,996,159.29	166,666.63	3,665,511.18	24,055,375.30
2.期初账面价 值	40,738,719.79	1,867,173.37	2,354,690.82	707,275.51	45,667,859.49

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鮀浦新厂土地使用权(北侧地块)	7,408,285.36	办理中

其他说明：

## (3) 所有权或使用权受到限制的无形资产情况

项目	期末余额账面价值	受限原因
鮀浦新厂土地使用权	8,756,285.60	抵押
合计	8,756,285.60	/

(4) 本公司董事会认为：本公司的无形资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(5) 无形资产期末比上期减少 21,612,484.19 元，减少比例 47.33%，减少主要系因经营需要，子公司更换生产建设用地，本期归还原地块的土地使用权，拟于四季度重新购置生产用地。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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 学品有限公司	2,043,458.60			2,043,458.60		
合计	7,283,427.43			7,283,427.43		

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

台湾恩巨恩科技股份有限公司已于2020年7月7日完成注销清算。

公司持有北京北化开元化学品的股权已于2020年6月全部转让。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 16、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	271,911.70	52,558.86	83,963.81		240,506.76
绿化费	741,888.42		202,333.20		539,555.22
修缮改造费	2,412,955.88	4,038,782.66	1,618,144.60		4,833,593.94
装修费	9,585,524.23	2,218,877.81	2,549,620.16	649,059.75	8,605,722.12
合计	13,012,280.23	6,310,219.33	4,454,061.77	649,059.75	14,219,378.04

其他说明

## 17、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	7,399,896.00	1,157,831.93	8,541,983.26	1,419,269.58
内部交易未实现利润	809,524.52	121,428.67	6,923,544.86	1,038,531.73
可抵扣亏损	94,669,134.51	19,065,159.96	65,616,393.28	14,977,831.11
信用减值损失	8,878,182.25	1,424,461.96	4,838,056.57	722,558.63
长期股权减值准备			10,008,878.42	1,501,331.76
递延收益	13,776,951.14	2,066,542.67	9,495,585.36	1,722,453.72
安全生产费	697,943.84	104,691.57	799,379.12	119,906.87
合计	126,231,632.26	23,940,116.76	106,223,820.87	21,501,883.40

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备加速折旧	3,149,263.25	472,389.49	3,625,752.30	543,862.85
合计	3,149,263.25	472,389.49	3,625,752.30	543,862.85

## (3) 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	23,940,116.76	23,940,116.76	21,501,883.40	21,501,883.40
递延所得税负债	472,389.49	472,389.49	543,862.85	543,862.85

#### (4) 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	6,935,415.18	17,007,638.25
合计	6,935,415.18	17,007,638.25

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	0.00	6,260,994.61	
2023	0.00	7,653,339.02	
2024	696,011.17	3,093,304.62	
2025	6,239,404.01		
合计	6,935,415.18	17,007,638.25	--

其他说明：

### 18、其他非流动资产

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
预付设备及工程款	7,602,894.67		7,602,894.67	39,105,094.38		39,105,094.38
预付购房款	3,492,579.99		3,492,579.99	46,762,127.09		46,762,127.09
预付购置非专利技术款	1,226,414.80		1,226,414.80	1,226,414.80		1,226,414.80
合计	12,321,889.46		12,321,889.46	87,093,636.27		87,093,636.27

其他说明：

## 19、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	160,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	324,818,103.35	311,224,335.13
票据贴现	29,340,582.35	
应付利息	399,342.05	
合计	514,558,027.75	451,224,335.13

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	258,714,188.94	285,347,804.82
合计	258,714,188.94	285,347,804.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 21、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	103,971,800.73	124,566,522.84
合计	103,971,800.73	124,566,522.84

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款收入	4,145,484.17	2,790,631.41
合计	4,145,484.17	2,790,631.41

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、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	19,711,573.33	147,833,160.41	138,829,781.62	28,714,952.12
二、离职后福利-设定提存计划	49,163.88	2,575,437.07	2,624,600.95	
三、辞退福利		58,855.82	58,855.82	
四、一年内到期的其他福利		238,003.52	238,003.52	
合计	19,760,737.21	150,705,456.82	141,751,241.91	28,714,952.12

## (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	19,437,216.87	133,420,320.94	124,422,240.24	28,435,297.57
2、职工福利费		6,973,189.59	6,973,189.59	352.43
3、社会保险费	13,935.92	3,398,660.20	3,412,243.69	
其中：医疗保险费	12,136.01	2,944,445.12	2,956,248.95	332.18
工伤保险费	250.82	12,616.09	12,866.91	
生育保险费	1,549.09	428,528.75	430,057.59	20.25
其他		13,070.24	13,070.24	
4、住房公积金	5,375.00	1,600,232.30	1,605,382.30	225.00
5、工会经费和职工教育经费	255,045.54	2,440,757.38	2,416,725.80	279,077.12
合计	19,711,573.33	147,833,160.41	138,829,781.62	28,714,952.12

## (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	34,924.50	2,510,563.33	2,545,487.83	
2、失业保险费	555.06	64,873.74	65,428.80	
4.其他	13,684.32		13,684.32	

合计	49,163.88	2,575,437.07	2,624,600.95
----	-----------	--------------	--------------

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,719,796.17	3,934,461.05
企业所得税	4,003.96	12,487.62
个人所得税	519,057.95	448,107.74
城市维护建设税	343,351.28	297,147.32
房产税	1,838.97	
土地增值税		
教育费附加	156,065.23	127,385.30
地方教育费附加	89,185.69	84,923.56
土地使用税	52,048.02	
印花税	372,882.35	279,598.40
环境税	79,647.57	51,733.03
契税		
合计	6,337,877.19	5,235,844.02

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		626,610.97
其他应付款	50,941,223.68	79,595,264.28
合计	50,941,223.68	80,221,875.25

### (1) 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		213,698.54
企业债券利息		86,027.72
短期借款应付利息		326,884.71

合计		626,610.97
----	--	------------

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：

## (2) 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	20,537,746.94	30,368,062.36
运输费用	946,488.55	7,172,532.05
业务费用	1,840,866.78	3,737,670.89
代扣代缴款		3,444.42
工程款	26,495,413.01	37,056,753.67
其他往来	1,120,708.40	1,256,800.89
合计	50,941,223.68	79,595,264.28

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州协能科技股份有限公司	9,396,710.99	未结算
淄博市临淄区梧台建筑安装工程有限公 司	8,279,765.23	未结算
东莞市琅菱机械有限公司	2,569,846.16	未结算
中国有色金属工业第六冶金建设有限公 司	2,566,203.87	未结算
苏州鸿昱莱机电科技有限公司	2,120,000.00	未结算
合计	24,932,526.25	--

其他说明

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	49,600,000.00	
合计	49,600,000.00	

其他说明：

本期一年内到期的非流动负债期末数比年初数增加49,600,000.00元，增加原因主要系本期部分长期借款将于一年内到期，公司将其重分类为一年内到期的非流动负债所致。

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运费	13,235,078.56	7,706,685.59
燃料动力	2,784,623.61	1,705,606.12
租金	335,472.63	211,043.22
已背书未到期票据	120,131,473.07	
合同负债含税部分	503,438.39	362,782.08
其他	1,234,164.75	779,072.04
合计	138,224,251.01	10,765,189.05

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：

本期期初余额与2019年12月31日余额差异系因执行新收入准则，相关差异说明请见本附注五、37

其他流动负债期末较期初增加127,459,061.96元，增加比例1183.99%，增加主要系本期背书应收票据未终止确认的金额增加。

## 28、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	55,920,000.00	80,000,000.00
保证借款	49,600,000.00	50,000,000.00
应付利息	169,644.16	
转入一年内到期非流动负债	-49,600,000.00	

合计	56,089,644.16	130,000,000.00
----	---------------	----------------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 29、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
光华转债	207,592,109.53	193,276,026.37
合计	207,592,109.53	193,276,026.37

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

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	本期行使转股权	期末余额
光华转债	249,300,000.00	2018/12/14	6年	249,300,000.00	193,276,026.37		122,737.67	14,515.945.49		322,600.00	207,592,109.53
合计	--	--	--	249,300,000.00	193,276,026.37		122,737.67	14,515.945.49		322,600.00	207,592,109.53

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

根据《公开发行可转换公司债券募集说明书》、《公开发行可转换公司债券上市公告书》的相关规定本次发行的可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止即2019年6月21日至2024年12月14日。本次发行的可转换公司债券持有人在转股期内申请转股时，转股数量的计算方式为： $Q=V/P$ ，并以去尾法取一手的整数倍，其中： $V$ ：指可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额； $P$ ：指为申请转股当日有效的转股价格。可转换公司债券持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换为一手的可转换公司债券余额，公司将按照深圳证券交易所等部门的有关规定，在可转换公司债券持有人转股当日后的5个交易日内以现金兑付该可转换公司债券余额及该余额所对应的当期应计利息。

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

公司发行的可转债的初始转股价格为人民币17.03元/股，由于本公司实施利润分配及向下修正转股价格，截至2020年12月31日转股价格为人民币12.72元/股。

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**30、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	34,897,813.54	4,480,000.00	9,021,591.93	30,356,221.61	
合计	34,897,813.54	4,480,000.00	9,021,591.93	30,356,221.61	--

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
年产 1 万吨 电子化学品 扩建技术改 造	12,090,909.12			477,272.72			11,613,636.40	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	2,565,000.00			570,000.00			1,995,000.00	与资产相关
高品质钴盐 系列产品制 备关键技术 集成与产业 化	208,269.24			58,727.47			149,541.77	与资产相关
广东省化学 试剂工程技 术研究开发 中心升级建 设	7,040.70			7,040.70				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	69,347.00			22,181.51			47,165.49	与资产相关
高纯锡盐系列产品关键技术的开发及产业化	101,833.33			38,000.00			63,833.33	与资产相关
创新中心电子商务平台建设项目	427,935.89			232,286.44			195,649.45	与资产相关
广东省电子化学品企业重点实验室建设	115,271.14			54,166.32			61,104.82	与资产相关
锂电池基础材料绿色设计平台建设	8,481,159.20			902,254.74			7,578,904.46	与资产相关
退役磷酸铁锂电池全组分绿色回收与高值化利用技术及装备研发		2,080,000.00		441,948.72			1,638,051.28	与收益相关
省创新实验室资金补助	200,000.00			168,960.00			31,040.00	与收益相关
珠海市创新创业团队和高层次创业人才项目资助	4,706,327.83			2,374,554.81			2,331,773.02	与收益相关
2018 年度珠海市创新创业团队和高层次人才创业项目首期资助资金		2,400,000.00		1,822,243.78			577,756.22	与资产相关
印制电路特种电子化学品创新团队	5,924,720.09			1,851,954.72			4,072,765.37	与资产相关

合计	34,897,813.54	4,480,000.00		9,021,591.93			30,356,221.61	
----	---------------	--------------	--	--------------	--	--	---------------	--

其他说明：

### 31、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	374,235,028.00				25,345.00	25,345.00	374,260,373.00

其他说明：

项目	期末余额
一、有限售条件股份	
其中：境内法人持股	
境内自然人持股	55,116,795.00
小计	55,116,795.00
二、无限售条件股份	
1、人民币普通股	319,143,578.00
小计	319,143,578.00
股份总数	374,260,373.00

### 32、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行日期	股息率或利息率	面值	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
光华转债	2018/12/14	票面利率为第一年0.50%、第二年0.70%、第三年1.00%、第四年1.80%、第五年2.00%、第六年3.00%	100.00	2,493,000.00	249,300,000.00	2024/12/14	自发行结束之日起满六个月后第一个交易日起至可转债到期日止	本年光华转债因转股减少322,600.00元，转股数量为25,345股

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1631号”文核准，公司于2018年12月14日公开发行了249.30万张可转换公司债券，每张面值100元，募集资金总额24,930.00万元，期限6年。经深交所“深证上[2019]1号”文同意，公司24,930.00万元可转换公司债券将于2019年1月9日起在深交所挂牌交易，债券简称“光华转债”，债券代码“128051”。光华转债起止日期：2018年12月14日至2024年12月14日，转股起始日期为2019

年6月21日至2024年12月14日，初始转股价为17.03元/股，由于本公司实施利润分配及向下修正转股价格，截至2020年12月31日转股价格为人民币12.72元/股。可转债票面利率为第一年0.50%、第二年0.70%、第三年1.00%、第四年1.80%、第五年2.00%、第六年3.00%。每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日，如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。上述可转换公司债券总额为人民币24,930.00万元，扣除发行费用后，拟用于年产14,000吨锂电池正极材料建设项目。截至2020年12月31日，可转债余额207,592,109.53元。

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券		62,376,412.78				80,746.56		62,295,666.22
合计		62,376,412.78				80,746.56		62,295,666.22

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 33、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）	312,299,100.08	318,538.56		312,617,638.64
其他资本公积	862,000.00			862,000.00
合计	313,161,100.08	318,538.56		313,479,638.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 34、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	38,724.12					29,911.08		68,635.20
外币财务报表折算差额	38,724.12					29,911.08		68,635.20

								0
其他综合收益合计	38,724.12					29,911.08		68,635.20

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：

### 35、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	799,379.12	7,196,534.95	7,297,970.23	697,943.84
合计	799,379.12	7,196,534.95	7,297,970.23	697,943.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### 36、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	56,786,538.65	4,397,788.13		61,184,326.78
合计	56,786,538.65	4,397,788.13		61,184,326.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、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	443,463,690.85	466,421,115.57
调整后期初未分配利润	443,463,690.85	466,421,115.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,134,820.48	13,505,413.43
减：提取法定盈余公积	4,397,788.13	4,653,390.32
应付普通股股利		31,809,447.83
期末未分配利润	475,200,723.20	443,463,690.85

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 38、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	2,009,748,821.69	1,688,643,941.28	1,690,307,506.44	1,363,928,795.30
其他业务	4,515,728.68	5,962,318.47	23,315,990.04	17,157,794.73
合计	2,014,264,550.37	1,694,606,259.75	1,713,623,496.48	1,381,086,590.03

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□ 是 √ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,718,420.20	2,550,008.22
城市维护建设税	1,165,030.91	1,092,860.66
教育费附加	776,687.27	728,573.80
房产税	3,663,150.98	2,922,139.71
土地使用税	541,489.97	522,899.66
车船使用税	29,560.00	27,300.00

印花税	2,102,702.85	1,453,863.30
环境保护税	286,270.41	246,432.05
出口关税		9,967.50
其他	5,105.00	49,758.69
合计	11,288,417.59	9,603,803.59

其他说明：

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,212,727.06	37,310,719.04
运杂费		39,213,888.81
业务招待费	5,365,440.11	7,210,346.46
广告宣传费	2,139,330.82	1,887,139.18
交通费	58,701.69	1,080,896.71
办公费	793,429.46	828,954.29
折旧及摊销费	3,204,711.18	3,012,702.51
咨询服务费	10,357,952.31	9,987,747.07
维修维护及保险费	283,341.27	272,671.77
其他	708,687.60	877,957.13
差旅费	5,762,869.16	7,367,810.88
租赁费	463,245.22	1,445,358.74
合计	59,350,435.88	110,496,192.59

其他说明：

销售期末较期初减少51,145,756.71元，减少比例46.29%，减少主要系本期按照新收入准则将与合同履行相关的运杂费用重分类至成本所致。

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,336,702.53	42,404,114.26
租赁费	7,343,927.38	10,106,511.98
差旅费	1,298,510.35	2,458,376.75
办公费	4,823,933.47	3,678,892.22

工会及职工教育经费	2,455,111.24	2,617,629.49
业务招待费	7,511,727.49	6,696,007.97
折旧及摊销费用	12,145,378.27	12,329,557.55
安全费用	4,216,590.89	3,693,521.18
董事会经费	356,569.95	415,153.58
咨询服务费	1,699,817.27	3,656,928.33
交通费	1,267,343.03	1,713,115.07
中介机构服务费	1,655,970.19	1,420,390.00
维修维护及保险费	3,162,239.16	3,206,516.21
会务费	1,619,209.45	118,405.94
其他	8,874,997.89	3,075,404.03
税费		20,051.00
广告费	75,285.72	
合计	94,843,314.28	97,610,575.56

其他说明：

## 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究人员职工薪酬	37,009,918.22	28,645,431.08
材料及检测费	29,642,022.77	23,059,956.20
折旧及摊销	9,662,886.24	11,261,122.01
其他经费	23,505,161.80	16,791,150.83
合计	99,819,989.03	79,757,660.12

其他说明：

## 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	38,777,418.95	37,247,305.57
减：利息收入	970,849.07	1,165,279.02
汇兑损益	1,639,708.10	903,650.46
其他	833,939.12	1,582,673.92
合计	40,280,217.10	38,568,350.93

其他说明：

#### 44、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
政府补助	20,017,099.39	16,426,250.70
个人所得税代扣代缴手续费	53,838.33	8,601.24
合计	20,070,937.72	16,434,851.94

#### 45、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	448,072.50	
合计	448,072.50	

其他说明：

#### 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,039,663.42	-12,017.00
应收票据坏账损失	-59,409.68	
应收账款坏账损失	-2,811,569.39	-1,384,900.55
合计	-3,910,642.49	-1,396,917.55

其他说明：

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,101,277.61	-3,377,564.27
十一、商誉减值损失		-5,463,574.54
合计	-3,101,277.61	-8,841,138.81

其他说明：

## 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	4,961,369.95	-75,932.59
无形资产处置损益		

## 49、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	1,000,000.00	669.83	1,000,000.00
盘盈利得		723.45	
其他	261,465.32	109,173.62	261,465.32
非流动资产 报废利得	221,368.55		221,368.55
合计	1,482,833.87	110,566.90	1,482,833.87

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
其他							669.83	与收益相关
企业落户补 贴						1,000,000.00		与收益相关
合计						1,000,000.00	669.83	

其他说明：

## 50、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
对外捐赠	584,945.61	297,000.00	584,945.61
存货报废	973,703.89	297.28	973,703.89
罚款及滞纳金	18,748.24	1,005.17	18,748.24
赔款			
盘亏损失		205,794.31	
其他	420,260.53	112,056.23	420,260.53

非流动资产毁损报废损失	856,820.42	900,138.31	856,820.42
合计	2,854,478.69	1,516,291.30	2,854,478.69

其他说明：

## 51、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	473,926.72	4,481,801.85
递延所得税费用	-4,605,314.45	-12,237,254.73
合计	-4,131,387.73	-7,755,452.88

### (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	31,172,731.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,675,909.80
子公司适用不同税率的影响	-5,193,935.19
调整以前期间所得税的影响	426,256.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,142,639.69
其他（会税差异产生的递延所得税负债）	828,739.03
研发费用加计扣除的影响	-10,042,022.30
未实现的内部交易利润	2,240,466.74
可抵扣亏损的影响	1,790,557.51
所得税费用	-4,131,387.73

其他说明

所得税费用本期较上期增加3,624,065.15元，增加比例46.73%，增加主要系本期经营效益较好，当期所得税增加所致。

## 52、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	17,219,277.31	18,185,775.83
利息收入	970,849.07	1,162,224.44
收回票据保证金	12,570,243.35	
其他	83,917.85	887,793.08
往来款项	20,619,160.15	924,327.11
合计	51,463,447.73	21,160,120.46

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
支付的各项费用	144,945,880.69	149,819,818.71
备用金	2,939,916.64	2,777,845.64
往来款	18,871,905.34	1,001,074.89
其他	1,480,302.83	2,456,403.11
合计	168,238,005.50	156,055,142.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买土地保证金		1,400,000.00
处置子公司	53,912.94	
合计	53,912.94	1,400,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 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

收回保证金	2,037,380.20	
合计	2,037,380.20	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 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		22,019,369.27
支付发行相关费用		
支付信用证开证费用		747,802.53
合计		22,767,171.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 53、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	35,304,119.72	8,970,915.13
加：资产减值准备	7,011,920.10	10,238,056.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,757,401.62	70,644,309.23
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,466,128.64	1,823,051.94
长期待摊费用摊销	4,454,061.77	3,594,519.92
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）	-4,961,369.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	635,451.87	952,554.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	42,262,361.57	38,724,211.57
投资损失（收益以“-”号填列）	448,072.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,533,841.09	-12,408,641.51

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-71,473.36	-722,688.36
存货的减少（增加以“—”号填列）	195,239,464.34	30,114,225.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-269,224,042.27	-188,257,014.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	30,537,957.59	94,012,925.29
其他	12,570,243.36	
经营活动产生的现金流量净额	124,896,456.41	57,686,424.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	218,222,725.60	88,839,688.97
减：现金的期初余额	88,839,688.97	248,889,763.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	129,383,036.63	-160,050,074.70

## （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	218,222,725.60	88,839,688.97
其中：库存现金	64,285.51	63,899.70
可随时用于支付的银行存款	218,158,440.09	88,775,789.27
三、期末现金及现金等价物余额	218,222,725.60	88,839,688.97

其他说明：

## 54、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	39,731,920.36	保证金
固定资产	130,368,458.63	借款抵押

无形资产	8,756,285.60	借款抵押
合计	178,856,664.59	--

其他说明：

注1：本公司报告期末所有权受到限制的固定资产如下：

1. 本公司以账面原值 21,644,746.86 元，净值16,135,577.19元的房屋及建筑物（产权证号：粤（2020）汕头市不动产权第0042617号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。
2. 本公司以账面原值4,926,909.88元，净值3,985,410.32元的房屋及建筑物（产权证号：粤（2020）汕头市不动产权第0043206号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。
3. 本公司以账面原值6,332,784.17元，净值4,833,432.17元的房屋及建筑物（产权证号：粤（2020）汕头市不动产权第0044102号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。
4. 本公司以账面原值1,136,551.63元，净值799,616.47元的房屋及建筑物（产权证号：粤（2020）汕头市不动产权第0042629号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。
5. 本公司以账面原值1,136,551.63元，净值799,616.47元的房屋及建筑物（产权证号：粤（2020）汕头市不动产权第0044090号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。
6. 本公司以账面原值4,389,735.27元，净值3,088,381.59元的房屋及建筑物（产权证号：粤（2020）汕头市不动产权第0044085号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。
7. 本公司以账面原值69,968,077.64元，净值64,613,305.58元的房屋及建筑物（产权证号：粤（2020）汕头市不动产权第0060098号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。
8. 本公司以账面原值39,178,473.22元，净值36,113,118.84元的房屋及建筑物（产权证号：粤（2020）汕头市不动产权第0060082号）作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。

注2：本报告期期末用于抵押或担保的无形资产账面原值为14,684,080.50元，净值8,756,285.60元的土地使用权作为向中国银行股份有限公司汕头分行借款的抵押物。

## 55、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
货币资金	--	--	15,967,744.59
其中：美元	2,323,375.05	6.5249	15,159,781.18
欧元			
港币	960,032.56	0.8416	807,963.41
应收账款	--	--	49,563,207.46
其中：美元	7,001,971.45	6.5249	45,687,163.50
欧元			

港币	4,605,346.66	0.8416	3,876,043.96
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付款项			14,128,136.49
其中：美元	2,165,264.83	6.5249	14,128,136.49
港币			
应付账款			10,562,613.65
其中：美元			
港元	12,550,634.09	0.8416	10,562,613.65
预收款项			
其中：美元			
港元			
其他应付款			23,144.00
其中：美元			
港元	27,500.00	0.8416	23,144.00
应付职工薪酬			149,804.80
其中：美元			
港元	178,000.00	0.8416	149,804.80
短期借款			17,618,978.07
其中：美元	2,700,267.91	6.5249	17,618,978.07
港元			

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，本期已注销。

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	6,036,128.40	其他收益	6,036,128.40
与收益相关的政府补助	16,555,780.84	其他收益/营业外收入	16,555,780.84

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京北化开元化学品有限公司	30,000.00	100.00%	出售	2020年06月11日	股权转让协议							
台湾恩巨恩科技股份有限公司	0.00	100.00%	注销	2020年07月07日	民国109年度清算申报书							
广州市华商生物科技有限公司	0.00	100.00%	注销	2020年04月10日	工商准许简易注销							

司												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 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10楼自编1010	购销	100.00%		同一控制下企业合并
广东东硕科技有限公司	广州	广州市白云区北太路1633号广州民营科技园科兴路2号绿地汇创广场1栋26层2621房	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
广东光华科技股份有限公司(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
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园富山八路3号	生产	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
广东德瑞勤科技有限公司	珠海	珠海高栏港经济区高栏港大道2001号口岸大楼310-16(集中办公区)	生产	60.00%		投资设立
光华科学技术研究院(广东)有	广州	广州市番禺区石楼镇创启路63号	购销	100.00%		投资设立

限公司		创启 7 号楼				
海南中力焕能新能源科技有限公司	海口	海南省海口市秀英区石山镇海口国家高新区美安科技新城科创中心一栋 422 房	无经营	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。

### 1.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。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

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。2020年12月31日应收账款账面价值为593,462,785.23元，占资产总额的21.65%，欠款账龄1年以内占98.23%，不能到期偿还风险较小。

### 2.流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	514,558,027.75		514,558,027.75
应付票据	258,714,188.94		258,714,188.94
应付账款	103,738,648.73	233,152.00	103,971,800.73
其他应付款	17,309,971.21	33,631,252.47	50,941,223.68

其他流动负债	138,224,251.01		138,224,251.01
合计	1,032,545,087.64	33,864,404.47	1,066,409,492.11

### 3.市场风险

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

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

公司外币以美元和港币为主，公司目前主要是通过合理安排结购汇周期、出口收汇直接支付购买原料、进口设备部分采用人民币结算以及远期锁汇来避免汇率变动所产生的风险。因此本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见五、54.外币货币性项目。

#### (2) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和长期借款。

截止2020年12月31日，本公司期末短期借款余额为人民币514,558,027.75元，均是以1年期LPR为基础计息；期末长期借款余额（含一年内到期的长期借款）为人民币105,689,644.16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。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
（六）应收款项融资			18,982,388.48	18,982,388.48
持续以公允价值计量的资产总额			19,982,388.48	19,982,388.48
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为投资的非上市公司股权，因被投资企业广州民营投资股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

（2）应收款项融资为应收银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九.1。

### 2、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

其他说明

### 3、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
------	------	-------	-------	------------

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	光华科技因 2018 年 12 月发行 24,930.00 万元可转换公司债券所产生的全部债务	2018 年 08 月 07 日	光华科技履约期限届满之日起两年内或主债权消灭之日（以先到者为准）	否
郑靛	80,000,000.00	2018 年 05 月 16 日	最后一期债务履行期届满	否
郑创发、郑靛、郑侠	50,000,000.00	2019 年 02 月 03 日	2024 年 01 月 30 日	否
郑创发、郑靛、郑侠	100,000,000.00	2018 年 04 月 01 日	自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年	否
郑创发、郑靛、郑侠	200,000,000.00	2019 年 02 月 18 日	2021 年 09 月 12 日	否
郑创发、郑靛、郑侠	10,000,000.00	2020 年 03 月 27 日	2021 年 3 月 26 日	否
郑创发、郑靛、郑侠	70,000,000.00	2018 年 06 月 20 日	2021 年 06 月 19 日	否
郑创发、郑靛、郑侠	100,000,000.00	2020 年 03 月 12 日	2021 年 03 月 09 日	否

关联担保情况说明

#### (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	4,924,200.00	4,080,700.00

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年12月31日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2020年12月31日，本公司已开立信用证8,170万元，以银行授信额度提供信用担保。

除上述事项外，公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

根据公司第四届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司2020年年度利润分配预案》，本公司2020年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

除上述事项外，截至本财务报表签发日2021年4月26日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

截止2020年12月31日100万吨/年锂辉石选矿项目经营存货及配套机器设备厂房等资产已完成处置交接工作，处置价格为39,663万元。

## 十六、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	
按单项计提坏账准	1,142,08	0.23%	1,142,08	100.00%	0.00	351,541.8	0.12%	351,541.8	100.00%	0.00

备的应收账款	8.80		8.80			0		0		
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	491,446,329.47	99.77%	3,140,778.76	0.64%	488,305,550.71	283,269,594.68	99.88%	2,210,259.45	0.78%	281,059,335.23
其中:										
组合 1 性质组合	128,000,266.80	25.99%			128,000,266.80	3,505,177.04	1.24%			3,505,177.04
组合 2 账龄组合	363,446,062.67	73.78%	3,140,778.76	0.86%	360,305,283.92	279,764,417.64	98.64%	2,210,259.45	0.79%	277,554,158.19
合计	492,588,418.27	100.00%	4,282,867.56	0.87%	488,305,550.71	283,621,136.48	100.00%	2,561,801.25	0.90%	281,059,335.23

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备共 10 家客户	1,142,088.80	1,142,088.80	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
合计	1,142,088.80	1,142,088.80	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 性质组合	128,000,266.80		
组合 2 性质组合	363,446,062.67	3,140,778.76	0.86%
合计	491,446,329.47	3,140,778.76	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	486,522,348.47
1 至 2 年	832,720.00
2 至 3 年	4,536,805.00
3 年以上	696,544.80
4 至 5 年	674,928.00
5 年以上	21,616.80
合计	492,588,418.27

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账计提	2,561,801.25	1,721,066.31				4,282,867.56
合计	2,561,801.25	1,721,066.31				4,282,867.56

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	33,227,000.00	5.94%	202,684.70
第二名	27,324,422.71	4.89%	166,678.98
第三名	22,957,818.15	4.11%	140,042.69
第四名	13,910,847.48	2.49%	84,856.17
第五名	12,641,200.53	2.26%	77,111.32
合计	110,061,288.87	19.69%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	132,055,302.79	13,830,932.00
合计	132,055,302.79	13,830,932.00

## (1) 其他应收款

## 1) 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	2,382,870.13	1,676,967.00
备用金借款		55,000.00
职工代垫款	309,621.97	293,531.57
其他往来	128,932,999.53	199,852.81
政府补助		4,128,502.50
关联方往来	1,221,400.12	7,477,078.12
合计	132,846,891.75	13,830,932.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	791,588.96			791,588.96
2020 年 12 月 31 日余额	791,588.96			791,588.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	131,854,383.12
1 至 2 年	962,008.63

3 年以上	30,500.00
3 至 4 年	30,000.00
5 年以上	500.00
合计	132,846,891.75

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账计提		791,588.96				791,588.96
合计		791,588.96				791,588.96

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

### 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
淄博特斯博新材料科技有限公司	其他往来	128,932,999.53	1 年以内	97.05%	791,588.96
光华科学技术研究院（广东）有限公司	关联方往来	1,221,400.12	1 年以内	0.92%	
比亚迪汽车工业有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	0.23%	
江西安健化工有限责任公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.23%	
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	242,355.00	1 年以内	0.18%	
合计	--	130,996,754.65	--	98.61%	791,588.96

### 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	260,768,400.75		260,768,400.75	241,992,079.17	10,008,878.42	231,983,200.75
合计	260,768,400.75		260,768,400.75	241,992,079.17	10,008,878.42	231,983,200.75

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州市金华大化学试剂有限公司	52,651,860.75					52,651,860.75	
广东东硕科技有限公司	18,550,000.00					18,550,000.00	
广东光华科技股份(香港)有限公司	666,540.00					666,540.00	
台湾恩巨恩科技股份有限公司			10,008,878.42	-10,008,878.42			
北京北化开元化学品有限公司	9,214,800.00		9,214,800.00				
珠海中力新能源科技有限公司	62,000,000.00	38,000,000.00				100,000,000.00	
珠海中力新能源材料有限公司	32,900,000.00					32,900,000.00	
广东德瑞勤科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
光华科学技术研究院(广东)有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	231,983,200.75	38,000,000.00	19,223,678.42	-10,008,878.42		260,768,400.75	

#### 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	1,618,861,085.41	1,403,323,241.15	1,221,620,322.91	998,735,109.53
其他业务	9,245,340.11	9,922,797.06	26,647,152.78	20,298,196.71
合计	1,628,106,425.52	1,413,246,038.21	1,248,267,475.69	1,019,033,306.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

#### 5、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	-9,184,800.00	
合计	-9,184,800.00	

### 十七、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	5,409,442.45	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）	22,645,747.57	主要结转至本期损益的项目补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,371,644.82	主要为固定资产报废及存货报损支出

减：所得税影响额	4,023,425.11	
少数股东权益影响额	-198,052.34	
合计	21,858,172.43	--

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	2.85%	0.10	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13%	0.04	0.04

## 第十三节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有公司法定代表人签名的2020年年度报告文本原件。
- 四、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。