



海优新材

NEEQ : 831697

上海海优威新材料股份有限公司

Shanghai HIUV New Materials Co.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

- 1、2020年2月，公司通过拟设立全资子公司泰州海优威应用材料有限公司（暂定名）的议案，注册地为泰州市，注册资本为人民币3000万元，并于2020年5月审议通过与泰州市新能源产业园区管理委员会签署投资协议的议案。
- 2、2020年5月，公司向上海证券交易所（以下简称“上交所”）提交了首次公开发行股票并在科创板上市的申请并获受理。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件.....	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录.....	131

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	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，光伏发电成本持续下降并逐步实现平价上网，但产业政策对光伏行业发展仍具有重要影响。
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，公司人员持续学习并有效贯彻。但随着公司规模扩大、产品和业务多样、员工人数增加，公司治理要求不断提高。若公司各项内部控制制度不能有效执行，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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
海优新材、本公司、公司	指	上海海优威新材料股份有限公司
公司股东大会	指	上海海优威新材料股份有限公司股东大会
公司董事会	指	上海海优威新材料股份有限公司董事会
公司监事会	指	上海海优威新材料股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《上海海优威新材料股份有限公司公司章程》
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
主办券商	指	海通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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 HIUV
证券简称	海优新材
证券代码	831697
法定代表人	李民

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

三、 企业信息

股票交易场所	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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	63,010,000
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	实际控制人为李民、李晓昱，无一致行动人

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）	63,010,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	海通证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	553,671,157.67	453,338,726.44	22.13%
毛利率%	17.88%	14.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	56,409,140.69	23,447,482.74	140.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,975,284.49	20,492,875.68	173.15%
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）	9.92%	5.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.84%	4.46%	-
基本每股收益	0.90	0.38	136.84%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	978,186,969.22	1,044,071,299.04	-6.31%
负债总计	392,277,004.61	501,212,355.12	-21.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	585,909,964.61	542,858,943.92	7.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.30	8.62	7.93%
资产负债率%（母公司）	35.66%	39.13%	-
资产负债率%（合并）	40.10%	48.01%	-
流动比率	2.02	1.74	-
利息保障倍数	25.49	15.13	-

(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	36,774,985.76	22,744,016.4	61.69%
应收账款周转率	1.87	1.84	-
存货周转率	5.68	4.46	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.31%	3.27%	-
营业收入增长率%	22.13%	26.59%	-
净利润增长率%	140.58%	41.48%	-

二、 非经常性损益项目及金额

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	14,816.48
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）	322,086.54
委托他人投资或管理资产的损益	11,863.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,723.33
非经常性损益合计	541,489.36
减：所得税影响数	107,633.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	433,856.20

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策变更的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 2,143,841.77 元、预收款项-2,231,399.74 元、其他流动负债 87,557.97 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 668,673.88 元、预收款项-755,601.49 元、其他流动负债 86,927.61 元。

上述会计政策变更经本公司于 2020 年 4 月 3 日召开的第二届董事会第二十四次会议批准。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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。

七、 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，积极开拓交通、建筑、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。
- 2、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。
- 3、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。
- 4、加强自主研发、合作开发等多方式，加快交通、建筑、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。

（二） 行业情况

按照国家“十三五”战略发展规划，国家重点支持包括新能源、新材料在内的七大战略新兴产业。其中，新材料产业中包括特种功能和高性能复合材料，新能源产业中重点支持太阳能光伏发电行业。

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。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，已逐步实现平价上网，光伏行业对政府补贴的依存度大幅降低，同时带动了国内外光伏发电市场需求的持续增长，未来光伏行业将迎来稳定增长良好发展机遇。

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。

（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		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	84,127,499.09	8.60%	82,552,950.53	7.91%	1.91%
应收票据	162,062,221.27	16.57%	255,415,465.26	24.46%	-36.55%
应收账款	318,867,356.34	32.60%	274,744,379.51	26.31%	16.06%

资产负债项目重大变动原因：

应收票据减少的主要原因是客户结算方式变化，收到的票据减少。

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	553,671,157.67	-	453,338,726.44	-	22.13%
营业成本	454,688,998.80	82.12%	388,144,642.46	85.62%	17.14%
毛利率	17.88%	-	14.38%	-	-

项目重大变动原因：

本期较上期产能增加，订单增加相应收入增加。本期主要原料价格较上期下降，成本随之下降并公司规模增加带来规模效益，毛利率有所增加。

（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	553,284,853.26	452,447,364.86	22.29%

其他业务收入	386,304.41	891,361.58	-56.66%
主营业务成本	454,688,998.80	388,144,642.46	17.14%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
光伏胶膜	546,006,896.85	450,381,803.85	17.51%	22.39%	17.08%	27.17%
非光伏胶膜	657,221.91	414,150.64	36.98%	-63.76%	-45.27%	-36.53%
其他	6,620,734.50	3,893,044.30	41.20%	46.28%	43.40%	2.95%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	444,525,116.63	368,537,273.92	17.09%	7.83%	3.55%	25.04%
境外	108,759,736.63	86,151,724.88	20.79%	170.66%	167.20%	5.19%

收入构成变动的的原因：

本期公司产能增加，承接出口订单较上期增加，境外收入增加较多。

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	36,774,985.76	22,744,016.40	61.69%
投资活动产生的现金流量净额	-15,051,548.72	-6,522,414.20	130.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,412,470.14	18,463,194.84	-215.97%

现金流量分析：

本期公司加快客户应收账款周转，经营活动现金流净额增加。公司加大投入进行技术升级改造，导致投资活动现金流净额为负值。本期公司自有资金增加，银行贷款减少，导致筹资活动现金流净额为负值。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海海优威应用材料技术有限公司	子公司	光伏胶膜加工、研发、生产和销售	全资子公司	公司主要生产基地	80,000,000.00	389,934,192.07	81,507,737.85	252,325,170.85	12,828,415.88
上海海优威光伏材料有限公司	子公司	光伏胶膜销售	全资子公司	满足销售需要	5,000,000.00	14,134,515.44	13,352,500.95	7,667.79	-250,344.41

保定海优威太阳能材料开发有限公司	子公司	光伏胶膜销售	全资子公司	满足销售需要	10,000,000.00	52,087,953.48	30,125,144.23	61,384,173.90	3,052,661.00
保定海优威应用材料科技有限公司	子公司	光伏胶膜销售	全资子公司	满足销售需要	10,000,000.00	36,885,677.29	9,361,484.69	35,458,537.72	899,441.32
苏州慧谷海优威应用材料有限	子公司	光伏胶膜的加工	全资子公司	公司主要生产基地	20,000,000.00	26,723,369.92	23,386,626.48	19,612,899.65	2,446,381.75

公司									
镇江海优威应用材料有限公司	子公司	新材料的研发、生产和销售	全资子公司	公司新增生产基地	60,000,000.00	16,062,117.94	16,062,117.94		-8,186.99
常州合威新材料科技有限公司	子公司	光伏胶膜加工	全资子公司	公司主要生产基地	20,000,000.00	63,326,108.13	26,099,021.35	60,101,763.48	4,566,973.09
泰州海优威应用材料有限公司	子公司	光伏胶膜生产和销售	全资子公司	公司新增生产基地	30,000,000.00				
邢台晶	参股公司	光伏胶	参股子	满足客	25,710,000.00	118,985,229.43	43,927,263.63	118,633,950.23	7,560,698.80

龙 光 伏 材 料 有 限 公 司	司	膜 生 产 和 销 售	公 司	户 长 期 合 作					
---	---	----------------------------	--------	-----------------------	--	--	--	--	--

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
泰州海优威应用材料有限公司	新设	将对公司未来经营业绩、市场拓展、品牌影响力提升等产生积极的影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

2020年4月，公司设立全资子公司泰州海优威应用材料有限公司，纳入合并范围。

（三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

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。随着企业发展，公司将创造更多就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

十二、 评价持续经营能力

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。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一）政策风险

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，光伏发电成本已持续下降并逐步实现平价上网，但产业政策对光伏行业发展仍具有重要影响。

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，通过产业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，加快推进建筑、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，公司继续优化客户结构，加大与行业龙头企业的合作力度，降低回款风险。同时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，公司人员持续学习和有效贯彻。但随着公司规模扩大、产品和业务多样、员工人数增加，公司治理要求不断提高。若公司各项内部控制制度不能有效执行，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：公司设立专岗对 ERP 及 OA 等管理系统进行维护和升级；设专岗提升和完善企业治理机制及内控管理，使之符合公司不断发展的需求；公司董事、监事、高级管理人员进一步加强对各项法规、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有效运行，不断提升公司治理水平。

（五）企业所得税优惠政策变化风险

公司为高新技术企业，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。公司于 2019 年通过高新技术企业复审，取得有效期为三年的高新技术企业证书。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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	0.00	6,000,000.00	6,000,000.00	1.02%

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,000,000.00	
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	40,000,000.00	6,620,734.50
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	20,000,000.00	

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2020/2/28	无	泰州海优威应用材料有限公司	现金	30,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

按照公司发展规划，为实施公司新设高性能薄膜材料项目，包括光伏封装材料及其他新型薄膜等项目，公司设立全资子公司“泰州海优威应用材料有限公司”，注册地为泰州市，注册资本为人民币30,000,000.00元，本公司出资人民币30,000,000.00元，占注册资本的100.00%。本次对外投资不构成关联交易。本项目将对公司未来经营业绩、市场拓展、品牌影响力提升等产生积极的影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/9/11	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2014/9/11	-	发行	关联交易确认及承诺函	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

2014年9月，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。

如上承诺仍在继续履行中，未出现违反承诺之情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	货币资金	质押	4,919,818.25	0.50%	银行承兑汇票保证金
商业汇票	应收票据	质押	37,249,402.58	3.81%	票据质押
应收账款	应收账款 融资	质押	19,241,775.61	1.97%	票据质押
应收账款	应收账款	质押	15,893,356.24	1.62%	应收账款保理
厂房设备	固定资产	抵押	86,047,951.28	8.80%	借款抵押、融资租赁租入、贷款未结清致所有权受限
土地	无形资产	抵押	22,988,127.44	2.35%	借款抵押
总计	-	-	186,340,431.40	19.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押为公司增加了流动资金及固定资金贷款，进一步满足了日常经营管理活动的需要，有利于公司承接更多订单、购置新设备增加产能，实现公司生产经营活动长久良性循环。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	36,079,761	57.26%	-435,000	35,644,761	56.57%
	其中：控股股东、实际控制人	7,548,790	11.98%	-360,000	7,188,790	11.41%
	董事、监事、高管	9,556,745	15.17%	-435,000	9,121,745	14.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,930,239	42.74%	435,000	27,365,239	43.43%
	其中：控股股东、实际控制人	21,206,370	33.66%	360,000	21,566,370	34.23%
	董事、监事、高管	26,930,239	42.74%	435,000	27,365,239	43.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		63,010,000	-	0	63,010,000	-
普通股股东人数		83				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	李民	20,020,120	0	20,020,120	31.77%	15,015,090	5,005,030	0
2	李晓昱	8,735,040	0	8,735,040	13.86%	6,551,280	2,183,760	0
3	齐明	3,764,706	0	3,764,706	5.97%	2,823,530	941,176	0
4	全杨	3,307,118	0	3,307,118	5.25%	2,480,339	826,779	0
5	深圳鹏瑞 集团有限 公司	2,979,880	0	2,979,880	4.73%	0	0	0
6	昆山分享 股权投资 企业（有	2,032,480	0	2,032,480	3.23%	0	0	0

	限合伙)							
7	前海股权投资 投资基金 (有限合 伙)	1,750,000	0	1,750,000	2.78%	0	0	0
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	2.73%	0	0	0
9	北京同创 共享创业 投资中心 (有限合 伙)	1,521,200	0	1,521,200	2.41%	0	0	0
10	上海海优 威投资有 限公司	1,466,960	0	1,466,960	2.33%	0	0	0
合计		47,299,184	-	47,299,184	75.06%	26,870,239	8,956,745	0

普通股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、 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，历任公司总经理、副董事长等职务。

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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年12月6日	34,580,000.00	5,207,646.89	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人等情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李晓昱	董事长、副总经理、董事会秘书	女	1973年6月	2020年8月15日	2023年8月14日
李民	副董事长、总经理	男	1971年1月	2020年8月15日	2023年8月14日
齐明	董事	男	1971年2月	2020年8月15日	2023年8月14日
王怀举	董事、财务总监	男	1977年8月	2020年8月15日	2023年8月14日
黄反之	董事	男	1967年6月	2020年8月15日	2023年8月14日
张一巍	董事	男	1977年6月	2020年8月15日	2023年8月14日
范明	独立董事	男	1956年8月	2020年8月15日	2023年2月14日
席世昌	独立董事	男	1974年6月	2020年8月15日	2023年2月14日
谢力	独立董事	男	1971年7月	2020年8月15日	2023年2月14日
黄书斌	监事会主席	男	1971年3月	2020年8月15日	2023年8月14日
全杨	监事	男	1972年9月	2020年8月15日	2023年8月14日
李翠娥	监事	女	1984年11月	2020年8月15日	2023年8月14日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
李民	副董事长、总经理	20,020,120	0	20,020,120	31.77%	0	15,015,090
李晓昱	董事长、副总经理、董事会秘书	8,735,040	0	8,735,040	13.86%	0	6,551,280
齐明	董事	3,764,706	0	3,764,706	5.97%	0	2,823,530
王怀举	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0
黄反之	董事	0	0	0	0%	0	0
张一巍	董事	0	0	0	0%	0	0
范明	独立董事	0	0	0	0%	0	0
席世昌	独立董事	0	0	0	0%	0	0
谢力	独立董事	0	0	0	0%	0	0
黄书斌	监事会主席	660,000	0	660,000	1.05%	0	495,000
全杨	监事	3,307,118	0	3,307,118	5.25%	0	2,480,339
李翠娥	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	36,486,984	-	36,486,984	57.90%	0	27,365,239

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	26	2	1	27
生产人员	334	90	70	354

销售人员	13	3	2	14
技术人员	62	15	6	71
财务人员	14	1	0	15
员工总计	449	111	79	481

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	8	9
本科	53	59
专科	60	64
专科以下	328	348
员工总计	449	481

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	84,127,499.09	82,552,950.53
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	五、2	162,062,221.27	255,415,465.26
应收账款	五、3	318,867,356.34	274,744,379.51
应收款项融资	五、4	61,037,291.05	12,641,474.52
预付款项	五、5	8,558,189.25	55,564,916.58
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、6	18,295,420.46	19,815,039.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	71,654,317.87	88,430,296.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8		858,800.00
其他流动资产	五、9	11,903,719.69	20,703,897.19
流动资产合计		736,506,015.02	810,727,219.77
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、10	1,150,000.00	1,150,000.00
长期股权投资	五、11	14,493,254.13	11,917,144.41
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	五、12	152,480,607.82	158,065,342.53
在建工程	五、13	12,074,457.48	5,511,064.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	22,988,127.44	23,343,104.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	3,659,454.27	3,966,657.17
递延所得税资产	五、16	7,395,704.43	11,612,714.87
其他非流动资产	五、17	27,439,348.63	17,778,051.56
非流动资产合计		241,680,954.20	233,344,079.27
资产总计		978,186,969.22	1,044,071,299.04
流动负债：			
短期借款	五、18	77,262,410.39	99,302,092.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	33,542,356.60	15,934,993.43
应付账款	五、20	118,316,726.75	140,272,188.81
预收款项	五、21		2,231,399.74
合同负债	五、22	333,839.06	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	5,260,747.64	5,535,536.69
应交税费	五、24	1,738,053.45	2,329,113.13
其他应付款	五、25	14,402,549.43	879,036.65
其中：应付利息			
应付股利		13,358,120.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	12,185,810.88	13,741,038.15
其他流动负债	五、27	101,161,549.39	186,691,228.84
流动负债合计		364,204,043.59	466,916,628.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	15,500,000.00	17,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、29	10,667,737.52	15,262,416.69
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	1,905,223.50	2,033,310.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,072,961.02	34,295,726.88
负债合计		392,277,004.61	501,212,355.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	63,010,000.00	63,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	297,793,412.41	297,793,412.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	19,198,517.92	19,198,517.92
一般风险准备			
未分配利润	五、34	205,908,034.28	162,857,013.59
归属于母公司所有者权益合计	五、35	585,909,964.61	542,858,943.92
少数股东权益			
所有者权益合计		585,909,964.61	542,858,943.92
负债和所有者权益总计		978,186,969.22	1,044,071,299.04

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		51,861,716.18	58,614,321.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		96,516,809.91	145,261,271.78
应收账款	十四、1	356,823,205.82	294,404,022.58
应收款项融资		59,677,291.05	6,420,550.59
预付款项		2,029,487.65	2,851,269.19
其他应收款	十四、2	15,522,198.38	77,795,493.41
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,798,648.44	73,831,473.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			858,800.00
其他流动资产		3,394,909.48	3,751,950.88
流动资产合计		639,624,266.91	663,789,153.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	187,256,180.71	181,680,070.99
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		8,424,756.33	9,323,214.43
在建工程		5,076,688.13	1,441,512.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			33,464.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,560,173.87	1,697,844.36
其他非流动资产		1,626,624.00	1,886,536.25
非流动资产合计		203,944,423.04	196,062,642.95
资产总计		843,568,689.95	859,851,796.34
流动负债：			
短期借款		61,369,054.15	80,141,530.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		33,542,356.60	16,134,993.43
应付账款		128,643,659.48	133,307,384.50
预收款项			755,601.49
合同负债		9,302,972.55	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		417,969.09	573,590.05
应交税费		461,638.71	108,656.43
其他应付款		30,427,367.00	6,063,045.01
其中：应付利息			
应付股利		13,358,120.00	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,739,573.08
其他流动负债		36,658,986.52	97,673,316.88
流动负债合计		300,824,004.10	336,497,691.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		300,824,004.10	336,497,691.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,010,000.00	63,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		304,116,473.86	304,116,473.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,198,517.92	19,198,517.92
一般风险准备			
未分配利润		156,419,694.07	137,029,113.34
所有者权益合计		542,744,685.85	523,354,105.12
负债和所有者权益总计		843,568,689.95	859,851,796.34

法定代表人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		553,671,157.67	453,338,726.44
其中：营业收入	五、35	553,671,157.67	453,338,726.44
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		492,070,405.57	426,658,519.99
其中：营业成本	五、35	454,688,998.80	388,144,642.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	1,016,131.70	502,358.77
销售费用	五、37	3,123,417.79	8,813,781.12
管理费用	五、38	7,304,611.63	7,928,020.44
研发费用	五、39	22,551,915.67	15,762,764.29
财务费用	五、40	3,385,329.98	5,506,952.91
其中：利息费用		2,685,848.70	1,916,447.16
利息收入		137,656.83	42,375.79
加：其他收益		341,334.84	932,594.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,438,751.95	2,230,529.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、42	2,576,109.72	3,118,235.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	1,970,455.12	-8,531,416.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-491,112.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	15,180.16	28,936.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,875,362.12	21,340,850.49
加：营业外收入	五、47	242,353.35	2,270,753.16
减：营业外支出	五、48	49,993.70	122,041.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,067,721.77	23,489,561.73
减：所得税费用	五、49	8,658,581.08	42,078.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,409,140.69	23,447,482.74
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）		56,409,140.69	23,447,482.74
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		56,409,140.69	23,447,482.74

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,409,140.69	23,447,482.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		56,409,140.69	23,447,482.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.90	
（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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、4	493,854,698.18	432,760,035.51
减：营业成本	十四、4	438,679,086.59	382,108,430.35
税金及附加		475,281.01	122,375.29
销售费用		1,437,132.94	5,770,906.24
管理费用		3,155,112.95	2,446,988.57
研发费用		14,040,595.82	13,618,718.91
财务费用		2,212,977.50	5,054,131.97
其中：利息费用		1,689,655.22	1,397,724.65
利息收入		87,074.86	25,427.07

加：其他收益		4,755.80	542,594.68
投资收益（损失以“-”号填列）		1,457,818.62	2,548,596.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,576,109.72	3,118,235.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,408,915.32	-3,437,949.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-491,112.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,234,889.06	23,291,725.79
加：营业外收入		40,964.21	-
减：营业外支出		9,465.62	23,968.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,266,387.65	23,267,756.83
减：所得税费用		3,517,686.92	1,061,155.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,748,700.73	22,206,601.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,748,700.73	22,206,601.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		32,748,700.73	22,206,601.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		366,004,157.92	244,289,831.40
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			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,038,331.49	3,953,659.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	31,395,651.98	3,488,811.16
经营活动现金流入小计		411,438,141.39	251,732,302.21
购买商品、接受劳务支付的现金		298,510,910.27	176,070,709.29
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,185,151.27	25,155,751.92
支付的各项税费		10,927,010.85	8,300,969.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	40,040,083.24	19,460,854.80
经营活动现金流出小计		374,663,155.63	228,988,285.81
经营活动产生的现金流量净额		36,774,985.76	22,744,016.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,500,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,863.01	20,328.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,600.00	60,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、50		3,319,445.20
投资活动现金流入小计		17,541,463.01	28,399,873.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		15,093,011.73	9,922,288.18

的现金			
投资支付的现金		17,500,000.00	25,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、50		
投资活动现金流出小计		32,593,011.73	34,922,288.18
投资活动产生的现金流量净额		-15,051,548.72	-6,522,414.20
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		34,861,500.10	35,513,046.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	3,401,125.95	14,286,115.78
筹资活动现金流入小计		38,262,626.05	49,799,161.78
偿还债务支付的现金		48,265,398.68	27,191,579.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,718,063.83	2,011,387.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	8,691,633.68	2,133,000.00
筹资活动现金流出小计		59,675,096.19	31,335,966.94
筹资活动产生的现金流量净额		-21,412,470.14	18,463,194.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		489,012.55	13,716.24
五、现金及现金等价物净增加额		799,979.45	34,698,513.28
加：期初现金及现金等价物余额		78,407,701.39	5,635,142.26
六、期末现金及现金等价物余额		79,207,680.84	40,333,655.54

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		245,721,824.71	187,790,078.33
收到的税费返还			776,917.44
收到其他与经营活动有关的现金		168,922,906.96	29,333,064.05
经营活动现金流入小计		414,644,731.67	217,900,059.82
购买商品、接受劳务支付的现金		304,430,035.82	137,565,641.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,170,429.05	2,049,397.25
支付的各项税费		5,296,307.35	3,476,468.16
支付其他与经营活动有关的现金		93,758,449.20	55,143,073.03
经营活动现金流出小计		405,655,221.42	198,234,580.03
经营活动产生的现金流量净额		8,989,510.25	19,665,479.79

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,500,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,863.01	20,328.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,511,963.01	25,020,328.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		538,828.67	362,573.00
投资支付的现金		20,500,000.00	34,100,000.00
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		21,038,828.67	34,462,573.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,526,865.66	-9,442,244.22
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		19,300,000.00	30,013,046.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,401,125.95	14,286,115.78
筹资活动现金流入小计		22,701,125.95	44,299,161.78
偿还债务支付的现金		30,765,398.68	26,691,579.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,823,695.50	1,479,763.82
支付其他与筹资活动有关的现金		3,113,800.00	2,133,000.00
筹资活动现金流出小计		35,702,894.18	30,304,343.32
筹资活动产生的现金流量净额		-13,001,768.23	13,994,818.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,949.13	-4,554.60
五、现金及现金等价物净增加额		-7,527,174.51	24,213,499.43
加：期初现金及现金等价物余额		54,469,072.44	1,491,192.04
六、期末现金及现金等价物余额		46,941,897.93	25,704,691.47

法定代表人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

上海海优威新材料股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

上海海优威新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海海优威电子材料有限公司（以下简称“海优新材有限”）整体改制而设立的股份有限公司。海优新材有限公司于2005年9月经上海浦东新区工商行政管理局核准成立，公司成立时注册资本人民币200万元。2014年9月9日本公司以海优新材有限截至2014年6月30日止经审计的净资产

产按比例折合为股份公司股本 40,000,000.00 股，每股面值 1 元，公司名称由上海海优威电子技术有限公司变更为上海海优威新材料股份有限公司。本公司经多次增资扩股及变更，现有注册资本及股本为人民币 6,301.00 万元，股权结构如下：

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

本公司法定代表人为李民，企业统一社会信用代码为 913100007811009510，公司住所为中国（上海）自由贸易试验区龙东大道 3000 号 1 幢 A 楼 909A 室。本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、市场部、生产运营部、研发创新部、采购部、财务部、人力资源部、行政部、信息系统部等部门，拥有 8 家子公司。

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

本公司的实际控制人为李民和李晓昱，系夫妻关系。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 21 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本报告期合并财务报表范围内子公司共计 8 家，其中本期新增 1 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价

值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收备用金、代扣代缴员工款项

其他应收款组合 4 应收出口退税款

其他应收款组合 5 应收海关保证金、房租水电押金、投标保证金、履约保证金

其他应收款组合 6 应收合并范围关联方往来款

其他应收款组合 7 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 无追索权的国内信用证

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收存放其他单位押金和保证金

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止

确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取

得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

货跌价准备。

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动

才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规

定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被

投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

16. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定

资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

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

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

21. 职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会

计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

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。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的

经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

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

以下收入会计政策适用于 2019 年度

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司国内销售时，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额

已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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

24. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行

会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

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

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

26. 经营租赁和融资租赁

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

（1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的

差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

27. 终止经营

（1）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）终止经营的列示

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

28. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策变更的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 2,143,841.77 元、预收款项-2,231,399.74 元、其他流动负债 87,557.97 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 668,673.88 元、预收款项-755,601.49 元、其他流动负债 86,927.61 元。

上述会计政策变更经本公司于 2020 年 4 月 3 日召开的第二届董事会第二十四次会议批准。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	2,231,399.74	-	-2,231,399.74
合同负债	不适用	2,143,841.77	2,143,841.77
其他流动负债	185,491,228.84	185,578,786.81	87,557.97

各项目调整情况说明：

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款中的 2,143,841.77 元重分类至合同负债， 87,557.97 元重分类至其他流动负债-待转销项税。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	755,601.49	-	-755,601.49
合同负债	不适用	668,673.88	668,673.88
其他流动负债	97,073,316.88	97,160,244.49	86,927.61

各项目调整情况说明：

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款中的 668,673.88 元重分类至合同负债， 86,927.61 元重分类至其他流动负债-待转销项税。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率%
上海海优威新材料股份有限公司	15.00
上海海优威光伏材料有限公司（以下简称“上海光伏公司”）	20.00
上海海优威应用材料技术有限公司（以下简称“上海应用公司”）	25.00
保定海优威太阳能材料开发有限公司（以下简称“保定太阳能公司”）	25.00
保定海优威应用材料科技有限公司（以下简称“保定应用公司”）	25.00
苏州慧谷海优威应用材料有限公司（以下简称“苏州慧谷公司”）	20.00
常州合威新材料科技有限公司（以下简称“常州合威公司”）	25.00
镇江海优威应用材料有限公司（以下简称“镇江应用公司”）	25.00
泰州海优威应用材料有限公司（以下简称“泰州应用公司”）	25.00

说明：根据财政部、税务总局下发的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），子公司苏州慧谷公司、上海光伏公司在2020年1-6月属于小型微利企业，其所得减按25%或50%后计算应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

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

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	15,950.97	85,130.97
银行存款	79,191,729.87	78,322,570.42
其他货币资金	4,919,818.25	4,145,249.14
合计	84,127,499.09	82,552,950.53
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 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

(1) 分类列示

种 类	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	34,419,970.54		34,419,970.54	56,809,906.73		56,809,906.73
商业承兑汇票	131,579,710.99	3,937,460.26	127,642,250.73	203,965,541.99	5,359,983.46	198,605,558.53
合计	165,999,681.53	3,937,460.26	162,062,221.27	260,775,448.72	5,359,983.46	255,415,465.26

(2) 期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	4,500,000.00
商业承兑汇票	32,749,402.58
合计	37,249,402.58

说明：期末质押票据质押用途如下：

用 途	质押金额
开具银行承兑汇票质押	4,500,000.00
购买原材料质押	32,749,402.58
合计	37,249,402.58

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		22,901,922.55

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		47,025,614.96
合计		69,927,537.51

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,999,681.53	100.00	3,937,460.26	2.37	162,062,221.27
1.商业承兑汇票	131,579,710.99	79.27	3,937,460.26	2.99	127,642,250.73
2.信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票	34,419,970.54	20.73			34,419,970.54
合计	165,999,681.53	100.00	3,937,460.26	2.37	162,062,221.27

(续上表)

类 别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	260,775,448.72	100	5,359,983.46	2.06	255,415,465.26
1.商业承兑汇票	203,965,541.99	78.22	5,359,983.46	2.63	198,605,558.53
2.信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票	56,809,906.73	21.78			56,809,906.73
合计	260,775,448.72	100	5,359,983.46	2.06	255,415,465.26

①按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

名 称	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	66,038,132.16	660,381.33	1.00
半年至一年	65,541,578.83	3,277,078.93	5.00
合计	131,579,710.99	3,937,460.26	2.99

(续上表)

名 称	2019年12月31日		
-----	-------------	--	--

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

②按信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据：本公司按照整个存续期预期信用损失计量此类银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的此类银行承兑汇票具有较低的信用风险，因银行或其他出票人违约而产生重大损失的可能性极低，因此整个存续期预期信用损失率为0，不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,359,983.46	-1,422,523.20			3,937,460.26
1、商业承兑汇票	5,359,983.46	-1,422,523.20			3,937,460.26
2、信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票					
合计	5,359,983.46	-1,422,523.20			3,937,460.26

(7) 本报告期本公司不存在实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
半年以内	305,816,957.62	263,556,954.63
半年至一年	16,829,456.11	12,712,302.45
1年以内小计	322,646,413.73	276,269,257.08
1至2年	6,662,600.60	9,448,656.21
小计	329,309,014.33	285,717,913.29
减：坏账准备	10,441,657.99	10,973,533.78
合计	318,867,356.34	274,744,379.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年6月30日（按简化模型计提）

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,490,336.32	1.97	6,490,336.32	100.00	0.00
1、浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	6,490,336.32	1.97	6,490,336.32	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	322,818,678.01	98.03	3,951,321.67	1.22	318,867,356.34
1、应收客户货款组合	322,818,678.01	98.03	3,951,321.67	1.22	318,867,356.34
合计	329,309,014.33	100.00	10,441,657.99	3.17	318,867,356.34

②2019年12月31日（按简化模型计提）

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

坏账准备计提的具体说明：

①按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	305,816,957.62	3,058,169.58	1.00
半年至一年	16,829,456.11	841,472.81	5.00
1年以内小计	322,646,413.73	3,899,642.39	1.21
1-2年	172,264.28	51,679.28	30.00
合计	322,818,678.01	3,951,321.67	1.22

（续上表）

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	263,556,954.63	2,635,569.55	1.00
半年至一年	6,221,966.13	311,098.30	5.00
1年以内小计	269,778,920.76	2,946,667.85	1.09

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2年	9,448,656.21	2,834,596.87	30.00
合计	279,227,576.97	5,781,264.72	2.07

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,192,269.06	1,298,067.26			6,490,336.32
按组合计提坏账准备	5,781,264.72	-1,829,943.05			3,951,321.67
1、应收客户货款组合	5,781,264.72	-1,829,943.05			3,951,321.67
合计	10,973,533.78	-531,875.79			10,441,657.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	60,365,027.36	18.33	611,481.39
上海市机械设备成套（集团）有限公司	46,754,455.34	14.20	467,544.56
晶科能源有限公司	29,263,546.77	8.89	292,635.47
浙江隆基乐叶光伏科技有限公司	24,147,835.61	7.33	241,586.87
HANWHAQCELLSMALAYSIASDN.BHD.	23,062,139.06	7.00	230,621.39
合计	183,593,004.14	55.75	1,843,869.68

(6) 本报告期本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日公允价值	2019年12月31日公允价值
应收票据	30,923,469.92	12,641,474.52
国内信用证	30,113,821.13	
合计	61,037,291.05	12,641,474.52

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2020年6月30日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	61,037,291.05			
1.信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票	30,923,469.92			信用风险及延期付款风险很小，不计提减值准备
2.国内信用证	30,113,821.13			
合计	61,037,291.05			

(续上表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,641,474.52				12,641,474.52
1.信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票	12,641,474.52				12,641,474.52
合计	12,641,474.52				12,641,474.52

(3) 期末本公司已质押的应收款项融资

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	19,241,775.61	
合计	19,241,775.61	

说明：各期期末质押票据质押用途如下：

用途	质押金额
开具银行承兑汇票质押	19,241,775.61
合计	19,241,775.61

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2020年6月30日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,572,129.38		130,848,184.39	
合计	52,572,129.38		130,848,184.39	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,558,189.25	100.00	55,539,916.58	99.95
1至2年			25,000.00	0.05
合 计	8,558,189.25	100.00	55,564,916.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年6月30日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海市机械设备成套(集团)有限公司	2,733,961.34	31.95
HANWHATOTALPETROCHEMICALCO.,LTD	2,169,671.06	25.35
江苏斯尔邦石化有限公司	1,903,476.09	22.24
LGChem,Ltd.	860,159.25	10.05
国网上海市电力公司	149,902.79	1.75
合计	7,817,170.53	91.34

(3) 2020年6月30日预付款项较2019年12月31日下降63.45%，主要系预付上海市机械设备成套(集团)有限公司原材料采购款本期到货所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,295,420.46	19,815,039.97
合计	18,295,420.46	19,815,039.97

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	17,750,881.88	19,054,639.18
1-2年	531,023.40	713,941.74
2-3年	142,000.00	142,000.00
3年以上	23,000.00	72,000.00
小计	18,446,905.28	19,982,580.92
减：坏账准备	151,484.82	167,540.95

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
合计	18,295,420.46	19,815,039.97

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
海关保证金、房租水电押金、投标保证金、履约保证金	3,102,435.94	2,963,964.32
备用金、代扣代缴员工款项	195,987.14	264,521.41
其他款项	15,148,482.20	16,754,095.19
小计	18,446,905.28	19,982,580.92
减：坏账准备	151,484.82	167,540.95
合计	18,295,420.46	19,815,039.97

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,446,905.28	151,484.82	18,295,420.46
合计	18,446,905.28	151,484.82	18,295,420.46

截至2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,446,905.28	0.82	151,484.82	18,295,420.46	
1、应收备用金、代扣代缴员工款项	195,987.14			195,987.14	信用损失风险较低不计提
2、应收海关保证金、房租水电押金、投标保证金、履约保证金	3,102,435.94			3,102,435.94	信用损失风险较低不计提
3、应收其他款项	15,148,482.20	1.00	151,484.82	14,996,997.38	
合计	18,446,905.28	0.82	151,484.82	18,295,420.46	

B.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

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

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

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

④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	167,540.95	-16,056.13			151,484.82
其中：应收存放其他单位保证金及其他款项	167,540.95	-16,056.13			151,484.82
合计	167,540.95	-16,056.13			151,484.82

⑤本报告期本公司不存在实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海市机械设备成套(集团)有限公司	销售保证金	15,148,482.20	半年以内	82.12	151,484.82
中华人民共和国金山海关	海关保证金	1,019,507.28	半年以内	5.53	
威斯克精密五金(常州)有限公司	房租押金	837,749.52	1-2年	4.54	
苏州爱康薄膜新材料有限公司	水电押金	500,000.00	半年至一年	2.71	
苏州纬承招标服务有限公司	投标保证金	289,201.00	1-2年	1.57	
合计		17,794,940.00		96.47	

⑦本报告期本公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑧本报告期本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,386,045.39	121,617.83	30,264,427.56	26,116,126.41	73,970.56	26,042,155.85
在产品	15,781,430.26	174,329.29	15,607,100.97	24,088,662.11	102,518.14	23,986,143.97
库存商品	14,905,805.07		14,905,805.07	23,914,063.81		23,914,063.81
发出商品	3,124,832.57		3,124,832.57	4,454,921.12		4,454,921.12
委托加工物资	7,752,151.70		7,752,151.70	10,033,011.46		10,033,011.46
合 计	71,950,264.99	295,947.12	71,654,317.87	88,606,784.91	176,488.70	88,430,296.21

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	73,970.56		73,970.56	47,647.27				121,617.83
在产品	102,518.14		102,518.14	71,811.15				174,329.29
合计	176,488.70		176,488.70	119,458.42				295,947.12

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期应收款		858,800.00
合 计		858,800.00

说明：本报告期本公司全额清偿应付君创国际融资租赁有限公司融资租赁款，同时收回长期应收款 858,800 元。

9. 其他流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税借方余额重分类	5,990,871.99	14,261,713.29
预缴所得税	1,305,735.44	3,395,852.17
预缴房租、物业、电费等	4,337,882.21	2,925,028.00
待摊未终止确认票据的贴现利息	269,230.05	121,303.73
合 计	11,903,719.69	20,703,897.19

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后租回保证金	1,150,000.00		1,150,000.00	2,008,800.00		2,008,800.00	
减：一年内到期的长期应收款				858,800.00		858,800.00	
合计	1,150,000.00		1,150,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至2020年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,150,000.00		1,150,000.00
合计	1,150,000.00		1,150,000.00

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,150,000.00			1,150,000.00	
其中：应收存放其他单位押金和保证金	1,150,000.00			1,150,000.00	信用损失风险较低不计提
合计	1,150,000.00			1,150,000.00	

②截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

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

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

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

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本报告期本公司不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期本公司不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

11. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
邢台晶龙光伏材料有限公司	11,917,144.41			2,576,109.72		
合计	11,917,144.41			2,576,109.72		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
邢台晶龙光伏材料有限公司				14,493,254.13	
合计				14,493,254.13	

12. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	152,480,607.82	158,065,342.53
固定资产清理		
合计	152,480,607.82	158,065,342.53

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及家具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2019年12月31日	77,677,417.62	113,416,279.09	2,100,061.20	525,623.08	3,086,080.44	196,805,461.43
2.本期增加金额	2,162,342.55	2,478,493.67	51,769.91	135,044.27	71,003.43	4,898,653.83
(1) 购置		839,723.22	51,769.91	135,044.27	71,003.43	1,097,540.83
(2) 在建	2,162,342.55	256,880.73				2,419,223.28

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备 及家具	电子设备	合计
工程转入						
(3) 其他 增加		1,381,889.72				1,381,889.72
3.本期减少 金额			93,796.47		9,273.50	103,069.97
(1) 处置 或报废			93,796.47		9,273.50	103,069.97
4.2020年6 月30日	79,839,760.17	115,894,772.76	2,058,034.64	660,667.35	3,147,810.37	201,601,045.29
二、累计折 旧						
1.2019年 12月31日	7,779,909.16	27,181,915.79	1,476,346.31	475,181.31	1,826,766.33	38,740,118.90
2.本期增加 金额	2,471,591.33	7,064,599.28	158,566.75	17,868.61	387,719.23	10,100,345.20
(1) 计提	2,471,591.33	5,994,740.75	158,566.75	17,868.61	387,719.23	9,030,486.67
(2) 其他 增加		1,069,858.53				1,069,858.53
3.本期减少 金额			82,870.44		8,809.82	91,680.26
(1) 处置 或报废			82,870.44		8,809.82	91,680.26
4.2020年6 月30日	10,251,500.49	34,246,515.07	1,552,042.62	493,049.92	2,205,675.74	48,748,783.84
三、减值准 备						
1.2019年 12月31日						
2.本期增加 金额		371,653.63				371,653.63
(1) 计提		371,653.63				371,653.63
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.2020年6 月30日		371,653.63				371,653.63
四、固定资 产账面价 值						
1.2020年6 月30日账 面价值	69,588,259.68	81,276,604.06	505,992.02	167,617.43	942,134.63	152,480,607.82
2. 2019年 12月31日 账面价值	69,897,508.46	86,234,363.30	623,714.89	50,441.77	1,259,314.11	158,065,342.53

②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	备注
机器设备	1,134,511.73	505,540.47	175,014.69	453,956.57	
合计	1,134,511.73	505,540.47	175,014.69	453,956.57	

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
房屋及建筑物	6,376,700.00	525,112.25		5,851,587.75
机器设备	19,623,300.00	3,225,225.10		16,398,074.90
合计	26,000,000.00	3,750,337.35		22,249,662.65

④本报告期无通过经营租赁租出的固定资产

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海应用公司 4#厂房、5#厂房、6#门卫	29,118,700.26	正在办理

13. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程	6,997,769.35	3,267,837.81
工程物资	5,076,688.13	2,243,226.37
合计	12,074,457.48	5,511,064.18

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	6,084,439.87		6,084,439.87	1,049,230.96		1,049,230.96
常州合威19年度扩产项目	913,329.48		913,329.48	1,242,156.85		1,242,156.85
上海应用太阳能系统安装（2#3#厂房）				976,450.00		976,450.00
合计	6,997,769.35		6,997,769.35	3,267,837.81		3,267,837.81

②本报告期本公司在建工程项目不存在减值准备情况

(3) 工程物资

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	1,798,407.08	356,895.00	1,441,512.08	1,798,407.08	356,895.00	1,441,512.08
工程材料	3,635,176.05		3,635,176.05	801,714.29		801,714.29
合计	5,433,583.13	356,895.00	5,076,688.13	2,600,121.37	356,895.00	2,243,226.37

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	25,238,713.33	329,127.81	25,567,841.14
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020年6月30日	25,238,713.33	329,127.81	25,567,841.14
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	1,929,073.62	295,662.97	2,224,736.59
2.本期增加金额			
(1) 计提	321,512.27	33,464.84	354,977.11
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020年6月30日	2,250,585.89	329,127.81	2,579,713.70
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020年6月30日账面价值	22,988,127.44		22,988,127.44
2.2019年12月31日账面价值	23,309,639.71	33,464.84	23,343,104.55

(2) 本报告期末本公司不存在内部研发形成的无形资产

(3) 截止2020年6月30日本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 截至2020年6月30日本公司无形资产中用于借款抵押的情况，见附注五、53。

15. 长期待摊费用

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,966,657.17		592,625.94		3,374,031.23
厂区景观改造		321,100.92	35,677.88		285,423.04
合计	3,966,657.17	321,100.92	628,303.82		3,659,454.27

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,555,098.82	2,838,083.68	17,034,441.89	3,122,740.49
内部交易未实现利润	4,069,318.84	1,017,329.71	4,541,342.24	1,135,335.56
可抵扣亏损	12,160,249.07	3,006,146.17	27,587,201.43	6,896,800.36
资产折旧摊销差异	2,136,579.48	534,144.87	1,831,353.84	457,838.46
合 计	33,921,246.21	7,395,704.43	50,994,339.40	11,612,714.87

17. 其他非流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
预付工程、设备款	12,894,050.00	3,830,960.58
投标土地保证金	11,093,853.11	10,000,000.00
未实现售后租回损益	3,451,445.52	3,947,090.98
合 计	27,439,348.63	17,778,051.56

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
质押借款	15,893,356.24	11,610,441.13
抵押及保证借款	32,300,000.00	47,290,000.00
保证借款	29,000,000.00	32,500,000.00
未终止确认的票据贴现		7,673,037.24
短期借款应付利息	69,054.15	228,614.43
合 计	77,262,410.39	99,302,092.80

说明：

1) 质押借款 15,893,356.24 元系：

本公司之子公司上海应用公司以对泰州隆基乐叶光伏科技有限公司、浙江隆基乐叶光伏科技有限公司的应收账款共计 15,893,356.24 元向中国建设银行西安高新技术产业开发区支行进行质押借款，借款本金合计 15,893,356.24 元。

2) 抵押及保证借款 32,300,000.00 元系：

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

②本公司向上海花旗银行人民币借款 2,300,000.00 元，由上海共城通信科技有限公司以位于上海市龙东大道 3000 号 1 幢 A 楼 909 室的房地产作抵押担保，产权证号：沪房地浦字（2006）第 050503 号，同时由上海共城通信科技有限公司、上海光伏公司、上海应用公司、李民、李晓昱提供连带责任保证担保。

3) 保证借款 29,000,000.00 元系：

①本公司向中国银行临沂路支行借款人民币 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本公司向中国邮政储蓄银行借款人民币 15,000,000.00 元，由上海应用公司、李民、李晓昱提供连带责任保证担保。

③本公司向上海农商行张堰支行借款人民币 10,000,000.00 元，由李民、李晓昱提供个人连带责任保证担保。

19. 应付票据

种 类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	33,542,356.60	15,934,993.43
合 计	33,542,356.60	15,934,993.43

说明：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货款	96,689,800.58	107,627,235.19
工程及设备款	13,342,437.82	23,645,172.20
运费	7,015,085.18	8,060,806.58
其他费用	1,269,403.17	938,974.84
合 计	118,316,726.75	140,272,188.81

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
苏州爱康薄膜新材料有限公司	21,172,043.34	未到结算期

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收货款		2,231,399.74
合计		2,231,399.74

说明：2020年1月1日，本公司开始执行新收入准则，将不含税预收销售商品款重分类为合同负债，预收待转销项税款重分类为其他流动负债。

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收商品款	333,839.06	—
合计	333,839.06	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	5,094,524.18	25,480,401.04	25,314,177.58	5,260,747.64
二、离职后福利-设定提存计划	441,012.51	357,411.45	798,423.96	
三、辞退福利		75,277.00	75,277.00	
合计	5,535,536.69	25,913,089.49	26,187,878.54	5,260,747.64

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,803,205.19	21,953,419.11	22,234,741.00	4,521,883.30
二、职工福利费		1,239,400.85	1,239,400.85	
三、社会保险费	144,619.99	1,231,486.98	780,532.63	595,574.34
其中：医疗保险费	127,062.82	1,103,785.72	690,828.47	540,020.07
工伤保险费	4,636.45	12,196.12	16,832.57	
生育保险费	12,920.72	115,505.14	72,871.59	55,554.27
四、住房公积金	146,699.00	1,049,274.00	1,052,683.00	143,290.00

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
五、工会经费和职工教育经费		6,820.10	6,820.10	
合 计	5,094,524.18	25,480,401.04	25,314,177.58	5,260,747.64

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	434,243.64	339,635.85	773,879.49	
2.失业保险费	6,768.87	17,775.60	24,544.47	
合 计	441,012.51	357,411.45	798,423.96	

24. 应交税费

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	982,112.25	2,092,083.68
企业所得税	492,751.36	14,854.33
个人所得税	140,255.49	48,344.53
城市维护建设税	45,756.58	76,327.73
教育费附加	29,152.54	34,215.44
地方教育费附加	19,254.93	22,432.57
印花税	28,770.30	40,854.85
合 计	1,738,053.45	2,329,113.13

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	13,358,120.00	
其他应付款	1,044,429.43	879,036.65
合 计	14,402,549.43	879,036.65

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	155,500.00	154,500.00
其他单位及个人往来款	888,929.43	724,536.65
合 计	1,044,429.43	879,036.65

说明：本报告期期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
一年内到期的长期应付款项	9,155,819.21	10,708,510.38
一年内到期的长期借款应付利息	29,991.67	32,527.77
合计	12,185,810.88	13,741,038.15

27. 其他流动负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	8,722,351.80	6,151,154.14
已背书未终止确认的商业票据	86,244,197.59	180,540,074.70
已转让未终止确认的应收账款	6,195,000.00	
合计	101,161,549.39	186,691,228.84

说明：2020 年 6 月 30 日其他流动负债较 2019 年 12 月 31 日下降 45.81%，主要系本报告期公司客户以商业汇票背书方式支付商品款减少所致。

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-6 月利率区间
抵押及保证借款	18,500,000.00	20,000,000.00	5.7%-5.88%
长期借款应付利息	29,991.67	32,527.77	
小计	18,529,991.67	20,032,527.77	
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
一年内到期的长期借款应付利息	29,991.67	32,527.77	
合 计	15,500,000.00	17,000,000.00	

(2) 长期借款分类的说明：

抵押及保证借款明细如下：

借款公司名称	期末数	其中：一年内到期长期借款及应付利息金额	抵押物	担保人
上海海优威应用材料技术有限公司	14,022,866.67	2,022,866.67	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	王小丽、项燕青、李民、李晓昱

上海海优威应用材料技术有限公司	4,507,125.00	1,007,125.00	29、69 号的不动产(产权证号：沪(2019)金字不动产权第 0008974 号)	李民、李晓昱
合计	18,529,991.67	3,029,991.67		

29. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	19,823,556.73	25,970,927.08
小计	19,823,556.73	25,970,927.08
减：一年内到期的长期应付款项	9,155,819.21	10,708,510.39
合计	10,667,737.52	15,262,416.69

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	22,232,160.00	29,587,979.99
减：未确认融资费用	2,408,603.27	3,617,052.91
小计	19,823,556.73	25,970,927.08
减：一年内到期的长期应付款	9,155,819.21	10,708,510.39
合计	10,667,737.52	15,262,416.69

30. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	650,000.00		50,000.00	600,000.00	与资产相关
未实现售后租回损益	1,383,310.19		78,086.69	1,305,223.50	
合计	2,033,310.19		128,086.69	1,905,223.50	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
年产 6000 吨 EVA 新材料生产加工项目	650,000.00			50,000.00		600,000.00	与资产相关

31. 股本

	2019年12月31日	本次增减变动(+、-)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,010,000.00						63,010,000.00

32. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	297,793,412.41			297,793,412.41

33. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	19,198,517.92			19,198,517.92

34. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度
调整前上期末未分配利润	162,857,013.59	108,740,132.18
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-2,212,529.43
调整后期初未分配利润	162,857,013.59	106,527,602.75
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	56,409,140.69	66,880,501.97
减: 提取法定盈余公积		5,234,521.14
应付普通股股利	13,358,120.00	5,316,569.99
期末未分配利润	205,908,034.28	162,857,013.59

35. 营业收入及营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	553,284,853.26	454,688,998.80	452,447,364.86	388,144,642.46
其他业务	386,304.41		891,361.58	
合计	553,671,157.67	454,688,998.80	453,338,726.44	388,144,642.46

(1) 主营业务(分行业或业务)

行业(或业务)名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
光伏封装材料行业	552,627,631.35	454,274,848.15	450,633,921.77	387,387,899.30
其他行业	657,221.91	414,150.65	1,813,443.09	756,743.16
合计	553,284,853.26	454,688,998.80	452,447,364.86	388,144,642.46

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2020年1-6月	2019年1-6月

	收入	成本	收入	成本
光伏胶膜	546,006,896.85	450,381,803.85	446,107,977.52	384,673,173.01
非光伏胶膜	657,221.91	414,150.64	1,813,443.09	756,743.16
其他	6,620,734.50	3,893,044.30	4,525,944.25	2,714,726.29
合计	553,284,853.26	454,688,998.80	452,447,364.86	388,144,642.46

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
境内	444,525,116.63	368,537,273.92	412,264,049.02	355,902,130.03
境外	108,759,736.63	86,151,724.88	40,183,315.84	32,242,512.43
合计	553,284,853.26	454,688,998.80	452,447,364.86	388,144,642.46

(4) 收入分解信息

项 目	2020年1-6月
收入确认时间	
在某一时点确认收入	553,671,157.67
其中：销售商品	553,671,157.67
合计	553,671,157.67

(5) 履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。

36. 税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	252,712.16	230,547.81
土地使用税	25,279.88	25,279.88
印花税	345,759.15	63,634.42
教育费附加	234,502.67	112,012.35
地方教育附加	156,532.72	69,539.19
其他	1,345.12	1,345.12
合计	1,016,131.70	502,358.77

37. 销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	1,653,673.40	1,099,865.52

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
运输及出口杂费		6,039,054.14
差旅费	292,014.99	548,874.65
业务宣传费	83,437.31	295,961.57
业务招待费	730,232.29	584,601.71
办公费	35,598.99	22,384.76
折旧与摊销	5,061.97	7,434.45
其他	323,398.84	215,604.32
合计	3,123,417.79	8,813,781.12

说明：2020年1-6月销售费用较2019年1-6月份下降64.56%，主要系根据新收入准则，将运输费及出口杂费调整至营业成本核算所致。

38. 管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	3,067,338.92	3,537,386.49
办公费	200,515.45	202,541.71
差旅费	162,332.95	405,916.49
业务招待费	381,162.74	186,555.21
车辆使用费	205,289.13	313,898.70
折旧摊销	464,062.10	1,038,164.54
通讯费	54,092.10	55,705.77
房租物业费	348,852.00	400,768.87
水电费	20,177.00	21,764.90
会务费	17,970.30	60,285.40
中介服务费	2,350,130.99	1,576,468.64
其他	32,687.95	128,563.72
合 计	7,304,611.63	7,928,020.44

39. 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
材料费	14,553,829.50	9,808,446.93
人工费	4,992,657.93	2,846,255.08
检测费	859,830.95	1,472,062.39
折旧与摊销及租赁支出	1,403,833.96	1,395,819.64
其他	741,763.33	240,180.25
合计	22,551,915.67	15,762,764.29

说明：2020年1-6月研发费用较2019年1-6月增加43.07%主要原因系公司进一步加大研发投入所致。

40. 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	2,685,848.70	1,916,447.16
减：利息收入	137,656.83	42,375.79
利息净支出	2,548,191.87	1,874,071.37
未确认融资费用	1,208,449.65	211,496.38
承兑汇票贴息	97,755.43	349,598.74
汇兑净损失	-914,148.52	-171,443.61
现金折扣	36,545.08	3,115,625.54
银行手续费及其他	408,536.47	127,604.49
合计	3,385,329.98	5,506,952.91

说明：2020年1-6月财务费用较2019年1-6月份下降38.53%，主要系本报告期公司汇率变动导致汇兑收益增加及本期现金折扣减少所致。

41. 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	322,086.54	872,352.50	
其中：与递延收益相关的政府补助	50,000.00		与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	272,086.54	872,352.50	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	19,248.30	60,242.18	
其中：个税扣缴税款手续费	19,248.30	60,242.18	
合计	341,334.84	932,594.68	

说明：

- (1) 政府补助的具体信息，详见附注五、53。
- (2) 上述其他收益均计入非经常性损益。

42. 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	2,576,109.72	3,118,235.01
处置长期股权投资产生的投资收益		-318,067.46

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
理财产品利息收益	11,863.01	20,328.78
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(应收票据及信用证)支付的贴现息	-1,149,220.78	-589,967.00
合计	1,438,751.95	2,230,529.33

43. 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收票据坏账损失	1,422,523.20	2,811,540.36
应收账款坏账损失	531,875.79	-11,342,957.15
其他应收款坏账损失	16,056.13	
合计	1,970,455.12	-8,531,416.79

44. 资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货跌价损失	-119,458.42	
固定资产减值损失	-371,653.63	
合计	-491,112.05	

45. 资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	15,180.16	28,936.82
其中：固定资产	15,180.16	28,936.82
合 计	15,180.16	28,936.82

46. 营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
取得子公司常州合威公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		2,264,831.54
其他	242,353.35	5,921.62
合 计	242,353.35	2,270,753.16

47. 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产毁损报废损失	363.68	18,247.46
滞纳金	1,011.33	1,218.88
其他	48,618.69	102,575.58

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
合 计	49,993.70	122,041.92

48. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	4,441,570.64	1,718,679.28
递延所得税费用	4,217,010.44	-1,676,600.29
合 计	8,658,581.08	42,078.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利润总额	65,067,721.77	23,489,561.73
按适用税率（15%）计算的所得税费用	9,760,158.27	3,523,434.26
子公司适用不同税率的影响	2,472,012.17	-798,245.63
调整以前期间所得税的影响	-41,266.19	-308,120.71
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-386,416.46	-467,735.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,261.93	52,767.51
研发费用加计扣除	-3,225,168.64	-1,960,021.19
所得税费用	8,658,581.08	42,078.99

49. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到政府补助、个税手续费及其他营业外收入	301,098.28	1,065,678.85
利息收入	137,656.83	42,385.18
保证金、押金、其他单位及个人往来	30,956,896.87	2,380,747.13
合 计	31,395,651.98	3,488,811.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
付现费用及其他支出	9,272,171.68	17,808,375.56
保证金、押金、其他单位及个人往来	30,767,911.56	1,652,479.24
合 计	40,040,083.24	19,460,854.80

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
-----	-----------	-----------

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到的取得子公司的现金净额		3,319,445.20
合计	-	3,319,445.20

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到售后回租融资租赁净额		
信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现净额	3,401,125.95	14,286,115.78
合计	3,401,125.95	14,286,115.78

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

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现金额	3,429,418.65	14,534,278.73
其中：承兑银行或者承兑公司本报告期到期票据款		2,000,000.00
承兑银行或者承兑公司本报告期未到期票据款	3,429,418.65	12,534,278.73
承兑汇票贴息	28,292.70	248,162.95
信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现净额	3,401,125.95	14,286,115.78

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
发行股票相关费用	2,195,000.00	
支付融资租赁租金	6,496,633.68	2,133,000.00
合计	8,691,633.68	2,133,000.00

50. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,409,140.69	23,447,482.74

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
加：资产减值准备	491,112.05	
信用减值损失	-1,970,455.12	8,531,416.79
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,136,014.23	6,603,459.29
无形资产摊销	354,977.11	104,509.80
长期待摊费用摊销	628,303.82	136,927.28
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）	-15,180.16	-28,936.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	363.68	12,799.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,503,041.23	2,463,826.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,587,972.73	-2,820,496.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,217,010.44	-1,676,600.29
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）	16,656,519.92	6,526,713.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,922,485.36	-32,841,928.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-86,970,374.76	12,284,842.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,774,985.76	22,744,016.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	79,207,680.84	40,333,655.54
减：现金的期初余额	78,407,701.39	5,635,142.26
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	799,979.45	34,698,513.28

说明：公司销售商品收到的商业汇票背书转让的金额为 136,418,887.35 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		3,319,445.20
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额		-3,319,445.20

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
----	------------	------------

项 目	2020年6月30日	2019年6月30日
一、现金	79,207,680.84	40,333,655.54
其中：库存现金	15,950.97	39,046.80
可随时用于支付的银行存款	79,191,729.87	40,294,608.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	79,207,680.84	40,333,655.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	4,919,818.25	银行承兑汇票保证金
应收票据	37,249,402.58	票据质押
应收款项融资	19,241,775.61	票据质押
应收账款	15,893,356.24	应收账款保理
固定资产	86,047,951.28	借款抵押、融资租赁租入、及货款未结清致所有权受限(说明)
无形资产	22,988,127.44	借款抵押
合计	186,340,431.40	

说明：2019年3月，本公司子公司上海应用公司从苏州爱康薄膜新材料有限公司购入二手固定资产13,158,485.39元，截止2020年6月30日账面价值为10,729,904.89元。该资产系苏州爱康薄膜新材料有限公司从赣州发展融资租赁有限责任公司融资租入设备。2019年11月，本公司、苏州爱康薄膜新材料有限公司、赣州发展融资租赁有限责任公司签订三方代付协议，苏州爱康薄膜新材料有限公司委托本公司按时代为足额支付租金给赣州发展融资租赁有限责任公司，并相应抵销本公司应付苏州爱康薄膜新材料有限公司因购买设备、原材料、租赁厂房等事项所应付款项，本公司足额支付全部款项后方可取得所购设备所有权，目前该合同正在履行中。

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
货币资金			

项 目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
其中：美元	2,800,000.00	7.0795	19,822,600.00
应收账款			
其中：美元	6,680,191.05	7.0795	47,292,412.53
欧元	30,601.80	7.9610	243,620.93
应付账款			
其中：美元	1,323,052.00	7.0795	9,366,546.63

53. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020年1-6月	2019年1-6月	
年产6000吨EVA新材料生产加工项目	600,000.00	递延收益	50,000.00		其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020年1-6月	2019年1-6月	
稳岗补贴			121,086.54		其他收益
财政扶持资金			151,000.00	360,000.00	其他收益
武进经济开发区财政分局优惠政策兑现				30,000.00	其他收益
上海市产业转型升级专项资金				400,000.00	其他收益
上海市专利资助专项资金				56,752.50	其他收益
担保费补助				25,600.00	其他收益
合计			272,086.54	872,352.50	

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司导致的合并范围变动情况

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
泰州海优威应用材料有限公司	新设成立	2020年4月9日	0.00	100.00

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	胶膜销售	100.00		出资设立
上海海优威光伏材料有限公司	上海	上海	胶膜生产销售	100.00		出资设立
保定海优威应用材料科技有限公司	保定	保定	胶膜销售	100.00		出资设立
上海海优威应用材料技术有限公司	上海	上海	胶膜生产销售	100.00		不构成业务的合并
苏州慧谷海优威应用材料有限公司	张家港	张家港	胶膜生产销售	100.00		出资设立
常州合威新材料科技有限公司	常州	常州	胶膜生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
镇江海优威应用材料有限公司	镇江	镇江	特种膜生产销售	100.00		出资设立
泰州海优威应用材料有限公司	泰州	泰州	胶膜生产销售	100.00		出资设立

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	邢台晶龙光伏材料有限公司	
	2020年6月30日/2020年1-6月	2019年12月31日/2019年1-6月
流动资产	103,383,326.84	63,774,859.64
其中：现金和现金等价物	15,601,902.59	3,782,936.69
非流动资产	118,985,229.43	8,126,341.06
资产合计	71,257,965.80	71,901,200.70
流动负债	3,800,000.00	31,434,635.87
非流动负债	75,057,965.80	4,100,000.00
负债合计	103,383,326.84	35,534,635.87
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	43,927,263.63	36,366,564.83

项 目	邢台晶龙光伏材料有限公司	
	2020年6月30日/2020年 1-6月	2019年12月31日/2019年 1-6月
按持股比例计算的净资产份额	15,378,935.00	12,731,934.35
调整事项		
——内部交易未实现利润	2,529,793.97	1,972,095.55
——2019年度分红按稀释前后持股比例所计算份额的差额		124,359.30
对联营企业权益投资的账面价值	14,493,254.13	11,917,144.41
营业收入	118,633,950.23	87,977,207.26
净利润	7,560,698.80	5,573,876.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,560,698.80	5,573,876.36
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

(1)信用风险显著增加判断标准

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

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

(2)已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别

以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.75%（2019 年 12 月 31 日：52.22%）；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 96.47%（2019 年 12 月 31 日：95.41%）。

2.流动性风险

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

本公司通过经营业务产生的资金、银行借款及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 5,828.89 万元（2019 年 12 月 31 日：1,618.15 万元）。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年6月30日				
	一年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债：					
短期借款	7,726.24				7,726.24
应付票据	3,354.24				3,354.24
应付账款	10,634.73	965.04	231.90		11,831.67
其他应付款	104.44				104.44
一年内到期的非流动负债	1,218.58				1,218.58
长期借款		350.00	450.00	750.00	1,550.00
长期应付款		796.84	269.93		1,066.77
其他流动负债-已背书未终止确认的票据及E信通	9,243.92				9,243.92
已开立未到期信用证	2,205.11				2,205.11
合计	34,487.26	2,111.88	951.83	750.00	38,300.97

(续上表)

项目名称	2019年12月31日				
	一年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债：					
短期借款	9,930.21				9,930.21
应付票据	1,593.50				1,593.50
应付账款	12,368.40	965.04	693.78		14,027.22
其他应付款	87.90				87.90
一年内到期的非流动负债	1,374.10				1,374.10
长期借款		300.00	425.00	975.00	1,700.00
长期应付款		895.81	630.43		1,526.24
其他流动负债-已背书未终止确认的票据	18,054.01				18,054.01
已开立未到期信用证	1,366.85				1,366.85
合计	44,774.97	2,160.85	1,749.21	975.00	49,660.03

3. 市场风险

(1) 外汇风险

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

①截止 2020 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2020 年 6 月 30 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
外币资产：				
货币资金	2,800,000.00	19,822,600.00		
应收账款	6,680,191.05	47,292,412.53	30,601.80	243,620.93
合计	9,480,191.05	67,115,012.53	30,601.80	243,620.93
外币负债：				
应付账款	1,323,052.00	9,366,546.63		
合计	1,323,052.00	9,366,546.63		

（续上表）

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

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

②敏感性分析

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元或欧元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 57.99 万元（2019 年度：46.29 万元）。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通

过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

截至 2020 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 **29.11 万元**（2019 年度：60.69 万元）。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2020 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			61,037,291.05	61,037,291.05

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

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

1. 存在控制关系的关联方

股东名称 (姓名)	与本公司关系	2020年6月30日		2019年12月31日	
		持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
李民	控股股东、实际控制人、法定代表人、 副董事长兼总经理	31.77	31.77	31.77	31.77
李晓昱	公司股东、董事长、控股股东配偶	13.86	13.86	13.86	13.86
合计		45.64	45.64	45.64	45.64

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

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海共城通信科技有限公司	实际控制人控股公司，法定代表人李民
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
常州合威新材料科技有限公司	采购货物		14,069,243.59
常州合威新材料科技有限公司	加工费		2,932,623.46

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
常州合威新材料科技 有限公司	销售货物		487,982.40
邢台晶龙光伏材料有 限公司	销售货物	6,620,734.50	4,525,944.25

说明：本公司于 2019 年 3 月 1 日非同一控制下合并常州合威新材料科技有限公司，与常州合威新材料科技有限公司 2019 年 1-6 月发生的关联交易金额特指 2019 年 1-2 月份纳入合并前的关联交易金额。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁费用	2019 年 1-6 月确认的租赁费用
上海共城通信科技有限公司	房屋	277,610.68	276,085.34

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海共城通信科技有限公司、李民、李晓昱	2,814.00	2017 年 12 月 15 日	长期	否
李民、李晓昱	550.00	2018 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 20 日	否
李民、李晓昱	800.00	2018 年 8 月 31 日	2020 年 5 月 26 日	是
李民、李晓昱	850.00	2019 年 4 月 25 日	2020 年 9 月 27 日	否
李民、李晓昱	800.00	2019 年 9 月 9 日	2021 年 9 月 5 日	否
李民、李晓昱	1,500.00	2019 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 5 日	否
李民、李晓昱	6,680.00	2019 年 7 月 16 日	2020 年 7 月 15 日	否
李民、李晓昱	1,900.00	2019 年 7 月 11 日	2026 年 5 月 15 日	否
李民、李晓昱	1,600.00	2019 年 8 月 23 日	2020 年 5 月 20 日	是
李民、李晓昱	1,279.80	2017 年 6 月 22 日	2022 年 5 月 25 日	否
李民、李晓昱	1,762.99	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 6 日	否
李民、李晓昱	1,248.00	2019 年 9 月 4 日	2022 年 9 月 4 日	否
李民、李晓昱	714.00	2020 年 3 月 13 日	2020 年 9 月 13 日	否
李民、李晓昱	1,500.00	2020 年 5 月 27 日	2021 年 5 月 26 日	否
李民、李晓昱	1,000.00	2020 年 6 月 29 日	2020 年 12 月 28 日	否

(4) 关键管理人员报酬

本公司 2020 年 1-6 月、2019 年 1-6 月关键管理人员分别为：12 人、12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年 1-6 月发生额
----	-----------------	-----------------

项 目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年 1-6 月发生额
关键管理人员报酬	116.29	119.92

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	邢台晶龙光伏材料有限公司	4,157,870.00	41,578.70	2,410,400.00	24,104.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司已开立未到期的国内人民币信用证合计 893,520.00 元、国际美元信用证合计 2,988,574.00 美元。

(2) 本公司于 2019 年 10 月起诉杭州福斯特应用材料股份有限公司(以下简称福斯特)，要求其立即停止侵害本公司有关白色增效 EVA 胶膜专利的行为并赔偿各项损失及费用暂计 122.471 万元，截止本报告日，该案件正在审理过程中。

(3) 2020 年 6 月苏州福斯特光伏材料有限公司(福斯特的子公司，以下简称“苏州福斯特”)起诉本公司，要求立即停止对 ZL201220461743.5 号名称为“一种花边式太阳能电池封装胶膜”的实用新型、对 ZL201120437665.0 号名称为“一种太阳能电池封装胶膜”的实用新型专利的侵权行为并赔偿其各项损失及费用分别为 100.00 万元及 500 万元以及承担案件诉讼费用。本公司已向国家知识产权局请求宣告上述两项专利全部无效。截止本报告日，上述专利侵权诉讼与专利无效宣告请求均在审理中。

(4) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司作为担保方为子公司提供担保：

被担保方	担保事项	担保余额 (万元)	担保起始日	担保终止日
上海海优威应用材料技术有限公司	保证担保	1,371.22	2019 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 28 日
上海海优威应用材料技术	保证担保	852.00	2019 年 9 月 4 日	2024 年 9 月 4 日

被担保方	担保事项	担保余额 (万元)	担保起始日	担保终止日
有限公司				

子公司作为担保方为本公司提供担保：

担保方	担保事项	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
上海海优威应用材料技术有限公司	保证担保	800.00	2019年9月9日	2021年5月26日
上海海优威应用材料技术有限公司	保证担保	700.00	2020年5月27日	2021年6月27日
上海海优威应用技术材料有限公司	保证担保	3,000.00	2019年7月16日	2020年7月15日
上海海优威光伏材料有限公司、上海海优威应用材料技术有限公司	保证担保	230.00	2020年6月16日	2020年12月16日
上海海优威光伏材料有限公司、上海海优威应用材料技术有限公司	保证担保	89.35	2020年5月22日	2020年9月4日
上海海优威光伏材料有限公司、上海海优威应用材料技术有限公司	保证担保	美元 298.86	2020年4月3日	2020年9月14日

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

除上述事项外，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于 2020 年 8 月 4 日召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过《关于<设立全资子公司义乌海优威应用材料有限公司（暂定名）并与义乌信息光电高新技术产业园区管理委员会签署投资协议>的议案》，拟设立全资子公司义乌海优威应用材料有限公司（暂定名），注册资本为人民币 3,000 万元。

除上述事项外，截至 2020 年 8 月 21 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间/报表日	受影响的报表项目名称	累积影响数
调整信用等级较高的商业银行范围	第三届董事会第一次会议	2019年12月31日	应收票据	1,700,000.00
		2019年12月31日	短期借款	500,000.00
		2019年12月31日	其他流动负债	1,200,000.00
		2019年度	财务费用	8,662.50
		2019年度	投资收益	8,662.50

2、分部信息

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

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
半年以内	312,898,749.41	290,355,916.78
半年至一年	45,188,108.10	11,332,971.33
1年以内小计	358,086,857.51	301,688,888.11
1至2年	6,490,336.32	
2-3年		
小计	364,577,193.83	301,688,888.11
减：坏账准备	7,753,988.01	7,284,865.53
合计	356,823,205.82	294,404,022.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年6月30日（按简化模型计提）

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,490,336.32	1.78	6,490,336.32	100.00	
1、浙江昱辉阳光能源江	6,490,336.32	1.78	6,490,336.32	100.00	

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备 苏有限公司	6,490,336.32	1.78	6,490,336.32	100.00	
按组合计提坏账准备	358,086,857.51	98.22	1,263,651.69	0.35	356,823,205.82
1、应收客户货款组合	125,808,971.85	34.51	1,263,651.69	1.00	124,545,320.16
2、应收合并范围内关联方货款组合	232,277,885.66	63.71			232,277,885.66
合计	364,577,193.83	100.00	7,753,988.01	2.13	356,823,205.82

②2019年12月31日（按简化模型计提）

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

坏账准备计提的具体说明：

①2020年6月30日、2019年12月31日，按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	125,669,922.68	1,256,699.23	1.00
半年至一年	139,049.17	6,952.46	5.00
合计	125,808,971.85	1,263,651.69	1.00

（续上表）

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	185,046,472.05	1,850,464.72	1.00
半年至一年	4,842,635.01	242,131.75	5.00

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	189,889,107.06	2,092,596.47	1.10

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,192,269.06	1,298,067.26			6,490,336.32
按组合计提坏账准备	2,092,596.47	-828,944.78			1,263,651.69
其中：应收客户货款组合	2,092,596.47	-828,944.78			1,263,651.69
合计	7,284,865.53	469,122.48			7,753,988.01

(4) 本报告期本公司不存在实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
上海海优威应用材料技术有限公司	231,307,538.94	63.45	
上海市机械设备成套（集团）有限公司	46,754,455.34	12.82	467,544.56
晶科能源有限公司	29,263,546.77	8.03	292,635.47
浙江晶科能源有限公司	10,635,538.02	2.92	106,355.38
中建材浚鑫科技有限公司	10,354,683.68	2.84	103,546.84
合计	328,315,762.75	90.05	970,082.25

(6) 各报告期母公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 各报告期母公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,522,198.38	77,795,493.41
合计	15,522,198.38	77,795,493.41

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	15,167,482.20	77,946,034.36
1-2年	492,201.00	3,000.00
2-3年		
3年以上	14,000.00	14,000.00
小计	15,673,683.20	77,963,034.36
减：坏账准备	151,484.82	167,540.95
合计	15,522,198.38	77,795,493.41

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
海关保证金、房租水电押金、投标保证金、履约保证金	489,201.00	689,201.00
备用金、代扣代缴员工款项	36,000.00	30,000.00
关联方往来		60,489,738.17
其他款项	15,148,482.20	16,754,095.19
小计	15,673,683.20	77,963,034.36
减：坏账准备	151,484.82	167,540.95
合计	15,522,198.38	77,795,493.41

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,673,683.20	151,484.82	15,522,198.38
合计	15,673,683.20	151,484.82	15,522,198.38

截至2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,673,683.20	1.00	151,484.82	15,522,198.38	
1、应收备用金、代扣代缴员工款项	36,000.00			36,000.00	信用损失风险较低不计提
2、应收海关保证金、房租水电押金、投标保证金、履约保证金	489,201.00			489,201.00	信用损失风险较低不计提
3、应收其他款项	15,148,482.20	1.00	151,484.82	14,996,997.38	
4、应收合并范围关联方往来款组合					

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	15,673,683.20	1.00	151,484.82	15,522,198.38	

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

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

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

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

④报告期坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	167,540.95	-16,056.13			151,484.82
其中：应收其他款项	167,540.95	-16,056.13			151,484.82
合计	167,540.95	-16,056.13			151,484.82

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海市机械设备成套(集团)有限公司	销售保证金	15,148,482.20	半年以内	96.65	151,484.82
苏州纬承招标服务有限公司	投标保证金	289,201.00	1-2 年	1.85	

单位名称	款项的性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏州科美特贸易有限公司	履约保证金	200,000.00	1-2年	1.28	
徐小勇	备用金	10,000.00	7-12月	0.06	
曹建立	备用金	10,000.00	3年以上	0.06	
合计		15,657,683.20		99.90	

3. 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	172,762,926.58		172,762,926.58	169,762,926.58		169,762,926.58
对联营、合营企业投资	14,493,254.13		14,493,254.13	11,917,144.41		11,917,144.41
合计	187,256,180.71		187,256,180.71	181,680,070.99		181,680,070.99

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	2020年6月30日减值准备余额
保定海优威太阳能材料开发有限公司	22,300,000.00			22,300,000.00		
上海海优威光伏材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
保定海优威应用材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
常州合威新材料科技有限公司	14,862,926.58			14,862,926.58		
苏州慧谷海优威应用材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
镇江海优威应用材料有限公司	13,100,000.00	3,000,000.00		16,100,000.00		
上海海优威应用材料技术有限公司	84,500,000.00			84,500,000.00		
合计	169,762,926.58	3,000,000.00		172,762,926.58		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2019年12月	本期增减变动
------	----------	--------

	31日	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
邢台晶龙光伏材料有限公司	11,917,144.41			2,576,109.72		
合计	11,917,144.41			2,576,109.72		

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2020年6月30日	2020年6月30日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
邢台晶龙光伏材料有限公司				14,493,254.13	
合计				14,493,254.13	

4. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,416,285.00	367,162,210.31	418,308,886.23	368,497,968.23
其他业务	77,438,413.18	71,516,876.28	14,451,149.28	13,610,462.12
合计	493,854,698.18	438,679,086.59	432,760,035.51	382,108,430.35

5. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	2,576,109.72	3,118,235.01
理财产品利息收益	11,863.01	20,328.78
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(应收票据)支付的贴现息	-1,130,154.11	-589,967.00
合计	1,457,818.62	2,548,596.79

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	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	14,816.48	
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）	322,086.54	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项 目	2020年1-6月	说明
委托他人投资或管理资产的损益	11,863.01	
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变动损益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,723.33	
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	541,489.36	
减：非经常性损益的所得税影响数	107,633.16	
非经常性损益净额	433,856.20	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	433,856.20	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.92	0.90	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.84	0.89	

公司名称：上海海优威新材料股份有限公司

日期：2020年8月21日

第八节 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）报告期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