

威海光威复合材料股份有限公司
审计报告及财务报表
2017 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

(2017 年度)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-74

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA90098 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”或“公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光威复材 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光威复材，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
(一) 收入确认	
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“三十一、营业收入和营业成本”。 贵公司主要从事碳纤维及碳纤维制品的生产、销售。于 2017 年度公司主营业务收入为 94,601.20 万元。公司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。 由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。	审计应对 (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； (2) 选取样本检查销售合同，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； (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； (4) 结合应收账款函证程序，检查已确认的收入真实性； (5) 对本期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单以及相应的签收单和验收单； (6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 存货跌价准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释“十一、存货”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释“七、存货”。 于 2017 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中存货账面余额为人民币 20,652.99 万元，存货跌价准备余额为人民币 1,853.03 万元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。 公司以库存商品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。	审计应对 (1) 对公司存货跌价准备的相关的内部控制的设计与运行进行了评估； (2) 对公司的库存商品实施监盘，检查库存商品的数量及状况，并对库龄较长的库存商品进行检查； (3) 获取公司库存商品跌价准备计算表，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。 于 2017 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，因此我们将其识别为关键审计事项。	(4) 对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较； (5) 比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。

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 2017 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，就可能导致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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就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

二〇一八年三月三十日

威海光威复合材料股份有限公司
合并资产负债表
2017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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	194,589,279.38	69,169,912.96
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	141,277,945.58	331,003,750.44
应收账款	(三)	738,158,467.19	542,285,211.69
预付款项	(四)	34,624,343.42	35,726,417.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	6,808,561.65	-
应收股利			
其他应收款	(六)	754,415.49	34,467.00
买入返售金融资产			
存货	(七)	187,999,535.34	164,852,261.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	861,099,827.81	30,211,682.89
流动资产合计		2,165,312,375.86	1,173,283,704.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	33,979,717.06	37,882,436.01
投资性房地产			
固定资产	(十)	569,784,325.57	620,417,457.31
在建工程	(十一)	211,172,725.88	141,222,734.42
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	130,646,494.23	133,257,239.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	3,975,607.73	6,178,088.62
递延所得税资产	(十四)	61,186,950.57	57,394,459.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,010,745,821.04	996,352,414.84
资产总计		3,176,058,196.90	2,169,636,118.84

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）
2017 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	（十五）	-	328,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十六）	150,051,760.35	55,012,481.38
应付账款	（十七）	96,290,872.85	78,525,155.80
预收款项	（十八）	9,353,080.82	4,943,094.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	6,635,733.37	5,847,303.16
应交税费	（二十）	10,803,322.11	6,206,022.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十一）	587,147.93	168,852.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十二）	-	6,725,000.00
其他流动负债	（二十三）	13,138,366.72	13,268,576.85
流动负债合计		286,860,284.15	498,696,486.88
非流动负债：			
长期借款	（二十四）		-
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十五）	296,747,124.04	258,612,250.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		296,747,124.04	258,612,250.76
负债合计		583,607,408.19	757,308,737.64
所有者权益：			
股本	（二十六）	368,000,000.00	276,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	1,594,602,488.07	740,114,507.32
减：库存股			
其他综合收益	（二十八）	-3,566,076.34	-2,980.68
专项储备			
盈余公积	（二十九）	48,046,773.53	22,270,278.47
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	585,367,603.45	373,945,576.09
归属于母公司所有者权益合计		2,592,450,788.71	1,412,327,381.20
少数股东权益			
所有者权益合计		2,592,450,788.71	1,412,327,381.20
负债和所有者权益总计		3,176,058,196.90	2,169,636,118.84

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

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		101,994,721.89	20,556,833.71
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		12,698,425.58	2,140,315.51
应收账款	(一)	99,056,606.58	64,414,179.86
预付款项		15,342,474.19	9,603,745.83
应收利息		3,813,041.10	-
应收股利		200,000,000.00	-
其他应收款	(二)	174,662,408.34	353,168,691.89
存货		69,641,695.85	55,639,492.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		510,471,365.60	24,580,000.00
流动资产合计		1,187,680,739.13	530,103,259.75
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,220,247,778.03	753,750,804.40
投资性房地产			
固定资产		125,647,418.86	115,255,598.67
在建工程		-	1,041,758.37
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,243,006.85	13,005,192.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,104,605.79	2,973,514.35
递延所得税资产		3,053,349.62	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,364,296,159.15	886,026,868.25
资产总计		2,551,976,898.28	1,416,130,128.00

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
资产负债表（续）
2017 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	附注十四	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		-	163,000,000.00
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		110,439,753.45	30,777,908.30
应付账款		57,424,874.25	37,566,261.25
预收款项		6,636,815.48	4,179,888.90
应付职工薪酬		2,235,851.59	2,697,954.29
应交税费		6,947,738.70	764,770.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款		30,679,789.55	49,160,200.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		354,000.00	354,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		214,718,823.02	288,500,984.07
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		8,726,500.00	3,350,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,726,500.00	3,350,500.00
负债合计		223,445,323.02	291,851,484.07
所有者权益：			
股本		368,000,000.00	276,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,655,165,484.49	800,677,503.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,536,609.07	4,760,114.01
未分配利润		274,829,481.70	42,841,026.18
所有者权益合计		2,328,531,575.26	1,124,278,643.93
负债和所有者权益总计		2,551,976,898.28	1,416,130,128.00

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
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		949,367,374.91	633,468,298.52
其中：营业收入	(三十一)	949,367,374.91	633,468,298.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		727,719,131.47	479,703,941.75
其中：营业成本	(三十一)	480,054,206.69	247,248,811.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	19,604,075.38	14,698,590.16
销售费用	(三十三)	14,065,307.07	10,785,670.92
管理费用	(三十四)	171,182,234.51	147,882,535.31
财务费用	(三十五)	20,801,097.46	17,940,377.49
资产减值损失	(三十六)	22,012,210.36	41,147,956.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	3,802,273.56	2,061,853.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,902,718.95	1,666,566.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	12,073.82	614,481.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	(三十九)	32,151,004.69	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		257,613,595.51	156,440,691.40
加：营业外收入	(四十)	7,070,691.19	73,517,283.59
减：营业外支出	(四十一)	1,764,986.03	18,902,699.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		262,919,300.67	211,055,275.20
减：所得税费用	(四十二)	25,720,778.25	11,712,229.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		237,198,522.42	199,343,046.02
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		237,198,522.42	199,343,046.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司股东的净利润		237,198,522.42	199,343,046.02
六、其他综合收益的税后净额		-3,563,095.66	-2,980.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,563,095.66	-2,980.68
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-3,563,095.66	-2,980.68
6. 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		233,635,426.76	199,340,065.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		233,635,426.76	199,340,065.34
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	0.72

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
利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	（四）	461,916,643.64	206,258,211.51
减：营业成本	（四）	360,179,009.59	147,739,369.98
税金及附加		3,740,978.58	2,476,580.28
销售费用		7,897,065.09	5,209,367.55
管理费用		29,355,170.87	27,412,909.76
财务费用		8,249,821.75	8,447,801.89
资产减值损失		3,064,405.46	835,417.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	204,403,512.18	351,474.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,073.82	66,710.49
其他收益		6,941,867.84	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		260,787,646.14	14,554,950.07
加：营业外收入		2,302,100.65	9,178,932.38
减：营业外支出		1,721,438.02	271,597.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		261,368,308.77	23,462,284.92
减：所得税费用		3,603,358.19	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		257,764,950.58	23,462,284.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		257,764,950.58	23,462,284.92
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		257,764,950.58	23,462,284.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.84	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.84	0.09

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
合并现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
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		1,045,340,360.43	406,382,614.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,287,867.84	52,439,622.33
收到其他与经营活动有关的现金	（四十三）	75,051,014.26	62,498,026.57
经营活动现金流入小计		1,126,679,242.53	521,320,263.80
购买商品、接受劳务支付的现金		438,655,402.49	303,224,817.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		86,603,053.25	71,146,977.63
支付的各项税费		109,259,360.54	86,225,676.63
支付其他与经营活动有关的现金	（四十三）	73,966,057.33	40,038,361.38
经营活动现金流出小计		708,483,873.61	500,635,833.00
经营活动产生的现金流量净额	（四十四）	418,195,368.92	20,684,430.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,117,530,000.00	539,710,000.00
取得投资收益收到的现金		896,430.86	395,286.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,118,426,430.86	540,107,286.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,883,670.17	87,538,907.11
投资支付的现金		1,927,950,000.00	521,290,000.00
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		2,044,833,670.17	608,828,907.11
投资活动产生的现金流量净额		-926,407,239.31	-68,721,620.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		953,618,240.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		159,000,000.00	432,435,448.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,112,618,240.00	432,435,448.73
偿还债务支付的现金		493,725,000.00	354,745,448.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,533,133.10	14,926,840.83
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	（四十三）	7,130,259.25	-
筹资活动现金流出小计		512,388,392.35	369,672,289.56
筹资活动产生的现金流量净额		600,229,847.65	62,763,159.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,754,863.44	-480,685.48
五、现金及现金等价物净增加额	（四十四）	90,263,113.82	14,245,283.58
加：期初现金及现金等价物余额	（四十四）	29,183,852.77	14,938,569.19
六、期末现金及现金等价物余额	（四十四）	119,446,966.59	29,183,852.77

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
现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2017 年度	2016 年度
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		356,395,734.99	184,504,411.24
收到的税费返还		6,287,867.84	6,936,985.19
收到其他与经营活动有关的现金		220,347,377.56	2,023,769.09
经营活动现金流入小计		583,030,980.39	193,465,165.52
购买商品、接受劳务支付的现金		251,881,960.20	84,757,261.04
支付给职工以及为职工支付的现金		34,962,397.12	30,505,902.72
支付的各项税费		10,259,096.02	13,267,144.28
支付其他与经营活动有关的现金		45,033,572.12	78,799,468.84
经营活动现金流出小计		342,137,025.46	207,329,776.88
经营活动产生的现金流量净额		240,893,954.93	-13,864,611.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		860,130,000.00	499,370,000.00
取得投资收益收到的现金		590,471.08	351,474.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	16,915,579.25
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		860,720,471.08	516,637,054.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,966,300.17	14,870,986.03
投资支付的现金		1,802,046,973.63	480,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,827,013,273.80	495,820,986.03
投资活动产生的现金流量净额		-966,292,802.72	20,816,068.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		953,618,240.00	-
取得借款收到的现金		60,000,000.00	225,435,448.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,013,618,240.00	225,435,448.73
偿还债务支付的现金		223,000,000.00	220,435,448.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,536,445.82	7,766,972.39
支付其他与筹资活动有关的现金		7,130,259.25	-
筹资活动现金流出小计		234,666,705.07	228,202,421.12
筹资活动产生的现金流量净额		778,951,534.93	-2,766,972.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,265,836.41	-492,966.46
五、现金及现金等价物净增加额		52,286,850.73	3,691,517.81
加：期初现金及现金等价物余额		7,482,178.12	3,790,660.31
六、期末现金及现金等价物余额		59,769,028.85	7,482,178.12

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
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永续 债	其他										
一、上年年末余额	276,000,000.00				740,114,507.32		-2,980.68		22,270,278.47		373,945,576.09		1,412,327,381.20
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、本年年初余额	276,000,000.00				740,114,507.32		-2,980.68		22,270,278.47		373,945,576.09		1,412,327,381.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,000,000.00				854,487,980.75		-3,563,095.66		25,776,495.06		211,422,027.36		1,180,123,407.51
（一）综合收益总额							-3,563,095.66				237,198,522.42		233,635,426.76
（二）所有者投入和减少资本	92,000,000.00				854,487,980.75								946,487,980.75
1. 股东投入的普通股	92,000,000.00				854,487,980.75								946,487,980.75
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									25,776,495.06		-25,776,495.06		
1. 提取盈余公积									25,776,495.06		-25,776,495.06		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	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

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
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	276,000,000.00				740,114,507.32				19,924,049.98		176,948,758.56	1,212,987,315.86
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	276,000,000.00				740,114,507.32				19,924,049.98		176,948,758.56	1,212,987,315.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,980.68		2,346,228.49		196,996,817.53	199,340,065.34
（一）综合收益总额							-2,980.68				199,343,046.02	199,340,065.34
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,346,228.49		-2,346,228.49	
1．提取盈余公积									2,346,228.49		-2,346,228.49	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．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	276,000,000.00				740,114,507.32		-2,980.68		22,270,278.47		373,945,576.09	1,412,327,381.20

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
所有者权益变动表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	276,000,000.00				800,677,503.74				4,760,114.01	42,841,026.18	1,124,278,643.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	276,000,000.00				800,677,503.74				4,760,114.01	42,841,026.18	1,124,278,643.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,000,000.00				854,487,980.75				25,776,495.06	231,988,455.52	1,204,252,931.33
（一）综合收益总额										257,764,950.58	257,764,950.58
（二）所有者投入和减少资本	92,000,000.00				854,487,980.75						946,487,980.75
1．股东投入的普通股	92,000,000.00				854,487,980.75						946,487,980.75
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									25,776,495.06	-25,776,495.06	
1．提取盈余公积									25,776,495.06	-25,776,495.06	
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配											
4．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．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	368,000,000.00				1,655,165,484.49				30,536,609.07	274,829,481.70	2,328,531,575.26

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
所有者权益变动表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	276,000,000.00				800,677,503.74				2,413,885.52	21,724,969.75	1,100,816,359.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	276,000,000.00				800,677,503.74				2,413,885.52	21,724,969.75	1,100,816,359.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,346,228.49	21,116,056.43	23,462,284.92
（一）综合收益总额										23,462,284.92	23,462,284.92
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（四）利润分配									2,346,228.49	-2,346,228.49	
1．提取盈余公积									2,346,228.49	-2,346,228.49	
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配											
4．其他											
（五）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．其他											
（六）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	276,000,000.00				800,677,503.74				4,760,114.01	42,841,026.18	1,124,278,643.93

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
2017 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。

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。截至 2017 年 12 月 31 日止,公司累计发行股本总数为 36,800 万股,注册资本为 36,800 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 2018 年 3 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 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

子公司名称

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

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、（十一）存货”以及“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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) 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。

(八) 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。

(九) 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

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

(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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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) 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) 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

(1) 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)且占其他应收款余额前五名。

(2) 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

确定组合的依据	
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, 计提比例如下:

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	10	10	10
2—3 年	20	20	20
3—4 年	50	50	50
4—5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

注: 商业承兑汇票的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

(1) 单项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。

(2) 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。

(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，周转材料在领用时一次摊销。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、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。

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。

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。

(十二) 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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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、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。

因处置部分股权投资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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

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

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(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	依据
土地使用权	50	土地使用权证规定的使用年限
软件	5	技术转让合同约定的有效期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十七) 开发支出

1、 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。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

2、 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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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当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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

按照 5 年摊销。

(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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。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/年金计划缴费，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。
- (4)

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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

(1) 销售产品收入确认和计量的总体原则

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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）；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）。

(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)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

政策变更的性质、内容和原因

- (1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。
 - (2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。
 - (3) 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。
- 本公司执行上述三项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
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会审批	列示持续经营净利润本年金额 237,198,522.42 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会审批	其他收益：32,151,004.69
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	营业外收入减少 12,073.82 元，重分类至资产处置收益。

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。

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	
		2017 年度	2016 年度
本公司	25%	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%	25%	25%
山东光威碳纤维产业技术研究院有限公司	25%	10%	10%
光威(香港)有限公司	16.5%	16.5%	16.5%

公司于 2014 年 10 月 31 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 GR201437000267)。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, 2017 年度企业所得税实际执行税率为 15%。

拓展纤维于 2014 年 10 月 31 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 GR201437000103)。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), 拓展纤维享受高新技术企业的所得税优惠政策, 2017 年度企业所得税实际执行税率为 15%。

光威精机 2017 年度由于应纳税所得额为负数, 因此无需缴纳所得税。

山东光威碳纤维产业技术研究院有限公司于 2015 年 10 月 29 日成立, 山东光威碳纤维产业技术研究院有限公司为小型微利企业, 2017 年度采用核定应税所得率征收所得税。

(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	6%、17%

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 2017 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	按应缴流转税额计提	7%
教育费附加	按应缴流转税额计提	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计提	2%
地方水利建设基金	按应缴流转税额计提	0.5%、1%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	46,750.24	82,010.12
银行存款	119,400,216.35	29,101,842.65
其他货币资金	75,142,312.79	39,986,060.19
合计	194,589,279.38	69,169,912.96

其他货币资金(受到限制的货币资金)明细如下:

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	62,650,945.98	32,023,412.58
信用证保证金	12,491,366.81	7,962,647.61
合 计	75,142,312.79	39,986,060.19

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	107,163,028.84	22,110,411.60
商业承兑汇票	34,114,916.74	308,893,338.84
合计	141,277,945.58	331,003,750.44

2、 商业承兑汇票按种类披露

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
账龄组合	36,104,841.27	100.00	1,989,924.53	34,114,916.74

3、 按账龄分析法计提坏账准备的商业承兑汇票

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	34,011,191.95	94.20	1,700,559.60	32,310,632.35
1-2 年(含 2 年)	1,293,649.32	3.58	129,364.93	1,164,284.39
2-3 年(含 3 年)	800,000.00	2.22	160,000.00	640,000.00
合计	36,104,841.27	100.00	1,989,924.53	34,114,916.74

4、 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	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,426,088.39
合计	12,426,088.39

5、 坏账准备计提、转回或收回情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	32,164,047.27	-	30,174,122.74	-	1,989,924.53

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,542,241.71	0.45	3,542,241.71	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,431,629.50	0.18	1,431,629.50	-
账龄组合	779,469,985.55	99.37	41,311,518.36	738,158,467.19
合计	784,443,856.76	100	46,285,389.57	738,158,467.19

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,542,241.71	0.61	3,542,241.71	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	164,168.50	0.03	164,168.50	-
账龄组合	572,327,564.60	99.36	30,042,352.91	542,285,211.69
合计	576,033,974.81	100.00	33,748,763.12	542,285,211.69

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	744,149,869.10	95.47	37,207,493.43	706,942,375.67
1-2 年(含 2 年)	30,229,027.56	3.88	3,022,902.76	27,206,124.80
2-3 年(含 3 年)	4,955,624.07	0.64	991,124.82	3,964,499.25
3-4 年(含 4 年)	88,461.30	0.01	44,230.65	44,230.65
4-5 年(含 5 年)	6,184.12	-	4,947.30	1,236.82
5 年以上	40,819.40	-	40,819.40	-
合计	779,469,985.55	100.00	41,311,518.36	738,158,467.19

3、 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

客户	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
威海尚嘉体育用品有限公司	3,542,241.71	3,542,241.71	100.00

4、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

客户	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
惠州市新鸿运贸易有限公司	648,782.05	648,782.05	100.00
中国航空救生研究所	425,380.60	425,380.60	100.00
广州市霍岚德贸易有限公司	147,079.85	147,079.85	100.00
天津市微著机电有限公司	78,890.00	78,890.00	100.00
连云港贝兹乐信息公司	73,034.00	73,034.00	100.00
西安黄河维尔通讯设备	30,700.00	30,700.00	100.00
博兴县瑞丰铝板有限公司	15,963.00	15,963.00	100.00
南宁倪志强	11,800.00	11,800.00	100.00
合计	1,431,629.50	1,431,629.50	100.00

5、 坏账准备计提、转回或收回情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	33,748,763.12	12,700,794.95	-	164,168.50	46,285,389.57

6、 本期实际核销的应收账款情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	164,168.50	-

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	款项是否因关联交易产生	核销时间
威海市鹤鸣渔具有限公司	货款	164,168.50	否	2017 年 1 月

7、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

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
客户 A	536,679,357.17	68.42	26,833,967.86
维斯塔斯风力技术公司	94,138,750.45	12.00	4,706,937.52
迪皮埃风电叶片大丰有限公司	33,864,274.14	4.32	1,693,213.71
客户 F	29,996,587.00	3.82	2,473,312.09
客户 G	12,702,200.00	1.62	778,510.00
合计	707,381,168.76	90.18	36,485,941.18

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	33,980,767.59	98.14	35,726,417.24	100.00
1-2 年(含 2 年)	643,575.83	1.86	-	-
合计	34,624,343.42	100.00	35,726,417.24	100.00

2、截至 2017 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
中复神鹰碳纤维有限责任公司	7,552,990.77	21.81
恒天创业投资有限公司	4,059,936.00	11.73
复旦大学	2,187,000.00	6.32
北京航天首阀科技有限公司	2,024,700.42	5.85
威海港华燃气有限公司	1,575,998.43	4.55
合计	17,400,625.62	50.26

(五) 应收利息

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品收益	6,808,561.65	-
合 计	6,808,561.65	-

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
账龄组合	808,219.46	100.00	53,803.97	754,415.49
合计	808,219.46	100.00	53,803.97	754,415.49

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
账龄组合	43,860.00	100.00	9,393.00	34,467.00
合计	43,860.00	100.00	9,393.00	34,467.00

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	764,359.46	94.57	38,217.97	726,141.49
1—2 年(含 2 年)	27,860.00	3.45	2,786.00	25,074.00
2—3 年(含 3 年)	-	-	-	-
3—4 年(含 4 年)	-	-	-	-
4—5 年(含 5 年)	16,000.00	1.98	12,800.00	3,200.00
5 年以上	-	-	-	-
合计	808,219.46	100.00	53,803.97	754,415.49

3、 坏账准备计提、转回或收回情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	9,393.00	44,410.97	-	-	53,803.97

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
进出口退税	进出口退税	732,455.46	1 年以内	90.63	36,622.77
威海临港经济技术开发区建筑工程管理处	押金	31,904.00	1 年以内	3.95	1,595.20
威海市建设局	押金	27,860.00	1-2 年	3.45	2,786.00
淄博安泽特种气体有限公司	押金	16,000.00	4-5 年	1.98	12,800.00
合计		808,219.46		100.00	53,803.97

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,523,280.28	-	101,523,280.28
库存商品	62,796,464.52	4,881,901.00	57,914,563.52
在产品	38,052,345.96	13,648,438.11	24,403,907.85
低值易耗品	4,157,783.69	-	4,157,783.69
合计	206,529,874.45	18,530,339.11	187,999,535.34

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,370,497.86	-	70,370,497.86
库存商品	90,758,816.90	11,043,182.05	79,715,634.85
在产品	17,791,320.42	6,627,643.20	11,163,677.22
低值易耗品	3,602,451.85	-	3,602,451.85
合计	182,523,087.03	17,670,825.25	164,852,261.78

2、 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	11,043,182.05	14,762,808.34	-	20,924,089.39	-	4,881,901.00
在产品	6,627,643.20	24,553,797.69	-	17,533,002.78	-	13,648,438.11
合 计	17,670,825.25	39,316,606.03	-	38,457,092.17	-	18,530,339.11

3、 截至 2017 年 12 月 31 日止，存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品	835,000,000.00	24,580,000.00
待抵扣增值税	15,531,956.11	5,631,682.89
预缴所得税	10,567,871.70	-
合计	861,099,827.81	30,211,682.89

理财产品明细如下：

产品	银行	购买金额	起息日	到期日
保本型	中国农业银行股份有限公司威海 高技术产业开发区支行	200,000,000.00	2017/10/11	2018/1/11
保本型	中信银行股份有限公司威海分行	45,000,000.00	2017/10/10	2018/1/9
保本型	中信银行股份有限公司威海分行	90,000,000.00	2017/10/10	2018/4/10
保本型	中国银行股份有限公司威海分行	220,000,000.00	2017/10/10	2018/10/10
保本型	中国银行股份有限公司威海分行	200,000,000.00	2017/10/10	2018/4/13
保本型	交通银行威海分行高技术产业开 发区支行	50,000,000.00	2017/12/4	2018/1/5
保本型	中国农业银行股份有限公司威海 高技术产业开发区支行	30,000,000.00	2017/12/20	2018/1/23
合计		835,000,000.00		

截止本报告出具日，公司向中国农业银行股份有限公司威海高技术产业开发区支行购买的 20,000.00 万元理财产品，向中信银行股份有限公司威海分行购买的 4,500.00 万元理财产品，向交通银行威海分行高技术产业开发区支行购买的 5,000.00 万元理财产品，向中国农业银行股份有限公司威海高技术产业开发区支行购买的 3,000.00 万元理财产品均已赎回。

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类披露

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
联营企业	33,979,717.06	37,882,436.01
减：减值准备		
合计	33,979,717.06	37,882,436.01

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动							2017 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	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	其他			
联营企业											
威海市南郊热电 有限公司	37,882,436.01	-	-	-3,902,718.95	-	-	-	-	33,979,717.06	-	-

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	1,224,591,834.98	46,194,213.91	5,062,261.46	1,265,723,787.43
其中：房屋及建筑物	353,656,739.93	-	-	353,656,739.93
机器设备	858,981,364.41	43,208,055.21	4,520,786.07	897,668,633.55
电子设备	4,848,110.81	576,355.31	458,454.36	4,966,011.76
运输工具	7,105,619.83	2,409,803.39	83,021.03	9,432,402.19
二、累计折旧合计：	604,174,377.67	95,440,620.41	3,675,536.22	695,939,461.86
其中：房屋及建筑物	133,853,184.11	19,193,107.31		153,046,291.42
机器设备	462,848,829.89	74,477,768.19	3,180,852.08	534,145,746.00
电子设备	3,324,706.00	754,178.57	435,531.64	3,643,352.93
运输工具	4,147,657.67	1,015,566.34	59,152.50	5,104,071.51
三、固定资产账面净值合计	620,417,457.31			569,784,325.57
其中：房屋及建筑物	219,803,555.82			200,610,448.51
机器设备	396,132,534.52			363,522,887.55
电子设备	1,523,404.81			1,322,658.83
运输工具	2,957,962.16			4,328,330.68
四、固定资产减值准备				
五、固定资产账面价值合计	620,417,457.31			569,784,325.57
其中：房屋及建筑物	219,803,555.82			200,610,448.51
机器设备	396,132,534.52			363,522,887.55
电子设备	1,523,404.81			1,322,658.83
运输工具	2,957,962.16			4,328,330.68

- 2、截至 2017 年 12 月 31 日止，无闲置的固定资产。
- 3、截至 2017 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。
- 4、房屋及建筑物抵押情况详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”之“（四十五）、所有权或使用权受到限制的资产”部分披露。

(十一) 在建工程

1、在建工程项目

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	14,798,151.01	-	14,798,151.01
安装调试设备	196,374,574.87	-	196,374,574.87
合计	211,172,725.88	-	211,172,725.88

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	6,653,817.58	-	6,653,817.58
安装调试设备	134,027,805.73	-	134,027,805.73
管理软件	541,111.11	-	541,111.11
合计	141,222,734.42	-	141,222,734.42

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2017 年 12 月 31 日	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	109,570,996.25	53,429,183.14	-	-	163,000,179.39	65	65	-	-	-	募集资金/ 自筹资金
先进复合材料研发中心项目	211,488,000.00		1,423,662.76	-	-	1,423,662.76	1	1	-	-	-	募集资金
合计	466,488,000.00	109,570,996.25	54,852,845.90	-	-	164,423,842.15						

注：高强高模型碳纤维产业化项目中使用自筹资金 49,785,510.40 元。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	160,179,603.42	763,333.33	-	160,942,936.75
土地使用权	159,301,825.63	-	-	159,301,825.63
软件	877,777.79	763,333.33	-	1,641,111.12
2、累计摊销合计	26,922,364.06	3,374,078.46	-	30,296,442.52
土地使用权	26,663,802.81	3,185,800.68	-	29,849,603.49
软件	258,561.25	188,277.78	-	446,839.03
3、无形资产账面净值				
合计	133,257,239.36			130,646,494.23
土地使用权	132,638,022.82			129,452,222.14
软件	619,216.54			1,194,272.09
4、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
5、无形资产账面价值				
合计	133,257,239.36			130,646,494.23
土地使用权	132,638,022.82			129,452,222.14
软件	619,216.54			1,194,272.09

- 2、 土地使用权抵押情况详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”之“(四十五)、所有权或使用权受到限制的资产”部分披露。

(十三) 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2017 年 12 月 31 日
厂房改造	6,178,088.62	-	2,202,480.89	3,975,607.73

(十四) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
坏账准备	7,307,100.18	8,581,418.12
存货跌价准备	2,779,550.87	2,650,623.79

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
未实现收益	4,757,782.53	5,874,777.22
应付暂估转固累计折旧	384,693.37	286,190.84
尚未计入损益的补贴收入	45,957,823.62	40,001,449.15
合计	61,186,950.57	57,394,459.12

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
坏账准备	48,327,368.05	57,209,454.13
存货跌价准备	18,530,339.11	17,670,825.25
未实现收益	31,718,550.20	39,165,181.47
应付暂估转固累计折旧	2,564,622.44	1,907,938.93
尚未计入损益的补贴收入	306,385,490.80	266,676,327.61
合计	407,526,370.60	382,629,727.39

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	-	125,000,000.00
保证借款	-	193,000,000.00
信用证融资	-	10,000,000.00
合计	-	328,000,000.00

(十六) 应付票据

1、 应付票据分类

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	150,051,760.35	55,012,481.38

2、 截至 2017 年 12 月 31 日止，无已到期未支付的应付票据。

3、 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“(四十五)、所有权或使用权受到限制的资产”部分披露。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料款	82,862,842.45	70,441,008.99
应付工程款	13,428,030.40	8,084,146.81
合计	96,290,872.85	78,525,155.80

2、 截至 2017 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重大应付账款

公司	性质	金额	占应付款项 总额的比例(%)	未偿还或结转的原因
威海美安装饰工程有限公司	工程款	1,559,676.18	1.62	已完工未结算
威海永兴装饰有限公司	工程款	1,514,207.42	1.57	已完工未结算
文登市振财建筑劳务有限公司	工程款	1,074,353.95	1.12	已完工未结算
威海市宏存路桥工程有限公司	工程款	322,050.84	0.33	已完工未结算
威海市环翠区草庙子打铁村(村委)	工程款	211,540.00	0.22	已完工未结算
合计		4,681,828.39	4.86	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	9,353,080.82	4,943,094.41
合计	9,353,080.82	4,943,094.41

2、 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,847,303.16	95,979,244.13	95,190,813.92	6,635,733.37
离职后福利-设定提存计划	-	9,315,133.10	9,315,133.10	-
合计	5,847,303.16	105,294,377.23	104,505,947.02	6,635,733.37

2、 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,847,303.16	76,537,249.88	75,948,819.67	6,435,733.37
(2) 职工福利费	-	9,043,759.09	8,843,759.09	200,000.00
(3) 社会保险费	-	4,943,521.78	4,943,521.78	-
其中：医疗保险费	-	4,093,850.32	4,093,850.32	-
工伤保险费	-	728,435.99	728,435.99	-
生育保险费	-	121,235.47	121,235.47	-
(4) 住房公积金	-	3,386,000.72	3,386,000.72	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	2,068,712.66	2,068,712.66	-
合计	5,847,303.16	95,979,244.13	95,190,813.92	6,635,733.37

3、 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	8,988,829.37	8,988,829.37	-
失业保险费	-	326,303.73	326,303.73	-
合计	-	9,315,133.10	9,315,133.10	-

截至 2017 年 12 月 31 日止，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(二十) 应交税费

税费项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	-	374,002.88
企业所得税	7,904,530.25	2,407,494.46
个人所得税	148,160.22	93,960.83
城市维护建设税	43,174.24	439,256.98
教育费附加	18,503.25	188,253.03
地方教育费附加	12,335.50	125,501.89
水利基金	3,114.15	62,750.86
印花税	374,638.54	81,271.83
房产税	623,417.88	758,082.15
土地使用税	1,675,448.08	1,675,448.08
合计	10,803,322.11	6,206,022.99

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
员工报销款	556,612.45	-
押金	9,000.00	12,000.00
其他	21,535.48	156,852.29
合 计	587,147.93	168,852.29

2、截至 2017 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	-	6,725,000.00

长期借款情况详见本财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“(二十四)长期借款”部份披露。

(二十三) 其他流动负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内结转损益的递延收益	13,138,366.72	13,268,576.85

(二十四) 长期借款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	-	6,725,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	6,725,000.00
合计	-	-

(二十五) 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,150,500.00	-	354,000.00	796,500.00	2010 年产业结构调整项目
政府补助	21,887,350.41	-	564,834.85	21,322,515.56	基础建设补贴
政府补助	3,864,136.95	-	99,080.42	3,765,056.53	基础建设补贴
政府补助	27,502,610.88	-	2,261,364.22	25,241,246.66	基础建设补贴
政府补助	11,813,639.15	-	4,744,268.05	7,069,371.10	国家工程实验室项目
政府补助	7,140,000.00	-	6,495,300.00	644,700.00	国际科技合作项目

威海光威复合材料股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	26,835,920.00	-	3,354,490.00	23,481,430.00	2012 年产业振兴和技术改造项目
研制经费	31,105,000.00	-	-	31,105,000.00	碳纤维稳定性改进研制
政府补助	7,598,422.85	-	949,802.86	6,648,619.99	山东省自主创新专项
政府补助	1,810,000.00	-	1,810,000.00	-	国防科技工业管理专项资金
政府补助	4,800,000.00	-	600,000.00	4,200,000.00	战略性新兴产业发展专项资金
政府补助	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	国家国际科技合作专项项目
政府补助	1,684,210.52	-	210,526.32	1,473,684.20	威海市 2014 年重大科技专项
政府补助	16,200,000.00	800,000.00	-	17,000,000.00	2015 泰山学者建设工程专项资金
研制经费	350,000.00	-	350,000.00	-	高性能 C/SIC 复合陶瓷材料及其空天应用
政府补助	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	科技重大专项和重点研发计划资金
政府补助	200,000.00	-	-	200,000.00	高新区科技局补助经费
政府补助	44,990,000.00	-	-	44,990,000.00	高性能碳纤维研发产业化项目
政府补助	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	高性能碳纤维产业化支出
研制经费	9,963,200.00	1,747,800.00	-	11,711,000.00	高性能纤维及复合材料制备关键技术
政府补助	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	碳纤维原丝生产线成套设备制造项目
政府补助	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	高强高模型碳纤维产业化项目
政府补助	3,290,000.00	1,970,000.00	-	5,260,000.00	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
政府补助	488,000.00	6,480,000.00	-	6,968,000.00	国产 M40J 高模高强型碳纤维工程化研制及在卫星上的应用
政府补助	24,600,000.00	22,000,000.00	2,460,000.00	44,140,000.00	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
政府补助	139,260.00	-	139,260.00	-	扶持小微企业款
政府补助	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	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
政府补助	-	500,000.00	-	500,000.00	碳纤维复合材料应用及性能评价与表征研究
政府补助	-	3,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	碳纤维产业公共创新服务平台
政府补助	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	碳纤维生产线关键设备设计制造技术研究
政府补助	-	500,000.00	500,000.00	-	碳纤维低成本关键技术
政府补助	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	山东省碳纤维技术创新中心
政府补助	-	4,400,000.00	-	4,400,000.00	碳纤维生产线溶剂回收循环利用项目
政府补助	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	国产 M55J 级碳纤维工程化制备技术研究项目

威海光威复合材料股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	先进复合材料研发中心
政府补助	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	军民结合产业发展资金
政府补助	-	400,000.00	-	400,000.00	T1000 级高性能碳纤维制备关键技术
政府补助	-	300,000.00	300,000.00	-	低面密度高性能复合材料技术研究
政府补助	-	2,930,000.00	-	2,930,000.00	海洋工程及海洋装备用碳纤维复合材料产业链构建
政府补助	-	300,000.00	-	300,000.00	威海市先进树脂基复合材料重点实验室
合计	258,612,250.76	66,327,800.00	28,192,926.72	296,747,124.04	/

涉及补助的项目：

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	期末转入一年内结转损益的递延收益	递延收益期末余额	与资产相关/ 与收益相关
1、新材料研发项目资金补贴：	92,023,372.55	-	6,114,819.18	-	85,908,553.37	5,114,819.18	80,793,734.19	与资产相关
其中：2012 年产业振兴和技术改造项目	30,190,410.00	-	3,354,490.00	-	26,835,920.00	3,354,490.00	23,481,430.00	
山东省自主创新专项	8,548,225.71	-	949,802.86	-	7,598,422.85	949,802.86	6,648,619.99	
战略性新兴产业发展专项资金	5,400,000.00	-	600,000.00	-	4,800,000.00	600,000.00	4,200,000.00	
威海市 2014 年重大科技专项	1,894,736.84	-	210,526.32	-	1,684,210.52	210,526.32	1,473,684.20	
高性能碳纤维研发产业化项目	44,990,000.00	-	-	-	44,990,000.00	-	44,990,000.00	
高性能碳纤维产业化支出	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	-	
2、2010 年产业结构调整项目	1,504,500.00	-	354,000.00	-	1,150,500.00	354,000.00	796,500.00	与资产相关
3、基础建设补贴	22,452,185.26	-	564,834.85	-	21,887,350.41	564,834.85	21,322,515.56	与资产相关
4、基础建设补贴	3,963,217.37	-	99,080.42	-	3,864,136.95	99,080.42	3,765,056.53	与资产相关
5、基础建设补贴	29,763,975.10	-	2,261,364.22	-	27,502,610.88	2,261,364.22	25,241,246.66	与资产相关
6、国家工程实验室项目	16,557,907.20	-	4,744,268.05	-	11,813,639.15	4,744,268.05	7,069,371.10	与资产相关
7、碳纤维稳定性改进研制	31,105,000.00	-	-	-	31,105,000.00		31,105,000.00	与资产相关
8、2014 年科技条件建设（省重点实验室）专项资金支出	130,210.13	-	130,210.13	-	-	-	-	与资产相关
9、2015 泰山学者建设工程专项资金	16,200,000.00	800,000.00	-	-	17,000,000.00	-	17,000,000.00	与资产相关
10、碳纤维原丝生产线成套设备制造项目	1,500,000.00		-	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关

威海光威复合材料股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	期末转入一年内结转损益的递延收益	递延收益期末余额	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	-	300,000.00	-	-	300,000.00	-	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	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	与资产相关
13、国际科技合作项目	700,000.00	-	55,300.00	-	644,700.00	-	644,700.00	与资产相关
小计	215,900,367.61	3,100,000.00	14,323,876.85	-	204,676,490.76	13,138,366.72	191,538,124.04	
14、高性能纤维及复合材料制备关键技术	9,963,200.00	1,747,800.00	-	-	11,711,000.00	-	11,711,000.00	与收益相关
15、国防科技工业管理专项资金	1,810,000.00	-	1,810,000.00	-	-	-	-	与收益相关
16、国家国际科技合作专项项目	5,500,000.00	-	-	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00	与收益相关
17、高性能 C/SIC 复合陶瓷材料及其空天应用	350,000.00	-	350,000.00	-	-	-	-	与收益相关
18、科技重大专项和重点研发计划资金	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	与收益相关
19、高新区科技局补助经费	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	200,000.00	与收益相关
20、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	24,600,000.00	22,000,000.00	-	2,460,000.00	44,140,000.00	-	44,140,000.00	与收益相关
21、高强高模型碳纤维产业化项目	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	与收益相关
22、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	3,290,000.00	1,970,000.00	-	-	5,260,000.00	-	5,260,000.00	与收益相关
23、国产 M40J 高模高强型碳纤维工程化研制及在卫星上的应用	488,000.00	6,480,000.00	-	-	6,968,000.00	-	6,968,000.00	与收益相关
24、扶持小微企业款	139,260.00	-	139,260.00	-	-	-	-	与收益相关

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	期末转入一年内结转损益的递延收益	递延收益期末余额	与资产相关/ 与收益相关
25、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	-	2,000,000.00	与收益相关
26、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	-	500,000.00	与收益相关
27、碳纤维产业公共创新服务平台	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	与收益相关
28、碳纤维生产线关键设备设计制造技术研究	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	与收益相关
29、碳纤维低成本关键技术	-	500,000.00	500,000.00	-	-	-	-	与收益相关
30、山东省碳纤维技术创新中心	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	与收益相关
31、碳纤维生产线溶剂回收循环利用项目	-	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00	-	4,400,000.00	与收益相关
32、国际科技合作项目	6,440,000.00	-	6,440,000.00	-	-	-	-	与收益相关
33、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	-	2,000,000.00	与收益相关
34、先进复合材料研发中心	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	与收益相关
35、军民结合产业发展资金	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与收益相关
36、T1000 级高性能碳纤维制备关键技术	-	400,000.00	-	-	400,000.00	-	400,000.00	与收益相关
37、低面密度高性能复合材料技术研究	-	300,000.00	300,000.00	-	-	-	-	与收益相关
38、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	-	2,930,000.00	与收益相关
小计	55,980,460.00	63,227,800.00	11,539,260.00	2,460,000.00	105,209,000.00	-	105,209,000.00	
合计	271,880,827.61	66,327,800.00	25,863,136.85	2,460,000.00	309,885,490.76	13,138,366.72	296,747,124.04	/

(二十六) 股本

1、 股本变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	276,000,000.00	92,000,000.00				92,000,000.00	368,000,000.00

2、 股本变动情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况”中披露。

(二十七) 资本公积

1、 资本公积变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	740,114,507.32	-	-	1,594,602,488.07
其中：同一控制下企业 合并的影响	221,187,807.98	-	-	221,187,807.98
股份支付	28,195,819.12	-	-	28,195,819.12
股改转入	490,730,880.22	-	-	490,730,880.22
投资者投入的 资本		854,487,980.75	-	854,487,980.75
合计	740,114,507.32	854,487,980.75	-	1,594,602,488.07

2、 截止 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。资本公积具体变动情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况”中披露。

(二十八) 其他综合收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生金额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益本期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,980.68	-	-	-	-3,563,095.66	-	-3,566,076.34
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损 益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-2,980.68	-	-	-	-3,563,095.66	-	-3,566,076.34
其他综合收益合计	-2,980.68	-	-	-	-3,563,095.66	-	-3,566,076.34

(二十九) 盈余公积

1、 盈余公积变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	22,270,278.47	25,776,495.06	-	48,046,773.53
合计	22,270,278.47	25,776,495.06	-	48,046,773.53

2、 盈余公积增加额明细情况

年度	金额	备注
2017 年度	25,776,495.06	按本公司单体净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十)未分配利润

1、 本期变动情况

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	373,945,576.09	176,948,758.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	237,198,522.42	199,343,046.02
减：提取法定盈余公积	25,776,495.06	2,346,228.49
期末未分配利润	585,367,603.45	373,945,576.09

- 2、 有关各期法定盈余公积计提情况，详见本财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“(二十九)盈余公积”之“2、盈余公积增加额明细情况”部份披露。

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	946,011,978.99	477,843,005.71
其他业务	3,355,395.92	2,211,200.98
合计	949,367,374.91	480,054,206.69

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	632,644,195.02	246,767,423.53
其他业务	824,103.50	481,387.49
合计	633,468,298.52	247,248,811.02

(三十二) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	4,419,183.68	3,676,159.50
教育费附加	3,288,258.01	2,625,828.10
房产税	3,692,780.38	2,400,225.13
土地使用税	6,963,536.96	5,205,035.26
印花税	737,785.13	250,273.40
车船使用税	25,451.04	15,903.28
地方水利基金	477,080.18	525,165.49
合计	19,604,075.38	14,698,590.16

(三十三) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
运输费	5,887,462.89	4,142,825.15
职工薪酬	5,152,965.48	3,340,774.57
业务招待费	1,146,689.74	1,851,131.17
广告业务宣传费	1,390,579.51	1,087,766.12
其他	487,609.45	363,173.91
合计	14,065,307.07	10,785,670.92

(三十四) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
研究开发费	131,622,891.98	109,951,064.01
税费	-	2,799,406.79
职工薪酬	10,269,457.60	8,485,615.07
业务招待费	7,128,049.50	5,080,169.02
无形资产摊销	3,374,078.46	3,375,985.87
修理费	266,013.80	4,185,540.44
差旅费	4,677,028.23	1,842,104.56
折旧费	2,254,598.41	2,539,797.54
聘请中介机构费	914,700.27	1,795,202.05
办公及物业费	6,978,458.99	4,201,657.01
长期待摊费用摊销	2,202,480.89	2,260,949.67
其他	1,494,476.38	1,365,043.28
合计	171,182,234.51	147,882,535.31

(三十五) 财务费用

类别	2017 年度	2016 年度
利息支出-借款利息	11,533,133.09	14,926,840.83
利息支出-票据贴现	548,100.00	2,424,531.95
利息支出-保理费	9,190,270.38	-
减：利息收入	1,907,437.74	479,538.71
汇兑损益	326,671.41	480,685.48
手续费	1,110,360.32	587,857.94
合计	20,801,097.46	17,940,377.49

(三十六) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-17,304,395.67	23,477,131.60
存货跌价准备	39,316,606.03	17,670,825.25
合计	22,012,210.36	41,147,956.85

(三十七) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资损失	-3,902,718.95	1,666,566.81
理财产品	7,704,992.51	395,286.20
合 计	3,802,273.56	2,061,853.01

(三十八) 资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	12,073.82	614,481.62	12,073.82
合计	12,073.82	614,481.62	12,073.82

(三十九) 其他收益

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
增值税退税	6,287,867.84	-	与收益相关
递延收益转入			
低面密度高性能复合材料技术研究	300,000.00	-	与收益相关
国防科技工业管理专项资金	1,810,000.00	-	与收益相关
高性能 C/SIC 复合陶瓷材料及其空天应用	350,000.00	-	与收益相关
扶持小微企业款	139,260.00	-	与收益相关
碳纤维产业公共创新服务平台	1,000,000.00	-	与收益相关
碳纤维生产线关键设备设计制造技术研究	1,000,000.00	-	与收益相关
碳纤维低成本关键技术	500,000.00	-	与收益相关
国际科技合作项目	6,440,000.00	-	与收益相关
小计	11,539,260.00	-	
国家实验室项目补贴款	4,744,268.05	-	与资产相关
基础建设补贴	564,834.85	-	与资产相关
基础建设补贴	99,080.42	-	与资产相关
基础建设补贴	2,261,364.22	-	与资产相关
2010 年产业结构调整项目	354,000.00	-	与资产相关
2014 年科技条件建设（省重点实验室）专项资金支出	130,210.13	-	与资产相关
山东省自主创新专项	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	-	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金	600,000.00	-	与资产相关
威海市 2014 年重大科技专项	210,526.32	-	与资产相关
国际科技合作项目	55,300.00	-	与资产相关
高性能碳纤维产业化支出	1,000,000.00	-	与资产相关
小计	14,323,876.85	-	
递延收益转入合计	25,863,136.85		
合计	32,151,004.69	-	

(四十) 营业外收入

1、 按项目列示金额

项目	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	6,815,776.52	73,296,212.70	6,815,776.52

项目	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
其他	254,914.67	221,070.89	254,914.67
合计	7,070,691.19	73,517,283.59	7,070,691.19

2、政府补助明细

项目	2017 年度	2016 年度	备注
增值税退税		52,439,622.33	与收益相关
人才引进奖励	-	200,000.00	与收益相关
威海火炬高技术产业开发区专利奖	-	10,000.00	与收益相关
威海高区 2015 年专项资金	-	250,000.00	与收益相关
碳纤维低成本制备聚合技术升级改造项目	-	4,160,000.00	与收益相关
高强高模碳纤维表征及应用评价技术研究	-	153,900.00	与收益相关
IPO 财政补助	-	1,000,000.00	与收益相关
临港社保服务中心稳岗补贴	-	81,263.00	与收益相关
优势企业培育资金	-	100,000.00	与收益相关
山东省著名商标奖励资金	-	50,000.00	与收益相关
知识产权优势培育资金	-	40,000.00	与收益相关
威海市第四批人才项目产业工程专家资金	-	200,000.00	与收益相关
碳纤维产业链生产线技术改造项目财政补助	-	559,200.00	与收益相关
山东半岛蓝色经济区人才发展项目	20,000.00	180,000.00	与收益相关
碳纤维产业技术基础检验检测公共服务平台	-	300,000.00	与收益相关
2015 年度重点工业企业技术改造项目补助资金	-	137,400.00	与收益相关
2015 年金融创新发展引导资金	-	560,000.00	与收益相关
稳岗补贴	96,163.00	61,356.01	与收益相关
日本展会财政拨款	-	30,000.00	与收益相关
2016 年威海市引进国外智力项目资助	-	50,000.00	与收益相关
高区商务局外经贸发展专项基金补助	-	23,980.00	与收益相关
岗位补贴	-	25,942.45	与收益相关
高区商务局中小企业事业国际市场开拓补助	20,659.00	-	与收益相关
环境自动检测设备运营维护补助费	5,000.00	-	与收益相关
高强薄膜碳纤维表征及应用评价技术研究费	132,300.00	-	与收益相关
小升规企业奖励	100,000.00	-	与收益相关
2016 新增规模以上企业奖励资金	60,000.00	-	与收益相关

威海光威复合材料股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	2017 年度	2016 年度	备注
增值税退税		52,439,622.33	与收益相关
融资补助	500,000.00	-	与收益相关
党建工作经费	100,000.00	-	与收益相关
关键共性技术研究补助	300,000.00	-	与收益相关
碳纤维半预浸料设备（2017 年省科技重大专项结转）	1,000,000.00	-	与收益相关
山东品牌奖励	50,000.00	-	与收益相关
市长质量奖	100,000.00	-	与收益相关
临港地税退手续费	9,054.52	-	与收益相关
用于 2017 年山东省企业研究开发财政补助资金支出	1,775,400.00	-	与收益相关
高纺速干喷湿纺碳纤维制备技术改造项目补助	358,000.00	-	与收益相关
碳纤维智能制造试点示范	500,000.00	-	与收益相关
干湿法碳纤维项目补助	100,000.00	-	与收益相关
开拓军民融合市场奖励	200,000.00	-	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
2017 年威海市科技创新券补助资金	1,500.00	-	与收益相关
总集成承包项目补助	500,000.00	-	与收益相关
小计	6,815,776.52	60,612,663.79	
国家实验室项目补贴款	-	4,744,268.05	与资产相关
基础建设补贴	-	564,834.85	与资产相关
基础建设补贴	-	99,080.42	与资产相关
基础建设补贴	-	2,261,364.22	与资产相关
2010 年产业结构调整项目	-	354,000.00	与资产相关
2014 年科技条件建设（省重点实验室）专项资金支出	-	221,873.92	与资产相关
山东省自主创新专项	-	878,374.29	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造项目	-	3,354,490.00	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金	-	100,000.00	与资产相关
威海市 2014 年重大科技专项	-	105,263.16	与资产相关
小计	-	12,683,548.91	
合计	6,815,776.52	73,296,212.70	

(四十一) 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,362,856.71	18,680,661.02	1,362,856.71
其中：固定资产报废损失	1,362,856.71	18,680,661.02	1,362,856.71
对外捐赠	400,000.00	200,000.00	400,000.00
其他	2,129.32	22,038.77	2,129.32
合计	1,764,986.03	18,902,699.79	1,764,986.03

(四十二) 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
本期所得税费用	29,513,269.70	21,722,718.00
递延所得税费用	-3,792,491.45	-10,010,488.82
合计	25,720,778.25	11,712,229.18

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度
利润总额	262,919,300.67
按适用税率 15%计算的所得税费用	39,437,895.10
子公司适用不同税率的影响	-61,638.30
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	9,251,670.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,273,405.19
使用前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	-5,999,663.69
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	-
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-10,634,079.67
所得税费用	25,720,778.25

(四十三) 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	2017 年度	2016 年度
收到的政府补助	73,143,576.52	60,499,572.35

利息收入	1,907,437.74	479,538.71
收到的往来款及其他	-	1,518,915.51
其中：收回的票据保证金净额	-	1,383,887.91
其他	-	135,027.60
合 计	75,051,014.26	62,498,026.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
支付的销售、管理、财务费用以及营 业外支出	38,809,804.73	40,038,361.38
其中：研发支出	7,328,375.64	10,889,320.01
业务招待费	8,274,739.24	6,931,300.19
运输费	5,887,462.89	2,606,339.11
差旅费	4,677,028.23	3,378,590.60
办公及物业费	6,978,458.99	4,201,657.01
修理费	266,013.80	4,185,540.44
聘请中介机构费	914,700.27	1,795,202.05
手续费	1,110,360.32	3,012,389.89
广告宣传费	1,390,579.51	1,087,766.12
其他	1,982,085.84	1,950,255.96
支付的银行融资保证金净额（含：银 承及信用证保证金）	35,156,252.60	-
合 计	73,966,057.33	40,038,361.38

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
发行费用	7,130,259.25	-

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	237,198,522.42	199,343,046.02

补充资料	2017 年度	2016 年度
加：资产减值准备	22,012,210.36	41,147,956.85
固定资产等折旧	95,440,620.41	94,251,547.78
无形资产摊销	3,374,078.46	3,375,985.87
长期待摊费用摊销	2,202,480.89	2,260,949.67
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）	-12,073.82	-614,481.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,362,856.71	18,680,661.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,533,133.09	14,926,840.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,802,273.56	-2,061,853.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,792,491.45	-10,010,488.82
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）	-24,006,787.42	-72,389,235.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,008,495.61	-330,310,581.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,676,597.22	62,084,082.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	418,195,368.92	20,684,430.80
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	119,446,966.59	29,183,852.77
减：现金的期初余额	29,183,852.77	14,938,569.19
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	90,263,113.82	14,245,283.58

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现 金		
其中：库存现金	46,750.24	82,010.12
可随时用于支付的银行存款	119,400,216.35	29,101,842.65

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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	119,446,966.59	29,183,852.77
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		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	75,142,312.79	票据保证金、信用证保证金
固定资产（注）	200,610,448.51	为公司及子公司银行贷款质押
无形资产（注）	129,452,222.14	为公司及子公司银行贷款质押
合 计	405,204,983.44	

注：固定资产、无形资产质押情况如下：

- 1、 公司与中国工商银行威海高开支行于 2015 年 9 月 10 日签订了最高额抵押合同 [0161400283-2015 年高开(抵)字 0013 号]，以公司账面固定资产中房屋建筑物和威高国用(2014)第 112、114 号两块土地作为抵押，抵押金额为 6,212.30 万元。
- 2、 公司与中国农业银行威海分行于 2015 年 11 月 2 日签订了最高额抵押合同 [37100620150005369]，以公司账面固定资产中房屋建筑物和威高国用(2014)第 113、115 号两块土地作为抵押，抵押金额为 13,000.00 万元。
- 3、 公司与中国建设银行威海高新支行于 2016 年 8 月 31 日签订了最高额抵押合同 [2016 年最高额抵押第 007 号]，以公司账面固定资产中房屋建筑物和威工业园国用(2007)第 25 号土地作为抵押，抵押金额为 1,890.80 万元。
- 4、 公司与中国建设银行威海高新支行于 2016 年 8 月 31 日签订了最高额抵押合同 [2016 年最高额抵押第 008 号]，以公司账面固定资产中房屋建筑物和威工业园国用(2007)第 25、26 号两块土地作为抵押，抵押金额为 2,002.90 万元。
- 5、 公司与中国建设银行威海高新支行于 2016 年 8 月 31 日签订了最高额抵押合同 [2016 年最高额抵押第 009 号]，以公司账面固定资产中房屋建筑物和威工业园国用(2007)第 25 号土地作为抵押，抵押金额为 1,088.70 万元。

- 6、公司与招商银行威海高新支行于 2016 年 8 月 19 日签订了最高额抵押合同[2016 年招烟 33 抵字第 21160801 号],以公司账面固定资产中威房权证字第 2013096627、6628、6629 号房屋建筑物作为抵押,抵押金额为 6,000.00 万元。
- 7、公司与招商银行威海高新支行于 2016 年 8 月 19 日签订了最高额抵押合同[2016 年招烟 33 抵字第 21160802 号],以公司账面固定资产中威房权证字第 2013096627、6628、6629 号房屋建筑物作为抵押,抵押金额为 3,000.00 万元。
- 8、公司与交通银行威海分行于 2017 年 3 月 10 日签订了抵押合同[401DY20170301],以公司房屋建筑物威房权证字第 2013096638、39、40 号房产和威新国用(2013)第 083 号土地作为抵押,抵押金额为 9,900 万元。

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			31,788,385.18
其中：美元	4,863,625.98	6.5342	31,779,904.88
欧元	15.66	7.8023	122.18
日元	142,350.00	0.0579	8,242.07
韩元	3,040.00	0.0061	18.54
新西兰元	8.90	4.6327	41.23
澳大利亚元	11.05	5.0928	56.28
应收账款			127,850,842.17
其中：美元	19,566,410.91	6.5342	127,850,842.17
应付账款			33,870,595.48
其中：美元	5,183,587.20	6.5342	33,870,595.48

2、 境外经营实体说明

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(其长期投资按发生时的即期汇率外)、负债项目的折算汇率为 6.5342,损益类项目折算汇率为 6.7356,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。

六、合并范围变更

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	生产销售	100	-	同一控制下合并
威海光威精密机械有限公司	威海	威海	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

(二) 在联营企业中权益

不重要联营企业汇总财务信息

	2017 年度	2016 年度
投资账面价值合计	33,979,717.06	37,882,436.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,902,718.95	1,666,566.81
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-3,902,718.95	1,666,566.81

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,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层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。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要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，包括外汇风险、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

本公司截至 2017 年 12 月 31 日，无银行借款。

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、外汇风险

外汇风险，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。截至 2017 年 12 月 31 日止，外币金融资产、金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	美元	其他外币	合计
货币资金	31,779,904.88	8,480.30	31,788,385.18
应收账款	127,850,842.17	-	127,850,842.17
小计	159,630,747.05	8,480.30	159,639,227.35
应付账款	33,870,595.48	-	33,870,595.48
小计	33,870,595.48	-	33,870,595.48

于 2017 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约 10,690,333.71 元。

3、其他价格风险

无

(三) 流动性风险

流动风险，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。管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况及实际控制人情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司注册资本人民币 36,800.00 万元，其中威海光威集团有限责任公司出资人民币 13,823.2814 万元占注册资本的 37.56%，为本公司的母公司。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

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权 比例(%)
威海拓展纤维有限公司	有限公司	威海	陈亮	制造、销售	80,000.00	100	100
威海光威精密机械有限公司	有限公司	威海	陈亮	制造、销售	5,000.00	100	100
山东光威碳纤维产业技术研究院有限公司	有限公司	威海	陈亮	研发	300.00	100	100
光威（香港）有限公司	有限公司	香港	陈亮	贸易	1（港币）	100	100

(三) 本公司的联营公司情况

联营公司全称	联营公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
威海南郊热电有限公司	有限公司	威海	宋洪昭	供电	13,400	29.85	29.85

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
威海市三义塑料渔具有限公司	高管亲属公司
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
威海天祥塑料制品厂	高管亲属公司

(五) 关联交易情况

1、 向关联方采购材料和接受关联方提供的劳务

关联方名称	2017 年度	2016 年度
威海光威集团有限责任公司	6,353,343.59	5,393,140.70

关联方名称	2017 年度	2016 年度
威海市南郊热电有限公司	15,833,748.33	17,016,751.46

2、向关联方销售产品和向关联方提供劳务

关联方名称	2017 年度	2016 年度
威海光威户外装备有限公司	175,664.26	164,383.00
威海良美精密机械有限公司	212,919.81	544,438.50
威海市三义塑料渔具有限公司	-	660.38
威海天祥塑料制品厂	427.36	-

3、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付款项			
	威海市南郊热电有限公司	1,187,742.78	

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款			
	威海市南郊热电有限公司	-	416,872.50

4、关联担保情况

(1) 关联方为本公司提供担保情况

银行	担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	截止 2017 年 12 月 31 日担保是否已 经履行完毕
农行	威海光威集团有限责任公司	4,000.00	2016/6/17	2017/6/5	是
农行	威海光威集团有限责任公司	2,000.00	2016/8/24	2017/8/23	是
农行	威海光威集团有限责任公司	1,800.00	2016/9/27	2018/9/26	是
建行	威海光威集团有限责任公司	10,000.00	2015/3/31	2018/3/30	是
光大	威海光威集团有限责任公司、陈亮	5,000.00	2017/5/18	2018/5/17	否
中信	威海光威集团有限责任公司、陈亮	8,400.00	2016/5/25	2017/2/21	是

注：截止 2017 年 12 月 31 日已履行完毕的担保均已解除。

(2) 本公司为关联方提供担保情况

2017 年度本公司未对关联方提供担保。

5、关联方资金拆借

2017 年度本公司无关联方资金拆借。

6、关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	5,165,100.00	4,060,500.00

十、政府补助

(一) 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
			2017 年度	2016 年度	
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	878,374.29	其他收益
战略性新兴产业发展专项资金	5,500,000.00	递延收益	600,000.00	100,000.00	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	105,263.16	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	-	-	
高性能碳纤维产业化支出	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00	-	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
碳纤维稳定性改进研制	31,105,000.00	递延收益	-	-	
2014 年科技条件建设（省重点实验室）专项资金支出	1,000,000.00	递延收益	130,210.13	221,873.92	其他收益
2015 泰山学者建设工程专项资金	17,000,000.00	递延收益	-	-	
碳纤维原丝生产线成套设备制造项目	1,500,000.00	递延收益	-	-	
威海市先进树脂基复合材料重点实验室	300,000.00	递延收益	-	-	
碳纤维产业公共创新服务平台	2,000,000.00	递延收益	-	-	
国际科技合作项目	700,000.00	递延收益	55,300.00	-	其他收益
合计	260,367,116.70		14,323,876.85	12,683,548.91	

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		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		2017 年度	2016 年度	
增值税退税	6,287,867.84	6,287,867.84	52,439,622.33	其他收益
山东半岛蓝色经济区人才发展项目	20,000.00	20,000.00	180,000.00	营业外收入
稳岗补贴	96,163.00	96,163.00	61,356.01	营业外收入
高区商务局中小企业国际市场开拓补助	20,659.00	20,659.00	-	营业外收入
高强薄膜碳纤维表征及应用评价技术研究费	132,300.00	132,300.00	-	营业外收入
低面密度高性能复合材料技术研究	300,000.00	300,000.00	-	其他收益
国防科技工业管理专项资金	1,810,000.00	1,810,000.00	-	其他收益
高性能 C/SIC 复合陶瓷材料及其空天应用	350,000.00	350,000.00	-	其他收益
扶持小微企业款	139,260.00	139,260.00	-	其他收益
碳纤维产业公共创新服务平台	1,000,000.00	1,000,000.00	-	其他收益
碳纤维生产线关键设备设计制造技术研究	1,000,000.00	1,000,000.00	-	其他收益
碳纤维低成本关键技术	500,000.00	500,000.00	-	其他收益
国际科技合作项目	6,440,000.00	6,440,000.00	-	其他收益
小升规企业奖励	580,000.00	580,000.00	-	营业外收入
2016 新增规模以上企业奖励资金	30,000.00	30,000.00	-	营业外收入
融资补助	500,000.00	500,000.00	-	营业外收入
党建工作经费	100,000.00	100,000.00	-	营业外收入
关键共性技术研究补助	300,000.00	300,000.00	-	营业外收入
碳纤维半预浸料设备（2017 年省科技重大专项结转）	1,000,000.00	1,000,000.00	-	营业外收入
山东品牌奖励	50,000.00	50,000.00	-	营业外收入
环境自动检测设备运营维护补助费	5,000.00	5,000.00	-	营业外收入
市长质量奖	100,000.00	100,000.00	-	营业外收入
临港地税退手续费	9,054.52	9,054.52	-	营业外收入
用于 2017 年山东省企业研究开发财政补助资金支出	1,775,400.00	1,775,400.00	-	营业外收入
高纺速干喷湿纺碳纤维制备技术改造项目补助	358,000.00	358,000.00	-	营业外收入
碳纤维智能制造试点示范	500,000.00	500,000.00	-	营业外收入
干湿法碳纤维项目补助	100,000.00	100,000.00	-	营业外收入
开拓军民融合市场奖励	200,000.00	200,000.00	-	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
		2017 年度	2016 年度	
2017 年威海市企业研究开发财政补助资金	887,700.00	887,700.00	-	营业外收入
2017 年威海市科技创新券补助资金	1,500.00	1,500.00	-	营业外收入
总集成承包项目补助	50,000.00	50,000.00	-	营业外收入
人才引进奖励	-	-	200,000.00	营业外收入
威海火炬高技术产业开发区专利奖	-	-	10,000.00	营业外收入
威海高新区 2015 年专项资金	-	-	250,000.00	营业外收入
碳纤维低成本制备聚合技术升级改造项目	-	-	4,160,000.00	营业外收入
高强高模碳纤维表征及应用评价技术研究	-	-	153,900.00	营业外收入
IPO 财政补助	-	-	1,000,000.00	营业外收入
临港社保服务中心稳岗补贴	-	-	81,263.00	营业外收入
优势企业培育资金	-	-	100,000.00	营业外收入
山东省著名商标奖励资金	-	-	50,000.00	营业外收入
知识产权优势培育资金	-	-	40,000.00	营业外收入
威海市第四批人才项目产业工程专家资金	-	-	200,000.00	营业外收入
碳纤维产业链生产线技术改造项目财政补助	-	-	559,200.00	营业外收入
碳纤维产业技术基础试验检测公共服务平台	-	-	300,000.00	营业外收入
2015 年度重点工业企业技术改造项目补助资金	-	-	137,400.00	营业外收入
2015 年金融创新发展引导资金	-	-	560,000.00	营业外收入
日本展会财政拨款	-	-	30,000.00	营业外收入
2016 年威海市引进国外智力项目资助	-	-	50,000.00	营业外收入
高新区商务局外经贸发展专项基金补助	-	-	23,980.00	营业外收入
岗位补贴	-	-	25,942.45	营业外收入
合计		24,642,904.36	60,612,663.79	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 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 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

拟分配的利润或股利	110,400,000.00
-----------	----------------

经 2018 年 3 月 30 日公司第二届董事会第三次会议审议通过，公司计划以截止 2017 年 12 月 31 日的公司总股本 368,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3 元（含税），合计派发现金股利为人民币 110,400,000.00 元（含税）。该议案尚需提交公司 2017 年年度股东大会审议批准。

2、 设立全资子公司

经威海火炬高技术产业开发区市场监督管理局核准，公司设立全资子公司威海光威能源新材料有限公司，已于 2018 年 3 月 14 日完成工商登记手续并取得营业执照，截至本报告出具日公司尚未出资。

十三、其他重要事项

分部报告

1、 主营业务按行业分类列示

行业名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
新材料制造	942,769,374.64	475,249,899.54
装备制造业	3,242,604.35	2,593,106.17
合计	946,011,978.99	477,843,005.71

行业名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
新材料制造	629,349,514.52	244,765,005.33
装备制造业	3,294,680.50	2,002,418.20
合计	632,644,195.02	246,767,423.53

2、 主营业务按产品分类列示

产品名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
玻璃纤维预浸料	31,283,812.76	23,726,671.40
机械制造	3,242,604.35	2,593,106.17
碳纤维及织物	497,371,906.83	109,311,300.28
碳纤维预浸料	130,949,166.46	111,493,605.41
制品及其它	283,164,488.59	230,718,322.45
合计	946,011,978.99	477,843,005.71

产品名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
玻璃纤维预浸料	31,837,217.12	21,935,484.40
机械制造	3,294,680.50	2,002,418.20
碳纤维及织物	436,763,561.02	99,139,980.64
碳纤维预浸料	87,878,910.54	67,513,542.40
制品及其它	72,869,825.84	56,175,997.89
合计	632,644,195.02	246,767,423.53

3、 主营业务按地区分类列示

地区	2017 年度	
	营业收入	营业成本
国内	676,904,967.96	264,957,287.81
国外	269,107,011.03	212,885,717.90
合计	946,011,978.99	477,843,005.71

地区	2016 年度	
	营业收入	营业成本
国内	619,046,443.58	234,339,122.29
国外	13,597,751.44	12,428,301.24
合计	632,644,195.02	246,767,423.53

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,542,241.71	3.22	3,542,241.71	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,431,629.50	1.30	1,431,629.50	-
账龄组合	105,029,232.22	95.48	5,972,625.64	99,056,606.58
合计	110,003,103.43	100.00	10,946,496.85	99,056,606.58

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,542,241.71	4.87	3,542,241.71	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	164,168.50	0.23	164,168.50	-
账龄组合	69,082,696.84	94.90	4,668,516.98	64,414,179.86
合计	72,789,107.05	100.00	8,374,927.19	64,414,179.86

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	98,468,090.25	93.75	4,923,404.50	93,544,685.75
1—2 年(含 2 年)	3,259,116.46	3.10	325,911.65	2,933,204.81
2—3 年(含 3 年)	3,166,560.69	3.01	633,312.14	2,533,248.55
3—4 年(含 4 年)	88,461.30	0.08	44,230.65	44,230.65
4—5 年(含 5 年)	6,184.12	0.01	4,947.30	1,236.82
5 年以上	40,819.40	0.05	40,819.40	-
合计	105,029,232.22	100.00	5,972,625.64	99,056,606.58

3、 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

客户	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
威海尚嘉体育用品有限公司	3,542,241.71	3,542,241.71	100.00

4、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

客户	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
惠州市新鸿运贸易有限公司	648,782.05	648,782.05	100.00
中国航空救生研究所	425,380.60	425,380.60	100.00
广州市霍岚德贸易有限公司	147,079.85	147,079.85	100.00

客户	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
天津市微著机电有限公司	78,890.00	78,890.00	100.00
连云港贝兹乐信息公司	73,034.00	73,034.00	100.00
西安黄河维尔通讯设备	30,700.00	30,700.00	100.00
博兴县瑞丰铝板有限公司	15,963.00	15,963.00	100.00
南宁倪志强	11,800.00	11,800.00	100.00
合计	1,431,629.50	1,431,629.50	100.00

5、 坏账准备计提、转回或收回情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	8,374,927.19	2,735,738.16	-	164,168.50	10,946,496.85

6、 本期实际核销的应收账款情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	164,168.50	-

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	款项是否因关联交易产生	核销时间
威海市鹤鸣渔具有限公司	货款	164,168.50	否	2017 年 1 月

7、 应收账款中欠款金额前五名客户

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
维斯塔斯风力技术公司	50,427,348.67	45.84	2,521,367.43
上海复合材料科技有限公司	4,731,594.20	4.30	236,579.71
客户 E	3,564,435.82	3.24	178,221.79
威海尚嘉体育用品有限公司	3,542,241.71	3.22	3,542,241.71
天津亿纤新材料科技有限公司	3,051,414.66	2.77	152,570.73
合计	65,317,035.06	59.37	6,630,981.37

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
应收控股子公司组合	173,966,575.65	99.58	-	173,966,575.65
账龄组合	732,455.46	0.42	36,622.77	695,832.69
合计	174,699,031.11	100.00	36,622.77	174,662,408.34

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
应收控股子公司组合	353,168,691.89	100.00	-	353,168,691.89
合计	353,168,691.89	100.00	-	353,168,691.89

2、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	732,455.46	100.00	36,622.77	695,832.69

3、坏账准备计提、转回或收回情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	-	36,622.77	-	-	36,622.77

4、本期无核销的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
控股子公司	1,220,247,778.03	753,750,804.40

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2016 年 12 月 31 日	增减变动	其中：联营及合营 企业其他综合收 益变动中享有的 份额	2017 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决权 比例(%)	在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致的说 明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
控股子公司：												
威海拓展纤维有 限公司	成本法	1,133,977,819.21	667,489,838.46	466,487,980.75	-	1,133,977,819.21	100.00	100.00	不适用	-	-	-
威海光威精密机 械有限公司	成本法	86,260,965.94	86,260,965.94	-	-	86,260,965.94	100.00	100.00	不适用	-	-	-
光威（香港）有限 公司	成本法	8,992.88	-	8,992.88	-	8,992.88	100.00	100.00	不适用	-	-	-
合计		1,220,247,778.03	753,750,804.40	466,496,973.63	-	1,220,247,778.03				-	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	449,802,183.05	353,539,531.58
其他业务收入	12,114,460.59	6,639,478.01
合计	461,916,643.64	360,179,009.59

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	191,955,464.47	141,479,492.20
其他业务收入	14,302,747.04	6,259,877.78
合计	206,258,211.51	147,739,369.98

(五) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品	4,403,512.18	351,474.80
子公司分红	200,000,000.00	-
合计	204,403,512.18	351,474.80

十五、补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-1,350,782.89	
计入本期损益的政府补助(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)	32,678,913.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,704,992.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,214.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减: 所得税影响额	5,444,520.25	

项目	2017 年度	说明
少数股东损益影响额(税后)	-	
合计	33,441,388.09	

2、 净资产收益率及每股收益

2017 年度	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	12.85	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.04	0.66	0.66

威海光威复合材料股份有限公司

二〇一八年三月三十日