

上海金力泰化工股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	
2018 年 12 月 31 日合并资产负债表	1-2
2018 年 12 月 31 日公司资产负债表	3-4
2018 年度合并利润表	5
2018 年度公司利润表	6
2018 年度合并现金流量表	7
2018 年度公司现金流量表	8
2018 年度合并所有者权益变动表	9-10
2018 年度公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-86

审计报告

众会字(2019)第 2495 号

上海金力泰化工股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了上海金力泰化工股份有限公司（以下简称“金力泰”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了金力泰公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于金力泰公司，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。

1、应收款项减值

关键审计事项：

截止至 2018 年 12 月 31 日，如财务报表附注五、2 及附注五、4 所述，金力泰合并财务报表中应收票据及应收账款、其他应收款(以下合称为“应收款项”)的原值合计为 51,041.33 万元，坏账准备合计为 3,899.89 万元，账面价值为 47,141.44 万元，应收款项账面价值较大。

当存在客观证据表明应收款项存在减值时，金力泰公司管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，金力泰公司管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。

审计中的应对:

(1)、评价管理层对应收款项管理内部控制制度的设计和运行的有效性;

(2)、通过查阅销售合同、相关产品签收单、回款情况及与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理;

(3)、通过分析金力泰历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况,结合客户信用、市场条件及同行业企业计提比例等因素对金力泰坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收款项组合的依据、计提比例、单独计提坏账准备的判断等;

(4)、对金力泰按照账龄分析法计提以及单项计提的坏账准备进行复核,以查验坏账准备计提是否准确;

(5)、对应收款项期末余额选取样本执行函证程序;

2、存货跌价准备计提

关键审计事项:

截止 2018 年 12 月 31 日,如财务报表附注五、5 所述,金力泰合并财务报表中存货余额为 11,644.74 万元,存货跌价准备金额为 1,086.80 万元,存货账面价值为 10,557.94 万元,存货账面价值较高,存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较为重大。金力泰公司存货主要为汽车涂料和工业涂料,公司依据客户提供的销售预测储备一定的库存,当国内外宏观经济波动及客户因市场变化不能如期消耗库存时,可能造成存货产生呆滞并产生减值风险,为此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

审计中的应对:

(1)、对金力泰存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估;

(2)、对金力泰存货实施监盘、函证等程序,检查存货的数量、状况等;

(3)、取得金力泰存货期末库龄清单,对库龄较长存货进行分析,判断存货跌价准备计提是否充分、合理;

(4)、根据近期产品销售价格及已签订订单价格复核管理层编制的存货跌价准备计算表,检查金力泰存货跌价准备计提是否充分。

(四) 其他信息

金力泰公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金力泰公司 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

金力泰公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估金力泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金力泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金力泰公司的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金力泰公司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金力泰公司不能持续经营。

（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）就金力泰集团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。

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。

<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

刘文华（项目合伙人）

中国注册会计师

李明

中国，上海

2019年4月24日

上海金力泰化工股份有限公司
2018年12月31日合并资产负债表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	134,508,021.94	198,416,495.36
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	五、2	470,251,922.59	456,295,482.81
其中：应收票据		124,391,805.51	146,732,320.92
应收账款		345,860,117.08	309,563,161.89
预付款项	五、3	12,156,188.98	11,688,191.52
其他应收款	五、4	1,167,189.33	944,908.16
其中：应收利息		4,701.37	17,516.72
应收股利		-	-
存货	五、5	105,579,432.09	103,969,046.16
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	25,625,402.24	17,099,502.61
流动资产合计		749,288,157.17	788,413,626.62
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、7	16,538,890.96	16,538,890.96
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	80,563,643.98	84,069,235.84
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	266,981,990.67	289,959,614.93
在建工程	五、10	3,170,759.92	116,435.81
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、11	21,171,107.35	22,106,020.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	2,594,339.64	-
递延所得税资产	五、13	9,226,578.40	9,200,430.29
其他非流动资产	五、14	388,222.07	355,050.00
非流动资产合计		400,635,532.99	422,345,677.85
资产总计		1,149,923,690.16	1,210,759,304.47

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海金力泰化工股份有限公司
2018年12月31日合并资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
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	五、15	188,502,461.04	229,003,156.51
预收款项	五、16	7,650,385.53	7,905,680.09
应付职工薪酬	五、17	3,298,294.12	3,870,014.57
应交税费	五、18	15,196,623.38	12,033,747.18
其他应付款	五、19	21,263,353.55	29,953,686.51
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		235,911,117.62	282,766,284.86
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	五、20	10,987,767.50	13,118,412.50
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,987,767.50	13,118,412.50
负债合计		246,898,885.12	295,884,697.36
所有者权益：			
股本	五、21	470,340,000.00	470,340,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	25,144,270.46	25,144,270.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、23	316,530.83	2,750,518.40
盈余公积	五、24	80,449,469.71	79,169,376.69
未分配利润	五、25	304,360,360.11	313,379,806.03
归属于母公司所有者权益合计		880,610,631.11	890,783,971.58
少数股东权益		22,414,173.93	24,090,635.53
所有者权益合计		903,024,805.04	914,874,607.11
负债和所有者权益总计		1,149,923,690.16	1,210,759,304.47

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海金力泰化工股份有限公司
2018年12月31日公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		131,522,833.52	182,714,581.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	十一、1	432,985,109.53	415,804,036.38
其中：应收票据		116,087,755.51	132,372,320.92
应收账款		316,897,354.02	283,431,715.46
预付款项		11,609,756.06	11,065,142.27
其他应收款	十一、2	1,011,871.48	3,217,344.85
其中：应收利息		4,701.37	17,516.72
应收股利		-	-
存货		87,388,629.69	83,010,910.81
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		664,518,200.28	695,812,016.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		16,538,890.96	16,538,890.96
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	110,623,643.98	114,129,235.84
投资性房地产		-	-
固定资产		266,957,735.06	289,795,915.94
在建工程		3,170,759.92	116,435.81
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		21,110,820.41	22,023,159.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,594,339.64	-
递延所得税资产		8,572,960.12	8,888,720.00
其他非流动资产		388,222.07	355,050.00
非流动资产合计		429,957,372.16	451,847,407.83
资产总计		1,094,475,572.44	1,147,659,423.85

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海金力泰化工股份有限公司
2018年12月31日公司资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
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		167,549,829.09	203,311,076.31
预收款项		1,096,791.08	1,311,817.79
应付职工薪酬		1,298,705.12	3,024,539.85
应交税费		14,539,027.18	11,688,971.25
其他应付款		17,927,226.48	25,681,722.76
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		202,411,578.95	245,018,127.96
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		10,987,767.50	13,118,412.50
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,987,767.50	13,118,412.50
负债合计		213,399,346.45	258,136,540.46
所有者权益：			
股本		470,340,000.00	470,340,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		25,144,270.46	25,144,270.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		316,530.83	2,750,518.40
盈余公积		80,449,469.71	79,169,376.69
未分配利润		304,825,954.99	312,118,717.84
所有者权益合计		881,076,225.99	889,522,883.39
负债和所有者权益总计		1,094,475,572.44	1,147,659,423.85

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海金力泰化工股份有限公司

2018 年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、26	808,740,496.43	797,765,788.45
减：营业成本	五、26	654,284,618.65	597,439,064.69
税金及附加	五、27	2,353,504.33	5,073,949.56
销售费用	五、28	54,160,338.15	50,347,666.17
管理费用	五、29	57,168,535.48	61,808,043.10
研发费用	五、30	26,594,781.99	23,728,087.73
财务费用	五、31	-478,497.76	-1,562,871.12
其中：利息费用			-
利息收入		609,865.48	1,696,736.14
资产减值损失	五、32	10,903,144.02	16,553,983.27
加：其他收益	五、33	3,822,726.75	3,322,093.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,567,145.50	3,916,653.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,505,591.86	-790,264.16
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）	五、35	194,877.02	-3,129,782.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,338,820.84	48,486,828.97
加：营业外收入	五、36	2,104,440.85	1,539.73
减：营业外支出	五、37	250,459.73	2,688.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,192,801.96	48,485,679.80
减：所得税费用	五、38	1,795,016.46	9,598,033.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,397,785.50	38,887,646.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,397,785.50	38,887,646.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
归属于母公司所有者的净利润		11,074,247.10	47,354,949.79
少数股东损益		-1,676,461.60	-8,467,303.14
五、其他综合收益的税后净额			-
归属母公司所有者的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			-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
六、综合收益总额		9,397,785.50	38,887,646.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,074,247.10	47,354,949.79
归属于少数股东的综合收益总额		-1,676,461.60	-8,467,303.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十三、2	0.024	0.101
（二）稀释每股收益	十三、2	0.024	0.101

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海金力泰化工股份有限公司

2018 年度公司利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、4	731,876,810.83	726,576,077.14
减：营业成本	十一、4	589,022,725.02	538,272,061.32
税金及附加		2,141,988.92	5,032,380.61
销售费用		46,058,970.53	43,497,381.01
管理费用		52,854,210.16	51,207,725.38
研发费用		26,594,781.99	23,728,087.73
财务费用		-408,066.42	-1,370,457.87
其中：利息费用		-	-
利息收入		535,668.30	1,500,541.76
资产减值损失		7,296,383.62	15,811,565.82
加：其他收益		3,822,726.75	3,322,093.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	706,876.67	3,512,379.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,505,591.86	-790,264.16
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）		194,877.02	-2,935,253.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,040,297.45	54,296,553.47
加：营业外收入		2,098,743.56	-
减：营业外支出		250,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,889,041.01	54,296,553.47
减：所得税费用		2,088,110.84	9,026,323.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,800,930.17	45,270,229.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,800,930.17	45,270,229.75
（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		12,800,930.17	45,270,229.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海金力泰化工股份有限公司

2018 年度合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

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		917,200,480.66	906,733,829.68
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、39(1)	3,849,598.70	5,802,002.92
经营活动现金流入小计		921,050,079.36	912,535,832.60
购买商品、接受劳务支付的现金		742,029,864.27	611,138,507.36
支付给职工以及为职工支付的现金		92,828,150.48	86,666,228.70
支付的各项税费		32,683,937.42	55,394,707.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	80,476,410.79	71,081,940.49
经营活动现金流出小计		948,018,362.96	824,281,383.89
经营活动产生的现金流量净额		-26,968,283.60	88,254,448.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		360,500,000.00	330,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,072,737.36	4,706,917.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		337,581.72	996,820.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		365,910,319.08	335,703,738.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,036,908.90	8,827,911.71
投资支付的现金		369,000,000.00	434,859,500.00
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		384,036,908.90	443,687,411.71
投资活动产生的现金流量净额		-18,126,589.82	-107,983,673.66
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,813,600.00	23,517,000.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		18,813,600.00	23,517,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,813,600.00	-23,517,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		198,416,495.36	241,662,720.31
六、期末现金及现金等价物余额			
		134,508,021.94	198,416,495.36

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海金力泰化工股份有限公司

2018 年度公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

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		826,279,415.32	821,010,808.52
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,090,553.72	4,786,501.16
经营活动现金流入小计		832,369,969.04	825,797,309.68
购买商品、接受劳务支付的现金		662,564,487.97	529,175,555.87
支付给职工以及为职工支付的现金		88,018,563.17	80,904,601.69
支付的各项税费		30,554,827.72	54,656,495.35
支付其他与经营活动有关的现金		73,123,379.72	66,803,533.76
经营活动现金流出小计		854,261,258.58	731,540,186.67
经营活动产生的现金流量净额		-21,891,289.54	94,257,123.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		269,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,212,468.53	4,302,644.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		337,581.72	603,658.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		273,550,050.25	304,906,302.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,036,908.90	8,792,911.71
投资支付的现金		269,000,000.00	394,859,500.00
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		284,036,908.90	403,652,411.71
投资活动产生的现金流量净额		-10,486,858.65	-98,746,109.56
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,813,600.00	23,517,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		18,813,600.00	23,517,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,813,600.00	-23,517,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		182,714,581.71	210,720,568.26
六、期末现金及现金等价物余额			
		131,522,833.52	182,714,581.71

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海金力泰化工股份有限公司
2018 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

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			未分配利润
	优先	永续债	其他									
一、上年期末余额	470,340,000.00	-	-	-	25,144,270.46	-	-	2,750,518.40	79,169,376.69	313,379,806.03	24,090,635.53	914,874,607.11
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	470,340,000.00	-	-	-	25,144,270.46	-	-	2,750,518.40	79,169,376.69	313,379,806.03	24,090,635.53	914,874,607.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-2,433,987.57	1,280,093.02	-9,019,445.92	-1,676,461.60	-1,676,461.60	-11,849,802.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	11,074,247.10	-1,676,461.60	-	9,397,785.50
（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	-	-	-	-	-	-	-	1,280,093.02	-20,093,693.02	-	-	-18,813,600.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,280,093.02	-1,280,093.02	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,813,600.00	-	-	-18,813,600.00
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	-	-	-	-	-	-	-2,433,987.57	-	-	-	-	-2,433,987.57
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,750,025.78	-	-	-	-	2,750,025.78
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	5,184,013.35	-	-	-	-	5,184,013.35
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	470,340,000.00	-	-	-	25,144,270.46	-	-	316,530.83	80,449,469.71	304,360,360.11	22,414,173.93	903,024,805.04

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海金力泰化工股份有限公司
2018年度合并所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	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			未分配利润
	优先	永续债	其他									
一、上年期末余额	470,340,000.00	-	-	-	25,144,270.46	-	-	4,485,291.59	74,642,353.71	294,068,879.22	32,557,938.67	901,238,733.65
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、本年期初余额	470,340,000.00	-	-	-	25,144,270.46	-	-	4,485,291.59	74,642,353.71	294,068,879.22	32,557,938.67	901,238,733.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,734,773.19	4,527,022.98	19,310,926.81	-8,467,303.14	13,635,873.46	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	47,354,949.79	-8,467,303.14	-	38,887,646.65
（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	-	-	-	-	-	-	-	4,527,022.98	-28,044,022.98	-	-	-23,517,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,527,022.98	-4,527,022.98	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,517,000.00	-	-	-23,517,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-1,734,773.19	-	-	-	-	-1,734,773.19
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,725,803.86	-	-	-	-	2,725,803.86
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	4,460,577.05	-	-	-	-	4,460,577.05
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	470,340,000.00	-	-	-	25,144,270.46	-	-	2,750,518.40	79,169,376.69	313,379,806.03	24,090,635.53	914,874,607.11

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海金力泰化工股份有限公司

2018年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

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、上年期末余额	470,340,000.00	-	-	-	25,144,270.46	-	-	2,750,518.40	79,169,376.69	312,118,717.84	889,522,883.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	470,340,000.00	-	-	-	25,144,270.46	-	-	2,750,518.40	79,169,376.69	312,118,717.84	889,522,883.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-2,433,987.57	1,280,093.02	-7,292,762.85	-8,446,657.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,800,930.17	12,800,930.17
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,280,093.02	-20,093,693.02	-18,813,600.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,280,093.02	-1,280,093.02	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,813,600.00	-18,813,600.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-2,433,987.57	-	-	-2,433,987.57
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,750,025.78	-	-	2,750,025.78
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-5,184,013.35	-	-	-5,184,013.35
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	470,340,000.00	-	-	-	25,144,270.46	-	-	316,530.83	80,449,469.71	304,825,954.99	881,076,225.99

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海金力泰化工股份有限公司

2018年度公司所有者权益变动表（续）

（金额单位为人民币元）

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、上年期末余额	470,340,000.00	-	-	-	25,144,270.46	-	-	4,485,291.59	74,642,353.71	294,892,511.07	869,504,426.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	470,340,000.00	-	-	-	25,144,270.46	-	-	4,485,291.59	74,642,353.71	294,892,511.07	869,504,426.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-1,734,773.19	4,527,022.98	17,226,206.77	20,018,456.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,270,229.75	45,270,229.75
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,527,022.98	-28,044,022.98	-23,517,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,527,022.98	-4,527,022.98	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,517,000.00	-23,517,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-1,734,773.19	-	-	-1,734,773.19
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,725,803.86	-	-	2,725,803.86
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	4,460,577.05	-	-	4,460,577.05
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	470,340,000.00	-	-	-	25,144,270.46	-	-	2,750,518.40	79,169,376.69	312,118,717.84	889,522,883.39

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址: 上海市奉贤区青村镇沿钱公路 2888 号
- (2) 组织形式: 股份有限公司(上市)
- (3) 办公地址: 上海市化学工业区楚工路 139 号
- (4) 注册资本: 人民币 47,034 万元

2. 公司设立情况

上海金力泰化工股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)是由上海金力泰涂料化工有限公司整体变更设立的股份有限公司。根据股东会决议、发起人协议书、公司章程的规定,2000年6月21日,经上海市人民政府沪府体改审(2000)012号“关于同意设立上海金力泰化工股份有限公司的批复”批准,上海金力泰涂料化工有限公司依法整体变更为上海金力泰化工股份有限公司,2000年7月18日取得了上海市工商行政管理局颁发3100001006472号企业法人营业执照,股本总额3,700万元。2007年7月,经上海市外国投资工作委员会沪外资委协[2007]3568号《关于同意上海金力泰化工股份有限公司股权转让的批复》批准,本公司自然人股东吴国政将所持公司25%的股份转让给纳路控股(香港)有限公司。根据2007年9月股东大会决议、公司章程的规定,经上海市外国投资工作委员会沪外资委协[2007]4715号文件《关于同意上海金力泰化工股份有限公司变更经营范围及增资的批复》批准,本公司将2006年12月31日滚存未分配利润中1,300万元转增资本,增资后公司注册资本和股本总额变更为5,000万元。

根据2011年5月12日《中国证券监督管理委员会关于核准上海金力泰化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2011]693号),本公司向社会公开发行人民币普通股1,700万股(每股面值1元),并在深圳证券交易所上市交易,交易代码300225。公开发行股票后本公司总股本变更为6,700万股,业经信永中和会计师事务所审验并出具了“XYZH/2010SHA1039-7”号验资报告。

2012年5月22日,本公司2011年年度股东大会决议通过资本公积转增股本方案,以6,700万股份为基础,向全体股东每10股转增5股,共计转增3,350万股。转增后本公司总股本由6,700万股变更为10,050万股。此次股本变更业经上海众华沪银会计师事务所有限公司审验并出具了“沪众会验字(2012)第3601号验资报告”。

2013年4月19日,本公司2012年度股东大会决议通过资本公积转增股本方案,以10,050万股份为基础,向全体股东每10股转增3股,共计转增3,015万股。转增后公司总股本由10,050万股变更为13,065万股。此次变更业经上海众华沪银会计师事务所有限公司审验并出具了“沪众会验字(2013)第5312号验资报告”。

2014年5月19日,经本公司2013年度股东大会决议通过资本公积转增股本方案,以股本13,065万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,共计转增13,065万股。资本公积金转增股本实施后,公司股本总数增至26,130万股,每股面值1元,股本增至26,130万股。

2015年4月23日,经本公司2014年度股东大会决议和修改后的章程规定,以本公司原有总股本26,130万股为基数,向全体股东按每股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增8股,共计转增20,904万股。资本公积金转增股本实施后,公司股本总数增至47,034万股,每股面值1元。

截止2018年12月31日,公司有限售条件股份为1,733,319.00股,无限售条件股份为469,377,045.00股。

3. 公司经营范围

本公司属化工行业, 经营范围为: 制造、加工高性能涂料产品、溶剂、添加剂, 销售自产产品, 在国内外提供相关的技术咨询和售后服务, 从事相关化工材料和涂料产品的进出口贸易(成品油等特殊化学品除外, 涉及许可经营的凭许可证经营)。

4. 本财务报告的批准报出日: 2019 年 4 月 24 日。本公司的营业期限: 1993 年 12 月 30 日至 2043 年 12 月 29 日。

5. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2018 年度	2017 年度
1	上海阿德勒新材料科技有限公司	合并	合并
2	上海艾仕得金力泰涂料有限公司	合并	合并

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据财政部《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), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方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相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

(3) 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

在编制个别财务报表时, 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。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, 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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 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等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 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之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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(在这种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)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。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

(5) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

(7) 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资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(8) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

11. 应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为单项金额 200 万元(含 200 万元)以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备, 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 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:

确定组合的依据:

1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、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, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。
2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、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, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

1) 按款项性质的组合	个别认定法
2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资及周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。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。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

13. 划分为持有待售类别

(1) 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售类别:

- 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。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 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为基础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。

4) 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) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的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, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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。投资方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, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 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投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 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施加重大影响的, 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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 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。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-20年	10.00	4.50-9.00
机器设备及其他	平均年限法	5-10年	10.00	9.00-18.00
运输设备	平均年限法	5年	10.00	18.00
办公设备	平均年限法	5年	10.00	18.00
其他设备	平均年限法	5-10年	10.00	9.00-18.00

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

18. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等, 按取得时的实际成本计量, 其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销; 专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核, 如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

19. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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量的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
长期费用	平均年限法	2-5年

21. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

22. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

23. 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

(1) 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

收入确认具体政策: 本公司销售商品按照约定交付客户验收后确认商品销售收入。

(2) 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

24. 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, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

26. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

27. 安全生产费

安全生产费用根据财政部、国家安全生产监督管理局印发的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企[2012]16号)的规定计提, 以公司危险品年度实际销售收入为计提基数, 按照以下标准计提:

序号	危险品年度销售额	计提比例
1	1,000万元及以下部分	4%
2	1,000万元至10,000万元(含)部分	2%
3	10,000万元至100,000万元(含)部分	0.5%
4	100,000万元以上部分	0.2%

提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的, 通过在建工程科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>根据财政部《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), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 本期余额 470,251,922.59 元, 上期余额 456,295,482.81 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 本期余额 188,502,461.04 元, 上期余额 229,003,156.51 元; “固定资产清理并入固定资产”, 本期余额 266,981,990.67 元, 上期余额 289,959,614.93 元; “工程物资并入在建工程”, 本期余额 3,170,759.92 元, 上期余额 116,435.81 元; “应收利息及应收股利并入其他应收款”, 本期余额 1,167,189.33 元, 上期余额 944,908.16 元; “应付利息及应付股利并入其他应付款”, 本期余额 21,263,353.55 元, 上期余额 29,953,686.51 元; 调减“管理费用”, 本期 26,594,781.99 元, 上期 23,728,087.73 元; 单列“研发费用”, 本期 26,594,781.99 元, 上期 23,728,087.73 元。</p>

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%
消费税	应纳税销售额	4%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%

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
上海金力泰化工股份有限公司(以下简称“金力泰”、“本公司”)	15%
上海阿德勒新材料科技有限公司(以下简称“阿德勒”)	25%
上海艾仕得金力泰涂料有限公司(以下简称“艾仕得”)	25%

2. 税收优惠

1.金力泰: 本公司于 2017 年 11 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的高新技术企业证书(证书编号 GR201731002701), 本公司被认定为高新技术企业, 有效期 3 年, 自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日本公司执行 15% 的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,679.76	10,750.67
银行存款	134,505,027.21	198,405,431.94
其他货币资金	314.97	312.75
合计	134,508,021.94	198,416,495.36
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

货币资金期末余额比期初余额减少 63,908,473.42 元, 减少比例为 32.21%, 减少主要原因为: 本公司本期进行战略备库、分配股利等所致。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	124,391,805.51	146,732,320.92
应收账款	345,860,117.08	309,563,161.89
合计	470,251,922.59	456,295,482.81

(2) 应收票据

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	121,519,450.19	139,297,661.42
商业承兑票据	2,872,355.32	7,434,659.50
合计	124,391,805.51	146,732,320.92

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	181,493,296.84	-
商业承兑票据	-	-
合计	181,493,296.84	-

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,019,282.50	0.78	3,019,282.50	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	375,806,636.28	97.67	29,946,519.20	7.97	345,860,117.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,946,221.93	1.55	5,946,221.93	100.00	-
合计	384,772,140.71	100.00	38,912,023.63	10.11	345,860,117.08

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,019,282.50	0.89	3,019,282.50	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	335,466,169.75	98.45	25,903,007.86	7.72	309,563,161.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,252,814.53	0.66	2,252,814.53	100.00	-
合计	340,738,266.78	100.00	31,175,104.89	9.15	309,563,161.89

期末单项金额重大并单项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
浙江阿德勒门窗型材有限公司	3,019,282.50	3,019,282.50	100.00	预计无法收回
合计	3,019,282.50	3,019,282.50	--	--

上海金力泰化工股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

应收账款(按单位)	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江阿德勒门窗型材有限公司	3,019,282.50	3,019,282.50	100.00	预计无法收回
合计	3,019,282.50	3,019,282.50	--	--

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%
1年以内	349,171,291.56	17,471,650.93	5.00
1至2年	12,212,585.65	1,221,258.57	10.00
2至3年	4,527,356.26	1,358,206.89	30.00
3年以上	9,895,402.81	9,895,402.81	100.00
合计	375,806,636.28	29,946,519.20	7.97

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内小计	308,480,287.92	15,426,106.24	5.00
1至2年	11,269,405.45	1,126,940.55	10.00
2至3年	9,095,021.89	2,728,506.58	30.00
3年以上	6,621,454.49	6,621,454.49	100.00
合计	335,466,169.75	25,903,007.86	7.72

单项金额不重大但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
四川精悦涂装科技有限公司	676,777.00	676,777.00	100.00	预计无法收回
柳州市静兰电镀厂	429,490.00	429,490.00	100.00	预计无法收回
山东永力起重机械股份有限公司	397,580.00	397,580.00	100.00	预计无法收回
江苏弘州金福车业有限公司	335,068.00	335,068.00	100.00	预计无法收回
青岛威科特表面技术有限公司	262,080.00	262,080.00	100.00	预计无法收回
其他	3,845,226.93	3,845,226.93	100.00	预计无法收回
合计	5,946,221.93	5,946,221.93	--	--

上海金力泰化工股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

应收账款 (按单位)	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
四川精悦涂装科技有限公司	676,777.00	676,777.00	100.00	预计无法收回
柳州市静兰电镀厂	429,490.00	429,490.00	100.00	预计无法收回
十堰宏跃天成工贸有限公司	160,076.80	160,076.80	100.00	预计无法收回
泊头市盛德机械配件厂	150,720.00	150,720.00	100.00	预计无法收回
温岭市城西李友松摩托车配件加工厂	149,680.00	149,680.00	100.00	预计无法收回
其他	686,070.73	686,070.73	100.00	预计无法收回
合计	2,252,814.53	2,252,814.53	--	--

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 7,877,866.74 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	140,948.00

4) 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	坏账准备	占应收账款总额的比例%
第一名	26,800,107.33	1,340,005.37	6.97
第二名	22,097,912.81	1,104,895.64	5.74
第三名	14,003,266.91	700,163.35	3.64
第四名	9,674,069.92	483,703.50	2.51
第五名	9,278,147.75	463,907.39	2.41
合计	81,853,504.72	4,092,675.25	21.27

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,572,054.92	95.19	11,160,113.73	95.48
1至2年	214,970.07	1.77	522,383.07	4.47
2至3年	363,469.27	2.99	5,694.72	0.05
3年以上	5,694.72	0.05		
合计	12,156,188.98	100.00	11,688,191.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
第一名	2,012,944.09	16.56
第二名	1,539,719.40	12.67
第三名	911,132.76	7.50
第四名	865,135.74	7.12
第五名	859,375.55	7.07
合计	6,188,307.54	50.92

4. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,701.37	17,516.72
应收股利	-	-
其他应收款	1,162,487.96	927,391.44
合计	1,167,189.33	944,908.16

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,701.37	17,516.72
合计	4,701.37	17,516.72

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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					
(1) 按款项账龄的组合	1,249,339.70	100.00	86,851.74	6.95	1,162,487.96
(2) 按款项性质的组合					
组合小计	1,249,339.70	100.00	86,851.74	6.95	1,162,487.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,249,339.70	100.00	86,851.74	6.95	1,162,487.96

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 按款项账龄的组合	1,048,027.78	100.00	120,636.34	11.51	927,391.44
(2) 按款项性质的组合					
组合小计	1,048,027.78	100.00	120,636.34	11.51	927,391.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,048,027.78	100.00	120,636.34	11.51	927,391.44

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	866,960.81	24,163.84	2.79
1至2年	331,878.87	33,187.88	10.00
2至3年	30,000.00	9,000.00	30.00
3年以上	20,500.02	20,500.02	100.00
合计	1,249,339.70	86,851.74	6.95

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	863,327.76	53,376.32	6.18
1至2年	30,000.00	3,000.00	10.00
2至3年	129,200.00	38,760.00	30.00
3年以上	25,500.02	25,500.02	100.00
合计	1,048,027.78	120,636.34	11.51

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 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 33,784.60 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	340,800.00	138,100.00
备用金	143,000.00	210,005.65
其他	96,604.07	83,595.57
业务往来	668,935.63	616,326.56
合计	1,249,339.70	1,048,027.78

上海金力泰化工股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4) 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	款项的性质	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	长期资产转让款	315,914.32	1-2年	25.29	31,591.43
第二名	投标保证金	120,000.00	1年以内、2-3年	9.61	11,000.00
第三名	投标保证金	50,300.00	1年以内	4.03	2,515.00
第四名	诉讼费	43,242.50	1年以内	3.46	2,162.13
第五名	诉讼费	38,640.00	1年以内、1-2年	3.09	2,182.00
合计	--	568,096.82	--	45.48	49,450.56

5. 存货

(1) 存货分类

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	12,452,474.81	845,814.30	11,606,660.51	13,368,128.13	255,652.60	13,112,475.53
在产品	7,777,813.49	-	7,777,813.49	7,932,291.90	-	7,932,291.90
库存商品	95,601,468.79	9,997,488.40	85,603,980.39	90,010,856.91	8,129,272.00	81,881,584.91
周转材料	615,689.65	24,711.95	590,977.70	1,042,693.82	-	1,042,693.82
合计	116,447,446.74	10,868,014.65	105,579,432.09	112,353,970.76	8,384,924.60	103,969,046.16

(2) 存货跌价准备

按性质分类:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	255,652.60	706,679.75	-	116,518.05	-	845,814.30	
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	8,129,272.00	2,327,670.18	-	459,453.78	-	9,997,488.40	-
周转材料	-	24,711.95	-	-	-	24,711.95	-
合计	8,384,924.60	3,059,061.88	-	575,971.83	-	10,868,014.65	

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	1,625,402.24	1,599,502.61
理财产品投资	24,000,000.00	15,500,000.00
合计	25,625,402.24	17,099,502.61

其他流动资产期末余额比期初余额增加 8,525,899.63 元, 增加比例为 49.86%, 增加主要原因为: 本公司本期期末未到期的理财产品有所增加所致。

7. 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			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
可供出售债务工具:	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具:	18,000,000.00	1,461,109.04	16,538,890.96	18,000,000.00	1,461,109.04	16,538,890.96
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	18,000,000.00	1,461,109.04	16,538,890.96	18,000,000.00	1,461,109.04	16,538,890.96
其他	-	-	-	-	-	-
合计	18,000,000.00	1,461,109.04	16,538,890.96	18,000,000.00	1,461,109.04	16,538,890.96

(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				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		
北京智科产业投资控股集团股份有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	0.37	-
智科恒业重型机械股份有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	1,461,109.04	-	-	1,461,109.04	0.79	-
厦门盛芯材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-
合计	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	1,461,109.04	-	-	1,461,109.04	-	-

8. 长期股权投资

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、联营企业											
嘉兴领瑞投资合伙企业(有限合伙)	84,069,235.84	-	-	-3,505,591.86	-	-	-	-	-	80,563,643.98	-
小计	84,069,235.84	-	-	-3,505,591.86	-	-	-	-	-	80,563,643.98	-

上海金力泰化工股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	266,981,990.67	289,959,614.93
固定资产清理	-	-
合计	266,981,990.67	289,959,614.93

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备及其他	运输设备	办公设备	安全设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	247,068,941.20	198,904,604.67	5,328,490.23	3,676,521.82	3,077,223.51	458,055,781.43
2. 本期增加金额	-	5,315,857.48	233,667.38	158,796.62	-	5,708,321.48
(1) 购置	-	1,373,114.91	233,667.38	158,796.62	-	1,765,578.91
(2) 在建工程转入	-	3,942,742.57	-	-	-	3,942,742.57
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	639,494.50	154,415.61	156,380.73	-	950,290.84
(1) 处置或报废	-	639,494.50	154,415.61	156,380.73	-	950,290.84
4. 期末余额	247,068,941.20	203,580,967.65	5,407,742.00	3,678,937.71	3,077,223.51	462,813,812.07
二、累计折旧						
1. 期初余额	66,337,263.90	86,026,233.76	3,282,388.59	2,701,158.33	3,077,223.51	161,424,268.09
2. 本期增加金额	11,256,383.16	16,511,083.34	506,883.04	268,891.50	-	28,543,241.04
(1) 计提	11,256,383.16	16,511,083.34	506,883.04	268,891.50	-	28,543,241.04
3. 本期减少金额	-	557,980.48	108,862.93	140,742.73	-	807,586.14
(1) 处置或报废	-	557,980.48	108,862.93	140,742.73	-	807,586.14
4. 期末余额	77,593,647.06	101,979,336.62	3,680,408.70	2,829,307.10	3,077,223.51	189,159,922.99
三、减值准备						
1. 期初余额	-	6,593,196.33	36,393.76	42,308.32	-	6,671,898.41
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	6,593,196.33	36,393.76	42,308.32	-	6,671,898.41
四、账面价值						
1. 期末账面价值	169,475,294.14	95,008,434.70	1,690,939.54	807,322.29	-	266,981,990.67
2. 期初账面价值	180,731,677.30	106,285,174.58	2,009,707.88	933,055.17	-	289,959,614.93

10. 在建工程

(1) 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,170,759.92	116,435.81
工程物资	-	-
合计	3,170,759.92	116,435.81

(2) 在建工程情况

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
在建工程	3,170,759.92	-	3,170,759.92	116,435.81	-	116,435.81
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	3,170,759.92	-	3,170,759.92	116,435.81	-	116,435.81

上海金力泰化工股份有限公司
 2018年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

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
技术改造项目	5,414,087.88	116,435.81	4,089,240.23	3,942,742.57	-	262,933.47	77.68		-	-	-	-
水性面漆新增 设备	4,120,000.00	-	1,546,481.88	-	-	1,546,481.88	37.54		-	-	-	-
污水处理能力 提升工程	1,360,000.00	-	427,895.79	-	-	427,895.79	31.46		-	-	-	-
制漆车间面漆 新增产能项目	1,490,000.00	-	79,741.38	-	-	79,741.38	5.35		-	-	-	-
合成车间环境 通风及 VOC 治 理	1,750,000.00	-	853,707.40	-	-	853,707.40	48.78		-	-	-	-
合计	14,134,087.88	116,435.81	6,997,066.68	3,942,742.57	-	3,170,759.92	--	--	-	-	--	--

在建工程期末余额比期初余额增加 3,054,324.11 元, 增加比例为 2,623.18%, 增加主要原因为: 本公司本期增加水性面漆设备、合成车间环境通风及 VOC 治理等项目所致。

上海金力泰化工股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	技术使用费	商标	专利使用权	合计
一、账面原值					-	
1.期初余额	26,683,258.00	2,943,805.20	2,487,458.70	21,000.00	13,545,377.36	45,680,899.26
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	26,683,258.00	2,943,805.20	2,487,458.70	21,000.00	13,545,377.36	45,680,899.26
二、累计摊销					-	
1.期初余额	5,446,482.88	2,074,560.30	2,487,458.70	21,000.00	5,112,425.47	15,141,927.35
2.本期增加金额	533,665.20	401,247.47	-	-	-	934,912.67
(1) 计提	533,665.20	401,247.47	-	-	-	934,912.67
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,980,148.08	2,475,807.77	2,487,458.70	21,000.00	5,112,425.47	16,076,840.02
三、减值准备					-	
1.期初余额	-	-	-	-	8,432,951.89	8,432,951.89
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	-	-	-	-	8,432,951.89	8,432,951.89
四、账面价值					-	
1.期末账面价值	20,703,109.92	467,997.43	-	-	-	21,171,107.35
2.期初账面价值	21,236,775.12	869,244.90	-	-	-	22,106,020.02

12. 长期待摊费用

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
技术服务费	-	2,830,188.69	235,849.05	-	2,594,339.64
合计	-	2,830,188.69	235,849.05	-	2,594,339.64

长期待摊费用期末余额比期初余额增加 2,594,339.64 元, 增加比例为 100.00%, 增加主要原因为: 本公司本期新增技术服务费需以后年度摊销所致。

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	4,786,806.29	30,169,059.86	4,011,989.84	25,915,371.50
预提费用	2,596,801.21	17,312,008.07	2,766,997.59	18,446,650.57
预提工资	194,805.77	1,298,705.12	453,680.98	3,024,539.85
递延收益	1,648,165.13	10,987,767.50	1,967,761.88	13,118,412.50
合计	9,226,578.40	59,767,540.55	9,200,430.29	60,504,974.42

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,106,047.92	6,992,254.71
可抵扣亏损	1,865,261.35	2,278,331.74
合计	9,971,309.27	9,270,586.45

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产预付款	388,222.07	355,050.00
合计	388,222.07	355,050.00

15. 应付票据及应付账款

(1) 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	38,060,000.00	85,420,000.00
应付账款	150,442,461.04	143,583,156.51
合计	188,502,461.04	229,003,156.51

(2) 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	38,060,000.00	85,420,000.00
合计	38,060,000.00	85,420,000.00

(3) 应付账款情况

1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	143,435,934.09	138,526,368.02
1-2 年	2,240,380.62	2,721,564.37
2-3 年	2,657,391.71	1,109,364.52
3 年以上	2,108,754.62	1,225,859.60
合计	150,442,461.04	143,583,156.51

16. 预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	877,149.12	2,276,497.03
1-2 年	1,646,448.85	4,794,704.54
2-3 年	4,794,704.54	834,478.52
3 年以上	332,083.02	-
合计	7,650,385.53	7,905,680.09

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,870,014.57	82,397,300.55	83,713,647.00	2,553,668.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	9,183,923.27	9,178,123.27	5,800.00
三、辞退福利	-	738,826.00	-	738,826.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,870,014.57	92,320,049.82	92,891,770.27	3,298,294.12

上海金力泰化工股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 短期薪酬列示

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	3,870,014.57	69,452,795.47	70,771,673.92	2,551,136.12
2、职工福利费	-	2,680,754.99	2,680,754.99	-
3、社会保险费	-	5,687,534.88	5,685,002.88	2,532.00
其中: 医疗保险费	-	4,473,274.15	4,470,974.15	2,300.00
工伤保险费	-	749,962.05	749,930.05	32.00
生育保险费	-	464,298.68	464,098.68	200.00
4、住房公积金	-	4,166,412.00	4,166,412.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	409,803.21	409,803.21	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,870,014.57	82,397,300.55	83,713,647.00	2,553,668.12

(3) 设定提存计划列示

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	-	8,935,763.60	8,930,163.60	5,600.00
2、失业保险费	-	248,159.67	247,959.67	200.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	9,183,923.27	9,178,123.27	5,800.00

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,623,211.03	3,525,501.52
预提外国企业所得税	26,599.11	44,982.66
增值税	12,599,377.35	7,489,881.91
消费税	-	225,273.30
城市维护建设税	125,993.78	77,151.55
教育费附加	377,981.29	231,454.66
地方教育附加	126,291.08	154,303.11
其他	52,153.39	-
个人所得税	265,016.35	285,198.47
合计	15,196,623.38	12,033,747.18

19. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	21,263,353.55	29,953,686.51
合计	21,263,353.55	29,953,686.51

(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	期初余额
业务往来	15,667,620.14	21,157,881.26
预提费用	2,624,822.78	2,852,422.29
应付长期资产款项	862,071.58	4,332,920.96
押金及保证金	1,881,016.07	1,065,602.49
其他	227,822.98	544,859.51
合计	21,263,353.55	29,953,686.51

20. 递延收益

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	13,118,412.50	-	2,130,645.00	10,987,767.50	政府补助-
合计	13,118,412.50	-	2,130,645.00	10,987,767.50	--

上海金力泰化工股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

涉及政府补助的项目:

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	本期计入其他 收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点技术改造专项资金	10,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	-	9,000,000.00	与资产相关
科技小巨人工程项目	1,350,000.00	-	-	225,000.00	-	-	1,125,000.00	与资产相关
VOC 治理专项扶持补贴	968,412.50	-	-	105,645.00	-	-	862,767.50	与资产相关
合计	13,118,412.50	-	-	2,130,645.00	-	-	10,987,767.50	--

本公司递延收益中, 重点技改专项资金为上海市经济信息化委关于上海金力泰化工股份有限公司汽车涂料研发、生产基地建设工程项目批复同意建设专项工程项目补助资金, 由中央拨款 900 万元, 并且根据《上海市重点技术改造专项资金管理办法》市级专项资金按 1:1 给予地方配套资金, 合计 1800 万元; 科技小巨人补贴由上海市科学技术委员会对小巨人企业拨款 150 万元, 奉贤区人民政府配套拨款 75 万元, 合计 225 万元用于科研计划项目研究; VOC 治理专项扶持补贴为根据上海市工业挥发性有机物减排企业污染治理项目专项扶持操作办法实施细则, 合计收到 VOC 治理补贴 105.65 万元。

递延收益相关资产已开始折旧, 本公司根据相关资产折旧摊销金额将递延收益确认为其他收益。

21. 股本

项目	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	470,340,000.00	-	-	-	-	-	470,340,000.00

22. 资本公积

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)	22,001,330.00	-	-	22,001,330.00
其他资本公积	3,142,940.46	-	-	3,142,940.46
合计	25,144,270.46	-	-	25,144,270.46

23. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全储备	2,750,518.40	2,750,025.78	5,184,013.35	316,529.83
合计	2,750,518.40	2,750,025.78	5,184,013.35	316,529.83

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,169,376.69	1,280,093.02	-	80,449,469.71
合计	79,169,376.69	1,280,093.02	-	80,449,469.71

25. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	313,379,806.03	294,068,879.22
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	313,379,806.03	294,068,879.22
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,074,247.10	47,354,949.79
减: 提取法定盈余公积	1,280,093.02	4,527,022.98
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	18,813,600.00	23,517,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	304,360,360.11	313,379,806.03

26. 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
主营业务	786,887,376.15	633,923,737.87	792,304,556.22	591,856,112.92
其他业务	21,853,120.28	20,360,880.78	5,461,232.23	5,582,951.77
合计	808,740,496.43	654,284,618.65	797,765,788.45	597,439,064.69

报告期内确认收入金额前五的项目信息:

序号	项目名称	收入余额
一、	第一名	68,155,952.24
二、	第二名	39,032,384.12
三、	第三名	36,747,901.19
四、	第四名	24,660,734.09
五、	第五名	22,401,003.75

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	317,181.33	381,762.91
教育费附加	951,543.96	1,143,528.60
消费税	160,457.18	2,407,364.57
地方教育费附加	449,876.57	762,352.42
其他	474,445.29	378,941.06
合计	2,353,504.33	5,073,949.56

税金及附加本期发生数比上期发生数减少 2,720,445.23 元, 减少比例为 53.62%, 减少主要原因为: 本期本公司相关产品已达到消费税免税要求, 使消费税较上年同期有所减少所致。

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	21,950,564.88	22,542,535.60
职工薪酬	14,133,257.97	10,769,196.84
差旅费	5,046,342.10	6,102,146.21
代理费	4,557,534.16	3,334,422.22
业务费	3,291,768.91	3,419,885.84
管理费	2,886,495.48	4,154,637.33
其他	2,294,374.65	24,842.13
合计	54,160,338.15	50,347,666.17

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,991,061.70	23,912,051.84
固定资产折旧	7,127,834.78	8,109,697.56
技术服务费	5,968,396.53	5,380,302.79
差旅费	5,165,546.95	5,388,812.26
顾问费	3,876,810.43	2,957,324.12
办公费	2,220,723.48	2,629,135.18
环保费	1,882,453.27	1,446,566.74
汽车费用	1,313,600.59	1,339,631.28
人事费	1,208,589.29	497,856.60
存货盘亏		4,631,669.89
其他	4,413,518.46	5,514,994.84
合计	57,168,535.48	61,808,043.10

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,384,724.01	19,285,128.28
研发材料	2,320,207.92	760,943.99
固定资产折旧	1,572,361.79	1,589,709.71
电费	877,659.03	821,588.44
检测费	532,671.53	140,307.72
差旅费	503,186.08	287,055.76
劳动保护费用	196,640.74	198,047.89
办公费	153,057.12	330,608.10
认证费用	54,273.77	118,415.16
无形资产摊销	-	186,559.68
其他	-	9,723.00
合计	26,594,781.99	23,728,087.73

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减:利息收入	609,865.48	1,696,736.14
利息净支出	-609,865.48	-1,696,736.14
汇兑损失	-	-
减:汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	131,367.72	133,865.02
合计	-478,497.76	-1,562,871.12

财务费用本期发生数比上期发生数减少 1,084,373.36 元, 减少比例为 69.38%, 减少主要原因为: 本期本公司收到的利息收入减少所致。

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,844,082.14	7,895,799.70
二、存货跌价损失	3,059,061.88	3,717,408.32
三、固定资产减值损失	-	4,940,775.25
合计	10,903,144.02	16,553,983.27

资产减值损失本期发生数比上期发生数减少 5,650,839.25 元, 减少比例为 34.14%, 减少主要原因为: 上期本公司发生固定资产减值损失, 而本期未发生所致。

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
重点技术改造专项资金	1,800,000.00	1,800,000.00
上海青港管委会 2017 年度扶持基金	680,580.69	-
地方教育附加专项资金	407,280.00	372,436.00
科技小巨人工程项目	225,000.00	225,000.00
稳定就业岗位补贴	182,419.00	97,800.00
VOC 治理专项扶持补贴	105,645.00	88,037.50
奉贤区专利新产品支持	100,000.00	-
优秀院士专家工作站补贴	80,000.00	50,000.00
残疾人就业岗位补贴	62,732.60	-
上海市人社局首席技师资助	50,000.00	-
残疾人超比例补贴	25,643.70	-
上海市知识产权局专利资助	20,125.00	-
产业转型升级发展专项资金	-	500,000.00
清洁生产专项扶持奖励	-	100,000.00
其他	83,300.76	88,820.00
合计	3,822,726.75	3,322,093.50

其他收益中主要项目说明:

重点技术改造专项资金: 根据上海市经济信息化委关于上海金力泰化工股份有限公司汽车涂料研发、生产基地建设工程项目批复同意拨付建设专项工程项目补助资金 18,000,000.00 元, 本公司本期确认其他收益金额 1,800,000.00 元。

上海青港管委会 2017 年度扶持基金: 根据上海青港私营经济城市管理委员会《关于优化产业结构加快创新发展促进经济转型的若干政策意见》规定, 本期本公司 680,580.69 元计入其他收益。

地方教育附加专项资金: 根据上海市奉贤区人力资源和社会保障局关于印发《运用地方教育附加专项资金支持企业组织开展职工职业培训工作的操作办法》的通知, 本期本公司收到地方教育附加专项资金 407,280.00 元。

科技小巨人工程项目: 根据《上海市科技小巨人工程实施办法》, 本公司被上海市科学技术委员会认定为 2011 年度上海市科技小巨人企业, 该项补助与资产相关, 本公司本期确认 225,000.00 元计入其他收益。

稳定就业岗位补贴: 根据上海市奉贤区人民政府《关于进一步做好新形势下本区就业创业工作的意见》(沪奉府[2016]22 号), 本公司本期收到稳定就业岗位补贴资金 182,419.00 元计入其他收益。

VOC 治理专项扶持补贴: 根据《上海市工业挥发性有机物减排企业污染治理项目专项扶持操作办法》(沪环保防[2015]325 号), 本公司 VOC 项目 2017 年通过奉贤区环保局验收监测, 本期收到项目配套补贴 1,056,450.00 元, 该项补助与资产相关, 本公司本期确认 105,645.00 元计入其他收益。

奉贤区专利新产品支持: 根据奉委办(2016)16 号《关于加快建设中小企业科技创新活力区的若干产业政策》和奉经(2017)7 号《奉贤区专利新产品认定项目实施细则》, 公司项目本期被列入奉贤区专利新产品认定项目, 本期收到 100,000.00 元拨款支持计入其他收益。

优秀院士专家工作站奖励: 根据《奉贤区科协关于鼓励成立院士专家工作站(中心)的管理办法》(奉科协[2018]3 号), 本公司本期收到优秀院士专家工作站补助资金 80,000.00 元计入其他收益。

残疾人就业岗位补贴: 根据《关于申请上海市分散安排残疾人就业岗位补贴的通知》, 公司本期收到 62,732.60 元计入其他收益。

上海市人社局首席技师资助: 根据《关于进一步做好上海市首席技师资助工作的通知》(沪人社职[2016]83 号), 本公司本期收到资助 50,000.00 元计入其他收益。

残疾人超比例补贴: 根据《中华人民共和国残疾人保障法》规定, 残疾人就业超过前款规定比例的, 按规定标准给予经济奖励, 本公司本期确认 25,643.70 元计入其他收益。

上海市知识产权局专利资助: 根据《上海市专利资助办法》规定, 本公司本期收到 20,125.00 元计入其他收益。

34. 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	-3,505,591.86	-790,264.16
理财产品投资收益	5,072,737.36	4,706,917.53
合计	1,567,145.50	3,916,653.37

投资收益本期发生数比上期发生数减少 2,349,507.87 元, 减少比例为 59.99%, 减少主要原因为: 本期本公司按权益法核算的长期股权投资亏损较多所致。

35. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	194,877.02	-3,129,782.95
合计	194,877.02	-3,129,782.95

资产处置收益本期发生数比上期发生数增加 3,324,659.97 元, 增加比例为 106.23%, 增加主要原因为: 本期本公司发生固定资产处置收益较上年同期有所增加所致。

36. 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
其他	2,104,440.85	1,539.73	2,104,440.85
合计	2,104,440.85	1,539.73	2,104,440.85

营业外收入本期发生数比上期发生数增加 2,102,901.12 元, 增加比例为 136,576.97%, 增加主要原因为: 本期本公司按照“与丁拥军关于上海阿德勒仲裁案件的仲裁”判决结果, 将前期收到的丁拥军 200.00 万款项确认为营业外收入所致。

37. 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
公益性捐赠支出	250,000.00	-	250,000.00
罚款及滞纳金	9.21	2,688.90	9.21
其他	450.52	-	450.52
合计	250,459.73	2,688.90	250,459.73

营业外支出本期发生数比上期发生数增加 247,770.83 元, 增加比例为 9,214.58%, 增加主要原因为: 本期本公司发生对外捐赠所致。

38. 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	1,821,164.57	8,521,449.33
递延所得税费用	-26,148.11	1,076,583.82
合计	1,795,016.46	9,598,033.15

(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	11,192,801.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,678,920.29
子公司适用不同税率的影响	-369,623.91
调整以前期间所得税的影响	-705,713.10
非应税收入的影响	525,838.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,013.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	700,722.82
其他	-386,142.19
所得税费用	1,795,016.46

所得税费用本期发生数比上期发生数减少 7,803,016.69 元, 减少比例为 81.30%, 减少主要原因为: 本期本公司利润总额减少所致。

39. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	622,680.83	1,683,818.87
政府补助	1,692,081.75	1,209,056.00
其他营业外收入	63,240.85	1,539.73
往来款	1,471,595.27	1,851,138.32
递延收益	-	1,056,450.00
合计	3,849,598.70	5,802,002.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项付现费用	75,248,043.53	67,291,308.61
往来款	4,977,916.74	3,787,942.98
罚款及滞纳金	450.52	2,688.90
捐赠支出	250,000.00	-
合计	80,476,410.79	71,081,940.49

40. 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	9,397,785.50	38,887,646.65
加: 资产减值准备	10,903,144.02	16,553,983.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,543,241.04	29,311,750.56
无形资产摊销	934,912.67	1,130,908.53
长期待摊费用摊销	235,849.05	-
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)	-194,877.02	3,129,782.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,567,145.50	-3,916,653.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-26,148.11	1,076,583.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,669,447.81	-6,612,271.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,159,405.23	-29,266,984.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-43,932,204.64	39,694,475.82
其他*注1	-2,433,987.57	-1,734,773.19
经营活动产生的现金流量净额	-26,968,283.60	88,254,448.71
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	134,508,021.94	198,416,495.36
减: 现金的期初余额	198,416,495.36	241,662,720.31
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	-63,908,473.42	-43,246,224.95

注1: 其他为当年度提取专项安全储备抵减安全费用支出后影响成本费用的金额以及银行承兑汇票保证金部分。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	134,508,021.94	198,416,495.36
其中：库存现金	2,679.76	10,750.67
可随时用于支付的银行存款	134,505,027.21	198,405,431.94
可随时用于支付的其他货币资金	314.97	312.75
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	134,508,021.94	198,416,495.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、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	
上海阿德勒新材料科技有限公司	上海	上海	铝塑共挤节能门窗加工、批发、零售、安装	51.00	-	企业合并
上海艾仕得金力泰涂料有限公司	上海	上海	水性涂料(油漆、危险品除外)的批发、进出口	50.10	-	投资设立

(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(万元)	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额(万元)
上海阿德勒新材料科技有限公司	49.00	-118.19	-	-682.94
上海艾仕得金力泰涂料有限公司	49.90	-49.46	-	2,924.36
合计	-	-167.65	-	2,241.42

上海金力泰化工股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(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 (万元)						期初余额 (万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海阿德勒新材料科技有限公司	741.13	2.89	744.02	2,137.77	-	2,137.77	969.87	3.34	973.22	2,125.78	-	2,125.78
上海艾仕得金力泰涂料有限公司	8,027.55	70.93	8,098.48	2,238.05	-	2,238.05	8,724.76	52.48	8,777.24	2,817.69	-	2,817.69

子公司名称	本期发生额 (万元)				上期发生额 (万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海阿德勒新材料科技有限公司	-	-241.20	-241.20	-3.54	198.77	-1,854.25	-1,854.25	-35.56
上海艾仕得金力泰涂料有限公司	8,849.57	-99.12	-99.12	-504.16	7,554.48	123.95	123.95	-564.71

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	84,069,235.84	84,859,500.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,505,591.86	-790,264.16
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-3,505,591.86	-790,264.16

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款, 本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款, 各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险, 董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构, 以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失, 即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

(2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强,不存在重大利率风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例%
宁夏华锦资产管理 有限公司	宁夏银川市金凤 区	投资管理、资产 管理	50,000.00	15.43	19.97

本企业的母公司情况的说明:

本企业最终控制方是中国国防金融研究会。

其他说明:宁夏华锦资产管理有限公司直接持有公司 72,561,000 股股份,并接受吴国政先生的全权委托代为行使其所持公司 21,374,442 股股份所对应的表决权,宁夏华锦实际可支配公司 93,935,442 股股份(占公司总股本的 19.97%)所对应的表决权。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 6.1。

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
吴国政	实际控制人的一致行动人

4. 关联交易情况

经本公司第六届董事会第十七次会议审议通过, 本公司股东吴国政先生为本公司控股子公司上海阿德勒提供不超过人民币 500 万元借款, 实际使用额度为人民币 200 万元。

5. 关键管理人员薪酬

2018 年度、2017 年度关键管理人员的报酬 (包括货币和非货币形式) 总额分别为 316.25 万元、365.80 万元。2018 年度、2017 年度公司关键管理人员包括董事、监事、高级管理人员, 人数分别为 23 人 (包括已离职人员)、17 人, 2018 年度有 12 人、2017 年度有 6 人未在本公司领取报酬, 其余关键管理人员均在本公司领取报酬。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

(1) 与上海阿德勒股东朱云川的诉讼

上海阿德勒股东朱云川向上海市奉贤区人民法院提起诉讼, 诉讼请求如下: 1、请求判令两被告 (公司和丁拥军) 因其严重侵害公司利益的行为给第三人造成的经济损失, 其中 2016 年损失为人民币 1,060.40 万元, 2017 年内财报亏损为人民币 2,158 万元, 2017 年实际亏损因需审计核定, 待核定后再确定金额, 暂估为人民币 1,000 万元。2、请求判决本案的一切费用由两被告 (公司、丁拥军) 承担。
截止本报告出具日, 上海市奉贤区人民法院已受理本案, 尚未做出判决。

十、资产负债表日后事项

根据《上海阿德勒新材料科技有限公司增资协议》(以下简称“《增资协议》”)的相关约定,公司于2017年6月9日向中国国际经济贸易仲裁委员会(以下简称“贸仲委”)提出仲裁申请,请求裁决被申请人丁拥军向公司支付业绩调整补偿款及利息、并赔偿律师费等。2017年9月8日,贸仲委受理被申请人丁拥军提出的仲裁反请求,包括请求公司返还股权转让款、支付违反《增资协议》的违约金及支付律师代理费、仲裁费等。2018年5月15日,贸仲委作出仲裁裁决,裁决丁拥军于本裁决作出之日起30天之内将2015年度、2016年度业绩补偿款及利息、律师费、仲裁费等共计2,669.90万元支付给公司,并裁决驳回丁拥军的全部仲裁反请求。

鉴于,公司在与丁拥军在贸仲裁裁决书执行过程中,因丁拥军未履行经生效裁决书确认的付款义务,上海市第一中级人民法院对丁拥军采取限制消费措施并限制被执行人丁拥军出境,同时上海市浦东新区人民法院对丁拥军与案外人伍素玲、丁文俊三人按份共有的位于上海市浦东新区康桥镇秀沿路1028弄3支弄202号的房产予以查封。

近日,公司与丁拥军经友好协商达成和解意向,经公司于2019年4月19日召开的第七届董事会第二十八次(临时)会议审议通过,公司(以下简称“甲方”)与丁拥军(以下简称“乙方”)、上海励坤实业有限公司(以下简称“丙方”),丁为民(以下简称“丁方”)相应签署《执行和解协议》、《撤诉协议》、《债务清偿协议》、《还款协议》、《抵押协议》、《股权质押协议》、《股权转让协议补充协议》等相关法律文件,《执行和解协议》及相关协议的主要内容如下:

(一) 和解款项及支付安排

1、各方同意,乙方将向甲方指定的银行账户支付人民币2000万元,作为本协议项下的和解款项(以下简称“和解款项”)。为免疑义,本协议项下和解款项人民币2000万元不包括《债务清偿协议》中的债务人民币600万元,《债务清偿协议》项下的债务人民币600万元需另行偿付。

2、甲方同意,对于乙方欠付甲方贸仲裁裁决书项下债务暂计人民币26,699,001.33元(其中利息暂计至2017年5月31日),如乙方适当履行完毕本协议及《债务清偿协议》下各项及全部义务,并在甲方实际全额收到乙方支付的全部款项人民币2600万元后,甲方即豁免本执行案件项下的剩余债务及利息,并放弃基于《增资协议》享有的2017年度、2018年度、2019年度的业绩调整补偿权利,但该等放弃不影响甲方已经享有且经生效仲裁裁决认定的2015年度、2016年度的业绩调整补偿权利。

3、各方同意并确认,和解款项具体支付安排如下:第一期款项:2019年11月30日前,向甲方支付人民币200万元;第二期款项:2020年6月30日前,向甲方支付人民币400万元;第三期款项:2020年12月30日前,向甲方支付人民币500万元;第四期款项:2021年4月30日前,向甲方支付人民币400万元;第五期款项:2021年10月30日前,向甲方支付人民币500万元。

(二) 担保及保证

1、由丙方提供抵押担保, 丙方不可撤销地同意并承诺, 以丙方拥有完全产权(不存在任何其他登记的或潜在的权利人)的位于上海市浦东新区周浦镇周园路 666 弄 193 号的房屋、94 号地下 1 层车位 40 室及相应土地使用权(房地产权证号: 沪(2017)浦字不动产权第 118060 号)为乙方在本执行案件项下全部债务、利息及费用向甲方提供最高不超过人民币 2600 万元的抵押担保。

2、丁方同意并承诺, 以丁方所持有并拥有完全权利(不存在任何其他登记的或潜在的权利人)的上海联发投资有限公司 100% 股权为本执行案件项下乙方的全部债务、利息及费用向甲方提供不超过人民币 2600 万元的股权质押担保。

十一、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 3、能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部, 与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。公司目前主要分为两个分部, 分部一主要负责工业涂料及化工新材料业务领域, 分部二主要负责节能环保材料领域。

(2) 报告分部的财务信息

项目	分部一	分部二	分部间抵消	合计
营业收入	808,740,496.43	-	-	808,740,496.43
营业成本	654,284,618.65	-	-	654,284,618.65
资产总额	1,142,483,522.25	7,440,167.91	-	1,149,923,690.16
负债总额	232,862,939.44	21,377,719.16	-7,341,773.48	246,898,885.12

2. 投资嘉兴领瑞投资合伙企业(有限合伙)相关事宜

公司于 2017 年 5 月 23 日召开的第七届董事会第六次(临时)会议审议通过了《关于公司参与投资设立并购基金暨关联交易的议案》, 公司董事会同意参与投资并购基金嘉兴领瑞投资合伙企业, 主要投资与上市公司主业相关的化工行业和汽车行业内的优质企业。并购基金规模不超过 50,000 万元(第一期), 其中公司作为劣后级有限合伙人第一期以自有货币资金认缴出资不超过 12,500 万元, 领雁资本作为普通合伙人, 以货币资金认缴出资不超过 500 万元, 认缴出资比例为基金规模的 1%, 其余出资作为优先级有限合伙人份额由领雁资本以非公开方式向与公司无关联关系的合格投资者募集。公司与优先级合伙人签署了《财产份额转让及差额补足协议》, 根据约定若优先级合伙人无法在持有份额期间获取足额期间预期收益率, 公司将承担差额补足义务。

2017 年 8 月 21 日, 公司第七届董事会第十次(临时)会议审议通过了《关于并购基金拟对外投资的议案》, 董事会同意领瑞基金投资取得深圳怡钛积科技股份有限公司(以下简称“怡钛积”)20%股份。怡钛积是专注于触控与显示、电子组装、智能终端等领域新材料研发应用的生产商, 主要收入来源为 OCA 光学胶和氟硅材料的加工与销售。同时怡钛积承诺公 2017 至 2020 年度(以下简称“业绩承诺期”)扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润(以下简称“净利润”)分别不低于 5,000 万元、7,000 万元、11,000 万元和 15,000 万元, 合计不低于 38,000 万元(在计算业绩承诺项下净利润时, 可以剔除标的公司计入经常性损益的股份支付费用影响)。如怡钛积于业绩承诺期内累计实现净利润低于前述承诺净利润的 90%, 怡钛积将按照业绩承诺期间标的公司承诺净利润累计数与实际实现净利润累计数之间的差额对应的交易对价向领瑞基金进行补偿。

经公司董事会第二十五次(临时)会议审议通过, 公司参与投资的并购基金嘉兴领瑞投资合伙企业于 2018 年 12 月 28 日与黄安斌签署《股份转让协议》, 领瑞基金拟将其持有的深圳怡钛积科技股份有限公司 2,012,004 股股份(占怡钛积股份总数 5%)转让给黄安斌, 交易价格为人民币 5,850 万元。本次交易完成后, 领瑞基金持有怡钛积股份数量将变更为 5,971,628 股, 占怡钛积股份总数的 14.84%。2018 年 12 月 28 日, 公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露了《关于并购基金拟转让对外投资的公告》。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	116,087,755.51	132,372,320.92
应收账款	316,897,354.02	283,431,715.46
合计	432,985,109.53	415,804,036.38

(2) 应收票据

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	113,215,400.19	124,937,661.42
商业承兑票据	2,872,355.32	7,434,659.50
合计	116,087,755.51	132,372,320.92

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	149,705,045.48	-
商业承兑票据	-	-
合计	149,705,045.48	-

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,427,037.76	1.54	5,427,037.76	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项账龄的组合	339,307,357.76	96.01	25,120,498.30	7.40	314,186,859.46
(2) 按款项性质的组合	2,710,494.56	0.77	0.00	0.00	2,710,494.56
组合小计	342,017,852.32	96.78	25,120,498.30	7.34	316,897,354.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,946,221.93	1.68	5,946,221.93	100.00	-
合计	353,391,112.01	100.00	36,493,757.99	10.33	316,897,354.02

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	5,427,037.76	1.72	5,427,037.76	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项账龄的组合	305,391,720.35	97.02	23,650,798.22	7.74	281,740,922.13
(2) 按款项性质的组合	1,690,793.33	0.54	0.00	0.00	1,690,793.33
组合小计	307,082,513.68	97.56	23,650,798.22	7.70	283,431,715.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,252,814.53	0.72	2,252,814.53	100.00	-
合计	314,762,365.97	100.00	31,330,650.51	9.95	283,431,715.46

期末单项金额重大并单项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
上海阿德勒新材料科技有限公司	5,427,037.76	5,427,037.76	100.00	预计无法收回
合计	5,427,037.76	5,427,037.76	--	--

上海金力泰化工股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

应收账款(按单位)	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海阿德勒新材料科技有限公司	5,427,037.76	5,427,037.76	100.00	预计无法收回
合计	5,427,037.76	5,427,037.76	--	--

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%
1年以内	317,809,639.18	15,891,509.47	5.00
1至2年	11,864,290.51	1,186,429.06	10.00
2至3年	2,272,669.01	681,800.71	30.00
3年以上	7,360,759.06	7,360,759.06	100.00
合计	339,307,357.76	25,120,498.30	7.40

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	283,195,169.52	14,159,758.46	5.00
1至2年	9,014,718.20	901,471.83	10.00
2至3年	6,560,378.14	1,968,113.44	30.00
3年以上	6,621,454.49	6,621,454.49	100.00
合计	305,391,720.35	23,650,798.22	7.74

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
上海艾仕得金力泰涂料有限公司	2,710,494.56	-	-
合计	2,710,494.56	-	-

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
上海艾仕得金力泰涂料有限公司	1,690,793.33	-	-
合计	1,690,793.33	-	-

上海金力泰化工股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单项金额不重大但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
四川精悦涂装科技有限公司	676,777.00	676,777.00	100.00	预计无法收回
柳州市静兰电镀厂	429,490.00	429,490.00	100.00	预计无法收回
山东永力起重机械股份有限公司	397,580.00	397,580.00	100.00	预计无法收回
江苏弘州金福车业有限公司	335,068.00	335,068.00	100.00	预计无法收回
其他	4,107,306.93	4,107,306.93	100.00	预计无法收回
合计	5,946,221.93	5,946,221.93		

应收账款(按单位)	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
四川精悦涂装科技有限公司	676,777.00	676,777.00	100.00	预计无法收回
柳州市静兰电镀厂	429,490.00	429,490.00	100.00	预计无法收回
十堰宏跃天成工贸有限公司	160,076.80	160,076.80	100.00	预计无法收回
泊头市盛德机械配件厂	150,720.00	150,720.00	100.00	预计无法收回
其他	835,750.73	835,750.73	100.00	预计无法收回
合计	2,252,814.53	2,252,814.53		

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 5,304,055.48 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	140,948.00

4) 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	坏账准备	占应收账款总额的比例%
第一名	22,097,912.81	1,070,591.22	6.25
第二名	14,003,266.91	700,163.35	3.96
第三名	13,638,472.60	681,923.63	3.86
第四名	9,674,069.92	483,703.50	2.74
第五名	9,278,147.75	463,907.39	2.63
合计	68,691,869.99	3,400,289.09	19.44

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,701.37	17,516.72
应收股利	-	-
其他应收款	1,007,170.11	3,199,828.13
合计	1,011,871.48	3,217,344.85

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,701.37	17,516.72
合计	4,701.37	17,516.72

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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					
(1) 按款项账龄的组合	166,573.14	5.60			166,573.14
(2) 按款项性质的组合	894,760.83	30.07	54,163.86	6.05	840,596.97
组合小计	1,061,333.97	35.66	54,163.86	5.10	1,007,170.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,914,735.72	64.34	1,914,735.72	100.00	-
合计	2,976,069.69	100.00	1,968,899.58	66.16	1,007,170.11

上海金力泰化工股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 按款项账龄的组合	672,048.91	12.95	76,497.26	11.38	595,551.65
(2) 按款项性质的组合	2,604,276.48	50.17			2,604,276.48
组合小计	3,276,325.39	63.11	76,497.26	2.33	3,199,828.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,914,735.72	36.89	1,914,735.72	100.00	-
合计	5,191,061.11	100.00	1,991,232.98	38.36	3,199,828.13

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	839,260.81	24,163.84	2.88
1至2年	5,000.00	500.00	10.00
2至3年	30,000.00	9,000.00	30.00
3年以上	20,500.02	20,500.02	100.00
合计	894,760.83	54,163.86	6.05

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	487,348.89	9,237.24	1.90
1至2年	30,000.00	3,000.00	10.00
2至3年	129,200.00	38,760.00	30.00
3年以上	25,500.02	25,500.02	100.00
合计	672,048.91	76,497.26	11.38

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海艾仕得金力泰涂料有限公司	166,573.14	-	-
合计	166,573.14	-	-

上海金力泰化工股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海艾仕得金力泰涂料有限公司	2,604,276.48	-	-
合计	2,604,276.48	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海阿德勒新材料科技有限公司	1,914,735.72	1,914,735.72	100.00	预计无法收回-
合计	1,914,735.72	1,914,735.72	--	--

其他应收款(按单位)	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海阿德勒新材料科技有限公司	1,914,735.72	1,914,735.72	100.00	预计无法收回--
合计	1,914,735.72	1,914,735.72	--	--

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 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 22,333.40 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	313,100.00	176,255.65
备用金	143,000.00	123,100.00
其他	85,639.52	72,281.02
业务往来	2,434,330.17	4,819,424.44
合计	2,976,069.69	5,191,061.11

上海金力泰化工股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4) 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	款项的性质	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	应收房租及管理费	1,914,735.72	2-3 年、3 年以上	64.34	1,914,735.72
第二名	应收房租及管理费	166,573.14	1 年以内	5.60	-
第三名	投标保证金	120,000.00	1 年以内、2-3 年	4.03	11,000.00
第四名	投标保证金	50,300.00	1 年以内	1.69	2,515.00
第五名	诉讼费	43,242.50	1 年以内	1.45	2,162.13
合计	--	2,294,851.36	--	77.11	1,930,412.85

3. 长期股权投资

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	50,052,000.00	19,992,000.00	30,060,000.00	50,052,000.00	19,992,000.00	30,060,000.00
对联营企业投资	80,563,643.98	-	80,563,643.98	84,069,235.84	-	84,069,235.84
合计	130,615,643.98	19,992,000.00	110,623,643.98	134,121,235.84	19,992,000.00	114,129,235.84

(1) 对子公司投资

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
上海阿德勒新材料科 技有限公司	19,992,000.00	-	-	19,992,000.00	-	19,992,000.00
上海艾仕得金力泰涂 料有限公司	30,060,000.00	-	-	30,060,000.00	-	-
合计	50,052,000.00	-	-	50,052,000.00	-	19,992,000.00

上海金力泰化工股份有限公司
 2018年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 对联营、合营企业投资

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、联营企业											
嘉兴领瑞投资合伙企业(有限合伙)	84,069,235.84			-3,505,591.86						80,563,643.98	
合计	84,069,235.84			-3,505,591.86						80,563,643.98	

4. 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
主营业务	707,800,805.70	567,142,711.84	719,414,063.38	531,958,515.94
其他业务	24,076,005.13	21,880,013.18	7,162,013.76	6,313,545.38
合计	731,876,810.83	589,022,725.02	726,576,077.14	538,272,061.32

5. 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	-3,505,591.86	-790,264.16
理财产品投资收益	4,212,468.53	4,302,644.03
合计	706,876.67	3,512,379.87

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	194,877.02
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)	3,822,726.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,853,981.12
减: 所得税影响额	879,952.09
少数股东权益影响额	2,593.24
合计	4,989,039.56

2. 净资产收益率及每股收益

2018 年度

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	1.25	0.024	0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.013	0.013

2017 年度

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	5.39	0.101	0.101
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.37	0.100	0.100

十四、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海金力泰化工股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2019 年 4 月 24 日