

上海普利特复合材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

上海普利特复合材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	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	1-84

审计报告

信会师报字[2019]第 11543 号

上海普利特复合材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海普利特复合材料股份有限公司（以下简称普利特股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了普利特股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于普利特股份，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）营业收入的确认	
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（二十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十）。 于 2018 年度，普利特股份确认的营业收入为人民币 3,665,524,126.83 元。 普利特股份商品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，通常以商品交付客户并签收作为商品销售收入的确认时点。 由于收入是普利特股份的关键业绩指标之一，从而存在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，我们将普利特股份收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： 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、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 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档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）应收账款的可收回性	
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）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二）。 于 2018 年 12 月 31 日，普利特股份合并财务报表中应收账款的原值为 1,259,695,671.83 元，坏账准备为 12,447,220.80 元。 普利特股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况。 由于普利特股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括： 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

（三）商誉的减值

请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”注释（十二）。

于 2018 年 12 月 31 日，普利特股份合并财务报表中商誉的账面余额为人民币 376,027,367.42 元，商誉减值准备为人民币 60,953,712.16 元。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高确定，其预计的未来现金流量以五年财务预算为基础来确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要作出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉减值过程涉及重大判断，为此我们确定商誉的减值为关键审计事项。

我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：

- 1、评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；
- 2、了解各资产组或资产组组合的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- 3、评估商誉减值测试的估值方法；
- 4、评价商誉减值测试关键假设的适当性；
- 5、评价测试所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，以及其确定依据等信息；
- 6、评价前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致；
- 7、复核商誉减值测试的计算过程；
- 8、评价商誉减值测试的影响；
- 9、评价商誉的减值及所采用的关键假设披露是否充分。

四、 其他信息

普利特股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括普利特股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估普利特股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督普利特股份的财务报告过程。

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，就可能导致对普利特股份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普利特股份不能持续经营。

(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) 就普利特股份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

二〇一九年四月十一日

上海普利特复合材料股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	201,682,880.19	152,757,160.90
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			
应收票据及应收账款	(二)	1,649,232,302.14	1,644,957,665.82
预付款项	(三)	52,268,883.08	115,052,601.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	7,635,349.38	8,682,749.86
买入返售金融资产			
存货	(五)	572,502,018.73	582,133,310.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	23,536,812.87	2,951,458.01
流动资产合计		2,506,858,246.39	2,506,534,946.59
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	250,000.00	250,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	5,363,643.40	7,082,227.16
投资性房地产			
固定资产	(九)	916,680,420.40	637,963,339.30
在建工程	(十)	27,800,881.30	226,950,239.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	132,821,098.86	135,160,551.54
开发支出			
商誉	(十二)	315,073,655.26	310,415,498.51
长期待摊费用	(十三)	1,054,469.17	
递延所得税资产	(十四)	12,002,803.66	12,854,537.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,411,046,972.05	1,330,676,393.10
资产总计		3,917,905,218.44	3,837,211,339.69

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:

上海普利特复合材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	1,104,938,759.18	1,022,812,949.70
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			
应付票据及应付账款	（十六）	318,993,883.28	259,549,707.34
预收款项	（十七）	9,791,756.45	18,924,318.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十八）	16,856,220.38	23,808,329.37
应交税费	（十九）	23,145,073.83	99,212,902.67
其他应付款	（二十）	48,161,964.23	45,893,981.40
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	（二十一）	29,611,653.88	192,132.66
其他流动负债			
流动负债合计		1,551,499,311.23	1,470,394,322.02
非流动负债：			
长期借款	（二十二）	482,016.26	72,147,421.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十三）	236,483.22	1,313,158.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十四）	34,797,650.35	36,148,351.25
递延所得税负债	（十四）		840,800.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,516,149.83	110,449,732.02
负债合计		1,587,015,461.06	1,580,844,054.04
所有者权益：			
股本	（二十五）	406,274,967.00	270,849,978.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	459,834,159.95	595,259,148.95
减：库存股			
其他综合收益	（二十七）	50,435,389.21	24,162,441.33
专项储备			
盈余公积	（二十八）	136,739,432.69	135,424,989.00
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	1,274,590,722.01	1,230,670,728.37
归属于母公司所有者权益合计		2,327,874,670.86	2,256,367,285.65
少数股东权益		3,015,086.52	
所有者权益合计		2,330,889,757.38	2,256,367,285.65
负债和所有者权益总计		3,917,905,218.44	3,837,211,339.69

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：

上海普利特复合材料股份有限公司
资产负债表
2018 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		147,994,276.31	114,711,837.88
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			
应收票据及应收账款	(一)	1,519,578,175.81	1,687,746,393.06
预付款项		65,662,704.85	59,578,054.65
其他应收款	(二)	360,319,427.81	284,023,700.86
存货		23,135,008.79	127,552,838.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,090,639.76	2,365,869.54
流动资产合计		2,120,780,233.33	2,275,978,694.88
非流动资产:			
可供出售金融资产		250,000.00	250,000.00
持有至到期投资		171,000,000.00	171,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	(三)	952,413,643.40	946,082,227.16
投资性房地产		11,377,381.86	
固定资产		46,732,385.33	65,195,457.39
在建工程		861,000.00	5,770,304.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,198,244.72	2,810,123.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,539,769.52	1,768,226.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,187,372,424.83	1,192,876,338.86
资产总计		3,308,152,658.16	3,468,855,033.74

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:

上海普利特复合材料股份有限公司
资产负债表（续）
2018 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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		826,411,931.99	806,008,075.00
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			
应付票据及应付账款		177,765,697.47	388,407,340.55
预收款项		21,249,076.58	14,247,021.66
应付职工薪酬		8,382,138.05	10,651,850.15
应交税费		49,662,196.85	52,323,123.33
其他应付款		77,878,288.86	32,869,065.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,161,349,329.80	1,304,506,476.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,925,388.65	6,530,056.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,925,388.65	6,530,056.93
负债合计		1,164,274,718.45	1,311,036,533.10
所有者权益：			
股本		406,274,967.00	270,849,978.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		454,834,159.95	590,259,148.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		136,739,432.69	135,424,989.00
未分配利润		1,146,029,380.07	1,161,284,384.69
所有者权益合计		2,143,877,939.71	2,157,818,500.64
负债和所有者权益总计		3,308,152,658.16	3,468,855,033.74

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：

上海普利特复合材料股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,665,524,126.83	3,397,487,073.94
其中: 营业收入	(三十)	3,665,524,126.83	3,397,487,073.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,610,423,698.29	3,241,484,698.26
其中: 营业成本	(三十)	3,054,060,147.30	2,781,186,366.38
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	(三十一)	17,654,005.12	13,981,648.06
销售费用	(三十二)	126,278,691.56	115,263,010.18
管理费用	(三十三)	105,484,588.43	103,766,816.54
研发费用	(三十四)	226,723,528.56	174,615,243.88
财务费用	(三十五)	64,114,432.54	46,740,238.80
其中: 利息费用		63,344,265.20	43,173,980.49
利息收入		1,230,483.93	917,257.04
资产减值损失	(三十六)	16,108,304.78	5,931,374.42
加: 其他收益	(三十七)	9,490,441.55	3,929,303.13
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	117,799.86	-1,566,323.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,718,583.76	-1,580,706.77
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-42,269.96	140,103.11
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		64,666,399.99	158,505,458.71
加: 营业外收入	(四十)	14,260,966.46	44,679,148.84
减: 营业外支出	(四十一)	767,384.43	1,056,697.02
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		78,159,982.02	202,127,910.53
减: 所得税费用	(四十二)	7,325,460.37	27,895,789.93
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		70,834,521.65	174,232,120.60
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		70,834,521.65	174,232,120.60
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		-1,484,913.48	
2. 归属于母公司股东的净利润		72,319,435.13	174,232,120.60
六、其他综合收益的税后净额		26,272,947.88	-31,510,915.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,272,947.88	-31,510,915.63
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		26,272,947.88	-31,510,915.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		26,272,947.88	-31,510,915.63
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		97,107,469.53	142,721,204.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		98,592,383.01	142,721,204.97
归属于少数股东的综合收益总额		-1,484,913.48	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.18	0.43
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.18	0.43

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海普利特复合材料股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	3,065,254,790.97	2,793,421,270.58
减：营业成本	(四)	2,773,338,386.89	2,490,567,981.65
税金及附加		5,312,111.35	5,202,203.88
销售费用		84,351,091.25	78,188,314.10
管理费用		27,840,165.44	32,255,720.09
研发费用		125,024,148.55	125,703,439.75
财务费用		41,956,501.55	21,087,657.86
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		3,906,485.30	556,246.57
加：其他收益		6,046,657.62	708,182.28
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-1,674,258.16	-1,566,323.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,718,583.76	-1,580,706.77
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,223.64	227,921.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,917,523.74	39,229,486.99
加：营业外收入		7,845,236.00	33,379,950.13
减：营业外支出		562,667.30	101,124.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,200,092.44	72,508,312.79
减：所得税费用		2,055,655.57	8,300,359.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,144,436.87	64,207,953.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,144,436.87	64,207,953.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		13,144,436.87	64,207,953.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.16

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：

上海普利特复合材料股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,899,284,104.48	2,431,130,122.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,800,267.97	516,640.95
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	20,927,319.09	68,138,450.41
经营活动现金流入小计		2,923,011,691.54	2,499,785,213.86
购买商品、接受劳务支付的现金		2,288,647,535.84	2,244,421,934.70
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		246,843,694.76	271,337,360.72
支付的各项税费		92,133,458.83	90,971,158.76
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	101,894,385.69	76,049,794.97
经营活动现金流出小计		2,729,519,075.12	2,682,780,249.15
经营活动产生的现金流量净额		193,492,616.42	-182,995,035.29
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,690,070.36	14,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,635,716.18	490,444.19
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	(四十三)	4,426,700.00	16,840,000.00
投资活动现金流入小计		8,752,486.54	17,344,827.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,074,556.83	56,434,472.51
投资支付的现金			
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	(四十三)	48,083,191.34	
投资活动现金流出小计		113,157,748.17	56,434,472.51
投资活动产生的现金流量净额		-104,405,261.63	-39,089,644.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00	
取得借款收到的现金		1,432,354,532.53	1,322,682,503.03
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		1,436,854,532.53	1,340,682,503.03
偿还债务支付的现金		1,401,244,564.73	1,021,771,368.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,658,638.98	69,209,538.89
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)		147,200.00
筹资活动现金流出小计		1,480,903,203.71	1,091,128,107.01
筹资活动产生的现金流量净额		-44,048,671.18	249,554,396.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,809,171.68	-543,088.36
五、现金及现金等价物净增加额		48,847,855.29	26,926,627.61
加：期初现金及现金等价物余额		150,407,160.90	123,480,533.29
六、期末现金及现金等价物余额		199,255,016.19	150,407,160.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海普利特复合材料股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,154,114,385.42	1,712,986,854.85
收到的税费返还		2,550,005.09	330,048.81
收到其他与经营活动有关的现金		13,010,035.43	491,984,229.66
经营活动现金流入小计		2,169,674,425.94	2,205,301,133.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,887,068,197.18	1,955,341,281.50
支付给职工以及为职工支付的现金		69,483,900.98	62,813,619.41
支付的各项税费		45,885,661.44	46,642,653.35
支付其他与经营活动有关的现金		54,705,074.80	438,553,037.42
经营活动现金流出小计		2,057,142,834.40	2,503,350,591.68
经营活动产生的现金流量净额		112,531,591.54	-298,049,458.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			14,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,840,000.00	264,900.00
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		13,985,418.15	800,000.00
投资活动现金流入小计		15,825,418.15	1,079,283.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,182,127.82	6,451,951.78
投资支付的现金		8,050,000.00	188,000,000.00
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		33,153,199.61	
投资活动现金流出小计		46,385,327.43	194,451,951.78
投资活动产生的现金流量净额		-30,559,909.28	-193,372,668.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			18,000,000.00
取得借款收到的现金		1,130,181,931.99	1,018,008,075.00
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		1,130,181,931.99	1,036,008,075.00
偿还债务支付的现金		1,109,778,075.00	422,485,628.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,022,202.97	47,840,976.11
支付其他与筹资活动有关的现金			147,200.00
筹资活动现金流出小计		1,176,800,277.97	470,473,804.86
筹资活动产生的现金流量净额		-46,618,345.98	565,534,270.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		279,102.15	-188,894.93
五、现金及现金等价物净增加额		35,632,438.43	73,923,248.63
加: 期初现金及现金等价物余额		112,361,837.88	38,438,589.25
六、期末现金及现金等价物余额		147,994,276.31	112,361,837.88

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:

上海普利特复合材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	270,849,978.00				595,259,148.95		24,162,441.33		135,424,989.00		1,230,670,728.37		2,256,367,285.65
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	270,849,978.00				595,259,148.95		24,162,441.33		135,424,989.00		1,230,670,728.37		2,256,367,285.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	135,424,989.00				-135,424,989.00		26,272,947.88		1,314,443.69		43,919,993.64	3,015,086.52	74,522,471.73
（一）综合收益总额							26,272,947.88				72,319,435.13	-1,484,913.48	97,107,469.53
（二）所有者投入和减少资本												4,500,000.00	4,500,000.00
1. 股东投入的普通股												4,500,000.00	4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,314,443.69		-28,399,441.49		-27,084,997.80
1. 提取盈余公积									1,314,443.69		-1,314,443.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-27,084,997.80		-27,084,997.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	135,424,989.00				-135,424,989.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	135,424,989.00				-135,424,989.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	406,274,967.00				459,834,159.95		50,435,389.21		136,739,432.69		1,274,590,722.01	3,015,086.52	2,330,889,757.38

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：

上海普利特复合材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	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	270,000,000.00				578,700,825.06		55,673,356.96		135,000,000.00		1,083,863,596.77	
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	270,000,000.00				578,700,825.06		55,673,356.96		135,000,000.00		1,083,863,596.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	849,978.00				16,558,323.89		-31,510,915.63		424,989.00		146,807,131.60	
（一）综合收益总额							-31,510,915.63				174,232,120.60	
（二）所有者投入和减少资本	849,978.00				16,558,323.89							
1. 股东投入的普通股	849,978.00				16,558,323.89							
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									424,989.00		-27,424,989.00	
1. 提取盈余公积									424,989.00		-424,989.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-27,000,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	270,849,978.00				595,259,148.95		24,162,441.33		135,424,989.00		1,230,670,728.37	

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：

上海普利特复合材料股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	270,849,978.00				590,259,148.95				135,424,989.00	1,161,284,384.69	2,157,818,500.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	270,849,978.00				590,259,148.95				135,424,989.00	1,161,284,384.69	2,157,818,500.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	135,424,989.00				-135,424,989.00				1,314,443.69	-15,255,004.62	-13,940,560.93
（一）综合收益总额										13,144,436.87	13,144,436.87
（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									1,314,443.69	-28,399,441.49	-27,084,997.80
1. 提取盈余公积									1,314,443.69	-1,314,443.69	
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,084,997.80	-27,084,997.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	135,424,989.00				-135,424,989.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	135,424,989.00				-135,424,989.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	406,274,967.00				454,834,159.95				136,739,432.69	1,146,029,380.07	2,143,877,939.71

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：

上海普利特复合材料股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	270,000,000.00				573,700,825.06				135,000,000.00	1,124,501,420.19	2,103,202,245.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	270,000,000.00				573,700,825.06				135,000,000.00	1,124,501,420.19	2,103,202,245.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	849,978.00				16,558,323.89				424,989.00	36,782,964.50	54,616,255.39
（一）综合收益总额										64,207,953.50	64,207,953.50
（二）所有者投入和减少资本	849,978.00				16,558,323.89						17,408,301.89
1. 股东投入的普通股	849,978.00				16,558,323.89						17,408,301.89
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									424,989.00	-27,424,989.00	-27,000,000.00
1. 提取盈余公积									424,989.00	-424,989.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,000,000.00	-27,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	270,849,978.00				590,259,148.95				135,424,989.00	1,161,284,384.69	2,157,818,500.64

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：

上海普利特复合材料股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(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

上海普利特复合材料股份有限公司 (以下简称“公司”)前身为上海普利特复合材料有限公司 (以下简称“原公司”), 系经上海市工商行政管理局批准, 由上海普利特化学研究所和职工自然人共同投资, 于 1999 年 10 月 28 日在上海注册成立。企业法人营业执照注册号为 3101091016969, 经营期限为 10 年。注册资本为人民币 2,000,000 元。

根据原公司 2002 年 11 月 8 日股东大会决议和章程修正案的规定, 原公司增加注册资本人民币 18,000,000 元, 由自然人周文、张祥福、郭艺群、周武、李结、王中林、汪勇以盈余公积转增注册资本人民币 16,118,000 元, 货币资金增资人民币 1,882,000 元。变更后的注册资本为人民币 20,000,000 元。

根据 2007 年 5 月 10 日的原公司股东会决议, 股东王中林和汪勇将其所持原公司股权转让给周文。根据原公司 2007 年 5 月 21 日通过的股东会决议, 决定原公司的注册资本由人民币 20,000,000 元增加至人民币 22,222,223 元, 增加股东胡坚、黄巍。另根据原公司 2007 年 5 月 28 日的股东会决议, 周文将部分股权转让给张祥福等三位原股东, 以及卜海山等九位新股东。

根据 2007 年 6 月 18 日的原公司股东会决议, 原公司以 2007 年 5 月 31 日为改制基准日, 于 2007 年 7 月 23 日由有限责任公司整体变更为股份有限公司。变更企业法人营业执照, 注册号为 310109000241257(市局)。以改制基准日原公司经审计的净资产为基础, 折合 10,000 万股, 每股面值人民币 1 元。变更前后各股东的持股比例不变。

根据公司 2008 年度第一次临时股东大会决议, 经中国证券监督管理委员会(“证监会”)批准(中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1255 号文“关于核准上海普利特复合材料股份有限公司首次公开发行股票的批复”), 公司分别于 2009 年 12 月 9 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股(A 股)700 万股, 2009 年 12 月 9 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股(A 股)2,800 万股, 共计公开发行人民币普通股(A 股)3,500 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价格为 22.50 元。经安永华明会计师事务所审验, 截至 2009 年 12 月 14 日止, 公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币 787,500,000.00 元, 扣除发行费用后实际募集资金净额 732,840,000.00 元, 其中新增注册资本人民币 35,000,000.00 元, 余额计人民币 697,840,000.00 元转入资本公积。

根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司以 2010 年 12 月 31 日公司的总股本 135,000,000 股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例以资本公积向全体股东转增股份总额 135,000,000 股，每股面值 1 元，总计增加股本人民币 135,000,000.00 元。

根据公司 2016 年 6 月 28 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的关于公司符合非公开发行股票条件的议案、2017 年 6 月 20 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过的关于延长公司 2016 年度非公开发行股票股东大会决议有效期的议案，及经公司 2017 年 10 月 30 日召开的第四届董事会第十三次会议审议，通过了关于调整公司非公开发行股票发行数量、发行对象及募集资金数量的议案，并经 2017 年 6 月 15 日中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海普利特复合材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]926 号）批准，公司向自然人池驰非公开发行 A 股股票。公司新增的注册资本为 849,978.00 元，方式为向自然人池驰发行人民币普通股 849,978.00 股，发行价格为每股 23.53 元，每股面值 1.00 元，共计增加注册资本人民币 849,978.00 元，出资方式为货币。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截至 2017 年 11 月 23 日止，公司已收到股东池驰缴入的出资款人民币 20,000,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额 17,408,301.89 元，其中新增注册资本人民币 849,978.00 元，余额计人民币 16,558,323.89 元转入资本公积。

经公司 2017 年度股东大会与第四届董事会第十六次会议表决通过，公司以 2017 年 12 月 31 日公司的总股本 270,849,978 股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例以资本公积向全体股东转增股份总额 135,424,989 股，每股面值 1 元，总计增加股本人民币 135,424,989.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司注册资本总计人民币 406,274,967.00 元，注册地：上海市青浦区赵巷镇沪青平公路 2855 弄 1 号 12 楼。

公司主要从事生产销售电子材料、高分子材料、橡塑材料及制品，销售汽车配件、计算机及软件、机电设备、环保设备、建筑材料、金属材料，在化工材料专业领域内的“四技”服务，从事货物及技术进出口业务(涉及行政许可的，凭许可证经营)，公司的实际控制人为周文。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 11 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海普利特化工新材料有限公司

子公司名称
浙江普利特新材料有限公司
重庆普利特新材料有限公司
上海翼鹏投资有限公司
上海普利特材料科技有限公司
上海普利特新材料有限公司
Pret Holdings LLC
WPR Holdings LLC
Wellman Advanced Materials LLC
D.C. Foam Recycle Incorporated
Wellman Pet LLC
Wellman Lanolin LLC
PRET EUROPE GMBH
上海高观达材料科技有限公司
浙江燕华供应链管理有限公司
上海普利特伴泰材料科技有限公司

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

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、 重要会计政策及会计估计

(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

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

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

非同一控制下企业合并：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。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

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（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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。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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、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，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，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，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，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

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，采用交易发生年度的平均汇率折算。

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；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。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，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，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：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

对账龄超过 180 天且单项金额超过人民币 10 万元的应收款项。

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，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	依据
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款外，境内母公司及境内子公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他应收款均进行单独减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	应收款项中母公司合并范围内的各子公司之间的内部往来款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 4	除已单独计提减值准备的应收账款外，境外（美国）子公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1、组合 4	账龄分析法
组合 2	个别认定法
组合 3	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

组合 1

账龄	应收账款计提比例(%)
6 个月以内	不计提
6 个月-1 年	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	75

组合 4

账龄	应收账款计提比例(%)
信用期以内至信用期逾期 30 天内	不计提
信用期逾期 30 天	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	单项进行减值测试
组合 3	单项进行减值测试

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、半成品、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

公司及境内子公司存货发出时按加权平均法计价。

境外（美国）子公司存货发出时采用计划成本，月末按当月成本差异率将存货的计划成本调整为实际成本。

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；为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

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等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资

因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	0-5	2.50-6.67
机器设备	年限平均法	5-13	0-5	7.69-19.00
运输设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
办公设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 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。

(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
土地使用权	50
专利权	5
软件	5

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，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

境外（美国）子公司所有拥有的土地所有权为永久所有权且无法预计为企业带来经济利益期限，故其使用寿命不确定且不予摊销。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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。

(十八) 长期待摊费用

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

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

项 目	摊销年限	依据
租入固定资产改良	3 年	预计使用年限

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为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。

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、 设定提存计划的会计处理方法

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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) 股份支付

公司的股份支付是为了获取职工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。

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

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

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

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的原则：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商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，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

产成品国内销售：公司根据客户订单或采购计划安排生产及货运，在客户收货并签收货物后，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

自营出口销售：出口专用发票已开出；已完成报关手续；海关已在相关的《出口货物报关单》上盖章确认或已在海关系统上确认放行的电子《出口货物报关单》，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的，政府补助均在实际收到时确认。

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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或被公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(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

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应付利息”并入“其他应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,649,232,302.14 元，上期金额 1,644,957,665.82 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 318,993,883.28 元，上期金额 259,549,707.34 元； 调增“其他应付款”本期金额 2,316,697.27 元，上期金额 1,298,556.25 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 226,723,528.56 元，上期金额 174,615,243.88 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
重庆普利特新材料有限公司	15%
上海普利特化工新材料有限公司	15%
浙江普利特新材料有限公司	25%
上海翼鹏投资有限公司	25%
上海普利特材料科技有限公司	25%
上海普利特新材料有限公司	25%
上海高观达材料科技有限公司	25%
浙江燕华供应链管理有限公司	25%
上海普利特伴泰材料科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合认证，公司被核准为高新技术企业，并取得了《高新技术企业证书》，故自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日公司根据 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2、根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，

对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司子公司重庆普利特新材料有限公司 2014 年已在税源管理机关进行备案且通过审核，因此子公司重庆普利特新材料有限公司享受 15%企业所得税优惠税率。

3、公司子公司上海普利特化工新材料有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合认证，公司子公司上海普利特化工新材料有限公司被核准为高新技术企业，并取得了《高新技术企业证书》，故自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日公司根据 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(三) 其他说明

境外（美国、德国）子公司、按其所在国相关税收法规，应缴纳的税款在其所在国缴纳。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	209,299.63	28,772.67
银行存款	197,362,188.40	150,378,388.23
其他货币资金	4,111,392.16	2,350,000.00
合计	201,682,880.19	152,757,160.90
其中：存放在境外的款项总额	10,003,975.86	2,434,705.08

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,427,864.00	
借款保证金		2,350,000.00
合计	2,427,864.00	2,350,000.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	401,983,851.11	308,049,108.72
应收账款	1,247,248,451.03	1,336,908,557.10
合计	1,649,232,302.14	1,644,957,665.82

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	395,093,851.11	296,849,108.72
商业承兑汇票	6,890,000.00	11,200,000.00
合计	401,983,851.11	308,049,108.72

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据均系银行承兑汇票，金额共计 775,162,419.55 元。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,860,141.11	0.39	4,860,141.11	100.00		4,860,141.11	0.36	4,860,141.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,254,704,740.73	99.60	7,456,289.70	0.59	1,247,248,451.03	1,341,057,479.82	99.63	4,148,922.72	0.31	1,336,908,557.10
组合 1:	1,198,872,347.93	95.17	5,953,106.42	0.50	1,192,919,241.51	1,271,617,751.60	94.47	2,437,152.79	0.19	1,269,180,598.81
组合 4:	55,832,392.80	4.43	1,503,183.28	2.69	54,329,209.52	69,439,728.22	5.16	1,711,769.93	2.47	67,727,958.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	130,789.99	0.01	130,789.99	100.00		130,789.99	0.01	130,789.99	100.00	
合计	1,259,695,671.83	100.00	12,447,220.80		1,247,248,451.03	1,346,048,410.92	100.00	9,139,853.82		1,336,908,557.10

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
A 公司	169,854.68	169,854.68	100.00	预计无法收回
B 公司	328,153.50	328,153.50	100.00	预计无法收回
C 公司	1,589,399.91	1,589,399.91	100.00	预计无法收回
D 公司	1,248,314.44	1,248,314.44	100.00	预计无法收回
E 公司	1,125,326.19	1,125,326.19	100.00	预计无法收回
F 公司	399,092.39	399,092.39	100.00	预计无法收回
合计	4,860,141.11	4,860,141.11		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合 1：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	1,142,792,418.94		
6 个月至 1 年	44,667,152.20	2,233,357.62	5.00
1-2 年	7,843,977.14	1,568,795.43	20.00
2 至 3 年	2,102,585.48	1,051,292.75	50.00
3 年以上	1,466,214.17	1,099,660.62	75.00
合计	1,198,872,347.93	5,953,106.42	

组合 4：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期以内及逾期 30 天以内	54,329,209.52		
逾期 30 天以外	1,503,183.28	1,503,183.28	100.00
合计	55,832,392.80	1,503,183.28	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,228,243.86 元（其中汇率变动的影响为 79,123.12 元）

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	90,117,259.84	7.15	1,058,629.70
第二名	54,597,756.75	4.33	
第三名	50,019,833.98	3.97	
第四名	37,865,512.91	3.01	
第五名	36,511,272.07	2.90	9,860.54
合计	269,111,635.55	21.36	1,068,490.24

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	50,609,514.73	96.83	114,324,749.50	99.36
1 至 2 年	1,465,415.41	2.80	615,330.49	0.53
2 至 3 年	94,031.37	0.18	2,157.71	0.01
3 年以上	99,921.57	0.19	110,363.86	0.10
合计	52,268,883.08	100.00	115,052,601.56	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	9,166,947.84	17.54
第二名	6,729,323.63	12.87
第三名	6,702,254.75	12.82
第四名	5,921,592.69	11.33
第五名	2,944,846.50	5.63
合计	31,464,965.41	60.19

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	7,635,349.38	8,682,749.86
合计	7,635,349.38	8,682,749.86

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,635,349.38	100.00			7,635,349.38	8,682,749.86	100.00			8,682,749.86
组合 2：单项分析计提	7,635,349.38	100.00			7,635,349.38	8,682,749.86	100.00			8,682,749.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7,635,349.38	100.00			7,635,349.38	8,682,749.86	100.00			8,682,749.86

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2：单项分析计提	7,635,349.38		

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
暂支款	3,532,528.01	3,039,415.28
预付油费	203,805.31	1,359,661.84
预付电费	244,630.35	278,370.26
保证金	3,145,972.99	895,858.77
其他	508,412.72	3,109,443.71
合计	7,635,349.38	8,682,749.86

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	2,005,272.00	1 年以内	26.26	
第二名	保证金	726,895.24	1 年以内	9.52	
第三名	暂支款	500,000.00	1 年以内	6.55	
第四名	暂支款	410,410.00	2-3 年	5.38	
第五名	保证金	293,118.00	1 年以内	3.84	
合计		3,935,695.24		51.55	

（五） 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	277,855,917.76	4,116,306.02	273,739,611.74	265,281,198.83	5,456,115.80	259,825,083.03
低值易耗品等	21,947,805.61	922,915.09	21,024,890.52	22,221,284.36		22,221,284.36
半成品	54,259,114.86		54,259,114.86	38,632,852.57		38,632,852.57
产成品	232,353,046.74	8,874,645.13	223,478,401.61	272,059,668.84	10,605,578.36	261,454,090.48
合计	586,415,884.97	13,913,866.24	572,502,018.73	598,195,004.60	16,061,694.16	582,133,310.44

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金 额	汇率变动	期末余额
		计提	其他	转回或转销		
原材料	5,456,115.80			1,548,463.72	208,653.94	4,116,306.02
低值易耗品等		900,794.29			22,120.80	922,915.09
产成品	10,605,578.36	2,819,290.01		4,812,026.30	261,803.06	8,874,645.13
合计	16,061,694.16	3,720,084.30		6,360,490.02	492,577.80	13,913,866.24

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	14,324,768.83	2,951,458.01
预缴房产税	23,533.92	
待抵扣增值税	9,188,510.12	
合计	23,536,812.87	2,951,458.01

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
上海天材塑料技术服务有限公司	250,000.00			250,000.00				

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	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											
上海超碳石墨烯产业技术有限公司	7,082,227.16			-1,718,583.76					5,363,643.40		

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	539,247,941.73	402,481,041.40	14,253,913.47	13,506,946.63	969,489,843.23
（2）本期增加金额	230,143,524.47	117,794,454.97	1,730,893.09	1,550,358.94	351,219,231.47
—购置			1,730,893.09	1,383,719.86	3,114,612.95
—在建工程转入	230,143,524.47	117,794,454.97		166,639.08	348,104,618.52
（3）本期减少金额		7,162,896.82	539,461.00	196,142.02	7,898,499.84
—处置或报废		7,162,896.82	539,461.00	196,142.02	7,898,499.84
（4）汇率变动影响	740,393.21	10,324,345.74	281,028.44		11,345,767.39
（5）期末余额	770,131,859.41	523,436,945.29	15,726,374.00	14,861,163.55	1,324,156,342.25
2. 累计折旧					
（1）年初余额	120,661,717.00	186,459,910.18	11,287,850.72	9,592,400.34	328,001,878.24
（2）本期增加金额	27,056,997.72	46,009,812.74	625,201.69	1,654,507.69	75,346,519.84
—计提	27,056,997.72	46,009,812.74	625,201.69	1,654,507.69	75,346,519.84
（3）本期减少金额		4,147,238.86	509,879.04	186,334.92	4,843,452.82
—处置或报废		4,147,238.86	509,879.04	186,334.92	4,843,452.82
（4）汇率变动影响	96,726.06	4,986,548.95	185,609.36		5,268,884.37
（5）期末余额	147,815,440.78	233,309,033.01	11,588,782.73	11,060,573.11	403,773,829.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3. 减值准备					
（1）年初余额		3,524,625.69			3,524,625.69
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）汇率变动影响		177,466.53			177,466.53
（5）期末余额		3,702,092.22			3,702,092.22
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	622,316,418.63	286,425,820.06	4,137,591.27	3,800,590.44	916,680,420.40
（2）年初账面价值	418,586,224.73	212,496,505.53	2,966,062.75	3,914,546.29	637,963,339.30

2、 截至 2018 年 12 月 31 日尚未办妥产权证书的固定资产原值为 211,467,895.17 元。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	27,800,881.30	226,950,239.28

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
境内在建工程	16,252,738.95		16,252,738.95	217,355,942.74		217,355,942.74
境外在建工程	11,548,142.35		11,548,142.35	9,594,296.54		9,594,296.54
合计	27,800,881.30		27,800,881.30	226,950,239.28		226,950,239.28

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	汇率变动	期末余额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
金山工厂设备	487,687.05	557,620.48	963,489.35			81,818.18		募集资金及自有资金
重庆工厂设备	11,466,113.22	3,443,071.57	14,909,184.79					自有资金
嘉兴十五万吨项目	161,496,965.02	51,256,830.18	212,753,795.20					自有资金
嘉兴工厂设备及建筑物	38,134,873.15	75,570,112.43	98,395,064.81			15,309,920.77		自有资金
青浦工厂设备	5,770,304.30	5,316,351.16	10,225,655.46			861,000.00		自有资金
美国工厂工程及其设备	9,594,296.54	3,645,330.79	2,209,814.25		518,329.27	11,548,142.35		自有资金
其他		8,647,614.66	8,647,614.66					自有资金
合计	226,950,239.28	148,436,931.27	348,104,618.52		518,329.27	27,800,881.30		

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	148,518,673.80	325,833.35	7,464,298.60	156,308,805.75
（2）本期增加金额			1,800,075.69	1,800,075.69
—购置			1,800,075.69	1,800,075.69
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）汇率变动	70,088.85			70,088.85
（5）期末余额	148,588,762.65	325,833.35	9,264,374.29	158,178,970.29
2. 累计摊销				
（1）年初余额	14,754,672.38	325,833.35	6,067,748.48	21,148,254.21
（2）本期增加金额	2,898,909.08		1,310,708.14	4,209,617.22
—计提	2,898,909.08		1,310,708.14	4,209,617.22
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）汇率变动				
（5）期末余额	17,653,581.46	325,833.35	7,378,456.62	25,357,871.43
3. 减值准备				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 汇率变动				
(5) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	130,935,181.19		1,885,917.67	132,821,098.86
(2) 年初账面价值	133,764,001.42		1,396,550.12	135,160,551.54

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
WPR Holdings LLC	358,001,810.27		18,025,557.15			376,027,367.42

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置	汇率变动	
WPR Holdings LLC	47,586,311.76	10,708,440.34	2,658,960.06			60,953,712.16

商誉减值测试情况如下：

项目	WPR Holdings LLC (美金)	WPR Holdings LLC (人民币, 期末汇率: 6.8632)
商誉账面余额 ①	54,788,927.53	376,027,367.42
商誉减值准备余额 ②	7,282,653.08	49,982,304.62
商誉的账面价值 ③=①-②	47,506,274.45	326,045,062.81
未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ④		
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ⑤=③+④	47,506,274.45	326,045,062.81
资产组的公允价值 ⑥	23,792,310.40	163,291,384.74
包含整体商誉的资产组的公允价值 ⑦=⑤+⑥	71,298,584.85	489,336,447.54
资产组预计未来现金流量的现值 (可回收金额) ⑧	69,700,000.00	478,365,040.00
商誉减值损失 ⑨=⑧-⑦ (平均汇率: 6.6987)	-1,598,584.85	-10,708,440.34

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

WPR Holdings LLC 于评估基准日的评估范围是公司并购 WPR Holdings LLC 形成商誉相关的资产组，该资产组包括经营性资产和经营性负债，即经营性流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及经营性流动负债等。

上述资产组预计未来现金流量的现值 (可回收金额) 利用了上海众华资产评估有限公司于 2019 年 3 月 18 日出具的沪众评报字 (2019) 第 0128 号《上海普利特复合材料股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的 WPR Holdings, LLC 资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

4、 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设及依据

- ① 公司所在地及国内外的社会经济环境不产生大的变更，所遵循的相关国家现行法律、法规、制度及社会政治和经济政策与现时无重大变化；
- ② 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营；
- ③ 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致；
- ④ 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；
- ⑤ 企业在存续期间内能平稳发展，即企业资产所产生的未来收益是企业现有管理水平的继续，假定企业为保持其目前的竞争力进行追加投资，并在计划确定的时间内完成；
- ⑥ 企业以前年度及当年签订的合同有效，并能得到有效执行。

(2) 关键参数

项目	关键参数				
	预测期	预测期销售 收入增长率	稳定期销售 收入增长率	利润率	税前折现率（加权平均 资本成本 WACC）
WPR Holdings LLC	2019 年-2023 年 (后续为稳定期)	注 1	持平	根据预测的收入、成 本、费用等计算	11.70%

注 1：根据 WPR Holdings LLC 发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，考虑到公司对收益不理想的几类产品线将结束生产、回收相应设备等，同时也将开拓新的生产线，且由于公司大部分产品都是属于石油化工衍生物，其价格跟石油价格有一定的正相关性，基于美国石油价格上涨，公司预计未来期间段收入会有一定增长，因此预测 WPR Holdings LLC 2019 年至 2023 年之间的销售增长率分别为-9.82%、4.99%、4.76%、4.95%、4.85%。

5、 商誉减值测试的影响

公司于 2015 年支付美金 70,451,000.00 元收购了 WPR Holdings LLC 100%的股权，公司将合并成本美金 70,451,000.00 元超过按比例获得的 WPR Holdings LLC 可辨认资产、负债公允价值的差额美金 54,788,927.53 元确认为与 WPR Holdings LLC 相关的商誉。公司于 2016 年度计提了美金 7,282,653.08 元的商誉减值准备。

WPR Holdings, LLC 资产组主营业务为 Engineering Resins 工程树脂、PRET TPO/LFT/ABS、Lanolin 羊毛脂等系列产品，根据该资产组提供未来经营期内的预测指标，通过了解该资产组的财务计划、经营计划，分析资产组在未来年

度中的收益、成本和费用变化趋势及预期年限内对收益有重大影响因素，测算预期年限内的净现金流量，同时根据上海众华资产评估有限公司于 2019 年 3 月 18 日出具的沪众评报字（2019）第 0128 号《上海普利特复合材料股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的 WPR Holdings, LLC 资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，WPR Holdings, LLC 包含与商誉相关的资产组公允价值为 489,336,447.54 元。经采用收益法评估，以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，WPR Holdings, LLC 资产组的可收回金额为 6,970.00 万美元(评估基准日汇率：1 美元对人民币 6.8632 元，折合人民币取整为 47,836.50 万元)。经测试，公司收购 WPR Holdings LLC 形成的商誉本期存在减值，故计提商誉减值准备美金 1,598,584.85 元，折合人民币 10,708,440.34 元。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出		1,150,330.00	95,860.83		1,054,469.17

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
资产减值准备	8,820,183.82	1,724,101.09	5,534,928.55	935,653.37
预提费用	1,399,753.16	247,652.89	1,298,556.25	218,727.53
递延收益	32,524,317.18	7,827,111.86	33,435,018.04	7,692,605.96
内部交易未实现利润	4,269,328.84	843,484.19	18,486,464.78	3,333,450.62
其他	6,478,350.62	1,360,453.63	1,651,643.20	674,099.83
合计	53,491,933.62	12,002,803.66	60,406,610.82	12,854,537.31

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧差异等			3,906,677.27	840,800.34

(十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		2,200,000.00
抵押借款	40,502,316.90	36,804,874.70
保证借款	224,804,000.00	180,000,000.00
信用借款	792,500,000.00	803,808,075.00
汇票贴现	47,132,442.28	
合计	1,104,938,759.18	1,022,812,949.70

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	41,577,728.99	1,044,269.71
应付账款	277,416,154.29	258,505,437.63
合计	318,993,883.28	259,549,707.34

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,577,728.99	65,021.82
商业承兑汇票		979,247.89
合计	41,577,728.99	1,044,269.71

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
0-6 个月	259,455,462.38	239,796,060.45
6-12 个月以内	7,961,783.81	10,402,566.62
1-2 年	4,430,506.12	4,768,885.66
2-3 年	2,129,912.73	915,804.62
3 年以上	3,438,489.25	2,622,120.28
合计	277,416,154.29	258,505,437.63

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	5,263,961.18	尚未结算
B 公司	4,725,298.50	尚未结算
C 公司	1,001,367.51	尚未结算
D 公司	411,943.92	尚未结算
E 公司	591,058.64	尚未结算
合计	11,993,629.75	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,685,282.68	16,714,206.61
1-2 年	3,928,915.60	765,224.67
2-3 年	838,543.55	296,851.82
3 年以上	1,339,014.62	1,148,035.78
合计	9,791,756.45	18,924,318.88

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额
A 公司	583,234.74
B 公司	303,008.00
C 公司	282,828.35
D 公司	218,898.55
E 公司	179,239.86
合计	1,567,209.50

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
短期薪酬	23,808,329.37	224,131,432.01	231,377,541.62	294,000.62	16,856,220.38
离职后福利-设定 提存计划		8,406,919.30	8,406,919.30		

项目	年初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
辞退福利		7,059,233.85	7,059,233.85		
合计	23,808,329.37	239,597,585.16	246,843,694.77	294,000.62	16,856,220.38

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,534,273.10	189,305,168.76	196,698,078.80	244,316.69	11,385,679.75
(2) 职工福利费		5,373,789.59	5,373,789.59		
(3) 社会保险费	634,314.00	25,059,735.33	24,304,943.07	49,683.93	1,438,790.19
其中：医疗保险费	634,314.00	24,496,643.52	23,741,851.26	49,683.93	1,438,790.19
工伤保险费		196,450.81	196,450.81		
生育保险费		366,641.00	366,641.00		
(4) 住房公积金		2,682,565.93	2,682,565.93		
(5) 工会经费和职工教育经费	4,639,742.27	1,710,172.40	2,318,164.23		4,031,750.44
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
合计	23,808,329.37	224,131,432.01	231,377,541.62	294,000.62	16,856,220.38

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
基本养老保险		8,180,511.88	8,180,511.88		
失业保险费		226,407.42	226,407.42		
合计		8,406,919.30	8,406,919.30		

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,900,287.50	76,209,700.16
企业所得税	704,945.12	7,824,460.66
个人所得税	1,895,800.57	1,680,959.56
城市维护建设税	3,790,406.39	4,893,447.95

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	1,524,383.68	1,486,286.08
其他	7,329,250.57	7,118,048.26
合计	23,145,073.83	99,212,902.67

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,316,697.27	1,298,556.25
其他应付款	45,845,266.96	44,595,425.15
合计	48,161,964.23	45,893,981.40

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款应付利息	2,316,697.27	1,298,556.25

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	40,029,701.98	41,633,924.08
1-2 年	4,635,814.27	1,138,856.20
2-3 年	106,382.50	552,360.72
3 年以上	1,073,368.21	1,270,284.15
合计	45,845,266.96	44,595,425.15

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	2,662,720.00	尚未结算
B 公司	1,055,000.00	尚未结算
C 公司	821,687.22	尚未结算
D 公司	414,500.00	尚未结算
E 公司	227,538.00	尚未结算
合计	5,181,445.22	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	29,611,653.88	192,132.66

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	482,016.26	72,147,421.57

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	236,483.22	1,313,158.86
专项应付款		
合计	236,483.22	1,313,158.86

长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付工程质保金	236,483.22	292,783.22
应付融资租赁租赁款		1,020,375.64
合计	236,483.22	1,313,158.86

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	36,148,351.25	14,192,474.00	15,543,174.90	34,797,650.35

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
嘉兴科技城管理委员会二期项目开工奖励款	11,000,000.00		91,666.67	10,908,333.33	与资产相关
嘉兴工业园区管理委员会产业扶持政策	5,437,500.00		375,000.00	5,062,500.00	与资产相关
嘉兴年产十五万吨汽车用高性能环保型塑料项目		4,426,700.00	73,778.33	4,352,921.67	与资产相关
嘉兴科技城管理委员会一期竣工奖励款	3,262,500.00		225,000.00	3,037,500.00	与资产相关
年产 10 万吨高性能改性高分子塑料复合材料产业化项目	3,095,283.99		393,955.65	2,701,328.34	与资产相关
液晶高分子材料高新技术产业化新建项目上海市重点技术改造专项资金	2,713,333.21		440,000.04	2,273,333.17	与资产相关
嘉兴市级工业发展资金和战略性新兴产业新兴产业发展专项资金项目	2,613,173.64		393,611.27	2,219,562.37	与资产相关
上海市科学技术委员会补助	800,000.00			800,000.00	与资产相关
年产 5 千吨汽车用高性能低气味低散发聚丙烯技术改造项目补助	825,074.89		153,577.82	671,497.07	与资产相关
智能制造专项资金补助	540,000.00		9,000.00	531,000.00	与资产相关
上海市科技小巨人拨款(匹配资助)	287,640.47		86,292.14	201,348.33	与资产相关
自主创新专项资金市配套款	303,797.42		121,519.00	182,278.42	与资产相关
建设智能电网用户端设备与系统项目补助	247,619.04		92,857.14	154,761.90	与资产相关
干燥均化仓和龙门切粒机设备改造	131,428.59		17,142.84	114,285.75	与资产相关
上海市科技小巨人拨款	201,000.00		114,000.00	87,000.00	与资产相关
上海汽车用塑料材料工程技术研究补贴		1,500,000.00		1,500,000.00	与收益相关
产业转型升级专项-引进技术吸收与创新项目财政补贴	390,000.00		390,000.00		与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
纤维增强高性能聚丙烯结构材料的产业化关键技术研发	300,000.00	300,000.00	600,000.00		与收益相关
高性能碳纤维增强尼龙复合材料关键技术开发创新专项资金		90,000.00	90,000.00		与收益相关
稳岗补贴		135,774.00	135,774.00		与收益相关
财政扶持金		7,720,000.00	7,720,000.00		与收益相关
工程中心能力提升项目资助	4,000,000.00		4,000,000.00		与收益相关
市科协中小企业专利信息检索与应用典型案例		20,000.00	20,000.00		与收益相关
合计	36,148,351.25	14,192,474.00	15,543,174.90	34,797,650.35	

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	270,849,978.00			135,424,989.00		135,424,989.00	406,274,967.00

注：本年度变动情况详见“一、公司基本情况”。

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	586,232,548.95		135,424,989.00	450,807,559.95
股份支付计入股东权益的金额	4,026,600.00			4,026,600.00
其他资本公积	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	595,259,148.95		135,424,989.00	459,834,159.95

注：本年度变动情况详见“一、公司基本情况”。

(二十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额	24,162,441.33	26,272,947.88			26,272,947.88		50,435,389.21

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,424,989.00	1,314,443.69		136,739,432.69

未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	1,230,670,728.37	1,083,863,596.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,319,435.13	174,232,120.60
减：提取法定盈余公积	1,314,443.69	424,989.00
应付普通股股利	27,084,997.80	27,000,000.00
期末未分配利润	1,274,590,722.01	1,230,670,728.37

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	3,665,524,126.83	3,054,060,147.30	3,397,487,073.94	2,781,186,366.38

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,828,186.93	3,936,734.27
教育费附加	1,208,595.79	1,895,007.24
地方教育费附加	228,876.50	1,211,634.31
土地使用税	2,698,672.81	2,307,701.60
印花税	2,949,011.99	1,330,323.57
其他	8,740,661.10	3,300,247.07
合计	17,654,005.12	13,981,648.06

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	92,751,908.55	87,798,916.82
职工薪酬及福利	25,515,717.26	17,935,520.08
差旅费	2,335,671.23	2,411,543.18
业务招待费	1,904,110.26	1,494,794.65

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	700,244.93	894,582.60
其他	3,071,039.33	4,727,652.85
合计	126,278,691.56	115,263,010.18

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	48,531,803.08	49,499,551.89
专业服务费	3,891,426.17	8,012,243.71
折旧及摊销	26,724,298.42	17,624,242.19
税金		2,159,536.55
其他	26,337,060.76	26,471,242.20
合计	105,484,588.43	103,766,816.54

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物耗费用	170,366,509.80	127,442,729.87
职工薪酬及福利	28,654,958.85	20,352,774.15
折旧及摊销	6,399,434.29	5,446,661.51
动力费用	5,319,514.75	3,703,154.57
检验费	2,252,373.87	3,419,066.75
其他	13,730,737.00	14,250,857.03
合计	226,723,528.56	174,615,243.88

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	63,344,265.20	43,173,980.49
减：利息收入	1,230,483.93	917,257.04
汇兑损益	699,718.01	3,477,145.72
其他	1,300,933.26	1,006,369.63
合计	64,114,432.54	46,740,238.80

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,228,243.86	295,276.84
存货跌价损失	2,171,620.58	5,636,097.58
商誉减值损失	10,708,440.34	
合计	16,108,304.78	5,931,374.42

(三十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
嘉兴科技城管理委员会一期竣工奖励款	225,000.00	1,237,500.00	与资产相关
液晶高分子材料高新技术产业化新建项目上海市重点技术改造专项资金	440,000.04	440,000.04	与资产相关
年产 10 万吨高性能改性高分子塑料复合材料产业化项目	393,955.65	411,426.36	与资产相关
嘉兴市级工业发展资金和战略性新兴产业新兴产业发展专项资金项目	393,611.27	374,133.12	与资产相关
嘉兴工业园区管理委员会产业扶持政策	375,000.00	179,301.49	与资产相关
自主创新专项资金市配套款	121,518.99	121,518.99	与资产相关
上海市科技小巨人拨款(匹配资助)	86,292.13	86,292.13	与资产相关
建设智能电网用户端设备与系统项目补助	92,857.14	92,857.16	与资产相关
年产 5 千吨汽车用高性能低气味低散发聚丙烯技术改造项目补助	153,577.82	40,590.00	与资产相关
干燥均化仓和龙门切粒机设备改造补助	17,142.84	17,142.84	与资产相关
上海市科技小巨人拨款	114,000.00		与资产相关
嘉兴科技城管理委员会二期项目开工奖励款	91,666.67		与资产相关
嘉兴年产十五万吨汽车用高性能环保型塑料项目补助-智能化技改	73,778.33		与资产相关
智能制造专项资金补助(二期项目)	9,000.00		与资产相关
工程中心能力提升项目资助	4,000,000.00		与收益相关
上海市产业转型升级发展专项资金	897,000.00		与收益相关
纤维增强高性能聚丙烯结构材料的产业化关键技术研发	600,000.00		与收益相关
产业转型升级专项-引进技术吸收与创新项目财政补贴	390,000.00		与收益相关
个税手续费返还	331,741.67		与收益相关
专利资助	212,600.00	5,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	136,399.00	8,131.00	与收益相关
高性能碳纤维增强尼龙复合材料关键技术创新专项资金	90,000.00		与收益相关
嘉兴市财政局专项补助	51,800.00		与收益相关
科技创新券	30,500.00		与收益相关
商务局外经贸切块资金补助	90,000.00	70,000.00	与收益相关
上海市商务委员会中小企业资金的补助收入	73,000.00	53,000.00	与收益相关
2016 促进外贸转型和创新发展的政府补助收入		276,273.00	与收益相关
金山财政补贴 VOC 专项扶持		140,000.00	与收益相关
市级财政补贴清洁生产		100,000.00	与收益相关
金山财政补贴废气深化治理		60,000.00	与收益相关
上海市虹口区财政局第八届市发明创造专利		50,000.00	与收益相关
铜梁区科委专利资助		43,000.00	与收益相关
嘉兴科技城管理委员会奖励款		40,000.00	与收益相关
嘉兴科技城 2014 年度稳岗补贴		24,896.00	与收益相关
上海市虹口区财政局新获发明专利授权资助		18,800.00	与收益相关
国际市场开拓补助		18,000.00	与收益相关
上海市知识产权局专利补贴		9,441.00	与收益相关
嘉兴科技城管理委员会 2016 年项目配套资金补助款		8,000.00	与收益相关
财政专利补助		4,000.00	与收益相关
合计	9,490,441.55	3,929,303.13	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,718,583.76	-1,580,706.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-109,354.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,945,737.62	
银行理财产品投资收益		14,383.56
合计	117,799.86	-1,566,323.21

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-42,269.96	140,103.11	-42,269.96

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,983,794.51	44,648,819.00	13,983,794.51
其他	277,171.95	30,329.84	277,171.95
合计	14,260,966.46	44,679,148.84	14,260,966.46

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术成果转化项目扶持奖励收入	7,720,000.00	32,565,000.00	与收益相关
财税扶持资金	3,887,000.00	5,611,700.00	与收益相关
国家对外投资合作补贴	646,000.00		与收益相关
嘉兴科技城管理委员会奖励款	627,794.51	2,027,119.00	与收益相关
上海市青浦区财政局财政扶持资金	460,000.00		与收益相关
2016 年税收返还补贴	383,000.00		与收益相关
嘉兴市南湖区财政税收奖励款	100,000.00		与收益相关
上海市虹口区投资促进办公室的重点企业表彰奖励	60,000.00	100,000.00	与收益相关
政府奖励质量品牌奖励	50,000.00		与收益相关
嘉兴科技城管理委员会企业年纳税达到 1000 万元奖励款	40,000.00		与收益相关
上海市中小企业开拓资金项目	10,000.00		与收益相关
嘉兴科技城管理委员会企业年纳税达到 1500 万奖励款		3,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海市虹口区财政局新兴产业类企业补助		500,000.00	与收益相关
产值增幅奖励和税收奖励		600,000.00	与收益相关
上海市人力资源和社会保障局人才发展资金资助		200,000.00	与收益相关
嘉兴科技城管理委员会奖励款		40,000.00	与收益相关
嘉兴科技城（大桥镇）总工会职工奖励款		5,000.00	与收益相关
合计	13,983,794.51	44,648,819.00	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废非流动资产损失	591,428.74	21,124.33	591,428.74
公益性捐赠支出		110,000.00	
其他	175,955.69	32,774.04	175,955.69
滞纳金		282,093.10	
罚款		610,705.55	
合计	767,384.43	1,056,697.02	767,384.43

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,286,115.87	31,694,096.02
递延所得税费用	39,344.50	-3,798,306.09
合计	7,325,460.37	27,895,789.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	78,159,982.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,723,997.30
子公司适用不同税率的影响	705,090.31
调整以前期间所得税的影响	2,263,928.06
非应税收入的影响	257,787.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,562,715.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,783,619.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,274,377.43
加计扣除影响	-19,678,816.33
所得税费用	7,325,460.37

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金主要系

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,696,835.16	46,577,360.00
利息收入	1,230,483.93	917,257.04
暂收款	2,000,000.00	15,815,642.33
收到保证金退还		4,790,000.00
合计	20,927,319.09	68,100,259.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金主要系

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	35,549,814.17	11,708,674.61
管理费用及研发费用	45,657,341.91	50,193,637.23
归还暂收款	15,815,642.33	10,000,000.00
合计	97,022,798.42	71,902,311.84

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的各项政府补助	4,426,700.00	16,840,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借往来款	46,077,919.34	
交易保证金	2,005,272.00	
合计	48,083,191.34	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行费用		147,200.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	70,834,521.65	174,232,120.60
加：资产减值准备	16,108,304.78	5,931,374.42
固定资产折旧	75,346,519.84	61,188,087.76
无形资产摊销	4,209,617.22	3,990,264.02
长期待摊费用摊销	95,860.83	3,327.25
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)	42,269.96	-140,103.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	591,428.74	21,124.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	50,329,529.11	38,494,271.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-117,799.86	1,566,323.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	851,733.65	-3,182,697.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-840,800.34	-615,608.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,967,093.32	-15,110,546.34
递延收益的增加(减少以“-”号填列)	-2,587,400.90	-3,000,762.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,980,351.95	-384,804,120.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-33,318,613.53	-61,568,090.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	193,492,616.42	-182,995,035.29
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	199,255,016.19	150,407,160.90
减：现金的期初余额	150,407,160.90	123,480,533.29
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	48,847,855.29	26,926,627.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
现金	199,255,016.19	150,407,160.90
其中：库存现金	209,299.63	28,772.67
可随时用于支付的银行存款	197,362,188.40	150,378,388.23
可随时用于支付的其他货币资金	1,683,528.16	

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,427,864.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	54,329,209.52	全资子公司 Wellman Advanced Materials
存货	147,228,632.11	LLC、Wellman Pet LLC 和 Wellman Lanolin
固定资产	114,328,569.36	LLC 以其资产进行抵押（包括但不限于应收
在建工程	11,548,142.35	账款、存货、房屋建筑和机器设备等）用于银
无形资产	1,462,108.68	行借款
合计	331,324,526.02	

(四十五) 外币货币性项目

境外子公司的经营地为美国及德国。其记账本位币为美元及欧元。境外子公司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，采用交易发生年度的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示，具体折算汇率如下：

项目	折算汇率
资产及负债项目	
其中：美元	6.8632
欧元	7.8473
利润表项目	
其中：美元	6.6987
欧元	7.8248

六、 合并范围的变更

(1)、2018 年 3 月 5 日，公司与上海昕财投资咨询有限公司、李莎共同出资设立子公司上海高观达材料科技有限公司，注册资本为 2,000 万元，其中公司出资 1020 万元，占注册资本总额的 51%，故将其纳入合并范围；

(2)、2018 年 5 月，公司与宁波燕华投资集团有限公司共同出资设立浙江燕华供应链管理有限公司，子公司注册资本为 1,000 万元，其中公司出资 550 万元，占注册资本总额的 55%，故将其纳入合并范围；

(3)、2018 年 5 月，公司与上海伴泰企业发展中心共同出资设立上海普利特伴泰材料科技有限公司，子公司注册资本为 1,000 万元，其中公司出资 700 万元，占注册资本总额的 70%，故将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
上海普利特化工新材料有限公司	上海	上海	制造	100.00%		新设
浙江普利特新材料有限公司	浙江	浙江	制造	100.00%		新设
重庆普利特新材料有限公司	重庆	重庆	制造	100.00%		新设
上海翼鹏投资有限公司	上海	上海	投资	100.00%		新设
上海普利特材料科技有限公司	上海	上海	制造	100.00%		新设
上海普利特新材料有限公司	上海	上海	制造	100.00%		新设
Pret Holdings LLC	美国	美国	投资		100.00%	新设
WPR Holdings LLC	美国	美国	投资		100.00%	收购
Wellman Advanced Materials LLC	美国	美国	制造		100.00%	收购
D.C. Foam Recycle Incorporated	美国	美国	贸易		100.00%	收购
Wellman Pet LLC	美国	美国	制造		100.00%	分立
Wellman Lanolin LLC	美国	美国	制造		100.00%	分立
PRET EUROPE GMBH	德国	德国	制造		100.00%	新设
上海高观达材料科技有限公司	上海	上海	制造	51.00%		新设
浙江燕华供应链管理有限公司	浙江	浙江	贸易	55.00%		新设
上海普利特伴泰材料科技有限公司	上海	上海	贸易	70.00%		新设

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海高观达材料科技有限公司	49%	-734,168.86		-734,168.86
浙江燕华供应链管理有限公司	45%	-674,167.82		3,825,832.18
上海普利特伴泰材料科技有限公司	30%	-76,576.80		-76,576.80

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海高观达材料科技有限公司	1,834,611.79		1,834,611.79	1,332,915.59		1,332,915.59
浙江燕华供应链管理有限公司	24,584,838.85	285,441.92	24,870,280.77	16,368,431.49		16,368,431.49
上海普利特伴泰材料科技有限公司	605,805.02		605,805.02	311,061.02		311,061.02

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海高观达材料科技有限公司	1,531,854.87	-1,498,303.80	-1,498,303.80	-1,247,172.06
浙江燕华供应链管理有限公司	217,350,677.74	-1,498,150.72	-1,498,150.72	-17,728,039.79
上海普利特伴泰材料科技有限公司	166,077.59	-255,256.00	-255,256.00	55,805.02

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
上海超碳石墨烯产业技术有限公司	上海	上海	20%		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额
	上海超碳石墨烯产业技术有限公司
流动资产	65,025,718.85
非流动资产	8,099,394.67
资产合计	73,125,113.52
流动负债	1,043,627.16
非流动负债	45,263,269.35
负债合计	46,306,896.51
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	26,818,217.01
按持股比例计算的净资产份额	5,363,643.40
对联营企业权益投资的账面价值	5,363,643.40
营业收入	496,827.42
净利润	-8,592,918.79
终止经营的净利润	

	期末余额/本期发生额
	上海超碳石墨烯产业技术有限公司
其他综合收益	
综合收益总额	-8,592,918.79

八、与金融工具相关的风险

2018 年 12 月 31 日，公司已背书给供应商用于结算应付账款的未到期银行承兑汇票账面价值为人民币 481,221,725.16 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 437,261,346.23 元）；已贴现未到期银行承兑汇票的账面价值为人民币 246,808,252.11 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 169,442,416.66 元）。根据《票据法》及贴现协议相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向公司追索（“继续涉入”）。公司认为，公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关负债的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。

九、汇率风险

公司面临的汇率风险主要来源于公司境外子公司（美国）以美元计价的资产和负债，外币资产和负债折算成美金的金额列示如下：

项目	期末余额
	美元（万元）
境外子公司（美国）资产	9,518.22
境外子公司（美国）负债	1,558.77

十、关联方及关联交易

（一）公司的实际控制人

名称	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)
周文	54.04	54.04

（二）公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）公司的联营企业情况

公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
上海翼鹏企业发展有限公司	受同一实际控制人控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

公司作为担保方：

(1) 公司于 2017 年 5 月 31 日与交通银行股份有限公司嘉兴支行签订了编号为最 610B170011 号《最高额保证合同》，为公司全资子公司浙江普利特新材料有限公司与交通银行股份有限公司嘉兴支行在 2017 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 31 日期间所签订的全部主合同提供最高保证担保，担保的主债权本金余额最高额人民币 2 亿元。

(2) 公司于 2017 年 8 月 30 日与中国工商银行股份有限公司嘉兴分行签订了编号为 2017 年营业（保）字 0076 号《最高额保证合同》，为公司全资子公司浙江普利特新材料有限公司与中国工商银行股份有限公司嘉兴分行在 2017 年 8 月 30 日至 2019 年 4 月 26 日期间所签订的全部主合同提供最高保证担保，担保的主债权本金余额最高额人民币 2 亿元。

(3) 公司于 2017 年 3 月 20 日与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订了保证函，为公司全资子公司浙江普利特新材料有限公司、重庆普利特新材料有限公司、上海翼鹏投资有限公司与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订的编号为[FA784732170214-1]、[FA784732170214-1a]、[FA784732170214-2]的信贷融资提供额度为等值美元 2500 万的担保，以及为全资子公司上海翼鹏投资有限公司与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订的中国银行间市场金融衍生品交易主协议和补充协议提供担保。

(4) 公司与 2017 年 3 月 29 日为境外子公司 Wellman Advanced Materials LLC、D.C. Foam Recycle Incorporated、Wellman Lanolin LLC 与 East West Bank 签订 2600 万美元贷款提供担保，担保期限自 2018 年 4 月 20 日起至授信期限届满且贷款本息清偿之日止。其中 2000 万美元为最高额保证贷款，600 万美元为内保外贷长期贷款。公司通过向华美银行（中国）有限公司申请 600 万美元备用信用证为 East West Bank 提供的 600 万美元长期贷款提供担保。

(5) 公司于 2018 年 3 月 20 日与交通银行股份有限公司上海青浦支行签订了编号为 C180316GR3107412 的《保证合同》，为公司全资子公司上海翼鹏投资有限公司与交通银行股份有限公司上海青浦支行在 2018 年 3 月 5 日至 2019 年 3 月 5 日期间所签订的全部主合同提供最高保证担保，担保的最高债权额为人民币伍仟万元整。

(6) 公司于 2018 年 9 月 28 日与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订了编号为 2018 年保字 230 号的《最高额保证合同》，为公司全资子公司上海翼鹏投资有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的编号 2018 年

授字 230 号的《授信额度协议》、《授信业务总协议》及依据该协议已经及将要签署的单项协议，及其修订或补充，提供最高保证担保，担保的最高债权额为人民币伍仟万元整。

(7) 公司与 2018 年 6 月 11 日与重庆农村商业银行股份有限公司铜梁支行签订了编号为铜梁支行 2018 年高保字第 2000002018300003 的《最高额保证合同》，为公司全资子公司重庆普利特新材料有限公司与重庆农村商业银行股份有限公司铜梁支行在 2018 年 6 月 11 日到 2021 年 6 月 10 日内连续办理具体业务而形成的一系列债权提供最高额保证担保。最高额保证担保的最高债权额包括主债权本金人民币壹亿元、利息、违约金、赔偿金等。周文、周武为连带保证人。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,887,300.00	5,325,700.00

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	周文	2,000,000.00 (注 1)	15,815,642.33 (注 2)

注 1：公司于 2018 年 4 月收到周文支付的 2,000,000.00 元，系为公司出售 Wellman PET LLC 100% 股权暨关联交易中公司控股股东周文向公司支付人民币 2,000,000.00 元的交易定金。

注 2：公司于 2017 年 6 月 2 日召开第四届董事会第十次会议审议通过了《关于 2015 年员工持股计划延期一年的议案》，同意将公司 2015 年员工持股计划存续期延长一年，即存续期延长至 2018 年 8 月 4 日。公司的实际控制人周文为公司第一期员工持股计划垫资完成了“申万宏源证券普利特 1 号集合资产管理计划”所持有的全部本公司股票的受让，申万宏源证券普利特 1 号集合资产管理计划”清算后退还公司第一期员工持股计划资金及实际控制人垫资余款共计 15,815,642.33 元。上述垫资款项已于 2018 年 1 月向实际控制人周文控制的公司上海翼鹏企业发展有限公司进行归还。

十一、 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
			本期发生额	上期发生额	
上海市科技小巨人拨款	201,000.00	递延收益	114,000.00		其他收益
上海市科技小巨人拨款(匹配资助)	640,000.00	递延收益	86,292.13	86,292.13	其他收益
建设智能电网用户端设备与系统项目补助	650,000.00	递延收益	92,857.14	92,857.16	其他收益
自主创新专项资金市配套款	800,000.00	递延收益	121,518.99		其他收益
液晶高分子材料高新技术产业化新建项目上海市重点技术改造专项资金	4,400,000.00	递延收益	440,000.04	440,000.04	其他收益
干燥均化仓和龙门切粒机设备改造补助	150,000.00	递延收益	17,142.84	17,142.84	其他收益
嘉兴工业园区管理委员会产业扶持政策	7,500,000.00	递延收益	375,000.00	179,301.49	其他收益
年产 10 万吨高性能改性高分子塑料复合材料产业化项目	4,686,000.00	递延收益	393,955.65	411,426.36	其他收益
嘉兴市级工业发展资金和战略性新兴产业新兴产业发展专项资金项目	4,300,000.00	递延收益	393,611.27	374,133.12	其他收益
年产 5 千吨汽车用高性能低气味低散发聚丙烯技术改造项目补助	947,300.00	递延收益	153,577.82	40,590.00	其他收益
嘉兴科技城管理委员会一期竣工奖励款	4,500,000.00	递延收益	225,000.00	1,237,500.00	其他收益
嘉兴科技城管理委员会二期项目开工奖励款	11,000,000.00	递延收益	91,666.67		其他收益
智能制造专项资金补助	540,000.00	递延收益	9,000.00		其他收益
嘉兴年产十五万吨汽车用高性能环保型塑料项目	4,426,700.00	递延收益	73,778.33		其他收益
上海市科学技术委员会的补助	800,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
工程中心能力提升项目资助	4,000,000.00	4,000,000.00		其他收益
上海市产业转型升级发展专项资金	897,000.00	897,000.00		其他收益
纤维增强高性能聚丙烯结构材料的产业化关键技术研发	600,000.00	600,000.00		其他收益
产业转型升级专项-引进技术吸收与创新项目财政补贴	390,000.00	390,000.00		其他收益
个税手续费返还	331,741.67	331,741.67		其他收益
专利资助	212,600.00	212,600.00	5,000.00	其他收益
稳岗补贴	136,399.00	136,399.00	8,131.00	其他收益
商务局外经贸切块资金补助	90,000.00	90,000.00	70,000.00	其他收益
高性能碳纤维增强尼龙复合材料关键技术创新专项资金	90,000.00	90,000.00		其他收益
上海市商务委员会中小企业资金的补助收入	73,000.00	73,000.00	53,000.00	其他收益
嘉兴市财政局专项补助	51,800.00	51,800.00		其他收益
科技创新券	30,500.00	30,500.00		其他收益
高新技术成果转化项目扶持奖励收入	7,720,000.00	7,720,000.00		营业外收入
财税扶持资金	3,887,000.00	3,887,000.00	5,611,700.00	营业外收入
国家对外投资合作补贴	646,000.00	646,000.00		营业外收入
嘉兴科技城管理委员会奖励款	627,794.51	627,794.51		营业外收入
上海市青浦区财政局财政扶持资金	460,000.00	460,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年税收返还补贴	383,000.00	383,000.00		营业外收入
嘉兴市南湖区财政税收奖励款	100,000.00	100,000.00		营业外收入
上海市虹口区投资促进办公室的重点企业表彰奖励	60,000.00	60,000.00		营业外收入
质量品牌奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
嘉兴科技城管理委员会企业年纳税达到 1000 万元奖励款	40,000.00	40,000.00		营业外收入
上海市中小企业开拓资金项目	10,000.00	10,000.00		营业外收入
上海汽车用塑料材料工程技术研究中心	1,500,000.00			

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无重大承诺事项需要披露。

(二) 或有事项

公司无重大或有事项需要披露。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司无重要的非调整事项需要披露。

(二) 利润分配情况

2019 年 4 月 11 日召开的公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了 2018 年度利润分配方案：公司拟以 2018 年末公司总股本 406,274,967 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。该议案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

公司董事会于 2018 年 3 月 19 日，第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于转让 Wellman PET LLC 100%股权的议案》，同意公司全资子公司 WPR Holdings LLC（以下简称“WPR”）对外转让其持有的 Wellman PET LLC 100%股权。本次出售资产价格为 12,515,948.11 美元。2019 年 3 月 28 日，Wellman PET LLC 公司已收到股权转让款首付款 1,000,000.00 美元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	361,005,993.97	282,956,262.01
应收账款	1,158,572,181.84	1,404,790,131.05
合计	1,519,578,175.81	1,687,746,393.06

1、 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	354,115,993.97	271,756,262.01
商业承兑汇票	6,890,000.00	11,200,000.00
合计	361,005,993.97	282,956,262.01

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,860,141.11	0.42	4,860,141.11	100.00		4,860,141.11	0.33	4,860,141.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,164,477,928.08	99.57	5,905,746.24	0.51	1,158,572,181.84	1,407,200,533.07	99.66	2,410,402.02	0.17	1,404,790,131.05
组合 1:	1,108,911,613.69	94.82	5,905,746.24	0.53	1,103,005,867.45	1,140,663,535.50	80.78	2,410,402.02	0.21	1,138,253,133.48
组合 3:	55,566,314.39	4.75			55,566,314.39	266,536,997.57	18.88			266,536,997.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,890.00	0.01	35,890.00	100.00		35,890.00	0.01	35,890.00	100.00	
合计	1,169,373,959.19	0.42	10,801,777.35		1,158,572,181.84	1,412,096,564.18	100.00	7,306,433.13		1,404,790,131.05

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
A 公司	169,854.68	169,854.68	100.00	预计无法收回
B 公司	328,153.50	328,153.50	100.00	预计无法收回
C 公司	1,589,399.91	1,589,399.91	100.00	预计无法收回
D 公司	1,248,314.44	1,248,314.44	100.00	预计无法收回
E 公司	1,125,326.19	1,125,326.19	100.00	预计无法收回
F 公司	399,092.39	399,092.39	100.00	预计无法收回
合计	4,860,141.11	4,860,141.11		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	1,053,013,386.13		
6 个月至 1 年	44,561,714.32	2,228,085.72	5.00
1-2 年	7,843,977.14	1,568,795.43	20.00
2 至 3 年	2,042,147.93	1,021,073.97	50.00
3 年以上	1,450,388.17	1,087,791.12	75.00
合计	1,108,911,613.69	5,905,746.24	

组合中，采用个别认定方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合三	55,566,314.39		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,495,344.22 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	90,117,259.84	7.71	1,058,629.70
第二名	54,597,756.75	4.67	
第三名	50,019,833.98	4.28	
第四名	37,865,512.91	3.24	
第五名	36,511,272.07	3.12	9,860.54
合计	269,111,635.55	23.02	1,068,490.24

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	22,555,000.00	15,620,000.00
其他应收款	337,764,427.81	268,403,700.86
合计	360,319,427.81	284,023,700.86

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
应收关联方资金利息	22,555,000.00	15,620,000.00

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	337,764,427.81	100.00			337,764,427.81	268,403,700.86	100.00			268,403,700.86
组合 2	4,089,128.32	1.21			4,089,128.32	6,574,467.11	2.45			6,574,467.11
组合 3	333,675,299.49	98.79			333,675,299.49	261,829,233.75	97.55			261,829,233.75
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	337,764,427.81	100.00			337,764,427.81	268,403,700.86	100.00			268,403,700.86

组合中，采用个别认定方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	4,089,128.32		
组合 3	333,675,299.49		
合计	337,764,427.81		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方	333,675,299.49	261,829,233.75
暂支款	3,397,769.66	2,839,564.13
预付油费	155,144.00	1,085,618.33
保证金	30,184.50	168,007.27
其他	506,030.16	2,481,277.38
合计	337,764,427.81	268,403,700.86

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	947,050,000.00		947,050,000.00	939,000,000.00		939,000,000.00
对联营、合营企业投资	5,363,643.40		5,363,643.40	7,082,227.16		7,082,227.16
合计	952,413,643.40		952,413,643.40	946,082,227.16		946,082,227.16

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海普利特化工新材料有限公司	91,000,000.00			91,000,000.00		
浙江普利特新材料有限公司	538,000,000.00			538,000,000.00		
重庆普利特新材料有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海翼鹏投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海普利特材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江燕华供应链管理有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00		
上海高观达材料科技有限公司		2,000,000.00 (注1)		2,000,000.00		
上海普利特伴泰材料科技有限公司		550,000.00 (注2)		550,000.00		
合计	939,000,000.00	8,050,000.00		947,050,000.00		

注 1：上海高观达材料科技有限公司注册资本共计 20,000,000.00 元，其中公司认缴比例为 51%，截止 2018 年 12 月 31 日已货币资金出资 2,000,000.00 元。

注 2：上海普利特伴泰材料科技有限公司注册资本共计 10,000,000.00 元，其中公司认缴比例为 70%，截止 2018 年 12 月 31 日已货币资金出资 550,000.00 元。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	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											
上海超碳石墨烯产业技术有限公司	7,082,227.16			-1,718,583.76					5,363,643.40		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	3,065,254,790.97	2,773,338,386.89	2,793,421,270.58	2,490,567,981.65

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,718,583.76	-1,580,706.77
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	44,325.60	
理财产品投资收益		14,383.56
合计	-1,674,258.16	-1,566,323.21

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-633,698.70
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,474,236.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	1,836,383.62

项目	金额
融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,216.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-4,282,251.33
少数股东权益影响额	-604,298.29
合计	19,891,587.62

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.30	0.13	0.13

上海普利特复合材料股份有限公司

二〇一九年四月十一日