证券代码：002741　　证券简称：光华科技　　公告编号：2020-024

广东光华科技股份有限公司

2020年第一季度报告正文

第一节 重要提示

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

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

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：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	292,836,506.13	390,622,921.02	-25.03%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-13,540,987.98	14,410,159.36	-193.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-15,649,296.62	7,000,783.31	-323.54%
经营活动产生的现金流量净额(元)	19,045,162.50	7,643,409.57	149.17%
基本每股收益(元／股)	-0.04	0.04	-200.00%
稀释每股收益(元／股)	-0.04	0.04	-200.00%
加权平均净资产收益率	-1.09%	1.13%	-2.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	2,548,972,656.01	2,593,933,782.12	-1.73%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,237,349,183.41	1,250,860,873.60	-1.08%

非经常性损益项目和金额

√ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,106,667.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,081.04	
减：所得税影响额	73.25	
少数股东权益影响额(税后)	367.06	
合计	2,108,308.64	--

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。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,480	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有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	34.52%	129,180,000	0	质押	66,699,596
郑鞠	境内自然人	6.66%	24,912,880	18,684,660	质押	12,000,000
陈汉昭	境内自然人	6.66%	24,912,880	18,684,660	质押	16,100,000
郑侠	境内自然人	6.28%	23,490,000	17,617,500	质押	12,000,000
汕头市锦煌投资有限公司	境内非国有法人	4.62%	17,280,000	0	质押	17,280,000
新余市创景投资有限公司	境内非国有法人	3.21%	12,000,000	0		
广东光华科技股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	2.82%	10,553,363	0		
徐雪英	境内自然人	0.43%	1,600,000	0		
郑家杰	境内自然人	0.37%	1,398,901	0		
岳文峰	境内自然人	0.27%	1,000,029	0		

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
郑创发	129,180,000	人民币普通股	129,180,000
汕头市锦煌投资有限公司	17,280,000	人民币普通股	17,280,000
新余市创景投资有限公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
广东光华科技股份有限公司—第一期员工持股计划	10,553,363	人民币普通股	10,553,363
郑鞠	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
徐雪英	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
郑家杰	1,398,901	人民币普通股	1,398,901
岳文峰	1,000,029	人民币普通股	1,000,029

上述股东关联关系或一致行动的说明	郑创发、郑鞠、郑侠为公司实际控制人与一致行动人。郑鞠、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 名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	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；股东徐雪英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 1,600,000 股；股东岳文峰通过山西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 1,000,029 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、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐ 适用 √ 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 ☐ 不适用 √ 适用 ☐ 不适用

资产负债表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度	变动说明
应收款项融资	25,929,370.22	10,434,980.38	15,494,389.84	148.49%	本期应收票据结算量增加
预收款项	8,079,899.26	3,153,413.49	4,926,485.77	156.23%	本期客户备货款增加
应付职工薪酬	10,357,740.66	19,760,737.21	-9,402,996.55	-47.58%	本期支付上年年终资金
应交税费	3,590,190.58	5,235,844.02	-1,645,653.44	-31.43%	本期支付上年度税费
利润表项目	本期发生额	上年同期发生额	变动金额	变动幅度	变动说明
其他收益	2,106,667.91	8,235,119.86	-6,128,451.95	-74.42%	本期结转项目补贴款较上期减少
资产减值损失	148,202.65	1,272,645.86	-1,124,443.21	-88.35%	上年度计提跌价准备的存货本期已实现销售，同步结转已提存货跌价准备
现金流量表项目	本期发生额	上年同期发生额	变动金额	变动幅度	变动说明
收到其他与经营活动有关的现金	24,838,636.67	8,343,393.00	16,495,243.67	197.70%	本期收到政府补助及往来款
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,480,113.69	60,094,444.31	-43,614,330.62	-72.58%	部分在建项目完工，本期项目投资支出减少
取得借款收到的现金	90,500,000.00	158,033,536.11	-67,533,536.11	-42.73%	主要是报告期内融资量减少
收到其他与筹资活动有关的现金	12,304,008.52	2,361,469.25	9,942,539.27	421.03%	本期收回保证金
偿还债务支付的现金	101,375,270.93	166,613,658.50	-65,238,387.57	-39.16%	主要是报告期内到期的融资较去年同期减少
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,143,940.59	4,726,952.78	2,416,987.81	51.13%	上年度融资增加，本期应付利息增加

二、重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√ 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)。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公开发行可转换公司债券	2017 年 08 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1203889939?announceTime=2017-08-29
关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会受理的公告	2018 年 05 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1204932814?announceTime=2018-05-12
关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告	2018 年 06 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1205060588?announceTime=2018-06-15
关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	2018 年 08 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1205282577?announceTime=2018-08-14
关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会核准批复的公告	2018 年 10 月 31 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=002741&announcementId=1205560867&announcementTime=2018-10-31
公开发行可转换公司债券发行公告	2018 年 12 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=002741&announcementId=1205664244&announcementTime=2018-12-12
公开发行可转换公司债券上市公告书	2019 年 01 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=002741&announcementId=1205714634&announcementTime=2019-01-08
关于光华转债开始转股的提示性公告	2019 年 06 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=002741&announcementId=1206364087&announcementTime=2019-06-19
关于 2019 年第二季度可转换公司债券转股情况的公告	2019 年 07 月 02 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=002741&announcementId=1206412013&announcementTime=2019-07-02
关于向下修正“光华转债”转股价格的公告	2019 年 07 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=002741&announcementId=1206474135&announcementTime=2019-07-26
关于 2019 年第三季度可转换公司债券转股情况的公告	2019 年 10 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900023101&stockCode=002741&announcementId=1206966875&announcementTime=2019-10-09
可转换公司债券 2019 年付息公告	2019 年 12 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900023101&stockCode=002741&announcementId=1207149435&announcementTime=2019-12-10
关于 2019 年第四季度可转换公司债券转股情况的公告	2020 年 01 月 03 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900023101&stockCode=002741&announcementId=1207220357&announcementTime=2020-01-03%2011:42
关于 2020 年第一季度可转换公司债券转股情况的公告	2020 年 04 月 02 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900023101&stockCode=002741&announcementId=1207447367&announcementTime=2020-04-02

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

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

√ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	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进行调整。	2015 年 02 月 16 日	长期	正常履行中
	郑创发；郑鞠；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从事与广东光华科技股份有限公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务。	2015 年 02 月 16 日	长期	正常履行中
	陈汉昭；郑鞠	股份限售承诺	公司控股股东及实际控制人之一郑鞠、公司总经理陈汉昭认购本次非公开发行股票发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2017 年 07 月 17 日	36 个月	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、证券投资情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

五、委托理财

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

六、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。

七、违规对外担保情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

八、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。

九、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。

证券代码：002741　　证券简称：光华科技　　公告编号：2020-022

广东光华科技股份有限公司
关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东光华科技股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第八次会议及第四届监事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。本次会计政策变更主要依据财政部颁布和修订的会计准则要求，变更对公司营业收入、净利润均无影响。具体情况如下：

一、变更原因

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，适用于执行企业会计准则的企业编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发＜企业会计准则第 14 号——收入＞的通知》(财会〔2017〕22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原会计政策进行相应变更。

由于上述会计准则的修订，公司需对原会计政策进行相应变更。

二、变更日期

1、新财务报表格式

公司 2019 年度及以后期间的合并财务报表按照财政部《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)的要求编制。

2、新收入准则

公司根据财政部发布的《关于修订印发＜企业会计准则第 14 号——收入＞的通知》(财会〔2017〕22 号)通知规定，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

三、本次会计政策变更的主要内容

(一)新财务报表格式变更的主要内容

根据财政部《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)规定，公司对财务报表格式进行了以下调整：

1、合并资产负债表

将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”三个行项目。

将原合并资产负债表中的“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个行项目。

在原合并资产负债表中增加“使用权资产”、“专项储备”等行项目。

2、合并利润表

将原合并利润表中“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目的列报行次进行调整。在原合并利润表中“投资效益”行项目下增加“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

3、合并现金流量表

删除原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”、“发行债券收到的现金”等行项目。

4、合并所有者权益变动表

在原合并所有者权益变动表中增加了“专项储备”行项目和列项目。

(二)新收入准则变更的主要内容

1、将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型。

2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。

3、识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入。

4、对于包含多重交易安排合同的会计处理提供更明确的指引。

5、对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。

四、本次会计政策变更对公司的影响

(一)新财务报表格式

公司按照《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)相关要求编制公司合并财务报表，本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

(二)新收入准则

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发＜企业会计准则第 14 号——收入＞的通知》(财会〔2017〕22 号)，新收入准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不存在损害公司及股东利益的情形。

五、独立董事意见

公司进行本次会计政策变更，符合财政部《企业会计准则》的规定。变更依据真实、可靠，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。其相关变更程序符合法律法规的规定及《公司章程》要求，不存在损害公司及广大投资者利益的情形，同意公司本次会计政策变更。

六、监事会意见

公司本次会计政策变更是根据财政部修订的会计准则及财务报表格式要求进行的，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，相关程序合法合规，不存在损害公司及股东利益的情形。同意公司本次会计政策变更。

七、备查文件

1、第四届董事会第八次会议决议；

2、第四届监事会第三次会议决议；

3、独立董事关于第四届董事会第八次会议部分议案及 2019 年年度报告相关事项的独立意见。

特此公告。

广东光华科技股份有限公司
董事会
2020 年 4 月 30 日

证券代码：002741　　证券简称：光华科技　　公告编号：2020-020

广东光华科技股份有限公司
关于开展金属期货套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、套期保值的目的

为充分利用期货市场的套期保值功能，合理规避生产经营中使用的原材料价格波动风险，锁定经营成本，增强企业抗风险能力，广东光华科技股份有限公司(以下简称“公司”)开展商品期货套期保值业务，所建立的期货套期保值业务仅限于国内期货交易所上市的期货合约以及与公司生产经营活动相关的期货品种，不从事其他任何场所任何品种的期货交易或相关的衍生品交易。

二、套期保值业务的开展

本业务由董事会授权组织实施，按照公司已建立的《金属期货套期保值业务管理制度》的相关规定及流程进行操作。

三、交易品种及数量

公司存货中金属镍产品受市场价格波动影响较大，为规避镍金属价格大幅波动给公司经营带来的不利影响，公司计划通过上海期货交易所镍期货合约进行套期保值业务操作，以有效管理因镍金属价格大幅波动带来的风险。

公司将根据镍产品库存情况及公司风险控制的要求，对公司存货套期保值交易的品种和数量规定如下：

1、套期保值期货品种：上海期货交易所镍期货合约。

2、预计全年套保最高持仓量：不超过未来预订采购量或库存量等金属产品总量。

四、投入资金及业务期间

根据公司未来 12 个月镍金属预计库存量的合理预测及公司年度预算的交易量下，并考虑公司的风险控制要求，公司拟对镍金属未来预订采购量或库存量进行套期保值所需开仓保证金余额不超过人民币 5,000 万元，所建立的期货套保标的以公司镍金属未来预订采购量或库存量为基础，不超过公司董事会授权的数量和金额。授权期限：自公司董事会通过之日起 12 个月内有效。

公司严格按照《企业会计准则》的规定对套期保值进行会计核算及后续处理，准确反映套保业务的利得和损失，确保套保业务会计核算的合规性及准确性。

五、套期保值的风险分析

套期保值业务可以有效规避镍产品在镍金属价格大幅下跌／上涨时，带来的跌价销售毛利损失或上涨采购成本上升等对公司整体毛利润的影响，但同时也存在一定的风险：

1、不同期货市场价格间或期货与现货价格间存在的基差(价差)风险：A、不同镍期货平台间(如 LME 镍与上期所镍期间)的价格存在价差风险；B、镍期货与镍现货价格间存在价差风险。以上风险会使采购成本或销售毛利润出现波动。

2、资金风险：由于镍金属交易采用保证金交易和逐日结算制度，需要缴纳保证金，可能造成投入金额过大，造成资金流动性风险，如果资金周转不及时，可能因为来不及补足保证金而被强行平仓，套期保值策略由此落空，带来实际损失。

3、技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

4、操作风险：业务人员配置不完善，可能导致操作风险。

六、公司采取的风险控制措施

1、将套期保值业务与公司生产经营相匹配，套期保值预案从基本面、技术面、信息面等方面分析市场潜在的风险，谨慎选择期货合约、套保量和操作策略。

2、套期保值预案充分考虑期货合约价格波动幅度，设置合理的保证金比例，持仓过程中持续关注账户风险程度，做好追加资金准备。公司合理调度自有资金用于套保业务，不得使用募集资金直接或间接进行套期保值。

3、公司建立符合交易要求的通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行。

4、公司完善交易团队的人员配置，加强业务人员能力的培训及学习。

5、公司已制定了《金属套期保值业务管理办法》，对套期保值业务作出明确规定。公司也已建立了相应的业务流程，通过实行授权和岗位牵制，以及进行内部审计等措施进行控制。

特此公告。

广东光华科技股份有限公司
董事会
2020 年 4 月 30 日