



海优新材

NEEQ:831697

上海海优威新材料股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 2 月，公司职工代表监事离职，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，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。

2018 年 9 月，公司设立全资子公司苏州慧谷海优威应用材料有限公司，注册地为苏州市，注册资本为人民币 500 万元。

目录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项.....	27
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息.....	39
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
海优威	指	上海海优威电子技术有限公司或上海海优威新材料股份有限公司
股份公司、海优威股份	指	上海海优威新材料股份有限公司
有限公司	指	上海海优威电子技术有限公司
上海海优威、海优威化学品	指	上海海优威化学品有限公司
海优威光伏	指	上海海优威光伏材料有限公司
汉宫	指	上海汉宫实业发展有限公司
海优威应用	指	上海海优威应用材料技术有限公司
保定海优威太阳能	指	保定海优威太阳能材料开发有限公司
保定海优威应用材料	指	保定海优威应用材料科技有限公司
慧谷海优威	指	苏州慧谷海优威应用材料有限公司
镇江海优威	指	镇江海优威应用材料有限公司
台湾海优威	指	台湾海优威新材料股份有限公司
常州合威	指	常州合威新材料科技有限公司
邢台晶龙	指	邢台晶龙光伏材料有限公司
海优威投资	指	上海海优威投资有限公司
海优威新投资	指	上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）
共诚投资	指	上海共诚投资有限公司
共城通信	指	上海共城通信科技有限公司
深圳鹏瑞	指	深圳鹏瑞集团有限公司
昆山分享	指	昆山分享股权投资企业（有限合伙）
北京同创	指	北京同创共享创业投资中心（有限合伙）
英利能源	指	英利能源（中国）有限公司
海南英利	指	海南英利新能源有限公司
天合光能	指	常州天合光能有限公司
晶科能源	指	晶科能源有限公司
中节能	指	中节能太阳能科技（镇江）有限公司
协鑫集成	指	协鑫集成科技股份有限公司
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》
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
国务院	指	中华人民共和国国务院

财政部	指	中华人民共和国财政部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家认监委	指	中国国家认证认可监督管理委员会
主办券商	指	海通证券股份有限公司
律师事务所	指	君合律师事务所上海分所
会计事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
EVA	指	乙烯-醋酸乙烯酯共聚物
EVA 胶膜	指	以 EVA 树脂为主要原料，通过添加合适的交联剂、抗老化助剂等，经熔融挤出，利用流涎法制成的薄膜。
POE	指	聚烯烃弹性体
POE 胶膜	指	以 POE 树脂为主要原料，通过添加合适的添加剂，利用生产设备制成的薄膜。
背板	指	一种光伏电池封装材料，太阳能电池背板位于太阳能电池板的背面，对电池片起保护和支撑作用，具有可靠的绝缘性、阻水性、耐老化性。
PVDF	指	聚偏二氟乙烯共聚物
PVF	指	聚氟乙烯共聚物
PET	指	聚对苯二甲酸乙醇酯共聚物
PID	指	Potential Induced Degradation，即电位诱发衰减
GB、ISO、IEC、ASTM	指	国家强制性国家标准、国际标准化组织制订的标准、国际电工委员会制订的标准、美国材料实验协会制订的标准
TUV	指	TUV 认证，德国的一种专为元器件产品定制的安全认证
UL	指	UL 认证，美国最有权威的从事安全试验和鉴定的安全认证
CQC	指	CQC 认证，中国质量认证
EPIA	指	欧洲光伏产业协会

第一节 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）王怀举保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	目前，光伏发电成本仍高于火力发电。虽然随着规模增长、技术升级带来的转换率提高、使用寿命延长、原材料成本下降等多重因素的影响，发电成本将持续下降并有望近期实现平价上网，但目前成本仍高于火电，产业政策对光伏行业发展具有重要影响。
应收账款发生坏账或者坏账准备计提不足的风险	公司所处的行业的销售模式给予客户账期。尽管公司已按照应收账款坏账计提政策充分计提了坏账准备，公司对逾期款项的客户进行了合理的减值测试，对部分回款存在不确定性的客户单项计提充足的坏账准备，但不排除未来仍有个别客户支付困难，使公司应收账款发生超出已计提坏账准备数额的可能。
原材料价格波动的风险	公司主要产品 EVA 胶膜的原材料为 EVA 树脂，该原材料占生产成本的比重较高，因此 EVA 树脂价格的变动对公司生产成本的影响较大，EVA 树脂价格的快速上升和下跌会导致毛利率的波动，从而对公司业绩产生影响。
公司治理风险	公司设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，设立了独立董事并制定了多项科学管理制度，得到公司人员的持续学习和有效贯彻。但随着公司经营规模持续扩大、产品和业务模式多样化、员工数量增加，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能不断改进并有效执行，公司治理风险将可能增加。

本期重大风险是否发生重大变化：	否
-----------------	---

第二节 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	李晓昱
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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 909201203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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 年 9 月 22 日
挂牌时间	2015 年 1 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料薄膜制造
主要产品与服务项目	封装胶膜及高分子粘结材料
普通股股票转让方式	集合竞价
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	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
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡素萍、邓水旺
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	715,432,875.05	643,756,499.34	11.13%
毛利率%	13.90%	15.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,616,001.27	35,326,632.68	-20.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,874,326.17	32,344,879.45	-40.81%
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）	6.31%	8.54%	-
加权平均净资产收益率%（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）	4.31%	7.82%	-
基本每股收益	0.45	0.58	-22.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	813,656,616.40	716,893,106.79	13.50%
负债总计	363,778,243.97	289,983,530.41	25.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	449,878,372.43	425,806,751.12	5.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.36	6.99	5.29%
资产负债率%（母公司）	41.48%	29.85%	-
资产负债率%（合并）	44.71%	40.45%	-
流动比率	1.81	2.16	-
利息保障倍数	10.24	14.26	-

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	-106,443,271.08	-98,925,151.27	7.60%
应收账款周转率	2.81	2.59	-
存货周转率	8.35	10.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.50%	19.69%	-

营业收入增长率%	11.13%	11.90%	—
净利润增长率%	-20.70%	-19.11%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	61,110,000	61,110,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	3,722,730.98
计入当期损益的政府补助（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）	6,711,659.00
委托他人投资或管理资产的损益	10,069.05
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的金融资产、金融负债产生的公允价值	701,938.06
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	-956,439.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,771.98
非经常性损益合计	10,280,729.44
所得税影响数	1,539,309.34
少数股东权益影响额（税后）	-255.00
非经常性损益净额	8,741,675.10

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	201,272,761.83			

应收账款	283,635,887.68			
应收票据及应收账款		484,908,649.51		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,366,831.86	3,366,831.86		
固定资产清理				
固定资产	66,393,791.57	66,393,791.57		
工程物资				
在建工程	12,335,060.33	12,335,060.33		
应付票据	5,500,000.00			
应付账款	83,754,489.83			
应付票据及应付账款		89,254,489.83		
应付利息	171,777.82			
应付股利				
其他应付款	496,758.93	668,536.75		
管理费用	38,889,350.78	14,513,808.06		
研发费用		24,375,542.72		
其他收益	4,522,260.00	4,526,390.20		

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√ 适用 □ 不适用

一、营业利润、利润总额、归属于挂牌公司股东的净利润及归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润

修正前后营业利润差异 5,440,559.12 元；利润总额差异 4,652,117.49 元；归属于挂牌公司股东的净利润差异 4,357,965.43 元；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润差异 7,195,786.08 元。上述几个指标差异幅度超过 10%。主要差异原因如下：

资产减值损失本期发生额较业绩快报披露数增加 9,058,978.38 元。主要原因主要是为审慎起见,公司对应收商业票据按照账龄计提了坏账准备, 另外增加了对单项客户计提了坏账准备。

投资收益本期发生额较快报披露数增加 1,617,685.31 元。主要原因为为审慎起见, 会计师事务所对联营企业进行了审计, 联营企业的投资收益为 3,917,577.29 元。

非经常性损益本期发生额较快报披露数增加 2,845,028.7 元。主要原因是会计师事务所对非经常性损益确认更为准确。

总资产

修正前后总资产差异 96,763,509.61 元, 差异幅度超过 10%。主要差异原因为: 本期转让背书给供应商的商业承兑汇票未到期, 根据会计准则, 未到期票据只做备查暂不做账务处理, 应收票据还原后增加 87,500,712.84 元, 相应增加了总资产。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，致力于为多产业的多领域客户提供中高端高分子薄膜产品、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和技术进步要求，为国内外大型光伏组件生产商提供多种新型 EVA 胶膜、POE 膜等胶膜材料及技术服务，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项目，为公司跨产业持续发展奠定了良好基础。

核心竞争力分析：

1.技术开发能力强，迭代快

1.1 研发实力强

公司专注于高分子膜材料的研发与生产，尤其在太阳能光伏组件领域内以研发实力强、技术领先、产品系列全而著称。公司先后成功开发了晶硅光伏组件封装用 EVA 胶膜、薄膜光伏组件用 EVA 胶膜、抗 PID 型 EVA 胶膜、增效 EVA 胶膜、聚烯烃类封装胶膜、光伏组件用背板、高性能背板用氟塑料薄膜等产品。

1.1.1 普通级 EVA 胶膜以高品质获得行业认可。公司在多年自主研发后，已掌握 EVA 胶膜的生产技术，向业内提供的 EVA 胶膜产品质量稳定，各项性能指标优良，获得业界好评。

1.1.2 抗 PID(电位诱发衰减)型 EVA 胶膜为业界性能最好产品之一。检测 EVA 胶膜核心技术就是抗“PID(衰减)”能力：常规的 EVA 胶膜封装的组件输出功率，在潮湿环境下且高强度的负电压诱导下，容易发生 PID，从而引发电池效能下降，降低光伏产品的收益率。2015 年 7 月，国家 863 计划项目“抗 PID 太阳能电池检测与测试关键技术研发与装备研制”启动，对促进我国抗 PID 太阳能电池和组件技术研究和测试关键技术水平升级，提高我国光伏电站的系统效率和可靠性，保持光伏产品国际竞争力，支撑国家光伏产业技术保持国际先进水平具有重大意义。公司率先研发成功的抗 PID 型 EVA 胶膜是专门针对高温高湿的沿海、沿湖和河流地区以及早晚露珠严重地区的太阳能电池组件开发的一种新型产品，能有效降低太阳能组件在此类环境中的发电效率衰减。公司生产的抗 PID 型 EVA 胶膜为业界性能最好的产品之一，获得了包括天合光能、协鑫集成等大型组件企业的认可，被大量使用于对组件有较高要求的发电客户的组件中和出口至自然环境条件苛刻地区的组件中。

1.1.3 增效白色 EVA 胶膜性能突出。公司针对薄膜电池组件和双玻电池组件率先研发了专用的白色增效 EVA 胶膜，可以明显提高太阳能组件的发电效率，有关产品和技术已陆续取得了国际国内的专利授权，该产品目前广泛推广至晶硅组件下层使用以提升组件的发电效率。公司是国内外知名薄膜电池组件生产商的指定供应商，公司开发的双玻组件专用白色 EVA 也是目前少数能解决白色 EVA 翻边问题的产品，优化了其用于双玻组件加工适应性，能有效地避免电池片位移，还能避免组件产生缺胶或气泡。2015 年 4 月，公司的双玻光伏组件用白色 EVA 胶膜通过中科院上海科技查新中心查新的结果表明，国内外无与公司创新点完全相同的报道。公司推广至国内大型组件厂商下层使用的增效 EVA 胶膜质量和应用效果优异，技术行业最为领先。

1.1.4 公司是国内极少数能够自主生产氟膜的背板供应商。背板中使用的 PVDF 膜具有优异的抗划伤、抗

风沙、耐盐雾、降低透水性等性能。目前，公司是工信部 2010 年《光伏组件用背板》（项目计划号 2010-3109T-SJ）行业标准的第一起草单位。公司研发的背板属于复膜型背板中的 FPF 结构，其耐候耐老化、抗湿热、干热、紫外等性能优异。公司拥有 PVDF 膜生产技术，生产的背板成本较低，性能优异，具有较强竞争优势。

1.1.5 公司具有多行业膜材料的技术储备。公司以太阳能产业膜材料为核心，自主研发、合作开发等多种模式相结合，积极在稳定增长的电子、交通、通讯等行业布局相关领域的膜材料产品。

1.2 研发与市场结合能力强

公司多年成长过程中，研发的产品一直和市场紧密结合，以带给市场性价比最高的产品为己任，持续推陈出新，引领行业发展趋势，为行业降本增效作出持续贡献。

1.3 利用知识产权优势建立技术壁垒，带动主营业务快速持续增长

EVA 胶膜和背板是太阳能电池组件封装专用材料，需要获得国际专业机构认证，才能成为客户的合格供应商并进行销售。目前公司的 EVA 胶膜获得了多家企业的 TUV、UL、VDE 和 CQC 认证，公司的背板已获得 TUV 的认证和 CQC 认证。同时公司在相关领域已取得授权专利二十余项，正在申请多项专利和国际 PCT。认证和专利为公司建立了技术壁垒，提升了竞争力，带来利润增长。

2. 差异化能力

2.1 轻资产智造

公司秉承轻资产理念，生产设备利用自有技术，体积小、产能高、自动化程度不断提升，为企业持续降低制造成本提供了智慧制造的平台。

2.2 合作共赢新模式

公司将自身产品质量好、生产设备投入小的优势，与下游优质客户采购量大、资金实力雄厚的优势相结合，采用与下游优质客户建立合资企业并合作生产 EVA 胶膜的新模式，将双方技术与资金优势相结合，合作共赢，共同发展。

3. 行业跨界能力强

公司从成立以来，历经光通信行业的光纤封装材料、紫外光固化行业的多种涂层产品到太阳能组件的核心封装材料，在光通信、电子、消费品、太阳能多个行业摸爬滚打，积累了深厚的研发和技术经验。公司核心管理团队多为具有专业背景且多年大型国际知名企业的工作经历，一直在电子、交通、消费品等多个行业从事材料和薄膜的研发或销售工作，具有丰富经验并可以在不同行业融会贯通，灵活应用，快速进入新市场。

4. 国际化发展思路

4.1 发展海外业务

公司不断积极扩展海外业务，出口业务稳定增长。

4.2 管理团队具有国际视野

公司管理团队多名人员具有国际知名大型跨国企业工作的经历和管理经验，具有长远发展目标和国际交流与合作的能力。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司将秉承成为国际一流的特种膜材料制造商的战略目标，紧抓全球太阳能大发展和国家“十三五规划”大力发展新能源的市场机遇，力争公司业务平稳快速发展。同时，公司将利用跨行业技术优势，积极开拓电子、交通、消费等领域的高端薄膜市场，为公司长远稳定发展奠定基础。

公司通过银行贷款、融资租赁、供应链融资等多渠道筹措企业发展资金，努力达成如下目标：

- 1、在公司抗 PID 型 EVA 胶膜性能领先的基础上，提升产品抗 PID 效应，降本增效，精益生产，扩大 EVA 胶膜的市场份额，严控应收账款风险，加强国际业务，优化客户结构，进一步增强行业地位。
- 2、继续推进白色增效 EVA 胶膜的替代进程，提升产能同时进一步提高晶硅组件的增效品质和产品的稳定性，巩固行业领先的市场地位。
- 3、做好公司下属合资企业的生产指导、质量保证和产品升级，推动销售规模持续增长。
- 4、立足光伏行业，积极推动 POE 胶膜、新型背板等新产品的导入。
- 5、加强自主研发、合作开发等多方式，加快电子、交通、消费等领域的新型材料的产业化进程，力争早日实现销售和利润。

公司提示：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(二) 行业情况

新材料产业具有集聚创新资源与要素的特征，是当前全球创新活跃、带动性强、渗透性广的领域，已经成为当今世界经济社会发展的重要驱动力。实施“中国制造 2025”，促进两化深度融合，加快从制造大国转向制造强国，需要新材料产业有力支撑。过去二十年，中国新材料产业实现了持续快速发展，产业规模稳步扩大，关键技术不断取得突破，骨干企业实力逐步壮大，国际地位显著增长。新材料产业已经成为国民经济的战略性、基础性和先导性支柱产业，对于促进社会就业、拉动经济增长、调整产业结构、转变发展方式具有重要作用。

按照国家“十三五”战略发展规划，国家重点支持七大战略新兴产业。其中，新材料产业中包括特种功能和高性能复合材料，太阳能行业是新能源产业中重点支持的行业。国家政策支持环境保护及可再生能源的发展，对光伏产业陆续出台了扶持政策。近几年，政策的扶持大力推动了光伏市场的需求，有利于国内外光伏市场的大规模启动，也大幅提高了光伏电池封装的关键材料的需求。2018 年 5 月国家能源局出台了削减补贴的通知，行业发展出现波动。11 月能源局明确指出国家仍将大力发展光伏发电的发展方向，提振了行业 and 市场的信心。伴随着光伏发电市场规模扩大和技术升级，光伏发电成本持续下降，已越来越接近平价上网，对政府补贴的依存度大幅降低。光伏行业稳定增长的良好发展趋势可期。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	6,029,268.63	0.74%	10,930,624.45	1.52%	-44.84%
应收票据及应收账款	508,105,623.99	62.45%	484,908,649.51	67.64%	4.78%
存货	90,236,802.14	11.09%	57,392,253.52	8.01%	57.23%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	16,210,294.13	1.99%	12,292,716.84	1.71%	31.87%
固定资产	79,074,303.78	9.72%	66,393,791.57	9.26%	19.10%
在建工程	51,945,434.74	6.38%	12,335,060.33	1.72%	321.12%
短期借款	106,323,604.45	13.07%	57,466,161.93	8.02%	85.02%
长期借款	15,000,000.00	1.84%	16,500,000.00	2.30%	-9.09%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2018年12月31日，公司货币资金为602.93万元，较上年末的1093.06万元，降低了44.84%。公司规模增大，货币资金使用相对年初较多，货币资金余额相应减少。
- 2、2018年12月31日，公司存货为9023.68万元，较上年末的5739.23万元，增长了57.23%。主要由于公司业务规模增长所需原材料等各项库存增加。
- 3、2018年12月31日，公司固定资产为7907.43万元，较上年末的6639.38万元，增长了19.10%。主要由于为进一步扩大产能所补充的固定资产所致。
- 4、2018年12月31日，公司在建工程为5194.54万元，较上年末的1233.51万元，增长了321.12%。主要由于公司全资子公司汉宫的基建项目逐步推进所致。
- 5、2018年12月31日，公司短期借款为10632.36万元，较上年末的5746.62万元，增加了85.02%。公司业务发展稳定，年末合并资产负债率44.71%，偿债能力良好并和银行建立了良好合作关系。为了加快公司业务的良性发展，适当的扩大了短期借款的规模。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	715,432,875.05	-	643,756,499.34	-	11.13%
营业成本	615,992,203.18	86.10%	542,368,639.92	84.25%	13.57%
毛利率%	13.90%	-	15.75%	-	-
管理费用	18,198,725.37	2.54%	14,513,808.06	2.25%	25.39%
研发费用	25,342,140.59	3.54%	24,375,542.72	3.79%	3.97%
销售费用	20,884,676.92	2.92%	15,218,248.96	2.36%	37.23%
财务费用	10,069,155.44	1.41%	8,304,923.19	1.29%	21.24%
资产减值损失	9,568,966.49	1.34%	263,332.27	0.04%	3,533.80%
其他收益	6,150,821.35	0.86%	4,526,390.20	0.70%	35.89%
投资收益	7,439,768.01	1.04%	-1,862,475.13	-0.29%	499.46%
公允价值变动收益	701,938.06	0.10%	-680,248.49	-0.11%	203.19%
资产处置收益	-745,830.32	-0.10%	-3,519.31	0.00%	21,092.52%

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	27,702,936.46	3.87%	39,485,591.61	6.13%	-29.84%
营业外收入	291,640.34	0.04%	297,159.41	0.05%	-1.86%
营业外支出	107,968.36	0.02%	808,697.35	0.13%	-86.65%
净利润	27,509,606.37	3.85%	34,692,298.87	5.39%	-20.70%

项目重大变动原因:

- 1、公司本年度实现营业收入 71543.29 万元，同比增加 11.13%。主要是公司业务不断增长所致。
- 2、公司本年度管理费用和销售费用同比增长 25.39%和 37.23%，主要由于公司调整生产基地的布局，工厂搬迁和人员安置等费用支出较多所致。
- 3、公司本年度财务费用同比增长 21.24%，主要原因是公司本年度短期借款增加，相应利息增加。另外票据贴现增加，利息费用也相应增加。
- 4、公司本年度资产减值损失大幅增加，主要是为审慎起见，公司应收帐款坏账准备计提增加，并变更了公司商业承兑汇票的坏账计提会计估计，增加了坏账计提金额所致。
- 5、公司本年度其他收益同比增加 35.89%，主要原因是本年度政府相关项目补贴增加。
- 6、公司本年度投资收益同比增加了 499.46%，主要原因是公司联营工厂运营稳定并收益不断增加。
- 7、公司本年度公允价值变动损益同比增加 203.19%，主要原因是公司购买外币远期锁汇产品到期，年初外币利率与到期日外币利率差异较多。
- 8、公司本年度资产处置收益同比减少较多，主要是公司保定工厂搬迁，进行了资产处置所致。
- 9、公司本年度营业外支出同比减少 86.65%，主要是公司本年度滞纳金、质量损失等同比发生较少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	701,979,622.68	637,670,303.38	10.09%
其他业务收入	13,453,252.37	6,086,195.96	121.05%
主营业务成本	602,760,411.73	537,007,309.49	12.24%
其他业务成本	13,231,791.45	5,361,330.43	146.80%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
光伏胶膜	684,311,285.48	95.65%	619,336,215.76	96.21%
非光伏胶膜	769,366.75	0.11%		
其他	16,898,970.45	2.36%	18,334,087.62	2.85%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

本年度公司主营业务收入占总收入比重 98.12%，其中，EVA 胶膜系公司主要产品，占全年主营业务收入

95.65%，比去年基本持平。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	A	194,766,445.51	27.22%	否
2	B	114,169,268.18	15.96%	否
3	C	42,227,651.30	5.90%	否
4	D	39,098,437.14	5.47%	否
5	E	39,088,124.44	5.46%	否
合计		429,349,926.57	60.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	A	188,877,261.04	32.72%	否
2	B	139,106,009.07	24.10%	否
3	C	42,786,406.31	7.41%	否
4	D	35,312,005.01	6.12%	否
5	E	30,833,572.73	5.34%	否
合计		436,915,254.16	75.69%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-106,443,271.08	-98,925,151.27	7.60%
投资活动产生的现金流量净额	-1,914,346.58	-38,300,765.03	95%
筹资活动产生的现金流量净额	103,538,874.30	30,722,785.41	237.01%

现金流量分析：

- 1、公司本年度经营活动产生的现金流量净额为-10644.33 万元。公司营业收入增长 11.13%同时经营性现金净流量为负，主要是公司调整票据现金流量为筹资活动导致。
- 2、公司投资活动产生的现金流量净额为-191.43 万元，其中，处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为 930 万元。
- 3、公司筹资活动产生的现金流量净额为 10353.89 万元，主要是公司调整票据现金流为筹资活动导致

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司或参股公司	注册资金（元）	备注
上海海优威光伏材料有限公司	5,000,000.00	全资子公司
上海汉宫实业发展有限公司	80,000,000.00	全资子公司

保定海优威太阳能材料开发有限公司	10,000,000.00	全资子公司
保定海优威应用材料科技有限公司	10,000,000.00	全资子公司
苏州慧谷海优威应用材料有限公司	5,000,000.00	全资子公司
常州合威新材料科技有限公司	20,000,000.00	参股公司
邢台晶龙光伏材料有限公司	20,000,000.00	参股公司

注 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，注册资本为人民币 6,000 万元。该公司于 2019 年 1 月 3 日正式成立。

注 2. 2018 年 9 月，公司设立全资子公司苏州慧谷海优威应用材料有限公司，注册资本为人民币 500 万元。

注 3. 除邢台晶龙光伏材料有限公司外，来源于各子公司的净利润或各参股公司的投资收益对公司净利润影响均未达 10%以上。邢台晶龙光伏材料有限公司 2018 年度营业收入 172,445,698.62 元，权益法下公司的投资损益为 3,197,775.55 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

本年度公司通过银行购买保本浮动收益型短期理财产品人民币 1055 万元，提高了现有日常流动资金的使用效益。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	25,342,140.59	24,375,542.72
研发支出占营业收入的比例	3.54%	3.79%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科以下	35	47
研发人员总计	44	56
研发人员占员工总量的比例	10.95%	16.37%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	30	29
公司拥有的发明专利数量	10	10

研发项目情况：

公司一贯注重研发投入，年度研发费用投入占比营业收入比例超过 3%。公司申请多项发明和实用新型专利。公司目前拥有专利数量 30 个，其中发明专利数量 10 个。公司行业率先推出的白色增效 EVA 胶膜得到了客户广泛认同并批量销售，成为市场主流供应商。公司开发的 POE 胶膜等新产品逐步通过了相关测试并得到国内外相关专业机构认证，同时公司实现了跨行业产品的销售，为公司持续发展奠定了基础。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

（一）主营业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 以及附注五、31。

1、事项描述

海优新材公司主要从事太阳能光伏电池封装材料生产和销售。2018 年度海优新材公司销售 EVA 胶膜及半成品确认的收入金额为 70,434.91 万元。如财务报表附注三、23 所述，海优新材公司对于国内销售的收入确认政策为：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时，确认产品销售收入；对于出口销售的收入确认政策为：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。

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

针对主营业务收入确认这一关键审计事项，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）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；
- （4）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；
- （5）对公司的主要客户执行函证程序，函证内容包括本年度交易额。

（二）应收票据及应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11 以及附注五、2。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注五、2 所述，海优新材公司应收票据及应收账款年末金额 50,810.56 万元，坏账准备金额 1,112.47 万元。

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）的实际损失率及账龄分析为基础，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

针对应收票据及应收账款坏账准备计提这一关键审计事项，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。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

（一）会计政策变更说明

根据财政部《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），公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

利润表：从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

股东权益变动表：在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。调增 2017 年度其他收益 4,130.20 元，调增 2017 年度管理费用 4,130.20 元。本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。该规定对本公司 2018 年度和 2017 年度现金流量表无影响。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	508,105,623.99	484,908,649.51	应收票据：201,272,761.83 应收账款：283,635,887.68
2. 应收利息、应收股利并入其	其他应收款	803,272.38	3,366,831.86	其他应收款：3,366,831.86

他应收款项目列示				
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	79,074,303.78	66,393,791.57	固定资产: 66,393,791.57
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	51,945,434.74	12,335,060.33	在建工程: 12,335,060.33
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	93,871,324.75	89,254,489.83	应付票据: 5,500,000.00 应付账款: 83,754,489.83
6. 应付利息、应付股利并入其他应付款项目列示	其他应付款	642,489.11	668,536.75	应付利息: 171,777.82 其他应付款: 496,758.93
7. 管理费用列报调整	管理费用	18,198,725.37	14,513,808.06	管理费用: 38,889,350.78
8. 研发费用单独列示	研发费用	25,342,140.59	24,375,542.72	-
9. 其他收益列报调整	其他收益	6,150,821.35	4,526,390.20	其他收益: 4,526,390.20

(二) 会计估计变更说明

本期公司对“按组合计提坏账准备应收款项”的会计估计进行了变更。

变更前“按组合计提坏账准备应收款项”：

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 状态	账龄分 法
个别认定组合	关联方、职工暂借款、保证金等其他不重大应收款项	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
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

变更后“按组合计提坏账准备应收款项”：

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
2-3年（含3年）	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.0	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。本次会计估计变更自2018年10月起执行，因该项会计估计变更减少本期净利润3,539,584.42元。			

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

（1）报告期新纳入合并范围的子公司

2018年9月，公司设立全资子公司苏州慧谷海优威应用材料有限公司，注册资本为人民币500万元。本公司持有慧谷海优威100%股权，纳入合并范围。

（2）报告期不再纳入合并范围的子公司

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。股权变更手续完成后，公司不再持有海优威化学品股份，同时海优威化学品不再纳入公司合并范围。

（九） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。随着企业的发展，公司将创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

三、 持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

按照国家“十三五”战略发展规划，国家重点支持七大战略新兴产业。其中，新材料产业中包括特种功能和高性能复合材料，太阳能行业是新能源产业中重点支持的行业。国家政策支持环境保护及可再生能源的发展，对光伏产业陆续出台了扶持政策。近几年，政策的扶持大力推动了光伏市场的需求，有利于国内外光伏市场的大规模启动，也大幅提高了光伏电池封装的关键材料的需求。2018年5月国家能源局出台了削减补贴的通知，行业发展出现波动。11月能源局明确指出国家仍将大力发展光伏发电的发展方向，大力提振了行业 and 市场的信心。伴随着光伏发电市场规模扩大和技术升级，光伏发电成本持续快速下降，越来越接近平价上网，对政府补贴的依存度大幅降低。光伏行业稳定增长的良好发展趋势可期。

(二) 公司发展战略

公司的战略定位为“国际高分子特种膜材料的智造商”，战略发展目标为建立全球领先的EVA材料应用研发中心，形成太阳能行业为起点、电子、交通、消费等行业的特种膜材料为增长点的协同发展格局。

(三) 经营计划或目标

公司将秉承成为国际一流的特种膜材料智造商的战略目标，紧抓全球太阳能大发展和国家大力发展新能源的市场机遇，实现公司主营业务平稳快速发展。同时，公司将利用跨行业技术优势，积极开拓电子、交通、消费等领域的高端薄膜市场，为公司长远稳定发展奠定基础。

公司通过银行贷款、融资租赁、供应链融资等多渠道筹措企业发展资金，努力达成如下目标：

- 1、在公司行业技术领先的基础上，降本增效，精益生产。加强国际业务和新产品的导入，优化客户结构，严控应收账款，扩大市场份额，进一步增强行业地位。
- 2、做好公司参股合资企业的生产指导、质量保证和产品升级，推动销售规模持续增长。
- 3、加强自主研发、合作开发等多方式，加快电子、交通、消费等领域的新型膜材料的产业化进程，增加销售收入和利润。

公司提示：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

(一) 产业政策与相关法规变动的风险

随着太阳能发电成本的不断降低，国家对太阳能发电的补贴政策有发生变动的可能。

(二) 市场竞争加剧的风险

公司产品技术具有领先优势，但随着行业技术进步，同行业厂商有攻克技术壁垒的可能。目前行业集中度虽然不断增强，但仍存在进一步加剧价格竞争的可能，对公司业绩造成一定影响。

(三) 国际经济环境变动的风险

国际经济形势动荡和贸易保护政策可能会出现针对我国光伏产业的贸易纠纷，导致需求下降，销售回款风险增大等。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 政策风险

目前，光伏发电成本仍高于火力发电。虽然随着规模增长、技术升级带来的转换率提高、使用寿命延长、原材料成本下降等多重因素的影响，发电成本将持续下降并有望近期实现平价上网，但目前成本仍高于火电，产业政策对光伏行业发展具有重要影响。

针对上述风险，公司将采取以下应对措施：密切关注产业政策变化，积极开拓国际市场，均衡终端市场布局，加强与客户合作的紧密度，降低产业政策较大变化时需求减少的风险；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，加快推进电子、交通、消费等领域的新型膜材料的产业化进程，扩大销售收入和收益，实现跨产业持续发展。

(二) 应收账款发生坏账或者坏账准备计提不足的风险

公司所处的行业的销售模式给予客户账期。尽管公司已按照应收账款坏账计提政策充分计提了坏账准备，公司对逾期款项的客户进行了合理的减值测试，对部分回款存在不确定性的客户单项计提充足的坏账准备，但不排除未来仍有个别客户支付困难，使公司应收账款发生超出已计提坏账准备数额的可能。针对上述风险，公司继续调整客户结构，增加与行业龙头企业的合作，降低回款风险。同时继续严格执行信用风险管控制度，加速资金回笼，防范坏账风险。

(三) 原材料价格波动风险

公司主要产品 EVA 胶膜的原材料为 EVA 树脂，该原材料占生产成本的比重较高，因此 EVA 树脂价格的变动对公司生产成本的影响较大，EVA 树脂价格的快速上升和下跌会导致毛利率的波动，从而对公司业绩产生影响。

针对上述风险，公司密切关注原材料价格的波动情况，增加原材料合格供应商，提高国内原材料采购的比例和调整库存数量，降低原材料价格波动对公司经营业绩的影响。

(四) 公司治理风险

公司设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，设立了独立董事并制定了多项科学管理制度，得到公司人员的持续学习和有效贯彻。但随着公司经营规模持续扩大、产品和业务模式多样化、员工数量增加，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能不断改进并有效执行，公司治理风险将可能增加。

针对上述风险，公司采取了以下应对措施：公司设立专业岗位对现有 ERP 管理系统进行升级和扩建，增加了 OA 系统，完善了现代企业治理机制和内控制度，使之符合公司不断发展的需求；公司的董事、监事、高级管理人员进一步加强对《公司法》、《公司章程》等法规、制度的学习，公司董事会秘书进行持续培训和学习，使公司的各项治理机制按照设计有效运行，提升公司治理水平。

(五) 企业所得税优惠政策变化风险

公司为高新技术企业，公司享受高新技术企业的税收优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到良好的推动和促进作用。公司申请高新技术企业复审通过，于 2016 年 11 月 24 日取得最新的高新技术企业证书，证书有效期为三年。如期满后公司申请高新技术企业复审未获通过，将会对公司未来年度的税后利润产生不利影响。

针对上述风险，公司将不断提高研究能力和研发投入，保持高新技术企业资质，同时加强市场开拓力度等手段增加市场份额和业务利润，持续降低公司对税收政策的依赖。

目前，光伏发电成本仍高于火力发电。虽然随着规模增长、技术升级带来的转换率提高、使用寿命延长、原材料成本下降等多重因素的影响，发电成本将持续下降并有望近期实现平价上网，但目前成本仍高于火电，产业政策对光伏行业发展具有重要影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,325,552.84	4,200,000.00	6,525,552.84	1.45%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）公司发生的对外担保事项

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	已事前及时履行	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	0.00

清偿和违规担保情况：

无

（三） 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	13,429,342.11
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	123,000,000.00	28,422,240.03
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

（四） 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	556,746.59	已事前及时履行	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	已事前及时履行	2017 年 11 月 28 日	2017-090
李民、李晓昱	担保、反担保	140,188,307.80	已事前及时履行	2018 年 1 月 26 日	2018-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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，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。
3. 2018年9月，公司设立全资子公司苏州慧谷海优威应用材料有限公司，注册地为苏州市，注册资本为人民币500万元。

(六) 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。

(七) 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
货币资金	质押	394,126.37	0.05%	票据保证金
应收票据	质押	9,499,533.27	1.30%	票据质押
固定资产	抵押	39,430,733.60	5.40%	借款抵押、融资租赁租入
无形资产	抵押	23,952,664.25	3.28%	借款抵押
总计	-	73,277,057.49	10.03%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	3,568,011	34,185,761	55.94%
	其中：控股股东、实际控制人	6,824,540	11.17%	242,250	7,066,790	11.56%
	董事、监事、高管	8,732,495	14.29%	242,250	8,974,745	14.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,492,250	49.90%	-3,568,011	26,924,239	44.06%
	其中：控股股东、实际控制人	21,442,620	35.09%	-242,250	21,200,370	34.70%
	董事、监事、高管	27,166,489	44.46%	-242,250	26,924,239	44.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		61,110,000	-	0	61,110,000	-
普通股股东人数		82				

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李民	19,690,120	0	19,690,120	32.22%	14,767,590	4,922,530
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（有限合伙）	1,721,680	0	1,721,680	2.82%	0	1,721,680

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%	0	1,466,960
合计		46,011,184	0	46,011,184	75.30%	26,504,239	19,506,945

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、 优先股股本基本情况

☐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，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。

公司实际控制人与控股股东一致，详见如上信息。

报告期内，公司实际控制人未有变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押及保证借款	上海农商银行金山支行	16,500,000.00	5.88%	2016.05.17-2026.05.15	否
未终止确认的票据贴现	交通银行青岛李沧第一支行	2,000,000.00	5.22%	2018.07.20-2019.01.21	否
保证借款	中国银行上海浦东分行	4,000,000.00	4.79%	2018.08.06-2019.08.02	否
抵押及保证借款	上海农商银行金山支行	17,000,000.00	5.22%	2018.08.13-2019.07.15	否
保证借款	中国邮政储蓄银行上海浦东新区分行	8,000,000.00	5.66%	2018.09.06-2019.09.05	否
抵押及保证借款	花旗银行上海分行	3,000,000.00	5.70%	2018.10.19-2019.03.19	否
抵押及保证借款	花旗银行上海分行	8,071,579.50	5.80%	2018.10.26-2019.04.24	否
抵押及保证借款	花旗银行上海分行	5,630,000.00	5.80%	2018.11.27-2019.05.24	否

抵押及保证借款	花旗银行上海分行	9,990,000.00	5.80%	2018.12.05-2019.06.03	否
未终止确认的票据贴现	交通银行青岛李沧第一支行	1,001,472.00	4.20%	2018.09.06-2019.03.06	否
未终止确认的票据贴现	交通银行青岛李沧第一支行	2,000,000.00	4.20%	2018.09.27-2019.07.10	否
未终止确认的票据贴现	中国银行上海临沂路支行	1,000,000.00	4.00%	2018.07.26-2019.01.26	否
未终止确认的票据贴现	中国银行上海临沂路支行	1,526,908.20	4.00%	2018.07.31-2019.01.31	否
未终止确认的票据贴现	中国银行上海临沂路支行	804,917.51	4.68%	2018.08.02-2019.05.15	否
未终止确认的票据贴现	中国银行上海临沂路支行	500,000.00	4.70%	2018.09.14-2019.03.13	否
未终止确认的票据贴现	中国银行上海临沂路支行	600,000.00	4.70%	2018.09.26-2019.03.26	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	1,000,000.00	4.45%	2018.07.11-2019.01.11	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	1,000,000.00	5.40%	2018.07.11-2019.01.11	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	1,000,000.00	5.40%	2018.07.02-2019.01.02	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	1,000,000.00	5.40%	2018.07.02-2019.01.02	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	3,880,244.60	4.40%	2018.07.18-2019.01.18	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	1,000,000.00	4.90%	2018.07.20-2019.01.20	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	500,000.00	4.60%	2018.07.11-2019.01.11	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	500,000.00	4.60%	2018.07.13-2019.01.13	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	200,000.00	4.60%	2018.07.13-2019.01.13	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	300,000.00	4.60%	2018.07.20-2019.01.20	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	300,000.00	4.60%	2018.07.20-2019.01.20	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	1,981,882.16	4.45%	2018.08.07-2019.02.07	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	2,000,000.00	4.60%	2018.08.20-2019.02.19	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	1,000,000.00	4.35%	2018.05.09-2019.05.09	否

未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	1,000,000.00	4.60%	2018.08.31-2019.02.28	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	2,730,234.60	4.25%	2018.09.07-2019.03.07	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	1,602,873.82	4.60%	2018.08.28-2019.02.28	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	1,000,000.00	4.20%	2018.09.14-2019.03.13	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	3,000,000.00	4.30%	2018.09.14-2019.03.13	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	655,330.50	4.85%	2018.08.31-2019.02.28	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	1,802,944.00	4.50%	2018.09.20-2019.03.20	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	3,000,000.00	4.40%	2018.10.31-2019.04.30	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	1,118,331.36	3.65%	2018.10.30-2019.04.30	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	2,000,000.00	3.80%	2018.11.15-2019.05.14	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	1,000,000.00	4.10%	2018.11.22-2019.05.22	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	5,526,886.20	4.05%	2018.12.07-2019.06.07	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	500,000.00	4.60%	2018.11.20-2019.11.20	否
未终止确认的票据贴现	宁波银行上海杨浦支行	600,000.00	4.60%	2018.12.21-2019.06.21	否
合计	-	122,823,604.45	-	-	-

违约情况:

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 12 日	0.58	0	0
合计	0.58	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分配预案

☒适用 ☐不适用

单位: 元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.87	0	0

未提出利润分配预案的说明:

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
李晓昱	董事长、副总经理、董事会秘书	女	1973 年 6 月	硕士研究生	2017 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日	298,541
李民	副董事长、总经理	男	1971 年 1 月	硕士研究生	2017 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日	395,555
齐明	董事	男	1971 年 2 月	大学本科	2017 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日	334,087
王怀举	董事，财务总监	男	1977 年 8 月	大学本科	2017 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日	339,495
黄反之	董事	男	1967 年 6 月	硕士研究生	2017 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日	0
张一巍	董事	男	1977 年 6 月	硕士研究生	2017 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日	0
范明	独立董事	男	1956 年 8 月	博士	2017 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日	60,000
席世昌	独立董事	男	1974 年 6 月	硕士研究生	2017 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日	60,000
谢力	独立董事	男	1971 年 7 月	硕士研究生	2017 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日	60,000
黄书斌	监事会主席	男	1971 年 3 月	本科	2017 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日	318,887
全杨	监事	男	1972 年 9 月	本科	2017 年 8 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日	308,392
李翠娥	监事	女	1984 年 11 月	本科	2018 年 4 月 12 日至 2020 年 8 月 14 日	113,581
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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否				是	

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	23
生产人员	300	235
销售人员	17	14
技术人员	44	56
财务人员	14	14
员工总计	402	342

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	50
专科	73	57
专科以下	271	223
员工总计	402	342

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，公司调整产能规划期间公司一线工人数量减少，总体员工队伍保持稳定。为了不断增强竞争力，公司提高了员工素质和能力，加强员工培训满足公司及员工个人发展需求，员工能力有了进一步的提升。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	√是 □否
董事会是否设置独立董事	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司要求及公司发展需要，制订了《独立董事工作制度》、《战略委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《内部审计制度》等制度，公司治理得到进一步完善；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已经建立了较为完善的法人治理结构、法人治理制度和健全的内部控制制度，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司的治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均依法行使相关权利履行相关义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司章程的修订、重要规章制度的制定、重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行基本按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	审议年报、半年报、季报、利润分配、关联交易、融资担保、对外投资、设立子公司、子公司股权变更等。
监事会	5	年报、半年报、季报、利润分配、关联交易等。
股东大会	6	审议年报、半年报、季报、利润分配、关联交易、融资担保、对外投资、设立子公司、子公司股权变更等。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及其他公司重大决策，均严格按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保制度》等一系列管理制度执行，上述机构及其人员均能够依法依规规范运作和履行职责，未出现违法违规现象，公司法人治理结构和内控制度不断得到完善。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

√适用 □不适用

报告期内董事会各专门委员会根据各自职能不同，先后共同或分别就子公司增资、股权转让、关联交易、高管薪酬、利润分配等提出意见或建议。

(六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
范明	11	11	0	0
席世昌	11	11	0	0
谢力	11	11	0	0

独立董事的意见：

报告期内独立董事先后就关联交易、高管薪酬、利润分配等提出意见或建议，报告期内公司未出现独立

董事提出异议的审议事项或对独立董事意见不予采纳的意见。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人独立，且独立于其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(一) 业务独立性

公司主要从事特种膜材料的研发、生产和销售，具备完整的产、供、销和业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

(二) 资产独立性

公司所拥有和使用的资产主要包括土地、厂房、知识产权、办公设备、运输设备等与生产经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

(三) 人员独立性

公司设立专门的人力资源部门，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。

(四) 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

(五) 机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，建立了董事会领导下的总经理负责制，设置了销售部、工厂运营部、人力资源部、技术部、研发部和财务部等独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，公司以上内部管理制度不存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已于第二届第十六次董事会议，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2019）第 321ZA0057 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2019-04-25
注册会计师姓名	胡素萍、邓水旺
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	200,000
审计报告正文： 审计报告 致同审字（2019）第 321ZA0057 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海优新材公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 （一）主营业务收入确认 相关信息披露详见财务报表附注三、23 以及附注五、31。 1、 事项描述 海优新材公司主要从事太阳能光伏电池封装材料生产和销售。2018 年度海优新材公司销售 EVA 胶膜及半成品确认的收入金额为 70,434.91 万元。如财务报表附注三、23 所述，海优新材公司对于国内销售的收入确认政策为：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时，确认产品销售收入；对于出口销售的收入确认政策为：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。

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

针对主营业务收入确认这一关键审计事项，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）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；
- （4）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；
- （5）对公司的主要客户执行函证程序，函证内容包括本年度交易额。

（二）应收票据及应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11 以及附注五、2。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注五、2 所述，海优新材公司应收票据及应收账款年末金额 42,956.91 万元，坏账准备金额 1,112.47 万元。

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）的实际损失率及账龄分析为基础，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

针对应收票据及应收账款坏账准备计提这一关键审计事项，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、其他信息

海优新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海优新材公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海优新材公司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。

六、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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的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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：胡素萍

中国注册会计师：邓水旺

中国·北京二〇一九年四月二十五日

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	6,029,268.63	10,930,624.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	508,105,623.99	484,908,649.51
其中：应收票据		281,907,545.01	201,272,761.83
应收账款		226,198,078.98	283,635,887.68
预付款项	五、3	5,126,788.98	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	803,272.38	3,366,831.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	90,236,802.14	57,392,253.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	16,503,793.92	11,976,832.85
流动资产合计		626,805,550.04	576,251,070.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、7	858,800.00	858,800.00
长期股权投资	五、8	16,210,294.13	12,292,716.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、9	79,074,303.78	66,393,791.57
在建工程	五、10	51,945,434.74	12,335,060.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	24,053,058.49	26,755,678.76

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	30,000.00	540,510.61
递延所得税资产	五、13	7,802,918.35	5,252,576.44
其他非流动资产	五、14	6,876,256.87	16,212,902.11
非流动资产合计		186,851,066.36	140,642,036.66
资产总计		813,656,616.40	716,893,106.79
流动负债：			
短期借款	五、15	106,323,604.45	57,466,161.93
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、16		701,938.06
应付票据及应付账款	五、17	93,871,324.75	89,254,489.83
其中：应付票据		7,499,533.00	5,500,000.00
应付账款		86,371,791.75	83,754,489.83
预收款项	五、18	875,728.95	984,330.67
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	3,689,677.03	3,405,332.19
应交税费	五、20	2,076,874.58	1,263,403.61
其他应付款	五、21	642,489.11	668,536.75
其中：应付利息		279,431.63	171,777.82
应付股利			
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	5,427,915.97	16,602,501.94
其他流动负债	五、23	133,381,056.05	96,619,346.39
流动负债合计		346,288,670.89	266,966,041.37
非流动负债：			
长期借款	五、24	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、25	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、26	750,000.00	850,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,489,573.08	23,017,489.04
负债合计		363,778,243.97	289,983,530.41
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、27	61,110,000.00	61,110,000
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	14,151,015.43	11,307,705.41
一般风险准备			
未分配利润	五、30	108,740,132.18	87,511,820.89
归属于母公司所有者权益合计		449,878,372.43	425,806,751.12
少数股东权益			1,102,825.26
所有者权益合计		449,878,372.43	426,909,576.38
负债和所有者权益总计		813,656,616.40	716,893,106.79

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		1,885,318.41	7,918,828.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	419,874,353.36	381,333,163.32
其中: 应收票据		259,483,871.53	103,997,718.71
应收账款		160,390,481.83	277,335,444.61
预付款项		9,452,859.03	774,178.05
其他应收款	十四、2	70,586,655.38	47,224,789.88
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		83,289,211.94	31,579,330.56

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,252,786.73	3,473,876.46
流动资产合计		599,341,184.85	472,304,167.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		858,800.00	858,800.00
长期股权投资	十四、3	140,310,294.13	102,592,716.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,829,642.63	13,576,581.88
在建工程		1,912,200.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		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		866,898.43	390,280.56
其他非流动资产		5,169,255.84	8,040,456.59
非流动资产合计		160,047,485.27	125,714,326.35
资产总计		759,388,670.12	598,018,493.54
流动负债：			
短期借款		106,323,604.45	47,260,587.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			701,938.06
应付票据及应付账款		83,848,375.67	61,997,661.70
其中：应付票据		7,499,533.00	5,500,000.00
应付账款		76,348,842.67	56,497,661.70
预收款项		231,218.37	162,332.41
合同负债			
应付职工薪酬		471,048.99	633,805.05
应交税费		332,788.05	335,131.19
其他应付款		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		3,927,915.97	15,602,501.94

其他流动负债		114,200,890.92	45,774,367.55
流动负债合计		313,269,634.34	172,860,262.06
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		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			
非流动负债合计		1,739,573.08	5,667,489.04
负债合计		315,009,207.42	178,527,751.10
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		14,151,015.43	11,307,705.41
一般风险准备			
未分配利润		96,918,161.00	74,872,750.76
所有者权益合计		444,379,462.70	419,490,742.44
负债和所有者权益合计		759,388,670.12	598,018,493.54

(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		715,432,875.05	643,756,499.34
其中：营业收入	五、31	715,432,875.05	643,756,499.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		701,276,635.69	606,251,055.00

其中：营业成本	五、 31	615,992,203.18	542,368,639.92
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、 32	1,220,767.70	1,206,559.88
销售费用	五、 33	20,884,676.92	15,218,248.96
管理费用	五、 34	18,198,725.37	14,513,808.06
研发费用	五、 35	25,342,140.59	24,375,542.72
财务费用	五、 36	10,069,155.44	8,304,923.19
其中：利息费用		3,018,761.69	2,939,881.30
利息收入		65,162.08	156,789.54
资产减值损失	五、 37	9,568,966.49	263,332.27
信用减值损失			
加：其他收益	五、 38	6,150,821.35	4,526,390.20
投资收益（损失以“－”号填列）	五、 39	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		3,917,577.29	-1,454,291.21
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、 40	701,938.06	-680,248.49
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、 41	-745,830.32	-3,519.31
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,702,936.46	39,485,591.61
加：营业外收入	五、 42	291,640.34	297,159.41

减：营业外支出	五、43	107,968.36	808,697.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,886,608.44	38,974,053.67
减：所得税费用	五、44	377,002.07	4,281,754.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,509,606.37	34,692,298.87
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（净亏损以“－”号填列）		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. 少数股东损益		-106,394.90	-634,333.81
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,616,001.27	35,326,632.68
六、其他综合收益的税后净额			1,791.85
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			879.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）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			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			879.98
7. 其他			

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		27,509,606.37	34,694,090.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,616,001.27	35,327,512.66
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）		0.45	0.58
（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	659,864,731.96	476,516,313.57
减：营业成本	十四、4	586,713,120.48	401,489,340.69
税金及附加		582,595.89	486,903.92
销售费用		8,671,965.65	6,570,345.33
管理费用		6,373,672.21	6,528,927.59
研发费用		23,779,831.44	19,621,651.85
财务费用		9,964,543.32	4,283,086.49
其中：利息费用		2,548,408.35	2,012,011.83
利息收入		52,646.39	136,289.01
资产减值损失		4,191,565.77	-1,515,270.15
信用减值损失			
加：其他收益		5,580,792.83	4,249,260.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	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		3,917,577.29	-1,454,291.21
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		701,938.06	-680,248.49
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）		30,450,631.78	36,254,744.33
加：营业外收入		92,900.00	284,950.00
减：营业外支出		4,307.00	352,891.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,539,224.78	36,186,802.51
减：所得税费用		2,106,124.56	4,124,180.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,433,100.22	32,062,622.32
（一）持续经营净利润		28,433,100.22	32,062,622.32
（二）终止经营净利润			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		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）			

（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		352,820,069.93	300,345,517.67
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		2,437,959.66	1,713,166.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	7,063,707.62	15,622,322.83
经营活动现金流入小计		362,321,737.21	317,681,006.79
购买商品、接受劳务支付的现金		379,860,178.85	318,410,781.31
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		45,133,974.46	38,188,562.95
支付的各项税费		15,703,470.26	20,178,271.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	28,067,384.72	39,828,541.84
经营活动现金流出小计		468,765,008.29	416,606,158.06
经营活动产生的现金流量净额		-106,443,271.08	-98,925,151.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,550,000.00	48,050,000.00
取得投资收益收到的现金		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		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	五、46	9,301,368.51	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		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		16,278,134.14	35,827,910.06
投资支付的现金		10,550,000.00	48,050,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位			433,074.60

支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、45		2,127,896.32
投资活动现金流出小计		26,828,134.14	86,438,880.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,914,346.58	-38,300,765.03
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		137,953,366.50	71,358,420.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	113,094,467.08	48,309,679.39
筹资活动现金流入小计		251,047,833.58	119,668,099.77
偿还债务支付的现金		136,227,362.27	68,047,269.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		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、45	4,266,000.00	3,764,600.01
筹资活动现金流出小计		147,508,959.28	88,945,314.36
筹资活动产生的现金流量净额		103,538,874.30	30,722,785.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		214,602.43	-406,589.97
五、现金及现金等价物净增加额		-4,604,140.93	-106,909,720.86
加：期初现金及现金等价物余额		10,239,283.19	117,149,004.05
六、期末现金及现金等价物余额		5,635,142.26	10,239,283.19

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		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		29,344,004.22	57,743,841.05
经营活动现金流入小计		283,002,253.09	241,819,706.55
购买商品、接受劳务支付的现金		236,079,904.47	258,750,943.52
支付给职工以及为职工支付的现金		4,984,425.23	7,420,460.68
支付的各项税费		12,540,510.06	12,814,680.61
支付其他与经营活动有关的现金		103,696,067.03	44,866,632.22
经营活动现金流出小计		357,300,906.79	323,852,717.03
经营活动产生的现金流量净额		-74,298,653.70	-82,033,010.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	43,000,000.00
取得投资收益收到的现金		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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		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		1,863,406.58	6,440,766.69
投资支付的现金		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		54,663,406.58	82,940,766.69
投资活动产生的现金流量净额		-34,044,080.55	-39,918,092.71
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		137,953,366.50	71,358,420.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		110,152,950.41	38,327,928.58
筹资活动现金流入小计		248,106,316.91	109,686,348.96
偿还债务支付的现金		135,227,362.27	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,998,609.49	16,231,776.42
支付其他与筹资活动有关的现金		4,266,000.00	3,589,600.01
筹资活动现金流出小计		145,491,971.76	84,821,376.43
筹资活动产生的现金流量净额		102,614,345.15	24,864,972.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,906.52	-350,655.81
五、现金及现金等价物净增加额		-5,736,295.62	-97,436,786.47
加：期初现金及现金等价物余额		7,227,487.66	104,664,274.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,491,192.04	7,227,487.66

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,110,000.00				265,877,224.82				11,307,705.41		87,511,820.89	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、本年期初余额	61,110,000.00				265,877,224.82				11,307,705.41		87,511,820.89	1,102,825.26	426,909,576.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,843,310.02		21,228,311.29	-1,102,825.26	22,968,796.05
（一）综合收益总额											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	
1. 提取盈余公积								2,843,310.02		-2,843,310.02		-	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-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. 本期提取													
2. 本期使用													
（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	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,110,000.00				261,681,387.58		-30,490.77		8,101,443.17		69,605,636.31	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、本年期初余额	61,110,000.00				261,681,387.58		-30,490.77		8,101,443.17		69,605,636.31	2,276,906.84	402,744,883.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,195,837.24		30,490.77		3,206,262.24		17,906,184.58	-1,174,081.58	24,164,693.25
（一）综合收益总额							879.98				35,326,632.68	-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					-540,659.64	3,684,788.39
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					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
1. 提取盈余公积								3,206,262.24		-3,206,262.24		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	61,110,000.00				265,877,224.82			11,307,705.41		87,511,820.89	1,102,825.26	426,909,576.38

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	61,110,000.00				272,200,286.27				11,307,705.41		74,872,750.76	419,490,742.44
三、本期增减变动金额（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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分											-3,544,379.96	-3,544,379.96

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	61,110,000.00				272,200,286.27				14,151,015.43		96,918,161.00	444,379,462.70

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	61,110,000.00				267,914,984.27				8,101,443.17		60,230,576.54	397,357,003.98

三、本期增减变动金额（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．股东投入的普通股				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．提取一般风险准备										-14,214,185.86	-14,214,185.86
3．对所有者（或股东）的分配											
4．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											

6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	61,110,000.00				272,200,286.27				11,307,705.41		74,872,750.76	419,490,742.44

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”）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，公司于 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

营业期限：2005 年 9 月 22 日至不约定期限

(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。

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%；经历次增资及股权转让后，截止 2014 年 6 月 30 日，公司注册资本及实收资本均为 20,986,224.00 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、	李民	10,500,000.00	50.03%
2、	李晓昱	4,500,000.00	21.44%
3、	上海海优威投资有限公司	769,647.00	3.67%
4、	上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）	903,287.00	4.31%
5、	昆山分享股权投资企业（有限合伙）	1,066,340.00	5.08%
6、	深圳市鹏瑞投资集团有限公司	828,884.00	3.95%
7、	北京同创共享创业投资中心（有限合伙）	798,108.00	3.80%
8、	浙江汇贤创业投资有限公司	395,761.00	1.89%
9、	浙江领庆创业投资有限公司	699,541.00	3.33%
10、	张雁翔	524,656.00	2.50%
合 计		20,986,224.00	100.00%

2014 年 8 月 5 日上海海优威电子技术有限公司各股东签订的股东会决议、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按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，净资产超过折股部分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，各发起人的持股数量和持股比例如下表：

序号	股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例
1、	李民	20,013,120	50.03%
2、	李晓昱	8,577,040	21.44%
3、	昆山分享股权投资企业（有限合伙）	2,032,480	5.08%
4、	上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）	1,721,680	4.31%
5、	深圳市鹏瑞投资集团有限公司	1,579,880	3.95%
6、	北京同创共享创业投资中心（有限合伙）	1,521,200	3.80%
7、	上海海优威投资有限公司	1,466,960	3.67%
8、	浙江领庆创业投资有限公司	1,333,320	3.33%
9、	张雁翔	1,000,000	2.50%
10、	浙江汇贤创业投资有限公司	754,320	1.89%
合 计		40,000,000	100.00%

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，每股发行价格为 9.6 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 10 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 12 月 31 日，经历次增资及股权转让后，股本和实收资本均为 6,111 万元，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	32.2208%

序 号	股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例
2、	李晓昱	8,577,040	14.0354%
3、	齐明	3,764,706	6.1605%
4、	全杨	3,307,118	5.4117%
5、	深圳市鹏瑞集团有限公司	2,179,880	3.5671%
6、	昆山分享股权投资企业（有限合伙）	2,032,480	3.3259%
7、	前海股权投资基金（有限合伙）	1,750,000	2.8637%
8、	上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）	1,721,680	2.8173%
9、	北京同创共享创业投资中心（有限合伙）	1,521,200	2.4893%
10、	上海海优威投资有限公司	1,466,960	2.4005%
合 计		46,011,184	75.2922%

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 5 家子公司。

本公司及子公司主要经营活动（经营范围）：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；太阳能光伏电池封装材料、塑料制品的生产和销售；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。公司主要产品为太阳能光伏电池封装材料。

本公司的实际控制人为李民和李晓昱，系夫妻关系。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十六次会议于 2019 年 4 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期内本公司的纳入合并范围的主体包括本公司及 5 家子公司，子公司分别为上海海优威光伏材料有限公司（以下简称海优光伏）、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）、上海海优威应用材料技术有限公司（历史名称上海汉宫实业发展有限公司，以下简称上海应用材料）、苏州慧谷海优威应用材料有限公司（以下简称苏州慧谷）。其中苏州慧谷系本期新增纳入合并范围子公司，上海海优威化学品有限公司（以下简称海优化学品）已于 2018 年 7 月 31 日处置不再纳入合并范围，详见本附注“六、合并范围的变动”、“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，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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（或发行股份面值总额）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。

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（股本溢价/资本溢价），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、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。

8、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。

9、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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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、10。

（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。

10、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。

11、应收款项

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 有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不

由	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
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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、低值易耗品、委托加工物资、库存商品、发出商品。

(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类别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）低值易耗品和周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品、周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资为对子公司的投资，本公司能够对被投资单位实施控制。

（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，除非投资符合持有待售的条件。

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。

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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、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次月开始计提折旧，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	5.00	19.00
电子设备	3--5	5.00	19.00-31.67
办公器具及家具	5	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、19。

(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。

15、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、19。

16、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。

17、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、19。

18、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。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、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。

20、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。

21、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。

（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。

22、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。

23、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) 具体方法

本公司 EVA 胶膜业务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。

24、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；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，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分摊计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；用于补偿以后期间的相关费用或损失，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司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。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。

25、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。

26、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。

27、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：

（1）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（2）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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《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），经董事会第二十一一次决议通过，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度其他收益4,130.20元，调增2017年度管理费用4,130.20元。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。该规定对本公司2018年度和2017年度现金流量表无影响。

上述会计政策的变更对报告期间各年度的年初和年末净资产、净利润均无影响。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始使用时点	备注
本期公司对“按组合计提坏账准备应收款项”的会计估计进行了变更	经第二届董事会第十六次会议通过	2018年10月	

原“按组合计提坏账准备应收款项”：

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	关联方、职工暂借款、保证金等其他不重大应收款项	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
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

变更后“按组合计提坏账准备应收款项”：

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
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。

本次会计估计变更自 2018 年 10 月起执行，因该项会计估计变更减少本期净利润 3,539,584.42 元。

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	6%、16%
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	应纳税所得额	25%、20%、15%
-------	--------	-------------

本公司及子公司企业所得税税率列示如下：

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
上海海优威光伏材料有限公司	25
保定海优威太阳能材料开发有限公司	25
上海海优威应用材料技术有限公司	25
保定海优威应用材料科技有限公司	25
苏州慧谷海优威应用材料有限公司（注）	20

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），子公司苏州慧谷海优威应用材料有限公司本期享受年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的优惠。

2、税收优惠及批文

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。根据企业所得税法相关规定，本公司2016年至2018年按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31		2017.12.31			
	金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			64,659.49			82,337.97
人民币			64,659.49			82,337.97
银行存款：			5,570,482.77			10,156,945.22
人民币			3,316,656.00			8,332,825.42
美元	292,151.15	6.8632	2,005,091.77	279,158.61	6.5342	1,824,098.19
欧元	31,696.89	7.8473	248,735.00	2.77	7.8023	21.61
其他货币资金：			394,126.37			691,341.26
人民币			394,126.37			691,341.26

合 计	6,029,268.62	10,930,624.45
-----	--------------	---------------

(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。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	281,907,545.01	201,272,761.83
应收账款	226,198,078.98	283,635,887.68
合 计	508,105,623.99	484,908,649.51

(1) 应收票据

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

①期末本公司已质押的应收票据

种 类	2018.12.31 已质押金额
银行承兑汇票	7,499,533.27

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2018.12.31 终止确认金额	2018.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	108,309,882.21	89,661,223.72
商业承兑汇票		90,500,712.84
合 计	108,309,882.21	180,161,936.56

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	2018.12.31				
	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	233,097,226.32	99.97	6,899,147.34	2.96	226,198,078.98
信用风险较小组合					
组合小计	233,097,226.32	99.97	6,899,147.34	2.96	226,198,078.98
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	233,158,515.60	100.00	6,960,436.62	2.99	226,198,078.98

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	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
信用风险较小组合					
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

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
半年以内	178,465,727.13	76.56			178,465,727.13
半年至一年	37,961,209.71	16.29	1,898,060.49	5.00	36,063,149.22
1 年以内小计	216,426,936.84	92.85	1,898,060.49	0.88	214,528,876.35

1 至 2 年	16,670,289.48	7.15	5,001,086.85	30.00	11,669,202.63
合 计	233,097,226.32	100.00	6,899,147.34	2.96	226,198,078.98

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
半年以内	274,176,885.20	96.45			274,176,885.20
半年至一年	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	283,242,135.12
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 6,360,409.11 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	107,131.29

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 100,002,752.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,370,555.88 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	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）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,467,903.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例 87.15%。

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	803,272.38	3,366,831.86

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	2018.12.31				
	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	552,092.48	56.98	165,627.74	100.00	386,464.74
信用风险较小组 △	416,807.64	43.02			416,807.64
组合小计	968,900.12	100.00	165,627.74	17.09	803,272.38
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	968,900.12	100.00	165,627.74	17.09	803,272.38

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	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	1,589,293.32	47.20			1,589,293.32
信用风险较小组 △	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

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1 至 2 年	552,092.48	100	165,627.74	30.00	386,464.74
---------	------------	-----	------------	-------	------------

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
半年以内	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 165,627.74 元。

③本期无核销的其他应收款

④其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.12.31 余额	2017.12.31 余额
往来款	552,092.48	1,400,085.99
备用金	103,267.65	279,694.30
保证金、押金	243,080.00	1,476,550.00
其他	70,459.99	210,501.57
合 计	968,900.12	3,366,831.86

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本公司按其他应收款对象归集的期末余额前五名应收款汇总金额为 858,767.48 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 88.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 165,627.74 元。

5、存货

（1）存货分类

存货种类	2018.12.31			2017.12.31		
	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
周转材料	1,081,841.51		1,081,841.51	424,549.01		424,549.01
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	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

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转	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

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
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已销售

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
增值税借方余额重分类	12,908,034.22	3,687,076.49
预缴所得税	2,097,947.32	978,704.56
理财产品		5,000,000.00
预缴房租、物业、电费等	1,497,812.38	2,311,051.80
合 计	16,503,793.92	11,976,832.85

7、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	2018.12.31			2017.12.31			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	

8、长期股权投资

被投资单位	2018.01.01	本年增减变动		权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资		
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	

（续上表）

被投资单位	本年增减变动				2018.12.31	减值准备 期末余额
	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 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	

9、固定资产

项 目		2018.12.31				2017.12.31	
固定资产		79,074,303.78				66,393,791.57	
(1) 固定资产情况							
项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及家具	电子设备	合 计	
一、账面原值：							
1.2018.01.01	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) 其他增加							
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	
4.2018.12.31	36,100,058.29	59,788,310.90	1,998,592.16	622,114.43	1,588,093.67	100,097,169.45	
二、累计折旧							
1.2018.01.01	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	
(2) 其他增加							
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	
4.2018.12.31	4,096,893.50	14,446,822.69	1,221,265.82	251,949.79	1,005,933.87	21,022,865.67	

三、账面价值

1.2018.12.31	32,003,164.79	45,341,488.21	777,326.34	370,164.64	582,159.80	79,074,303.78
2.2018.01.01	23,543,995.42	41,481,025.87	629,922.95	379,558.38	359,288.95	66,393,791.57

说明:

① 本期原值及累计折旧的其他减少主要原因系本期处置的子公司海优化学品, 期末不再纳入合并范围。

② 抵押、担保的固定资产情况:

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	备注
房屋建筑物、构筑物	30,110,762.07	山阳镇德山路 29、69 号, 上海农商银行抵押物

注: 抵押借款具体情况详见本附注五、15 和 24。

(2) 本公司暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

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

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	51,945,434.74	12,335,060.33

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	11,356,755.24		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、污水等工程	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

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化	2018.12.31
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
4#厂房工程	3,347,320.12	8,009,435.12						11,356,755.24
3#厂房工程	5,834,053.00	863,588.82	5,865,839.74					831,802.08
5#厂房工程	26,213.59	6,053,786.29						6,079,999.88
2#厂房工程	873,786.42	7,544,349.23	5,815,442.65					2,602,693.00
监控、绿化、污水等工程	341,687.20	8,277,800.89						8,619,488.09
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		3,133,058.06	3,133,058.06					
合 计	10,423,060.33	50,262,851.27	15,982,245.29					44,703,666.31

11、无形资产

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.2018.01.01	27,678,713.33	329,127.81	28,007,841.14
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
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
4.2018.12.31	25,238,713.33	329,127.81	25,567,841.14
二、累计摊销			
1.2018.01.01	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
(2) 其他增加			
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
4.2018.12.31	1,286,049.08	228,733.57	1,514,782.65
三、账面价值			
1.2018.12.31	23,952,664.25	100,394.24	24,053,058.49
2.2018.01.01	26,588,355.12	167,323.64	26,755,678.76

说明：

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日所有权受限的无形资产：

品 名	账面原值	账面净值	抵押权人
金山区山阳镇山德路 29、69 号土地使用权	25,238,713.33	23,952,664.25	上海农商金山支行

(2) 期末，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末，无形资产不存在减值情形。

12、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			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

13、递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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

14、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付工程、设备款	5,972,981.24	15,181,474.65
未实现售后租回损益	903,275.63	1,031,427.46
合 计	6,876,256.87	16,212,902.11

15、短期借款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
抵押及保证借款	43,691,579.50	37,260,587.13
保证借款	12,000,000.00	4,000,000.00
未终止确认的票据贴现	50,632,024.95	16,205,574.80
合 计	106,323,604.45	57,466,161.93

说明：

(1) 抵押及保证借款 43,691,579.50 系：

①上海农商银行张堰支行人民币 17,000,000.00 元，由上海海优威应用材料技术有限公司以位于金山区山阳镇山德路 29、69 号的不动产权作抵押，产权证号：沪（2018）金字不动产权第 017540 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 26,691,579.50 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、李民、李晓昱提供个人连带责任保证担保。

(3) 保证借款 12,000,000.00 元系：

①中国银行临沂路支行人民币 4,000,000.00 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中国邮政储蓄银行人民币 8,000,000.00 元，由李民、李晓昱提供个人连带责任保证担保。

(4) 未终止确认的票据贴现借款 106,323,604.45 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。

16、衍生金融负债

项 目	2018.12.31 公允价值	2017.12.31 公允价值
远期锁汇合约		701,938.06

17、应付票据及应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	7,499,533.00	5,500,000.00
应付账款	86,371,791.75	83,754,489.83
合 计	93,871,324.75	89,254,489.83

(1) 应付票据

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	7,499,533.00	5,500,000.00

(2) 应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	69,025,100.14	79,183,480.51
工程及设备款	7,193,712.69	757,773.04
运费	7,056,292.68	2,915,269.36
其他费用	86,371,791.75	897,966.92
合 计	69,025,100.14	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	2018.12.31	2017.12.31
货款	875,728.95	984,330.67

19、应付职工薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	3,144,361.99	37,477,115.48	37,347,301.14	3,274,176.33
离职后福利-设定提存计	260,970.20	4,914,260.53	4,759,730.03	415,500.70
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

(1) 短期薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
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

职工福利费		2,736,442.91	2,736,442.91	
社会保险费	137,616.20	2,174,439.91	2,202,703.01	109,353.10
其中：1. 医疗保险费	120,937.40	1,877,553.96	1,902,484.16	96,007.20
2. 工伤保险费	3,948.40	102,833.32	103,302.52	3,479.20
3. 生育保险费	12,730.40	194,052.63	196,916.33	9,866.70
住房公积金	80,019.00	1,633,364.48	1,612,279.48	101,104.00
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

(2) 设定提存计划

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	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

20、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	894,555.67	747,124.11
企业所得税	658,049.02	69,213.14
个人所得税	52,451.30	117,503.76
城市维护建设税	61,856.90	5,638.76
教育费附加	26,836.67	16,347.40
地方教育费附加	17,764.11	10,898.27
印花税	365,360.91	296,354.02
其他		324.15
合 计	2,076,874.58	1,263,403.61

21、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	279,431.63	171,777.82
其他应付款	363,057.48	496,758.93
合 计	642,489.11	668,536.75

(1) 应付利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31
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

(2) 其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	103,000.00	200,000.00
其他单位往来款及个人	260,057.48	296,758.93
合 计	363,057.48	496,758.93

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	1,500,000.00	13,000,000.00
一年内到期的长期应付款	3,927,915.97	3,602,501.94
合 计	5,427,915.97	16,602,501.94

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
抵押保证借款	1,500,000.00	13,000,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款	4,266,000.00	4,266,000.00
未确认融资费用	-338,084.03	-663,498.06
合 计	3,927,915.97	3,602,501.94

23、其他流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	3,851,144.44	3,465,241.09
已背书未终止确认的商业	129,529,911.61	93,154,105.30
合 计	133,381,056.05	96,619,346.39

24、长期借款

项 目	2018.12.31	利率区间	2017.12.31	利率区间
抵押及保证借款	16,500,000.00	5.88%	29,500,000.00	4.90%-5.70%
减：一年内到期的长期借	1,500,000.00		13,000,000.00	

合 计	15,000,000.00	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
上海海优威应用材料技术有限公司	16,500,000.00	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 号的不动产权（产权证号：沪（2018）金字不动产权第 017540 号）	王小丽、项燕青

25、长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款	6,043,499.99	10,309,500.00
减：未确认融资费用	376,010.94	1,039,509.02
小计	5,667,489.05	9,269,990.98
减：一年内到期长期应付款	3,927,915.97	3,602,501.94
合 计	1,739,573.08	5,667,489.04

说明：上述融资租赁业务由李民、李晓昱提供连带责任保证。

26、递延收益

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	850,000.00		100,000.00	750,000.00	与资产相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

27、股本（单位：万股）

项 目	2018.01.01	本期增减（+、-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股 份 总 数	6,111.00						6,111.00

28、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	265,877,224.82			265,877,224.82

29、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	11,307,705.41	2,843,310.02		14,151,015.43

说明：本期盈余公积增加系根据本公司净利润的 10% 计提。

30、未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	88,440,719.10	70,710,634.16	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-928,898.21	-1,104,987.05	
调整后 期初未分配利润	87,511,820.89	69,605,636.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,616,001.77	35,326,632.68	
减：提取法定盈余公积	2,843,310.07	3,206,267.24	10%
应付普通股股利	3,544,379.96	14,214,185.86	
期末未分配利润	108,740,132.18	87,511,820.89	

31、营业收入和营业成本

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

（1） 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
光伏胶膜	684,311,285.48	591,531,315.06	619,336,215.76	525,941,761.12
非光伏胶膜	769,366.75	392,195.47		
其他	16,898,970.45	10,836,901.20	18,334,087.62	11,065,548.37
合计	701,979,622.68	602,760,411.73	637,670,303.38	537,007,309.49

32、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	215,500.71	275,604.97
土地使用税	113,057.48	126,084.60
印花税	414,474.89	263,945.80
教育费附加	310,543.38	319,166.98
地方教育费附加	163,137.18	202,009.69
其他	4,054.06	19,747.84
合 计	1,220,767.70	1,206,559.88

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,737,450.52	2,747,952.97
运输费	13,514,342.87	9,264,637.07
差旅费	1,310,932.90	1,230,729.83
业务宣传费	595,374.44	178,776.29
业务招待费	1,697,361.57	1,072,064.42
办公费	114,757.57	157,026.53
折旧与摊销	24,952.32	24,170.80
其他	889,504.73	542,891.05
合 计	20,884,676.92	15,218,248.96

34、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,793,648.35	6,815,348.77
办公费	605,497.22	549,787.32
差旅费	471,300.50	551,597.00
业务招待费	487,591.32	459,151.48
车辆使用费	394,615.39	342,275.85
折旧摊销	790,454.06	1,803,103.58
通讯费	113,828.75	124,248.99
房租物业费	2,080,560.19	958,941.67
水电费	89,774.15	171,835.17
会务费	92,875.49	116,316.32
中介服务费	3,982,390.21	2,405,337.57
其他	296,189.74	215,864.34
合 计	18,198,725.37	14,513,808.06

35、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
材料费	15,094,429.10	11,146,454.71
人工费	3,101,180.85	4,841,087.24
检测费	3,526,704.42	4,240,033.22
折旧与摊销及租赁支出	2,677,147.46	2,752,639.29
其他	942,678.76	1,395,328.26

合 计	25,342,140.59	24,375,542.72
-----	---------------	---------------

36、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	3,018,761.69	2,939,881.30
减：利息收入	65,162.08	156,789.54
利息净支出	2,953,599.61	2,783,091.76
未确认融资费用	663,489.07	458,490.98
承兑汇票贴息	7,130,098.92	2,686,011.26
汇兑净损失	-1,670,187.86	893,542.25
现金折扣	787,855.01	884,851.66
银行手续费及其他	204,300.69	598,935.28
合 计	10,069,155.44	8,304,923.19

37、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
(1) 坏账损失	9,473,066.61	-1,416,098.93
(2) 存货跌价损失	95,899.88	-155,114.05
(3) 商誉减值损失		1,834,545.25
合 计	9,568,966.49	263,332.27

38、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	2018 年度	2017 年度
政府补助(递延收益摊销)	100,000.00	100,000.00
其他政府补助	6,018,759.00	4,422,260.00
扣缴税款手续费	32,062.35	4,130.20
合 计	6,150,821.35	4,526,390.20

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。

39、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,917,577.29	-1,454,291.21

理财产品利息收益	10,069.05	33,272.76
处置长期股权投资产生的投资收益	4,468,561.30	90,197.67
远期锁汇损益	-956,439.63	-531,654.35
合 计	7,439,768.01	-1,862,475.13

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	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

41、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-745,830.32	-3,519.31

42、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	92,900.00	100,000.00
其他	198,740.34	197,159.41
合 计	291,640.34	297,159.41

说明：

（1）计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十三、2、政府补助。

（2）上述营业外收入均计入非经常性损益。

43、营业外支出

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

说明：上述营业外支出均计入非经常性损益。

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,247,821.27	4,818,055.22
递延所得税费用	-2,870,819.20	-536,300.42
合 计	377,002.07	4,281,754.80

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	27,886,608.44	38,974,053.67
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额）	4,182,991.27	5,846,108.05
某些子公司适用不同税率的影响	-625,158.34	-445,348.73
对以前期间当期所得税的调整	716,485.18	895,215.78
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-587,636.59	218,143.68
不可抵扣的成本、费用和损失	541,742.12	257,439.93
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-311,366.44	-754,058.11
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		74,167.72
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,112,020.93	-1,809,913.52
其他	-428,034.20	
所得税费用	377,002.07	4,281,754.80

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收到政府补助	6,109,964.00	5,022,260.00
利息收入	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	888,581.54	6,730,172.49
合 计	7,063,707.62	15,622,322.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
付现费用及其他支出	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	220,090.00	7,424,329.19
合 计	28,067,384.72	39,828,541.84

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

处置子公司减少的现金净额	2,127,896.32
--------------	--------------

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收到售后回租融资租赁净额		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		33,938,677.39
合 计	113,094,467.08	48,309,679.39

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

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

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	27,509,606.37	34,692,298.87
加：资产减值准备	9,568,966.49	263,332.27
固定资产折旧	9,626,642.22	7,548,160.86
无形资产摊销	738,420.61	758,753.98
长期待摊费用摊销	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）	745,830.32	3,519.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	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）	3,172,636.47	4,585,522.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,439,768.01	1,862,475.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-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）	-32,940,448.50	-7,616,602.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-221,338,914.64	-156,020,301.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	106,976,004.21	13,437,391.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-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	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	5,635,142.26	10,239,283.19
减：现金的期初余额	10,239,283.19	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	-4,604,140.93	-106,909,720.86

说明：公司销售商品收到的票据背书转让的金额 309,969,661.52 元。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2018 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
其中：上海海优威化学品有限公司	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
其中：上海海优威化学品有限公司	813,631.49
处置子公司收到的现金净额	9,301,368.51

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2018.01.01
一、现金	5,635,142.26	10,239,283.19
其中：库存现金	64,659.49	82,337.97
可随时用于支付的银行存款	5,570,482.77	10,156,945.22
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	5,635,142.26	10,239,283.19

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	394,126.37	票据保证金
应收票据	9,499,533.27	票据质押
固定资产	39,430,733.60	借款抵押、融资租赁租入
无形资产	23,952,664.25	借款抵押
合 计	73,277,057.49	

48、外币货币性项目

项 目	2018.12.31	折算汇率	2018.12.31
-----	------------	------	------------

	外币余额		折算人民币余额
(1) 货币资金			
其中：美元	292,151.15	6.8632	2,005,091.77
欧元	31,696.89	7.8473	248,735.00
(2) 应收账款			
其中：美元	3,212,811.92	6.8632	22,050,170.75
欧元	64,641.12	7.8473	507,258.29
(3) 应付账款			
其中：美元	1,840.00	6.8632	12,628.29
(4) 预收账款			
其中：美元	93,301.20	6.8632	640,344.80
(5) 预付账款			
其中：美元	511,395.00	6.8632	3,509,806.16

六、合并范围的变动

1、其他

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司

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	2,300,000.00	100.00%

(2) 报告期处置子公司

报告期单次处置至丧失控制权而减少的子公司海优化学品公司。

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
海优化学品公司	10,115,000.00	85.00	协议转让	2018-7-31	股权转让协议	4,468,561.30	

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	
保定海优威太阳能材料开发有限公司	保定	保定	贸易企业	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
上海海优威应用材料技术有限公司	上海	上海	生产企业	100.00		其他
苏州慧谷海优威应用材料有限公司	张家港	张家港	生产企业	100.00		出资设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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						
常州合威新材料科技有限公司	常州	常州	光伏材料生产销售	45.00		权益法
邢台晶龙光伏材料有限公司	邢台	邢台	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	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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

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：

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				

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、汇率风险和其他价格风险）。

（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。

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，欠款金额前五大客户（按集团口径）的应收账款占本公司应收账款总额的 51.02%（2017 年 12 月 31 日：33.81%）；本公司其他应收款中，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 86.71%（2017 年 12 月 31 日：88.19%）。

（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。于 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 2,224.06 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 2,132.66 万元）。

期末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	2018.12.31				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	10,632.36				10,632.36
应付票据及应付账款	9,387.13				9,387.13
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
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
金融负债和或有负债合计	34,562.09	373.96	200	1,100.00	36,236.05

期初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	2017.12.31				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	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
应付票据及应付账款	8,925.45				8,925.45
其他应付款	66.86				66.86
一年内到期的非流动负债	1,660.25				1,660.25
长期借款		150	200	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
金融负债和或有负债合计	26,733.67	542.79	373.96	1,300.00	28,950.42

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(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、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。

于 2018 年 12 月 31 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，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 32.27 万元（2017 年 12 月 31 日：15.60 万元）。

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。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、48 外币货币性项目。

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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 38.35%（2017 年 12 月 31 日：29.68%）。

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）。

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、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、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

1、存在控制关系的关联方

股东名称 (姓名)	与本公司关系	2018.12.31		2017.12.31	
		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	32.22	32.22
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	46.26	46.26
----	-------	-------	-------	-------

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

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
嘉兴长泰光伏系统工程有限公司	公司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	2018 年度	2017 年度
常州合威新材料科技有限公司	采购货物	12,469,702.67	9,206,167.66
常州合威新材料科技有限公司	加工费		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

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
常州合威新材料科技有限公司	销售货物	19,298,113.60	10,243,318.80
邢台晶龙光伏材料有限公司	销售货物	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

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	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	房屋	556,746.59	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	2018-01-01	2019-12-31	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
李民、李晓昱	2,200.00	2014 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 17 日	否
李民、李晓昱	2,000.00	2015 年 1 月 28 日	2019 年 1 月 28 日	否
李民、李晓昱	500	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	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	否
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	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	否
李民、李晓昱	800	2018 年 8 月 31 日	2019 年 9 月 5 日	否
李民、李晓昱	1,279.80	2017 年 6 月 22 日	2022 年 5 月 25 日	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人,上期关键管理人员 12 人,支付薪酬情况见下表:

单位: 万元

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

关键管理人员薪酬	232.75	196.34
----------	--------	--------

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	2018.12.31		2017.12.31	
		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
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) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
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

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已开立未到期的信用证合计 9,825,699.87 元。

除上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 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 2019 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

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，除光伏电池封装材料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	2018.01.01	本年 新增 补助 金额	本年结 转计入 损益的 金额	其他 变动	2018.12.31	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		100,000.00		750,000.00	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	2017 年计入损益 的金额	2018 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
浦东新区科技发展基金创新资金科学技术奖励专项资金	财政拨款	250,000.00		其他收益	与收益相关
上海市专利资助专项资金	财政拨款	12,260.00	4,250.00	其他收益	与收益相关
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	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴资金	财政拨款	800,000.00		其他收益	与收益相关
2016 年度第二批高新技术成果转化项目	财政拨款	2,687,000.00	1,520,000.00	其他收益	与收益相关
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	财政拨款	450,000.00		其他收益	与收益相关
扶持资金	财政拨款	33,000.00		其他收益	与收益相关
保定国家高新技术产业园开发区管理委员会财政局拨款	财政拨款	140,000.00		其他收益	与收益相关
递延收益摊销	财政拨款	100,000.00	100,000.00	其他收益	与资产相关
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	财政拨款		82,600.00	营业外收入	与收益相关
地方税收返还	财政拨款		395,000.00	其他收益	与收益相关
科技发展基金	财政拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
科技小巨人工程	财政拨款		3,000,000.00	其他收益	与收益相关
稳定岗位补贴	财政拨款		50,909.00	其他收益	与收益相关
上海市专利工作试点项目	财政拨款		120,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2017 年计入损益 的金额	2018 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
海优威品牌综合提升项目	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
2017 浦东新区创新型人才奖励	财政拨款		10,300.00	营业外收入	与收益相关
上海市专利工作试点单位配套资助	财政拨款		160,000.00	其他收益	与收益相关
2017 浦东新区战略性新兴产业企业奖励	财政拨款		11,100.00	其他收益	与收益相关
中小企业开拓资金	财政拨款		147,500.00	其他收益	与收益相关
科学技术奖励专项资金	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	—	4,622,260.00	6,211,659.00	—	—

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2017 年冲减相 关成本的金额	2018 年冲减相 关成本的金额	冲减相关成本 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
浦东新区科技发展基金科技型小微企业贷款贴息专项资金	财 政 拨 款	500,000.00	500,000.00	财务费用	与收益相关

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

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	259,483,871.53	103,997,718.71
应收账款	160,390,481.83	277,335,444.61
合 计	419,874,353.36	381,333,163.32

(1) 应收票据

种 类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行 承 兑 汇 票	87,131,327.91		87,131,327.91	90,628,033.78		90,628,033.78
商 业 承 兑 汇 票	176,516,760.58	4,164,216.96	172,352,543.62	14,436,872.13	1,067,187.20	13,369,684.93
合 计	263,648,088.49	4,164,216.96	259,483,871.53	105,064,905.91	1,067,187.20	103,997,718.71

①期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	7,499,533.27

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2018.12.31 终止确认金额	2018.12.31 未终止确认金
银行承兑票据	185,632,162.54	
商业承兑汇票		90,500,712.84
合 计	185,632,162.54	90,500,712.84

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 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
组合小计	161,682,770.85	99.96	1,292,289.02	0.80	160,390,481.83
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	0.04	61,289.28	100.00	
合 计	161,744,060.13	100.00	1,353,578.30	0.84	160,390,481.83

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	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	184,457,392.1 3	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
组合小计	277,901,856.5 3	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	277,963,145.8 1	100.00	627,701.20	0.23	277,335,444.61

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额

半年以内	137,424,288.83	91.17			137,424,288.83
半年至 1 年	10,796,868.86	7.16	539,843.44	5.00	10,257,025.42
1 年以内小计	148,221,157.69	98.34	539,843.44	0.36	147,681,314.25
1-2 年	2,508,151.92	1.66	752,445.58	30.00	1,755,706.34
合 计	150,729,309.61	100.00	1,292,289.02	0.86	149,437,020.59

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	金 额	比例%	2017.12.31		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

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 833,008.39 元。

④ 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	107,131.29

⑤ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 76,751,410.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 866,527.38 元。

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	70,586,655.38	47,224,789.88

①其他应收款按种类披露

种 类	2018.12.31				净额
	金 额	比例%	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	552,092.48	0.78	165,627.74	30.00	386,464.74
信用风险较小组	70,200,190.64	99.22			70,200,190.64

组合小计	70,752,283.12	100.00	165,627.74	0.23	70,586,655.38
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	70,752,283.12	100.00	165,627.74	0.23	70,586,655.38
------------	----------------------	---------------	-------------------	-------------	----------------------

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				净额
	金额	比例%	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	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
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			47,224,789.88

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 至 2 年	552,092.48	100.00	165,627.74	30.00	386,464.74

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	2017.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
半年以内	552,592.48	100.00			552,592.48

③ 本期计提坏账准备金额 165,627.74 元。

④ 本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.12.31	2017.12.31
海关保证金、房租水电押金、投标保证金、履约保证金		1,000,000.00

备用金、代扣代缴员工款项	23,000.00	40,500.00
关联方往来	70,177,190.64	45,631,697.40
其他款项	552,092.48	552,592.48
合 计	70,752,283.12	47,224,789.88

⑤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	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比	坏账准备 期末余额
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	
上海海优威应用 材料技术有限公 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		99.98	165,627.74

3、长期股权投资

项 目	2018.12.31		2017.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备
对子公司投资	124,100,000.00		124,100,000.00	90,300,000.00	
对联营企业投资	16,210,294.13		16,210,294.13	12,292,716.84	
合 计	140,310,294.13		140,310,294.13	102,592,716.84	

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本 期 计 提	减 值 准 备
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

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.01.01	本年增减变动			
		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
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	

(续上表)

被投资单位	本年增减变动				2018.12.31	减值准备 期末余额
	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					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	

4、营业收入和营业成本

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

5、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

权益法核算的长期股权投资收益	3,917,577.29	-1,454,291.21
理财产品利息收益	4,326.03	22,673.98
处置长期股权投资产生的投资收益	1,615,000.00	-4,402,323.45
远期锁汇损益	-956,439.63	-531,654.35
合 计	4,580,463.69	-6,365,595.03

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	说明
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	3,722,730.98	
计入当期损益的政府补助（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）	6,711,659.00	
委托他人投资或管理资产的损益	10,069.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	-254,501.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,771.98	
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	10,280,729.44	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,539,309.34	
非经常性损益净额	8,741,420.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-255.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,741,675.10	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	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	

上海海优威新材料股份有限公司

2019 年 04 月 25 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

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