

# 审计报告

---

上海海优威新材料股份有限公司

容诚审字[2020]361Z0131 号

容诚会  
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15
10	财务报表附注	16 - 165

# 审计报告

容诚审字[2020]361Z0131 号

上海海优威新材料股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海海优威新材料股份有限公司（以下简称海优新材公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了海优新材公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海优新材公司，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 2019 年度、2018 年度、2017 年度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。

### （一） 主营业务收入的确认

相关会计期间：2019 年度、2018 年度、2017 年度。

## 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、22 以及附注五、35。

海优新材公司主要从事太阳能光伏电池封装胶膜的生产和销售。2019 年度、2018 年度、2017 年度海优新材公司销售胶膜及半成品确认的主营业务收入金额分别为 10.61 亿元、7.02 亿元、6.38 亿元。

由于收入是海优新材公司的关键绩效指标之一，因而收入可能存在被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或期望的固有风险，故我们将海优新材公司主营业务收入的确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对主营业务收入的确认，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解及评价与主营业务收入确认、收款有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同及对管理层进行访谈，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的主营业务收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 实施分析程序，评价收入和毛利率变动的合理性；

(4) 选取样本检查与主营业务收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、报关单、客户签收单等，并将全年的出口销售收入的数据与生产企业出口退税申报系统出口数据进行核对；

(5) 针对资产负债表日前后记录的主营业务收入交易，选取样本检查出库单、客户签收单、报关单及其他支持性文件，以评价主营业务收入是否被记录于恰当的会计期间。

(6) 对资产负债表日后销售收入实施检查，以发现是否存在销售收入冲回或大额销售退回的情形；

(7) 选取样本对客户实施函证及实地走访，函证和走访内容包括交易额、往来余额等。

## 应收账款及应收票据坏账准备的计提

### A、相关会计期间：2019 年度

#### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、9、附注五、2 及附注五、3。

如财务报表附注五、2 和附注五、3 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，海优新材公司应收账款年末金额 28,571.79 万元，坏账准备金额 1,097.35 万元；应收票据年末金额 25,907.54 万元，坏账准备金额 536.00 万元。

如财务报表附注三、9 所述，2019 年度应收账款及应收票据坏账准备的计提采用预期信用损失法。应收账款及应收票据年末坏账准备反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的合理估计。管理层需要考虑以前年度的信用违约记录、回款率等，从而判断债务人的资信状况并综合前瞻性经济指标等进行估计。由于应收票据及应收账款金额重大，且管理层在确定应收票据及应收账款坏账准备时作出了重大判断，我们将应收票据及应收账款减值准备的计提确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对 2019 年度应收票据及应收账款坏账准备的计提，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解及评估管理层与应收票据及应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；通过选取检查各个组合内客户的信用记录、历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性信息等因素，评估管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；

(3) 对于单项计提坏账的应收票据及应收账款，复核管理层进行减值测试的过程、依据及合理性；

(4) 获取管理层所编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，

选取样本对账龄准确性进行复核，并复核坏账准备计提的准确性；

(5) 结合应收账款函证程序及应收票据的实物检查程序、应收账款期后回款和应收票据期后兑现情况，评价应收票据及应收账款的可回收情况。

B、相关会计期间：2018 年度、2017 年度。

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、12 以及附注五、2 及附注五、3。

如财务报表附注五、2 及附注五、3 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，海优新材公司应收账款年末金额 23,315.85 万元，坏账准备金额 696.04 万元；应收票据年末金额 28,607.18 万元，坏账准备金额 416.12 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，海优新材公司应收账款年末金额 28,434.30 万元，坏账准备金额 70.72 万元；应收票据年末金额 20,248.99 万元，坏账准备金额 121.72 万元。

如财务报表附注三、12 所述，2017 及 2018 年度应收账款及应收票据坏账准备的计提采用已发生损失法。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合（包括应收商业承兑汇票）的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收票据及应收账款金额重大，且管理层在确定应收票据及应收账款坏账准备时作出重大判断，我们将应收票据及应收账款减值准备的计提确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对 2017 及 2018 年度应收票据及应收账款坏账准备的计提，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解及评估管理层与应收票据及应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 评估管理层制定的应收票据及应收账款坏账准备会计估计的合理性，包

括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、计提比例等；

(3) 对于单项计提坏账的应收票据及应收账款，复核管理层进行减值测试的过程、依据及合理性；

(4) 对于按照账龄特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款，获取管理层所编制的账龄明细表，选取样本对账龄准确性进行复核，并复核坏账准备计提的准确性；

(5) 结合应收账款函证程序及应收票据的实物检查程序、应收账款期后回款和应收票据期后兑现情况，评价应收票据及应收账款的可回收情况。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

海优新材公司管理层（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，管理层负责评估海优新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海优新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海优新材公司的财务报告过程。

#### **五、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，就可能导致对海优新材公司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海优新材公司不能持续经营。

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

(6) 就海优新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页无正文，为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上海海优威新材料股份有限公司容诚审字【2020】361Z0131号《审计报告》签字盖章页)



中国·北京

中国注册会计师:

胡素萍



中国注册会计师:

胡高升



2020年4月3日

# 合并资产负债表

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	82,552,950.53	6,029,268.63	10,930,624.45
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据	五、2	253,715,465.26	281,907,545.01	201,272,761.83
应收账款	五、3	274,744,379.51	226,198,078.98	283,635,887.68
应收款项融资	五、4	12,641,474.52	不适用	不适用
预付款项	五、5	55,564,916.58	5,126,788.98	7,675,877.94
其他应收款	五、6	19,815,039.97	803,272.38	3,366,831.86
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	88,430,296.21	90,236,802.14	57,392,253.52
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五、8	858,800.00		
其他流动资产	五、9	20,703,897.19	16,503,793.92	11,976,832.85
<b>流动资产合计</b>		<b>809,027,219.77</b>	<b>626,805,550.04</b>	<b>576,251,070.13</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款	五、10	1,150,000.00	858,800.00	858,800.00
长期股权投资	五、11	11,917,144.41	16,210,294.13	12,292,716.84
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产				
固定资产	五、12	158,065,342.53	79,074,303.78	66,393,791.57
在建工程	五、13	5,511,064.18	51,945,434.74	12,335,060.33
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、14	23,343,104.55	24,053,058.49	26,755,678.76
开发支出				
商誉	五、15			
长期待摊费用	五、16	3,966,657.17	30,000.00	540,510.61
递延所得税资产	五、17	11,612,714.87	7,802,918.35	5,252,576.44
其他非流动资产	五、18	17,778,051.56	6,876,256.87	16,212,902.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>233,344,079.27</b>	<b>186,851,066.36</b>	<b>140,642,036.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,042,371,299.04</b>	<b>813,656,616.40</b>	<b>716,893,106.79</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


## 合并资产负债表（续）

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、19	98,802,092.80	106,323,604.45	57,466,161.93
交易性金融负债		不适用	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				701,938.06
应付票据	五、20	15,934,993.43	7,499,533.00	5,500,000.00
应付账款	五、21	140,272,188.81	86,371,791.75	83,754,489.83
预收款项	五、22	2,231,399.74	875,728.95	984,330.67
应付职工薪酬	五、23	5,535,536.69	3,689,677.03	3,405,332.19
应交税费	五、24	2,329,113.13	2,076,874.58	1,263,403.61
其他应付款	五、25	879,036.65	642,489.11	668,536.75
其中：应付利息		-	279,431.63	171,777.82
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、26	13,741,038.15	5,427,915.97	16,602,501.94
其他流动负债	五、27	185,491,228.84	133,381,056.05	96,619,346.39
<b>流动负债合计</b>		<b>465,216,628.24</b>	<b>346,288,670.89</b>	<b>266,966,041.37</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五、28	17,000,000.00	15,000,000.00	16,500,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、29	15,262,416.69	1,739,573.08	5,667,489.04
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、30	2,033,310.19	750,000.00	850,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,295,726.88</b>	<b>17,489,573.08</b>	<b>23,017,489.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>499,512,355.12</b>	<b>363,778,243.97</b>	<b>289,983,530.41</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	五、31	63,010,000.00	61,110,000.00	61,110,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、32	297,793,412.41	265,877,224.82	265,877,224.82
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、33	19,198,517.92	14,151,015.43	11,307,705.41
未分配利润	五、34	162,857,013.59	108,740,132.18	87,511,820.89
归属于母公司所有者权益合计		542,858,943.92	449,878,372.43	425,806,751.12
少数股东权益				1,102,825.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>542,858,943.92</b>	<b>449,878,372.43</b>	<b>426,909,576.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,042,371,299.04</b>	<b>813,656,616.40</b>	<b>716,893,106.79</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		1,063,220,037.18	715,432,875.05	643,756,499.34
其中：营业收入	五、35	1,063,220,037.18	715,432,875.05	643,756,499.34
二、营业总成本		996,136,826.30	691,707,669.20	605,987,722.73
其中：营业成本	五、35	904,607,134.98	615,992,203.18	542,368,639.92
税金及附加	五、36	1,410,287.82	1,220,767.70	1,206,559.88
销售费用	五、37	20,386,101.47	20,884,676.92	15,218,248.96
管理费用	五、38	18,722,012.84	18,198,725.37	14,513,808.06
研发费用	五、39	38,665,052.98	25,342,140.59	24,375,542.72
财务费用	五、40	12,346,236.21	10,069,155.44	8,304,923.19
其中：利息费用		4,189,653.02	3,018,761.69	2,939,881.30
利息收入		110,407.09	65,162.08	156,789.54
加：其他收益	五、41	3,955,165.30	6,150,821.35	4,526,390.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	2,011,183.27	7,439,768.01	-1,862,475.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,738,330.87	3,917,577.29	-1,454,291.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43		701,938.06	-680,248.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-2,673,158.27	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-437,483.82	-9,568,966.49	-263,332.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	25,717.93	-745,830.32	-3,519.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,964,635.29	27,702,936.46	39,485,591.61
加：营业外收入	五、47	2,720,887.92	291,640.34	297,159.41
减：营业外支出	五、48	266,450.61	107,968.36	808,697.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,419,072.60	27,886,608.44	38,974,053.67
减：所得税费用	五、49	5,538,570.63	377,002.07	4,281,754.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,880,501.97	27,509,606.37	34,692,298.87
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,880,501.97	27,509,606.37	34,692,298.87
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,880,501.97	27,616,001.27	35,326,632.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-106,394.90	-634,333.81
六、其他综合收益的税后净额		-	-	1,791.85
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	879.98
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动			不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	879.98
（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			不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				879.98
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				911.87
七、综合收益总额		66,880,501.97	27,509,606.37	34,694,090.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		66,880,501.97	27,616,001.27	35,327,512.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-106,394.90	-633,421.94
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		1.09	0.45	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：




主管会计工作负责人




会计机构负责人：



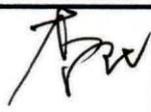

# 合并现金流量表

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

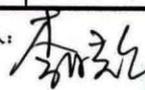
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		591,684,129.34	352,820,069.93	300,345,517.67
收到的税费返还		5,605,969.69	2,437,959.66	1,713,166.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	6,777,931.32	7,063,707.62	15,622,322.83
经营活动现金流入小计		604,068,030.35	362,321,737.21	317,681,006.79
购买商品、接受劳务支付的现金		488,857,388.11	379,860,178.85	318,410,781.31
支付给职工以及为职工支付的现金		53,263,821.38	45,133,974.46	38,188,562.95
支付的各项税费		17,752,190.67	15,703,470.26	20,178,271.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	53,995,251.50	28,067,384.72	39,828,541.84
经营活动现金流出小计		613,868,651.66	468,765,008.29	416,606,158.06
经营活动产生的现金流量净额		-9,800,621.31	-106,443,271.08	-98,925,151.27
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		25,000,000.00	15,550,000.00	48,050,000.00
取得投资收益收到的现金		580,505.79	10,069.05	33,058.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,100.00	52,350.00	55,057.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		541,167.29	9,301,368.51	
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	3,319,445.20		
投资活动现金流入小计		29,541,218.28	24,913,787.56	48,138,115.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,762,358.20	16,278,134.14	35,827,910.06
投资支付的现金		25,000,000.00	10,550,000.00	48,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-		433,074.60
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	-		2,127,896.32
投资活动现金流出小计		49,762,358.20	26,828,134.14	86,438,880.98
投资活动产生的现金流量净额		-20,221,139.92	-1,914,346.58	-38,300,765.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		34,580,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		122,356,306.37	137,953,366.50	71,358,420.38
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	46,166,840.90	113,094,467.08	48,309,679.39
筹资活动现金流入小计		203,103,147.27	251,047,833.58	119,668,099.77
偿还债务支付的现金		83,204,625.50	136,227,362.27	68,047,269.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,974,762.52	7,015,597.01	17,133,444.50
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	五、50	7,263,240.00	4,266,000.00	3,764,600.01
筹资活动现金流出小计		100,442,628.02	147,508,959.28	88,945,314.36
筹资活动产生的现金流量净额		102,660,519.25	103,538,874.30	30,722,785.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		133,801.11	214,602.43	-406,589.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		5,635,142.26	10,239,283.19	117,149,004.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		78,407,701.39	5,635,142.26	10,239,283.19

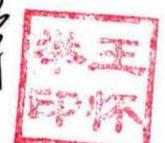
法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019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	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	61,110,000.00				265,877,224.82				14,151,015.43	108,740,132.18	449,878,372.43		449,878,372.43
加：会计政策变更									-187,018.65	-2,212,529.43	-2,399,548.08		-2,399,548.08
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年初余额	61,110,000.00	-	-	-	265,877,224.82	-	-	-	13,963,996.78	106,527,602.75	447,478,824.35	-	447,478,824.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,900,000.00				31,916,187.59	-	-	-	5,234,521.14	56,329,410.84	95,380,119.57	-	95,380,119.57
(一) 综合收益总额										66,880,501.97	66,880,501.97	-	66,880,501.97
(二) 所有者投入和减少资本	1,900,000.00				32,680,000.00	-	-	-	-	-	34,580,000.00	-	34,580,000.00
1. 股东投入的普通股	1,900,000.00				32,680,000.00						34,580,000.00		34,580,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4. 其他											-		-
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	5,234,521.14	-10,551,091.13	-5,316,569.99	-	-5,316,569.99
1. 提取盈余公积									5,234,521.14	-5,234,521.14	-		-
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,316,569.99	-5,316,569.99		-5,316,569.99
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	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-		-
2. 本年使用											-		-
(六) 其他					-763,812.41						-763,812.41		-763,812.41
四、本年年末余额	63,010,000.00	-	-	-	297,793,412.41	-	-	-	19,198,517.92	162,857,013.59	542,858,943.92	-	542,858,943.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李民



李显



王怀



## 合并所有者权益变动表

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	61,110,000.00				265,877,224.82				11,307,705.41	87,511,820.89	425,806,751.12	1,102,825.26	426,909,576.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	61,110,000.00	-	-	-	265,877,224.82	-	-	-	11,307,705.41	87,511,820.89	425,806,751.12	1,102,825.26	426,909,576.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填)	-				-	-	-	2,843,310.02	21,228,311.29	24,071,621.31	-1,102,825.26	22,968,796.05	
(一) 综合收益总额									27,616,001.27	27,616,001.27	-106,394.90	27,509,606.37	
(二) 所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-996,430.36	-996,430.36	
1. 股东投入的普通股											-996,430.36	-996,430.36	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-	-	
4. 其他											-	-	
(三) 利润分配	-				-	-	-	2,843,310.02	-6,387,689.98	-3,544,379.96	-	-3,544,379.96	
1. 提取盈余公积								2,843,310.02	-2,843,310.02	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,544,379.96	-3,544,379.96	-	-3,544,379.96	
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	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取											-	-	
2. 本年使用											-	-	
(六) 其他											-	-	
四、本年年末余额	61,110,000.00	-	-	-	265,877,224.82	-	-	-	14,151,015.43	108,740,132.18	449,878,372.43	-	449,878,372.43

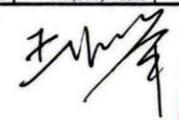
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


## 合并所有者权益变动表

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	61,110,000.00				261,681,387.58		-30,490.77		8,101,443.17	69,605,636.31	400,467,976.29	2,276,906.84	402,744,883.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	61,110,000.00	-	-	-	261,681,387.58	-	-30,490.77	-	8,101,443.17	69,605,636.31	400,467,976.29	2,276,906.84	402,744,883.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填)	-				4,195,837.24	-	30,490.77	-	3,206,262.24	17,906,184.58	25,338,774.83	-1,174,081.58	24,164,693.25
(一) 综合收益总额							879.98			35,326,632.68	35,327,512.66	-633,421.94	34,694,090.72
(二) 所有者投入和减少资本					4,195,837.24	-	29,610.79	-	-	-	4,225,448.03	-540,659.64	3,684,788.39
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					4,195,837.24		29,610.79				4,225,448.03	-540,659.64	3,684,788.39
(三) 利润分配									3,206,262.24	-17,420,448.10	-14,214,185.86	-	-14,214,185.86
1. 提取盈余公积									3,206,262.24	-3,206,262.24	-		-
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,214,185.86	-14,214,185.86		-14,214,185.86
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													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	61,110,000.00	-	-	-	265,877,224.82	-	-	-	11,307,705.41	87,511,820.89	425,806,751.12	1,102,825.26	426,909,576.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李民



李印晓



王怀



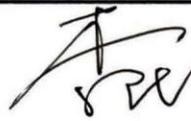
# 母公司资产负债表

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

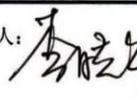
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		58,614,321.58	1,885,318.41	7,918,828.92
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		144,661,271.78	259,483,871.53	103,997,718.71
应收账款	十五、1	294,404,022.58	160,390,481.83	277,335,444.61
应收款项融资		6,420,550.59	不适用	不适用
预付款项		2,851,269.19	9,452,859.03	774,178.05
其他应收款	十五、2	77,795,493.41	70,586,655.38	47,224,789.88
其中：应收利息				
应收股利				
存货		73,831,473.38	83,289,211.94	31,579,330.56
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		858,800.00		
其他流动资产		3,751,950.88	14,252,786.73	3,473,876.46
流动资产合计		663,189,153.39	599,341,184.85	472,304,167.19
<b>非流动资产：</b>				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产				
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资				
长期应收款		-	858,800.00	858,800.00
长期股权投资	十五、3	181,680,070.99	140,310,294.13	102,592,716.84
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产				
固定资产		9,323,214.43	10,829,642.63	13,576,581.88
在建工程		1,441,512.08	1,912,200.00	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		33,464.84	100,394.24	167,323.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				88,166.84
递延所得税资产		1,697,844.36	866,898.43	390,280.56
其他非流动资产		1,886,536.25	5,169,255.84	8,040,456.59
非流动资产合计		196,062,642.95	160,047,485.27	125,714,326.35
资产总计		859,251,796.34	759,388,670.12	598,018,493.54

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




3-2-1-17  
12-1



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		80,141,530.35	106,323,604.45	47,260,587.13
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				701,938.06
应付票据		16,134,993.43	7,499,533.00	5,500,000.00
应付账款		133,307,384.50	76,348,842.67	56,497,661.70
预收款项		755,601.49	231,218.37	162,332.41
应付职工薪酬		573,590.05	471,048.99	633,805.05
应交税费		108,656.43	332,788.05	335,131.19
其他应付款		6,063,045.01	3,933,791.92	391,937.03
其中：应付利息		-	239,755.25	145,576.43
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,739,573.08	3,927,915.97	15,602,501.94
其他流动负债		97,073,316.88	114,200,890.92	45,774,367.55
<b>流动负债合计</b>		<b>335,897,691.22</b>	<b>313,269,634.34</b>	<b>172,860,262.06</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		-	1,739,573.08	5,667,489.04
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>1,739,573.08</b>	<b>5,667,489.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>335,897,691.22</b>	<b>315,009,207.42</b>	<b>178,527,751.10</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本		<b>63,010,000.00</b>	<b>61,110,000.00</b>	<b>61,110,000.00</b>
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		304,116,473.86	272,200,286.27	272,200,286.27
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		19,198,517.92	14,151,015.43	11,307,705.41
未分配利润		137,029,113.34	96,918,161.00	74,872,750.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>523,354,105.12</b>	<b>444,379,462.70</b>	<b>419,490,742.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>859,251,796.34</b>	<b>759,388,670.12</b>	<b>598,018,493.54</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	1,023,267,881.40	659,864,731.96	476,516,313.57
减：营业成本	十五、4	905,927,790.35	586,713,120.48	401,489,340.69
税金及附加		438,179.20	582,595.89	486,903.92
销售费用		13,142,296.61	8,671,965.65	6,570,345.33
管理费用		8,086,020.02	6,373,672.21	6,528,927.59
研发费用		31,304,248.83	23,779,831.44	19,621,651.85
财务费用		9,886,594.77	9,964,543.32	4,283,086.49
其中：利息费用		3,182,209.76	2,548,408.35	2,012,011.83
利息收入		78,006.64	52,646.39	136,289.01
加：其他收益		3,083,394.68	5,580,792.83	4,249,260.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,465,397.04	4,580,463.69	-6,365,595.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,738,330.87	3,917,577.29	-1,454,291.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			701,938.06	-680,248.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,492,148.79	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-437,483.82	-4,191,565.77	1,515,270.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,101,910.73	30,450,631.78	36,254,744.33
加：营业外收入		80,936.20	92,900.00	284,950.00
减：营业外支出		25,890.45	4,307.00	352,891.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,156,956.48	30,539,224.78	36,186,802.51
减：所得税费用		3,811,745.12	2,106,124.56	4,124,180.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,345,211.36	28,433,100.22	32,062,622.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,345,211.36	28,433,100.22	32,062,622.32
（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			不适用	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
（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			不适用	不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		52,345,211.36	28,433,100.22	32,062,622.32
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

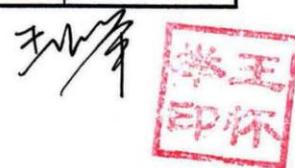
法定代表人：

 李民

主管会计工作负责人

 李晓燕

会计机构负责人：

 王军

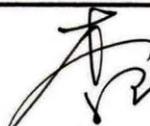
## 母公司现金流量表

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		467,396,074.31	253,658,248.87	183,952,472.92
收到的税费返还				123,392.58
收到其他与经营活动有关的现金		111,048,865.57	29,344,004.22	57,743,841.05
经营活动现金流入小计		578,444,939.88	283,002,253.09	241,819,706.55
购买商品、接受劳务支付的现金		472,685,824.76	236,079,904.47	258,750,943.52
支付给职工以及为职工支付的现金		4,305,589.08	4,984,425.23	7,420,460.68
支付的各项税费		8,127,787.30	12,540,510.06	12,814,680.61
支付其他与经营活动有关的现金		69,940,798.64	103,696,067.03	44,866,632.22
经营活动现金流出小计		555,059,999.78	357,300,906.79	323,852,717.03
经营活动产生的现金流量净额		23,384,940.10	-74,298,653.70	-82,033,010.48
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		25,000,000.00	19,000,000.00	43,000,000.00
取得投资收益收到的现金		580,505.79	1,619,326.03	22,673.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		541,167.29		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		26,121,673.08	20,619,326.03	43,022,673.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,410.00	1,863,406.58	6,440,766.69
投资支付的现金		55,800,000.00	52,800,000.00	76,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		56,278,410.00	54,663,406.58	82,940,766.69
投资活动产生的现金流量净额		-30,156,736.92	-34,044,080.55	-39,918,092.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		34,580,000.00		
取得借款收到的现金		98,278,444.68	137,953,366.50	71,358,420.38
收到其他与筹资活动有关的现金		21,346,090.90	110,152,950.41	38,327,928.58
筹资活动现金流入小计		154,204,535.58	248,106,316.91	109,686,348.96
偿还债务支付的现金		81,204,625.50	135,227,362.27	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,535,440.57	5,998,609.49	16,231,776.42
支付其他与筹资活动有关的现金		4,723,800.00	4,266,000.00	3,589,600.01
筹资活动现金流出小计		94,463,866.07	145,491,971.76	84,821,376.43
筹资活动产生的现金流量净额		59,740,669.51	102,614,345.15	24,864,972.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		9,007.71	-7,906.52	-350,655.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		52,977,880.40	-5,736,295.62	-97,436,786.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,491,192.04	7,227,487.66	104,664,274.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		54,469,072.44	1,491,192.04	7,227,487.66

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：

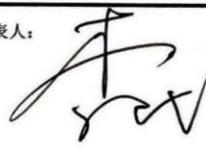

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,110,000.00				272,200,286.27				14,151,015.43	96,918,161.00	444,379,462.70
加：会计政策变更									-187,018.65	-1,683,167.89	-1,870,186.54
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	61,110,000.00	-	-	-	272,200,286.27	-	-	-	13,963,996.78	95,234,993.11	442,509,276.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,900,000.00	-	-	-	31,916,187.59	-	-	-	5,234,521.14	41,794,120.23	80,844,828.96
(一) 综合收益总额										52,345,211.36	52,345,211.36
(二) 所有者投入和减少资本	1,900,000.00	-	-	-	32,680,000.00	-	-	-	-	-	34,580,000.00
1. 股东投入的普通股	1,900,000.00				32,680,000.00						34,580,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,234,521.14	-10,551,091.13	-5,316,569.99
1. 提取盈余公积									5,234,521.14	-5,234,521.14	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,316,569.99	-5,316,569.99
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他					-763,812.41						-763,812.41
四、本年年末余额	63,010,000.00	-	-	-	304,116,473.86	-	-	-	19,198,517.92	137,029,113.34	523,354,105.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

   
3-2-1-21  
15-1

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,110,000.00				272,200,286.27				11,307,705.41	74,872,750.76	419,490,742.44
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	61,110,000.00	-	-	-	272,200,286.27	-	-	-	11,307,705.41	74,872,750.76	419,490,742.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,843,310.02	22,045,410.24	24,888,720.26
(一) 综合收益总额										28,433,100.22	28,433,100.22
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,843,310.02	-6,387,689.98	-3,544,379.96
1. 提取盈余公积									2,843,310.02	-2,843,310.02	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,544,379.96	-3,544,379.96
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	61,110,000.00	-	-	-	272,200,286.27	-	-	-	14,151,015.43	96,918,161.00	444,379,462.70

法定代表人：

李民



主管会计工作负责人：

李民



会计机构负责人：

王怀



3-2-1-22  
15-2

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,110,000.00				267,914,984.27				8,101,443.17	60,230,576.54	397,357,003.98
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	61,110,000.00	-	-	-	267,914,984.27	-	-	-	8,101,443.17	60,230,576.54	397,357,003.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	4,285,302.00	-	-	-	3,206,262.24	14,642,174.22	22,133,738.46
(一) 综合收益总额										32,062,622.32	32,062,622.32
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	4,285,302.00	-	-	-	-	-	4,285,302.00
1. 所有者投入的普通股					4,285,302.00						4,285,302.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,206,262.24	-17,420,448.10	-14,214,185.86
1. 提取盈余公积									3,206,262.24	-3,206,262.24	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,214,185.86	-14,214,185.86
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	61,110,000.00	-	-	-	272,200,286.27	-	-	-	11,307,705.41	74,872,750.76	419,490,742.44

法定代表人：

李民



主管会计工作负责人：

李显



会计机构负责人：

王怀



3-2-1-23  
15-3

## 上海海优威新材料股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

## 1. 公司概况

上海海优威新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海海优威电子材料有限公司（以下简称“海优新材有限”）整体改制而设立的股份有限公司。海优新材有限于 2005 年 9 月经上海浦东新区工商行政管理局核准成立，公司成立时注册资本人民币 200 万元。2014 年 9 月 9 日本公司以海优新材有限截至 2014 年 6 月 30 日止经审计的净资产按比例折合为股份公司股本 40,000,000.00 股，每股面值 1 元，公司名称由上海海优威电子技术有限公司变更为上海海优威新材料股份有限公司。本公司经多次增资扩股及变更，现有注册资本及股本为人民币 6,301.00 万元，股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例
1.00	李民	20,020,120.00	31.77%
2.00	李晓昱	8,735,040.00	13.86%
3.00	齐明	3,764,706.00	5.97%
4.00	全杨	3,307,118.00	5.25%
5.00	深圳鹏瑞集团有限公司	2,979,880.00	4.73%
6.00	昆山分享股权投资企业（有限合伙）	2,032,480.00	3.23%
7.00	前海股权投资基金（有限合伙）	1,750,000.00	2.78%
8.00	上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）	1,721,680.00	2.73%
9.00	北京同创共享创业投资中心（有限合伙）	1,521,200.00	2.41%
10.00	上海海优威投资有限公司	1,466,960.00	2.33%
11.00	其他股东	15,710,816.00	24.94%
	合计	63,010,000.00	100.00%

本公司法定代表人为李民，企业统一社会信用代码为 913100007811009510，公司住所为中国（上海）自由贸易试验区龙东大道 3000 号 1 幢 A 楼 909A 室。本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、市场部、生产运营部、研发创新部、采购部、财务部、人力资源部、行政部、信息系统部等部门，拥有 7 家子公司。

本公司所属行业为制造业——橡胶和塑料制品业。公司主要产品为太阳能光伏电池封装胶膜。

本公司的实际控制人为李民和李晓昱，系夫妻关系。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 3 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、

负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行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。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。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相

关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 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。

(c) 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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.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。

C.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。

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“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，应当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。

⑤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。

## **7. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之

与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 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，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值

变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确

认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **① 预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增

加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融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应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

## 应收账款组合 2 应收合并范围内关联方货款

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收备用金、代扣代缴员工款项

其他应收款组合 4 应收出口退税款

其他应收款组合 5 应收海关保证金、房租水电押金、投标保证金、履约保证金

其他应收款组合 6 应收合并范围关联方往来款

其他应收款组合 7 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收存放其他单位押金和保证金

对于划分为组合的长期应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损

失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险

是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 10. 金融工具（适用于 2018 年度及以前）

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### **（3）金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客

观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## **11. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对

该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 应收款项

### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏账准备

#### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
信用风险较小组合	职工暂借款、存放其他单位的押金、保证金、合并范围内关联方及信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票等	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收票据-商业承兑汇票计提比例%	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
半年以内（含半年）	-	-	-
半年（不含半年）至 1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	30.00	30.00	30.00

账 龄	应收票据-商业承 兑汇票计提比例%	应收账款计提比 例%	其他应收款计提比例%
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

对于应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 13. 存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、低值易耗品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

#### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 确定对被投资单位具有重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持

有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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 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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本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；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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本公司不一致的，应按照本公司

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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5--20	5.00	4.75-19.00
机器设备	5--10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3--5	5.00	19.00-31.67
办公器具及家具	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际

成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 19. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产

组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

本公司的离职后福利为设定提存计划。

本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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## **21. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公

司确认收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司国内销售时，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司出口销售时，根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产、出库并报关出口后确认收入。

## 23. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，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本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税

的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其所

得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济

利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### 25. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 26. 终止经营

### (1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经

营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 27 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2018年6月15日财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表

格式的通知》（财会【2018】15号）。2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），对（财会【2018】15号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

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），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据及应收账款	508,105,623.99			
应收票据		281,907,545.01	201,272,761.83	201,272,761.83
应收账款		226,198,078.98	283,635,887.68	283,635,887.68
应收利息				
应收股利				
其他应收款	803,272.38	803,272.38	3,366,831.86	3,366,831.86
固定资产	79,074,303.78	79,074,303.78	66,393,791.57	66,393,791.57
固定资产清理				
在建工程	51,945,434.74	51,945,434.74	12,335,060.33	12,335,060.33

项 目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
工程物资				
应付票据及应付账款	93,871,324.75			
应付票据		7,499,533.00	5,500,000.00	5,500,000.00
应付账款		86,371,791.75	83,754,489.83	83,754,489.83
应付利息			171,777.82	
应付股利				
其他应付款	642,489.11	642,489.11	496,758.93	668,536.75
长期应付款	1,739,573.08	1,739,573.08	5,667,489.04	5,667,489.04
专项应付款				
管理费用	18,198,725.37	18,198,725.37	38,885,220.58	14,513,808.06
研发费用	25,342,140.59	25,342,140.59		24,375,542.72
其他收益	6,150,821.35	6,150,821.35	4,522,260.00	4,526,390.20

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据及应收账款	419,874,353.36			
应收票据		259,483,871.53	103,997,718.71	103,997,718.71
应收账款		160,390,481.83	277,335,444.61	277,335,444.61
应收利息				
应收股利				
其他应收款	70,586,655.38	70,586,655.38	47,224,789.88	47,224,789.88
固定资产	10,829,642.63	10,829,642.63	13,576,581.88	13,576,581.88
固定资产清理				
在建工程	1,912,200.00	1,912,200.00		
工程物资				
应付票据及应付账款	83,848,375.67			
应付票据		7,499,533.00	5,500,000.00	5,500,000.00
应付账款		76,348,842.67	56,497,661.70	56,497,661.70
应付利息			145,576.43	
应付股利				
其他应付款	3,933,791.92	3,933,791.92	246,360.60	391,937.03
长期应付款	1,739,573.08	1,739,573.08	5,667,489.04	5,667,489.04

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
专项应付款				
管理费用	6,373,672.21	6,373,672.21	26,150,579.44	6,528,927.59
研发费用	23,779,831.44	23,779,831.44		19,621,651.85
其他收益	5,580,792.83	5,580,792.83	4,249,260.00	4,249,260.00

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9 及附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

因执行新金融工具准则，本公司合并及母公司财务报表的相应调整详见本附注三、27（3）及本附注三、27（4）。

上述一般企业财务报表格式及金融工具会计政策变更经本公司于 2019 年 8 月 28 日召开的第二届董事会第十八次会议及 2020 年 4 月 3 日第二届董事会第二十四次会议批准。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## (3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	6,029,268.63	6,029,268.63	-
应收票据	281,907,545.01	267,034,119.03	-14,873,425.98
应收账款	226,198,078.98	224,413,421.68	-1,784,657.30
应收款项融资	不适用	13,798,556.46	13,798,556.46
预付款项	5,126,788.98	5,126,788.98	-
其他应收款	803,272.38	803,272.38	-
存货	90,236,802.14	90,236,802.14	-
其他流动资产	16,503,793.92	16,503,793.92	-
流动资产合计	626,805,550.04	623,946,023.22	-2,859,526.82
非流动资产:			
长期应收款	858,800.00	858,800.00	-
长期股权投资	16,210,294.13	16,210,294.13	-
固定资产	79,074,303.78	79,074,303.78	-
在建工程	51,945,434.74	51,945,434.74	-
无形资产	24,053,058.49	24,053,058.49	-
长期待摊费用	30,000.00	30,000.00	-
递延所得税资产	7,802,918.35	8,262,897.09	459,978.74
其他非流动资产	6,876,256.87	6,876,256.87	-
非流动资产合计	186,851,066.36	187,311,045.10	459,978.74
资产总计	813,656,616.40	811,257,068.32	-2,399,548.08
流动负债:			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
短期借款	106,323,604.45	106,323,604.45	-
应付票据	7,499,533.00	7,499,533.00	-
应付账款	86,371,791.75	86,371,791.75	-
预收款项	875,728.95	875,728.95	-
应付职工薪酬	3,689,677.03	3,689,677.03	-
应交税费	2,076,874.58	2,076,874.58	-
其他应付款	642,489.11	642,489.11	-
一年内到期的非流动负债	5,427,915.97	5,427,915.97	-
其他流动负债	133,381,056.05	133,381,056.05	-
流动负债合计	346,288,670.89	346,288,670.89	-
非流动负债:			
长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	-
长期应付款	1,739,573.08	1,739,573.08	-
递延收益	750,000.00	750,000.00	-
非流动负债合计	17,489,573.08	17,489,573.08	-
负债合计	363,778,243.97	363,778,243.97	-
股东权益:			
股本	61,110,000.00	61,110,000.00	-
资本公积	265,877,224.82	265,877,224.82	-
盈余公积	14,151,015.43	13,963,996.78	-187,018.65
未分配利润	108,740,132.18	106,527,602.75	-2,212,529.43
归属于母公司所有者权益合计	449,878,372.43	447,478,824.35	-2,399,548.08
少数股东权益			-
股东权益合计	449,878,372.43	447,478,824.35	-2,399,548.08
负债和股东权益总计	813,656,616.40	811,257,068.32	-2,399,548.08

### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,885,318.41	1,885,318.41	-
应收票据	259,483,871.53	246,259,338.51	-13,224,533.02
应收账款	160,390,481.83	159,016,238.93	-1,374,242.90
应收款项融资	不适用	12,398,556.46	12,398,556.46

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	9,452,859.03	9,452,859.03	-
其他应收款	70,586,655.38	70,586,655.38	-
存货	83,289,211.94	83,289,211.94	-
其他流动资产	14,252,786.73	14,252,786.73	-
流动资产合计	599,341,184.85	597,140,965.39	-2,200,219.46
非流动资产：			
长期应收款	858,800.00	858,800.00	-
长期股权投资	140,310,294.13	140,310,294.13	-
固定资产	10,829,642.63	10,829,642.63	-
在建工程	1,912,200.00	1,912,200.00	-
无形资产	100,394.24	100,394.24	-
递延所得税资产	866,898.43	1,196,931.35	330,032.92
其他非流动资产	5,169,255.84	5,169,255.84	-
非流动资产合计	160,047,485.27	160,377,518.19	330,032.92
资产总计	759,388,670.12	757,518,483.58	-1,870,186.54
流动负债：			
短期借款	106,323,604.45	106,323,604.45	-
应付票据	7,499,533.00	7,499,533.00	-
应付账款	76,348,842.67	76,348,842.67	-
预收款项	231,218.37	231,218.37	-
应付职工薪酬	471,048.99	471,048.99	-
应交税费	332,788.05	332,788.05	-
其他应付款	3,933,791.92	3,933,791.92	-
一年内到期的非流动负债	3,927,915.97	3,927,915.97	-
其他流动负债	114,200,890.92	114,200,890.92	-
流动负债合计	313,269,634.34	313,269,634.34	-
非流动负债：			
长期应付款	1,739,573.08	1,739,573.08	-
非流动负债合计	1,739,573.08	1,739,573.08	-
负债合计	315,009,207.42	315,009,207.42	-
股东权益：			
股本	61,110,000.00	61,110,000.00	-
资本公积	272,200,286.27	272,200,286.27	-
盈余公积	14,151,015.43	13,963,996.78	-187,018.65

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
未分配利润	96,918,161.00	95,234,993.11	-1,683,167.89
归属于母公司所有者权益合计	444,379,462.70	442,509,276.16	-1,870,186.54
少数股东权益			-
股东权益合计	444,379,462.70	442,509,276.16	-1,870,186.54
负债和股东权益总计	759,388,670.12	757,518,483.58	-1,870,186.54

#### (4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

##### A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,029,268.63	货币资金	摊余成本	6,029,268.63
应收票据	摊余成本	281,907,545.01	应收票据	摊余成本	267,034,119.03
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	13,798,556.46
应收账款	摊余成本	226,198,078.98	应收账款	摊余成本	224,420,710.98
其他应收款	摊余成本	803,272.38	其他应收款	摊余成本	803,272.38
长期应收款	摊余成本	858,800.00	长期应收款	摊余成本	858,800.00

##### B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,885,318.41	货币资金	摊余成本	1,885,318.41
应收票据	摊余成本	259,483,871.53	应收票据	摊余成本	246,259,338.51
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	12,398,556.46
应收账款	摊余成本	160,390,481.83	应收账款	摊余成本	159,016,238.93
其他应收款	摊余成本	70,586,655.38	其他应收款	摊余成本	70,586,655.38

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
长期应收款	摊余成本	858,800.00	长期应收款	摊余成本	858,800.00

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

#### A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	281,907,545.01			
减：转出至应收款项融资		13,798,556.46		
重新计量：预期信用损失			1,074,869.52	
应收票据（按新融工具准则列示金额）				267,034,119.03
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	226,198,078.98			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失			1,784,657.30	
应收账款（按新融工具准则列示金额）				224,413,421.68

#### B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	259,483,871.53			
减：转出至应收款项融资		12,398,556.46		
重新计量：预期信用损失			825,976.56	
应收票据（按新融工具准则列示金额）				246,259,338.51

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
应收账款(按原金融工具准则列示金额)	160,390,481.83			
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预期信用损失			1,374,242.90	
应收账款(按新融工具准则列示金额)				159,016,238.93

③于2019年1月1日, 执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

#### A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备 (按新金融工具准则)
(一) 以摊余成本计量的金融资产				
其中: 应收票据减值准备	4,164,216.96		1,074,869.52	5,239,086.48
应收账款减值准备	6,960,436.62		1,784,657.30	8,745,093.92
其他应收款减值准备	165,627.74			165,627.74
长期应收款减值准备				
(二) 以公允价值计量而其变动计入其他综合收益的金融资产				
其中: 应收款项融资减值准备				

#### B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	4,164,216.96		825,976.56	4,990,193.52
应收账款减值准备	1,353,578.30		1,374,242.90	2,727,821.20
其他应收款减值准备	165,627.74			165,627.74
长期应收款减值准备				
（二）以公允价值计量而其变动计入其他综合收益的金融资产				
其中：应收款项融资减值准备				

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳所得税额	25%、20%、15%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率%
上海海优威新材料股份有限公司	15.00
上海海优威化学品有限公司（以下简称“上海化学品公司”）	25.00
上海海优威光伏材料有限公司（以下简称“上海光伏公司”）	20、25
上海海优威应用材料技术有限公司（原名上海汉宫实业发展有限公司）（以下简称“上海应用公司”）	25.00
保定海优威太阳能材料开发有限公司（以下简称“保定太阳能公司”）	25.00
保定海优威应用材料科技有限公司（以下简称“保定应用公司”）	25.00

纳税主体名称	所得税税率%
苏州慧谷海优威应用材料有限公司（以下简称“苏州慧谷公司”）	20.00
常州合威新材料科技有限公司（以下简称“常州合威公司”）	25.00
镇江海优威应用材料有限公司（以下简称“镇江应用公司”）	25.00

说明：根据财政部、税务总局下发的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）、《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），子公司苏州慧谷公司在2018年度及2019年度，上海光伏公司在2019年度属于小型微利企业，其所得减按25%或50%后计算应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。

## 2. 税收优惠

本公司2016年11月24日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201631000349），有效期三年。2019年10月28日本公司再次取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201931002405），有效期三年。根据企业所得税法相关规定，本公司2016年至2021年按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2017年度、2018年度及2019年度，附注中期末指2019年12月31日，本期特指2019年度。

### 1. 货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	85,130.97	64,659.49	82,337.97
银行存款	78,322,570.42	5,570,482.77	10,156,945.22
其他货币资金	4,145,249.14	394,126.37	691,341.26
合计	82,552,950.53	6,029,268.63	10,930,624.45
其中：存放在境外的款项总额			

(1) 期末，其他货币资金系使用受限制的汇票保证金，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(2) 期末，本公司不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(3) 2019年12月31日货币资金较2018年12月31日增长1269.20%，主要系营业收入增长，经营活动现金流增加及2019年发行新股吸收投资3458万元所致。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	55,109,906.73		55,109,906.73
商业承兑汇票	203,965,541.99	5,359,983.46	198,605,558.53
合计	259,075,448.72	5,359,983.46	253,715,465.26

(续上表)

种 类	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	109,555,001.39		109,555,001.39
商业承兑汇票	176,516,760.58	4,164,216.96	172,352,543.62
合计	286,071,761.97	4,164,216.96	281,907,545.01

(续上表)

种 类	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	175,153,076.90		175,153,076.90
商业承兑汇票	27,336,872.13	1,217,187.20	26,119,684.93
合计	202,489,949.03	1,217,187.20	201,272,761.83

说明：本公司管理应收票据的业务模式包括到期托收、背书、贴现等，根据《企业会计准则第23号—金融资产转移》（2017年修订）、《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（2017年修订）、《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的规定，对于由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票，由于信用风险及延期付款风险很小，此类票据背书及贴现本公司予以终止确认，管理上述应收票据的业务模式满足既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司

于 2019 年 1 月 1 日之后将信用等级较高的商业银行承兑汇票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，将其列报为“应收款项融资”。而对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票，此类票据背书及贴现本公司不予以终止确认，其初始确认及后续变动仍划分为以摊余成本计量的金融资产，在“应收票据”中列报。

(2) 各报告期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额		
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,000,000.00	7,499,533.27	5,500,000.00
商业承兑汇票	35,270,963.86		
合计	42,270,963.86	7,499,533.27	5,500,000.00

说明：各期期末质押票据质押用途如下：

用 途	各期期末已质押金额		
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
开具银行承兑汇票质押	7,000,000.00	7,499,533.27	5,500,000.00
购买原材料质押	15,158,187.58		
短期借款反担保质押	20,112,776.28		
合计	42,270,963.86	7,499,533.27	5,500,000.00

(3) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		47,302,427.54
商业承兑汇票		139,210,684.40
合计		186,513,111.94

(续上表)

种 类	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	108,309,882.21	89,661,223.72	132,579,795.77	108,791,840.10
商业承兑汇票		90,500,712.84		567,840.00
合计	108,309,882.21	180,161,936.56	132,579,795.77	109,359,680.10

说明:2019年12月31日期末终止确认应收票据金额见本附注五、4之(2)

(4) 各报告期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	各期期末转应收账款金额		
	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	4,842,635.01		
合计	4,842,635.01		

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	259,075,448.72	100.00	5,359,983.46	2.07	253,715,465.26
其中：商业承兑汇票	203,965,541.99	78.73	5,359,983.46	2.63	198,605,558.53
信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票	55,109,906.73	21.27			55,109,906.73
合计	259,075,448.72	100.00	5,359,983.46	2.07	253,715,465.26

①于2019年12月31日，本公司不存在按单项计提坏账准备的应收票据

②于2019年12月31日，按商业承兑汇票组合计提坏账准备

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	120,957,340.98	1,209,573.41	1.00
半年至一年	83,008,201.01	4,150,410.05	5.00
合计	203,965,541.99	5,359,983.46	2.63

③按信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票组合计提坏账准备

于2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量此类银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的此类银行承兑汇票具有较低的信用风险，因银行或其他出票人违约而产生重大损失的可能性极低，因此整个存续期预期信用损失率为0，不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	286,071,761.97	100.00	4,164,216.96	1.46	281,907,545.01
其中：商业承兑汇票	176,516,760.58	61.70	4,164,216.96	2.36	172,352,543.62
信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票	109,555,001.39	38.30			109,555,001.39
合计	286,071,761.97	100.00	4,164,216.96	1.46	281,907,545.01

①于2018年12月31日，本公司不存在按单项计提坏账准备的应收票据

②于2018年12月31日，按商业承兑汇票组合计提坏账准备

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	107,486,951.72	-	
半年至一年	66,178,902.78	3,308,945.14	5.00
一年至二年	2,850,906.08	855,271.82	30.00
合计	176,516,760.58	4,164,216.96	2.36

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	202,489,949.03	100.00	1,217,187.20	0.60	201,272,761.83
其中：商业承兑汇票	27,336,872.13	13.50	1,217,187.20	4.45	26,119,684.93
信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票	175,153,076.90	86.50			175,153,076.90
合计	202,489,949.03	100.00	1,217,187.20	0.60	201,272,761.83

①于2017年12月31日，本公司不存在按单项计提坏账准备的应收票据

②于2017年12月31日，按商业承兑汇票组合计提坏账准备

账龄	2017年12月31日		
----	-------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	16,271,248.13	-	
半年至一年	8,410,000.00	420,500.00	5.00
一年至二年	2,655,624.00	796,687.20	30.00
合计	27,336,872.13	1,217,187.20	4.45

## (6) 各报告期坏账准备的变动情况

## ①2019 年度的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	4,164,216.96	1,074,869.52	5,239,086.48	120,896.98			5,359,983.46
其中：商业承兑汇票	4,164,216.96	1,074,869.52	5,239,086.48	120,896.98			5,359,983.46
信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票							
合计	4,164,216.96	1,074,869.52	5,239,086.48	120,896.98			5,359,983.46

## ②2018 年的变动情况

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,217,187.20	2,947,029.76			4,164,216.96
其中：商业承兑汇票	1,217,187.20	2,947,029.76			4,164,216.96
信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票					
单项金额不重大并单独计提坏账准备					
合计	1,217,187.20	2,947,029.76			4,164,216.96

## ③2017 年的变动情况

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,444,723.51		227,536.31		1,217,187.20
其中：商业承兑汇票	1,444,723.51		227,536.31		1,217,187.20
信用等级一般的商业 银行承兑的银行承兑 汇票					
单项金额不重大并 单独计提坏账准备					
合计	1,444,723.51		227,536.31		1,217,187.20

(7) 各报告期本公司不存在实际核销的应收票据。

(8) 2018年12月31日应收票据较2017年12月31日增长40.06%，主要系期末以票据结算的销售收入增加及未终止确认的应收票据增加所致。

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
半年以内	263,556,954.63	178,465,727.13	274,176,885.20
半年至一年	12,712,302.45	37,961,209.71	9,542,368.34
1年以内小计	276,269,257.08	216,426,936.84	283,719,253.54
1至2年	9,448,656.21	16,670,289.48	623,792.94
2-3年		61,289.28	
小计	285,717,913.29	233,158,515.60	284,343,046.48
减：坏账准备	10,973,533.78	6,960,436.62	707,158.80
合计	274,744,379.51	226,198,078.98	283,635,887.68

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,490,336.32	2.27	5,192,269.06	80.00	1,298,067.26
按组合计提坏账准备	279,227,576.97	97.73	5,781,264.72	2.07	273,446,312.25
其中：应收客户货款组合	279,227,576.97	97.73	5,781,264.72	2.07	273,446,312.25
合计	285,717,913.29	100.00	10,973,533.78	3.84	274,744,379.51

## ②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	233,097,226.32	99.97	6,899,147.34	2.96	226,198,078.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备	61,289.28	0.03	61,289.28	100.00	
合计	233,158,515.60	100.00	6,960,436.62	2.99	226,198,078.98

## ③2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	284,281,757.20	99.98	645,869.52	0.23	283,635,887.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备	61,289.28	0.02	61,289.28	100.00	
合计	284,343,046.48	100.00	707,158.80	0.25	283,635,887.68

各报告期坏账准备计提的具体说明：

## ①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	6,490,336.32	5,192,269.06	80.00	客户破产重整，预计债权无法全部受偿
合计	6,490,336.32	5,192,269.06	80.00	

## ②2019年12月31日，按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	263,556,954.63	2,635,569.55	1.00
半年至一年	6,221,966.13	311,098.30	5.00
1年以内小计	269,778,920.76	2,946,667.85	1.09
1-2年	9,448,656.21	2,834,596.87	30.00
合计	279,227,576.97	5,781,264.72	2.07

③2017-2018年各报告期本公司不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

## ④2017-2018年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	178,465,727.13		
半年至一年	37,961,209.71	1,898,060.49	5.00
1年以内小计	216,426,936.84	1,898,060.49	0.88
1至2年	16,670,289.48	5,001,086.85	30.00
合计	233,097,226.32	6,899,147.34	2.96

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	274,176,885.20		
半年至一年	9,542,368.34	477,118.42	5.00
1年以内小计	283,719,253.54	477,118.42	0.17
1至2年	562,503.66	168,751.10	30.00

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	284,281,757.20	645,869.52	0.23

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10及12。

### (3) 坏账准备的变动情况

#### ①2019年度的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	合并增加	转销或核销	
按单项计提坏账准备	61,289.28		61,289.28	5,192,269.06		61,289.28	5,192,269.06
按组合计提坏账准备	6,899,147.34	1,784,657.30	8,683,804.64	-2,591,340.67	217,724.01	528,923.26	5,781,264.72
其中：应收客户货款组合	6,899,147.34	1,784,657.30	8,683,804.64	-2,591,340.67	217,724.01	528,923.26	5,781,264.72
合计	6,960,436.62	1,784,657.30	8,745,093.92	2,600,928.39	217,724.01	590,212.54	10,973,533.78

#### ②2018年的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	645,869.52	6,360,409.11		107,131.29	6,899,147.34
其中：账龄组合	645,869.52	6,360,409.11		107,131.29	6,899,147.34
单项计金额不重大并单独计提坏账	61,289.28				61,289.28
合计	707,158.80	6,360,409.11		107,131.29	6,960,436.62

## ③2017 年的变动情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计金额重大并单独计提坏账准备	243,064.89		243,064.89		
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,652,656.53	-1,006,787.01			645,869.52
其中：账龄组合	1,652,656.53	-1,006,787.01			645,869.52
单项计金额不重大并单独计提坏账		61,289.28			61,289.28
合计	1,895,721.42	-945,497.73	243,064.89		707,158.80

## (4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019年度	实际核销的应收账款	590,212.54
2018年度	实际核销的应收账款	107,131.29

## (5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
晶科能源有限公司	42,892,860.51	15.01	428,928.61
上海市机械设备成套(集团)有限公司	37,663,730.35	13.18	376,637.30
天合光能股份有限公司	29,551,622.42	10.34	295,516.22
韩华新能源(启东)有限公司	21,683,142.37	7.59	216,831.42
HANWHAQCELLSMALAYSIASDN.BHD.	17,417,127.51	6.10	174,171.28
合计	149,208,483.16	52.22	1,492,084.83

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
韩华新能源(启东)有限公司	20,472,988.99	8.78	0.00
英利能源(中国)有限公司(说明)	20,447,211.16	8.77	1,854,032.60
三峡正蓝旗清洁能源有限公司(说明)	20,264,296.65	8.69	3,649,995.90
JINKOSOLARTECHNOLOGYSN.BHD	19,742,491.95	8.47	0.00
常州合威新材料科技有限公司	19,075,764.15	8.18	866,527.38
合计	100,002,752.90	42.89	6,370,555.88

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
英利能源(中国)有限公司	27,369,647.13	9.63	0.00
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	20,995,745.87	7.39	170,249.35
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	20,252,625.65	7.12	15,854.80
苏州腾晖光伏技术有限公司	13,936,711.75	4.90	0.00
晶科能源有限公司	13,569,289.52	4.77	0.00
合计	96,124,019.92	33.81	186,104.15

说明：2018年12月，本公司子公司保定太阳能公司、英利能源（中国）有限公司、三峡正蓝旗清洁能源有限公司三方签订《债权债务转让协议》，约定英利能源（中国）有限公司将对三峡正蓝旗清洁能源有限公司的债权 20,264,296.65 元转让给保定太阳能公司。2019年6月，本公司子公司保定太阳能公司、英利能源（中国）有限公司、三峡新能源沽源发电有限公司三方签订《债权债务转让协议》，约定英利能源（中国）有限公司将对三峡新能源沽源发电有限公司的债权 5,714,254.03 元转让给保定太阳能公司。上述债权债务转让后，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司应收英利能源（中国）有限公司 20,447,211.16 元，应收三峡正蓝旗清洁能源有限公司的 20,264,296.65 元；截止 2019 年 12 月 31 日，本公司应收英利能源（中国）有限公司 16,555,564.49 元，应收三峡正蓝旗清洁能源有限公司 4,050,000.00 元及应收三峡新能源沽源发电有限公司的 5,714,254.03 元。

(6) 各报告期本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 分类列示

项目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值	2017年12月31日公允价值
应收票据	12,641,474.52	—	—
合计	12,641,474.52	—	—

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资(应收票据)

种 类	2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	130,848,184.39	
商业承兑汇票		
合计	130,848,184.39	

## (3) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的 基础	整个存续期预期信 用损失率 (%)	减值准 备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	12,641,474.52			
其中：信用等级较高的商业银 行承兑的银行承兑汇票	12,641,474.52			
合计	12,641,474.52			

①2019 年 12 月 31 日，本公司不存在按单项计提减值准备的应收款项融资。

②2019 年 12 月 31 日，按信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票组合计提减值准备的应收款项融资

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用 损失率 (%)	减值 准备	备注
信用等级较高的商业银行 承兑的银行承兑汇票	12,641,474.52			
合计	12,641,474.52			

说明：由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票，由于信用风险及延期付款风险很小，本公司未计提减值准备。

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	55,539,916.58	99.95
1 至 2 年	25,000.00	0.05
合 计	55,564,916.58	100.00

(续上表)

账 龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,086,646.16	99.22	7,545,832.20	98.31
1至2年	40,142.82	0.78	86,330.74	1.12
2至3年			8,870.00	0.12
3年以上			34,845.00	0.45
合 计	5,126,788.98	100.00	7,675,877.94	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海市机械设备成套(集团)有限公司	44,697,884.50	80.44
HANWHATOTALPETROCHEMICALCO.,LTD	6,778,723.30	12.20
南京普莱克贸易有限公司	1,697,909.72	3.06
上海康健进出口有限公司	1,425,000.00	2.56
江苏斯尔邦石化有限公司	278,157.30	0.50
合 计	54,877,674.82	98.76

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海市机械设备成套(集团)有限公司	2,044,235.97	39.87
上海上实国际贸易集团浦东有限公司	1,540,600.00	30.05
莱茵技术(上海)有限公司	469,067.49	9.15
舟山市普陀齿轮箱集团有限公司	264,000.00	5.15
北京中玻汇智科技咨询有限公司	150,000.00	2.93
合 计	4,467,903.46	87.15

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
GSGlobalCorp	2,037,690.27	26.55
HANWHATOTALPETROCHEMICALCO.,LTD	1,985,289.31	25.87
上海上实国际贸易(集团)有限公司	1,755,700.93	22.87
上海上实国际贸易集团浦东有限公司	785,299.07	10.23
保定华科物业管理有限公司	215,796.00	2.81
合 计	6,779,775.58	88.33

(3) 2019年12月31日预付账款较2018年12月31日增长983.82%，主要系公司根据采购合同约定通过预付商业承兑汇票对上海市机械设备成套（集团）有限公司的采购增加所致。

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日
应收利息	
应收股利	
其他应收款	19,815,039.97
合计	19,815,039.97

(续上表)

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	803,272.38	3,366,831.86
合计	803,272.38	3,366,831.86

说明：2019年12月31日其他应收款较2018年12月31日增长2366.79%，主要系公司根据销售合同约定支付上海市机械设备成套（集团）有限公司的保证金增加所致。

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	19,054,639.18	190,807.64	3,251,199.78
1-2年	713,941.74	699,092.48	115,632.08
2-3年	142,000.00	79,000.00	
3年以上	72,000.00		
小计	19,982,580.92	968,900.12	3,366,831.86
减：坏账准备	167,540.95	165,627.74	
合计	19,815,039.97	803,272.38	3,366,831.86

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
海关保证金、房租水电押金、投标保证金、履约保证金	2,963,964.32	243,080.00	1,476,550.00
备用金、代扣代缴员工款项	264,521.41	173,727.64	300,988.54
其他款项	16,754,095.19	552,092.48	1,589,293.32
小计	19,982,580.92	968,900.12	3,366,831.86
减：坏账准备	167,540.95	165,627.74	
合计	19,815,039.97	803,272.38	3,366,831.86

### ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	19,982,580.92	167,540.95	19,815,039.97
合计	19,982,580.92	167,540.95	19,815,039.97

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,982,580.92		167,540.95	19,815,039.97	
其中：应收备用金、代扣代缴员工款项	264,521.41			264,521.41	信用损失风险较低不计提
应收海关保证金、房租水电押金、投标保证金、履约保证金	2,963,964.32			2,963,964.32	信用损失风险较低不计提
应收其他款项	16,754,095.19	1.00	167,540.95	16,586,554.24	
合计	19,982,580.92	0.84	167,540.95	19,815,039.97	

A1.1 2019年12月31日，本公司不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

A1.2 按应收备用金、代扣代缴员工款项组合计提坏账准备的其他应收款

于2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量此类其他应收款坏账准备。本公司认为此类其他应收款不存在重大的信用损失风险，因此不计提坏账准备。

A1.3 按应收海关保证金、房租水电押金、投标保证金、履约保证金组合计提坏账准备的其他应收款

于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量此类其他应收款坏账准备。本公司认为此类其他应收款不存在重大的信用损失风险，因此不计提坏账准备。

A1.4 按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量此类其他应收款坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	968,900.12	100.00	165,627.74	17.09	803,272.38
其中：账龄组合	552,092.48	56.98	165,627.74	30.00	386,464.74
信用风险较小组合	416,807.64	43.02			416,807.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	968,900.12	100.00	165,627.74	17.09	803,272.38

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,366,831.86	100.00			3,366,831.86
其中：账龄组合	1,589,293.32	47.20			1,589,293.32

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
信用风险较小组合	1,777,538.54	52.80			1,777,538.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	3,366,831.86	100.00			3,366,831.86

B1. 2018年12月31日和2017年12月31日本公司不存在按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B2. 2018年12月31日和2017年12月31日组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	552,092.48	165,627.74	30.00
合计	552,092.48	165,627.74	30.00

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	1,589,293.32		
合计	1,589,293.32		

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	合并增加	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	165,627.74		165,627.74	-48,667.10	50,580.31		167,540.95
其中：应收其他款项	165,627.74		165,627.74	-48,667.10	50,580.31		167,540.95
合计	165,627.74		165,627.74	-48,667.10	50,580.31		167,540.95

(续上表)

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备		165,627.74			165,627.74
其中：账龄组合		165,627.74			165,627.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计		165,627.74			165,627.74

2017年末本公司未计提其他应收款坏账准备。

⑤各报告期本公司不存在实际核销的其他应收款。

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海市机械设备成套(集团)有限公司	销售保证金	16,754,095.19	半年以内	83.84	167,540.95
威斯克精密五金(常州)有限公司	房租押金	960,874.92	1-2年	4.81	
中华人民共和国金山海关	海关保证金	561,158.40	半年以内	2.81	
苏州爱康薄膜新材料有限公司	水电押金	500,000.00	半年以内	2.50	
苏州纬承招标服务有限公司	投标保证金	289,201.00	半年至1年	1.45	
合计		19,065,329.51		95.41	167,540.95

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
台湾海优威新材料股份有限公司	欠款、清算分配	552,092.48	1-2年	56.98	165,627.74
上海山阳企业发展有限公司	履约保证金	142,000.00	1-2年	14.66	
中华人民共和国金山海关	关税押金	71,000.00	半年以内	7.33	
覃勇	备用金	65,000.00	2-3年	6.71	
曹建立	备用金	10,000.00	半年以内	1.03	
合计		840,092.48		86.71	165,627.74

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
台湾海优威新材料股份有限公司	欠款、清算分配	1,400,085.99	半年以内	41.58	
苏州纬承招标服务有限公司	投标保证金	1,000,000.00	半年以内 80万, 半年至一年 20万	29.70	
上海山阳企业发展有限公司	履约保证金	355,000.00	半年以内	10.54	
中国平安财产保险股份有限公司	赔偿款	189,207.33	半年以内	5.62	
上海金山天然气有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	2.97	
合计		3,044,293.32		90.41	

⑦各报告期本公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑧各报告期本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,116,126.41	73,970.56	26,042,155.85
在产品	24,088,662.11	102,518.14	23,986,143.97
库存商品	23,914,063.81		23,914,063.81
发出商品	4,454,921.12		4,454,921.12
委托加工物资	10,033,011.46		10,033,011.46
合计	88,606,784.91	176,488.70	88,430,296.21

(续上表)

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,206,960.68	95,899.88	58,111,060.80	18,880,631.50		18,880,631.50
在产品	12,730,778.07		12,730,778.07	5,268,062.18		5,268,062.18
库存商品	9,524,584.67		9,524,584.67	26,251,473.12	226,733.52	26,024,739.60

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,494,906.58		2,494,906.58	1,201,970.06		1,201,970.06
委托加工物资	7,375,472.02		7,375,472.02	6,016,850.18		6,016,850.18
合 计	90,332,702.02	95,899.88	90,236,802.14	57,618,987.04	226,733.52	57,392,253.52

## (2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	95,899.88			21,929.32		73,970.56
在产品		102,518.14				102,518.14
合 计	95,899.88	102,518.14		21,929.32		176,488.70

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		95,899.88				95,899.88
库存商品	226,733.52			226,733.52		
合 计	226,733.52	95,899.88		226,733.52		95,899.88

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,238.06			4,238.06		
在产品	284.91			284.91		
库存商品	1,066,019.95	-155,114.40		684,172.03		226,733.52
合 计	1,070,542.92	-155,114.40		688,695.00		226,733.52

(3) 2018年12月31日存货较2017年12月31日增长57.23%，主要系年末备货原材料采购增加导致。

## 8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期应收款	858,800.00		
合 计	858,800.00		

## 9. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税借方余额重分类	14,261,713.29	12,908,034.22	3,687,076.49
预缴所得税	3,395,852.17	2,097,947.32	978,704.56
理财产品			5,000,000.00
预缴房租、物业、电费等	2,925,028.00	1,497,812.38	2,311,051.80
待摊未终止确认票据的贴现利息	121,303.73		
合 计	20,703,897.19	16,503,793.92	11,976,832.85

说明：2018年12月31日其他流动资产较2017年12月31日增长37.80%，主要系期末原材料增加相应进项税额增加所致。

## 10. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项 目	2019年12月31日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后租回保证金	2,008,800.00		2,008,800.00	
减：一年内到期的长期应收款	858,800.00		858,800.00	
合 计	1,150,000.00		1,150,000.00	

(续上表)

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后租回保证金	858,800.00		858,800.00	858,800.00		858,800.00	
减：一年内到期的长期应收款							
合 计	858,800.00		858,800.00	858,800.00		858,800.00	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

①截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,008,800.00		2,008,800.00
合 计	2,008,800.00		2,008,800.00

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,008,800.00			2,008,800.00	
其中：应收存放其他单位押金和保证金	2,008,800.00			2,008,800.00	信用损失风险较低不计提
合计	2,008,800.00			2,008,800.00	

B. 2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的长期应收款。

C. 2019年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的长期应收款。

②截止2018年12月31日、2017年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	858,800.00				858,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	858,800.00				858,800.00

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	858,800.00				858,800.00

类 别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备					
合计	858,800.00				858,800.00

2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日坏账准备计提的具体说明：

A. 本公司不存在按单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款

B. 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日按应收存放其他单位押金和保证金组合计提坏账准备的长期应收款：该长期应收款组合为应收融资租赁保证金，与之相关的信用损失风险较低，不计提坏账准备。

(3) 各报告期本公司不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 各报告期本公司不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 11. 长期股权投资

### (1) 2019 年度

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
常州合威新材料科技有限公司(说明 1)	7,161,181.46	7,155,435.41		546,309.71						-14,862,926.58	
邢台晶龙光伏材料有限公司(说明 2)	9,049,112.67			4,192,021.16		-763,812.41	-560,177.01			11,917,144.41	
合计	16,210,294.13	7,155,435.41		4,738,330.87		-763,812.41	-560,177.01			-14,862,926.58	11,917,144.41

说明：1) 本公司原持有常州合威新材料科技有限公司 45% 股权。2019 年 2 月 21 日，本公司与江苏诚昱合创新材料科技有限公司签订股权转让协议，本公司以 7,155,435.41 价格收购其持有的常州合威公司 55% 股权，2019 年 3 月 8 日完成工商变更登记。本次股权收购完成后，常州合威公司成为本公司的全资子公司。本期其他增减变动-14,862,926.58 元系将对常州合威公司原权益法核算的长期股权投资转入成本法核算。

2) 本公司原持有邢台晶龙光伏材料有限公司（简称邢台晶龙）45% 股权。2019 年 7 月份，邢台晶龙股东晶澳太阳能有限公司对

邢台晶龙增资 571 万元，导致本公司对邢台晶龙的持股比例由 45% 稀释至 35.01%，由此确认其他变动-763,812.41 元。

(2) 2018 年

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
常州合威新材料科技有限公司	6,441,379.72			719,801.74						7,161,181.46	
邢台晶龙光伏材料有限公司	5,851,337.12			3,197,775.55						9,049,112.67	
合计	12,292,716.84			3,917,577.29						16,210,294.13	

(3) 2017 年

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
常州合威新材料科技有限公司	6,561,503.32			-120,123.60						6,441,379.72	
邢台晶龙光伏材料有限公司	7,185,504.73			-1,334,167.61						5,851,337.12	
合计	13,747,008.05			-1,454,291.21						12,292,716.84	

## 12. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	158,065,342.53	79,074,303.78	66,393,791.57
固定资产清理			
合计	158,065,342.53	79,074,303.78	66,393,791.57

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

##### A. 2019 年度

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备 及家具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2018 年 12 月 31 日	36,100,058.29	59,788,310.90	1,998,592.16	622,114.43	1,588,093.67	100,097,169.45
2.本期增加金额	50,118,366.51	74,648,818.87	386,157.83	33,451.33	1,687,262.00	126,874,056.54
（1）购置		19,010,305.90	164,315.09	33,451.33	883,585.64	20,091,657.96
（2）在建工程转 入	43,741,666.51	24,184,698.74				67,926,365.25
（3）企业合并增 加		11,830,514.23	221,842.74		803,676.36	12,856,033.33
（4）其他增加	6,376,700.00	19,623,300.00				26,000,000.00
3.本期减少金额	8,541,007.18	21,020,850.68	284,688.79	129,942.68	189,275.23	30,165,764.56
（1）处置或报废		553,142.88	284,688.79	129,942.68	189,275.23	1,157,049.58
（2）其他减少	8,541,007.18	20,467,707.80				29,008,714.98
4.2019 年 12 月 31 日	77,677,417.62	113,416,279.09	2,100,061.20	525,623.08	3,086,080.44	196,805,461.43
二、累计折旧						
1.2018 年 12 月 31 日	4,096,893.50	14,446,822.69	1,221,265.82	251,949.79	1,005,933.87	21,022,865.67
2.本期增加金额	3,973,491.20	13,941,211.66	504,225.58	332,105.62	994,204.96	19,745,239.02
（1）计提	3,973,491.20	8,696,934.23	340,687.07	332,105.62	446,762.32	13,789,980.44

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及家具	电子设备	合计
(2) 其他增加		5,244,277.43	163,538.51		547,442.64	5,955,258.58
3.本期减少金额	290,475.54	1,206,118.56	249,145.09	108,874.10	173,372.50	2,027,985.79
(1) 处置或报废		311,674.77	249,145.09	108,874.10	173,372.50	843,066.46
(2) 其他减少	290,475.54	894,443.79				1,184,919.33
4.2019年12月31日	7,779,909.16	27,181,915.79	1,476,346.31	475,181.31	1,826,766.33	38,740,118.90
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2019年12月31日账面价值	69,897,508.46	86,234,363.30	623,714.89	50,441.77	1,259,314.11	158,065,342.53
2.2018年12月31日账面价值	32,003,164.79	45,341,488.21	777,326.34	370,164.64	582,159.80	79,074,303.78

说明：本年原值的其他增加、其他减少及折旧的其他减少主要系售后租回业务所致。

#### B. 2018年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及家具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2017年12月31日	28,300,576.61	50,447,158.70	1,643,363.02	614,764.00	1,051,005.41	82,056,867.74
2.本期增加金额	14,814,340.45	10,920,802.44	428,129.14	7,350.43	630,450.68	26,801,073.14
(1) 购置		7,842,897.60	428,129.14	7,350.43	630,450.68	8,908,827.85
(2) 在建工程转入	14,814,340.45	3,077,904.84				17,892,245.29
3.本期减少金额	7,014,858.77	1,579,650.24	72,900.00	-	93,362.42	8,760,771.43
(1) 处置或报废		1,579,650.24	72,900.00		93,362.42	1,745,912.66
(2) 其他减少	7,014,858.77					7,014,858.77
4.2018年12月31日	36,100,058.29	59,788,310.90	1,998,592.16	622,114.43	1,588,093.67	100,097,169.45

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及家具	电子设备	合计
二、累计折旧						
1.2017年12月31日	4,756,581.19	8,966,132.83	1,013,440.07	235,205.62	691,716.46	15,663,076.17
2.本期增加金额	2,654,582.29	6,280,373.25	272,031.27	16,744.17	402,911.24	9,626,642.22
（1）计提	2,654,582.29	6,280,373.25	272,031.27	16,744.17	402,911.24	9,626,642.22
3.本期减少金额	3,314,269.98	799,683.39	64,205.52	-	88,693.83	4,266,852.72
（1）处置或报废		799,683.39	64,205.52		88,693.83	952,582.74
（2）其他减少	3,314,269.98					3,314,269.98
4.2018年12月31日	4,096,893.50	14,446,822.69	1,221,265.82	251,949.79	1,005,933.87	21,022,865.67
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2018年12月31日账面价值	32,003,164.79	45,341,488.21	777,326.34	370,164.64	582,159.80	79,074,303.78
2.2017年12月31日账面价值	23,543,995.42	41,481,025.87	629,922.95	379,558.38	359,288.95	66,393,791.57

说明：本期原值及累计折旧的其他减少主要系本期处置的子公司上海化学品公司，期末不再纳入合并范围。

### C. 2017年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公器具 及家具	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.2016年12月31日	7,014,858.77	41,348,377.80	688,021.98	522,298.56	1,494,218.69	51,067,775.80
2.本期增加金额	21,285,717.84	23,419,748.30	-	530,288.05	260,621.70	45,496,375.89
（1）购置		11,674,827.30		530,288.05	260,621.70	12,465,737.05
（2）企业合并并增加	21,285,717.84	444,921.00				21,730,638.84
（3）其他增加		11,300,000.00				11,300,000.00
3.本期减少金额	-	14,320,967.40	73,257.98	1,581.20	111,477.37	14,507,283.95

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公器具及家具	电子设备	运输工具	合计
(1) 处置或报废		48,315.56	73,257.98	1,581.20	111,477.37	234,632.11
(2) 其他减少		14,272,651.84				14,272,651.84
4.2017年12月31日	28,300,576.61	50,447,158.70	614,764.00	1,051,005.41	1,643,363.02	82,056,867.74
二、累计折旧						
1.2016年12月31日	2,806,278.69	5,858,088.90	262,819.61	442,338.33	763,909.84	10,133,435.37
2.本期增加金额	1,950,302.50	5,004,252.33	25,674.36	250,880.41	317,051.26	7,548,160.86
(1) 计提	1,950,302.50	5,004,252.33	25,674.36	250,880.41	317,051.26	7,548,160.86
3.本期减少金额		1,896,208.40	53,288.35	1,502.28	67,521.03	2,018,520.06
(1) 处置或报废		22,552.61	53,288.35	1,502.28	67,521.03	144,864.27
(2) 其他减少		1,873,655.79				1,873,655.79
4.2017年12月31日	4,756,581.19	8,966,132.83	235,205.62	691,716.46	1,013,440.07	15,663,076.17
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2017年12月31日账面价值	23,543,995.42	41,481,025.87	379,558.38	359,288.95	629,922.95	66,393,791.57
2.2016年12月31日账面价值	4,208,580.08	35,490,288.90	425,202.37	79,960.23	730,308.85	40,934,340.43

说明：本年原值的其他增加、其他减少及折旧的其他减少主要系开展售后租回业务所致。

## ②各报告期暂时闲置的固定资产情况

### A. 2019年12月31日：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,134,511.73	453,183.33		681,328.40	

### B. 2018年12月31日：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	19,856,123.09	5,913,800.80		13,942,322.29	
电子设备	69,100.52	53,579.67		15,520.85	
合计	19,925,223.61	5,967,380.47		13,957,843.14	

C. 2017年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产。

③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

A. 2019年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,376,700.00	417,246.74		5,959,453.26
机器设备	30,923,300.00	5,487,407.67		25,435,892.33
合计	37,300,000.00	5,904,654.41		31,395,345.59

B. 2018年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,300,000.00	1,980,028.47		9,319,971.53
合计	11,300,000.00	1,980,028.47		9,319,971.53

C. 2017年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,300,000.00	660,009.49		10,639,990.51
合计	11,300,000.00	660,009.49		10,639,990.51

④各报告期本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截止2019年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海应用公司4#厂房、5#厂房、6#门卫	29,852,218.80	正在办理

(3) 2019年12月31日固定资产较2018年12月31日增长99.40%，系子公司上海应用公司扩产项目厂房及设备达预定可使用状态转固定资产所致。

### 13. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	3,267,837.81	51,945,434.74	12,335,060.33
工程物资	2,243,226.37		
合计	5,511,064.18	51,945,434.74	12,335,060.33

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,049,230.96		1,049,230.96
常州合威 19 年度扩产项目	1,242,156.85		1,242,156.85
上海应用太阳能系统安装(2#3# 厂房)	976,450.00		976,450.00
合计	3,267,837.81		3,267,837.81

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4#厂房工程	11,356,755.24		11,356,755.24	3,347,320.12		3,347,320.12
3#厂房工程	831,802.08		831,802.08	5,834,053.00		5,834,053.00
5#厂房工程	6,079,999.88		6,079,999.88	26,213.59		26,213.59
2#厂房工程	2,602,693.00		2,602,693.00	873,786.42		873,786.42
监控、绿化工程	8,619,488.09		8,619,488.09	341,687.20		341,687.20
待安装设备	4,949,676.37		4,949,676.37	1,912,000.00		1,912,000.00
厂区机电安装工程	15,212,928.02		15,212,928.02			
门卫及公共设施 建筑	2,292,092.06		2,292,092.06			
合计	51,945,434.74		51,945,434.74	12,335,060.33		12,335,060.33

## ②重要在建工程项目变动情况

## A. 2019 年度

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
2#厂房工程	9,500,000.00	2,602,693.00	20,865.28	2,623,558.28		
3#厂房工程	7,100,000.00	831,802.08	627,523.89	1,459,325.97		
4#厂房工程	54,000,000.00	11,356,755.24	6,496,000.95	17,852,756.19		
5#厂房工程		6,079,999.88	4,082,224.96	10,162,224.84		
监控、绿化、污水等工程		8,619,488.09	1,265,137.62	7,075,969.46	2,808,656.25	
厂区机电安装工程		15,212,928.02	190,113.64	10,257,011.53	5,146,030.13	
合计		70,600,000.00	44,703,666.31	12,681,866.34	49,430,846.27	7,954,686.38

(续上表)

项目名称	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
2#厂房工程	88.83	100.00				自筹
3#厂房工程	103.17	100.00				自筹
4#厂房工程	83.98	100.00				自筹
5#厂房工程						
监控、绿化、污水等工程						
厂区机电安装工程						

## B. 2018年

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日
2#厂房工程	9,500,000.00	873,786.42	7,544,349.23	5,815,442.65		2,602,693.00
3#厂房工程	7,100,000.00	5,834,053.00	863,588.82	5,865,839.74		831,802.08
4#厂房工程	58,500,000.00	3,347,320.12	8,009,435.12			11,356,755.24
5#厂房工程		26,213.59	6,053,786.29			6,079,999.88
监控、绿化、污水工程		341,687.20	8,277,800.89			8,619,488.09

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日
厂区机电安装工程			16,380,832.86	1,167,904.84		15,212,928.02
太阳能电站	3,200,000.00		3,133,058.06	3,133,058.06		
合计	78,300,000.00	10,423,060.33	50,262,851.27	15,982,245.29		44,703,666.31

(续上表)

项目名称	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
2#厂房工程	88.61	86.00				自筹
3#厂房工程	94.33	95.00				自筹
4#厂房工程	66.19	70.00				自筹
5#厂房工程						
监控、绿化、污水工程						
厂区机电安装工程						
太阳能电站	97.91	100.00				自筹

## C. 2017年

项目名称	预算数	2016年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017年12月31日
2#厂房工程	9,500,000.00		873,786.42			873,786.42
3#厂房工程	7,100,000.00		5,834,053.00			5,834,053.00
4#厂房工程	58,500,000.00		3,347,320.12			3,347,320.12
5#厂房工程			26,213.59			26,213.59
合计	75,100,000.00		10,081,373.13			10,081,373.13

(续上表)

项目名称	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
2#厂房工程	9.20	15.00				自筹
3#厂房工程	82.17	90.00				自筹
4#厂房工程	5.77	10.00				自筹
5#厂房工程						

③各报告期本公司在建工程项目不存在减值准备情况。

### (3) 工程物资

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	1,798,407.08	356,895.00	1,441,512.08
工程材料	801,714.29		801,714.29
合计	2,600,121.37	356,895.00	2,243,226.37

(4) 2019年12月31日在建工程较2018年12月31日减少89.39%，2018年12月31日在建工程较2017年12月31日增加333.66%，主要系子公司上海应用公司扩产项目厂房及设备投入及达预定可使用状态转固定资产所致。

## 14. 无形资产

### (1) 无形资产情况

#### ①2019年度

项 目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	27,006,013.33	329,127.81	27,335,141.14
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	27,006,013.33	329,127.81	27,335,141.14
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	3,053,349.08	228,733.57	3,282,082.65
2.本期增加金额	643,024.54	66,929.40	709,953.94
(1) 计提	643,024.54	66,929.40	709,953.94
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	3,696,373.62	295,662.97	3,992,036.59
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	23,309,639.71	33,464.84	23,343,104.55
2.2018年12月31日账面价值	23,952,664.25	100,394.24	24,053,058.49

#### ②2018年

项 目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日	27,678,713.33	329,127.81	28,007,841.14
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	2,440,000.00		2,440,000.00
(1) 处置			
(2) 其他减少	2,440,000.00		2,440,000.00
4.2018年12月31日	25,238,713.33	329,127.81	25,567,841.14
二、累计摊销			
1.2017年12月31日	1,090,358.21	161,804.17	1,252,162.38
2.本期增加金额	671,491.21	66,929.40	738,420.61
(1) 计提	671,491.21	66,929.40	738,420.61
3.本期减少金额	475,800.34		475,800.34
(1) 处置			
(2) 其他减少	475,800.34		475,800.34
4.2018年12月31日	1,286,049.08	228,733.57	1,514,782.65
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2018年12月31日账面价值	23,952,664.25	100,394.24	24,053,058.49
2.2017年12月31日账面价值	26,588,355.12	167,323.64	26,755,678.76

说明：本期土地使用权原值及累计折旧的其他减少主要原因系本期处置子公司上海化学品公司，期末不再纳入合并范围。

### ③2017年

项 目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.2016年12月31日	2,440,000.00	329,127.81	2,769,127.81
2.本期增加金额	25,238,713.33		25,238,713.33
(1) 购置			
(2) 企业合并增加	25,238,713.33		25,238,713.33
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	27,678,713.33	329,127.81	28,007,841.14
二、累计摊销			
1.2016年12月31日	398,533.63	94,874.77	493,408.40
2.本期增加金额	691,824.58	66,929.40	758,753.98
(1) 计提	691,824.58	66,929.40	758,753.98

项 目	土地使用权	财务软件	合计
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	1,090,358.21	161,804.17	1,252,162.38
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2017年12月31日账面价值	26,588,355.12	167,323.64	26,755,678.76
2.2016年12月31日账面价值	2,041,466.37	234,253.04	2,275,719.41

(2) 各报告期末本公司不存在内部研发形成的无形资产。

(3) 截止2019年12月31日本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 截至2019年12月31日，本公司无形资产中用于借款抵押的情况，见附注五、52。

## 15. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
台湾海优威新材料股份有限公司	1,834,545.25			1,834,545.25		

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
台湾海优威新材料股份有限公司		1,834,545.25		1,834,545.25		

## 16. 长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	30,000.00	5,620,852.85	1,684,195.68		3,966,657.17

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	519,010.37		489,010.37		30,000.00
钢平台结构	21,500.24		21,500.24		
合 计	540,510.61		510,510.61		30,000.00

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,755,935.54	119,459.46	1,112,519.13	243,865.50	519,010.37
钢平台结构	50,166.80		28,666.56		21,500.24
合 计	1,806,102.34	119,459.46	1,141,185.69	243,865.50	540,510.61

说明：2019年度本期增加中含合并常州合威公司增加1,331,722.59元。

## 17. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,034,441.89	3,122,740.49
内部交易未实现利润	4,541,342.24	1,135,335.56
可抵扣亏损	27,587,201.43	6,896,800.36
资产折旧摊销差异	1,831,353.84	457,838.46
合 计	50,994,339.40	11,612,714.87

(续上表)

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	11,386,181.20	2,268,613.01	2,151,079.52	345,607.69
内部交易未实现利润	5,058,099.87	1,264,524.97	5,981,940.72	1,495,485.18
公允价值变动			680,248.49	102,037.27
资产折旧摊销差异	1,220,902.56	305,225.64	610,451.28	152,612.82
可抵扣亏损	15,858,218.88	3,964,554.73	12,627,333.91	3,156,833.48
合 计	33,523,402.51	7,802,918.35	22,051,053.92	5,252,576.44

说明：2019年度可抵扣亏损增加主要系合并常州合威公司所致。

## 18. 其他非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付工程、设备款	3,830,960.58	5,972,981.24	15,181,474.65
投标土地保证金	10,000,000.00		
未实现售后租回损益	3,947,090.98	903,275.63	1,031,427.46
合 计	17,778,051.56	6,876,256.87	16,212,902.11

## 19. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	11,610,441.13		
抵押及保证借款	47,290,000.00	43,691,579.50	37,260,587.13
保证借款	32,500,000.00	12,000,000.00	4,000,000.00
未终止确认的票据贴现	7,173,037.24	50,632,024.95	16,205,574.80
短期借款应付利息	228,614.43		
合 计	98,802,092.80	106,323,604.45	57,466,161.93

说明：

#### 1) 质押借款 11,610,441.13 元系：

①本公司以对天合光能股份有限公司的 11,219,248.35 元应收账款向中国农业银行股份有限公司江苏常州新北支行进行质押借款，借款本金 8,975,398.68 元。

②本公司子公司上海应用公司及上海光伏公司以对滁州隆基乐叶光伏科技有限公司、泰州隆基乐叶光伏科技有限公司等公司的应收账款共计 2,635,042.45 元向中国建设银行西安高新技术产业开发区支行进行质押借款，借款本金合计 2,635,042.45 元。

#### 2) 抵押及保证借款 47,290,000.00 元系：

①本公司向上海农商银行张堰支行借款人民币 30,000,000.00 元，由上海应用公司以位于金山区山阳镇山德路 29、69 号的土地及房屋（产权证号：沪（2019）金字不动产权第 0008974 号）为抵押物，同时由李民、李晓昱提供个人连带责任保证担保。

②本公司向上海花旗银行人民币借款 17,290,000.00 元，由上海共城通信科技有限公司以位于上海市龙东大道 3000 号 1 幢 A 楼 909 室的房地产作抵押担保，产权证号：沪房地浦字（2006）第 050503 号，同时由上海共城通信科技有限公司、上海光伏公司、上海应用公司、李民、李晓昱提供连带责任保证担保。

#### 3) 保证借款 32,500,000.00 元系：

①本公司向中国银行临沂路支行借款人民币 8,500,000.00 元，由李民、李晓昱提供个人连带责任保证担保，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供 85% 保

证担保。

②本公司向中国邮政储蓄银行借款人民币 8,000,000.00 元,由上海应用公司、李民、李晓昱提供连带责任保证担保。

③子公司常州合威公司向江苏银行常州分行借款人民币 16,000,000.00 元,由江苏常州高新信用融资担保有限公司提供连带责任担保,上海海优威新材料股份有限公司、李民、李晓昱提供反担保,同时常州合威公司以其 20,112,776.28 元商业承兑汇票以背书的形式,用于反担保质押。

4) 未终止确认的票据贴现借款 7,173,037.24 元系:

本公司由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票进行贴现,此类票据贴现由于不满足金融资产终止确认的条件,本公司将取得的贴现款在“短期借款”中列报。

5) 2018 年 12 月 31 日短期借款较 2017 年 12 月 31 日增长 85.02%,均主要系期末未终止确认的票据贴现借款增加所致。

## 20. 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,934,993.43	7,499,533.00	5,500,000.00

说明:截至 2019 年 12 月 31 日,本公司不存在已到期未支付的应付票据。

## 21. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货款	107,627,235.19	69,025,100.14	79,183,480.51
工程及设备款	23,645,172.20	7,193,712.69	757,773.04
运费	8,060,806.58	7,056,292.68	2,915,269.36
其他费用	938,974.84	3,096,686.24	897,966.92
合 计	140,272,188.81	86,371,791.75	83,754,489.83

(2) 各报告期末本公司账龄超过 1 年的重要应付账款。

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
苏州爱康薄膜新材料有限公司	5,623,338.72	未到结算期

(3) 2019年12月31日应付账款较2018年12月31日增长62.41%，主要系销售订单增加相应采购应付货款增长所致。

## 22. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	2,231,399.74	875,728.95	984,330.67

(2) 各报告期末本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

## 23. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	3,274,176.33	49,298,387.76	47,478,039.91	5,094,524.18
二、离职后福利-设定提存计划	415,500.70	5,033,575.60	5,008,063.79	441,012.51
三、辞退福利		723,842.52	723,842.52	
合 计	3,689,677.03	55,055,805.88	53,209,946.22	5,535,536.69

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	3,144,361.99	37,477,115.48	37,347,301.14	3,274,176.33
二、离职后福利-设定提存计划	260,970.20	4,914,260.53	4,759,730.03	415,500.70
三、辞退福利		2,962,521.02	2,962,521.02	
合 计	3,405,332.19	45,353,897.03	45,069,552.19	3,689,677.03

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	2,817,461.38	34,401,706.95	34,074,806.34	3,144,361.99
二、离职后福利-设定提存计划	188,154.90	4,117,041.85	4,044,226.55	260,970.20
三、辞退福利		366,443.27	366,443.27	
合 计	3,005,616.28	38,885,192.07	38,485,476.16	3,405,332.19

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,063,719.23	41,295,743.92	39,556,257.96	4,803,205.19
二、职工福利费		2,823,717.40	2,823,717.40	
三、社会保险费	109,353.10	3,079,951.76	3,044,684.87	144,619.99
其中：医疗保险费	96,007.20	2,698,450.75	2,667,395.13	127,062.82
工伤保险费	3,479.20	103,405.49	102,248.24	4,636.45
生育保险费	9,866.70	278,095.52	275,041.50	12,920.72
四、住房公积金	101,104.00	1,999,153.63	1,953,558.63	146,699.00
五、工会经费和职工教育经费		99,821.05	99,821.05	
合 计	3,274,176.33	49,298,387.76	47,478,039.91	5,094,524.18

(续上表)

项 目	2017年12月 31日	本期增加	本期减少	2018年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,926,726.79	30,920,350.91	30,783,358.47	3,063,719.23
二、职工福利费		2,736,442.91	2,736,442.91	
三、社会保险费	137,616.20	2,174,439.91	2,202,703.01	109,353.10
其中：医疗保险费	120,937.40	1,877,553.96	1,902,484.16	96,007.20
工伤保险费	3,948.40	102,833.32	103,302.52	3,479.20
生育保险费	12,730.40	194,052.63	196,916.33	9,866.70
四、住房公积金	80,019.00	1,633,364.48	1,612,279.48	101,104.00
五、工会经费和职工教育经费		12,517.27	12,517.27	
合 计	3,144,361.99	37,477,115.48	37,347,301.14	3,274,176.33

(续上表)

项 目	2016年12月31 日	本期增加	本期减少	2017年12月31 日
一、工资、奖金、津贴和 补贴	2,678,450.35	28,093,965.25	27,845,688.81	2,926,726.79
二、职工福利费		2,807,444.30	2,807,444.30	
三、社会保险费	116,225.03	1,884,532.39	1,863,141.22	137,616.20
其中：医疗保险费	97,317.43	1,633,239.17	1,609,619.20	120,937.40
工伤保险费	9,665.50	88,952.05	94,669.15	3,948.40
生育保险费	9,242.10	162,341.17	158,852.87	12,730.40
四、住房公积金	22,786.00	1,437,395.00	1,380,162.00	80,019.00
五、工会经费和职工教育 经费		178,370.01	178,370.01	
合 计	2,817,461.38	34,401,706.95	34,074,806.34	3,144,361.99

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	410,405.20	4,884,502.83	4,860,664.39	434,243.64
2.失业保险费	5,095.50	149,072.77	147,399.40	6,768.87
合 计	415,500.70	5,033,575.60	5,008,063.79	441,012.51

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	254,604.90	4,794,948.03	4,639,147.73	410,405.20
2.失业保险费	6,365.30	119,312.50	120,582.30	5,095.50
合 计	260,970.20	4,914,260.53	4,759,730.03	415,500.70

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	176,861.71	3,996,270.75	3,918,527.56	254,604.90
2.失业保险费	11,293.19	120,771.10	125,698.99	6,365.30
合 计	188,154.90	4,117,041.85	4,044,226.55	260,970.20

## 24. 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	2,092,083.68	894,555.67	747,124.11
企业所得税	14,854.33	658,049.02	69,213.14
个人所得税	48,344.53	52,451.30	117,503.76
城市维护建设税	76,327.73	61,856.90	5,638.76
教育费附加	34,215.44	26,836.67	16,347.40
地方教育附加	22,432.57	17,764.11	10,898.27
印花税	40,854.85	365,360.91	296,354.02
其他			324.15
合 计	2,329,113.13	2,076,874.58	1,263,403.61

## 25. 其他应付款

## (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息		279,431.63	171,777.82
其他应付款	879,036.65	363,057.48	496,758.93
合 计	879,036.65	642,489.11	668,536.75

## (2) 应付利息

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息		39,676.38	47,101.39
短期借款应付利息		239,755.25	124,676.43
合 计		279,431.63	171,777.82

说明：各报告期期末不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

## (3) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及保证金	154,500.00	103,000.00	200,000.00
其他单位及个人往来款	724,536.65	260,057.48	296,758.93
合 计	879,036.65	363,057.48	496,758.93

说明：各报告期期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

## 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	1,500,000.00	13,000,000.00
一年内到期的长期应付款项	10,708,510.38	3,927,915.97	3,602,501.94
一年内到期的长期借款应付利息	32,527.77		
合 计	13,741,038.15	5,427,915.97	16,602,501.94

说明：2019年12月31日一年内到期的非流动负债较2018年12月31日增长153.15%，主要系子公司上海应用公司新增售后租回融资方式，期末一年内到期应付融资租赁款增加所致；2018年12月31日一年内到期的非流动负债较2017年12月31日减少67.31%，系归还了一年内的长期借款所致。

## 27. 其他流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待转销项税额	6,151,154.14	3,851,144.44	3,465,241.09
已背书未终止确认的商业票据	179,340,074.70	129,529,911.61	93,154,105.30
合 计	185,491,228.84	133,381,056.05	96,619,346.39

说明：2019年12月31日其他流动负债较2018年12月31日增长39.07%，2018年12月31日应收票据较2017年12月31日增长38.05%，均主要系公司采购规模增长，通过票据背书方式结算的金额也相应增加所致。

## 28. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2019年利率区间
抵押及保证借款	20,000,000.00	16,500,000.00	29,500,000.00	5.7%-5.88%
长期借款应付利息	32,527.77			
小 计	20,032,527.77	16,500,000.00	29,500,000.00	
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	1,500,000.00	13,000,000.00	
一年内到期的长期借款应付利息	32,527.77			
合 计	17,000,000.00	15,000,000.00	16,500,000.00	

### (2) 长期借款分类的说明：

抵押及保证借款明细如下：

借款公司名称	期末数	其中：一年内到期长期借款及应付利息金额	抵押物	担保人
上海海优威应用材料技术有限公司	15,023,819.44	2,023,819.44	上海海优威应用材料技术有限公司位于金山区山阳镇山德路29、69号的不动产（产权证号：沪	王小丽、项燕青、李民、李晓昱
上海海优威应用材料技术有限公司	5,008,708.33	1,008,708.33	（2019）金字不动产权第0008974号）	李民、李晓昱
合计	20,032,527.77	3,032,527.77		

## 29. 长期应付款

### (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应付款	25,970,927.08	5,667,489.05	9,269,990.98
小计	25,970,927.08	5,667,489.05	9,269,990.98
减：一年内到期的长期应付款项	10,708,510.39	3,927,915.97	3,602,501.94
合计	15,262,416.69	1,739,573.08	5,667,489.04

说明：2019年12月31日较2018年12月31日增长777.37%，系子公司上海应用公司新增售后租回融资，期末应付融资租赁款增加所致；

## (2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付融资租赁款	29,587,979.99	6,043,499.99	10,309,500.00
减：未确认融资费用	3,617,052.91	376,010.94	1,039,509.02
小计	25,970,927.08	5,667,489.05	9,269,990.98
减：一年内到期的长期应付款	10,708,510.39	3,927,915.97	3,602,501.94
合计	15,262,416.69	1,739,573.08	5,667,489.04

## 30. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	750,000.00		100,000.00	650,000.00	与资产相关
未实现售后租回损益		1,383,310.19		1,383,310.19	
合计	750,000.00	1,383,310.19	100,000.00	2,033,310.19	

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	850,000.00		100,000.00	750,000.00	与资产相关
合计	850,000.00		100,000.00	750,000.00	与资产相关

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	950,000.00		100,000.00	850,000.00	与资产相关
合计	950,000.00		100,000.00	850,000.00	与资产相关

## (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018年12月31日	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	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
年产6000吨EVA新材料生产加工项目	750,000.00			100,000.00		650,000.00	与资产相关

(续上表)

补助项目	2017年12月31日	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	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
年产6000吨EVA新材料生产加工项目	850,000.00			100,000.00		750,000.00	与资产相关

(续上表)

补助项目	2016年12月31日	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	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
年产6000吨EVA新材料生产加工项目	950,000.00			100,000.00		850,000.00	与资产相关

**31. 股本**

## (1) 2019 年度

项目	年初数	本年增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,110,000.00	1,900,000.00				1,900,000.00	63,010,000.00

说明：2019年11月6日，公司股东会审议通过《关于上海海优威新材料股份有限公司2019年第一次股票发行方案》议案，定向发行股份190万股，由苏州同创同运同享科技创业投资合伙企业（有限合伙）及深圳鹏瑞集团有限公司分别认购110万、80万股份，此次增资完成后，公司股份总数变更为6301万股。

## (2) 2018 年度

项目	年初数	本年增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,110,000.00						61,110,000.00

## (3) 2017 年度

项 目	年初数	本年增减 (+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,110,000.00						61,110,000.00

**32. 资本公积**

## (1) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	265,877,224.82	32,680,000.00	763,812.41	297,793,412.41

说明：

①本年度资本公积增加系本公司定向增发股票 190 万股，发行价格 18.2 元，确认股本溢价 32,680,000.00 元。

②本年度资本公积减少系因其他股东单方增资，本公司对联营企业邢台晶龙光伏材料有限公司的持股比例由 45% 稀释至 35.01%，本公司因此确认对联营企业的长期股权投资减少 763,812.41 元，并相应冲减资本公积。

## (2) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	265,877,224.82			265,877,224.82

## (3) 2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	261,591,922.82	4,285,302.00		265,877,224.82
其他资本公积	89,464.76		89,464.76	
合 计	261,681,387.58	4,285,302.00	89,464.76	265,877,224.82

说明：

①本年度资本公积增加系：本公司根据 2013 年 3 月签订的《投资协议》及 2014 年 2 月签订的《协议书》，于 2014 年 3 月向昆山分享股权投资企业（有限合伙）、深圳市鹏瑞投资集团有限公司、北京同创共享创业投资中心支付未实现业绩承诺的现金补偿款 4,285,302.00 元；2017 年公司实际控制人向公司支付 4,285,302.00 元，本公司将该款项确认为资本公积。

②本年资本公积减少系本年子公司台湾海优公司清算处置，转出原确认的因少数股东增资影响而确认的资本公积 89,464.76 元。

### 33. 盈余公积

#### (1) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,151,015.43	-187,018.65	13,963,996.78	5,234,521.14		19,198,517.92

#### (2) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,307,705.41	2,843,310.02		14,151,015.43

#### (3) 2017 年度

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,101,443.17	3,206,262.24		11,307,705.41

说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整，影响 2019 年期初盈余公积-187,018.65 元，详见附注三、27（3）。

法定盈余公积的增加系本公司按照《公司法》以及公司章程有关规定，按母公司净利润 10%提取法定盈余公积。

### 34. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	108,740,132.18	88,440,719.10	70,710,624.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,212,529.43	-928,898.21	-1,104,987.85
调整后期初未分配利润	106,527,602.75	87,511,820.89	69,605,636.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,880,501.97	27,616,001.27	35,326,632.68
减：提取法定盈余公积	5,234,521.14	2,843,310.02	3,206,262.24
应付普通股股利	5,316,569.99	3,544,379.96	14,214,185.86
期末未分配利润	162,857,013.59	108,740,132.18	87,511,820.89

说明：

①本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了

调整，影响期初未分配利润-2,212,529.43元，详见附注三、27（3）。

②2017、2018年初未分配利润调整事项详见附注十四、1。

### 35. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	1,061,330,791.04	903,770,259.03
其他业务	1,889,246.14	836,875.95
合 计	1,063,220,037.18	904,607,134.98

（续上表）

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	701,979,622.68	602,760,411.73	637,670,303.38	537,007,309.49
其他业务	13,453,252.37	13,231,791.45	6,086,195.96	5,361,330.43
合 计	715,432,875.05	615,992,203.18	643,756,499.34	542,368,639.92

#### （1）主营业务（分行业或业务）

行业（或业务）名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
光伏封装材料行业	1,057,227,883.45	902,039,461.97	701,210,255.93	602,368,216.26	637,670,303.38	537,007,309.49
其他行业	4,102,907.59	1,730,797.06	769,366.75	392,195.47		
合 计	1,061,330,791.04	903,770,259.03	701,979,622.68	602,760,411.73	637,670,303.38	537,007,309.49

#### （2）主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
光伏胶膜	1,048,013,248.90	896,608,462.86	684,311,285.48	591,531,315.06	619,336,215.76	525,941,761.12
非光伏胶膜	4,102,907.59	1,730,797.06	769,366.75	392,195.47		
其他	9,214,634.55	5,430,999.11	16,898,970.45	10,836,901.20	18,334,087.62	11,065,548.37
合 计	1,061,330,791.04	903,770,259.03	701,979,622.68	602,760,411.73	637,670,303.38	537,007,309.49

#### （3）主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	942,721,845.60	807,647,233.64	638,134,538.12	551,180,385.49	586,805,744.20	495,254,582.76
境外	118,608,945.44	96,123,025.39	63,845,084.56	51,580,026.24	50,864,559.18	41,752,726.73
合计	1,061,330,791.04	903,770,259.03	701,979,622.68	602,760,411.73	637,670,303.38	537,007,309.49

(4) 2019 年度销售收入、成本与 2018 年度相比分别增长 48.61%、46.85%，主要系受国内外市场对光伏胶膜需求增长，销售订单增加及合并常州合威子公司所致。

### 36. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	562,063.21	215,500.71	275,604.97
土地使用税	50,559.76	113,057.48	126,084.60
印花税	276,925.70	414,474.89	263,945.80
教育费附加	331,468.21	310,543.38	319,166.98
地方教育附加	186,513.72	163,137.18	202,009.69
其他	2,757.22	4,054.06	19,747.84
合 计	1,410,287.82	1,220,767.70	1,206,559.88

### 37. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,812,866.44	2,737,450.52	2,747,952.97
运输及出口杂费	13,902,679.57	13,514,342.87	9,264,637.07
差旅费	1,189,917.16	1,310,932.90	1,230,729.83
业务宣传费	454,876.81	595,374.44	178,776.29
业务招待费	1,403,944.21	1,697,361.57	1,072,064.42
办公费	63,013.05	114,757.57	157,026.53
折旧与摊销	9,396.44	24,952.32	24,170.80
其他	549,407.79	889,504.73	542,891.05
合 计	20,386,101.47	20,884,676.92	15,218,248.96

说明：2018 年度销售费用较 2017 年度增长 37.23%，主要系受上海生产基地产能影响部分产品由保定生产基地生产并发货，致运输费用增长所致。

### 38. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,927,132.84	8,793,648.35	6,815,348.77
办公费	725,803.76	605,497.22	549,787.32
差旅费	949,002.61	471,300.50	551,597.00
业务招待费	619,475.28	487,591.32	459,151.48
车辆使用费	529,321.68	394,615.39	342,275.85
折旧摊销	1,636,084.19	790,454.06	1,803,103.58
通讯费	131,375.05	113,828.75	124,248.99
房租物业费	705,986.98	2,080,560.19	958,941.67
水电费	36,433.92	89,774.15	171,835.17
会务费	114,728.80	92,875.49	116,316.32
中介服务费	6,177,800.44	3,982,390.21	2,405,337.57
其他	168,867.29	296,189.74	215,864.34
合 计	18,722,012.84	18,198,725.37	14,513,808.06

说明：2018 年度管理费用较 2017 年度增长 25.39%，主要系 2018 年度后期子公司保定应用公司改变经营方式，停止生产，导致员工辞退福利及房租物业费增加所致。

### 39. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费	23,568,622.56	15,094,429.10	11,146,454.71
人工费	9,123,921.48	3,101,180.85	4,841,087.24
检测费	2,061,134.63	3,526,704.42	4,240,033.22
折旧与摊销及租赁支出	2,467,984.77	2,677,147.46	2,752,639.29
其他	1,443,389.54	942,678.76	1,395,328.26
合 计	38,665,052.98	25,342,140.59	24,375,542.72

说明：2019 年度研发费用较 2018 年度增长 52.57%，主要系本公司进一步加大研发投入所致。

### 40. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	4,189,653.02	3,018,761.69	2,939,881.30
减：利息收入	110,407.09	65,162.08	156,789.54
利息净支出	4,079,245.93	2,953,599.61	2,783,091.76
未确认融资费用	868,878.03	663,489.07	458,490.98
承兑汇票贴息	297,102.10	7,130,098.92	2,686,011.26

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
汇兑净损失	608,235.27	-1,670,187.86	893,542.25
现金折扣	5,536,925.03	787,855.01	884,851.66
银行手续费及其他	955,849.85	204,300.69	598,935.28
合 计	12,346,236.21	10,069,155.44	8,304,923.19

说明：报告期内 2019 年承兑汇票贴息较 2018 年降低 95.83%，主要系以现金折扣结算方式回款增加，及根据新金融工具准则将处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(应收票据)支付的贴现息在投资收益列报所致。

#### 41. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,887,225.50	6,118,759.00	4,522,260.00	
其中：与递延收益相关的政府补助	100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	3,787,225.50	6,018,759.00	4,422,260.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	67,939.80	32,062.35	4,130.20	
其中：个税扣缴税款手续费	67,939.80	32,062.35	4,130.20	
合 计	3,955,165.30	6,150,821.35	4,526,390.20	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、54。

(2) 上述其他收益均计入非经常性损益。

#### 42. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,738,330.87	3,917,577.29	-1,454,291.21
理财产品利息收益	20,328.78	10,069.05	33,272.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-318,067.46	4,468,561.30	90,197.67
远期锁汇损益		-956,439.63	-531,654.35
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(应收票据)支付的贴现息	-2,429,408.92		
合 计	2,011,183.27	7,439,768.01	-1,862,475.13

说明：2018 年度处置长期股权投资产生的投资收益系处置子公司上海化学品公司股权的收益。

#### 43. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		701,938.06	-680,248.49

#### 44. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	-120,896.98	—	—
应收账款坏账损失	-2,600,928.39	—	—
其他应收款坏账损失	48,667.10	—	—
合 计	-2,673,158.27	—	—

#### 45. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-9,473,066.61	1,416,098.93
存货跌价损失	-80,588.82	-95,899.88	155,114.05
工程物资减值损失	-356,895.00		
商誉减值损失			-1,834,545.25
合 计	-437,483.82	-9,568,966.49	-263,332.27

说明：报告期内 2018 年资产减值损失较 2017 年增长 3533.80%，主要系 1-2 年账龄的应收款项增加所致。

#### 46. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	25,717.93	-745,830.32	-3,519.31
其中：固定资产	25,717.93	-745,830.32	-3,519.31
合 计	25,717.93	-745,830.32	-3,519.31

#### 47. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与企业日常活动无关的政府补助		92,900.00	100,000.00
取得子公司常州合威公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,264,831.54		
其他	456,056.38	198,740.34	197,159.41
合 计	2,720,887.92	291,640.34	297,159.41

## (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2017 年浦东科技发展基金企业家创新领导力发展计划专项资金		82,600.00		与收益相关
2017 浦东新区创新型人才奖励		10,300.00		与收益相关
2016 年度上海市科学技术奖			100,000.00	与收益相关
合 计		92,900.00	100,000.00	

## 48. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	133,743.34	0.03	31,298.64
滞纳金	1,422.60	1,506.00	559,091.47
其他	131,284.67	106,462.33	218,307.24
合 计	266,450.61	107,968.36	808,697.35

## 49. 所得税费用

## (1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,553,174.87	3,247,821.27	4,818,055.22
递延所得税费用	985,395.76	-2,870,819.20	-536,300.42
合 计	5,538,570.63	377,002.07	4,281,754.80

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	72,419,072.60	27,886,608.44	38,974,053.67

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按适用税率（15%）计算的所得税费用	10,862,860.90	4,182,991.27	5,846,108.05
子公司适用不同税率的影响	860,549.91	-625,158.34	-445,348.73
调整以前期间所得税的影响	-320,557.28	716,485.18	895,215.78
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-710,749.63	-587,636.59	218,143.68
无须纳税的收入（以“-”填列）	-339,724.73		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,034.65	541,742.12	257,439.93
税率变动对期初递延所得税余额的影响	222.63		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-311,366.44	-754,058.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			74,167.72
研发费用加计扣除	-4,952,065.82	-3,112,020.93	-1,809,913.52
其他		-428,034.20	
所得税费用	5,538,570.63	377,002.07	4,281,754.80

## 50. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到政府补助、个税手续费及其他营业外收入	4,434,395.88	6,109,964.00	5,022,260.00
利息收入	110,407.09	65,162.08	156,789.54
代收股东红利、股份转让个税			3,713,100.80
保证金、押金、其他单位及个人往来	2,233,128.35	888,581.54	6,730,172.49
合 计	6,777,931.32	7,063,707.62	15,622,322.83

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用及其他支出	29,828,214.60	27,847,294.72	26,211,111.85
代缴股东红利、股份转让个税			6,193,100.80
保证金、押金、其他单位及个人往来	24,167,036.90	220,090.00	7,424,329.19
合 计	53,995,251.50	28,067,384.72	39,828,541.84

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的取得子公司的现金净额	3,319,445.20		

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置子公司减少的现金净额			2,127,896.32

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到售后回租融资租赁净额	24,820,750.00		10,085,700.00
收到股东对公司前期业绩承诺赔偿的补偿款			4,285,302.00
信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现净额	21,346,090.90	113,094,467.08	33,938,677.39
合 计	46,166,840.90	113,094,467.08	48,309,679.39

说明：报告期间，本公司部分因销售商品收到的银行承兑汇票和商业承兑汇票用于贴现，对于其中信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票在票据贴现时不终止确认，仍确认为应收票据。在现金流量表中，该部分票据贴现时产生的现金流量体现在“收到的其他与筹资活动有关的现金”中。当该部分票据到期时，由承兑银行或者承兑公司将票据款直接打款至贴现银行，在本公司的现金流量表中，由于不涉及现金收支不体现为任何现金流量。报告期间，本公司信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现的具体情况如下：

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现金额	21,707,315.97	115,629,578.42	34,660,545.94
其中：承兑银行或者承兑公司当年到期归还票据款	14,534,278.73	64,997,553.47	18,454,971.14
承兑银行或者承兑公司次年到期归还票据款	7,173,037.24	50,632,024.95	16,205,574.80
承兑汇票贴息	361,225.07	2,535,111.34	721,868.55
信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现净额	21,346,090.90	113,094,467.08	33,938,677.39

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融资担保、手续费等支出	297,800.00		302,300.01
发行股票相关费用	400,000.00		1,329,300.00
支付融资租赁租金	6,565,440.00	4,266,000.00	2,133,000.00
合 计	7,263,240.00	4,266,000.00	3,764,600.01

## 51. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	66,880,501.97	27,509,606.37	34,692,298.87
加: 资产减值准备	437,483.82	9,568,966.49	263,332.27
信用减值损失	2,673,158.27	—	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	13,953,270.95	9,626,642.22	7,548,160.86
无形资产摊销	709,953.94	738,420.61	758,753.98
长期待摊费用摊销	1,684,195.68	510,510.61	1,385,051.19
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)	-25,717.93	745,830.32	3,519.31
固定资产报废损失(收益以“—”号 填列)	128,295.72	0.03	31,298.64
公允价值变动损失(收益以“—”号 填列)		-701,938.06	680,248.49
财务费用(收益以“—”号填列)	6,029,991.29	3,172,636.47	4,585,522.27
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,440,592.19	-7,439,768.01	1,862,475.13
递延所得税资产减少(增加以“—” 号填列)	985,395.75	-2,870,819.20	-536,300.42
递延所得税负债增加(减少以“—” 号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,823,083.69	-32,940,448.50	-7,616,602.22
经营性应收项目的减少(增加以 “—”号填列)	-201,437,103.94	-221,338,914.64	-156,020,301.34
经营性应付项目的增加(减少以 “—”号填列)	103,062,293.21	106,976,004.21	13,437,391.70
其他	-2,264,831.54		
经营活动产生的现金流量净额	-9,800,621.31	-106,443,271.08	-98,925,151.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹 资活动:			
债务转为资本			—
一年内到期的可转换公司债券			—
融资租入固定资产	26,000,000.00		11,300,000.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	78,407,701.39	5,635,142.26	10,239,283.19
减: 现金的期初余额	5,635,142.26	10,239,283.19	117,149,004.05

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	72,772,559.13	-4,604,140.93	-106,909,720.86

说明：2017 年度至 2019 年度，本公司销售商品收到的票据背书转让的金额分别为 303,967,553.53 元、373,132,214.61 元及 506,733,548.54 元。

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,319,445.20		66,925.40
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额	-3,319,445.20		433,074.60

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		10,115,000.00	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		813,631.49	2,127,896.32
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	541,167.29		
处置子公司收到的现金净额	541,167.29	9,301,368.51	-2,127,896.32

#### (4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	78,407,701.39	5,635,142.26	10,239,283.19
其中：库存现金	85,130.97	64,659.49	82,337.97
可随时用于支付的银行存款	78,322,570.42	5,570,482.77	10,156,945.22
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			-
其中：三个月内到期的债券投资			-
三、期末现金及现金等价物余额	78,407,701.39	5,635,142.26	10,239,283.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

**52. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	4,145,249.14	银行承兑汇票保证金
应收票据	42,270,963.86	票据质押
应收账款	13,854,290.80	应收账款质押借款
固定资产	98,127,364.00	借款抵押、融资租赁租入、及货款未结清致所有权受限(说明)
无形资产	23,309,639.71	借款抵押
合 计	181,707,507.51	

说明：2019年3月，本公司子公司上海应用公司从苏州爱康薄膜新材料有限公司购入二手固定资产13,158,485.39元，截止2019年12月31日账面价值为11,605,028.48元。该资产系苏州爱康薄膜新材料有限公司从赣州发展融资租赁有限责任公司融资租入设备。2019年11月，本公司、苏州爱康薄膜新材料有限公司、赣州发展融资租赁有限责任公司签订三方代付协议，苏州爱康薄膜新材料有限公司委托本公司按时代为足额支付租金给赣州发展融资租赁有限责任公司，并相应抵销本公司应付苏州爱康薄膜新材料有限公司因购买设备、原材料、租赁厂房等事项所应付款项，本公司足额支付全部款项后方可取得所购设备所有权，目前该合同正在履行中。

**53. 外币货币性项目****(1) 外币货币性项目：**

项 目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
(1) 货币资金			
其中：美元	1,315,890.63	6.9762	9,179,916.21
欧元	62,538.15	7.8155	488,766.91
(2) 应收账款			
其中：美元	5,123,342.04	6.9762	35,741,458.74
欧元	112,274.10	7.8155	877,478.23

**54. 政府补助****(1) 与资产相关的政府补助**

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
年产 6000 吨 EVA 新 材料生产加工项目	650,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	100,000.00	其他收益

## (2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额			计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2018 年度第二批企业研究 开发费用省级财政奖励资 金			300,000.00			其他收益
2018 年高新技术成果转化 项目			2,196,000.00			其他收益
2019 年浦东新区促进质量 发展专项资金			100,000.00			其他收益
财政扶持资金			392,000.00		33,000.00	其他收益
浦东新区经济发展财政扶 持资金			8,600.00			其他收益
上海市标准化推进专项资 金			200,000.00			其他收益
上海市产业转型升级专项 资金			400,000.00			其他收益
稳岗补贴			42,073.00	50,909.00		其他收益
武进经济开发区财政分局 优惠政策兑现			30,000.00			其他收益
担保费补助			52,800.00			其他收益
2016 年度上海市科学技术 奖					100,000.00	营业外收 入

项 目	金额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额			计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
浦东新区科技发展基金创新资金科学技术奖励专项资金					250,000.00	其他收益
上海市专利资助专项资金			65,752.50	4,250.00	12,260.00	其他收益
浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴资金					800,000.00	其他收益
2016 年度第二批高新技术成果转化项目				1,520,000.00	2,687,000.00	其他收益
2017 年浦东新区“小微企业创业创新基地城市示范”专项资金项目					500,000.00	其他收益
保定国家高新技术产业开发区管理委员会财政局拨款					140,000.00	其他收益
2017 年浦东科技发展基金企业家创新领导力发展计划专项资金				82,600.00		营业外收入
地方税收返还				395,000.00		其他收益
科技发展基金				60,000.00		其他收益
科技小巨人工程				3,000,000.00		其他收益
上海市专利工作试点项目				120,000.00		其他收益
海优威品牌综合提升项目				500,000.00		其他收益
2017 浦东新区创新型人才奖励				10,300.00		营业外收入
上海市专利工作试点单位配套资助				160,000.00		其他收益

项 目	金额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额			计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2017 浦东新区战略性新兴产业企业奖励				11,100.00		其他收益
中小企业开拓资金				147,500.00		其他收益
科学技术奖励专项资金				50,000.00		其他收益
财政贴息			510,359.25	500,000.00	500,000.00	财务费用
合 计			4,297,584.75	6,611,659.00	5,022,260.00	

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
常州合威新材料科技有限公司	2019 年 3 月 1 日	14,862,926.58	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润
常州合威新材料科技有限公司	2019 年 3 月 1 日	购买方获得控制权的日期	73,404,882.38	4,404,290.14

说明：常州合威新材料科技有限公司系本公司与江苏诚昱合创新材料科技有限公司于 2015 年 10 月 28 日共同发起设立，本公司持有该公司 45% 股权。2019 年 2 月 21 日，本公司与江苏诚昱合创新材料科技有限公司签订股权转让协议，以 7,155,435.41 元价格收购江苏诚昱合创新材料科技有限公司持有的常州合威公司 55% 股权，2019 年 3 月 8 日完成工商变更登记。本次收购完成后，本公司持有常州合威公司 100% 股权，形成非同一控制下的企业合并。

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	常州合威新材料科技有限公司
—非现金资产的公允价值	7,155,435.41
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	7,707,491.15
合并成本合计	14,862,926.56
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,127,758.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,264,831.56

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值为本公司原账面对常州合威新材料科技有限公司采用权益法核算的长期股权投资在合并时的公允价值与用于抵偿股权收购款的对天合光能股份有限公司应收账款账面价值 7,155,435.41 元之和。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	常州合威新材料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,319,445.20	3,319,445.20
应收款项	40,709,002.49	40,709,002.49
预付款项	143,327.78	143,327.78
存货	97,166.58	97,166.58
其他流动资产	2,391,626.18	2,391,626.18
固定资产	7,218,842.21	7,218,842.21
递延所得税资产	4,335,213.53	4,335,213.53
负债：		
应付款项	34,787,902.71	34,787,902.71
预收款项	2,847,449.62	2,847,449.62
应付职工薪酬	711,799.86	711,799.86
应交税费	2,739,713.66	2,739,713.66
净资产	17,127,758.12	17,127,758.12
减：少数股东权益		
取得的净资产	17,127,758.12	17,127,758.12

说明：购买日，常州合威公司的可辨认资产主要为流动资产、机器设备及递延所得

税资产，账面价值与公允价值差异较小，故以账面价值做为购买日的可辨认净资产的公允价值。

## 2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
台湾海优威新材料股份有限公司	-	49.11	注销	2017年11月6日	核准解散登记	90,197.67
上海海优威化学品有限公司	10,115,000.00	85.00	协议转让	2018年7月31日	工商变更登记	4,468,561.30

## 3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司导致的合并范围变动情况

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
苏州慧谷海优威应用材料有限公司	新设成立	2018年9月7日	2,300,000.00	100.00
镇江海优威应用材料有限公司	新设成立	2019年1月3日	13,100,000.00	100.00

(2) 其他

2017年1月6日，本公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于收购上海汉宫实业发展有限公司100%股权的议案》，本公司以9,500,000.00元收购上海汉宫实业发展有限公司100%股权。2017年1月12日，上海汉宫实业有限公司完成工商变更，相关股权转让手续已办理完毕。本次股权转让完成后，本公司持有上海汉宫公司100%股权。

由于合并日上海汉宫不构成业务，本次交易不形成企业合并。2019年1月，上海汉宫更名为上海海优威应用材料技术有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海海优威化学品有限公司	上海	上海	胶膜生产销售	85.00		出资设立
台湾海优威新材料股份有限公司	台湾	台湾	胶膜销售	49.11		非同一控制下企业合并
保定海优威太阳能材料开发有限公司	保定	保定	胶膜销售	100.00		出资设立
上海海优威光伏材料有限公司	上海	上海	胶膜生产销售	100.00		出资设立
保定海优威应用材料科技有限公司	保定	保定	胶膜生产销售	100.00		出资设立
上海海优威应用材料技术有限公司	上海	上海	胶膜生产销售	100.00		不构成业务的合并
苏州慧谷海优威应用材料有限公司	张家港	张家港	胶膜生产销售	100.00		出资设立
常州合威新材料科技有限公司	常州	常州	胶膜生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
镇江海优威应用材料有限公司	镇江	镇江	特种膜生产销售	100.00		出资设立

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
常州合威新材料科技有限公司	常州	常州	胶膜生产销售	45.00		权益法
邢台晶龙光伏材料有限公司	邢台	邢台	胶膜生产销售	35.01		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	邢台晶龙光伏材料有限公司	
	2019年12月31日	
流动资产	63,774,859.64	
非流动资产	8,126,341.06	
资产合计	71,901,200.70	
流动负债	31,434,635.87	
非流动负债	4,100,000.00	

项 目	邢台晶龙光伏材料有限公司	
	2019年12月31日	
负债合计	35,534,635.87	
净资产	36,366,564.83	
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益		
按持股比例计算的净资产份额	12,731,934.35	
调整事项		
其中：未实现内部交易损益	1,972,095.55	
2019年度分红按稀释前后持股比例所计算份额的差额	124,359.30	
对联营企业权益投资的账面价值	11,917,144.41	

续上表

项 目	邢台晶龙光伏材料有限公司	
	2019年度	
营业收入	195,735,362.46	
净利润	9,818,788.39	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	9,818,788.39	
企业本期收到的来自联营企业的股利	560,177.01	

续上表

项 目	常州合威新材料科技有限公司		邢台晶龙光伏材料有限公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产	45,580,603.64	96,626,959.87	48,002,034.63	58,566,912.49
非流动资产	11,822,664.70	10,534,551.38	10,307,585.90	12,769,144.77
资产合计	57,403,268.34	107,161,511.25	58,309,620.53	71,336,057.26
流动负债	40,324,389.28	91,504,348.98	31,527,006.30	50,658,773.13
非流动负债			4,700,000.00	5,300,000.00
负债合计	40,324,389.28	91,504,348.98	36,227,006.30	55,958,773.13
净资产	17,078,879.06	15,657,162.27	22,082,614.23	15,377,284.13
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益				

项 目	常州合威新材料科技有限公司		邢台晶龙光伏材料有限公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
按持股比例计算的净资产份额	7,685,495.58	7,045,723.02	9,937,176.40	6,919,777.86
调整事项				
其中：未实现内部交易损益	1,165,142.49	1,342,985.12	1,973,474.96	2,374,312.77
对联营企业权益投资的账面价值	7,161,181.46	6,441,379.72	9,049,112.67	5,851,337.12

续上表

项 目	常州合威新材料科技有限公司		邢台晶龙光伏材料有限公司	
	2018年度	2017年度	2018年度	2017年度
营业收入	215,266,363.20	165,400,795.73	172,445,698.62	118,818,296.51
净利润	1,421,716.79	-40,562.16	6,705,330.10	-3,026,040.60
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,421,716.79	-40,562.16	6,705,330.10	-3,026,040.60
企业本期收到的来自联营企业的股利				

说明：本公司于2019年3月1日收购常州合威公司其余55%股权后，本公司持有常州合威100%股权。2019年2月28日前常州合威公司仍是本公司的联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关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未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1)信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，2019 年 12 月 31 日前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 52.22%（2018 年 12 月 31 日：42.89%；2017 年 12 月 31 日：33.81%）；本公司其他应收款中，2019 年 12 月 31 日欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.41%（2018 年 12 月 31 日：86.71%；2017 年 12 月 31 日：90.41%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行借款及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1,618.15 万元（2018 年 12 月 31 日：2,224.06 万元；2017 年 12 月 31 日：人民币 2,132.66 万元）。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	9,880.21				9,880.21
应付票据	1,593.50				1,593.50
应付账款	12,368.40	965.04	693.78		14,027.22
其他应付款	87.90				87.90
一年内到期的非流动负债	1,374.10				1,374.10
长期借款		300.00	425.00	975.00	1,700.00
长期应付款		895.81	630.43		1,526.24
其他流动负债-已背书未终止确认的票据	17,934.01				17,934.01
已开立未到期信用证	1,366.85				1,366.85
合计	44,604.97	2,160.85	1,749.21	975.00	49,490.03

（续上表）

项 目	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	10,632.36				10,632.36
应付票据	749.95				749.95
应付账款	8,637.18				8,637.18
其他应付款	64.25				64.25
一年内到期的非流动负债	542.79				542.79
长期借款		200.00	200.00	1,100.00	1,500.00

项 目	2018年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
长期应付款		173.96			173.96
其他流动负债-已背书未终止确认的票据	12,952.99				12,952.99
已开立未到期信用证	982.57				982.57
合计	34,562.09	373.96	200.00	1,100.00	36,236.05

(续上表)

项 目	2017年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债：					
短期借款	5,746.62				5,746.62
衍生金融负债	70.19				70.19
应付票据	550.00				550.00
应付账款	8,375.45				8,375.45
其他应付款	66.85				66.85
一年内到期的非流动负债	1,660.25				1,660.25
长期借款		150.00	200.00	1,300.00	1,650.00
长期应付款		392.79	173.96		566.75
其他流动负债-已背书未终止确认的票据	9,315.41				9,315.41
已开立未到期信用证	948.90				948.90
合计	26,733.67	542.79	373.96	1,300.00	28,950.42

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的以外币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以欧元和美元计价的应收账款及借款有关，除本公司出口业务及部分原材料进口采购业务以美元及欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2019年12月31日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
外币资产：				
货币资金	1,315,890.63	9,179,916.21	62,538.15	488,766.91
应收账款	5,123,342.04	35,741,458.74	112,274.10	877,478.23
合计	6,439,232.67	44,921,374.95	174,812.25	1,366,245.14

(续上表)

项目名称	2018年12月31日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
外币资产				
货币资金	292,151.15	2,005,091.77	31,696.89	248,735.00
应收账款	3,212,811.92	22,050,170.75	64,641.12	507,258.29
合计	3,504,963.07	24,055,262.52	96,338.01	755,993.29
外币负债：				
应付账款	1,840.00	12,628.29		
合计	1,840.00	12,628.29		

(续上表)

项目名称	2017年12月31日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
外币资产				
货币资金	279,158.61	1,824,098.19	2.77	21.61
应收账款	2,704,943.34	17,674,640.77		
合计	2,984,101.95	19,498,738.96	2.77	21.61
外币负债：				
短期借款	1,472,850.00	9,623,896.47		
应付账款	895,573.60	5,851,857.02		
合计	2,368,423.60	15,475,753.49		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

## ②敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元或欧元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 46.29 万元（2018 年度：24.80 万元；2017 年度：4.02 万元）。

### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2019 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 60.69 万元（2018 年度：32.27 万元；2017 年度：15.60 万元）。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			12,641,474.52	12,641,474.52

## 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 存在控制关系的关联方

股东名称（姓名）	与本公司关系	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		持股比例（%）	表决权比例（%）	持股比例（%）	表决权比例（%）	持股比例（%）	表决权比例（%）
李民	控股股东、实际控制人、法定代表人、副董事长兼总经理	31.77	31.77	32.22	32.22	32.22	32.22
李晓昱	公司股东、董事长、控股股东配偶	13.86	13.86	14.04	14.04	14.04	14.04
合计		45.64	45.64	46.26	46.26	46.26	46.26

说明：李民、李晓昱合计直接持有本公司 45.64% 股份，并通过上海海优威投资有限公司、上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制持股比例为 4.03%，表决权比例为 5.06%，直接或间接合计持股比例为 49.67%，表决权比例为 50.70% 股份。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海共城通信科技有限公司	实际控制人控股公司，法定代表人李民
嘉兴长泰光伏系统工程有限公司	公司原监事张雁翔担任法定代表人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
常州合威新材料科技有限公司	采购货物	14,069,243.59	12,469,702.67	9,206,167.66
常州合威新材料科技有限公司	加工费	2,932,623.46		1,040,004.20
邢台晶龙光伏材料有限公司	加工费		905,587.72	790,945.88
邢台晶龙光伏材料有限公司	采购货物		54,051.72	20,121,781.88

#### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
常州合威新材料科技有限公司	销售货物	487,982.40	19,298,113.60	10,243,318.80
邢台晶龙光伏材料有限公司	销售货物	9,218,793.84	8,997,626.43	8,547,025.63
邢台晶龙光伏材料有限公司	提供服务		126,500.00	270,000.00
嘉兴长泰光伏系统工程有限公司	销售组件			5,134,544.87

说明：本公司于 2019 年 3 月 1 日非同一控制下合并常州合威新材料科技有限公司，与常州合威新材料科技有限公司 2019 年度发生的关联交易金额特指 2019 年 1-2 月份纳入合并前的关联交易金额。

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
上海共城通信科技有限公司	房屋	556,746.68	556,746.59	47,285.33

## (3) 关联担保情况

## 本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
常州合威新材料科技有 限公司	900.00	2016年12月1日	2017年12月31日	是
常州合威新材料科技有 限公司	900.00	2018年1月1日	2018年12月26日	是

## 本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额(万 元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
李民	1,700.00	2014年3月21日	2017年3月20日	是
上海共城通信科技有限公司	2,100.00	2014年5月8日	2017年5月7日	是
上海共城通信科技有限公司	700.00	2014年3月21日	2017年3月20日	是
李民、李晓昱	2,200.00	2014年12月17日	2019年12月17日	是
李民、李晓昱	2,000.00	2015年1月28日	2019年1月28日	是
李民、李晓昱	2,200.00	2015年9月21日	2017年3月21日	是
李民、李晓昱	200.00	2016年8月23日	2017年5月20日	是
李民、李晓昱	300.00	2016年1月22日	2017年1月21日	是
李民、李晓昱	200.00	2016年3月11日	2017年3月10日	是
李民、李晓昱	500.00	2016年2月26日	2017年2月25日	是
李民、李晓昱	500.00	2017年8月21日	2018年3月18日	是
李民、李晓昱	63.30万美金	2016年11月3日	2018年4月27日	是
李民、李晓昱	4,200.00	2016年11月25日	2018年2月26日	是
上海共城通信科技有限公司	3,200.00	2016年11月25日	2018年2月26日	是
李民、李晓昱	900.00	2017年3月13日	2018年3月12日	是
李民、李晓昱	2,000.00	2017年8月28日	2019年7月15日	是
上海共城通信科技有限公 司、李民、李晓昱	2,814.00	2017年12月15日	长期	否
李民、李晓昱	550.00	2018年5月22日	2023年5月20日	否
李民、李晓昱	1,500.00	2018年6月27日	2019年8月2日	是
李民、李晓昱	800.00	2018年8月31日	2019年9月5日	是
李民、李晓昱	850.00	2019年4月25日	2020年9月27日	否
李民、李晓昱	800.00	2019年9月9日	2021年9月5日	否

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李民、李晓昱	1,500.00	2019年5月6日	2024年5月5日	否
李民、李晓昱	6,680.00	2019年7月16日	2020年7月15日	否
李民、李晓昱	1,900.00	2019年7月11日	2026年5月15日	否
李民、李晓昱	1,600.00	2019年8月23日	2020年5月20日	否
李民、李晓昱	1,279.80	2017年6月22日	2022年5月25日	否
李民、李晓昱	1,762.99	2019年10月26日	2022年10月6日	否
李民、李晓昱	1,248.00	2019年9月4日	2022年9月4日	否

#### (4) 专利权

2016年，本公司与邢台晶龙光伏材料有限公司签署《专利许可使用授权书》，将专利号为ZL201020102527.2的专利：一种EVA胶膜无偿授权其使用。该项专利授权使用截止日期为2019年12月31日，授权到期后不再续期。

#### (5) 关键管理人员报酬

本公司2019年度、2018年度、2017年度关键管理人员分别为：12人、12人、12人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项目	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
关键管理人员报酬	242.32	232.75	196.34

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	邢台晶龙光伏材料有限公司	2,410,400.00	24,104.00

(续上表)

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州合威新材料科技有限公司	19,075,764.15	866,527.38	11,480,700.00	217,692.76

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	邢台晶龙光伏材料有限公司	3,875,438.30		4,478,740.00	
其他应收款	台湾海优威新材料股份有限公司			1,400,085.99	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	常州合威新材料科技有限公司		7,916,405.69	
应付账款	邢台晶龙光伏材料有限公司		504,366.68	716,058.87
应付账款	上海共城通信科技有限公司			47,285.33

## 十二、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

①截至2019年12月31日，本公司已开立未到期的国内人民币信用证合计2,475,900.00元、国际美元信用证合计1,604,394.00美元。

②因侵害发明专利权纠纷，本公司于2019年10月起诉杭州福斯特应用材料股份有限公司，要求其立即停止侵权行为并赔偿各项损失及费用暂计122.471万元。2019年12月本公司收到国家知识产权局《无效宣告请求受理通知书》，杭州福斯特应用材料股份有限公司对所诉专利权向国家知识产权局提出无效宣告请求。2020年2月10日，上海知识产权法院以（2019）沪73知民初832号民事裁定书驳回杭州福斯特应用材料股份有限公司对管辖权提出的异议，杭州福斯特应用材料股份有限公司已上诉。截止本报告日，国家知识产权局及法院均尚未判决。

③为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司作为担保方为子公司提供担保：

被担保方	担保事项	担保余额 (万元)	担保起始日	担保终止日
常州合威新材料科技有限公司	保证担保	1,600.00	2019年8月23日	2020年5月20日
上海海优威应用材料技术有限公司	保证担保	1,665.05	2019年10月28日	2024年10月28日
上海海优威应用材料技术有限公司	保证担保	1,116.00	2019年9月4日	2024年9月4日

子公司作为担保方为本公司提供担保：

担保方	担保事项	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
上海海优威应用材料技术有限公司	保证担保	800.00	2019年9月9日	2021年9月5日
上海海优威应用技术材料有限公司	保证担保	3,000.00	2019年7月16日	2020年7月15日
上海海优威光伏材料有限公司、上海海优威应用材料技术有限公司	保证担保	1,729.00	2019年9月28日	2020年6月16日

说明：为其他单位提供债务担保形成的或有负债全部为本公司合并范围内权益主体间的关联担保

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2020 年 4 月 3 日召开第二届董事会第二十四次会议，表决通过《关于 2019 年度利润分配的议案》。根据决议，公司拟按利润分配股权登记日股本数为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 2.12 元（含税）。本次利润分配预案不实施资本公积转增股本，利润分配股权登记日由股东大会授权董事会届时确定。

截至 2020 年 4 月 3 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 前期会计差错更正

## 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间/报表日	受影响的报表项目名称	累积影响数
对信用一般的银行承兑汇票背书或贴现不终止确认,并对商业承兑汇票计提坏账准备	第二届董事会第二十四次会议	2018年12月31日	应收票据	89,661,223.72
		2018年12月31日	应付账款	-88,500,712.84
		2018年12月31日	短期借款	48,632,024.95
		2018年12月31日	其他流动负债	129,529,911.61
		2018年度	资产减值损失	1,217,187.20
		2018年度	所得税费用	197,578.08
		2017年12月31日	应收票据	108,142,492.90
		2017年12月31日	递延所得税资产	197,578.08
		2017年12月31日	短期借款	16,205,574.80
		2017年12月31日	其他流动负债	93,154,105.30
		2017年12月31日	盈余公积	-90,710.91
		2017年12月31日	未分配利润	-928,898.21
		2017年度	资产减值损失	227,536.31
		2017年度	所得税费用	20,634.65
重分类预付设备款		2018年12月31日	在建工程	-1,546,524.00
		2018年12月31日	其他非流动资产	1,546,524.00
同一单位在其他非流动资产与应付账款同时挂账抵销		2018年12月31日	其他非流动资产	-5,764,539.95
		2018年12月31日	应付账款	-5,764,539.95

## 2. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,除光伏电池封装胶膜生产和销售业务外本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时,由于本公司仅于一个地域内经营业务,收入主要来自中国境内,其主要资产亦位于中国境内,因此本公司无需披露分部数据。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
半年以内	290,355,916.78	148,377,750.07	211,857,631.65
半年至 1 年	11,332,971.33	10,796,868.86	61,506,164.42
1 年以内小计	301,688,888.11	159,174,618.93	273,363,796.07
1 至 2 年		2,508,151.92	4,599,349.74
2-3 年		61,289.28	
小计	301,688,888.11	161,744,060.13	277,963,145.81
减：坏账准备	7,284,865.53	1,353,578.30	627,701.20
合计	294,404,022.58	160,390,481.83	277,335,444.61

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## ①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,490,336.32	2.15	5,192,269.06	80.00	1,298,067.26
按组合计提坏账	295,198,551.79	97.85	2,092,596.47	0.71	293,105,955.32
其中：应收客户货款组合	189,889,107.06	62.94	2,092,596.47	1.10	187,796,510.59
应收合并范围内关联方货款组合	105,309,444.73	34.91			105,309,444.73
合计	301,688,888.11	100.00	7,284,865.53	2.41	294,404,022.58

## ②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,682,770.85	99.96	1,292,289.02	0.80	160,390,481.83

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	150,729,309.61	93.19	1,292,289.02	0.86	149,437,020.59
信用风险较小组合	10,953,461.24	6.77			10,953,461.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	61,289.28	0.04	61,289.28	100.00	
合计	161,744,060.13	100.00	1,353,578.30	0.84	160,390,481.83

## ③2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	277,901,856.53	99.98	566,411.92	0.20	277,335,444.61
其中：账龄组合	184,457,392.13	66.36	566,411.92	0.31	183,890,980.21
信用风险较小组合	93,444,464.40	33.62			93,444,464.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	61,289.28	0.02	61,289.28	100.00	
合计	277,963,145.81	100.00	627,701.20	0.23	277,335,444.61

各报告期坏账准备计提的具体说明：

## ①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	6,490,336.32	5,192,269.06	80.00	客户破产重整，预计债权无法全部受偿
合计	6,490,336.32	5,192,269.06	80.00	

## ②2019年12月31日，按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	185,046,472.05	1,850,464.72	1.00
半年至1年	4,842,635.01	242,131.75	5.00
合计	189,889,107.06	2,092,596.47	1.10

## ③2017-2018年各报告期不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

## ④2017-2018年各报告期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	137,424,288.83		
半年至1年	10,796,868.86	539,843.44	5.00
1至2年	2,508,151.92	752,445.58	30.00
合计	150,729,309.61	1,292,289.02	0.86

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	174,617,378.79		
半年至1年	9,542,368.34	477,118.42	5.00
1至2年	297,645.00	89,293.50	30.00
合计	184,457,392.13	566,411.92	0.31

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9、10及12。

## (3) 坏账准备的变动情况

## ①2019年度的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	61,289.28		61,289.28	5,192,269.06		61,289.28	5,192,269.06
按组合计提坏账	1,292,289.02	1,374,242.90	2,666,531.92		45,012.19	528,923.26	2,092,596.47
其中：							

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户货款组合	1,292,289.02	1,374,242.90	2,666,531.92		45,012.19	528,923.26	2,092,596.47
应收合并范围内关联方货款组合							
合计	1,353,578.30	1,374,242.90	2,727,821.20	5,192,269.06	45,012.19	590,212.54	7,284,865.53

## ②2018年的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	566,411.92	833,008.39		107,131.29	1,292,289.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	61,289.28				61,289.28
合计	627,701.20	833,008.39		107,131.29	1,353,578.30

## ③2017年的变动情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,625,363.00	-1,058,951.08			566,411.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		61,289.28			61,289.28
合计	1,625,363.00	-997,661.80			627,701.20

## (4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019年度	实际核销的应收账款	590,212.54
2018年度	实际核销的应收账款	107,131.29

## (5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
上海海优威应用材料技术有限公司	103,651,530.29	34.36	
晶科能源有限公司	42,892,860.51	14.22	428,928.61
上海市机械设备成套(集团)有限公司	37,663,730.35	12.48	376,637.30
天合光能股份有限公司	29,551,622.42	9.80	295,516.22
韩华新能源(启东)有限公司	21,683,142.37	7.19	216,831.42
合计	235,442,885.94	78.05	1,317,913.55

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
韩华新能源(启东)有限公司	20,472,988.99	12.66	
常州合威新材料科技有限公司	19,075,764.15	11.79	866,527.38
晶科能源有限公司	18,948,211.93	11.71	
上海海优威光伏材料有限公司	9,288,921.38	5.74	
浙江晶科能源有限公司	8,965,524.06	5.54	
合计	76,751,410.51	47.44	866,527.38

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
保定海优威应用材料科技有限公司	44,608,656.86	16.05	
保定海优威太阳能材料开发有限公司	36,959,629.84	13.30	
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	20,995,745.87	7.55	170,249.35
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	20,252,625.65	7.29	15,854.80
苏州腾晖光伏技术有限公司	13,936,711.75	5.01	
合计	136,753,369.97	49.20	186,104.15

(6) 2019年12月31日应收账款较2018年12月31日增长83.55%，主要系销售收

入增加所致。2018年12月31日应收账款较2017年12月31日降低42.17%，主要系以票据结算的销售收入增加所致。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日
应收利息	
应收股利	
其他应收款	77,795,493.41
合计	77,795,493.41

(续上表)

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,586,655.38	47,224,789.88
合计	70,586,655.38	47,224,789.88

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	77,946,034.36	70,186,190.64	47,209,289.88
1至2年	3,000.00	552,092.48	15,500.00
2至3年		14,000.00	
3年以上	14,000.00		
小计	77,963,034.36	70,752,283.12	47,224,789.88
减：坏账准备	167,540.95	165,627.74	
合计	77,795,493.41	70,586,655.38	47,224,789.88

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
海关保证金、房租水电押金、投标保证金、履约保证金	689,201.00		1,000,000.00
备用金、代扣代缴员工款项	30,000.00	23,000.00	40,500.00

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方往来	60,489,738.17	70,177,190.64	45,631,697.40
其他款项	16,754,095.19	552,092.48	552,592.48
小计	77,963,034.36	70,752,283.12	47,224,789.88
减：坏账准备	167,540.95	165,627.74	
合计	77,795,493.41	70,586,655.38	47,224,789.88

## ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	77,963,034.36	167,540.95	77,795,493.41
合计	77,963,034.36	167,540.95	77,795,493.41

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	77,963,034.36	0.21	167,540.95	77,795,493.41	
其中：应收备用金、代扣代缴员工款项	30,000.00			30,000.00	信用损失风险较低不计提
应收海关保证金、房租水电押金、投标保证金、履约保证金	689,201.00			689,201.00	信用损失风险较低不计提
应收其他款项	16,754,095.19	1.00	167,540.95	16,586,554.24	
应收合并范围关联方往来款组合	60,489,738.17			60,489,738.17	信用损失风险较低不计提
合计	77,963,034.36	0.21	167,540.95	77,795,493.41	

B. 截止2018年12月31日和2017年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,752,283.12	100.00	165,627.74	0.23	70,586,655.38
其中：账龄组合	552,092.48	0.78	165,627.74	30.00	386,464.74
信用风险较小组合	70,200,190.64	99.22			70,200,190.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	70,752,283.12	100.00	165,627.74	0.23	70,586,655.38

续上表

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,224,789.88	100.00			47,224,789.88
其中：账龄组合	552,592.48	1.17			552,592.48
信用风险较小组合	46,672,197.40	98.83			46,672,197.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	47,224,789.88	100.00			47,224,789.88

B1. 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

B2. 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	552,092.48	165,627.74	30.00
合计	552,092.48	165,627.74	30.00

(续上表)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内	552,092.48		
合计	552,092.48		

## ④各报告期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	165,627.74		165,627.74	1,913.21			167,540.95
其中：应收其他款项	165,627.74		165,627.74	1,913.21			167,540.95
合计	165,627.74		165,627.74	1,913.21			167,540.95

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备		165,627.74			165,627.74
其中：账龄组合		165,627.74			165,627.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计		165,627.74			165,627.74

2017 年其他应收款未计提坏账准备。

## ⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他 应收款 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备
上海海优威应用材料技术有限公司	往来款	30,811,415.96	半年以 内	39.52	
保定海优威太阳能材料开发有限公司	往来款	27,784,356.84	半年以	35.64	

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
			内		
上海市机械设备成套(集团)有限公司	销售保证金	16,754,095.19	半年以内	21.49	167,540.95
保定海优威应用材料科技有限公司	往来款	1,715,043.71	半年以内	2.20	
苏州纬承招标服务有限公司	投标保证金	289,201.00	半年至1年	0.37	
合计		77,354,112.70		99.22	167,540.95

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海海优威光伏材料有限公司	关联方往来	48,514,908.38	半年以内	68.57	
保定海优威应用材料科技有限公司	关联方往来	20,797,247.66	半年以内	29.39	
上海汉宫实业发展有限公司	关联方往来	865,034.60	半年以内	1.22	
台湾海优威新材料股份有限公司	清算分配	552,092.48	1-2年	0.78	165,627.74
曹建立	备用金	10,000.00	半年以内	0.01	
合计		70,739,283.12		99.97	165,627.74

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海海优威光伏材料有限公司	关联方往来	39,558,544.10	半年以内	83.77	
上海汉宫实业发展有限公司	关联方往来	6,073,153.30	半年以内	12.86	
苏州纬承招标服务有限公司	投标保证金	1,000,000.00	半年以内 80万, 半年至一年 20万	2.12	
台湾海优威新材料股份有限公司	清算分配	552,592.48	半年以内	1.17	

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
曹建立	备用金	10,000.00	半年以内	0.02	
合计		47,194,289.88		99.94	

### 3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	169,762,926.58		169,762,926.58
对联营企业投资	11,917,144.41		11,917,144.41
合计	181,680,070.99		181,680,070.99

(继上表)

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	124,100,000.00		124,100,000.00	90,300,000.00		90,300,000.00
对联营企业投资	16,210,294.13		16,210,294.13	12,292,716.84		12,292,716.84
合计	140,310,294.13		140,310,294.13	102,592,716.84		102,592,716.84

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
保定海优威太阳能材料开发有限公司	22,300,000.00			22,300,000.00		
上海海优威光伏材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
保定海优威应用材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
常州合威新材料科技有限公司		14,862,926.58		14,862,926.58		
苏州慧谷海优威应用材料有限公司	2,300,000.00	17,700,000.00		20,000,000.00		
镇江海优威应用材料有限公司		13,100,000.00		13,100,000.00		
上海海优威应用材料技术有限公司	84,500,000.00			84,500,000.00		
合计	124,100,000.00	45,662,926.58		169,762,926.58		

(继上表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
上海海优威化学品有限公司	8,500,000.00		8,500,000.00			
保定海优威太阳能材料开发有限公司	22,300,000.00			22,300,000.00		
上海海优威光伏材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
保定海优威应用材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海海优威应用材料技术有限公司	44,500,000.00	40,000,000.00		84,500,000.00		
苏州慧谷海优威应用材料有限公司		2,300,000.00		2,300,000.00		
合计	90,300,000.00	42,300,000.00	8,500,000.00	124,100,000.00		

(继上表)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	2017年12月31日减值准备余额
上海海优威化学品有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
保定海优威太阳能材料开发有限公司	22,300,000.00			22,300,000.00		
台湾海优威新材料股份有限公司	4,954,415.93		4,954,415.93			
上海海优威光伏材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
保定海优威应用材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海海优威应用材料技术有限公司		44,500,000.00		44,500,000.00		
合计	50,754,415.93	44,500,000.00	4,954,415.93	90,300,000.00		

## (2) 对联营企业投资

## ①2019年度

投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
常州合威新材料科技有限公司	7,161,181.46	7,155,435.41		546,309.71		
邢台晶龙光伏材料有限公司	9,049,112.67			4,192,021.16		-763,812.41
合计	16,210,294.13	7,155,435.41		4,738,330.87		-763,812.41

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	2019年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
常州合威新材料科技有限公司			-14,862,926.58		
邢台晶龙光伏材料有限公司	-560,177.01			11,917,144.41	
合计	-560,177.01		-14,862,926.58	11,917,144.41	

## ②2018年

投资单位	2017年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
常州合威新材料科技有限公司	6,441,379.72			719,801.74		
邢台晶龙光伏材料有限公司	5,851,337.12			3,197,775.55		
合计	12,292,716.84			3,917,577.29		

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2018年12月31日	2018年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
常州合威新材料科技有限公司				7,161,181.46	
邢台晶龙光伏材料有限公司				9,049,112.67	
合计				16,210,294.13	

## ③2017 年

投资单位	2016年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
常州合威新材料科技有限公司	6,561,503.32			-120,123.60		
邢台晶龙光伏材料有限公司	7,185,504.73			-1,334,167.61		
合计	13,747,008.05			-1,454,291.21		

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2017年12月31日	2017年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
常州合威新材料科技有限公司				6,441,379.72	
邢台晶龙光伏材料有限公司				5,851,337.12	
合计				12,292,716.84	

## 4. 营业收入和营业成本

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	963,816,590.71	849,392,985.44
其他业务	59,451,290.69	56,534,804.91
合计	1,023,267,881.40	905,927,790.35

(续上表)

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	605,532,381.61	536,183,095.79	409,734,273.63	337,004,108.14
其他业务	54,332,350.35	50,530,024.69	66,782,039.94	64,485,232.55
合计	659,864,731.96	586,713,120.48	476,516,313.57	401,489,340.69

说明：2019年度销售收入、成本与2018年度相比分别增长55.07%、54.41%，主要系受国内外市场对光伏胶膜需求增长，销售订单增加及合并常州合威公司所致。

## 5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,738,330.87	3,917,577.29	-1,454,291.21
处置长期股权投资产生的投资收益		1,615,000.00	-4,402,323.45
理财产品利息收益	20,328.78	4,326.03	22,673.98
远期锁汇损益		-956,439.63	-531,654.35
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(应收票据)支付的贴现息	-2,293,262.61		
合 计	2,465,397.04	4,580,463.69	-6,365,595.03

说明:2018 年度处置长期股权投资产生的投资收益系处置子公司上海化学品公司股权的收益。2017 年度处置长期股权投资产生的投资收益系处置子公司台湾海优威公司股权的收益。

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	25,717.93	3,722,730.98	86,678.36
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)	4,397,584.75	6,711,659.00	5,122,260.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,264,831.54		
委托他人投资或管理资产的损益	20,328.78	10,069.05	33,272.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		不适用	不适用
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业	不适用	-254,501.57	-1,211,902.84

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			243,064.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	189,605.77	90,771.98	-611,537.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	6,898,068.77	10,280,729.44	3,661,835.23
减：非经常性损益的所得税影响数	755,182.11	1,539,309.34	685,396.37
非经常性损益净额	6,142,886.66	8,741,420.10	2,976,438.86
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		-255.00	-5,314.37
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,142,886.66	8,741,675.10	2,981,753.23

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2019 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.93	1.09	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.65	0.99	

### ②2018 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.31	0.45	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.31	0.31	

### ③2017 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.54	0.58	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.82	0.53	

公司名称：上海海优威新材料股份有限公司

日期：2020年4月3日





统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年01月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局  
二〇一三年 六月 廿 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所



执业证  
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准  
执行证券、期货相关业务。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发



证书号: 18      发证时间: 二〇二一年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日



姓名: 胡康平  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 女  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1979-05-11  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 3024023771151164  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月15日

证书编号: 350110012810  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: \_\_\_\_\_  
 发证日期: 1999年05月10日  
 Date of Issue: \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月8日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 200700011524  
No. of Certificate  
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2007年 07月 16日  
Date of Issuance

2019年 3月 15日



姓名: \_\_\_\_\_  
Full name  
性别: \_\_\_\_\_  
Sex  
出生日期: \_\_\_\_\_  
Date of birth  
工作单位: \_\_\_\_\_  
Working unit  
身份证号码: \_\_\_\_\_  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
转出日期: 2019年 11月 1日  
转出协会盖章  
转出日期: 2019年 11月 1日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
转入日期: 2019年 11月 1日  
转入协会盖章  
转入日期: 2019年 11月 1日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
转出日期: \_\_\_\_\_  
转出协会盖章  
转出日期: \_\_\_\_\_

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
转入日期: \_\_\_\_\_  
转入协会盖章  
转入日期: \_\_\_\_\_