



海优新材

NEEQ : 831697

上海海优威新材料股份有限公司

Shanghai HIUV New Materials Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年2月，公司职工代表监事辞职，公司于2018年4月补选。

2018年6月，公司与镇江丹徒高新技术产业园签署投资协议并拟设立全资子公司镇江海优威应用材料有限公司（待定），注册资本为人民币6,000万元。

2018年6月，公司转让持有的控股子公司上海海优威化学品有限公司85%的股权事宜获得审议通过。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
海优新材、本公司、公司	指	上海海优威新材料股份有限公司
公司股东大会	指	上海海优威新材料股份有限公司股东大会
公司董事会	指	上海海优威新材料股份有限公司董事会
公司监事会	指	上海海优威新材料股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《上海海优威新材料股份有限公司公司章程》
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
主办券商	指	海通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李民、主管会计工作负责人李晓昱及会计机构负责人（会计主管人员）王怀举保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海海优威新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai HIUV New Materials Co., Ltd
证券简称	海优新材
证券代码	831697
法定代表人	李民
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区龙东大道 3000 号 1 幢 A 楼 909

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李晓昱
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-58964211
传真	021-58964210
电子邮箱	hiuv@hiuv.net
公司网址	http://www.hiuv.net
联系地址及邮政编码	中国（上海）自由贸易试验区龙东大道 3000 号 1 幢 A 楼 909 201203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-09-22
挂牌时间	2015-01-21
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2921 塑料薄膜制造
主要产品与服务项目	太阳能组件封装材料
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	61,110,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李民、李晓昱
实际控制人及其一致行动人	李民、李晓昱

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007811009510	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区龙东大道 3000 号 1 幢 A 楼 909A 室	否
注册资本（元）	61,110,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	358,103,020.72	306,066,190.32	17.00%
毛利率	16.19%	15.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,573,582.02	17,249,169.42	-3.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,235,413.59	18,215,881.47	-27.34%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.81%	4.15%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.04%	4.38%	-
基本每股收益	0.27	0.28	-3.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	646,058,607.73	608,553,035.81	6.16%
负债总计	205,996,259.34	180,623,850.31	14.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	439,024,331.05	426,826,360.24	2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.18	6.98	2.93%
资产负债率（母公司）	24.46%	23.80%	-
资产负债率（合并）	31.89%	29.68%	-
流动比率	2.66	2.97	-
利息保障倍数	4.59	5.67	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	31,047,197.52	-66,963,771.22	-
应收账款周转率	1.31	1.27	-
存货周转率	4.64	4.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.16%	3.10%	-
营业收入增长率	17.00%	9.09%	-
净利润增长率	-1.80%	-42.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	61,110,000	61,110,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家以薄膜技术为核心的高新技术企业，聚焦于薄膜新材料产业的研发、制造和销售，致力于为新能源产业等多领域客户提供中高端薄膜产品，提供技术服务与整体解决方案，为成为百亿级薄膜产业领军企业而努力奋斗。

公司立足于太阳能电池封装膜材料行业，以先进的技术和高品质的产品满足光伏组件封装材料日益提升的质量标准，为国内外大型光伏组件生产商提供多种新型 EVA 胶膜、POE 膜、背板及相关 PVDF 薄膜等材料及技术服务，并通过销售这些产品实现业务收入、提升公司利润。同时通过与产业链优质客户建立合资企业，为公司带来持续稳定的收益，通过创新合作共赢模式再造行业新格局。

公司始终遵循成为国际领先的特种膜材料的制造商的愿景，秉持提供性价比最好的产品和技术服务的理念，充分发挥公司高分子膜材料技术、膜装备技术以及膜工艺技术的扎实基础及创新能力，以新能源产业为基础，同时培育电子、汽车、消费等领域的新型膜材料的研发项目，为公司实现跨产业持续发展奠定基础。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、收入状况分析：

报告期内，公司共实现营业收入 35,810.30 万元，同比增长 17.00%。

本期产品销售收入对比去年同期销售收入的增减主要情况为：

报告期内，EVA 胶膜实现营业收入 34,442.02 万元，同比增加 5,186.61 万元，增长 17.73%，主要系公司新产品增效白色 EVA 胶膜客户数量和销售规模扩大所致。报告期内，其他类实现营业收入 518.51 万元。销售收入结构上 EVA 胶膜营业收入占全部营业收入的 96.18%，仍为公司的核心业务。

二、成本、期间费用情况分析：

1. 销售成本情况分析

本期销售毛利率为 16.19%，相比去年同期的 15.93%，上升了 0.26%。

销售毛利率上升主要系公司产品迭代更新，新产品增效白色 EVA 胶膜销售占比有较大规模的提升，销售价格有所提升，缓冲了原材料上涨带来的成本压力，毛利率略有上升。

2. 期间费用情况分析

本期期间费用 4,220.79 万元，相比去年同期的期间费用 2,504.74 万元，增长 1,716.06 万元，增长率为 68.51%。

本年比去年增加较大的费用项目主要有：研发费用、运输费、中介服务费、财务费用等。随着公司创新产品的推进以及战略定位的逐步实施，公司研发中心正式落成，公司在新领域、新市场以及新产品的研发投入大幅增加；公司销售规模增加，运输费增长较快；公司规范管理和运作，内控、内审落实到位，聘请的审计、律师等中介服务内容增加并费用增长；公司融资成本增加，财务费用增长较快。

三、利润情况分析：

本期实现净利润 1,650.88 万元，对比去年同期 1,681.14 万元，下降 30.27 万元，下降率为 1.80%。主要原因为期间费用上升所致。

本期经营成果趋势是新产品成为行业主流产品，销售收入较快增加、毛利率略有上升、期间费用增加较大。在光伏行业整体出现较大政策波动的不利情况下，公司保持新产品的技术领先，销售规模稳定增长，公司总体经营稳健，抗风险能力进一步加强。

四、资产负债情况分析：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 64,605.86 万元，较年初增加 6.16%。总负债为 20,599.63 万元，较期初增加 14.05%。资产负债率 31.89%，较期初的 29.68%略有增加。

公司设备投入有所增加，主要用于通过技术改造提高设备使用效率；公司销售规模增加，采购量增大，应付账款有所增加；公司银行贷款基本持平。本期财务状况趋势是公司资产负债规模均有所扩大、但资产负债率持续保持低位，业务健康、经营稳健。

五、现金流情况分析：

报告期内，公司经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流净额分别为 3,104.72 万元、814.84 万元、-1,358.28 万元。

本期销售及采购规模和结构对比前期均较为稳定，经营活动现金流为正值，应收帐款周转率加快，业务基础稳定牢固、风险逐步降低；公司投资活动现金流为正值，主要为本期收回投资导致；公司筹资活动现金流为负值，主要用途为偿还银行借款。

公司销售规模较大增长，经营现金流为正值，较上年同期有显著改善。公司市场竞争地位进一步提升，业务和客户优化、经营愈发稳健。

三、 风险与价值

（一）政策风险

目前，光伏发电成本仍高于火力发电。随着技术进步，光伏发电成本持续下降，且未来随着产业升级，发电效率提高，使用寿命延长，其成本仍将逐渐下降，光伏发电平价上网可以期待。但目前产业政策的剧烈变动以及国际形势急剧变化带来的反倾销等贸易战的不确定性，对光伏发电仍具有较大影响。

（二）应收账款发生坏账或者坏账准备计提不足的风险

光伏行业近几年来行业状态总体向好，客户帐期伴随着新产品的导入逐步缩短，但客户账期总体较长，应收账款总额较大。尽管公司已按照应收账款坏账计提政策计提了坏账，对逾期款项的客户进行了合理的减值测试，充分计提了坏账准备，但伴随着行业政策和宏观环境的变化，不排除未来仍有个别客户面临支付困难，使公司应收账款发生超出已计提坏账准备数额的损失的可能。

（三）原材料价格波动的风险

公司主要产品的原材料为 EVA 树脂，该原材料占生产成本的比重较高，EVA 树脂价格的变动对公司生产成本的影响较大。EVA 树脂价格的变动会导致毛利率的明显波动，对公司业绩产生较大影响。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，按时为员工缴纳社保和公积金，做到企业对社会应有的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
常州合威新材料科技有限公司	9,000,000.00	自担保合同签订至主债务履行期限届满2年	保证	连带	是	是
总计	9,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	9,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	9,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	9,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000,000.00	4,556,861.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	123,000,000.00	8,526,428.38
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	223,000,000.00	13,083,289.78

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海共城通信科技有限公司	房屋租赁	276,085.24	是	2017年11月28日	2017-090
常州合威新材料科技有限公司	反担保	9,000,000.00	是	2017年11月28日	2017-090
李民、李晓昱	担保、反担保	135,188,307.80	是	2018年1月26日	2018-005
总计	-	144,464,393.04	是		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司因实际经营需要租赁关联方房屋，且自实际使用租赁房屋起按市场价执行，不会给公司经营造成不利影响，亦不会损害公司和其他股东的利益；公司为关联方的银行贷款的担保公司提供反担保，有利于关联公司提升业务，实现销售和盈利，对公司带来收益；关联方为公司提供担保及反担保，且未收取任何担保费用，体现了关联方对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1. 2018年6月，公司与镇江丹徒高新技术产业园签署投资协议并拟设立全资子公司镇江海优威应用材料有限公司（待定），注册资本为人民币6,000万元。
2. 2018年6月，公司转让持有的控股子公司上海海优威化学品有限公司85%的股权事宜获得审议通过。

(五) 承诺事项的履行情况

2014年9月，公司出具《关联交易确认及承诺函》，承诺将进一步根据《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度规范关联交易。在符合公司整体利益的前提下，公司将在日常经营活动中尽量减少关联交易，将关联交易的数量和对经营成果的影响降至最小程度；对于经常性关联交易，公司将按有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定履行批准程序，按照市场化的原则进行与关联方之间的交易。公司的实际控制人李民、李晓昱出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：李民、李晓昱未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体，李民、李晓昱与公司不存在同业竞争；自该承诺函签署之日起，李民、李晓昱将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体；如公司进一步拓展产品和业务范围，李民、李晓昱保证不直接或间接经营任何与公司经营拓展后的产品或业务相竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。

该承诺仍在继续履行中，未出现违反承诺之情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款-农业银行	冻结	2,810,696.85	0.44%	诉讼
应收票据-银行承兑票据	质押	4,000,000.00	0.62%	融资担保
应收票据-商业承兑票据	质押	1,106,784.00	0.17%	融资担保
固定资产-汉宫厂房建筑物	抵押	31,413,094.77	4.86%	融资担保
总计	-	39,330,575.62	6.09%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,617,750	50.10%	0	30,617,750	50.10%
	其中：控股股东、实际控制人	6,824,540	11.17%	0	6,824,540	11.17%
	董事、监事、高管	8,732,495	14.29%	0	8,732,495	14.29%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,492,250	49.90%	0	30,492,250	49.90%
	其中：控股股东、实际控制人	21,442,620	35.09%	0	21,442,620	35.09%
	董事、监事、高管	27,166,489	44.46%	0	27,166,489	44.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		61,110,000	-	0	61,110,000	-
普通股股东人数		85				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李民	19,690,120	0	19,690,120	32.22%	15,009,840	4,680,280
2	李晓昱	8,577,040	0	8,577,040	14.04%	6,432,780	2,144,260
3	齐明	3,764,706	0	3,764,706	6.16%	2,823,530	941,176
4	全杨	3,307,118	0	3,307,118	5.41%	2,480,339	826,779
5	深圳鹏瑞集团有限公司	2,179,880	0	2,179,880	3.57%	0	2,179,880
6	昆山分享股权投资企业(有限合伙)	2,032,480	0	2,032,480	3.33%	0	2,032,480
7	前海股权投资基金(有限合伙)	1,750,000	0	1,750,000	2.86%	0	1,750,000
8	上海海优威新投资管理合伙企业(有限合	1,721,680	0	1,721,680	2.82%	1,147,787	573,893

	伙)						
9	北京同创共享创业投资中心(有限合伙)	1,521,200	0	1,521,200	2.49%	0	1,521,200
10	上海海优威投资有限公司	1,466,960	0	1,466,960	2.40%	977,974	488,986
合计		46,011,184	0	46,011,184	75.30%	28,872,250	17,138,934
前十名股东间相互关系说明：李民和李晓昱系夫妻关系，上海海优威投资有限公司系李民、李晓昱共同出资设立，李民和李晓昱均为上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为李民和李晓昱，系夫妻关系。

李民，男，1971年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，上海交通大学高分子材料专业硕士及北大光华管理学院高级工商管理硕士。1996年1月至1998年9月，供职于韩国LG化学上海代表处；1998年10月至2001年9月，任上海共城贸易有限公司总经理；2001年10月至2005年8月，任上海共城通信科技有限公司总经理；2005年9月至今，任公司总经理。

李晓昱，女，1973年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，首都经济贸易大学贸易经济专业本科，中欧国际工商管理学院高级工商管理硕士。1996年10月至1997年5月，供职于香港京露贸易有限公司；1997年6月至2000年2月，供职于韩国LG化学上海代表处；2000年3月至2001年4月，供职于美国GE塑料中国有限公司；2001年4月至2001年9月，任上海共城贸易有限公司副总经理；2001年10月至2005年8月，任上海共城通信科技有限公司副总经理；2005年9月至今，历任公司副总经理、董秘、董事长等职务。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李晓昱	董事长、副总经理、董事会秘书	女	1973年6月3日	硕士研究生	2017年8月15日至2020年8月14日	是
李民	副董事长、总经理	男	1971年1月21日	硕士研究生	2017年8月15日至2020年8月14日	是
齐明	董事	男	1971年2月8日	大学本科	2017年8月15日至2020年8月14日	是
王怀举	董事，财务总监	男	1977年8月31日	大学本科	2017年8月15日至2020年8月14日	是
黄反之	董事	男	1967年6月22日	硕士研究生	2017年8月15日至2020年8月14日	否
张一巍	董事	男	1977年6月23日	硕士研究生	2017年8月15日至2020年8月14日	否
范明	独立董事	男	1956年8月10日	博士	2017年8月15日至2020年8月14日	是
席世昌	独立董事	男	1974年6月15日	硕士研究生	2017年8月15日至2020年8月14日	是
谢力	独立董事	男	1971年7月5日	硕士研究生	2017年8月15日至2020年8月14日	是
黄书斌	监事会主席	男	1971年3月8日	大学本科	2017年8月15日至2020年8月14日	是
全杨	监事	男	1972年9月19日	大学本科	2017年8月15日至2020年8月14日	是
李翠娥	监事	女	1984年11月1日	大学本科	2018年4月12日至2020年8月14日	是
董事会人数:						9

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

李民与李晓昱是夫妻关系,除此以外,其余董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李民	副董事长、总经理	19,690,120	0	19,690,120	32.22%	0
李晓昱	董事长、副总经理、董事会秘书	8,577,040	0	8,577,040	14.04%	0
齐明	董事	3,764,706	0	3,764,706	6.16%	0
王怀举	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
黄反之	董事	0	0	0	0.00%	0
张一巍	董事	0	0	0	0.00%	0
范明	独立董事	0	0	0	0.00%	0
席世昌	独立董事	0	0	0	0.00%	0
谢力	独立董事	0	0	0	0.00%	0
黄书斌	监事会主席	560,000	0	560,000	0.92%	0
全杨	监事	3,307,118	0	3,307,118	5.41%	0
李翠娥	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	35,898,984	0	35,898,984	58.75%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
乐旭	监事	离任	-	离职
李翠娥	-	新任	监事	完善公司治理的需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

李翠娥，1984年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，海军工程大学计算机科学与技术专业，本科学历。2007年6月至2008年10月，担任深圳凯信光电有限公司经理助理；2008年12月至2010年8月，担任合朝电器（上海）有限公司人事专员；2010年11月至2011年6月，担任上海世韵壁纸有限公司人事专员；2012年12月至2014年12月，担任上海海优威化学品有限公司人事专员；2015年1月至2017年12月，担任上海海优威光伏材料有限公司人事经理；2018年1月至今，担任上海汉宫实业发展有限公司人事经理。现任公司监事，本届任期自2018年4月12日至2020年8月14日。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	27	22
生产人员	300	274
销售人员	17	15
技术人员	44	47
财务人员	14	14
员工总计	402	372

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	12
本科	46	46
专科	73	76
专科以下	271	238
员工总计	402	372

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，随着公司精益化管理的推进，生产人员和行政管理人员适当减少，其他类型员工变动较小。为了不断增强公司的竞争力，提高员工素质和能力，满足公司及员工个人发展需求，公司加强员工培训，员工的能力有了进一步的提升，有益于解决工作中的实际问题。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	35,775,493.76	10,930,624.45
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	363,282,542.75	376,766,156.61
预付款项	五、3	13,359,732.93	7,675,877.94
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	2,216,253.16	3,366,831.86
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	72,074,966.08	57,392,253.52
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	5,908,937.53	11,976,832.85
流动资产合计		492,617,926.21	468,108,577.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	五、7	858,800.00	858,800.00
长期股权投资	五、8	13,574,065.49	12,292,716.84
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	84,936,350.63	66,393,791.57
在建工程	五、10	19,924,382.67	12,335,060.33
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、11	26,424,128.35	26,755,678.76
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	131,590.03	540,510.61
递延所得税资产	五、13	3,407,358.70	5,054,998.36
其他非流动资产	五、14	4,184,005.65	16,212,902.11
非流动资产合计		153,440,681.52	140,444,458.58
资产总计		646,058,607.73	608,553,035.81
流动负债：			
短期借款	五、15	43,698,270.16	41,260,587.13
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债	五、16	-	701,938.06
应付票据及应付账款	五、17	111,554,986.55	89,254,489.83
预收款项	五、18	5,298,141.64	984,330.67
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、19	2,807,108.80	3,405,332.19
应交税费	五、20	2,329,224.53	1,263,403.61
其他应付款	五、21	12,135,995.39	668,536.75
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、22	4,761,691.77	16,602,501.94
其他流动负债	五、23	2,864,855.08	3,465,241.09
流动负债合计		185,450,273.92	157,606,361.27
非流动负债：			
长期借款	五、24	16,000,000.00	16,500,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、25	3,745,985.42	5,667,489.04
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、26	800,000.00	850,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,545,985.42	23,017,489.04
负债合计		205,996,259.34	180,623,850.31
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、27	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、28	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、29	11,398,416.32	11,398,416.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、30	100,638,689.91	88,440,719.10
归属于母公司所有者权益合计	五、31	439,024,331.05	426,826,360.24
少数股东权益	五、32	1,038,017.34	1,102,825.26
所有者权益合计		440,062,348.39	427,929,185.50
负债和所有者权益总计		646,058,607.73	608,553,035.81

法定代表人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,164,076.09	7,918,828.92
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		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	292,422,299.48	335,195,770.04
预付款项		4,907,734.61	774,178.05
其他应收款	十四、2	75,776,069.14	47,224,789.88
存货		36,577,281.98	31,579,330.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,187,275.39	3,473,876.46
流动资产合计		438,034,736.69	426,166,773.91
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		858,800.00	858,800.00
长期股权投资	十四、3	120,374,065.49	102,592,716.84
投资性房地产		-	-
固定资产		10,338,483.24	13,576,581.88

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		133,858.94	167,323.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,166.96	88,166.84
递延所得税资产		178,438.24	230,202.48
其他非流动资产		4,184,005.65	8,040,456.59
非流动资产合计		136,074,818.52	125,554,248.27
资产总计		574,109,555.21	551,721,022.18
流动负债：			
短期借款		43,698,270.16	41,260,587.13
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
应付票据及应付账款		71,965,404.71	61,997,661.70
预收款项		31,325.22	162,332.41
应付职工薪酬		343,254.44	633,805.05
应交税费		4,854,676.98	335,131.19
其他应付款		12,048,228.43	391,937.03
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,761,691.77	15,602,501.94
其他流动负债		-	4,569,787.07
流动负债合计		136,702,851.71	125,655,681.58
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		3,745,985.42	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		-	-
非流动负债合计		3,745,985.42	5,667,489.04
负债合计		140,448,837.13	131,323,170.62
所有者权益：			
股本		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		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		13,079,140.97	11,398,416.32
一般风险准备		-	-
未分配利润		87,271,290.84	75,689,148.97
所有者权益合计		433,660,718.08	420,397,851.56
负债和所有者权益合计		574,109,555.21	551,721,022.18

法定代表人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		358,103,020.72	306,066,190.32
其中：营业收入	五、33	358,103,020.72	306,066,190.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		343,881,794.25	282,149,262.92
其中：营业成本	五、33	300,118,818.55	257,314,383.66
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、34	494,078.14	568,903.39
销售费用	五、35	10,196,393.16	6,265,050.52
管理费用	五、36	7,717,066.13	7,318,319.32
研发费用	五、36	18,883,004.34	8,182,699.57
财务费用	五、37	5,411,470.76	3,281,306.40
资产减值损失	五、38	1,060,963.17	-781,399.94
加：其他收益	五、39	4,079,059.00	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,290,918.52	-1,782,593.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,281,348.65	-1,266,114.92
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	-254,501.57	-248,046.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,336,702.42	21,936,287.05
加：营业外收入	五、42	199,643.85	265,161.02
减：营业外支出	五、43	92,067.91	728,617.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,444,278.36	21,472,830.41
减：所得税费用	五、44	2,935,504.26	4,661,386.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,508,774.10	16,811,444.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		16,508,774.10	16,811,444.28
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-64,807.92	-437,725.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,573,582.02	17,249,169.42
六、其他综合收益的税后净额		-	63,969.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	31,415.27
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	31,415.27
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	31,415.27
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	32,553.92
七、综合收益总额		16,508,774.10	16,875,413.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,573,582.02	17,280,584.69
归属于少数股东的综合收益总额		-64,807.92	-405,171.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.28
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	323,141,472.15	224,773,867.44
减：营业成本	十四、4	284,871,888.59	186,719,981.47
税金及附加		278,406.55	113,918.84
销售费用		3,569,005.16	2,739,115.14
管理费用		4,092,046.79	3,236,443.49
研发费用		10,072,478.39	6,903,462.29
财务费用		5,148,244.86	2,226,778.53
其中：利息费用		5,468,352.40	951,727.08
利息收入		-17,693.03	-117,770.78
资产减值损失		285,153.55	-892,029.29
加：其他收益		3,937,150.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,285,192.49	-1,790,322.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,281,348.65	-1,266,114.92
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-254,501.57	-248,046.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,792,089.18	21,687,827.86
加：营业外收入		-	218,940.00
减：营业外支出		4,307.00	292,877.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,787,782.18	21,613,890.58
减：所得税费用		2,980,535.66	2,972,486.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,807,246.52	18,641,403.90
（一）持续经营净利润		16,807,246.52	18,641,403.90
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		16,807,246.52	18,641,403.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,351,231.43	143,731,312.53
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		903,974.34	1,819,707.79
收到其他与经营活动有关的现金		5,387,535.20	12,432,752.19
经营活动现金流入小计		245,642,740.97	157,983,772.51
购买商品、接受劳务支付的现金		158,470,880.55	163,895,046.41
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		20,669,895.02	17,312,303.89
支付的各项税费		9,562,493.69	11,218,056.45
支付其他与经营活动有关的现金		25,892,274.19	32,522,136.98
经营活动现金流出小计		214,595,543.45	224,947,543.73
经营活动产生的现金流量净额		31,047,197.52	-66,963,771.22
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		21,500,000.00	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,569.87	15,175.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	30,594.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		21,509,569.87	23,045,770.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,861,146.17	21,151,315.33
投资支付的现金		8,500,000.00	18,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	433,074.60
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		13,361,146.17	39,584,389.93
投资活动产生的现金流量净额		8,148,423.70	-16,538,619.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		59,916,826.18	31,543,236.37
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		59,916,826.18	31,543,236.37
偿还债务支付的现金		71,496,777.54	36,318,281.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,983,841.76	9,980,806.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		19,000.00	1,354,900.01
筹资活动现金流出小计		73,499,619.30	47,653,987.54
筹资活动产生的现金流量净额		-13,582,793.12	-16,110,751.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-767,958.79	-298,421.78
五、现金及现金等价物净增加额		24,844,869.31	-99,911,563.78
加：期初现金及现金等价物余额		10,930,624.45	117,149,004.05
六、期末现金及现金等价物余额		35,775,493.76	17,237,440.27

法定代表人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,954,474.86	106,723,659.70
收到的税费返还		-	677,119.90

收到其他与经营活动有关的现金		68,459,629.18	32,580,611.21
经营活动现金流入小计		251,414,104.04	139,981,390.81
购买商品、接受劳务支付的现金		105,052,722.77	142,374,807.92
支付给职工以及为职工支付的现金		2,813,189.64	4,036,891.58
支付的各项税费		7,154,061.78	5,638,158.71
支付其他与经营活动有关的现金		95,441,417.25	40,723,161.98
经营活动现金流出小计		210,461,391.44	192,773,020.19
经营活动产生的现金流量净额		40,952,712.60	-52,791,629.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,500,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,843.84	7,446.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		16,503,843.84	15,007,446.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		796,340.33	3,417,547.08
投资支付的现金		25,000,000.00	35,500,000.00
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		25,796,340.33	38,917,547.08
投资活动产生的现金流量净额		-9,292,496.49	-23,910,100.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		59,916,826.18	28,353,236.37
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		59,916,826.18	28,353,236.37
偿还债务支付的现金		70,996,777.54	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,387,845.92	9,980,806.11
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,354,900.01
筹资活动现金流出小计		72,384,623.46	41,335,706.12
筹资活动产生的现金流量净额		-12,467,797.28	-12,982,469.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-947,171.66	-298,182.25
五、现金及现金等价物净增加额		18,245,247.17	-89,982,381.88
加：期初现金及现金等价物余额		7,918,828.92	104,664,274.13
六、期末现金及现金等价物余额		26,164,076.09	14,681,892.25

法定代表人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

子公司台湾海优威新材料股份有限公司业经台中市政府 2017 年 11 月 06 日府授经商字第 1060754749 号函核准解散登记,自 2017 年 11 月起不纳入合并报表范围。截止 2018 年 06 月 30 日,台湾海优威清算工作尚未完结。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

(1) 基本情况

上海海优威新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名上海海优威电子材料有限公司，于 2005 年 9 月经上海浦东新区工商行政管理局核准成立；2015 年 12 月 3 日取得统一社会信用代码为 913100007811009510 的营业执照；

住所：中国（上海）自由贸易试验区龙东大道 3000 号 1 幢 A 楼 909A 室

法定代表人：李民

注册资本：人民币 6,111.00 万元整

(2) 公司历史沿革及变更情况

上海海优威新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为上海海优威电子材料有限公司。

于 2005 年 9 月经上海浦东新区工商行政管理局核准成立，取得的《企业法人营业执照》注册号为：310115000916177；公司成立时注册资本人民币 200 万元，其中原始股东李民、李晓昱、陈葵的出资比例分别为 50%、30%、20%；设立时股东第一期人民币出资 90 万元，出资的实收情况已于 2005 年 7 月 12 日经上海兴中会计师事务所有限公司审验，并出具了兴验内字（2005）-6755 号验资报告。

2006 年 1 月 10 日，经股东会决议，股东陈葵将持有的公司 20%股权转让给李民，变更后股东李民出资比例为 70%、李晓昱出资比例为 30%。

2006 年 5 月 15 日，经股东会决议，公司名称由上海海优威电子材料有限公司变更为上海海优威电子技术有限公司；股东李民、李晓昱缴纳第二期出资人民币 110 万元，出资的实收情况已于 2006 年 5 月 25 日经上海华申会计师事务所有限公司审验，并出具了华会发（2006）第 0950 号验资报告。

2009 年 10 月 9 日，经公司股东会决议进行首次增资，新增加的注册资本人民币 300 万元由原股东李民、李晓昱分别按原出资比例缴纳，变更后公司注册资本（实收资本）为人民币 500 万元，其中股东李民出资为人民币 350 万元，所占比例为 70%；李晓昱出资 150 万元，所占比例为 30%。新增注册资本的实收情况已于 2009 年 10 月 23 日经上海东方会计师事务所有限公司审验确认，并出具上东会验字（2009）第 1082 号验资报告。

2010 年 7 月 1 日，经公司股东会决议进行第二次增资，新增加的注册资本人民币 500 万元由原股东李民、李晓昱分别以按原出资比例缴纳，变更后公司注册资本（实收资本）为人民币 1000 万元，其中股东李民出资为人民币 700 万元，所占比例为 70%；李晓昱出资 300 万元，所占比例为 30%。新增注册资本的实收情况已于 2010 年 7 月 30 日经上海东方会计师事务所有限公司审验确认，并出具了上东会验字（2010）第 1046 号验资报告。

2010 年 12 月 2 日，经公司股东会决议进行第三次增资，新增加的注册资本人民币 500 万元由原股东李民、李晓昱分别以按原出资比例缴纳，变更后公司注册资本（实收资本）为人民币 1,500 万元，其中股东李民出资为人民币 1050 万元，所占比例为 70%；李晓昱出资 450 万元，所占比例为 30%。新增注册资本的实收情况已于 2010 年 12 月 17 日，新增出资已经上海东方会计师事务所有限公司审验确认，并出具了上东会验字（2010）第 1089 号验资报告。

2011 年 7 月 15 日，本公司股东李民先生与上海海优威投资有限公司签订股权转让合同，李民先生将所持有的本公司股权的 10%转让给上海海优威投资有限公司。2011 年 8 月 10 日，公司通过股东会决议，李民先生将转让给上海海优威投资有限公司的本公司 10%股权收回。

2011年8月22日，经公司股东会决议进行第四次增资，新增加注册资本1,666,667.00元，由上海海优威投资有限公司以人民币2,323,398.23元认购，超过部分656,731.23元计入公司资本公积，变更后公司注册资本（实收资本）为人民币16,666,667.00元，其中股东李民出资为人民币1050万元，所占比例为63%；李晓昱出资450万元，所占比例为27%，上海海优威投资有限公司出资1,666,667.00元，所占比例为10%。新增注册资本的实收情况已于2011年8月29日经上海东方会计师事务所有限公司审验确认，并出具了上东会验字（2011）第1092号验资报告。

2013年3月8日，公司通过股东会会议，本公司股东上海海优威投资有限公司与上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，上海海优威投资有限公司将所持有的本公司股权的5%转让给上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，股东李民出资为人民币1,050万元，所占比例为63%；李晓昱出资450万元，所占比例为27%，上海海优威投资有限公司出资833,334.00元，所占比例为5%，上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）出资833,333.00元，所占比例为5%。

2013年3月26日，经公司股东会决议进行第五次增资，新增加注册资本138.0043万元，分别由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（有限合伙）出资认缴，实际出资金额为人民币1300万元，超过部分11,619,957.00元计入公司资本公积，变更后公司注册资本（实收资本）为人民币1804.6710万元，新增注册资本的实收情况已于2013年4月26日经上海东方会计师事务所有限公司审验确认，并出具了上东会验字（2013）第1019号验资报告。

2013年5月22日，经公司股东会决议进行第六次增资，新增加注册资本134.5588万元，分别由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（有限合伙）、浙江汇贤创业投资有限公司出资认缴，实际出资金额为人民币1,700万元，超过部分15,654,412.00元计入公司资本公积，变更后公司注册资本（实收资本）为人民币1,939.2298万元，新增注册资本的实收情况已于2013年6月9日经上海东方会计师事务所有限公司审验确认，并出具了上东会验字（2013）第1037号验资报告。

2014年2月11日，公司通过股东会会议，本公司股东上海海优威投资有限公司与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（有限合伙）签订股权转让协议，上海海优威投资有限公司将所持有的本公司63,687元股权分别转让给上述各方。

2014年2月25日，经公司股东会决议进行第七次增资，新增加注册资本159.3926万元，分别由上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）、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（有限合伙）、浙江领庆创业投资有限公司、张雁翔出资认缴，实际出资金额为人民币2,278.5302万元，超过部分2,119.1376万元计入公司资本公积，变更后公司注册资本（实收资本）为人民币2,098.6224万元，新增注册资本的实收情况根据新公司修订规定不需要进行验资。

根据上海海优威电子技术有限公司各股东于2014年8月5日签订的股东会决议、公司（筹）发起人协议和公司章程（草案）的规定，以根据上海海优威电子技术有限公司截至2014年6月30日止经审计的净资产人民币97,353,305.13元，按2.4338:1的比例折合为股份公司股本40,000,000.00股，每股面值1元，股份公司注册资本为人民

币 40,000,000.00 元,由原股东按原持股比例分别持有,其中李民持有 20,013,120.00 股,占全部股份的 50.03%;李晓昱持有 8,577,040.00 股,占全部股份的 21.44%;昆山分享股权投资企业(有限合伙)持有 2,032,480.00 股,占全部股份的 5.08%;上海海优威新投资管理合伙企业(有限合伙)持有 1,721,680.00 股,占全部股份的 4.31%;深圳市鹏瑞投资集团有限公司持有 1,579,880.00 股,占全部股份的 3.95%;北京同创共享创业投资中心(有限合伙)持有 1,521,200.00 股,占全部股份的 3.80%;上海海优威投资有限公司持有 1,466,960.00 股,占全部股份的 3.67%;浙江领庆创业投资有限公司持有 1,333,320.00 股,占全部股份的 3.33%;张雁翔持有 1,000,000.00 股,占全部股份的 2.50%;浙江汇贤创业投资有限公司持有 754,320.00 股,占全部股份的 1.89%。净资产超过折股部分 57,353,305.13 元人民币作为股本溢价计入资本公积。2014 年 9 月 9 日,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。

2015 年 3 月 27 日,公司召开第一届董事会第四次会议,审议通过了《关于<上海海优威新材料股份有限公司股票发行方案>》。2015 年 4 月 12 日,公司召开 2015 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于<上海海优威新材料股份有限公司股票发行方案>》。2015 年 3 月 27 日,齐明、全杨与公司签定股票认购合同,认购价格为 2.25 元/股,分别认购 376.4706 万股、329.4118 万股;认缴出资额分别为 847.05885 万元、741.17655 万元。2015 年 4 月 12 日,股东会决议同意,公司注册资本由 4,000 万元增至 4,705.8824 万元,新增注册资本由齐明、全杨以现金认缴,其中:齐明认缴 376.4706 万元,全杨认缴 329.4118 万元同时修改公司章程。此次增资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 5 月 8 日出具“(2015)京兴会验字第 05000005 号”验资报告。

2015 年 5 月 8 日,公司召开第一届董事会第六次会议,审议通过了《关于<上海海优威新材料股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于附生效条件的<股票认购协议>的议案》、《关于<公司股票转让方式变更为做市方式>的议案》。2015 年 5 月 26 日,公司召开 2015 年第三次临时股东大会,审议通过了《关于<上海海优威新材料股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于附生效条件的<股票认购协议>的议案》、《关于<公司股票转让方式变更为做市方式>的议案》。认购情况为:海通证券股份有限公司认购 100 万股股份,安信证券股份有限公司认购 40 万股股份,广发证券股份有限公司认购 30 万股股份,东北证券股份有限公司认购 30 万股股份;此次股票发行价格为每股人民币 9.60 元。此次增资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 6 月 18 日出具“(2015)京兴会验字第 05000008 号”验资报告。

2015 年 6 月 9 日,公司召开第一届董事会第七次会议,审议通过《关于<上海海优威新材料股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于附生效条件的<股票认购协议>的议案》。2015 年 6 月 26 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股票发行方案>的议案》、《关于附生效条件的<股票认购协议>的议案》、《关于<员工持股平台上海海优威新投资管理合伙企业(有限合伙)进行股权激励>的议案》。认购情况为:上海欧德投资合伙企业(有限合伙)认购 50 万股份、广东辰阳投资管理有限公司-广东辰阳资产辰途 1 号新三板股权投资基金认购 30 万股份、戴俊东认购 19.1176 万股份、嘉兴市领汇创业投资管理有限公司-领汇新三板 1 号证券投资基金认购 30 万股份、黄书斌认购 50 万股份,发行价格为每股 10.20 元。公司注册资本由 4,905.8824 万元变更为 5,085.0000 万元,同时修改公司章程。此次增资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 4 日出具“(2015)京兴会验字第 05000014 号”验资报

告。

2016年4月5日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于<上海海优威新材料股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于附生效条件的<股票认购协议>的议案》。2016年4月21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股票发行方案>的议案》，《关于附生效条件的<股票认购协议>的议案》。认购情况为：深圳市鹏瑞投资集团有限公司认购60万股份、北京华卓投资管理有限公司认购60万股份、上海广目正朴投资中心（有限合伙）认购60万股份、武汉圣亚友立投资中心（有限合伙）认购30万股份、上海恒翔橡塑制品有限公司认购30万股份、上海邦明志初投资中心（有限合伙）认购68万股份、山东江诣创业投资有限公司认购30万股份、黄书斌认购6万股份、张雁翔认购20万股份、俞竞认购12万股份、徐旦红认购30万股份、胡艳华认购30万股份、王筱楠认购10万股份、程浩认购30万股份，发行价格为每股16.80元。此次增资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月10日出具“（2016）京会兴验字第05000019号”验资报告。

2016年10月20日，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于<上海海优威新材料股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于附生效条件的<股票认购协议>的议案》。2016年11月4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股票发行方案>的议案》，《关于附生效条件的<股票认购协议>的议案》。认购情况为：江苏华阳金属管件有限公司认购股票数量为30万股；深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）认购股票数量为120万股；和易瑞盛资产管理有限公司-宁波梅山保税港区祥运投资合伙企业（有限合伙）认购股票数量为69万股；前海股权投资基金（有限合伙）认购股票数量为175万股；詹慰认购股票数量为24万股；章雁萍认购股票数量为12万股，王风云认购股票数量为70万股，黄庆伟认购股票数量为50万股，发行价格为每股17.20元。此次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年12月2日出具“致同验字（2016）第350ZB0087号”验资报告。

截至2018年6月30日，公司的股权结构（前十大股东）如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例
1、	李民	19,690,120.00	32.22%
2、	李晓昱	8,577,040.00	14.04%
3、	齐明	3,764,706.00	6.16%
4、	全杨	3,307,118.00	5.41%
5、	深圳鹏瑞集团有限公司	2,179,880.00	3.57%
6、	昆山分享股权投资企业（有限合伙）	2,032,480.00	3.33%
7、	前海股权投资基金（有限合伙）	1,750,000.00	2.86%
8、	上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）	1,725,680.00	2.82%
9、	北京同创共享创业投资中心（有限合伙）	1,521,200.00	2.49%
10、	上海海优威投资有限公司	1,466,960.00	2.40%
合计		46,011,184.00	75.30%

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、行政人事部、

采购部、财务部、技术研发部、生产部、物流部、运营部、质控部、设备部等部门，拥有上海海优威光伏材料有限公司（以下简称海优光伏）、上海海优威化学品有限公司（以下简称海优化学品）、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）、保定海优威应用材料科技有限公司（以下简称保定应用材料）、台湾海优威新材料股份有限公司（以下简称台湾海优）、上海汉宫实业发展有限公司（以下简称上海汉宫）等子公司。

本公司及子公司主要经营活动(经营范围): 太阳能电池组件封装材料 EVA 胶膜的研发、生产和销售; 新材料科技领域内的技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务; 封装材料、膜材料、金属材料、塑料制品及原料、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、电子电气设备、机械设备的销售。公司主要产品为 EVA 胶膜, 系太阳能电池组件封装专用材料。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十二次会议于 2018 年 8 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 5 家。具体见本附注“七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点, 确定资产减值以及收入确认政策, 具体会计政策参见附注三、20 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 上半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积股本溢价，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计

量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下

因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10、金融工具

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) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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
个别认定组合	合并范围内关联方、职工借款、保证金等其他不重大应收款项	不计提坏账准备

A、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	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
半年以内（含半年）	-	-
半年至 1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	30.00	30.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、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、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净

资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（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、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物、构筑物	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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算

确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

土地使用权	50 年	直线法
软件	5 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（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。

21、长期待摊费用

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。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

(4) 辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(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) 收入确认的具体方法

本公司 EVA 胶膜业务收入确认的具体方法如下：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。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

27、经营租赁与融资租赁

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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年上半年发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)的规定，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。本公司 2017 年 1-6 月的政府补助与公司日常活动有关，计入了其他收益，合计 50,000.00 元。

(2) 本期无重要会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
----	------	-------

增值税	应税收入	16、6、5
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	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
河道维护建设费	应纳流转税额	1.00
企业所得税	应纳税所得额	15、25

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	25.00
保定海优威太阳能材料开发有限公司	25.00
上海海优威光伏材料有限公司	25.00
保定海优威应用材料科技有限公司	25.00
上海汉宫实业发展有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

本公司于 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。根据企业所得税法相关规定，本公司 2016 年至 2018 年按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
库存现金：	57,307.42	82,337.97
银行存款：	35,325,236.10	10,156,945.22
其他货币资金：	392,950.24	691,341.26
合计	35,775,493.76	10,930,624.45
其中：存放在境外的款项总额	—	—

说明：

①期末，其他货币资金系使用受限制的银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

2、应收票据及应收账款

种类	期末数	期初数
应收票据	98,673,318.19	93,130,268.93
应收账款	264,609,224.56	283,635,887.68
合计	363,282,542.75	376,766,156.61

2.1 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,675,943.37	66,361,236.80
商业承兑汇票	86,997,374.82	26,769,032.13
合计	98,673,318.19	93,130,268.93

2.2 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	266,476,990.59	99.98	1,867,766.03	0.70	264,609,224.56
组合小计	266,476,990.59	99.98	1,867,766.03	0.70	264,609,224.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	61,289.28	0.02	61,289.28	100.00	—
合计	266,538,279.87	100.00	1,929,055.31	0.72	264,609,224.56

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	284,281,757.20	99.98	645,869.52	0.23	283,635,887.68

组合小计	284,281,757.20	99.98	645,869.52	0.23	283,635,887.68
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	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

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	231,227,779.43	86.77	—	—	231,227,779.43
半年至1年	34,827,989.29	13.07	1,741,399.47	5.00	33,086,589.82
1年以内小计	266,055,768.72	99.84	1,741,399.47	0.65	264,314,369.25
1至2年	421,221.87	0.16	126,366.56	30.00	294,855.31
合计	266,476,990.59	100.00	1,867,766.03	0.70	264,609,224.56

续

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	274,176,885.20	96.45	—	—	274,176,885.20
半年至1年	9,542,368.34	3.35	477,118.42	5.00	9,065,249.92
1年以内小计	283,719,253.54	99.80	477,118.42	0.17	283,719,253.54
1至2年	562,503.66	0.20	168,751.10	30.00	393,752.56
合计	284,281,757.20	100.00	645,869.52	0.23	283,635,887.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,221,896.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
A	34,054,959.15	12.78	—
B	24,690,651.95	9.26	—
C	20,628,980.13	7.74	—
D	15,159,490.42	5.69	716,647.06

常州合威新材料科技 有限公司	10,915,200.00	4.10	52,666.94
合计	105,449,281.65	39.56	769,314.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	13,116,140.11	98.18	7,545,832.20	98.31
1至2年	243,592.82	1.82	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	13,359,732.93	100.00	7,675,877.94	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
A	3,000,000.00	22.46
B	2,935,677.98	21.97
C	2,000,000.00	14.97
D	1,195,400.00	8.95
E	1,037,795.50	7.77
合计	10,168,873.48	76.12

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	—	—	—	—	—
个别认定组合	2,216,253.16	100.00	—	—	2,216,253.16
组合小计	2,216,253.16	100.00	—	—	2,216,253.16

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,216,253.16	100.00	—	—	2,216,253.16

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,589,293.32	47.20	—	—	1,589,293.32
个别认定组合	1,777,538.54	52.80	—	—	1,777,538.54
组合小计	3,366,831.86	100.00	—	—	3,366,831.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	3,366,831.86	100.00	—	—	3,366,831.86

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

续

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	1,589,293.32	100.00	—	—	1,589,293.32
合计	1,589,293.32	100.00	—	—	1,589,293.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

关联方往来款	552,092.48	1,400,085.99
备用金	47,534.75	279,694.30
保证金、押金	1,420,080.00	1,476,550.00
其他	196,545.93	210,501.57
合计	2,216,253.16	3,366,831.86

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州纬承招标服务有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	45.12	—
台湾海优威新材料股份有限公司	清算分配	552,092.48	24.91	—
上海国际商品拍卖有限公司	保证金、押金	262,000.00	11.82	—
上海山阳企业发展有限公司	保证金、押金	142,000.00	6.41	—
社会保险(个人承担)	代扣代缴社保	56,313.91	2.54	—
合计	—	2,012,406.39	90.80	—

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	9,849.00	—	9,849.00	—	—	—
原材料	37,422,307.67	—	37,422,307.67	18,456,082.49	—	18,456,082.49
在产品	5,458,893.18	—	5,458,893.18	5,268,062.18	—	5,268,062.18
库存商品	22,339,777.53	65,800.18	22,273,977.35	26,251,473.12	226,733.52	26,024,739.60
周转材料	324,046.08	—	324,046.08	424,549.01	—	424,549.01
低值易耗品	—	—	—	—	—	—
发出商品	1,592,835.63	—	1,592,835.63	1,201,970.06	—	1,201,970.06
委托加工物资	4,993,057.17	—	4,993,057.17	6,016,850.18	—	6,016,850.18
合计	72,140,766.26	65,800.18	72,074,966.08	57,618,987.04	226,733.52	57,392,253.52

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—
库存商品	226,733.52	—	—	160,933.34	—	65,800.18
合计	—	—	—	—	—	—

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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、销售费用和相关税费后的金额	已领用
在产品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	已领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	已出售

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
进项税	2,993,634.24	3,467,413.95
待认证进项税	—	219,662.54
预缴所得税	488,508.62	978,704.56
理财产品	—	5,000,000.00
预缴房租、物业、电费、中介费等	2,426,794.67	2,311,051.80
合计	5,908,937.53	11,976,832.85

7、长期应收款

项目	期末数	期初数
售后租回保证金	858,800.00	858,800.00
合计	858,800.00	858,800.00

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提减 值准备	其 他	期末余额	减值 准备 期 末 余额
		追加投资	减 少 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	—	-636,833.94	—	—	—	—	—	5,804,545.78	—	
邢台晶龙光伏材料有限公司	5,851,337.12	—	1,918,182.59	—	—	—	—	—	7,769,519.71	—	
小计	12,292,716.84	—	1,281,348.65	—	—	—	—	—	13,574,065.49	—	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物、构筑物	机器设备	办公器具及家具	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	28,300,576.61	50,447,158.70	614,764.00	1,051,005.41	1,643,363.02	82,056,867.74
2.本期增加金额	14,814,340.45	9,830,154.42	7,350.43	129,315.08	110,276.28	24,891,436.66
(1) 购置	—	3,451,404.34	7,350.43	129,315.08	87,776.28	3,675,846.13
(2) 在建工程转入	14,814,340.45	5,909,195.46	—	—	22,500.00	20,746,035.91
(3) 企业合并增加	—	469,554.62	—	—	—	469,554.62
(4) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	43,114,917.06	60,277,313.12	622,114.43	1,180,320.49	1,753,639.30	106,948,304.40
二、累计折旧						
1.期初余额	4,756,581.19	8,966,132.83	235,205.62	691,716.46	1,013,440.07	15,663,076.17
2.本期增加金额	1,150,730.04	4,716,021.03	11,933.25	188,498.89	215,781.01	6,282,964.22
(1) 计提	1,150,730.04	4,716,021.03	11,933.25	188,498.89	215,781.01	6,282,964.22
(2) 其他增加	—	65,913.37	—	—	—	65,913.37
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	5,907,311.23	13,748,067.23	247,138.87	880,215.35	1,229,221.08	22,011,953.76
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—

(1) 计提	—	—	—	—	—	—
(2) 其他	—	—	—	—	—	—
增加						
3.本期减少	—	—	—	—	—	—
金额						
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
或报废						
(2) 其他	—	—	—	—	—	—
减少						
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1.期末账面	37,207,605.83	46,529,245.88	374,975.56	300,105.14	524,418.22	84,936,350.63
价值						
2.期初账面	23,543,995.42	41,481,025.87	379,558.38	359,288.95	629,922.95	66,393,791.57
价值						

说明：本期计提折旧 6,282,964.22 元。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
4#厂房工程	11,326,755.24	—	11,326,755.24	3,347,320.12	—	3,347,320.12
3#厂房工程	—	—	—	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	306,597.86	—	306,597.86	873,786.42	—	873,786.42
监控、绿化工程	—	—	—	341,687.20	—	341,687.20
待安装设备	59,846.72	—	59,846.72	1,912,000.00	—	1,912,000.00
门卫及公共设施	2,151,182.97	—	2,151,182.97	—	—	—
合计	19,924,382.67	—	19,924,382.67	12,335,060.33	—	12,335,060.33

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定	其他	利息	其中：	本期	期末数
			资产	减少	资本	本期	利息	
					化累	利息	资本	
					化计	资本	化率	
					额	化金	%	

									额
4#厂房工程	3,347,320.12	7,979,435.12	—	—	—	—	—	—	11,326,755.24
3#厂房工程	5,834,053.00	—	5,834,053.00	—	—	—	—	—	—
5#厂房工程	26,213.59	6,053,786.29	—	—	—	—	—	—	6,079,999.88
2#厂房工程	873,786.42	—	567,188.56	—	—	—	—	—	306,597.86
合计	10,081,373.13	14,033,221.41	6,401,241.56	—	—	—	—	—	17,713,352.98

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	27,678,713.33	329,127.81	28,007,841.14
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—
4.期末余额	27,678,713.33	329,127.81	28,007,841.14
二、累计摊销			
1.期初余额	1,090,358.21	161,804.17	1,252,162.38
2.本期增加金额	632,871.83	33,464.70	666,336.53
(1) 计提	393,559.56	33,464.70	427,024.26
(2) 其他增加	239,312.27	—	239,312.27
3.本期减少金额	334,786.12	—	334,786.12
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他减少	334,786.12	—	334,786.12
4.期末余额	1,388,443.92	195,268.87	1,583,712.79
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—

3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1.期末账面价值	26,290,269.41	133,858.94	26,424,128.35
2.期初账面价值	26,588,355.12	167,323.64	26,755,678.76

12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	519,010.37	—	305,034.30	89,553.00	124,423.07
钢平台结构	21,500.24	—	14,333.28	—	7,166.96
合计	540,510.61	—	319,367.58	89,553.00	131,590.03

13、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,238,566.42	190,682.78	933,892.32	148,029.61
内部交易未实现利润	—	—	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	—	—	610,451.28	152,612.82
可抵扣亏损	12,866,703.71	3,216,675.92	12,627,333.91	3,156,833.48
小计	14,105,270.13	3,407,358.70	20,833,866.72	5,054,998.36

14、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程、设备款	3,458,724.00	15,181,474.65
预付投资款	—	—
未实现售后租回损益	725,281.65	1,031,427.46
合计	4,184,005.65	16,212,902.11

说明：

15、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	—	—
抵押及保证借款	43,698,270.16	37,260,587.13
保证借款	—	4,000,000.00
合计	43,698,270.16	41,260,587.13

说明：

抵押及保证借款 43,698,270.16 元系本公司二个银行的五笔抵押及保证借款，包括：

①上海农商银行金山支行人民币 17,000,000.00 元，由上海汉宫实业发展有限公司以位于金山区山阳镇山德路 29、69 号的土地使用权作抵押，产权证号：沪房地金字（2008）第 000874 号，协议价值 5000 万元，同时由李民、李晓昱提供个人连带责任保证担保；

②上海花旗银行人民币 26,698,270.16 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，产权证号：沪房地浦字（2006）第 050503 号，同时由李民、李晓昱提供保证担保。

16、衍生金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
远期外汇合约	—	701,938.06

17、应付票据及应付账款

种类	期末数	期初数
应付票据	3,000,000.00	5,500,000.00
应付账款	108,554,986.55	83,754,489.83
合计	111,554,986.55	89,254,489.83

17.1 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,000,000.00	5,500,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	3,000,000.00	5,500,000.00

17.2 应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

货款	90,397,720.12	77,863,068.07
工程及设备款	8,651,354.67	757,773.04
运费	6,730,251.40	2,915,269.36
水电费	926,634.68	1,320,412.44
费用	1,849,025.68	897,966.92
合计	108,554,986.55	83,754,489.83

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	5,298,141.64	984,330.67
合计	5,298,141.64	984,330.67

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,144,361.99	17,636,999.10	18,219,014.69	2,562,346.40
离职后福利-设定提存计划	260,970.20	2,153,580.22	2,169,788.02	244,762.40
辞退福利	—	—	—	—
合计	3,405,332.19	19,790,579.32	20,388,802.71	2,807,108.80

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,926,726.79	14,356,639.97	14,922,050.16	2,361,316.60
职工福利费	—	1,430,642.78	1,430,642.78	—
社会保险费	137,616.20	1,036,806.28	1,046,058.68	128,363.80
其中：1. 医疗保险费	120,937.40	892,817.66	900,328.46	113,426.60
2. 工伤保险费	3,948.40	55,742.15	56,693.05	2,997.50
3. 生育保险费	12,730.40	88,246.47	89,037.17	11,939.70
住房公积金	80,019.00	804,671.00	812,024.00	72,666.00
工会经费和职工教育经费	—	8,239.07	8,239.07	—
其他短期薪酬	—	—	—	—
合计	3,144,361.99	17,636,999.10	18,219,014.69	2,562,346.40

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	254,604.90	2,095,313.97	2,111,126.37	238,792.50
2. 失业保险费	6,365.30	58,266.25	58,661.65	5,969.90
合计	260,970.20	2,153,580.22	2,169,788.02	244,762.40

20、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	2,676,496.13	747,124.11
企业所得税	-752,129.35	69,213.14
个人所得税	103,025.25	117,503.76
城市维护建设税	1,336.82	5,638.76
教育费附加	2,680.58	16,347.40
地方教育费附加	2,379.73	10,898.27
印花税	295,591.22	296,354.02
河道费	-155.85	324.15
合计	2,329,224.53	1,263,403.61

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	187,976.35	171,777.82
应付股利	3,544,380.00	—
其他应付款	8,403,639.04	496,758.93
合计	12,135,995.39	668,536.75

21.1 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	23,819.44	47,101.39
短期借款应付利息	164,156.91	124,676.43
合计	187,976.35	171,777.82

21.2 应付股利

项目	期末数	期初数
现金股利	3,544,380.00	—

合计	3,544,380.00	—
----	--------------	---

21.3. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金及保证金	150,000.00	200,000.00
其他单位往来款及个人款	90,005.04	296,758.93
预收股权收购款	8,000,000.00	—
临时税金相关	163,634.00	—
合计	8,403,639.04	496,758.93

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	13,000,000.00
一年内到期的长期应付款	3,761,691.77	3,602,501.94
合计	4,761,691.77	16,602,501.94

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	1,000,000.00	13,000,000.00
合计	1,000,000.00	13,000,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	4,266,000.00	4,266,000.00
未确认融资费用	-504,308.23	-663,498.06
合计	3,761,691.77	3,602,501.94

23、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	2,864,855.08	3,465,241.09

24、长期借款

项目	期末数	利率区间 (%)	期初数	利率区间 (%)
抵押及保证借款	17,000,000.00	4.90	29,500,000.00	4.90-5.70
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00		13,000,000.00	

合计	16,000,000.00	16,500,000.00
----	---------------	---------------

抵押借款明细情况如下：

借款公司	期末数	抵押物	担保人
上海汉官实业发展有限公司	17,000,000.00	上海汉官实业发展有限公司位于金山区山阳镇山德路 29、69 号的土地使用权（产权证号：沪房地金字（2008）第 000874 号）	王小丽、项燕青
合计	17,000,000.00	--	--

说明：上海汉官实业发展有限公司 1,700.00 万元中有 50 万于 2018 年 11 月 15 日到期。

25、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	8,176,500.00	10,309,500.00
减：未确认融资费用	668,822.81	1,039,509.02
小计	7,507,677.19	9,269,990.98
减：一年内到期长期应付款	3,761,691.77	3,602,501.94
合计	3,745,985.42	5,667,489.04

26、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	850,000.00	—	50,000.00	800,000.00	与资产相关

27、股本

项目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	61,110,000.00	—	—	—	—	—	61,110,000.00

28、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	265,877,224.82	—	—	265,877,224.82

29、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,398,416.32	—	—	11,398,416.32

30、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	88,440,719.10	70,710,624.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-831,231.21	—
调整后期初未分配利润	87,609,487.89	70,710,624.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,573,582.02	35,119,731.02
减：提取法定盈余公积	—	3,175,450.22
应付普通股股利	3,544,380.00	14,214,185.86
期末未分配利润	100,638,689.91	88,440,719.10

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,917,871.91	294,906,773.78	300,345,115.56	251,738,040.10
其他业务	5,185,148.81	5,212,044.77	5,721,074.76	5,576,343.56
合计：	358,103,020.72	300,118,818.55	306,066,190.32	257,314,383.66

(1) 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
胶膜	344,420,171.96	289,945,570.99	292,554,081.39	246,931,373.63
半成品	8,497,699.95	4,961,202.79	7,791,034.17	4,806,666.47
合计	352,917,871.91	294,906,773.78	300,345,115.56	251,738,040.10

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,998.32	166,797.47
房产税	—	9,000.00
土地使用税	50,559.75	65,292.30
车船使用税	1,551.30	1,050.00
印花税	155,766.10	130,146.60
教育费附加	133,474.01	112,941.74
地方教育费附加	88,728.66	75,294.50
河道费	-	8,380.78
合计	494,078.14	568,903.39

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,174,832.35	1,003,341.61
运输费	6,717,637.11	3,253,190.56
差旅费	599,678.93	551,356.37
业务宣传费	166,449.15	90,102.07
业务招待费	762,534.93	514,276.14
办公费	84,545.78	36,903.84
折旧与摊销	12,045.42	14,491.99
代理服务费	539,128.74	730,448.57
其他	139,540.75	70,939.37
合计	10,196,393.16	6,265,050.52

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,678,822.88	3,429,547.64
办公费	125,746.17	159,322.39
差旅费	217,599.04	209,411.13
业务招待费	261,194.73	251,266.24
车辆使用费	227,306.28	175,394.14
折旧摊销修理	139,705.47	1,132,826.40
税费	10,952.55	2,570.25
通讯费	63,680.35	57,990.78
房租物业费	685,836.48	548,659.60
水电费	49,992.69	103,829.29
会务费	43,862.87	98,289.63
中介服务费	3,210,775.99	983,708.63
其他	1,590.63	165,503.20
合计：	7,717,066.13	7,318,319.32

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料和动力费用	12,575,572.77	3,436,456.27

在职人员费用	3,245,205.80	1,714,929.07
折旧费	346,873.03	468,619.70
租赁费、运行维护费	345,673.31	205,128.63
制造费、检验费	455,107.25	254,506.60
论证鉴定评审验收费用	653,384.17	1,540,378.43
现场试验费、临床试验费	25,935.83	35,987.29
其他费用	1,235,252.18	526,693.58
合计:	18,883,004.34	8,182,699.57

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,145,649.62	2,604,033.78
减：利息收入	24,383.84	128,698.57
汇兑损益	-1,099,478.40	151,788.52
现金折扣	236,282.19	441,000.00
手续费及其他	153,401.19	213,182.67
合计	5,411,470.76	3,281,306.40

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,221,896.51	-707,454.54
存货跌价损失	-160,933.34	-73,945.40
合计	1,060,963.17	-781,399.94

39、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助（递延收益摊销）	50,000.00	50,000.00	与资产相关
其他政府补助	4,029,059.00	—	与收益相关
合计	4,079,059.00	4,522,260.00	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

（2）上述其他收益均计入非经常性损益。

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,281,348.65	-1,266,114.92
衍生金融负债处置损益	—	-531,654.35
理财产品利息收益	9,569.87	15,175.34
合计	1,290,918.52	-1,782,593.93

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-254,501.57	-248,046.42

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	8,545.51	12,561.02
政府补助	—	133,000.00
质量索赔	114,784.00	—
其他	76,314.34	119,600.00
合计	199,643.85	265,161.02

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	—	18,886.87
质量损失	2,801.00	—
滞纳金	1,506.00	558,471.59
公益性捐赠	19,000.00	—
其他	68,760.91	151,259.20
合计	92,067.91	728,617.66

44、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,957,390.41	3,746,105.35
递延所得税费用	-21,886.15	915,280.78
合计	2,935,504.26	4,661,386.13

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,508,774.10	16,636,486.76
加：资产减值准备	1,060,963.17	-781,399.94
固定资产折旧	6,282,964.22	3,777,593.27
无形资产摊销	427,024.26	140,064.72
长期待摊费用摊销	319,367.58	470,858.07
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）	—	6,325.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-254,501.57	248,046.42
财务费用（收益以“-”号填列）	5,411,470.76	1,730,416.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,290,918.52	1,957,551.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,647,639.66	945,441.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	2,987,035.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,521,779.22	-16,397,082.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,950,337.57	-68,217,025.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,505,855.51	-10,468,083.19
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	31,047,197.52	-66,963,771.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,775,493.76	17,237,440.27
减：现金的期初余额	10,930,624.45	117,149,004.05
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	24,844,869.31	-99,911,563.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	35,775,493.76	17,237,440.27

其中：库存现金	57,307.42	27,223.01
可随时用于支付的银行存款	35,325,236.10	17,210,217.26
可随时用于支付的其他货币资金	392,950.24	—
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	35,775,493.76	17,237,440.27

六、合并范围的变动

(1) 上期清算子公司

子公司台湾海优威新材料股份有限公司业经台中市政府 2017 年 11 月 6 日府授经商字第 1060754749 号函核准解散登记，自 2017 年 11 月起不纳入合并报表范围。截止 2018 年 06 月 30 日，台湾海优威清算工作尚未完结。

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	生产企业	85.00		出资设立
保定海优威太阳能材料开发有限公司	保定	保定	生产企业	100.00		出资设立
上海海优威光伏材料有限公司	上海	上海	生产企业	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	生产企业	100.00		出资设立
上海汉宫实业发展有限公司	上海	上海	生产企业	100.00		非同一控制合并

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	
① 联营企业						
常州合威新材料科	常州	常州	光伏材料	45.00	—	权益法

技有限公司			生产销售		
邢台晶龙光伏材料有限公司	邢台	邢台	光伏材料生产销售	45.00	— 权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

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	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	97,752,904.66	96,626,959.87	66,312,920.12	58,566,912.49
非流动资产	8,241,594.02	10,534,551.38	12,196,786.81	12,769,144.77
资产合计	105,994,498.68	107,161,511.25	78,509,706.93	71,336,057.26
流动负债	93,347,278.80	91,504,348.98	57,594,616.47	50,658,773.13
非流动负债	—	—	—	5,300,000.00
负债合计	93,347,278.80	91,504,348.98	57,594,616.47	55,958,773.13
净资产	12,647,219.88	15,657,162.27	20,915,090.46	15,377,284.13
其中：少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司的 所有制权益	—	—	—	—
按持股比例计算的净 资产份额	5,691,248.95	7,045,723.02	9,411,790.71	6,919,777.86
调整事项				
其中：未实现内部交 易损益	—	1,342,985.12	—	2,374,312.77
其他				
对联营企业权益投资 的账面价值	5,804,545.78	6,441,379.72	7,769,519.71	5,851,337.12

续：

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	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	103,574,090.80	61,421,529.88	82,338,000.39	48,678,846.41
财务费用	3,149,073.30	1,580,021.17	1,113,990.07	1,219,345.59
所得税费用	—	-490,338.03	305,030.16	-496,755.83
净利润	-1,415,186.54	-1,492,895.64	4,262,627.98	-1,490,267.48
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	-1,415,186.54	-1,492,895.64	4,262,627.98	-1,490,267.48

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，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及银行及其他借款来筹措营运资金。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	4,369.83	—	—	—	4,369.83
衍生金融负债	—	—	—	—	—
应付票据	300.00	—	—	—	300.00
应付账款	10,855.50	—	—	—	10,855.50
应付利息	18.80	—	—	—	18.80
其他应付款	840.36	—	—	—	840.36
其他流动负债	286.49	—	—	—	286.49
一年内到期的非流动负债	476.17	—	—	—	476.17
长期借款	—	200.00	200.00	1200.00	1,600.00
长期应付款	—	374.60	—	—	374.60
金融负债合计	17,147.15	574.60	200.00	1200.00	19,121.75

续

项目	期初数				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	4,126.06	—	—	—	4,126.06
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
应付利息	17.18	—	—	—	17.18
其他应付款	49.68	—	—	—	49.68
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	—	426.60	177.75	—	604.35
应付融资租赁款的未确认 融资费用	—	-33.81	-3.79	—	-37.60
金融负债合计	14,848.81	542.79	373.96	1,300.00	17,065.56

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。本公司长期借款余额为 1,650 万元。于 2018 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的年度净利润及股东权益将减少或增加约 8.25 万元。因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于 2018年06月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金	—	—	—	—

融负债				
1. 交易性金融负债	—	—	—	—
(1) 发行的交易性债券	—	—	—	—
(2) 衍生金融负债	—	—	—	—
2. 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	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

除上述金融资产与金融负债以外，其他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

1、存在控制关系的关联方

股东名称 (姓名)	与本公司关系	期末		期初	
		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	32.22	32.22	32.75	32.75
李晓昱	公司股东、董事长、控股股东配偶	14.04	14.04	14.04	14.04
合计		46.26	46.26	46.79	46.79

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
常州合威新材料科技有限公司	联营企业，本公司持股 45%
邢台晶龙光伏材料有限公司	联营企业，本公司持股 45%

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	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
嘉兴长泰光电科技有限公司	公司前任监事张雁翔担任法定代表人
嘉兴长泰光伏系统工程有限公司	公司前任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) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州合威新材料科技有限公司	采购胶膜	3,944,068.12	9,517,123.37
邢台晶龙光伏材料有限公司	采购胶膜	—	19,351,138.66
邢台晶龙光伏材料有限公司	加工费	612,793.28	—

说明：按市场公允价格定价。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州合威新材料科技有限公司	销售母料、原材料	4,638,541.85	3,587,786.32
常州合威新材料科技有限公司	销售设备	—	404,854.68
邢台晶龙光伏材料有限公司	销售母料	3,808,334.81	4,216,923.06
邢台晶龙光伏材料有限公司	提供服务	75,500.00	168,000.00
邢台晶龙光伏材料有限公司	销售备件	4051.72	—

有限公司			
嘉兴长泰光伏系统工程 有限公司	销售组件	—	5,134,544.87

说明：按市场公允价格定价。

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
上海共城通信科技有限公司	房屋	276,085.24	47,285.33

(3) 关联担保情况

① 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	2017-12-27	2020-12-26	否

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海共城通信科技有限有限 公司	1,210.00	2013.09.02	2018.11.30	是
李民、李晓昱	2,200.00	2014.12.17	2019.12.17	是
上海海优威化学品有限公司、 李民、李晓昱	2,000.00	2015.01.28	2019.01.28	是
上海共城通信科技有限有限 公司	3,200.00	2016.11.03	2018.12.05	否
李民、李晓昱	4,200.00	2016.11.03	2018.12.05	否
李民、李晓昱	63.3 美金	2016.11.03	2018.03.15	是
李民、李晓昱	300.00	2016.01.22	2019.01.21	是
李民、李晓昱	200.00	2016.03.11	2019.03.10	是
李民、李晓昱	500.00	2016.02.26	2019.02.25	是
上海海优威化学品有限公司、 李民、李晓昱	200.00	2016.05.23	2019.05.20	是
李民、李晓昱	500.00	2016.08.31	2019.08.28	是
上海汉官实业发展有限公司	2,000.00	2017.08.01	2022.07.31	否
李民、李晓昱	2,000.00	2017.08.01	2022.07.31	否

李民、李晓昱	1,000.00	2018.01.05	2019.01.04	否
--------	----------	------------	------------	---

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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	10,915,200.00	52,666.94	11,480,700.00	217,692.76
应收账款	邢台晶龙光伏材料有限公司	1,775,690.00	—	4,478,740.00	—

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	常州合威新材料科技有限公司	—	—
应付账款	上海共城通信科技有限公司	339,539.10	—
应付账款	邢台晶龙光伏材料有限公司	546,985.43	716,058.87

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 06 月 30 日，上海海优威化学品有限公司处于出售过程中，但相关工商变更手续还未执行完毕，公司仍在上海海优威新材料股份有限公司控制下，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第二章第七条相关规定，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定，本报告期仍把上海海优威化学品有限公司纳入合并范围，预计 2018 年底，合并范围会在其控制权发生转移后相应发生变更。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除 EVA 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。

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
上海市中小企业发展专项资金拟支持年产6000吨EVA胶膜项目	财政拨款	850,000.00		50,000.00		800,000.00	其他收益	与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上年计入损益的金额	本年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2016年度上海市科学技术奖	财政拨款	100,000.00		营业外收入	与收益相关
上海市专利资助专项资金	财政拨款		4,250.00	其他收益	与收益相关
扶持资金	财政拨款	33,000.00	41,000.00	其他收益	与收益相关
递延收益摊销	财政拨款	50,000.00	50,000.00	其他收益	与资产相关
上海市知识产权局专利试点企业补贴资金	财政拨款		120,000.00	其他收益	与收益相关
上海市知识产权局专利试点企业浦东新区配套补贴资金	财政拨款		160,000.00	其他收益	与收益相关
浦东世博开发管理专项资金补贴	财政拨款		10,300.00	其他收益	与收益相关
上海市产业升级发展专项(品牌经济项目)补贴资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
2018年市科委专项经费第一批-小巨人企业财政补贴资金	财政拨款		1,500,000.00	其他收益	与收益相关
浦东科技发展基金企业家创新领导力发展计划专项资金项目补贴	财政拨款		82,600.00	其他收益	与收益相关
2018年市科委专	财政拨款		1,500,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上年计入损益 的金额	本年计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
项经费第一批-小 巨人企业财政浦 东新区配套补贴 资金					
浦东新区科技发 展基金知识产权 资助资金	财政拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
社保中心企业稳 定岗位补贴	社保拨款		50,909.00	其他收益	与收益相关
合计	—	183,000.00	4,079,059.00	—	—

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	期末数	期初数
应收票据	88,293,846.83	57,860,325.43
应收账款	204,128,452.65	277,335,444.61
合计	292,422,299.48	335,195,770.04

1.1 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,370,808.01	43,991,293.30
商业承兑汇票	78,923,038.82	13,869,032.13
合计	88,293,846.83	57,860,325.43

1.2 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	205,196,926.48	99.97	1,068,473.83	0.52	204,128,452.65
个别认定组合	—	—	—	—	—
组合小计	205,196,926.48	99.97	1,068,473.83	0.52	204,128,452.65

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	61,289.28	0.03	61,289.28	100.00	—
合计	205,258,215.76	100.00	1,129,763.11	0.55	204,128,452.65

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	184,457,392.13	66.36	566,411.92	0.31	183,890,980.21
个别认定组合	93,444,464.40	33.62	—	—	93,444,464.40
组合小计	277,901,856.53	99.98	566,411.92	0.20	277,335,444.61
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 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

② 帐龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	185,933,559.20	90.61	—	—	185,933,559.20
半年至1年	18,842,145.41	9.18	942,107.27	5.00	17,900,038.14
1年以内小 计	204,775,704.61	99.79	942,107.27	0.46	203,833,597.34
1至2年	421,221.87	0.21	126,366.56	30.00	294,855.31
合计	205,196,926.48	100.00	1,068,473.83	0.52	204,128,452.65

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	174,617,378.79	94.67	—	—	174,617,378.79
半年至1年	9,542,368.34	5.17	477,118.42	5.00	9,065,249.92

1年以内小计	184,159,747.13	99.84	477,118.42	0.26	183,682,628.71
1至2年	297,645.00	0.16	89,293.50	30.00	208,351.50
合计	184,457,392.13	100.00	566,411.92	0.17	183,890,980.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 502,061.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
A	34,054,959.15	16.59	—
B	20,628,980.13	10.05	—
C	14,442,843.36	7.04	716,647.06
常州合威新材料科技有限公司	10,862,533.06	5.29	52,666.94
上海汉官实业发展有限公司	10,856,325.47	5.29	—
合计	90,845,641.17	44.26	37,494.63

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	—	—	—	—	—
个别认定组合	75,776,069.14	100.00	—	—	75,776,069.14
组合小计	75,776,069.14	100.00	—	—	75,776,069.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	75,776,069.14	100.00	—	—	75,776,069.14

其他应收款按种类披露（续）

种类

期初数

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	552,592.48	1.17	—	—	552,592.48
个别认定组合	46,672,197.40	98.83	—	—	46,672,197.40
组合小计	47,224,789.88	100.00	—	—	47,224,789.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	47,224,789.88	100.00	0.00	—	47,224,789.88

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
半年以内	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

续

账龄	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
半年以内	552,592.48	100.00	—	—	552,592.48
合计	552,592.48	100.00	—	—	552,592.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	11,500.00	40,500.00
保证金、押金	1,131,000.00	1,000,000.00
关联方往来	74,622,569.14	46,184,289.88
出口退税	—	—
其他	11,000.00	—
合计	75,776,069.14	47,224,789.88

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海海优威光伏材料有限公司	关联往来	46,458,164.10	61.31	—
保定海优威应用材料科技有限公司	关联往来	20,537,277.96	27.10	—
上海汉官实业发展有限公司	关联往来	7,075,034.60	9.34	—
苏州纬承招标服务有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1.32	—
台湾海优威新材料股份有限公司	关联往来	552,092.48	0.73	—
合计		75,622,569.14	99.80	—

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	106,800,000.00	—	106,800,000.00	90,300,000.00	—	90,300,000.00
对联营企业投资	13,574,065.49	—	13,574,065.49	12,292,716.84	—	12,292,716.84
合计	120,374,065.49	—	120,374,065.49	102,592,716.84	—	102,592,716.84

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	—	—
上海汉官实业发展有限公司	44,500,000.00	16,500,000.00	—	61,000,000.00	—	—
合计	90,300,000.00	16,500,000.00	—	106,800,000.00	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额			本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额	
	—	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	—	—	-636,833.94	—	—	—	—	—	5,804,545.78	—
邢台晶龙光伏材料有 限公司	5,851,337.12	—	—	1,918,182.59	—	—	—	—	—	7,769,519.71	—
小计	12,292,716.84	—	—	1,281,348.65	—	—	—	—	—	13,574,065.49	—

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,973,579.46	279,659,843.82	185,480,780.41	149,514,919.57
其他业务	5,167,892.69	5,212,044.77	39,293,087.03	37,205,061.90

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,281,348.65	-1,266,114.92
衍生金融负债处置损益	—	-531,654.35
理财产品利息收益	3,843.84	7,446.58
合计	1,285,192.49	-1,790,322.69

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,545.51	-6,325.85
偶发性的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	4,079,059.00	183,660.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	9,569.87	15,175.34
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益	-254,501.57	-248,046.42

的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	-531,654.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,030.43	-590,790.79
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	3,941,703.24	-1,177,982.07
减：非经常性损益的所得税影响数	603,016.38	-208,586.10
非经常性损益净额	3,338,686.86	-969,395.97
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	518.42	-2,683.92
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,338,168.44	-966,712.05

2、净资产收益率和每股收益

2018 年度 1-6 月

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	3.81%	0.27	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.22	—

上海海优威新材料股份有限公司

2018 年 8 月 28 日