

(上接A8版)

报告期内,销售费用中的职工薪酬呈逐年上升趋势,主要原因系随着报告期内公司销售收入增长,销售人员的薪酬同步所致。

报告期内,公司出口货物代理费增长系公司外销收入持续增长所致。报告期内公司出口货物代理费占公司外销收入比例情况如下表所示:

单位:万元

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
出口货物代理费	76.24	296.18	230.04	171.66
主营业务成本-国际	9,118.49	25,089.40	20,481.18	16,000.93
出口货物代理费占外销收入比例	0.83%	1.18%	1.13%	1.07%

如上表所述,报告期内公司出口货物代理费占外销收入比例在1%左右,基本保持稳定。

报告期内,公司产品费用呈上升趋势,系公司为了开拓新客户加大样品试用所致。

(2)管理费用

公司的管理费用主要包括职工薪酬、资产折旧摊销和股权激励费用等。报告期内,发行人管理费用分别为4,590.20万元、5,075.64万元、5,283.66万元和2,980.30万元。报告期内管理费用占营业收入的比例分别为10.28%、9.01%、8.34%以及9.68%。

报告期内,公司管理费用明细表如下:

单位:万元

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,982.72	622.73	3,493.88	610.93
资产折旧摊销	203.02	101.19	367.80	619.67
业务招待费	107.05	32.04	156.88	22.74
差旅费	46.96	1.64	106.94	2.02
房租费	—	—	—	—
办公费	80.46	23.70	142.38	2.79
交通费	20.60	0.26	20.46	0.26
物业费	61.38	27.50	271.63	91.85
股权激励费用	31.40	1.00	202.48	3.83
其他	46.07	15.43	52.38	10.91
合计	2,580.30	100.00	5,283.66	100.00

报告期内随着营业收入增长,公司管理费用中职工薪酬金额也有所增长,占管理费用的比例保持相对稳定。

公司股权激励费用系2016年公司实行限制性股票激励计划,向激励对象授予限制性股票1,092,000股,授予价格75.76元/股,同时确认限制性股票回购义务,并在之后年度分期摊销,计入股权激励费用。

(3)研发费用

公司的研发费用主要用于直接材料投入、人员薪酬和折旧摊销费用。报告期内,公司研发费用具体情况如下:

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
直接材料投入	203.02	20.01	160.04	26.70
直接材料投入	944.54	701.65	1,300.83	631.16
折旧摊销费用	110.50	81.25	234.63	106.61
其他费用	18.15	3.25	21.11	0.00
合计	1,277.01	705.06	1,516.51	733.47

报告期内,为了保持较强的研发创新能力和市场竞争力,公司持续增加研发投入,尤其是直接材料和研发人员的投入,研发费用持续增长。公司直接材料投入包括研发领用石英砂、钨钼材料、辅助材料等。

(4)财务费用

报告期内,公司的财务费用分别为-374.10万元、287.85万元、-479.31万元和-128.21万元。报告期内,公司财务费用明细表如下:

单位:万元

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息收入	-138.04	-137.09	-130.70	-99.40
汇兑损益	-6.47	-367.27	367.24	-269.70
手续费及其他	10.00	20.05	21.31	15.14
合计	-134.51	-479.31	-242.15	-274.03

报告期内公司无利息支出。

公司的财务费用主要系产品外销和进口采购材料的汇率损益所致。2016年度及2018年度,由于人民币兑美元升值,公司财务费用产生了较大的汇兑损失。

(5)公司期间费用率与同行业比较

报告期内,公司期间费用率与营业收入占比与同行业可比上市公司比较情况如下:

公司名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
石英股份	16.76%	14.50%	16.61%	16.38%
圣井村	30.23%	20.14%	20.73%	18.95%

数据来源:wind。

报告期内,公司期间费用率略低于同行业可比上市公司圣井村,主要是管理费用率相对较低。此外,公司无利息支出,因而管理费用率相对较低。

公司在报告期内严格控制各项费用,维持较高盈利水平。

4、资产减值损失

报告期内,公司资产减值损失情况如下:

单位:万元

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产减值损失	-	-693.36	-	-
无形资产减值损失	-	-	-	-
商誉减值损失	-	-	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-	-	-
合计	-343.33	-1,999.66	-64.48	-179.27

报告期内,公司资产减值损失分别为-176.37万元、-484.48万元、-1,999.66万元和-343.33万元。公司资产减值损失由固定资产减值损失、坏账损失、存货跌价损失和商誉减值损失等构成。

报告期内,公司坏账损失分别为-319.9万元、166.01万元、-575.30万元和48.20万元。公司坏账损失为报告期内应收账款、其他应收款按照会计政策计提的减值准备。2017年度公司坏账损失为166.01万元,主要系按账龄计提其他应收款坏账准备金额49.19万元所致。2018年度公司坏账损失为-575.30万元,增长较大幅度的主要原因系受光伏行业政策变化影响,子公司太平洋光伏因部分客户还款逾期计提坏账准备较多所致。

报告期内,公司存货跌价损失分别为-173.87万元、-214.40万元、-353.00万元和-301.57万元。2018年末,公司存货按账面价值为-353.00万元,较2017年度上升主要系公司2018年末库存商品账面余额为34,604.24万元,较2017年上升3,633.80万元增长26.70%。报告期内公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。

2018年度,公司计提固定资产减值损失-693.36万元,主要系受下游光伏行业市场行情下降的影响,子公司太平洋光伏因固定资产存在减值迹象,公司聘请了具有证券资格的资产评估机构江苏正通资产评估房地产估价师有限公司对其固定资产进行了评估,并出具了金证通评字(2019)第0043号评估报告,根据评估结果计提减值准备-693.36万元。

2018年度,公司计提商誉减值损失-306.63万元,主要系对润辉石英计提商誉减值准备所致。

5、投资收益

报告期内,公司投资收益情况如下:

单位:万元

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	339.23	500.05	151.48	116.94
处置子公司股权取得的投资收益	0.00	0.00	0.00	15.01
处置子公司股权取得的投资收益	0.00	-10.00	-	-
合计	339.23	490.05	151.48	131.95

报告期内,发行人投资收益分别为968.07万元、1,323.54万元、1,430.91万元及542.97万元。2018年度,公司权益法核算的长期股权投资收益为500.02万元,较上年同期增长230.66%,主要系按照权益法核算对凯德石英和新江波达的投资收益增幅较大所致。

6、营业外收入和营业外支出

(1)营业外收入

报告期内,公司营业外收入情况如下:

单位:万元

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	174.76	195.73	136.07	204.71
非流动资产处置损益	64.48	132.89	64.48	40.85
其他	0.00	0.00	20.00	0.00
合计	239.24	328.62	220.55	245.56

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》,与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。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,要求按照修订后的准则进行账务处理。

报告期内,公司的营业外收入分别为323.47万元、253.24万元、329.72万元以及239.71万元。报告期内发行人营业外收入主要为政府补助。2017年营业外收入较2016年减少70.22万元,主要系公司2017年度按照财政部的要求执行《企业会计准则第16号——政府补助》,将2017年度计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益项目所致。

报告期内,公司计入营业外收入科目中的政府补助情况如下:

单位:万元

序号	项目内容及来源	金额
1	政府补助(持续补助)	64.75
小计		64.75

注:根据财政部于2017年度修订