

上海普利特复合材料股份有限公司

SHANGHAI PRET COMPOSITES CO.,LTD.

上海市四平路 4 2 1 弄 2 0 号 2 楼



二〇一六半年度财务报告 (未经审计)

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：上海普利特复合材料股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	149,310,221.07	144,678,540.92
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	229,592,341.95	225,586,956.64
应收账款	897,914,332.60	918,688,046.95
预付款项	63,882,728.43	29,400,418.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,565,643.77	6,256,550.02
买入返售金融资产		
存货	461,982,391.53	399,965,290.81
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,356,412.17	10,912,836.10
流动资产合计	1,828,604,071.52	1,735,488,640.15
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	250,000.00	250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	692,081,634.03	712,268,877.77
在建工程	17,067,313.28	12,429,635.73
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	90,464,362.33	91,407,487.35
开发支出		
商誉	363,316,336.24	355,777,379.81
长期待摊费用	111,056.55	262,020.40
递延所得税资产	6,247,761.00	5,286,105.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,179,538,463.43	1,182,681,506.27
资产总计	3,008,142,534.95	2,918,170,146.42
流动负债：		
短期借款	399,826,573.55	268,010,678.97
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		20,063,779.60
应付账款	176,553,130.88	287,215,885.36

预收款项	7,074,952.08	14,264,627.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,807,315.87	16,919,228.60
应交税费	28,616,791.37	38,349,467.22
应付利息	5,593,362.05	5,386,402.12
应付股利		
其他应付款	30,475,641.23	24,856,204.17
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	81,026,619.74	85,843,083.73
其他流动负债		
流动负债合计	748,974,386.77	760,909,357.61
非流动负债：		
长期借款	244,170,160.52	290,336,372.99
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,876,876.88	3,906,747.57
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	21,338,318.12	21,642,132.66
递延所得税负债	1,265,524.73	1,795,883.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	270,650,880.25	317,681,136.22
负债合计	1,019,625,267.02	1,078,590,493.83
所有者权益：		
股本	270,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	578,700,825.06	578,700,825.06
减：库存股		
其他综合收益	32,874,026.28	22,957,337.70
专项储备		
盈余公积	118,424,636.00	118,424,636.00
一般风险准备		
未分配利润	988,517,780.59	849,496,853.83
归属于母公司所有者权益合计	1,988,517,267.93	1,839,579,652.59
少数股东权益		
所有者权益合计	1,988,517,267.93	1,839,579,652.59
负债和所有者权益总计	3,008,142,534.95	2,918,170,146.42

法定代表人：周文

主管会计工作负责人：储民宏

会计机构负责人：王晓杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	99,061,152.12	50,016,815.83
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	190,716,886.97	169,279,355.73
应收账款	849,789,130.06	865,581,559.45
预付款项	6,706,801.66	16,281,834.77
应收利息	5,915,000.00	3,832,111.11
应收股利		
其他应收款	123,915,054.79	129,690,360.38
存货	121,743,693.80	77,507,816.61
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,397,847,719.4	1,312,189,853.88
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	103,000,000.00	103,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	681,000,000.00	656,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	71,631,195.23	74,712,990.63
在建工程	5,954,426.43	6,529,631.10
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	3,762,722.88	3,785,141.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,634,155.44	1,655,115.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	867,232,499.98	845,932,878.71
资产总计	2,265,080,219.38	2,158,122,732.59
流动负债：		
短期借款	122,050,294.74	22,759,548.44
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		
应付账款	100,913,133.62	226,964,952.72
预收款项	6,469,422.36	12,767,118.02
应付职工薪酬	9,848,037.97	7,749,814.72
应交税费	25,882,655.88	33,508,483.47
应付利息	148,664.38	75,987.79
应付股利		
其他应付款	13,186,458.42	10,537,248.89
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	278,498,667.37	314,363,154.05
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	4,662,059.35	4,812,393.49
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,662,059.35	4,812,393.49
负债合计	283,160,726.72	319,175,547.54
所有者权益：		
股本	270,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	573,700,825.06	573,700,825.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	118,424,636.00	118,424,636.00
未分配利润	1,019,794,031.60	876,821,723.99
所有者权益合计	1,981,919,492.66	1,838,947,185.05
负债和所有者权益总计	2,265,080,219.38	2,158,122,732.59

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,434,083,057.22	1,339,452,297.78

其中：营业收入	1,434,083,057.22	1,339,452,297.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,255,968,220.48	1,162,660,864.85
其中：营业成本	1,053,512,566.39	1,019,275,399.48
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		
营业税金及附加	6,363,193.57	3,375,390.57
销售费用	55,766,691.31	32,065,623.14
管理费用	107,888,469.25	87,169,926.64
财务费用	28,191,263.30	19,158,788.35
资产减值损失	4,246,036.66	1,615,736.67
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）		104,547.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	178,114,836.74	176,895,980.88
加：营业外收入	16,105,769.43	5,469,529.13
其中：非流动资产处置利得	20,371.84	31,234.20
减：营业外支出	135,918.10	
其中：非流动资产处置损失	5,918.10	
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	194,084,688.07	182,365,510.01
减：所得税费用	28,063,761.31	24,814,844.43
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	166,020,926.76	157,550,665.58
归属于母公司所有者的净利润	166,020,926.76	157,550,665.58
少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额	9,916,688.58	-4,135,079.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,916,688.58	-4,135,079.15
（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或净资产的变动		
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	9,916,688.58	-4,135,079.15
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	9,916,688.58	-4,135,079.15
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	175,937,615.34	153,415,586.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	175,937,615.34	153,415,586.43
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	0.61	0.58
（二）稀释每股收益	0.61	0.58

法定代表人：周文

主管会计工作负责人：储民宏

会计机构负责人：王晓杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	986,464,900.57	952,175,793.18
减：营业成本	695,153,915.33	700,810,031.06
营业税金及附加	5,231,697.02	3,348,754.15
销售费用	33,895,335.89	24,979,240.74
管理费用	70,114,102.57	56,998,778.32
财务费用	1,008,351.50	-1,739,599.07
资产减值损失	261,737.61	647,011.78
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）		104,547.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	180,799,760.65	167,236,124.15
加：营业外收入	14,943,665.98	1,444,052.81
其中：非流动资产处置利得		31,234.20
减：营业外支出	105,918.10	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	195,637,508.53	168,680,176.96
减：所得税费用	25,665,200.92	23,501,935.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	169,972,307.61	145,178,241.72
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或净资产的变动		
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	169,972,307.61	145,178,241.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,364,773,821.19	1,143,783,512.68
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		289,692.30
收到其他与经营活动有关的现金	38,184,408.36	10,824,109.88
经营活动现金流入小计	1,402,958,229.55	1,154,897,314.86
购买商品、接受劳务支付的现金	1,108,337,975.56	965,251,385.73
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	134,184,487.02	132,888,535.71
支付的各项税费	105,627,279.84	70,191,322.13
支付其他与经营活动有关的现金	52,781,879.85	26,899,288.31
经营活动现金流出小计	1,400,931,622.27	1,195,230,531.88
经营活动产生的现金流量净额	2,026,607.28	-40,333,217.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		104,547.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,271.84	4,700.00
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		2,701,663.72
投资活动现金流入小计	24,271.84	42,810,911.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,010,002.35	16,376,791.35
投资支付的现金	5,000,000.00	474,816,409.47
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	24,010,002.35	491,193,200.82
投资活动产生的现金流量净额	-23,985,730.51	-448,382,289.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	337,031,015.72	583,742,153.67
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	337,031,015.72	583,742,153.67
偿还债务支付的现金	269,993,071.68	259,007,091.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,400,317.21	8,274,687.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	307,393,388.89	267,281,778.94
筹资活动产生的现金流量净额	29,637,626.83	316,460,374.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	636,972.47	17,422.71
五、现金及现金等价物净增加额	8,315,476.07	-172,237,708.73
加：期初现金及现金等价物余额	140,665,785.00	295,301,177.51
六、期末现金及现金等价物余额	148,981,261.07	123,063,468.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	485,019,492.62	468,278,247.69
收到的税费返还		115,452.16
收到其他与经营活动有关的现金	37,684,657.72	57,216,035.82
经营活动现金流入小计	522,704,150.34	525,609,735.67
购买商品、接受劳务支付的现金	377,986,276.29	401,917,421.60
支付给职工以及为职工支付的现金	29,802,201.96	28,699,163.23
支付的各项税费	81,069,264.24	62,055,595.24
支付其他与经营活动有关的现金	27,598,528.56	79,585,798.52
经营活动现金流出小计	516,456,271.05	572,257,978.59
经营活动产生的现金流量净额	6,247,879.29	-46,648,242.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,633,570.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,271.84	4,700.00

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		2,000,000.00
投资活动现金流入小计	24,271.84	44,638,270.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,559,785.00	3,412,736.03
投资支付的现金	25,000,000.00	153,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	27,559,785.00	156,412,736.03
投资活动产生的现金流量净额	-27,535,513.16	-111,774,465.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	177,835,052.73	56,393,915.69
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	177,835,052.73	56,393,915.69
偿还债务支付的现金	79,330,627.94	61,451,155.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,226,684.48	1,620,674.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	107,557,312.42	63,071,829.83
筹资活动产生的现金流量净额	70,277,740.31	-6,677,914.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54,229.85	1,147.90
五、现金及现金等价物净增加额	49,044,336.29	-165,099,475.01
加：期初现金及现金等价物余额	50,016,815.83	232,360,509.28
六、期末现金及现金等价物余额	99,061,152.12	67,261,034.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	270,000,000.00				578,700,825.06		22,957,337.70		118,424,636.00		849,496,853.83		1,839,579,652.59
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、本年期初余额	270,000,000.00				578,700,825.06		22,957,337.70		118,424,636.00		849,496,853.83		1,839,579,652.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,916,688.58				139,020,926.76		148,937,615.34
（一）综合收益总额							9,916,688.58				166,020,926.76		175,937,615.34
（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											-27,000,000.00		-27,000,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-27,000,000.00		-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. 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	270,000,000.00				578,700,825.06		32,874,026.28		118,424,636.00		988,517,780.59		1,988,517,267.93

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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、上年期末余额	270,000,000.00				577,700,825.06				90,312,659.21		644,214,511.77		1,582,227,996.04
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、本年期初余额	270,000,000.00				577,700,825.06				90,312,659.21		644,214,511.77		1,582,227,996.04

三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）						-4,135,0 79.15				157,550 ,665.58		153,415 ,586.43
（一）综合收益总 额						-4,135,0 79.15				157,550 ,665.58		153,415 ,586.43
（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．提取盈余公积												
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	270,00 0,000. 00				577,700 ,825.06	-4,135,0 79.15		90,312, 659.21		801,765 ,177.35		1,735,6 43,582. 47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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、上年期末余额	270,000,000.00				573,700,825.06				118,424,636.00	876,821,723.99	1,838,947,185.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	270,000,000.00				573,700,825.06				118,424,636.00	876,821,723.99	1,838,947,185.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										142,972,307.61	142,972,307.61
（一）综合收益总额										169,972,307.61	169,972,307.61
（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										-27,000,000.00	-27,000,000.00
1．提取盈余公积											
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. 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	270,000,000.00				573,700,825.06				118,424,636.00	1,019,794,031.60	1,981,919,492.66

上年金额

单位：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、上年期末余额	270,000,000.00				573,700,825.06				90,312,659.21	650,813,932.88	1,584,827,417.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	270,000,000.00				573,700,825.06				90,312,659.21	650,813,932.88	1,584,827,417.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										145,178,241.72	145,178,241.72
（一）综合收益总额										145,178,241.72	145,178,241.72
（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. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
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. 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	270,000, 000.00				573,700,8 25.06				90,312,65 9.21	795,992 ,174.60	1,730,005 ,658.87

三、公司基本情况

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，折合一亿股，每股面值人民币一元。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。截至2015年6月30日止，公司注册资本总计人民币270,000,000.00元。

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)

本财务报表业经公司董事会于2016年8月24日批准报出。

截至2016年6月30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
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
Pret Holdings LLC
WPR Holdings LLC

Wellman Advanced Materials, LLC.

D.C. Foam Recycle Incorporated

详见本附注九“在其他主体中的权益”

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司实际生产经营特点定制的具体会计政策和会计估计。详见本附注五、1至24。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，按照合并日在被合并方资产、负债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。

6、合并财务报表的编制方法

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，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

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。

7、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。

8、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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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。

9、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持有至到期投资：

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见本附注三、（十）（3）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。

10、应收款项

(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。
单项金额重大并单项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的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1、组合 4	账龄分析法
组合 2、组合 3	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0.00%	0.00%
6 个月-1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	75.00%	75.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、半成品、包装材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成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。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

12、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。

13、固定资产

(1) 确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0-5	2.50-4.75
机器设备	年限平均法	3-15	0-5	6.67-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

14、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建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。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	依 据
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：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。

17、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、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。

18、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

19、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）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。

20、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。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。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。

21、收入

(1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

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)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。

22、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

23、递延所得税资产/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企业合并资产增值。

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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后，差额部分为应交税金	17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%

城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税及缴	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	25%
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%

2、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 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享受 15% 企业所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	386,669.30	41,641.01
银行存款	148,594,591.77	140,624,143.99
其他货币资金	328,960.00	4,012,755.92
合计	149,310,221.07	144,678,540.92
其中：存放在境外的款项总额	1,420,386.42	46,236,188.39

其他说明

其中因抵押、质押或者冻结等对使用受限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金		4,012,755.92
信用证保证金	328,960.00	
合计	328,960.00	4,012,755.92

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	205,690,341.95	225,586,956.64
商业承兑票据	23,902,000.00	
合计	229,592,341.95	225,586,956.64

(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

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	985,417,413.64	741,015,092.60
合计	985,417,413.64	741,015,092.60

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	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	1,524,418.58	0.17%	1,524,418.58	100.00%		1,524,418.58	0.16%	1,524,418.58	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	901,927,332.98	99.82%	4,013,000.38	0.44 %	897,914,332.60	922,584,232.05	99.83%	3,896,185.10	0.42%	918,688,046.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备	104,844.99	0.01%	104,844.99	100.00%		104,844.99	0.01%	104,844.99	100.00%	

的应收账款										
合计	903,556,596.55	100.00%	5,642,263.95		897,914,332.60	924,213,495.62	100.00%	5,525,448.67		918,688,046.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

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	399,092.39	399,092.39	100.00%	预计无法收回
B 公司	1,125,326.19	1,125,326.19	100.00%	预计无法收回
合计	1,524,418.58	1,524,418.58	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	794,590,983.76		
6 个月至 1 年	35,189,332.00	1,759,466.60	5.00%
1 年以内小计	829,780,315.76	1,759,466.60	
1 至 2 年	2,075,924.78	415,184.96	20.00%
2 至 3 年	2,424,241.61	1,212,120.805	50.00%
3 年以上	306,062.46	229,546.85	75.00%
合计	834,586,544.61	3,616,319.21	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用期以内至信用期逾期30天内	66,944,107.20	-	

信用期超过30天	396,681.17	396,681.17	100.00%
合计	67,340,788.37	396,681.17	

(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 107,387.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 148,400,899.05 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 16.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	63,763,107.21	99.81%	29,267,313.99	99.55%
1 至 2 年	15,432.86	0.03%	94,723.51	0.32%
2 至 3 年	78,497.75	0.12%	31,267.21	0.11%
3 年以上	25,690.61	0.04%	7,114.00	0.02%
合计	63,882,728.43	--	29,400,418.71	--

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,565,643.77	100.00%			18,565,643.77	6,256,550.02				6,256,550.02
合计	18,565,643.77				18,565,643.77	6,256,550.02				6,256,550.02

	43.77				3.77	50.02				2
--	-------	--	--	--	------	-------	--	--	--	---

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付油费	1,385,087.71	2,064,164.79
暂支款	1,833,623.66	1,628,612.05
股权转让款	500,000.00	500,000.00
保证金	11,100,000.00	959,633.33
预付电费	559,641.33	102,970.35
其他	3,187,291.07	1,001,169.50
合计	18,565,643.77	6,256,550.02

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	207,384,775.75	4,900,205.74	202,484,570.01	183,969,722.32	1,725,725.44	182,243,996.89
在产品	40,152,393.78	3,379,134.50	36,773,259.28	29,338,487.90	3,068,196.60	26,270,291.30
库存商品	204,067,986.98	5,654,539.94	198,413,447.04	168,773,356.86	7,941,026.38	160,832,330.47
周转材料	24,311,115.20		24,311,115.20	30,618,672.15		30,618,672.15
合计	475,916,271.71	13,933,880.18	461,982,391.53	412,700,239.23	12,734,948.42	399,965,290.81

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,725,725.44		36,568.29			4,900,205.74
在产品	3,068,196.60	3,379,134.50		3,068,196.60		3,379,134.50
库存商品	7,941,026.38	759,514.24	91,911.33			5,654,539.94
合计	12,734,948.42	4,138,648.74	128,479.62	3,068,196.60		13,933,880.18

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额及预缴企业所得税等	7,356,412.17	10,912,836.10
合计	7,356,412.17	10,912,836.10

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	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					20.00%	
合计	250,000.00			250,000.00					--	

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海超碳 石墨烯产 业技术有 限公司	5,000,000 .00	5,000,000 .00								10,000,00 0.00	
小计	5,000,000 .00	5,000,000 .00								10,000,00 0.00	
合计	5,000,000 .00	5,000,000 .00								10,000,00 0.00	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	523,728,914.65	388,376,365.55	14,175,755.90	10,358,437.54	936,639,473.64
2.本期增加金额	910,227.87	8,860,224.47	499,660.82	505,830.77	10,775,943.93
（1）购置		71,982.76	403,418.79	505,830.77	981,232.32
（2）在建工程 转入	668,989.10	4,745,741.13			5,414,730.23
（3）企业合并 增加					
（4）汇率影响	241,238.77	4,042,500.58	96,242.03		4,379,981.38
3.本期减少金额		3,848,341.25	78,000.00		3,926,341.25
（1）处置或报 废		112,000.00	78,000.00		190,000.00
（2）汇率影响		3,736,341.25			3,736,341.25
4.期末余额	524,639,142.52	393,388,248.77	14,597,416.72	10,864,268.31	943,489,076.32

二、累计折旧					
1.期初余额	71,472,948.17	128,464,165.93	10,068,799.84	7,348,046.54	217,353,960.48
2.本期增加金额	12,490,306.74	16,748,318.27	840,206.65	539,037.68	30,617,869.34
（1）计提	12,463,471.47	15,396,791.84	763,134.29	539,037.68	29,162,435.28
（2）汇率影响	26,835.27	1,351,526.43	77,072.36		1,455,434.06
3.本期减少金额		3,655,924.19	73,781.90		3,729,706.09
（1）处置或报废		106,400.00	73,781.90		180,181.90
（2）固定资产更新		3,549,524.19			3,549,524.19
4.期末余额	83,963,254.91	141,556,560.01	10,835,224.59	7,887,084.22	244,242,123.73
三、减值准备					
1.期初余额		7,016,635.39			7,016,635.39
2.本期增加金额		148,683.17			148,683.17
（1）计提					
（2）汇率影响		148,683.17			148,683.17
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）固定资产更新					
4.期末余额		7,165,318.56			7,165,318.56
四、账面价值					
1.期末账面价值	440,675,887.61	244,666,370.20	3,762,192.13	2,977,184.09	692,081,634.03
2.期初账面价值	452,255,966.48	252,895,564.23	4,106,956.06	3,010,391.00	712,268,877.77

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆蒲吕工业园区厂房	161,827,059.59	尚在办理中

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	12,613,498.04		12,613,498.04	8,140,920.67		8,140,920.67
境外在建工程	6,208,672.67	1,754,857.43	4,453,815.24	6,007,158.51	1,718,443.45	4,288,715.06
合计	18,822,170.71	1,754,857.43	17,067,313.28	14,148,079.18	1,718,443.45	12,429,635.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
青浦三期工程及其设备		6,463,865.29	1,141,913.67	1,717,118.34		5,888,660.62						其他
二期仓库、厂房工程后续		65,765.81				65,765.81						其他
嘉兴十五万吨			5,499,596.92			5,499,596.92						其他
嘉兴工厂设备			2,017,125.33	1,381,702.15		635,423.18						其他
重庆工厂设备			391,446.70	376,068.38		15,378.32						其他
金山工厂 TLCP 一期工程		233,335.76	93,684.62			327,020.38						其他
嘉兴工程一期项目工程		1,377,953.81		1,196,301.00		181,652.81						其他
美国工程工程及其设备		6,007,158.51	945,054.52	743,540.36		6,208,672.67						其他
合计		14,148,079.18	10,088,821.76	5,414,730.23		18,822,170.71	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	98,944,738.51	345,000.00	5,946,319.69		105,236,058.20
2.本期增加金	100,207.84		411,726.50		511,934.34

额					
(1) 购置			411,726.50		411,726.50
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
(4) 汇率影响	100,207.84				100,207.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	99,044,946.35	345,000.00	6,358,046.19		105,747,992.54
二、累计摊销					
1.期初余额	9,446,841.30	345,000.00	4,036,729.55		13,828,570.85
2.本期增加金 额	1,049,039.45		406,019.91		1,455,059.36
(1) 计提	1,049,039.45		406,019.91		1,455,059.36
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,495,880.75	345,000.00	4,442,749.46		15,283,630.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	88,549,065.60		1,915,296.73		90,464,362.33

2.期初账面价值	89,497,897.21		1,909,590.14		91,407,487.35
----------	---------------	--	--------------	--	---------------

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动影响	处置	汇率变动影响	
WPR Holdings LLC	355,777,379.81		7,538,956.43			363,316,336.24
合计	355,777,379.81		7,538,956.43			363,316,336.24

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	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	262,020.40		150,963.85		111,056.55
合计	262,020.40		150,963.85		111,056.55

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	5,156,499.88	773,474.99	4,935,493.53	740,324.03
内部交易未实现利润	6,735,068.26	1,010,260.24	1,060,504.01	159,075.60
美国子公司	582,307.80	87,346.17	94,688.25	36,331.69
折旧差异	1,032,473.17	154,870.98	1,356,288.25	203,443.24
预提费用	548,044.68	113,312.08	518,534.09	115,970.16
递延收益	17,964,984.85	4,025,040.27	18,048,799.37	4,030,960.49
应付职工薪酬	333,825.06	83,456.27		
合计	32,353,203.70	6,247,761.00	26,014,307.50	5,286,105.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,414,690.02	1,265,524.73		
合计	3,414,690.02	1,265,524.73		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,299,453.76		5,286,105.21
递延所得税负债		1,265,524.73		1,795,883.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	116,388,094.72	129,232,287.80
信用借款	89,924,900.00	
进口押汇	193,513,578.83	138,778,391.17
合计	399,826,573.55	268,010,678.97

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		20,063,779.60
合计		20,063,779.60

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	176,553,130.88	287,215,885.36
合计	176,553,130.88	287,215,885.36

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	7,074,952.08	14,264,627.84
合计	7,074,952.08	14,264,627.84

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,919,228.60	132,213,353.49	129,325,266.22	19,807,315.87
二、离职后福利-设定提存计划		3,458,358.56	3,458,358.56	
合计	16,919,228.60	135,671,712.05	132,783,624.78	19,807,315.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,699,171.85	111,998,924.94	109,240,610.91	17,457,485.88
2、职工福利费		1,344,106.59	1,344,106.59	
3、社会保险费	554,931.17	16,613,851.11	16,971,559.70	197,222.58
其中：医疗保险费	554,931.17	16,387,564.38	16,745,509.52	196,986.03
工伤保险费		107,515.64	107,348.99	166.65
生育保险费		118,771.09	118,701.19	69.90
4、住房公积金		832,814.60	832,814.60	
5、工会经费和职工教育经费	1,665,125.58	1,423,656.25	936,174.42	2,152,607.41

合计	16,919,228.60	132,213,353.49	129,325,266.22	19,807,315.87
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,286,387.92	3,286,387.92	
2、失业保险费		171,970.64	171,970.64	
合计		3,458,358.56	3,458,358.56	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,307,048.58	14,398,997.80
营业税		191,605.56
企业所得税	15,081,585.85	18,357,131.05
个人所得税	989,540.87	624,244.32
城市维护建设税	582,009.18	1,009,345.71
教育费附加	255,934.84	
河道维护费	79,281.49	
应交地方教育附加收入	170,623.24	
印花税	3,143,313.91	2,340,379.67
其他	7,453.41	1,427,763.11
合计	28,616,791.37	38,349,467.22

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,662,497.51	4,849,754.77
短期借款应付利息	930,864.54	536,647.35
合计	5,593,362.05	5,386,402.12

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务费	7,636,765.40	6,008,908.58
设备款	7,205,120.20	8,255,748.50
暂估费用	5,247,629.64	3,097,594.73
其他	10,386,125.99	7,493,952.36
合计	30,475,641.23	24,856,204.17

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	2,401,096.85	尚未结算
B 公司	530,366.35	尚未结算
C 公司	276,700.00	尚未结算
合计	3,208,163.20	--

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	81,026,619.74	85,843,083.73
合计	81,026,619.74	85,843,083.73

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	31,971,760.52	43,579,172.99
保证借款	212,198,400.00	246,757,200.00
合计	244,170,160.52	290,336,372.99

26、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程质保金	3,372,119.42	3,372,119.42
应付融资租赁款	504,757.46	534,628.15
合计	3,876,876.88	3,906,747.57

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,642,132.66	15,780,923.00	16,084,737.54	21,338,318.12	
合计	21,642,132.66	15,780,923.00	16,084,737.54	21,338,318.12	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市科委发放的工程中心能力提升项目资助	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
收到高新技术成果转化项目财政补贴		14,502,000.00	14,502,000.00			与收益相关
虹口科委 ABS 项目配套资金		27,000.00	27,000.00			与收益相关
虹口科委重点企业奖励		80,000.00	80,000.00			与收益相关
收知识产权局专利补贴		13,960.00	13,960.00			与收益相关
收到“专精特新”中小企业专项资金奖励		50,000.00	50,000.00			与收益相关
海普利特复合材料股份有限公司与华东理工大学联合申报的“高性能长玻纤增强聚丙烯材料关键技术研发及工业化应用”项目获得上海市技术发明奖二等奖荣誉证书，并由上海市奖励办颁发奖金十万元		100,000.00	100,000.00			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	与资产相关
上海市科技小巨人拨款	258,000.00				258,000.00	与收益相关

上海市科技小巨人拨款(匹配资助)	460,224.73		43,146.07		417,078.66	与资产相关
上海汽车用塑料材料工程技术研究中心	216,666.67		23,214.29		193,452.38	与资产相关
建设智能电网用户端设备与系统等 41 个上海工程技术研究中心项目	216,666.67		23,214.29		193,452.38	与资产相关
自主创新专项资金市配套款	546,835.42		60,759.49		486,075.93	与资产相关
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	与收益相关
本体 ABS 环境友好改性技术研发及万吨级应用示范	216,000.00				216,000.00	与收益相关
本体 ABS 环境友好改性技术研发及万吨级应用示范(匹配资助)	108,000.00				108,000.00	与收益相关
清洁生产奖励	100,000.00				100,000.00	与收益相关
嘉兴工业园区管理委员会产业扶持政策	5,793,438.28		62,941.68		5,730,496.60	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	3,514,754.93		213,892.25		3,300,862.68	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	3,525,695.17		198,046.45		3,327,648.72	与资产相关
年产 5 千万吨汽车用高性能低气味低散发聚丙烯技术改造项目补助	402,517.50	541,400.00			943,917.50	与资产相关
收到 2015 年下半年房产税返还		412,563.00	412,563.00			与收益相关
收到 2015 年下半年增值税返还		24,000.00	24,000.00			与收益相关
嘉兴市南湖区财政支付(核算)中心 2015 年嘉兴两化融合示范试点企业		30,000.00	30,000.00			与收益相关
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	3,593,333.29		220,000.02		3,373,333.27	与资产相关
合计	21,642,132.66	15,780,923.00	16,084,737.54		21,338,318.12	--

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	270,000,000.00						270,000,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

29、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	569,674,225.06			569,674,225.06
其他资本公积	5,000,000.00			5,000,000.00
股份支付计入股东权益的金额	4,026,600.00			4,026,600.00
合计	578,700,825.06			578,700,825.06

30、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	22,957,337.70	9,916,688.58			9,916,688.58		32,874,026.28
外币财务报表折算差额	22,957,337.70	9,916,688.58			9,916,688.58		32,874,026.28
其他综合收益合计	22,957,337.70	9,916,688.58			9,916,688.58		32,874,026.28

31、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	118,424,636.00			118,424,636.00
合计	118,424,636.00			118,424,636.00

32、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	849,496,853.83	644,214,511.77

调整后期初未分配利润	849,496,853.83	644,214,511.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	166,020,926.76	260,394,318.85
减：提取法定盈余公积		28,111,976.79
应付普通股股利	27,000,000.00	27,000,000.00
期末未分配利润	988,517,780.59	849,496,853.83

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,434,083,057.22	1,053,512,566.39	1,339,452,297.78	1,019,275,399.48
合计	1,434,083,057.22	1,053,512,566.39	1,339,452,297.78	1,019,275,399.48

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	69,238.89	417.18
城市维护建设税	3,352,030.46	1,815,095.95
教育费附加	2,528,949.54	1,299,901.63
其他	412,974.68	259,975.81
合计	6,363,193.57	3,375,390.57

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	36,838,559.15	17,486,790.72
职工薪酬及福利	9,721,741.96	8,348,350.34
差旅费	1,447,763.55	1,109,362.82
业务招待费	1,236,716.82	1,224,689.58
办公费	1,172,096.74	1,018,202.66
折旧费	318,792.14	287,217.43
修理费	19,083.74	
业务宣传费	205,850.96	223,873.44
其他	4,806,086.25	2,367,136.15

合计	55,766,691.31	32,065,623.14
----	---------------	---------------

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	49,276,981.52	39,734,165.74
职工薪酬及福利	26,018,407.78	16,863,840.32
折旧及摊销	7,939,777.90	8,082,217.44
审计咨询等专业服务费	5,256,739.24	12,071,152.13
税金	5,661,708.90	2,463,359.07
办公及会务费	1,404,999.01	1,262,108.77
差旅费	780,641.64	435,313.14
运输费	178,080.52	1,231,358.22
业务招待费	2,074,898.07	55,597.61
修理费	347,651.68	683,771.34
租赁费		426,450.64
其他	8,948,582.99	3,860,592.22
合计	107,888,469.25	87,169,926.64

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,986,628.74	17,086,914.15
利息收入	-2,837,855.62	-655,242.64
汇兑损益	12,080,249.75	1,095,814.43
其他	1,962,240.43	1,631,302.41
合计	28,191,263.30	19,158,788.35

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	107,387.92	-57,169.09
二、存货跌价损失	4,138,648.74	1,672,905.76
合计	4,246,036.66	1,615,736.67

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	0.00	104,547.95
合计		104,547.95

40、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	20,371.84	31,234.20	20,371.84
其中：固定资产处置利得	20,371.84	31,234.20	20,371.84
政府补助	16,084,737.54	5,436,789.55	16,084,737.54
其他	660.05	1,505.38	660.00
合计	16,105,769.43	5,469,529.13	16,105,769.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放 主体	发放 原因	性质 类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
安全生产专项补助							10,000.00	
产学研合作项目							150,000.00	
高性能汽车仪表板专用料技术							80,000.00	
高性能汽车用聚碳酸酯合金材料							500,000.00	
虹口区重点企业表彰奖金							80,000.00	
虹口区专利资助							39,000.00	
嘉兴工业园区管理委员会产业扶持政策						62,941.68	62,941.70	
嘉兴工业园区管理委员会税收奖励政策							2,839,385.54	
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						213,892.25	193,597.26	
建设智能电网用户端设备与系统等 41 个上海工程技术研究中心项目						23,214.29	23,214.29	
经济发展贡献奖							500,000.00	
年产 10 万吨高性能改性高分子塑料						198,046.45	198,046.41	

复合材料产业化项目								
企业国际市场开拓奖励							3,877.00	
汽车用改性塑料标准化示范项目							90,000.00	
上海汽车用塑料材料工程技术研究中心						23,214.29	23,214.29	
上海市国内专利资助							59,607.00	
上海市科技小巨人拨款(匹配资助)						43,146.07	43,146.06	
上海市领军人才资金							160,000.00	
上海市专利新产品							100,000.00	
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						220,000.02	220,000.02	
自主创新专项资金市配套款						60,759.49	60,759.52	
收到高新技术成果转化项目财政补贴						14,502,000.00		
虹口科委 ABS 项目配套资金						27,000.00		
虹口科委重点企业奖励						80,000.00		
收知识产权局专利补贴						13,960.00		
收到"专精特新"中小企业专项资金奖励						50,000.00		
海普利特复合材料股份有限公司与华东理工大学联合申报的"高性能长玻纤增强聚丙烯材料关键技术研发及工业化应用"项目获得上海市技术发明奖二等奖荣誉证书,并由上海市奖励办颁发奖金十万元						100,000.00		
收到 2015 年下半年房产税返还						412,563.00		
收到 2015 年下半年增值税返还						24,000.00		
嘉兴市南湖区财政支付(核算)中心 2015 年嘉兴两化融合示范试点企业						30,000.00		
合计	--	--	--	--	--	16,084,737.54	5,436,789.09	--

41、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	5,918.10		
其中：固定资产处置损失	5,918.10		5,918.10
对外捐赠	130,000.00		130,000.00
合计	135,918.10		135,918.10

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,586,641.73	24,978,938.19
递延所得税费用	-1,522,880.42	-164,093.76
合计	28,063,761.31	24,814,844.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	194,084,688.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,112,703.21
子公司适用不同税率的影响	3,101,027.70
调整以前期间所得税的影响	-4,214,749.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,779.76
所得税费用	28,063,761.31

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的各项政府补助	16,085,397.54	655,242.64
利息收入	2,837,855.62	4,611,869.54
往来款	19,261,155.20	5,556,997.70
合计	38,184,408.36	10,824,109.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	8,887,598.06	14,181,639.84
管理费用	30,918,638.19	9,800,421.51
其他	12,975,643.60	2,917,226.96
合计	52,781,879.85	26,899,288.31

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
境外（美国）子公司被收购日持有的货币资金		701,663.72
各项政府补助		2,000,000.00
合计		2,701,663.72

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	166,020,926.76	157,550,665.58
加：资产减值准备	4,246,036.66	1,615,736.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,162,435.28	28,723,175.75
无形资产摊销	1,455,059.36	1,475,594.99
长期待摊费用摊销	150,963.85	
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）	-14,453.74	31,234.20
财务费用（收益以“—”号填列）	14,740,933.13	12,540,674.14
投资损失（收益以“—”号填列）		-104,547.95
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-961,655.79	-164,093.76
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-562,515.80	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-58,857,671.47	6,520,307.50

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	42,649,173.23	-376,349,289.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	196002624.19	126,652,244.97
其他		1,175,080.47
经营活动产生的现金流量净额	2,026,607.28	-40,333,217.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	148,981,261.07	123,063,468.78
减：现金的期初余额	140,665,785.00	295,301,177.51
现金及现金等价物净增加额	8,315,476.07	-172,237,708.73

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	148,981,261.07	140,665,785.00
其中：库存现金	386,669.30	41,641.01
可随时用于支付的银行存款	148,594,591.77	140,624,143.99
三、期末现金及现金等价物余额	148,981,261.07	140,665,785.00

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	328,960.00	信用证保证金
存货	183,205,366.04	
固定资产	128,609,953.47	
无形资产	1,329,794.32	
在建工程	4,453,815.24	
应收账款	66,944,107.20	
合计	384,871,996.27	--

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	214,197.49	6.6312	1,420,386.42
其中：美元	10,095,323.20	6.6312	66,944,107.20
预付账款			
其中：美元	1,133,202.40	6.6312	7,514,491.75
其他应收款			
其中：美元	2,045,932.97	6.6312	13,566,990.71
短期借款			
其中：美元	17,551,588.66	6.6312	116,388,094.72
应付账款			
其中：美元	8,535,699.50	6.6312	56,601,930.52
其他应付款			
其中：美元	8,585,157.25	6.6312	56,929,894.76

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用□不适用

WPR 公司为主要境外经营实体，主要生产经营在美国南卡罗莱纳州，记账本位币为美元，成立至今记账本位币未发生变化。

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	浙江	浙江	制造	100.00%		新设

料有限公司						
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
重庆普利特新材料有限公司	重庆	重庆	制造	100.00%		新设
Pret Holdings LLC	美国	美国	投资		100.00%	新设
WRP 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	制造		100.00%	收购

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无控股公司，实际控制人为自然人周文先生，现任本公司董事长兼总经理，截止 2016 年 6 月 30 日，周文先生拥有本公司 51.43%的表决权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭艺群	股东
张祥福	股东，关键管理人员
周武	股东，关键管理人员
卜海山	股东，关键管理人员
李宏	股东，关键管理人员
储民宏	关键管理人员

李结	关键管理人员
丁巧生	关键管理人员
沈瑜	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(1) 公司于2015年2月4日与中国进出口银行签订了编号为2010001062015210202BE01号《保证合同》，为公司全资子公司上海翼鹏投资有限公司于2015年2月4日与中国进出口银行签订的合同编号为2010001062015210202号《借款合同》提供保证。

(2) 公司实际控制人周文于2015年2月4日与中国进出口银行签订了编号为2010001062015210202EY01号《股票质押合同》，公司实际控制人周文将其所拥有完全所有权的3300万股深交所上市无限售流通股质押，为公司全资子公司上海翼鹏投资有限公司于2015年2月4日与中国进出口银行签订的合同编号为2010001062015210202号《借款合同》提供质押担保。

(3) 公司于2016年5月30日与交通银行股份有限公司嘉兴支行签订了编号为最610B160017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2016年5月30日至2017年5月31日期间所签订的提供流动资金贷款、出口押汇等提供最高额保证担保，担保的债权最高余额为人民币2亿元。

(4) 公司于2016年6月1日与中国工商银行股份有限公司嘉兴分行签订了编号为最2016年嘉兴（保）字0063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2016年6月1日至2017年5月31日期间所签订的提供银行承兑协议、信用证开证协议/合同、国际国内贸易融资协议等提供最高额保证担保，担保的债权最高余额为人民币1亿元。

(5) 公司于2015年9月30日与交通银行股份有限公司上海市青浦支行签订了编号为C1509GR3105910号《保证合同》，为公司全资子公司上海普利特材料科技有限公司与交通银行股份有限公司上海市青浦支行在2015年7月1日至2016年7月1日期间所订立的贷款、减免保证金开证、进口贸易融资与一般银行承兑汇票等一系列业务合同所形成的债权本金及其相应的利息、罚息、费用等提供最高额保证担保，担保的债权最高余额为人民币5千万元。

(6) 公司于2015年10月与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订了编号为2015年保字230号《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合同编号为合同编号为2015年授字230号《授信额度协议》（授信期限为2015年10月8日至2016年9月5日）提供最高额连带责任保证，所担保债权之最高本金余额为人民币1亿元整。

（7）公司于2016年3月30日与交通银行股份有限公司上海市青浦支行签订了编号为C160330GR3104678号《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市青浦支行在2016年3月30日至2017年3月30日期间签订的全部合同提供最高保证担保，保证人担保的最高债权额为1.1亿元整。

（8）公司于2015年6月23日与中国农业银行股份有限公司上海青浦支行签订了编号为3100520150000138号《最高额保证合同》，为全资子公司重庆普利特新材料有限公司在2015年6月23日至2018年6月22日期间签订的贷款、减免保证金开证、进口押汇及其他业务提供担保，担保的债权最高余额为4050万元整。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

十三、资产负债表日后事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	1,524,418.58	0.18%	1,524,418.58	100.00%		1,524,418.58	0.18%	1,524,418.58	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	853,297,939.14	99.82%	3,508,809.08	0.41%	849,789,130.06	868,828,630.92	99.82%	3,247,071.47	0.37%	865,581,559.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,945.00	0.00%	17,945.00	100.00%		17,945.00	0.00%	17,945.00	100.00%	
合计	854,840,302.72	100.00%	5,051,172.66		849,789,130.06	870,370,994.50	100.00%	4,789,435.05		865,581,559.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	1,125,326.19	1,125,326.19	100.00%	预计无法收回
B 公司	399,092.39	399,092.39	100.00%	预计无法收回
合计	1,524,418.58	1,524,418.58	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
6 个月以内	753,719,733.51		
6 个月至一年	33,415,739.60	1,670,786.98	5.00%
1 年以内小计	787,135,473.11	1,670,786.98	
1 至 2 年	1,981,772.25	396,354.45	20.00%
2 至 3 年	2,424,241.61	1,212,120.80	50.00%
3 年以上	306,062.46	229,546.85	75.00%
合计	791,847,549.43	3,508,809.08	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合三	61,450,389.71		

(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 261,737.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 141,589,466.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 17.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,987,266.96 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组	123,915,	100.00%			123,915,0	129,690	100.00%			129,690,36

合计计提坏账准备的其他应收款	054.79				54.79	,360.38				0.38
合计	123,915,054.79	100.00%			123,915,054.79	129,690,360.38	100.00%			129,690,360.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合二	6,464,323.08		
组合三	117,450,731.71		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付油费	939,389.03	549,045.91
暂支款	1,803,375.66	1,611,612.05
股权转让款	500,000.00	500,000.00
保证金		212,607.27
预付电费	301,308.48	
其他	2,920,249.91	1,040,598.75
合并范围内关联方往来	117,450,731.71	125,776,496.40
合计	123,915,054.79	129,690,360.38

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
上海普利特化工新材料有限公司	往来款	69,023,914.96	一年以内	55.70%	
浙江普利特新材料有限公司	往来款	19,510,226.41	一年以内	15.74%	
上海翼鹏投资有限公司	往来款	14,599,200.00	一年以内	11.78%	
上海普利特材料科技有限公司	往来款	11,535,928.64	一年以内	9.31%	
重庆普利特新材料有限公司	往来款	2,781,461.70	一年以内	2.24%	
合计	--	117,450,731.71	--	94.77%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	671,000,000.00		671,000,000.00	651,000,000.00		651,000,000.00
对联营、合营企业投资	10,000,000.00		10,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	681,000,000.00		681,000,000.00	656,000,000.00		656,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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	320,000,000.00	20,000,000.00		340,000,000.00		
上海翼鹏投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海普利特材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆普利特新材料有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
合计	651,000,000.00	20,000,000.00		671,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海超碳 石墨烯产 业技术有 限公司	5,000,000 .00	5,000,000 .00								10,000,00 0.00	
小计	5,000,000 .00	5,000,000 .00								10,000,00 0.00	
合计	5,000,000 .00	5,000,000 .00								10,000,00 0.00	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	986,464,900.57	695,153,915.33	952,175,793.18	700,810,031.06
合计	986,464,900.57	695,153,915.33	952,175,793.18	700,810,031.06

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		104,547.95
合计		104,547.95

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,453.74	
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）	16,084,737.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,669.95	
减：所得税影响额	2,453,523.03	
合计	13,515,998.30	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.66%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.95%	0.56	0.56

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

上海普利特复合材料股份有限公司

董事长：周文

2016 年 8 月 24 日