

威海光威复合材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

威海光威复合材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-108

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA90054 号

威海光威复合材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了威海光威复合材料股份有限公司（以下简称光威复材）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光威复材 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光威复材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释“二十三、收入”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释“三十、营业收入和营业成本”。光威复材主要从事碳纤维及碳纤维制品的生产、销售。</p> <p>光威复材2019年度合并营业收入为171,495.05万元。光威复材销售部门接受客户订单，订单核准后，库管根据出库单发货，客户验收时确认收入；其中设备类产品在安装调试后经购买方确认合格时确认收入。</p> <p>其中销售军品时，光威复材直接与国内军方客户签订销售合同，产品经驻厂军代表(如有)检验合格后出库发货，并经客户签收确认销售收入。</p> <p>由于收入是光威复材的关键业绩指标之一，从而存在光威复材管理层为了达到特定目标或预期的固有风险，我们将光威复材收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同和相关验收签收单据，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>(4) 对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单以及相应的签收单和验收单等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策；</p> <p>(5) 结合应收账款函证程序，检查已确认的收入的真实性；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、发票、出库单以及相应的签收单和验收单及其他支持性文件等资料。</p>
<p>(二) 递延收益-政府补助</p> <p>递延收益的会计政策请参阅财务报表附注“三、光威复材重要会计政策、会计估计”注释“二十四、政府补助”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释“二十三、递延收益”及“三十六、其他收益”。</p> <p>在收到政府补贴时，光威复材在合并财务报表中确认为递延收益，并且在有合理保证光威复材将遵守附加于政府补贴的具体条件时，则根据系统的方法确认或摊销于损益中。于2019年度，递延收益-政府补贴计</p>	<p>审计应对</p> <p>(1) 检查光威复材与政府及相关单位、科研合作单位之间签订的协议，并确定各递延收益-政府补贴所附的具体条件；</p> <p>(2) 对相关项目进行实地视察，并在报告日评估各递延收益-政府补贴附带的条件是否已达到；</p> <p>(3) 获得政府及相关单位、科研合作单位确认关于光威复材履行各协议中规定的相关条件；</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>入利润表的金额为人民币 6,720.01 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，未摊销的递延收益-政府补助为人民币 33,990.76 万元。</p> <p>因为递延收益-政府补贴对合并财务报表的重要性，以及由于在评估政府补贴的附带条件是否得到满足涉及管理层重大判断，特别是在解释各自协议中未明确规定条件时，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>(4) 通过参照相关协议中的条款，查看协议条款的履行情况，评估管理层对履行条件的估计，以评估递延收益-政府补贴是否已根据现行会计准则的要求得到适当确认；</p> <p>(5) 重新计算本年度在利润表中确认的递延收益-政府补贴金额，并将我们的计算与光威复材记录的金额进行比较。</p>

四、 其他信息

光威复材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光威复材 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估光威复材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光威复材的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对光威复材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光威复材不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二〇年三月二十七日

威海光威复合材料股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	869,377,534.24	503,871,710.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	449,244,456.26	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	25,748,033.64	188,057,505.47
应收账款	(四)	250,761,292.83	953,620,396.86
应收款项融资	(五)	784,120,027.47	
预付款项	(六)	16,378,549.98	12,618,698.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	2,107,129.20	2,363,641.33
买入返售金融资产			
存货	(八)	296,851,334.29	180,439,074.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	18,626,092.99	647,957,661.08
流动资产合计		2,713,214,450.90	2,488,928,687.97
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	27,292,023.56	33,830,733.23
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	(十一)	549,089,823.83	579,277,659.38
在建工程	(十二)	517,773,948.10	251,789,028.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	146,364,983.06	150,383,180.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	553,978.35	1,913,602.89
递延所得税资产	(十五)	61,970,617.80	68,399,399.89
其他非流动资产	(十六)	46,276,522.33	12,673,108.28
非流动资产合计		1,349,321,897.03	1,098,266,712.62
资产总计		4,062,536,347.93	3,587,195,400.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

威海光威复合材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	150,485,859.00	115,615,088.25
应付账款	(十八)	234,261,152.18	161,674,212.66
预收款项	(十九)	12,705,185.86	7,460,555.78
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	(二十)	32,337,719.50	28,184,419.34
应交税费	(二十一)	14,696,008.87	14,599,599.96
其他应付款	(二十二)	28,656,615.27	46,370,022.82
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			
其他流动负债			
流动负债合计		473,142,540.68	373,903,898.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十三)	339,907,614.35	350,705,758.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		339,907,614.35	350,705,758.64
负债合计		813,050,155.03	724,609,657.45
所有者权益：			
股本	(二十四)	518,350,000.00	370,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	1,516,630,359.57	1,639,464,785.99
减：库存股	(二十六)	26,932,500.00	44,887,500.00
其他综合收益	(二十七)	1,180,053.05	-1,836,461.77
专项储备			
盈余公积	(二十八)	104,095,109.57	71,589,751.03
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	1,132,164,199.87	828,005,167.89
归属于母公司所有者权益合计		3,245,487,222.06	2,862,585,743.14
少数股东权益		3,998,970.84	
所有者权益合计		3,249,486,192.90	2,862,585,743.14
负债和所有者权益总计		4,062,536,347.93	3,587,195,400.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

威海光威复合材料股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		300,896,603.77	144,252,071.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	10,292,116.04	21,705,135.70
应收账款	(二)	32,610,009.69	58,724,488.61
应收款项融资	(三)	17,448,480.63	
预付款项		920,474.74	606,503.00
其他应收款	(四)	564,455,410.12	586,950,697.38
存货		38,589,157.78	35,530,807.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		848,615.29	2,824,627.55
流动资产合计		966,060,868.06	850,594,331.08
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	1,707,984,551.38	1,707,984,551.38
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		83,430,042.67	91,449,570.48
在建工程		20,826,638.19	54,310.34
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,912,080.13	12,577,543.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		366,788.59	1,235,697.19
递延所得税资产		2,273,226.17	3,073,218.13
其他非流动资产		1,522,955.52	
非流动资产合计		1,828,316,282.65	1,816,374,891.01
资产总计		2,794,377,150.71	2,666,969,222.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

威海光威复合材料股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		53,274,582.22	56,437,872.94
应付账款		41,560,569.37	27,212,660.54
预收款项		9,617,000.71	6,743,745.39
应付职工薪酬		6,970,364.00	8,019,857.14
应交税费		430,439.87	1,207,143.63
其他应付款		34,736,387.37	99,335,294.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		146,589,343.54	198,956,573.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,852,500.00	12,226,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,852,500.00	12,226,500.00
负债合计		155,441,843.54	211,183,073.94
所有者权益：			
股本		518,350,000.00	370,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,577,193,355.99	1,700,027,782.41
减：库存股		26,932,500.00	44,887,500.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,584,945.11	54,079,586.57
未分配利润		483,739,506.07	376,316,279.17
所有者权益合计		2,638,935,307.17	2,455,786,148.15
负债和所有者权益总计		2,794,377,150.71	2,666,969,222.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

威海光威复合材料股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,714,950,499.82	1,363,555,725.41
其中: 营业收入	(三十)	1,714,950,499.82	1,363,555,725.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,232,318,512.10	1,039,728,432.45
其中: 营业成本	(三十)	891,650,357.06	726,621,226.97
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	(三十一)	19,082,573.51	21,347,804.46
销售费用	(三十二)	33,412,641.54	29,444,094.67
管理费用	(三十三)	91,076,577.26	65,159,375.77
研发费用	(三十四)	190,067,766.28	194,139,143.83
财务费用	(三十五)	7,028,596.45	3,016,786.75
其中: 利息费用	(三十五)	11,694,376.35	3,057,489.87
利息收入	(三十五)	4,607,698.20	2,667,585.09
加: 其他收益	(三十六)	120,916,713.36	125,009,125.24
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	-6,538,709.67	28,183,120.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十七)	-6,538,709.67	-148,983.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(三十八)	23,021,608.29	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	14,166,821.25	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十)	-6,205,210.04	-50,709,322.66
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-37,661.09	111,986.46
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		627,955,549.82	426,422,202.33
加: 营业外收入	(四十二)	1,227,510.45	6,033,118.18
减: 营业外支出	(四十三)	20,936,057.45	9,804,068.63
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		608,247,002.82	422,651,251.88
减: 所得税费用	(四十四)	86,458,641.46	46,070,709.94
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		521,788,361.36	376,580,541.94
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		521,788,361.36	376,580,541.94
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		521,789,390.52	376,580,541.94
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,029.16	
六、其他综合收益的税后净额		3,016,514.82	1,729,614.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,016,514.82	1,729,614.57
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		3,016,514.82	1,729,614.57
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		3,016,514.82	1,729,614.57
9. 其他			
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		524,804,876.18	378,310,156.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		524,805,905.34	378,310,156.51
归属于少数股东的综合收益总额		-1,029.16	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.01	0.73
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.01	0.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

威海光威复合材料股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	244,724,254.97	466,177,153.50
减：营业成本	(六)	199,448,735.69	388,628,957.98
税金及附加		2,241,493.55	3,767,817.12
销售费用		9,901,662.67	11,978,988.84
管理费用		39,928,842.99	21,003,085.18
研发费用		33,493,902.23	22,908,666.22
财务费用		-725,801.34	-4,530,468.56
其中：利息费用			
利息收入		455,147.84	476,151.00
加：其他收益		10,415,616.25	1,125,332.29
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	350,000,000.00	214,385,773.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		4,161,185.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,959,279.81	-367,369.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,427.02	-1,870.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		326,988,928.18	237,561,972.20
加：营业外收入		53,162.27	1,571,346.90
减：营业外支出		1,242,971.56	620,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		325,799,118.89	238,513,319.10
减：所得税费用		745,533.45	3,083,544.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		325,053,585.44	235,429,774.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		325,053,585.44	235,429,774.97
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		325,053,585.44	235,429,774.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

威海光威复合材料股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,973,706,410.31	1,225,515,077.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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		53,670,452.78	68,687,093.06
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	118,708,070.58	109,505,214.13
经营活动现金流入小计		2,146,084,933.67	1,403,707,384.64
购买商品、接受劳务支付的现金		972,445,666.47	733,827,289.25
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			
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		179,575,787.86	130,639,378.49
支付的各项税费		166,809,471.24	137,069,333.39
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	74,098,955.78	165,263,058.56
经营活动现金流出小计		1,392,929,881.35	1,166,799,059.69
经营活动产生的现金流量净额		753,155,052.32	236,908,324.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,375,500,000.00	3,098,050,000.00
取得投资收益收到的现金		22,127,391.76	32,960,426.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,228,962.49	479,313.13
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		3,398,856,354.25	3,131,489,739.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,720,466.29	185,730,009.76
投资支付的现金		3,186,670,000.00	2,898,050,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,552,390,466.29	3,083,780,009.76
投资活动产生的现金流量净额		-153,534,112.04	47,709,729.45
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	44,887,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	44,887,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,125,000.00	110,400,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		185,125,000.00	110,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-181,125,000.00	-65,512,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,609,225.71	2,879,510.66
五、现金及现金等价物净增加额	(四十六)	422,105,165.99	221,985,065.06
加：期初现金及现金等价物余额	(四十六)	341,432,031.65	119,446,966.59
六、期末现金及现金等价物余额	(四十六)	763,537,197.64	341,432,031.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

威海光威复合材料股份有限公司
母公司现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,574,354.08	624,467,786.62
收到的税费返还		5,922,926.02	771,332.29
收到其他与经营活动有关的现金		127,427,722.00	30,114,916.04
经营活动现金流入小计		443,925,002.10	655,354,034.95
购买商品、接受劳务支付的现金		210,450,933.48	404,525,218.11
支付给职工以及为职工支付的现金		46,300,896.90	38,893,962.62
支付的各项税费		6,336,566.83	20,536,194.23
支付其他与经营活动有关的现金		18,584,199.42	314,024,217.09
经营活动现金流出小计		281,672,596.63	777,979,592.05
经营活动产生的现金流量净额		162,252,405.47	-122,625,557.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,894,660,000.00	2,035,800,000.00
取得投资收益收到的现金		204,161,185.92	218,198,814.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,930.44	27,016,866.25
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		2,098,896,116.36	2,281,015,680.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,604,604.03	5,631,615.50
投资支付的现金		1,894,660,000.00	2,023,536,773.35
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		1,919,264,604.03	2,029,168,388.85
投资活动产生的现金流量净额		179,631,512.33	251,847,291.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	44,887,500.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	44,887,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,125,000.00	110,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		185,125,000.00	110,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-185,125,000.00	-65,512,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		265,822.92	3,148,579.66
五、现金及现金等价物净增加额		157,024,740.72	66,857,814.27
加: 期初现金及现金等价物余额		126,626,843.12	59,769,028.85
六、期末现金及现金等价物余额		283,651,583.84	126,626,843.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

威海光威复合材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	370,250,000.00				1,639,464,785.99	44,887,500.00	-1,836,461.77		71,589,751.03		828,005,167.89	2,862,585,743.14		2,862,585,743.14
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	370,250,000.00				1,639,464,785.99	44,887,500.00	-1,836,461.77		71,589,751.03		828,005,167.89	2,862,585,743.14		2,862,585,743.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	148,100,000.00				-122,834,426.42	-17,955,000.00	3,016,514.82		32,505,358.54		304,159,031.98	382,901,478.92	3,998,970.84	386,900,449.76
(一) 综合收益总额							3,016,514.82				521,789,390.52	524,805,905.34	-1,029.16	524,804,876.18
(二) 所有者投入和减少资本					25,265,573.58							25,265,573.58	4,000,000.00	29,265,573.58
1. 所有者投入的普通股													4,000,000.00	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,265,573.58							25,265,573.58		25,265,573.58
4. 其他														
(三) 利润分配									32,505,358.54		-217,630,358.54	-185,125,000.00		-185,125,000.00
1. 提取盈余公积									32,505,358.54		-32,505,358.54			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-185,125,000.00	-185,125,000.00		-185,125,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	148,100,000.00				-148,100,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	148,100,000.00				-148,100,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他						-17,955,000.00						17,955,000.00		17,955,000.00
四、本期期末余额	518,350,000.00				1,516,630,359.57	26,932,500.00	1,180,053.05		104,095,109.57		1,132,164,199.87	3,245,487,222.06	3,998,970.84	3,249,486,192.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

威海光威复合材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	368,000,000.00				1,594,602,488.07		-3,566,076.34		48,046,773.53		585,367,603.45	2,592,450,788.71		2,592,450,788.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	368,000,000.00				1,594,602,488.07		-3,566,076.34		48,046,773.53		585,367,603.45	2,592,450,788.71		2,592,450,788.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,250,000.00				44,862,297.92	44,887,500.00	1,729,614.57		23,542,977.50		242,637,564.44	270,134,954.43		270,134,954.43
（一）综合收益总额							1,729,614.57				376,580,541.94	378,310,156.51		378,310,156.51
（二）所有者投入和减少资本	2,250,000.00				44,862,297.92	44,887,500.00						2,224,797.92		2,224,797.92
1. 所有者投入的普通股	2,250,000.00				42,637,500.00	44,887,500.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,224,797.92							2,224,797.92		2,224,797.92
4. 其他														
（三）利润分配									23,542,977.50		-133,942,977.50	-110,400,000.00		-110,400,000.00
1. 提取盈余公积									23,542,977.50		-23,542,977.50			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-110,400,000.00	-110,400,000.00		-110,400,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	370,250,000.00				1,639,464,785.99	44,887,500.00	-1,836,461.77		71,589,751.03		828,005,167.89	2,862,585,743.14		2,862,585,743.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

威海光威复合材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	370,250,000.00				1,700,027,782.41	44,887,500.00			54,079,586.57	376,316,279.17	2,455,786,148.15
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	370,250,000.00				1,700,027,782.41	44,887,500.00			54,079,586.57	376,316,279.17	2,455,786,148.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	148,100,000.00				-122,834,426.42	-17,955,000.00			32,505,358.54	107,423,226.90	183,149,159.02
(一) 综合收益总额										325,053,585.44	325,053,585.44
(二) 所有者投入和减少资本					25,265,573.58						25,265,573.58
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,265,573.58						25,265,573.58
4. 其他											
(三) 利润分配									32,505,358.54	-217,630,358.54	-185,125,000.00
1. 提取盈余公积									32,505,358.54	-32,505,358.54	
2. 对所有者(或股东)的分配										-185,125,000.00	-185,125,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	148,100,000.00				-148,100,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	148,100,000.00				-148,100,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						-17,955,000.00					17,955,000.00
四、本期期末余额	518,350,000.00				1,577,193,355.99	26,932,500.00			86,584,945.11	483,739,506.07	2,638,935,307.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

威海光威复合材料股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	368,000,000.00				1,655,165,484.49				30,536,609.07	274,829,481.70	2,328,531,575.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	368,000,000.00				1,655,165,484.49				30,536,609.07	274,829,481.70	2,328,531,575.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,250,000.00				44,862,297.92	44,887,500.00			23,542,977.50	101,486,797.47	127,254,572.89
（一）综合收益总额										235,429,774.97	235,429,774.97
（二）所有者投入和减少资本	2,250,000.00				44,862,297.92	44,887,500.00					2,224,797.92
1. 所有者投入的普通股	2,250,000.00				42,637,500.00	44,887,500.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,224,797.92						2,224,797.92
4. 其他											
（三）利润分配									23,542,977.50	-133,942,977.50	-110,400,000.00
1. 提取盈余公积									23,542,977.50	-23,542,977.50	
2. 对所有者（或股东）的分配										-110,400,000.00	-110,400,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	370,250,000.00				1,700,027,782.41	44,887,500.00			54,079,586.57	376,316,279.17	2,455,786,148.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

威海光威复合材料股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

威海光威复合材料股份有限公司(以下简称“光威复材”、“本公司”或“公司”)前身为1992年2月5日设立的威海市碳素渔竿厂(以下简称“碳素渔竿厂”)。经历次增资,截至2008年2月29日,公司注册资本和实收资本均变更为20,800万元。2008年4月,碳素渔竿厂规范为威海光威复合材料有限公司(以下简称“复材有限”)并取得工商管理机关换发的《企业法人营业执照》。

复材有限经历次增资和股权转让,截至2013年12月31日止,公司注册资本和实收资本均变更为68,000万元。2014年10月公司整体改制为股份有限公司。改制后公司注册资本和实收资本27,600万元。

2017年8月11日经中国证券监督管理委员会《关于核准威海光威复合材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]1494号)核准,公司公开发行人民币普通股9,200万股,面值为每股人民币1.00元,每股发行价格为11.26元。2017年8月29日,公司募集资金总额为1,035,920,000.00元,扣除各项发行费用共计89,432,019.25元,实际募集资金净额为946,487,980.75元,其中增加股本92,000,000.00元,增加资本公积854,487,980.75元。公司于2017年9月1日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

根据公司2018年11月12日召开第二届董事会第八次会议及第二届监事会第七次会议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,限制性股票的授予数量为225万股,授予价格为19.95元/股,授予日为2018年11月12日。根据以上相关的股东大会及董事会决议,公司申请新增注册资本为人民币2,250,000.00元,增资总对价人民币44,887,500.00元,差额42,637,500.00元账列资本公积。

截至2019年12月31日止,公司累计发行股本总数为51,835万股,注册资本为51,835万元,公司注册地和总部地址:山东省威海市高区天津路-130号。

公司的企业法人营业执照注册号为91371000166734784G,所属行业为化学纤维制造业。

公司主要经营范围:高性能纤维、织物、预浸材料、各类复合材料制品及装备的研发、生产、销售,技术开发与咨询,备案范围内的货物及技术进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司的母公司为威海光威集团有限责任公司,实际控制人为:王言卿和陈亮。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2020年3月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
威海拓展纤维有限公司
威海光威精密机械有限公司
山东光威碳纤维产业技术研究院有限公司
光威（香港）有限公司
威海光威能源新材料有限公司
内蒙古光威碳纤有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司以美金作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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之间，按照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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

各类金融资产信用损失的确定方法：

（1） 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

（2） 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

(3) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	其他

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的具体标准为:应收账款余额人民币 100 万元以上(含 100 万元)或占应收账款余额前五名、其他应收款余额人民币 100 万元以上(含 100 万元)或占其他应收款余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	将已纳入合并报表范围的公司之间及非合并范围关联公司之间应收款项作为特定资产组合
组合 2	对非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合

组合 1, 已纳入合并报表范围的公司之间及非合并范围关联公司之间应收款项不计提坏账准备

组合 2, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	商业承兑汇票计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5	5
1-2年(含2年)	10	10	10
2-3年(含3年)	20	20	20
3-4年(含4年)	50	50	50
4-5年(含5年)	80	80	80
5年以上	100	100	100

注: 商业承兑汇票的账龄根据其所对应的应收账款发生的时间延续计算。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

如有客观证据表明其发生了减值的, 则单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、低值易耗品、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；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；对于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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75

（十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值

为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、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	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	土地使用权证规定的使用年限
软件	5	直线法	技术转让合同约定的有效期间

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，在开发支出中归集，并在达到预定开发用途时确认为无形资产；

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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，应当证明其有用性；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用为房屋建筑物改造费。

长期待摊费用摊销

项目	预计使用寿命	摊销方法
房屋建筑物改造费	5	直线法

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可

行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 销售产品收入确认和计量原则

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

销售部门接受客户订单，订单核准后，库管根据出库单发货，客户验收时确认收入；其中设备类产品在安装调试后经购买方确认合格时确认收入。

其中销售军品时，公司直接与国内军方客户签订销售合同，产品经驻厂军代表(如有)检验合格后出库发货，并经客户签收确认销售收入。

2、 提供劳务收入的确认依据

资产负债表日劳务已经提供，其提供劳务交易的结果能够可靠估计，且与交易相关的经济利益很可能流入企业，可确认为劳务收入。

公司提供的技术服务劳务，在劳务已提供且收到价款或取得收款的依据后确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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。

(二十四) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于购建或以其他方式形成具体的长期资产，待资产形成达到预定可使用状态时，由有关单位和部门予以验收。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于已经发生或将来发生的费用性补偿或给予的奖励、资助、扶持、税收返还等，不形成长期资产。

2、确认时点

(1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。

(2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；	董事会审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 188,057,505.47 元，“应收账款”上年年末余额 953,620,396.86 元；	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 21,705,135.70 元，“应收账款”上年年末余额 58,724,488.61 元；

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
比较数据相应调整。		“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 115,615,088.25 元，“应付账款”上年年末余额 161,674,212.66 元。	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 56,437,872.94 元，“应付账款”上年年末余额 27,212,660.54 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)”重分类至“交易性金融资产(负债)”	董事会审批	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)：减少 0 交易性金融资产(负债)：增加 0	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)：减少 0 交易性金融资产(负债)：增加 0
(2) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”	董事会审批	应收票据：减少 59,308,111.43 元，应收账款减少 662,391,007.62 元 应收款项融资：增加 721,699,119.05 元 其他综合收益：0	应收票据：减少 17,693,877.99 元， 应收款项融资：增加 17,693,877.99 元 其他综合收益：0

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(2)将部分“其他流动资产”、“其他应收款”重分类至“交易性金融资产”	董事会审批	其他流动资产：减少 635,000,000.00 元，其他 应收款减少 2,180,239.73 元 交易性金融资产：增加 637,180,239.73 元	其他流动资产：减少 0 元， 其他应收款减少 0 元 交易性金融资产：增加 0 元

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	503,871,710.34	货币资金	摊余成本	503,871,710.34
应收票据	摊余成本	188,057,505.47	应收票据	摊余成本	128,749,394.04
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	59,308,111.43
应收账款	摊余成本	953,620,396.86	应收账款	摊余成本	291,229,389.24
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	662,391,007.62
其他应收款	摊余成本	2,363,641.33	其他应收款	摊余成本	183,401.60
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,180,239.73
其他流动资产	摊余成本	647,957,661.08	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	635,000,000.00
			其他流动资产	摊余成本	12,957,661.08

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	144,252,071.12	货币资金	摊余成本	144,252,071.12
应收票据	摊余成本	21,705,135.70	应收票据	摊余成本	4,011,257.71
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,693,877.99
应收账款	摊余成本	58,724,488.61	应收账款	摊余成本	58,724,488.61
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	586,950,697.38	其他应收款	摊余成本	586,950,697.38
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
其他流动资产	摊余成本	2,824,627.55	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他流动资产	摊余成本	2,824,627.55

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更事项。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	503,871,710.34	503,871,710.34			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产		637,180,239.73	637,180,239.73		637,180,239.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	188,057,505.47	128,749,394.04	-59,308,111.43		-59,308,111.43

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	953,620,396.86	291,229,389.24	-662,391,007.62		-662,391,007.62
应收款项融资		721,699,119.05	721,699,119.05		721,699,119.05
预付款项	12,618,698.87	12,618,698.87			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	2,363,641.33	183,401.60	-2,180,239.73		-2,180,239.73
买入返售金融资产					
存货	180,439,074.02	180,439,074.02			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	647,957,661.08	12,957,661.08	-635,000,000.00		-635,000,000.00
流动资产合计	2,488,928,687.97	2,488,928,687.97			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	33,830,733.23	33,830,733.23			
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	579,277,659.38	579,277,659.38			
在建工程	251,789,028.05	251,789,028.05			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	150,383,180.90	150,383,180.90			
开发支出					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
商誉					
长期待摊费用	1,913,602.89	1,913,602.89			
递延所得税资产	68,399,399.89	68,399,399.89			
其他非流动资产	12,673,108.28	12,673,108.28			
非流动资产合计	1,098,266,712.62	1,098,266,712.62			
资产总计	3,587,195,400.59	3,587,195,400.59			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	115,615,088.25	115,615,088.25			
应付账款	161,674,212.66	161,674,212.66			
预收款项	7,460,555.78	7,460,555.78			
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	28,184,419.34	28,184,419.34			
应交税费	14,599,599.96	14,599,599.96			
其他应付款	46,370,022.82	46,370,022.82			
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					
其他流动负债					
流动负债合计	373,903,898.81	373,903,898.81			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	350,705,758.64	350,705,758.64			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	350,705,758.64	350,705,758.64			
负债合计	724,609,657.45	724,609,657.45			
所有者权益：					
股本	370,250,000.00	370,250,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,639,464,785.99	1,639,464,785.99			
减：库存股	44,887,500.00	44,887,500.00			
其他综合收益	-1,836,461.77	-1,836,461.77			
专项储备					
盈余公积	71,589,751.03	71,589,751.03			
一般风险准备					
未分配利润	828,005,167.89	828,005,167.89			
归属于母公司所有者权 益合计	2,862,585,743.14	2,862,585,743.14			
少数股东权益					
所有者权益合计	2,862,585,743.14	2,862,585,743.14			
负债和所有者权益总计	3,587,195,400.59	3,587,195,400.59			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	144,252,071.12	144,252,071.12			
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	21,705,135.70	4,011,257.71	-17,693,877.99		-17,693,877.99
应收账款	58,724,488.61	58,724,488.61			
应收款项融资		17,693,877.99	17,693,877.99		17,693,877.99
预付款项	606,503.00	606,503.00			
其他应收款	586,950,697.38	586,950,697.38			
存货	35,530,807.72	35,530,807.72			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,824,627.55	2,824,627.55			
流动资产合计	850,594,331.08	850,594,331.08			
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	1,707,984,551.38	1,707,984,551.38			
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	91,449,570.48	91,449,570.48			
在建工程	54,310.34	54,310.34			
生产性生物资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
油气资产					
无形资产	12,577,543.49	12,577,543.49			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,235,697.19	1,235,697.19			
递延所得税资产	3,073,218.13	3,073,218.13			
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,816,374,891.01	1,816,374,891.01			
资产总计	2,666,969,222.09	2,666,969,222.09			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	56,437,872.94	56,437,872.94			
应付账款	27,212,660.54	27,212,660.54			
预收款项	6,743,745.39	6,743,745.39			
应付职工薪酬	8,019,857.14	8,019,857.14			
应交税费	1,207,143.63	1,207,143.63			
其他应付款	99,335,294.30	99,335,294.30			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	198,956,573.94	198,956,573.94			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	12,226,500.00	12,226,500.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	12,226,500.00	12,226,500.00			
负债合计	211,183,073.94	211,183,073.94			
所有者权益：					
股本	370,250,000.00	370,250,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,700,027,782.41	1,700,027,782.41			
减：库存股	44,887,500.00	44,887,500.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	54,079,586.57	54,079,586.57			
未分配利润	376,316,279.17	376,316,279.17			
所有者权益合计	2,455,786,148.15	2,455,786,148.15			
负债和所有者权益总计	2,666,969,222.09	2,666,969,222.09			

四、 税项

(一) 公司企业所得税

公司名称	法定所 得税率	实际所得税率	
		2019 年度	2018 年度
本公司	25%	15%	15%
威海拓展纤维有限公司	25%	15%	15%
威海光威精密机械有限公司	25%	15%	25%
山东光威碳纤维产业技术研究院有限公司	25%	25%	25%
光威(香港)有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
威海光威能源新材料有限公司	25%	25%	25%
内蒙古光威碳纤有限公司	25%	25%	不适用

公司于 2017 年 12 月 28 日已取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局核发的高新技术企业证书(证书编号 GR201737000128)。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号), 本公司享受高新技术企业的所得税优惠政策, 2019 年度企业所得税实际执行税率为 15%。

威海拓展纤维有限公司于 2017 年 12 月 28 日已取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局核发的高新技术企业证书(证书编号 GR201737000004)。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号), 威海拓展纤维有限公司享受高新技术企业的所得税优惠政策, 2019 年度企业所得税实际执行税率为 15%。

威海光威精密机械有限公司于 2019 年 11 月 28 日已取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局核发的高新技术企业证书(证书编号 GR201937000863)。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号), 威海光威精密机械有限公司享受高新技术企业的所得税优惠政策, 2019 年度企业所得税实际执行税率为 15%。

内蒙古光威碳纤有限公司于 2019 年 8 月 29 日成立, 2019 年度 8 月至 12 月期间企业所得税税率 25%。

(二) 公司流转税税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	16%、13%、6%

根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号), 从 2019 年 4 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为, 原适用 16%、10% 税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

本公司系经山东省民政厅核准的社会福利企业, 按照《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52 号)(自 2016 年 5 月 1 日起开始执行)的规定, 税务机关按 2019 年度实际安置残疾人的人数, 享受限额即征即退增值税。

拓展纤维系军工产品制造企业，根据军工企业相关退税规定，经财政部和国家税务总局发布的军品免征增值税合同清单办理免税申报，对于军品免征增值税合同清单下发前已征收入库的增值税税款可以办理退库手续。

(三) 公司其他税费主要税种和税率

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
地方水利建设基金	按实际缴纳的增值税计缴	0.5%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,518.88	87,861.51
银行存款	763,535,678.76	341,344,170.14
其他货币资金	105,840,336.60	162,439,678.69
合计	869,377,534.24	503,871,710.34
其中：存放在境外的款项总额	42,561,570.03	4,645,917.03

其他货币资金(受到限制的货币资金)明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	44,624,671.31	47,301,477.73
信用证保证金	61,215,665.29	115,138,200.96
合计	105,840,336.60	162,439,678.69

其他货币资金情况详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”之“(四十七)、所有权或使用权受到限制的资产”部分披露。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	449,244,456.26
其中：债务工具投资	449,244,456.26
权益工具投资	

项目	期末余额
衍生金融资产	
其他	
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	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	449,244,456.26

交易性金融资产受限情况详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”之“（四十七）、所有权或使用权受到限制的资产”部分披露。

（三）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	59,308,111.43
商业承兑汇票	25,748,033.64	128,749,394.04
合计	25,748,033.64	188,057,505.47

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		350,000.00

3、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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					
其中：组合 2	27,975,337.85	100.00	2,227,304.21	7.96	25,748,033.64
合计	27,975,337.85	100.00	2,227,304.21	7.96	25,748,033.64

按组合计提坏账准备:

信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	27,975,337.85	2,227,304.21	7.96

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	账面余额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	14,741,864.46	14,741,864.46		12,514,560.25		2,227,304.21

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	253,311,727.87	938,069,601.64
1 至 2 年	8,488,643.16	55,698,341.03
2 至 3 年	2,828,122.09	15,566,410.07
3 至 4 年	1,916,975.25	2,283,366.00
4 至 5 年	1,860,764.00	
5 年以上	1,024,512.19	2,260,062.76
小计	269,430,744.56	1,013,877,781.50
减: 坏账准备	18,669,451.73	60,257,384.64
合计	250,761,292.83	953,620,396.86

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	2,431,336.42	0.90	2,431,336.42	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	266,999,408.14	99.10	16,238,115.31	6.08	250,761,292.83
其中：组合 1	266,999,408.14	99.10	16,238,115.31	6.08	250,761,292.83
合计	269,430,744.56	100.00	18,669,451.73		250,761,292.83

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,406,824.23	0.14	1,406,824.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,010,210,894.51	99.64	56,590,497.65	5.60	953,620,396.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,260,062.76	0.22	2,260,062.76	100.00	
合计	1,013,877,781.50	100.00	60,257,384.64		953,620,396.86

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
扬州爱梦钓具有限公司	1,406,824.23	1,406,824.23	100.00	逾期违约，无力偿还
威海乐尚贸易有限公司	378,130.00	378,130.00	100.00	逾期违约，无力偿还
福州祥达渔具有限公司	299,973.82	299,973.82	100.00	逾期违约，无力偿还
广州市霍岚德贸易有限公司	147,079.85	147,079.85	100.00	逾期违约，无力偿还
大连富鼎碳素装备有限公司	139,412.00	139,412.00	100.00	逾期违约，无力偿还
威海市东诚渔具有限公司	52,629.10	52,629.10	100.00	逾期违约，无力偿还

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
威海海斯特钧具股份有限公司	7,287.42	7,287.42	100.00	逾期违约, 无力偿还
合计	2,431,336.42	2,431,336.42	100.00	

按组合计提坏账准备:

信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	266,999,408.14	16,238,115.31	6.08

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	外币报表折算差额	转销或核销	
坏账准备	60,257,384.64	23,390,368.71		4,869,804.56	-148,887.58		18,669,451.73

上年年末余额与年初余额的差异系重分类至应收款项融资所致, 差异金额详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”注释“五、应收款项融资”。

4、 本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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
迪皮埃风电叶片墨西哥有限公司	64,276,925.36	23.86	3,213,846.27
Vestas Manufacturing A/S (天津)	49,352,078.80	18.32	2,467,603.94
Vestas Manufacturing A/S (印度)	45,266,300.74	16.80	2,263,315.04
迪皮埃风电叶片大丰有限公司	21,122,087.42	7.84	1,056,104.37
客户 F	12,375,306.00	4.59	659,051.76
合计	192,392,698.32	71.41	9,659,921.38

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
客户 A	521,178,889.00	应收账款无追索权保理	-11,560,701.55

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据-银行承兑汇票	24,732,092.63
应收账款	759,387,934.84
合计	784,120,027.47

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,049,388.68	15,166,613.54

3、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收账款	662,391,007.62	828,974,059.33	728,876,362.00	-3,100,770.11	759,387,934.84	
应收票据	59,308,111.43	65,243,943.59	99,819,962.39	-	24,732,092.63	
合计	721,699,119.05	894,218,002.92	828,696,324.39	-3,100,770.11	784,120,027.47	

4、应收款项融资减值准备

(1) 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1	24,732,092.63	100.00			24,732,092.63
合计	24,732,092.63	100.00			24,732,092.63

按组合计提坏账准备：

信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	24,732,092.63	-	-

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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					
其中：组合 1	799,355,720.88	100.00	39,967,786.04	5.00	759,387,934.84
合计	799,355,720.88	100.00	39,967,786.04	5.00	759,387,934.84

按组合计提坏账准备：

信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	799,355,720.88	39,967,786.04	5.00

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	36,867,015.93	3,100,770.11			39,967,786.04

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	16,365,869.98	99.92	12,196,030.47	96.65
1至2年	12,680.00	0.08	422,668.40	3.35
2至3年				
3年以上				
合计	16,378,549.98	100.00	12,618,698.87	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
威海凯威复合材料贸易有限公司	2,161,934.46	13.20
苏州征骥机电有限公司	1,650,000.00	10.07
北京化工大学	1,600,000.00	9.77
世比威电子科技(上海)有限公司	1,424,087.00	8.69
威海市南郊热电有限公司	1,208,700.00	7.38
合计	8,044,721.46	49.11

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	2,180,239.73
应收股利		
其他应收款项	2,107,129.20	183,401.60
合计	2,107,129.20	2,363,641.33

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品收益	-	2,180,239.73
减：坏账准备		
合计	-	2,180,239.73

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,176,501.05	136,000.00
1至2年		31,904.00
2至3年	31,904.00	27,860.00
3至4年	27,860.00	
4至5年		16,000.00
5年以上	16,000.00	
小计	2,252,265.05	211,764.00
减：坏账准备	145,135.85	28,362.40
合计	2,107,129.20	183,401.60

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,252,265.05	100.00	145,135.85	6.44	2,107,129.20
其中：组合 2	2,252,265.05	100.00	145,135.85	6.44	2,107,129.20

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	211,764.00	100.00	28,362.40	13.39	183,401.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	211,764.00	100.00	28,362.40		183,401.60

按组合计提坏账准备:

信用风险特征组

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	2,252,265.05	145,135.85	6.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	28,362.40			28,362.40
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	116,773.45			116,773.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	145,135.85			145,135.85

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	183,401.60			183,401.60
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	33,570,310.07			33,570,310.07
本期直接减记				
本期终止确认	31,529,809.02			31,529,809.02
其他变动	-116,773.45			-116,773.45
期末余额	2,107,129.20			2,107,129.20

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,952,152.02	125,000.00
备用金	205,949.03	-
押金	94,164.00	86,764.00
合计	2,252,265.05	211,764.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
威海海关	保证金	1,633,683.02	1 年以内	72.54	81,684.15
威海临港经济技术开发区财政局	保证金	263,469.00	1 年以内	11.70	13,173.45
邹秀娟	备用金	205,949.03	1 年以内	9.14	10,297.45

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
威海宏阔建筑工程有 限公司	保证金	55,000.00	1年以内	2.44	2,750.00
威海临港经济技术开 发区建筑工程管理处	押金	31,904.00	2-3年	1.42	6,380.80
合计		2,190,005.05		97.24	114,285.85

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	153,626,805.52		153,626,805.52	100,910,694.90		100,910,694.90
低值易耗品	3,687,951.08		3,687,951.08	3,860,178.03		3,860,178.03
在产品	14,292,407.06	206,244.53	14,086,162.53	14,028,636.09	5,641,003.18	8,387,632.91
库存商品	125,588,305.78	137,890.62	125,450,415.16	76,096,974.44	8,816,406.26	67,280,568.18
合计	297,195,469.44	344,135.15	296,851,334.29	194,896,483.46	14,457,409.44	180,439,074.02

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	5,641,003.18	5,110,896.71		10,545,655.36		206,244.53
库存商品	8,816,406.26	1,094,313.33		9,772,828.97		137,890.62
合计	14,457,409.44	6,205,210.04		20,318,484.33		344,135.15

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	-	635,000,000.00
待抵扣增值税	18,312,671.56	5,344,792.68
预缴所得税	313,421.43	7,612,868.40
合计	18,626,092.99	647,957,661.08

2019年12月31日银行理财产品余额已重分类至交易性金融资产。

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
威海市南郊热电有限公司	33,830,733.23			-6,538,709.67						27,292,023.56	
合计	33,830,733.23			-6,538,709.67						27,292,023.56	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	549,089,823.83	579,277,659.38
固定资产清理		
合计	549,089,823.83	579,277,659.38

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	372,437,488.55	922,838,120.70	7,190,813.85	8,612,978.82	1,311,079,401.92
(2) 本期增加金额	423,008.85	59,238,326.63	3,470,922.96	2,999,873.75	66,132,132.19
—购置	-	58,751,455.29	3,470,922.96	2,999,873.75	65,222,252.00
—在建工程转入	423,008.85	486,871.34	-	-	909,880.19
(3) 本期减少金额	3,499,706.84	57,957,116.39	793,439.85	1,873,927.35	64,124,190.43
—处置或报废	3,499,706.84	57,957,116.39	793,439.85	1,873,927.35	64,124,190.43
(4) 期末余额	369,360,790.56	924,119,330.94	9,868,296.96	9,738,925.22	1,313,087,343.68
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	169,800,724.00	553,780,698.53	4,102,224.95	4,118,095.06	731,801,742.54
(2) 本期增加金额	17,388,445.23	54,837,126.23	1,036,685.13	1,453,731.87	74,715,988.46
—计提	17,388,445.23	54,837,126.23	1,036,685.13	1,453,731.87	74,715,988.46
(3) 本期减少金额	881,663.66	40,122,107.43	531,930.30	984,509.76	42,520,211.15
—处置或报废	881,663.66	40,122,107.43	531,930.30	984,509.76	42,520,211.15
(4) 期末余额	186,307,505.57	568,495,717.33	4,606,979.78	4,587,317.17	763,997,519.85
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	183,053,284.99	355,623,613.61	5,261,317.18	5,151,608.05	549,089,823.83
(2) 上年年末账面价值	202,636,764.55	369,057,422.17	3,088,588.90	4,494,883.76	579,277,659.38

- (1) 截至 2019 年 12 月 31 日止，无闲置的固定资产。
- (2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，无融资租赁租入的固定资产和经营租赁租出的固定资产。
- (3) 截至 2019 年 12 月 31 日止，无所有权或使用权受到限制的固定资产。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	517,773,948.10	251,789,028.05
工程物资		
合计	517,773,948.10	251,789,028.05

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装调试设备	444,077,983.89		444,077,983.89	251,789,028.05		251,789,028.05
房屋建筑物	73,695,964.21		73,695,964.21			
合计	517,773,948.10		517,773,948.10	251,789,028.05		251,789,028.05

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
高强高模型 碳纤维产业 化项目	255,000,000.00	139,592,860.70	34,646,963.54			174,239,824.24	93	90				募集资金/自 筹资金
军民融合高 强度碳纤维 高效制备技 术产业化项 目	420,000,000.00	36,158,711.03	145,324,576.89			181,483,287.92	43	50				募集资金/自 筹资金
先进复合材 料中心	211,487,980.75	1,434,983.51	52,183,405.98			53,618,389.49	25	20				募集资金/自 筹资金
12吨履带式 拉挤生产线			5,482,758.59	5,482,758.59			100	100				自筹资金
涂布机	20,000,000.00		18,137,023.93			18,137,023.93	97	90				自筹资金
合计	906,487,980.75	177,186,555.24	255,774,728.93	5,482,758.59		427,478,525.58						

注：高强高模型碳纤维产业化项目中有一个生产车间及生产线于 2018 年度结转固定资产，金额为 63,176,216.46 元。

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	182,416,558.33	1,850,512.82	184,267,071.15
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	182,416,558.33	1,850,512.82	184,267,071.15
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	33,073,928.72	809,961.53	33,883,890.25
(2) 本期增加金额	3,648,095.28	370,102.56	4,018,197.84
—计提	3,648,095.28	370,102.56	4,018,197.84
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	36,722,024.00	1,180,064.09	37,902,088.09
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	145,694,534.33	670,448.73	146,364,983.06
(2) 上年年末账面价值	149,342,629.61	1,040,551.29	150,383,180.90

截至 2019 年 12 月 31 日止，无所有权或使用权受到限制的无形资产。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造修理	1,913,602.89		1,359,624.54		553,978.35

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	51,630,314.73	7,752,715.65	66,005,813.14	9,901,496.94
存货跌价准备	344,135.15	51,620.27	14,457,409.44	2,168,611.36
未实现收益	18,812,289.47	2,821,843.42	25,423,747.85	3,813,562.17
折旧费用税会差异	2,933,570.50	440,035.58	2,899,104.12	434,865.67
尚未计入损益的补贴收入	338,029,353.45	50,904,402.88	347,205,758.62	52,080,863.75
合计	411,749,663.30	61,970,617.80	455,991,833.17	68,399,399.89

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	76,552,308.85	11,843,133.46

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019年		738,565.49	
2020年		3,995,357.00	
2021年		297,344.34	
2022年		353,347.88	
2023年	1,810,831.00	6,458,518.75	
2024年	1,983,590.24		
2025年	3,995,357.00		
2026年	297,344.34		
2027年	353,347.88		
2028年	4,647,687.75		
2029年	63,464,150.64		
合计	76,552,308.85	11,843,133.46	

注：威海光威精密机械有限公司于 2019 年 11 月 28 日已取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局核发的高新技术企业证书。根据《国家税务总局公告 2018 年第 45 号》规定，具备高新技术企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为 10 年。威海光威精密机械有限公司于 2019 年度取得高新技术企业的资格，故 2019 年度前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，结转以后年度延长 10 年进行弥补。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	46,276,522.33		46,276,522.33	12,673,108.28		12,673,108.28

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	150,485,859.00	115,615,088.25

- (1) 本期末无已到期未支付的应付票据。
- (2) 应付票据保证金情况详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”之“(一)、货币资金”部分披露。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	167,070,016.78	145,601,261.02
应付工程款	67,191,135.40	16,072,951.64
合计	234,261,152.18	161,674,212.66

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
威海美安装饰工程有限公司	1,572,508.18	已完工未结算
威海永兴装饰有限公司	1,514,207.42	已完工未结算
文登市振财建筑劳务有限公司	629,168.45	已完工未结算
合计	3,715,884.05	

(十九) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	12,705,185.86	7,460,555.78

无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,184,419.34	190,377,027.29	186,223,727.13	32,337,719.50
离职后福利-设定提存计划		12,517,489.76	12,517,489.76	
合计	28,184,419.34	202,894,517.05	198,741,216.89	32,337,719.50

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,184,419.34	157,952,708.79	153,799,408.63	32,337,719.50
(2) 职工福利费		16,831,868.49	16,831,868.49	
(3) 社会保险费		7,137,597.11	7,137,597.11	
其中：医疗保险费		6,093,186.61	6,093,186.61	
工伤保险费		1,044,410.50	1,044,410.50	
(4) 住房公积金		5,718,892.29	5,718,892.29	
(5) 工会经费和职工教育经费		2,735,960.61	2,735,960.61	
合计	28,184,419.34	190,377,027.29	186,223,727.13	32,337,719.50

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		12,010,425.58	12,010,425.58	
失业保险费		507,064.18	507,064.18	
合计		12,517,489.76	12,517,489.76	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	11,978,198.88	658,493.02
土地使用税	808,997.64	1,675,448.08
房产税	855,354.86	623,417.88
增值税	575,091.03	9,514,335.33
个人所得税	331,363.83	245,566.93
印花税	70,144.60	50,817.32
城市维护建设税	40,256.37	1,025,651.99
教育费附加	17,252.73	439,565.14
地方教育费附加	11,501.82	293,043.41
环境保护税	4,971.65	-
水利基金	2,875.46	73,260.86
合计	14,696,008.87	14,599,599.96

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	28,656,615.27	46,370,022.82
合计	28,656,615.27	46,370,022.82

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购	26,932,500.00	44,887,500.00
员工报销款	1,421,115.27	1,476,522.82

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	300,000.00	3,000.00
押金	3,000.00	3,000.00
合计	28,656,615.27	46,370,022.82

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购	26,932,500.00	尚未全部解禁

注：限制性股票回购情况详见本财务报表附注“十一、股份支付”中披露。

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	350,705,758.64	56,722,000.00	67,520,144.29	339,907,614.35	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入当期损益金 额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
1、新材料研发项目资金补贴：	100,839,188.75		7,978,455.52		92,860,733.23	
其中：2012年产业振兴和技术改造项目	23,481,430.00		3,354,490.00		20,126,940.00	与资产相关
山东省自主创新专项	6,648,619.99		949,802.86		5,698,817.13	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金	24,245,454.56		3,463,636.34		20,781,818.22	与资产相关
威海市2014年重大科技专项	1,473,684.20		210,526.32		1,263,157.88	与资产相关
高性能碳纤维研发产业化项目	44,990,000.00				44,990,000.00	与资产相关
2、2010年产业结构调整项目	796,500.00		354,000.00		442,500.00	与资产相关
3、基础建设补贴	21,322,515.56		564,834.85		20,757,680.71	与资产相关
4、基础建设补贴	3,765,056.53		99,080.42		3,665,976.11	与资产相关
5、基础建设补贴	25,241,246.66		2,261,364.22		22,979,882.44	与资产相关
6、国家实验室项目	7,069,371.10		4,744,268.05		2,325,103.05	与资产相关
7、2015泰山学者建设工程专项资金	16,400,000.00		1,324,668.22		15,075,331.78	与资产相关
8、山东省碳纤维技术创新中心	7,000,000.00	1,000,000.00	31,733.91		7,968,266.09	与资产相关
9、碳纤维生产线溶剂回收循环利用项目	4,400,000.00				4,400,000.00	与资产相关
10、军民融合高强度碳纤维高效制备技术产业化项目	41,370,000.00				41,370,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
11、威海市先进树脂基复合材料重点实验室	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
12、碳纤维产业公共创新服务平台	2,000,000.00		121,739.10		1,878,260.90	与资产相关
小计	231,503,878.60	1,000,000.00	17,480,144.29		215,023,734.31	
13、科技重大专项和重点研发计划资金（无人机）	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
14、海洋工程及海洋装备用碳纤维复合材料产业链构建	2,930,000.00				2,930,000.00	与收益相关
15、碳纤维复合材料快速成型关键技术研究	1,600,000.00			320,000.00	1,280,000.00	与收益相关
16、高区科技局补助经费	200,000.00		200,000.00		-	与收益相关
17、大型主翼梁制备工艺技术研究	900,000.00				900,000.00	与收益相关
18、碳纤维拉挤碳板主结构材料制备关键共性技术及工艺研究	2,000,000.00		2,000,000.00		-	与收益相关
19、碳纤维复合材料应用及性能评价与表征研究	500,000.00		500,000.00		-	与收益相关
20、国产高强高模高延伸碳纤维十吨级工程化制备技术研究		8,800,000.00			8,800,000.00	与收益相关
21、国产 T800H 碳纤维工程化研制及其复合材料在航空型号上的应用研究	63,020,000.00	11,692,000.00			74,712,000.00	与收益相关
22、高强高模型碳纤维产业化项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
23、国家国际科技合作专项项目	5,500,000.00		5,500,000.00		-	与收益相关
24、2015 泰山学者建设工程专项资金	600,000.00	3,600,000.00	4,200,000.00		-	与收益相关
25、国产 T800H 碳纤维工程化研制及其复合材料在航天型号上的应用研究	5,260,000.00				5,260,000.00	与收益相关
26、高性能纤维及复合材料制备关键技术	586,880.04				586,880.04	与收益相关
27、国产 M40J 高模高强度碳纤维工程化研制及在卫星上的应用	3,080,000.00				3,080,000.00	与收益相关
28 山东省碳纤维技术创新中心	2,000,000.00		2,000,000.00		-	与收益相关
29 国产 M55J 级碳纤维工程化制备技术研究项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
30、先进复合材料研发中心	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
31、军民结合产业发展资金	1,000,000.00		1,000,000.00		-	与收益相关
32、T1000 级高性能碳纤维制备关键技术	400,000.00				400,000.00	与收益相关
33、低成本高温固化环氧树脂碳纤维预浸料的研制	10,000,000.00	7,800,000.00	17,800,000.00		-	与收益相关
33、装发预研	300,000.00				300,000.00	与收益相关
34、超高性能碳纤维制备技术开发	200,000.00	200,000.00			400,000.00	与收益相关
35、国产高强高模碳纤维 C/SiC 复合材料航天应用研究	245,000.00				245,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
36、国产 M40J 高模高强度碳纤维工程化研制及**上的应用研发	7,180,000.00	960,000.00			8,140,000.00	与收益相关
37、国产 T800 级碳纤维复合材料高效低成本制造技术		300,000.00			300,000.00	与收益相关
38、国产 M55J 级碳纤维工程化制备技术研究项目		450,000.00			450,000.00	与收益相关
40、2019 年威海市新旧动能转换专项资金		1,300,000.00			1,300,000.00	与收益相关
41、民机典型复材机身结构关键技术集成验证		400,000.00			400,000.00	与收益相关
42、2019 年度新旧动能转换重大课题攻关项目—高强度碳纤维高效制备技术研究		3,200,000.00			3,200,000.00	与收益相关
43、2019 年山东半岛国家自主创新示范区建设发展资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
44、碳纤维原丝生产线成套设备制造项目	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
45、企业研究开发财政补助		3,596,000.00	3,596,000.00			与收益相关
46、多轴向碳纤维经编织物研发产业化产业关键共性技术研究项目资金		456,000.00	456,000.00			与收益相关
47、千吨级预氧化炉		228,000.00	228,000.00			与收益相关
48、千吨级碳纤维碳化生产线技术改造		182,500.00	182,500.00			与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
49、创新平台建设基金		500,000.00	500,000.00			与收益相关
50、技术创新项目资金		500,000.00	500,000.00			与收益相关
51、市级龙头企业补助		3,625,000.00	3,625,000.00			与收益相关
52、省级新材料首批次应用保费补贴专项资金		1,920,000.00	1,920,000.00			与收益相关
53、2018年工业提质提效升级省级预算指标		180,600.00	180,600.00			与收益相关
54、省级科技专项资金		600,000.00	600,000.00			与收益相关
55、市级科技专项资金		300,000.00	300,000.00			与收益相关
56、工业技术改造项目区级配套资金及重点企业和龙头企业补助资金		2,151,500.00	2,151,500.00			与收益相关
57、2019年市级新旧动能转换促进工业企业提质增效专项资金预算指标		171,800.00	171,800.00			与收益相关
58、高新技术企业认定奖励		200,000.00	200,000.00			与收益相关
59、技改配套奖励		180,600.00	180,600.00			与收益相关
60、开拓市场奖励		228,000.00	228,000.00			与收益相关
小计	119,201,880.04	55,722,000.00	49,720,000.00	320,000.00	124,883,880.04	
合计	350,705,758.64	56,722,000.00	67,200,144.29	320,000.00	339,907,614.35	

注：其他变动金额为按照相关政府补助的文件规定，公司收到的政府补助项目中需要分配给合作方的政府补助款项。

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	370,250,000.00			148,100,000.00		148,100,000.00	518,350,000.00

经 2019 年 3 月 22 日公司第二届董事会第十次会议审议通过，公司计划以截止 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 370,250,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），合计派发现金股利为人民币 185,125,000.00 元（含税）。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 148,100,000 股。本次转增后公司总股本将增加至 518,350,000 股。上述利润分配方案已经 2019 年 4 月 19 日股东大会表决通过。

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,637,239,988.07		148,100,000.00	1,489,139,988.07
其他资本公积	2,224,797.92	25,265,573.58		27,490,371.50
合计	1,639,464,785.99	25,265,573.58	148,100,000.00	1,516,630,359.57

本期资本公积增加情况详见本财务报表附注“十一、股份支付”中披露。

本期资本公积减少情况详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”注释“二十四、股本”中披露。

(二十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	44,887,500.00		17,955,000.00	26,932,500.00
合计	44,887,500.00		17,955,000.00	26,932,500.00

库存股本期变动情况详见本财务报表附注“十一、股份支付”中披露。

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,836,461.77	-1,836,461.77	3,016,514.82				3,016,514.82		1,180,053.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	-1,836,461.77	-1,836,461.77	3,016,514.82				3,016,514.82		1,180,053.05
其他综合收益合计	-1,836,461.77	-1,836,461.77	3,016,514.82				3,016,514.82		1,180,053.05

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,589,751.03	32,505,358.54		104,095,109.57
合计	71,589,751.03	32,505,358.54		104,095,109.57

盈余公积增加额明细情况

年度	金额	备注
2019 年度	32,505,358.54	按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	828,005,167.89	585,367,603.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	828,005,167.89	585,367,603.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	521,789,390.52	376,580,541.94
减：提取法定盈余公积	32,505,358.54	23,542,977.50
应付普通股股利	185,125,000.00	110,400,000.00
期末未分配利润	1,132,164,199.87	828,005,167.89

注：经 2019 年 3 月 22 日公司第二届董事会第十次会议审议通过，公司计划以截止 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 370,250,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），合计派发现金股利为人民币 185,125,000.00 元（含税）。上述利润分配方案已经 2019 年 4 月 19 日股东大会表决通过，并于 2019 年 5 月 16 日发放完毕。

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,698,625,777.15	881,800,084.67	1,358,357,932.99	723,608,487.64
其他业务	16,324,722.67	9,850,272.39	5,197,792.42	3,012,739.33
合计	1,714,950,499.82	891,650,357.06	1,363,555,725.41	726,621,226.97

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,704,610.07	5,841,666.92
教育费附加	4,789,007.20	4,172,619.23
房产税	3,384,960.12	3,263,273.44
土地使用税(注)	3,294,578.10	6,963,536.96
印花税	398,033.68	662,772.58
地方水利基金	478,900.71	417,261.91
车船使用税	27,511.98	26,673.42
环境保护税	4,971.65	-
合计	19,082,573.51	21,347,804.46

注：根据山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知（鲁政发[2018]21号），各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的80%调整城镇土地使用税税额标准，报省政府同意后于2019年1月1日起正式实施。高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行，最低不低于法定税额标准。

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	15,959,008.39	13,733,698.34
职工薪酬	9,258,586.24	8,871,893.67
业务招待费	3,182,334.67	1,768,903.00
股份支付	1,732,298.32	160,852.89
租赁费	1,500,890.84	1,188,817.61
广告业务宣传费	1,269,926.32	2,498,307.79
其他	509,596.76	1,221,621.37
合计	33,412,641.54	29,444,094.67

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	28,547,698.61	25,039,950.02
股份支付	17,818,671.11	1,348,672.50
业务招待费	14,669,269.97	8,297,072.17
办公及物业费	8,912,075.48	7,597,350.27

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	5,783,694.88	3,361,996.09
差旅费	4,774,062.68	7,261,913.67
无形资产摊销	4,018,197.84	3,587,447.73
折旧费	2,517,212.35	2,355,382.73
长期待摊费用摊销	1,359,624.54	2,062,004.84
宣传费	1,338,521.38	1,673,810.33
修理费	307,795.22	2,014,163.66
其他	1,029,753.20	559,611.76
合计	91,076,577.26	65,159,375.77

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料	36,259,612.21	62,931,903.58
职工薪酬	60,830,548.45	48,519,128.87
能耗	32,214,659.99	28,403,503.61
修理费	29,302,541.78	17,679,309.31
折旧费	13,639,423.84	15,157,869.99
技术协作费	3,356,059.99	13,270,340.32
测试费	2,313,290.68	3,177,656.42
咨询评审费	2,253,127.38	1,325,863.91
加工费	1,202,932.00	1,164,146.47
股份支付	5,714,604.16	715,272.53
专利费	902,024.94	501,196.16
其他	2,078,940.86	1,292,952.66
合计	190,067,766.28	194,139,143.83

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出-票据贴现	133,674.80	2,042,489.87
利息支出-保理费	11,560,701.55	1,015,000.00
减：利息收入	4,607,698.20	2,667,585.09
汇兑损益	-2,493,731.84	1,310,686.20

项目	本期金额	上期金额
手续费	2,435,650.14	1,316,195.77
合计	7,028,596.45	3,016,786.75

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	120,870,597.07	125,009,125.24
代扣个人所得税手续费	46,116.29	-
合计	120,916,713.36	125,009,125.24

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	53,670,452.78	68,687,093.12	与收益相关
递延收益转入			
2015 泰山学者建设工程专项资金	4,200,000.00		与收益相关
高新区科技局补助经费	200,000.00		与收益相关
碳纤维拉挤碳板主结构材料制备关键共性技术及工艺研究	2,000,000.00		与收益相关
碳纤维复合材料应用及性能评价与表征研究	500,000.00		与收益相关
山东省碳纤维技术创新中心	2,000,000.00		与收益相关
碳纤维原丝生产线成套设备制造项目	1,500,000.00		与收益相关
军民结合产业发展资金	1,000,000.00		与收益相关
低成本高温固化环氧树脂碳纤维预浸料的研制	17,800,000.00		与收益相关
企业研究开发财政补助	3,596,000.00		与收益相关
千吨级预氧化炉	228,000.00		与收益相关
千吨级碳纤维碳化生产线技术改造	182,500.00		与收益相关
多轴向碳纤维经编织物研发产业化产业关键共性技术研究项目资金	456,000.00		与收益相关
高性能纤维及复合材料制备关键技术		11,124,119.96	与收益相关
碳纤维稳定性改进研制		31,105,000.00	与收益相关
国家国际科技合作专项项目	5,500,000.00		与收益相关
创新平台建设基金	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
技术创新项目资金	500,000.00		与收益相关
市级龙头企业补助	3,625,000.00		与收益相关
省级新材料首批次应用保费补贴专项资金	1,920,000.00		与收益相关
2018年工业提质提效升级省级预算指标	180,600.00		与收益相关
省级科技专项资金	600,000.00		与收益相关
市级科技专项资金	300,000.00		与收益相关
工业技术改造项目区级配套资金及重点企业和龙头企业补助资金	2,151,500.00		与收益相关
2019年市级新旧动能转换促进工业企业提质增效专项资金预算指标	171,800.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	200,000.00		与收益相关
技改配套奖励	180,600.00		与收益相关
开拓市场奖励	228,000.00		与收益相关
小计	49,720,000.00	42,229,119.96	
与收益相关小计	103,390,452.78	110,916,213.08	
国家实验室项目补贴款	4,744,268.05	4,744,268.05	与资产相关
基础建设补贴	564,834.85	564,834.85	与资产相关
基础建设补贴	99,080.42	99,080.42	与资产相关
基础建设补贴	2,261,364.22	2,261,364.22	与资产相关
2010年产业结构调整项目	354,000.00	354,000.00	与资产相关
山东省自主创新专项	949,802.86	949,802.86	与资产相关
2012年产业振兴和技术改造项目	3,354,490.00	3,354,490.00	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金	3,463,636.34	1,554,545.44	与资产相关
威海市2014年重大科技专项	210,526.32	210,526.32	与资产相关
2015泰山学者建设工程专项资金	1,324,668.22		与资产相关
碳纤维产业公共创新服务平台	121,739.10		与资产相关
山东省碳纤维技术创新中心	31,733.91		与资产相关
小计	17,480,144.29	14,092,912.16	
递延收益转入合计	67,200,144.29	56,322,032.12	
合计	120,870,597.07	125,009,125.24	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,538,709.67	-148,983.83
理财产品收益	-	28,332,104.16
合计	-6,538,709.67	28,183,120.33

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	23,021,608.29	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	23,021,608.29	
合计	23,021,608.29	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	12,514,560.25
应收账款坏账损失	4,869,804.56
应收款项融资减值损失	-3,100,770.11
其他应收款坏账损失	-116,773.45
合计	14,166,821.25

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	-29,769,278.84
存货跌价损失	-6,205,210.04	-20,940,043.82
合计	-6,205,210.04	-50,709,322.66

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-37,661.09	111,986.46	-37,661.09

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	732,914.00	5,850,629.04	732,914.00
其他	494,596.45	182,489.14	494,596.45
合计	1,227,510.45	6,033,118.18	1,227,510.45

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	140,914.00	71,317.00	与收益相关
省单项冠军奖励	200,000.00		与收益相关
小升规企业奖励基金	70,000.00		与收益相关
纺织之光科技教育基金会科技一等奖	50,000.00		与收益相关
品牌战略奖励扶持资金-市级认证奖励	2,800.00		与收益相关
2019年工业三年发展专项资金	60,000.00		与收益相关
品牌奖励资金-市级山东名牌奖励	50,000.00		与收益相关
2019年市级知识产权专项资金	8,000.00		与收益相关
制造业单项冠军奖励	91,200.00		与收益相关
党建工作经费	40,000.00	160,000.00	与收益相关
临港地税退手续费		19,512.04	与收益相关
2017年威海市企业研究开发财政补助资金		887,700.00	与收益相关
总集成承包项目补助		1,000,000.00	与收益相关
威海市知识产权局-国内专利-制造混凝土泵车用碳纤维臂架的生产方法		2,000.00	与收益相关
高新区工委组织部第六批人才项目产业工程特聘专家支持资金		200,000.00	与收益相关
高新区科技局2017年专利资助款		30,000.00	与收益相关
高新区财政局资本市场直接融资补助款		500,000.00	与收益相关
高新区经发局新旧动能转换专项资金补助款		300,000.00	与收益相关
高新区经发局工业设计中心建设奖励		300,000.00	与收益相关
高新区经发局参加展会补助款		46,300.00	与收益相关
省知识产权示范企业奖励		30,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
维持六年以上的国内发明专利奖励		2,000.00	与收益相关
发明专利创造大户奖励	20,000.00	50,000.00	与收益相关
2017 年度威海市科学技术奖励建议授奖名单款		100,000.00	与收益相关
威海市知识产权局补助		1,800.00	与收益相关
市财政关于 2018 省专利导航项目款		200,000.00	与收益相关
临港财政局关于“共建共性技术研发补助”		1,000,000.00	与收益相关
临港财政局关于“开拓军民融合市场奖励资金”		500,000.00	与收益相关
临港财政局关于“企业技术中心建设奖励”		200,000.00	与收益相关
临港财政局关于“企业节能诊断补助”		50,000.00	与收益相关
临港财政局关于“质量标准提升奖励资金”		200,000.00	与收益相关
合计	732,914.00	5,850,629.04	

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
固定资产毁损报废损失	20,337,355.70	9,044,346.23	20,337,355.70
对外捐赠	582,000.00	624,200.00	582,000.00
盘亏损失	15,101.75	126,974.21	15,101.75
其他	1,600.00	8,548.19	1,600.00
合计	20,936,057.45	9,804,068.63	20,936,057.45

(四十四) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	80,029,859.37	53,283,159.26
递延所得税费用	6,428,782.09	-7,212,449.32
合计	86,458,641.46	46,070,709.94

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	608,247,002.82
按适用税率 15% 计算的所得税费用	91,237,050.42

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	7,774,556.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,076,672.64
非应税收入的影响	-3,421,061.93
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-22,175,688.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,967,112.73
所得税费用	86,458,641.46

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	57,501,030.29	106,837,629.04
利息收入	4,607,698.20	2,667,585.09
支付的银行融资保证金净额	56,599,342.09	-
合计	118,708,070.58	109,505,214.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	17,851,604.64	10,065,975.17
运输费	16,566,103.46	14,215,840.91
研发支出	12,106,375.85	20,732,155.94
办公及物业费	8,912,075.48	8,368,438.30
差旅费	4,774,062.68	7,261,913.67
广告宣传费	2,608,447.70	4,172,118.12
手续费	2,435,650.14	1,316,195.77
聘请中介机构费	5,783,694.88	3,361,996.09
转拨科研经费	320,000.00	3,844,700.00
修理费	307,795.22	2,014,163.66
其他	2,433,145.73	2,612,195.03
支付的银行融资保证金净额(含: 银承及信用证保证金)		87,297,365.90
合计	74,098,955.78	165,263,058.56

(四十六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、 现金流量表补充资料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	521,788,361.36	376,580,541.94
加：信用减值损失	-14,166,821.25	
资产减值准备	6,205,210.04	50,709,322.66
固定资产折旧	74,715,988.46	90,211,458.20
无形资产摊销	4,018,197.84	3,587,447.73
长期待摊费用摊销	1,359,624.54	2,062,004.84
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）	37,661.09	-111,986.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	20,337,355.70	9,044,346.23
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-23,021,608.29	
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	6,538,709.67	-28,183,120.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,428,782.09	-7,212,449.32
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）	-102,298,985.98	11,633,390.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	89,531,790.93	-269,434,109.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	161,680,786.12	-1,978,521.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	753,155,052.32	236,908,324.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	763,537,197.64	341,432,031.65
减：现金的期初余额	341,432,031.65	119,446,966.59
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	422,105,165.99	221,985,065.06

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	763,537,197.64	341,432,031.65
其中：库存现金	1,518.88	87,861.51
可随时用于支付的银行存款	763,535,678.76	341,344,170.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	763,537,197.64	341,432,031.65
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		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	105,840,336.60	票据保证金，信用证保证金
交易性金融资产	41,170,000.00	票据保证金，信用证保证金

(四十八) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			139,431,986.78
其中：美元	19,986,810.41	6.9762	139,431,986.78
应收账款			185,705,202.93
其中：美元	26,619,822.10	6.9762	185,705,202.93
其他非流动资产			19,823,063.60
其中：美元	758,640.00	6.9762	5,292,424.37
欧元	1,656,900.00	7.8155	12,949,501.95
英镑	172,800.00	9.1501	1,581,137.28
应付账款			80,438,915.06
其中：美元	9,850,461.75	6.9762	68,718,791.26
欧元	1,499,600.00	7.8155	11,720,123.80

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款			175,801.37
其中：美元	25,200.16	6.9762	175,801.37

- 1、公司在香港设立光威(香港)有限公司，以美元为记账本位币。对上述公司的财务报表进行折算时，所有资产（除长期投资按发生时的即期汇率外）、负债项目的折算汇率为 6.9762，损益类项目折算汇率为 6.8885，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，按照发生时的即期汇率折算。

(四十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	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 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
2012 年产业振兴和技术改造项目	34,544,900.00	递延收益	3,354,490.00	3,354,490.00	其他收益
山东省自主创新专项	15,000,000.00	递延收益	949,802.86	949,802.86	其他收益
战略性新兴产业发展专项资金	25,800,000.00	递延收益	3,463,636.34	1,554,545.44	其他收益
威海市 2014 年重大科技专项	2,000,000.00	递延收益	210,526.32	210,526.32	其他收益
高性能碳纤维研发产业化项目	44,990,000.00	递延收益			其他收益
2010 年产业结构调整项目	3,540,000.00	递延收益	354,000.00	354,000.00	其他收益
基础建设补贴	70,187,216.70	递延收益	2,925,279.49	2,925,279.49	其他收益
国家工程实验室项目	30,000,000.00	递延收益	4,744,268.05	4,744,268.05	其他收益
2015 泰山学者建设工程专项资金	16,400,000.00	递延收益	1,324,668.22		其他收益
山东省碳纤维技术创新中心	8,000,000.00	递延收益	31,733.91		其他收益
碳纤维产业公共创新服务平台	2,000,000.00	递延收益	121,739.10		其他收益
碳纤维生产线溶剂回收循环利用项目	4,400,000.00	递延收益			
军民融合高强度碳纤维高效制备技术产业化项目	41,370,000.00	递延收益			
威海市先进树脂基复合材料重点实验室	1,300,000.00	递延收益			
合计			17,480,144.29	14,092,912.16	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
增值税退税	53,670,452.78	53,670,452.78	68,687,093.12	其他收益
递延收益转入				
2015 泰山学者建设工程专项资金	4,200,000.00	4,200,000.00		其他收益
高新区科技局补助经费	200,000.00	200,000.00		其他收益
碳纤维拉挤碳板主结构材料制备关键共性技术及工艺研究	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
碳纤维复合材料应用及性能评价与表征研究	500,000.00	500,000.00		其他收益
山东省碳纤维技术创新中心	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
碳纤维原丝生产线成套设备制造项目	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
军民结合产业发展资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
低成本高温固化环氧树脂碳纤维预浸料的研制	17,800,000.00	17,800,000.00		其他收益
企业研究开发财政补助	3,596,000.00	3,596,000.00		其他收益
千吨级预氧化炉	228,000.00	228,000.00		其他收益
千吨级碳纤维碳化生产线技术改造	182,500.00	182,500.00		其他收益
多轴向碳纤维经编织物研发产业化产业关键共性技术研究项目资金	456,000.00	456,000.00		其他收益
国家国际科技合作专项项目	5,500,000.00	5,500,000.00		其他收益
创新平台建设基金	500,000.00	500,000.00		其他收益
技术创新项目资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
市级龙头企业补助	3,625,000.00	3,625,000.00		其他收益
省级新材料首批次应用保费补贴专项资金	1,920,000.00	1,920,000.00		其他收益
2018 年工业提质增效升级省级预算指标	180,600.00	180,600.00		其他收益
省级科技专项资金	600,000.00	600,000.00		其他收益
市级科技专项资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
工业技术改造项目区级配套资金及重点企业和龙头企业补助资金	2,151,500.00	2,151,500.00		其他收益

种类	金额	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 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2019年市级新旧动能转换促进工业企业提质增效专项资金预算指标	171,800.00	171,800.00		其他收益
高新技术企业认定奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
技改配套奖励	180,600.00	180,600.00		其他收益
开拓市场奖励	228,000.00	228,000.00		其他收益
碳纤维稳定性改进研制			31,105,000.00	其他收益
高性能纤维及复合材料制备关键技术			11,124,119.96	其他收益
递延收入转入小计		49,720,000.00	42,229,119.96	
其他收益合计		103,390,452.78	110,916,213.08	
稳岗补贴	140,914.00	140,914.00	71,317.00	营业外收入
党建工作经费	40,000.00	40,000.00	160,000.00	营业外收入
省单项冠军奖励	200,000.00	200,000.00		营业外收入
小升规企业奖励基金	70,000.00	70,000.00		营业外收入
纺织之光科技教育基金会科技一等奖	50,000.00	50,000.00		营业外收入
品牌战略奖励扶持资金-市级认证奖励	2,800.00	2,800.00		营业外收入
2019年工业三年发展专项资金	60,000.00	60,000.00		营业外收入
品牌奖励资金-市级山东名牌奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
2019年市级知识产权专项资金	8,000.00	8,000.00		营业外收入
制造业单相冠军奖励	91,200.00	91,200.00		营业外收入
临港地税退手续费			19,512.04	营业外收入
2017年威海市企业研究开发财政补助资金			887,700.00	营业外收入
总集成承包项目补助			1,000,000.00	营业外收入
威海市知识产权局-国内专利-制造混凝土泵车用碳纤维臂架的生产方法			2,000.00	营业外收入
高区工委组织部第六批人才项目产业工程特聘专家支持资金			200,000.00	营业外收入
高区科技局2017年专利资助款			30,000.00	营业外收入
高区财政局资本市场直接融资补助款			500,000.00	营业外收入
高区经发局新旧动能转换专项资金补助款			300,000.00	营业外收入

种类	金额	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 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高新区经发局工业设计中心建设奖励			300,000.00	营业外收入
高新区经发局参加展会补助款			46,300.00	营业外收入
省知识产权示范企业奖励			30,000.00	营业外收入
维持六年以上的国内发明专利奖励			2,000.00	营业外收入
发明专利创造大户奖励	20,000.00	20,000.00	50,000.00	营业外收入
2017年度威海市科学技术奖励建议授奖名 单款			100,000.00	营业外收入
威海市知识产权局补助			1,800.00	营业外收入
市财政关于 2018 省专利导航项目款			200,000.00	营业外收入
临港财政局关于“共建共性技术研发补助”			1,000,000.00	营业外收入
临港财政局关于“开拓军民融合市场奖励 资金”			500,000.00	营业外收入
临港财政局关于“企业技术中心建设奖励”			200,000.00	营业外收入
临港财政局关于“企业节能诊断补助”			50,000.00	营业外收入
临港财政局关于“质量标准提升奖励资金”			200,000.00	营业外收入
小计		732,914.00	5,850,629.04	
合计		104,123,366.78	116,766,842.12	

六、合并范围的变更

公司于 2019 年 8 月 29 日设立子公司内蒙古光威碳纤有限公司，自设立之日起即被纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
威海拓展纤维有限公司	威海	威海	研发生产 销售	100		同一控制下 合并

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	
威海光威精密机械有限公司	威海	威海	研发生产销售	100		同一控制下合并
山东光威碳纤维产业技术研究院有限公司	威海	威海	研发	100		设立投资
光威(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100		设立投资
威海光威能源新材料有限公司	威海	威海	研发生产销售	100		设立投资
内蒙古光威碳纤有限公司	包头	包头	研发生产销售	60.00		设立投资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古光威碳纤有限公司	40.00	-1,029.16		3,998,970.84

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古光威碳纤有限公司	9,841,323.33	256,603.78	10,097,927.11	100,500.00		100,500.00						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古光威碳纤有限公司		-2,572.89	-2,572.89	-39,154.92				

(二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	27,292,023.56	33,830,733.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,538,709.67	-148,983.83
—其他综合收益		
—综合收益总额	-6,538,709.67	-148,983.83

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司证券部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过证券主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司截止 2019 年 12 月 31 日，无银行借款余额，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	139,431,986.78		139,431,986.78	23,661,285.35	2,673.88	23,663,959.23
应收账款	185,705,202.93		185,705,202.93	188,842,931.40		188,842,931.40
其他非流动资产	5,292,424.37	14,530,639.23	19,823,063.60	166,122.38		166,122.38
小计	330,429,614.08	14,530,639.23	344,960,253.31	212,670,339.13	2,673.88	212,673,013.01
应付账款	68,718,791.26	11,720,123.80	80,438,915.06	54,973,905.52		54,973,905.52
预收账款	175,801.37		175,801.37			
小计	68,894,592.63	11,720,123.80	80,614,716.43	54,973,905.52		54,973,905.52

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 22,469,370.63 元（2018 年 12 月 31 日：13,403,514.83 元）。管理层认为 10% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

无

(三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		449,244,456.26		449,244,456.26
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资		449,244,456.26		449,244,456.26
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
◆应收款项融资		784,120,027.47		784,120,027.47
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	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	
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		1,233,364,483.73		1,233,364,483.73
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本财务报表期间估值技术未发生变更。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
威海光威集团有限责任公司	威海	制造	130,000,000.00	37.33	37.33

威海光威集团有限责任公司注册资本人民币 13,000.00 万元，王言卿出资 8,786.72 万元占注册资本的 67.59%，陈亮出资 1,583.42 万元占注册资本的 12.18%，二人合计持有威海光威集团有限责任公司 79.77% 股权，通过威海光威集团有限责任公司控制本公司，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
威海市南郊热电有限公司	本公司的联营公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
威海光威户外装备有限公司	受同一母公司及实际控制人控制
威海良美精密机械有限公司	受同一母公司及实际控制人控制
陈晔如	董事长直系亲属

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
威海光威集团有限责任公司	接受劳务	7,422,545.90	7,843,481.62

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
威海市南郊热电有限公司	采购商品	19,524,960.34	19,582,329.15

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
威海光威户外装备有限公司	销售商品	169,112.93	150,064.46
威海良美精密机械有限公司	销售商品	612,178.82	292,715.06

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈晔如	房屋建筑物	670,000.00	638,095.24

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,837,966.09	6,051,024.00

(六) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	威海市南郊热电有限公司	1,208,700.00		247,467.50	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予核心管理人员的权益工具采用采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价模型；授予核心技术（业务）人员的权益工具采用授予日当天股票的收盘价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按实际行权时的股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,490,371.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	25,265,573.58

根据公司 2018 年 11 月 12 日召开第二届董事会第八次会议及第二届监事会第七次会议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，限制性股票的授予数量为 225 万股，授予价格为 19.95 元/股，授予日为 2018 年 11 月 12 日。根据以上相关的股东大会及董事会决议，公司申请新增注册资本为人民币 2,250,000.00 元，增资总对价人民币 44,887,500.00 元，差额 42,637,500.00 元账列资本公积，分别由 19 名核心管理人员、核心技术（业务）人员于申请办理增资变更登记前缴纳。本次授予的限制性股权分三期授予，每期解禁的数量分别为 90 万股、67.5 万股、67.5 万股。本期解禁的股权数为 90 万股（经 2019 年 3 月 22 日公司第二届董事会第十次会议审议通过及 2019 年 4 月 19 日股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，实际解禁 126 万股）

(三) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	259,175,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	259,175,000.00

经 2020 年 3 月 27 日公司第二届董事会第十六次会议审议通过，公司以截止 2019 年 12 月 31 日的公司总股本 518,350,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），合计派发现金股利为人民币 259,175,000.00 元（含税）。该议案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

分部信息

(一) 主营业务按行业分类列示

行业名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
新材料制造	1,688,074,754.01	873,837,748.69
装备制造业	10,551,023.14	7,962,335.98
合计	1,698,625,777.15	881,800,084.67

行业名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
新材料制造	1,341,211,618.84	710,590,384.32
装备制造业	17,146,314.15	13,018,103.32
合计	1,358,357,932.99	723,608,487.64

(二) 主营业务按产品分类列示

产品名称	2019 年度	
	营业收入	营业成本
碳纤维及织物	797,855,252.05	165,243,373.80
碳梁	673,235,381.44	526,328,652.73
预浸料	176,944,963.90	151,867,265.47
制品及其它	50,590,179.76	38,360,792.67
合计	1,698,625,777.15	881,800,084.67

产品名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
碳纤维及织物	602,934,804.22	120,675,604.69
碳梁	520,921,389.00	406,927,818.28
预浸料	183,128,949.32	153,344,157.41
制品及其它	51,372,790.45	42,660,907.26
合计	1,358,357,932.99	723,608,487.64

(三) 主营业务按地区分类列示

地区	2019 年度	
	营业收入	营业成本
国内	1,013,959,485.05	345,959,280.52
国外	684,666,292.10	535,840,804.15
合计	1,698,625,777.15	881,800,084.67

地区	2018 年度	
	营业收入	营业成本
国内	829,514,645.55	310,838,126.77
国外	528,843,287.44	412,770,360.87
合计	1,358,357,932.99	723,608,487.64

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		17,693,877.99
商业承兑汇票	10,292,116.04	4,011,257.71
合计	10,292,116.04	21,705,135.70

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		150,000.00

3、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 2	10,833,806.35	100.00	541,690.31	5.00	10,292,116.04
合计	10,833,806.35	100.00	541,690.31	5.00	10,292,116.04

按组合计提坏账准备：

信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	10,833,806.35	541,690.31	5.00

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	账面余额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	225,159.06	225,159.06	316,531.25			541,690.31

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,296,424.68	58,186,547.91
1 至 2 年	1,685,543.21	3,498,487.86
2 至 3 年	1,351,073.29	532,485.87
3 至 4 年	152,343.05	2,283,366.00
4 至 5 年	1,860,764.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	1,024,512.19	2,260,062.76
小计	38,370,660.42	66,760,950.40
减：坏账准备	5,760,650.73	8,036,461.79
合计	32,610,009.69	58,724,488.61

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	2,431,336.42	6.34	2,431,336.42	100.00	
按组合计提坏账准备	35,939,324.00	93.66	3,329,314.31	9.26	32,610,009.69
其中：组合 1	35,939,324.00	93.66	3,329,314.31	9.26	32,610,009.69
合计	38,370,660.42	100.00	5,760,650.73		32,610,009.69

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,406,824.23	2.11	1,406,824.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,094,063.41	94.50	4,369,574.80	6.93	58,724,488.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,260,062.76	3.39	2,260,062.76	100.00	
合计	66,760,950.40	100.00	8,036,461.79		58,724,488.61

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
扬州爱梦钓具有限公司	1,406,824.23	1,406,824.23	100.00	逾期违约, 无力偿还
威海乐尚贸易有限公司	378,130.00	378,130.00	100.00	逾期违约, 无力偿还
福州祥达渔具有限公司	299,973.82	299,973.82	100.00	逾期违约, 无力偿还
广州市霍岚德贸易有限公司	147,079.85	147,079.85	100.00	逾期违约, 无力偿还
大连富鼎碳素装备有限公司	139,412.00	139,412.00	100.00	逾期违约, 无力偿还
威海市东诚渔具有限公司	52,629.10	52,629.10	100.00	逾期违约, 无力偿还
威海海斯特钓具股份有限公司	7,287.42	7,287.42	100.00	逾期违约, 无力偿还
合计	2,431,336.42	2,431,336.42		

按组合计提坏账准备:

信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	35,939,324.00	3,329,314.31	9.26

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,036,461.79	8,036,461.79		2,275,811.06		5,760,650.73

4、 本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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例 (%)	坏账准备
客户 E	5,875,108.99	15.31	293,755.45
天津亿纤新材料科技有限公司	3,964,793.16	10.33	198,239.66
上海复合材料科技有限公司	3,417,961.00	8.91	170,898.05

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
哈尔滨新科锐复合材料制造有限公司	1,736,537.80	4.53	86,826.89
扬州爱梦钓具有限公司	1,406,824.23	3.67	1,406,824.23
合计	16,401,225.18	42.75	2,156,544.28

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据-银行承兑汇票	17,448,480.63

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,960,486.45	7,733,001.54

3、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变 动	期末余额	累计在其他综合 收益中确认的损 失准备
应收票据	17,693,877.99	73,647,295.64	73,892,693.00	-	17,448,480.63	

4、 应收款项融资减值准备

应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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					
其中：组合 1	17,448,480.63	100.00			17,448,480.63
合计	17,448,480.63	100.00			17,448,480.63

按组合计提坏账准备:

信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	17,448,480.63		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	350,000,000.00	200,000,000.00
其他应收款项	214,455,410.12	386,950,697.38
合计	564,455,410.12	586,950,697.38

1、 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
应收子公司分红	350,000,000.00	200,000,000.00
减: 坏账准备		
合计	350,000,000.00	200,000,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	211,203,298.88	386,950,697.38
1 至 2 年	3,252,111.24	
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	214,455,410.12	386,950,697.38
减: 坏账准备		
合计	214,455,410.12	386,950,697.38

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	214,455,410.12	100.00			214,455,410.12
其中：组合 1	214,455,410.12	100.00			214,455,410.12

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并报表范围内公司	386,950,697.38	100.00			386,950,697.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	386,950,697.38	100.00			386,950,697.38

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	386,950,697.38			386,950,697.38
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期新增	1,249,497,560.91			1,249,497,560.91
本期直接减记				
本期终止确认	1,421,992,848.17			1,421,992,848.17
其他变动				
期末余额	214,455,410.12			214,455,410.12

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并报表范围内公司往来	214,455,410.12	386,950,697.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
威海拓展纤维有限公司	合并报表范围内公司往来	17,134,545.11	1 年以内	7.99	
威海光威能源新材料有限公司	合并报表范围内公司往来	193,401,118.48	1 年以内	90.18	
山东光威碳纤维产业技术研究院有限公司	合并报表范围内公司往来	667,635.29	1 年以内	1.83	
		3,252,111.24	1-2 年		
合计		214,455,410.12		100.00	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,707,984,551.38		1,707,984,551.38	1,707,984,551.38		1,707,984,551.38

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备
		增加	减少		减值准备	期末余额
威海拓展纤维有限公司	1,571,714,592.56			1,571,714,592.56		
威海光威精密机械有限公司	86,260,965.94			86,260,965.94		
光威（香港）有限公司	8,992.88			8,992.88		
威海光威能源新材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	1,707,984,551.38			1,707,984,551.38		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,428,118.57	183,393,365.21	445,061,052.41	371,106,024.05
其他业务	19,296,136.40	16,055,370.48	21,116,101.09	17,522,933.93
合计	244,724,254.97	199,448,735.69	466,177,153.50	388,628,957.98

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司分红	350,000,000.00	200,000,000.00
理财产品收益	-	14,385,773.21
合计	350,000,000.00	214,385,773.21

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,375,016.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	71,515,956.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产		

项目	金额	说明
公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	23,021,608.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,105.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	74,058,442.49	
所得税影响额	10,942,291.49	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	63,116,151.00	

(二) 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(元)	
		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	17.43	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	15.33	0.88	0.88

威海光威复合材料股份有限公司

二〇二〇年三月二十七日