

证券代码：836231

证券简称：新力新材

主办券商：西部证券



新力新材

NEEQ:836231

浙江新力新材料股份有限公司

Zhejiang Xinli New Material Co.Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年3月新力新材2018年度工作启动会顺利召开。



2018年4月4日新力新材凭借2017年度优秀业绩，荣获“2017年度瑞安市领军工业企业”称号。



2018年4月24日在上海虹桥国家会展中心，新力新材带着优质的产品与不断创新的解决方案亮相于第32届CHINAPLAS 2018国际橡塑展。



2018年6月2日，新力新材召开了“浙江制造”团体标准—《低压电器高温抗黄变阻燃增强尼龙》启动会。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、新力新材、本公司	指	浙江新力新材料股份有限公司
有限公司、新力有限	指	温州新力机械塑料有限公司
股东会	指	温州新力机械塑料有限公司股东会
股东大会	指	浙江新力新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江新力新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江新力新材料股份有限公司监事会
三会	指	浙江新力新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	浙江新力新材料股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	浙江新力新材料股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年、上期、上年度	指	上年指2017年1月1日至2017年12月31日；上期指2017年1月1日至2017年6月30日；上年度指2017年1月1日至2017年12月31日。
报告期末、本期末、期末	指	2018年6月30日
期初	指	2018年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈万早、主管会计工作负责人陈瑞娜及会计机构负责人（会计主管人员）陈小清保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1.第三届董事会第十五次会议决议
	2.第三届监事会第十一次会议决议
	3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的 2018 年半年报财务报表
	4. 报告期间在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江新力新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Xinli New Material Co. Ltd.
证券简称	新力新材
证券代码	836231
法定代表人	陈万早
办公地址	瑞安市飞云街道飞云新区 F 地块（浦口村）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈培
电话	0577-65507508-8017
传真	0577-65504105
电子邮箱	cp@xinlip.com
公司网址	www.xinlip.com
联系地址及邮政编码	瑞安市飞云街道飞云新区 F 地块(浦口村)325200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-02-08
挂牌时间	2016-03-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2929 其他塑料制品制造
主要产品与服务项目	改性塑料粒子的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	62,266,431
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈万早
实际控制人及其一致行动人	陈万早、陈锡伟、张丽华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133030073601582XK	否
注册地址	瑞安市飞云街道飞云新区F地块(浦口村)	否
注册资本(元)	62,266,431	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	164,002,106.72	107,157,693.28	53.05%
毛利率	14.72%	8.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,608,739.99	-604,094.91	1,028.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,267,631.30	-790,094.91	766.71%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.85%	-0.46%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.62%	-0.6%	-
基本每股收益	0.09	-0.01	1,000.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	332,361,923.55	272,036,005.80	22.18%
负债总计	183,981,286.32	129,264,108.56	42.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,380,637.23	142,771,897.24	3.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.29	3.93%
资产负债率（母公司）	55.36%	47.52%	-
资产负债率（合并）	55.36%	47.52%	-
流动比率	1.35	1.73	-
利息保障倍数	7.44	9.58	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,969,529.41	16,001,793.60	-124.81%
应收账款周转率	1.49	1.34	-
存货周转率	3.09	2.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	22.18%	7.28%	-
营业收入增长率	53.05%	19.33%	-
净利润增长率	1,028.45%	-112.44%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	62,266,431	62,266,431	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为“橡胶和塑料制品业（C29）”中的改性塑料行业，是一家集科研开发、生产、销售、技术服务为一体的以化工改性塑料产品为主体的高科技创新型企业，产品广泛应用于汽车工业、电子电器、机械、通讯、汽摩配等领域上。

公司先后通过 ISO9001、ISO14000、OHSAS18001、ISO/TS16949 管理体系以及 GB/T 29490-2013 知识产权管理体系。公司目前拥有了一支相对稳定且经验丰富的技术及经营团队，建立了稳定的销售网络渠道，积累了丰富的客户资源。公司通过自主研发获得麻纤维增强聚丙烯工程化复合材料及其制备方法和应用、一种高灼热丝起燃温度阻燃 PA6 制作工艺、一种硬质天然纤维增强聚丙烯复合材料及其制备方法等多项核心技术，到目前有 6 项发明专利和 5 项实用新型专利。在此基础上，公司一方面研发和生产了五大类数种改性塑料粒子产品，另一方面以可靠的产品品质、较高的性价比和完善的售后服务不断巩固拓展下游客户，赢得了浙江正泰电器股份有限公司、合兴集团有限公司等大型客户的信赖，通过“直销”模式将产品销售给客户获取收入和利润。

（一）采购模式 公司的采购工作由采购部统一负责，采购部依据客户订单、库存情况制定详细的采购方案，并及时跟踪市场信息，对供应商询价、议价，同时对供应商提供的样品进行质量检验，确定供应商和价格后拟定采购合同并报总经理审批，最后下单采购、入库。公司建立了较为完善的合格供应商管理制度，每年都从质量、价格、供货期等方面对供应商进行评价，并及时调整合格供应商目录。另外，公司还建立了较为完善的《采购管理制度》，从制度层次规范公司采购行为，保证产品品质和降低采购风险。

（二）生产模式 公司的产品是改性塑料粒子，即通过向合成树脂中添加阻燃剂、增强剂、增韧剂等辅助剂，制得具有新颖结构特征、能够满足各种不同使用性能要求的新型塑料材料。由于公司每个客户所需产品的技术参数都有所不同，所以公司的生产特点是以销定产。公司具体的生产工作由生产部负责实施，技术部为其提供技术指导。由于改性塑料生产过程中涉及高温高压及少量有害气体挥发等因素，所以公司在生产过程中严格遵守国家安全生产监督管理总局的安全生产标准，并逐步引进更多自动化生产设备代替人工，保障生产的高效率和安全。

（三）销售模式 公司销售人员通过参加行业展会、收集下游行业公开资料等途径获取潜在客户信息，通过上门拜访、电话传真等方式与潜在客户建立对话机制，经送样测试、工厂评审之后，与客户签订销售合同和订单，并依照双方约定备料、生产、发货和结算。我公司客户主要为生产低压电器塑料制品公司和汽车塑料制品公司，销售模式主要为直接销售模式，即将产品直接销售给下游改性塑料制品生产企业。在此销售模式下，公司销售及技术人员与客户开展深层次的交流与互动，确保能够准确地把握客户需求，紧紧围绕客户特定的产品使用环境和技术要求开展研发及生产工作，促进双方建立长期稳定的合作关系。

（四）研发模式 公司的研发工作与公司的整体发展相辅相成。公司研发生产的产品主要为改性塑料粒子，涉及到低压电器、车用改性塑料等领域。公司坚持产品开发以客户和市场需求为中心，严格按照客户相关技术要求进行产品研发，使成熟、可靠的技术得以快速转化为生产力，满足市场需要，这种客户导向型的技术研发模式结果可预测、过程可控制，研发风险较小。同时也要求各部门紧密协作，建立畅通的沟通协作管道，销售部要及时将客户的需求传递给技术部，技术部成立研发小组进行研发，并将研发成果及时传递给生产部，生产部组织生产并向技术部反映生产过程中出现的技术难题。公司的研发模式分为三大类，包括客户导向型研发、产学研合作、前瞻型研发：

（1）客户导向型 研发公司技术部根据客户需求、销售部的反馈信息以及对市场的发展趋势，选择研发项目，提交研发申请报告并进行可行性评估；在获得通过后，制定项目研发立项任务书，提交公司总经理进行方案评审；在获得通过后，技术部开始进行研发设计，设计完成后根据项目规模依次进行小

试，达到预期技术指标后进行量化生产并推广使用；及时接收市场反馈信息，进行项目总结，并视情形进行知识产权的申报工作。

(2) 产学研合作 公司积极推进与高校研究所的技术合作，力图将高校研究所的人才资源、成熟的科研成果和公司的市场经验、生产条件相结合，将高校的科研成果转化为市场产品，提高公司的技术研发能力，增强公司的技术竞争力。

(3) 前瞻型研发 公司研发中心正在建设中，未来将建立工程塑料及其阻燃剂、相容剂方面的研发团队，聘请技术、信息及行业管理等方面的专家担任技术顾问，为公司高新技术引进、开发提供技术指导；同时与省内学术机构和行业主管部门保持紧密联系，收集行业新产品和新技术信息，捕捉新技术及新工艺的最新动态，前瞻性地开发新型改性塑料品种，并引导下游客户应用新型产品。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司预备向瑞安市科技局备案设立 4 大科研项目，聘请专业的技术人才进行新产品的研发，2018 年 1-6 月新产品累计研发投入 8,498,625.13 元。报告期内公司的收入结构稳定，资产总额为 332,361,923.55 元，负债总额为 183,981,286.32 元，所有者权益为 148,380,637.23 元，营业收入为 164,002,106.72 元，营业成本为 139,865,954.05 元，净利润为 5,608,739.99 元，经营活动产生的现金流量净额为-3,969,529.41 元，相对于期初，总资产增长 22.18%，负债增长 42.33%，所有者权益增长 3.93%。2018 年 1-6 月净利润比 2017 年同期上升 1028.45%，原因是公司 2018 年 1-6 月销售额增加，新产品开始销售利润较高，原材料价格相比去年同期有所下降，以上原因造成 2018 年 1-6 月净利润上升。随着公司销售客户的多样化，2018 年 6 月应收账款相比上年期末增加了 16.78%，应收票据下降了 68.15%。2018 年 1-6 月公司的营业收入较 2017 年度同期增长 53.05%，主要原因是我公司持续加大对市场推广的力度，大力发展新客户。2018 年 1-6 月净利润较去年同期大幅上升，主要原因是营业收入增长，原材料价格相比去年同期有所下降，公司前期研发的新产品开始批量生产，利润率较高。以上原因造成本期毛利率相比上年同期大幅上升。

本期与上年同期相比，经营活动产生的现金流量净额为-3,969,529.41 元、16,001,793.60 元，对应期间的净利润分别为 5,608,739.99 元、-604,094.91 元。本期经营活动产生现金流量净额较上年同期有所下降，主要系本期公司销售规模扩大，加大了购买存货的的现金支出，以及员工工资的支出，以上原因直接导致 2018 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额下降较大。本期与上期投资活动产生的现金流量净额为-31,195,858.96 元、-13,041,796.73 元，本期较上期投资流出较多，主要原因系用于公司新厂房土地出让金的交付。本期与上期筹资活动产生的现金流量净额为 27,729,116.18 元，-8,015,585.93 元，筹资活动现金流量相比上期增加主要系收到银行借款 53,700,000.00 元以及票据保证金 22,704,430.79 元影响。

三、 风险与价值

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、实际控制人不当控制的风险

股东陈万早、陈锡伟、张丽华通过一致行动人协议为公司共同实际控制人，截止报告期末，三人合计持有公司 77.62%股权，其中陈锡伟、张丽华为夫妻关系，陈锡伟与陈万早系叔侄关系，且公司多数董事和高级管理人员均系家族内成员。陈万早、陈锡伟家族能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响。因此，公司未来存在实际控制

人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司及中小股东利益的风险。

应对措施：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了关联交易管理制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

二、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料是 PA，而 PA 提取自原油，其价格随着原油的波动而变化。近年来，受中东地区局势动荡不安及 OPEC 产油国产油量不稳定等因素影响，原油价格波动较大，PA 价格也出现了大幅度波动情况，致使公司成本控制困难。若原材料价格波动导致产品成本上升的风险无法通过提价的方式及时转嫁给下游客户，会导致公司的毛利率下降，影响公司的经营利润。

应对措施：公司通过对原材料市场的长期跟踪，了解原材料价格的实时变化情况，对原材料的价格走向进行可靠预测，选择合适的时机进行采购，减少原材料价格波动带来的不利影响。同时通过公开透明的询价、议价程序，与潜在合格供应商进行交易，获得最优采购价格。

三、经营受下游行业波动影响风险

改性塑料粒子作为重要的工业原料之一，需求受国家宏观经济和下游行业景气度影响较大。公司的改性塑料粒子产品主要用于生产低压电器塑料制品和汽车塑料制品，产品的需求受低压电器和汽车等下游行业影响大。若宏观经济基本面恶化，低压电器和汽车行业的景气度下降，势必会降低下游行业对改性塑料粒子的需求量，给公司的经营带来不利影响。

应对措施：公司通过在改性塑料行业十余年的实践经验积累和对改性塑料行业深刻的认识，可以有效调整不同产品的产量以适应宏观经济波动和下游行业的发展，保证公司的经营利润。另外，公司还通过不断加大对新产品的研发投入，丰富产品种类，扩大产品的适用范围，通过多样化的产品组合，降低某一行业不景气带来的负面影响。

四、单一客户依赖风险

公司对浙江正泰电器股份有限公司的销售额占营业收入的比重 2018 年 1-6 月、2017 年、2016 年分别为 57.91%、56.55%、57.69%。正泰电器作为中国低压电器市场的龙头企业，产品畅销全国及海外多个国家和地区，改性塑料粒子需求量大且稳定，是公司的第一大客户。若正泰电器因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化，订单量大幅下降，将可能导致公司经营业绩出现较大波动，给公司的经营带来不利影响。

应对措施：公司一方面与正泰电器建立了良好的合作关系，通过多年在研发、生产领域合作，了解正泰电器的需求，通过不断为其提供高质量产品和服务的方式增加其对公司的依赖程度；另一方面公司将大力发展改性 PC、改性 ABS、阻燃增强 PBT 等运用于不同领域的产品，丰富公司的产品结构，同时加大市场开发力度，扩大客户来源范围，降低对单一客户依赖风险。

五、技术人员流失风险

改性塑料行业对参与研发和生产的专业技术人员有较高的专业技能和实践经验要求，公司在多年的生产经营过程中聘请和培养了一批具有丰富行业经验和专业技术专长的人员，并通过持续不断的研发活动掌握了一系列独特的技术配方，这些核心技术人员及技术配方是公司持续发展的重要资源和基础。随着改性塑料行业的快速发展，同行业企业对技术人员的需求不断增大，必将会引起激烈的人才竞争和流动，公司未来可能面临核心技术人员流失及核心技术失密的风险。

应对措施：公司的核心技术配方由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术配方的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员。另外，公司还采取了多种措施吸引和留住人才，实行了颇具竞争力的薪酬制度，保证公司薪酬体系的市场竞争力，未来还打算通过员工持股的方式将个人利益与公司未来发展紧密联系在一起，保证了技术研发团队的稳定。

六、市场竞争风险

随着经济全球化的深入，跨国大型化工企业纷纷进入中国市场，加强在中国的本土化开发和生产，这些跨国企业规模大、资金雄厚、研发实力强，在高端改性塑料产品领域具有很强的竞争优势。另外，近年来我国改性塑料行业也产生了一批如金发科技、普利特、银禧科技的等具有较强竞争力的本土企业。目前，公司的经营规模和资金实力与同行业领先企业相比尚存在一定差距，仍将面临一定的市场竞争风险。

应对措施：在技术方面，公司的研发中心正在建设中，未来将建立工程塑料及其阻燃剂、相容剂方面的研发团队，聘请技术、信息、行业管理等方面的专家担任公司顾问，为公司高新技术的引进和开发提供技术指导，保持公司的技术竞争力。在经营方面，公司强调差异化经营，重点发展低压电器改性塑料粒子和汽车零部件改性塑料产品，形成独具特色的产品体系，避免与国内外大型厂商直接竞争。

七、应收账款发生坏账风险

公司 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 118,928,829.58 元、101,945,597.19 元。公司应收账款比较集中在浙江正泰电器股份有限公司及合兴集团有限公司，两家公司应收账款余额在 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日占当期应收账款余额比例分别为 57.60%、51.06%，两家公司分别为公司的第一、第二大客户，公司目前的应收账款中 1 年以内款项占比分别为 98.40%、98.38%，应收账款账龄结构良好。但因目前公司应收账款整体规模仍然占比较大，公司客户生产经营如果出现困难，公司仍可能面临因应收账款金额较大而出现坏账损失的风险。针对该风险我公司通过市场开发，提高市场竞争力，改变对大客户过度依赖的局面。制定货款回收制度，加大对坏账风险的控制力度。

应对措施：为进一步保证应收账款安全性，降低坏账风险。公司在报告期内通过丰富公司的产品结构，同时加大市场开发力度，扩大客户来源范围，降低对主要客户的依赖，对浙江正泰电器股份有限公司及合兴集团有限公司的销售比例在逐步降低，分散了单一坏账风险。同时公司通过“事前客户资信分析、事中流程控制、事后跟踪催收”的方法加强应收账款的控制和管理，确保应收账款保持在合理的规模和信用期内，降低应收账款发生坏账的风险。

报告期内，公司风险较上年未发生变化。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。公司长期致力于社会公益事业，通过与瑞安市慈善总会展开合作的方式在资金、人力、物品等方面对社会公益事业进行支持。2018 年上半年度，公司向瑞安市慈善总会一共捐赠 10000 元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	190,000,000.00	53,700,000.00
合计	190,000,000.00	53,700,000.00

注 1：瑞安市新塑尼龙有限公司与中国工商银行股份有限公司瑞安支行签订最高额抵押合同，以其房产及土地使用权为本公司向该行借款提供抵押担保，担保期限为 2017 年 2 月 28 日至 2020 年 2 月 28 日，担保金额为 4,178 万元。报告期内，在该担保合同项下公司向中国工商银行股份有限公司瑞安支行贷款 1,780 万元。

注 2：陈锡伟、陈万早、陈培与招商银行温州瑞安支行签署担保合同，担保期限为 2017 年 11 月 27 日至

2018年7月27日，担保金额为6,000万元。报告期内，在该担保合同项下公司向招商银行温州瑞安支行贷款3,590万元。

（二） 承诺事项的履行情况

1、2015年10月8日，公司实际控制人陈锡伟、陈万早、张丽华出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“本人将不会为自己或者他人谋取属于股份公司的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司；本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与与股份公司主营业务构成竞争的业务或活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体的权益，或在该经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员；如本人将来直接、间接投资或以其他方式控制其他企业，本人将促使本人直接或者间接控制的除股份公司外的其他企业履行本承诺函中与本人相同的义务；如违反上述承诺，本人将承担由此给股份公司造成的全部损失”。

报告期内，公司实际控制人陈锡伟、陈万早、张丽华严格遵守了上述承诺。

2、2015年10月8日，公司3名股东出具了《关于规范与浙江新力新材料股份有限公司资金往来的承诺函》，承诺如下：“（1）自本承诺函出具之日起，本人及本人直接或间接控制的除股份公司之外的所有企业将不得以直接或间接借款、代偿债务、代垫款项、代垫费用或者其他任何方式占用股份公司及其子公司的资金，严格遵守中国证监会关于公众公司法人治理的有关规定，避免与股份公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。（2）如股份公司董事会发现本人及本人控制的其他关联方有侵占股份公司或其子公司资产行为时，本人及本人控制的其他关联方无条件同意股份公司董事会根据公司章程相关规定，立即启动对本人所直接或间接持有的公司股份“占有即冻结”的机制，即按占用金额申请司法冻结本人所直接或间接持有公司相应市值的股份，凡侵占资产不能以现金清偿的，通过变现股份偿还。（3）本承诺函一经签署即生效，且具有不可撤销性。”报告期内，公司股东陈锡伟、陈万早、张丽华严格遵守了上述承诺。

3、公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：（1）不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。（2）不存在双重任职的声明。（3）就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。（4）就管理层诚信状况发表的书面声明。（5）公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。（6）避免同业竞争承诺函。（7）根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员严格遵守了上述承诺。

4、公司承诺将按照相关法律法规及公司相关决策程序依法使用资金，募集资金投向为《股票发行方案》确定的募集资金用途。公司通过本次定向发行股票所募集资金不会投资于交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。此次股票发行募集资金在新增股份完成登记前，公司不以任何用途和名义使用此次募集资金。

公司于2017年12月14日召开的第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第八次会议及2018年1月2日的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于募集资金用途变更的议案》，根据公司实际经营需要和未来高端产品的延伸项目（年产12万吨特种工程塑料、透明尼龙的合成，改性产业化项目）的土地使用需求情况，公司拟将原用于新增研发生产线的剩余募集资金、补充流动资金以及偿还短期借款的剩余募集资金金额全部用于购买瑞安市经济开发区丁山二期土地使用权。具体内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2017-032）；《第三届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2017-033）、《关于募集资金用途变更的公告》（公告编号：2017-029）；《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-001）

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	22,704,430.79	6.83%	银行承兑汇票保证金
应收账款	质押	15,000,000.00	4.51%	质押给银行
应收票据	质押	31,756,629.73	9.55%	质押给银行
厂房（瑞（房）字第00327228号）	抵押	18,751,661.11	5.64%	房屋已抵押给银行
土地使用权（瑞国用（2010）第2011-0010号）	抵押	9,909,229.51	2.98%	土地使用权已抵押给银行
总计	-	98,121,951.14	29.51%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	28,456,464	45.70%	0	28,456,464	45.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,249,998	34.13%	0	21,249,998	34.13%	
	董事、监事、高管	8,499,207	13.65%	0	8,499,207	13.65%	
	核心员工	4,058,422	6.52%	0	4,058,422	6.52%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,809,967	54.30%	0	33,809,967	54.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,083,336	43.50%	0	27,083,336	43.50%	
	董事、监事、高管	25,476,631	40.92%	0	25,476,631	40.92%	
	核心员工	4,671,281	7.50%	0	4,671,281	7.50%	
总股本		62,266,431	-	0	62,266,431	-	
普通股股东人数							38

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	陈万早	25,000,000	-	25,000,000	40.15%	18,750,000	6,250,000
2	陈锡伟	20,000,000	-	20,000,000	32.12%	6,666,668	13,333,332
3	陈小勇	6,228,374	-	6,228,374	10.00%	4,671,281	1,557,093
4	张丽华	3,333,334	-	3,333,334	5.35%	1,666,668	1,666,666
5	陈培	2,235,275	-	2,235,275	3.59%	1,676,457	558,818
合计		56,796,983	0	56,796,983	91.21%	33,431,074	23,365,909

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东陈锡伟、张丽华系夫妻关系，陈锡伟与陈万早、陈小清、陈小勇系叔侄关系。陈锡伟与陈培系父子关系。陈万早与陈小清系兄妹关系，与陈小勇系兄弟关系，与陈培系堂兄弟关系。陈培与张丽华系母子关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

陈万早，汉族，男，1977年5月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于浙江工业大学，工商管理专业，大专学历。1999年1月至2002年1月就职于瑞安市杜邦工程塑料实业有限公司，担任总经理助理；2002年2月至2009年5月，先后担任新力有限执行董事、经理；2009年6月至2015年8月，担任股份公司总经理；2015年8月至今担任公司第三届董事会董事长。2016年7月至今任公司法定代表人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

1. 陈万早先生

见控股股东情况。

2. 陈锡伟先生

陈锡伟，汉族，男，1964年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1980年至1985年从事木工学徒工作；1985年10月至1990年3月从事日常用品零售批发生意；1990年5月至1999年9月从事塑料产品零售批发生意；1999年1月投资成立瑞安市杜邦工程塑料实业有限公司，担任总经理；2002年2月至2009年6月，先后担任新力有限执行董事、总经理；2009年6月至2015年8月，担任股份公司董事长；2015年8月至2016年7月任公司总经理；2015年8月担任公司第三届董事会董事，2016年7月辞去公司董事、总经理职务。2016年7月至今为公司职工。

3. 张丽华女士

张丽华，汉族，女，1967年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1986年至1996年任职于莘塍粮管所，担任仓库管理员、主管；1996年至2002年，参与创立瑞安市杜邦工程塑料实业有限公司，担任财务负责人；2002年至2009年6月，任职于新力有限；2009年6月至2015年8月，担任股份公司第一、二届监事会主席；2015年8月至今为公司职工。陈锡伟、张丽华系夫妻关系，陈锡伟与陈万早系叔侄关系。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈万早	董事长	男	1977-5-5	大专	2015.8.8-2018.8.7	是
陈小勇	董事、总经理	男	1979-12-18	大专	董事：2016.7.18-2018.8.7；总 经理：2016.7.1-2018.8.8	是
陈培	董事、董事会秘 书、副总经理	男	1987-2-5	大专	董事：2015.8.8-2018.8.7 副总 经理、董事会秘书： 2015.8.9-2018.8.8	是
陈小鹏	董事	男	1989-4-21	大专	2015.8.8-2018.8.7	是
陈瑞娜	董事、财务总监	女	1978-9-16	本科	董事：2015.8.8-2018.8.7 财务 总监：2015.8.9-2018.8.8	是
叶耀挺	监事会主席	男	1980-10-6	大专	2015.8.8-2018.8.7	是
冯欢欢	监事	男	1983-3-2	本科	2015.8.8-2018.8.7	是
黄新伟	职工监事	男	1986-9-2	本科	2015.8.8-2018.8.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长陈万早与董事总经理陈小勇系兄弟关系，与董事陈瑞娜系堂兄妹关系，与董事陈小鹏、董事陈培为堂兄弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
陈万早	董事长	25,000,000	0	25,000,000	40.15%	-
陈小勇	董事、总经理	6,228,374	0	6,228,374	10.00%	-
陈培	董事、副总经 理、董事会秘书	2,235,275	0	2,235,275	3.59%	-
陈小鹏	董事	131,567	0	131,567	0.21%	-
陈瑞娜	董事、财务总监	173,010	0	173,010	0.28%	-
叶耀挺	监事会主席	207,612	0	207,612	0.33%	-
冯欢欢	监事	-	0	-	-	-
黄新伟	职工监事	-	0	-	-	-
合计	-	33,975,838	0	33,975,838	54.56%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	32
生产人员	108	108
销售人员	15	25
技术人员	18	19
财务人员	7	7
员工总计	168	191

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	1	1
本科	17	17
专科	25	27
专科以下	121	142
员工总计	168	191

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、2018年上半年，公司新引进各种专业人员共23人，扩大了公司的销售队伍，加强了与客户的沟通服务，并进一步提升了公司的行政管理能力、研发能力，整体上提高了公司的竞争力。

2、人才引进、招聘情况：公司通过社会及网络和校园招聘，引进优秀员工，优化企业人员结构。

3、人才培养情况：通过专业机构的进场进行员工培训与发展，线上培训和线下相结合，有效提高员工素质。

4、薪酬政策：依据市场水平及公司效益状况，并根据利润状况，对符合条件员工实行年终奖励制度。

5、需公司承担费用的离退休职工人数0人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈良光	技术经理	224,913
陈小清	财务经理	726,644
潘蓓蕾	仓库管理员	69,204
陈芳芳	采购副经理	103,806
陈丹丹	采购部助理	138,204
张黎明	车间主任	34,602
陈瑞依	出纳	207,419
路丹	技术工程师	173,010
蔡智奇	技术总监	103,806
曾德贤	仓储部主管	103,806
陈小勇	总经理	6,228,374
王国桃	人事主管	34,903
张峰杰	助理工程师	69,204
张细仁	仓管员	34,602
蒋文灯	电工	0
潘贻德	品质管理员	69,204
徐欢雅	仓库管理员	86,204
潘孝义	生产部经理助理	103,806
叶淑珍	会计助理	103,806
缪国森	生产部经理助理	103,806
翁祥金	销售工程师	10,380

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
倪金平	研发主管	0

核心人员的变动情况：

核心人员无变动

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	26,692,418.13	31,239,233.02
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2、3	151,551,397.67	120,906,525.19
预付款项	五、4	24,066,645.55	16,990,685.69
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	-	7,583.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	46,099,248.44	44,431,470.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	268,451.42	10,003,404.29
流动资产合计		248,678,161.21	223,578,901.65
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	35,624,551.17	36,146,193.16
在建工程	五、9	5,643,983.76	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	41,755,709.91	10,081,277.21
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	342,835.92	391,812.48
递延所得税资产	五、12	316,681.58	298,206.30
其他非流动资产	五、13	-	1,539,615.00
非流动资产合计		83,683,762.34	48,457,104.15
资产总计		332,361,923.55	272,036,005.8
流动负债：			
短期借款	五、14	63,300,000.00	37,300,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、15、16	112,427,393.23	88,426,658.11
预收款项	五、17	1,207,899.75	842,858.36
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、18	966,446.45	820,662.09
应交税费	五、19	2,657,951.39	1,789,726.56
其他应付款	五、20	3,421,595.50	84,203.44
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		183,981,286.32	129,264,108.56
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		183,981,286.32	129,264,108.56
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、21	62,266,431.00	62,266,431.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	39,301,101.69	39,301,101.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、23	5,505,812.63	5,505,812.63
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、24	41,307,291.91	35,698,551.92
归属于母公司所有者权益合计		148,380,637.23	142,771,897.24
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		148,380,637.23	142,771,897.24
负债和所有者权益总计		332,361,923.55	272,036,005.80

法定代表人：陈万早

主管会计工作负责人：陈瑞娜

会计机构负责人：陈小清

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		164,002,106.72	107,157,693.28
其中：营业收入	五、25	164,002,106.72	107,157,693.28
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		156,978,598.32	107,947,788.19
其中：营业成本	五、25	139,865,954.05	98,391,509.87
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、26	275,639.48	311,281.49
销售费用	五、27	1,803,422.70	811,979.50
管理费用	五、28	5,481,299.56	4,381,977.37
研发费用	五、29	8,498,625.13	3,414,574.35
财务费用	五、30	979,756.29	687,922.61
资产减值损失	五、31	73,901.11	-51,457.00
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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、32	34,964.29	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,058,472.69	-790,094.91
加：营业外收入	五、33	438,528.30	228,000.00
减：营业外支出	五、34	18,681.00	42,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,478,319.99	-604,094.91
减：所得税费用	五、35	1,869,580.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,608,739.99	-604,094.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		5,608,739.99	-604,094.91
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,608,739.99	-604,094.91
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
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		5,608,739.99	-604,094.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,608,739.99	-604,094.91
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		0.09	-0.01
（二）稀释每股收益		0.09	-0.01

法定代表人：陈万早

主管会计工作负责人：陈瑞娜

会计机构负责人：陈小清

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		161,610,216.77	114,443,781.75
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34(1)	103,524.58	21,867,864.09
经营活动现金流入小计		161,713,741.35	136,311,645.84
购买商品、接受劳务支付的现金		147,778,605.09	112,165,274.61
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		5,595,449.31	4,027,160.01
支付的各项税费		3,485,638.53	2,510,581.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	8,823,577.83	1,606,835.80
经营活动现金流出小计		165,683,270.76	120,309,852.24
经营活动产生的现金流量净额		-3,969,529.41	16,001,793.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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	五、34(3)	13,845,531.52	-
投资活动现金流入小计		13,845,531.52	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,251,390.48	3,041,796.73

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、34(4)	8,790,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		45,041,390.48	13,041,796.73
投资活动产生的现金流量净额		-31,195,858.96	-13,041,796.73
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		53,700,000.00	25,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34(5)	22,704,430.79	
筹资活动现金流入小计		76,404,430.79	25,900,000.00
偿还债务支付的现金		27,700,000.00	20,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,160,341.12	790,277.27
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	五、34(6)	19,814,973.49	13,085,308.66
筹资活动现金流出小计		48,675,314.61	33,915,585.93
筹资活动产生的现金流量净额		27,729,116.18	-8,015,585.93
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		-7,436,272.19	-5,055,589.06
加：期初现金及现金等价物余额		11,424,259.53	9,525,743.05
六、期末现金及现金等价物余额		3,987,987.34	4,470,153.99

法定代表人：陈万早

主管会计工作负责人：陈瑞娜

会计机构负责人：陈小清

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

浙江新力新材料股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

浙江新力新材料股份有限公司（原名浙江新力塑料股份有限公司，2015 年 7 月更名为浙江新力新材料股份有限公司，以下简称公司、新力新材或本公司）系由温州新力机械塑料有限公司（以下简称新力有限）整体变更设立的股份有限公司，并于 2009 年 6 月 4 日取得了温州市工商行政管理局核发的注册号为 330381000021773 的《企业法人营业执照》。

新力有限是由自然人陈万早、陈良光、张洪勋于 2002 年 2 月 8 日共同出资设立的有限责任公司，并于 2002 年 2 月 8 日取得了瑞安市工商行政管理局核发的注册号为 3303811007854 的企业法人营业执照。新力有限设立法定代表人为陈万早，注册资本为

300.00 万元，实收资本为 300.00 万元，由自然人陈万早、陈良光、张洪勋以货币资金和实物资产认缴。新力有限设立实物出资业经瑞安安阳资产评估事务所评估，并于 2002 年 2 月 5 日出具了瑞安阳资评（2002）11 号《资产评估报告》；实收资本业经温州浙南会计师事务所有限公司审验，并于 2002 年 2 月 5 日出具了温浙南会（2002）537 号《验资报告》。

新力有限设立出资及股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	陈万早	货币、实物	180.00	60.00
2	张洪勋	货币、实物	60.00	20.00
3	陈良光	货币、实物	60.00	20.00
合计		--	300.00	100.00

2004 年 5 月 17 日，根据新力有限股东会决议，自然人陈万早将其所持有的新力有限 10.00% 的股权（30.00 万元出资额）转让至张丽华，张洪勋将其所持有的新力有限 20.00% 的股权（60.00 万元出资额）转让至陈锡伟，陈良光将其持有的新力有限 20% 的股权（60.00 万元出资额）转让至陈锡伟。同日，双方就上述事项签署了《股份转让协议》，同时，公司法定代表人由陈万早变更为陈锡伟。至此，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	陈万早	150.00	50.00
2	陈锡伟	120.00	40.00
3	张丽华	30.00	10.00
合计		300.00	100.00

2009 年 2 月 26 日，根据新力有限股东会决议，新力有限注册资本增加至 2,000.00 万元，新增注册资本 1,700.00 万元分别由自然人陈万早以货币增资 850.00 万元，自然人陈锡伟以货币增资 680.00 万元，自然人张丽华以货币增资 170.00 万元。本次增资业经瑞安融信联合会计师事务所审验，并于 2009 年 3 月 6 日出具了瑞融会变验（2009）017 号《验资报告》。至此，新力有限注册资本变更为 2,000.00 万元，实收资本变更为 2,000.00 万元，股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	陈万早	1,000.00	50.00
2	陈锡伟	800.00	40.00

3	张丽华	200.00	10.00
合计		2,000.00	100.00

2009年，新力有限以截止2009年3月31日经审计的净资产36,192,110.21元（瑞安融信联合会计师事务所于2009年4月17日出具了瑞融会审（2009）089号《审计报告》，温州德诚资产评估有限公司评估于2009年4月20日出具了温德资评字（2009）第032号《资产评估报告书》）折成2,000.00万股，整体变更为股份有限公司，变更后各股东的持股比例不变。新力新材设立出资业经瑞安融信联合会计师事务所审验，并于2009年5月14日出具了瑞融会验字[2009]076号《验资报告》。

2009年6月4日，公司取得了温州市工商行政管理局核发的注册号为330381000021773的《企业法人营业执照》。

2015年7月15日，根据公司股东大会决议，公司注册资本增加至5,000.00万元，新增注册资本3,000.00万元分别由自然人陈万早以货币增资1,500.00万元，自然人陈锡伟以货币增资1,200.00万元，自然人张丽华以货币增资300.00万元。本次增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月21日出具了中兴财（沪）审验字[2015]第4101号《验资报告》。至此，公司注册资本变更为5,000.00万元，股本变更为5,000.00万元，股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	陈万早	2,500.00	50.00
2	陈锡伟	2,000.00	40.00
3	张丽华	500.00	10.00
合计		5,000.00	100.00

2016年8月，根据公司2016年第一次临时股东大会和修改后的章程规定，公司发行股份12,266,431股，由陈瑞娜、陈小鹏、陈陪、叶耀等34位自然人以每股2.89元价格认购。本次新增股本情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第331ZC0551号《验资报告》予以验证。公司于2016年11月9日取得温州市市场监督管理局换发的编号为9133030073601582XK统一社会信用代码。同时，公司法定代表人由陈锡伟变更为陈万早。至此，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
1	陈万早	25,000,000.00	40.15
2	陈锡伟	20,000,000.00	32.12

3	陈小勇	6,228,374.00	10.00
4	张丽华	5,000,000.00	8.03
5	陈培	816,609.00	1.31
6	陈小清	726,644.00	1.17
7	蔡和平	449,827.00	0.72
8	张存良	346,021.00	0.56
9	缪海江	346,021.00	0.56
10	陈丽调	311,419.00	0.50
11	陈瑞依	311,419.00	0.50
12	陈良光	224,913.00	0.36
13	肖唯舟	207,612.00	0.33
14	叶耀挺	207,612.00	0.33
15	路丹	173,010.00	0.28
16	陈瑞娜	173,010.00	0.28
17	蔡丰收	138,408.00	0.22
18	叶敏	138,408.00	0.22
19	陈小鹏	124,567.00	0.20
20	陈芳芳	103,806.00	0.17
21	林顺泽	103,806.00	0.17
22	胡科	103,806.00	0.17
23	蔡智奇	103,806.00	0.17
24	潘孝义	103,806.00	0.17
25	曾德贤	103,806.00	0.17
26	缪国森	103,806.00	0.17
27	叶淑珍	103,806.00	0.17
28	徐欢雅	86,204.00	0.14
29	潘蓓蕾	69,204.00	0.11
30	潘贻德	69,204.00	0.11
31	张锋杰	69,204.00	0.11
32	陈丹丹	69,204.00	0.11
33	王国桃	34,903.00	0.06
34	张细仁	34,602.00	0.05
35	林传活	34,602.00	0.05
36	张黎明	34,602.00	0.05

37	翁祥金	10,380.00	0.02
合计		62,266,431.00	100.00

法定代表人：陈万早

公司经营范围：高分子材料及其制品、环保型阻燃增强尼龙、塑料机械、电子原件、低压电器、塑料制品制造、销售；废旧物资回收；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：自 2002 年 2 月 8 日至 2022 年 2 月 7 日止。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 16 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 公司重要会计政策和会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据《企业会计准则》制定。未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以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

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关

的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

③财务担保合同，不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或

合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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) 金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进

行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，

且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使

用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(10)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项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	应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 50 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，根据其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

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方
无风险组合	股东、受同一控制下的关联公司、政府部门应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
无风险组合	不计提坏账

以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对控股公司、受同一实际控制下关联公司、股东、政府部门等性质款项，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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	0
6个月至1年	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他

应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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；

B. 同一控制下的企业合并，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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本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；本公司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；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，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本公司不一致的，应按照本公司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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

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，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

11. 固定资产

(1) 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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-35	5.00	2.71-9.50
生产设备	3-16	5.00	5.94-31.67
运输设备	5-8	5.00	11.88-19.00
电子、办公设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

12. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资

产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	法定使用权
软件及其他	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确

认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试方法及会计处理方法

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司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。本公司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。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业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；
- B.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）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），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

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作

出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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。

本公司销售商品收入具体确认方法如下：

公司在产品发出后并经客户签收时确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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。

20. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，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本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计

差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

22. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为

经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

③ 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的

差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

(2) 会计估计变更

本报告期内，公司未发生重大会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、16%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%

地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,861.48	3,455.13
银行存款	3,986,125.86	11,420,804.40
其他货币资金	22,704,430.79	19,814,973.49
合计	26,692,418.13	31,239,233.02

(2)其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金余额为 22,704,430.79 元。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押或冻结等对使用有限制，有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,889,294.41	20,153,678.21
合计	33,889,294.41	20,153,678.21

(2) 应收票据期末余额较期初余额增加 68.15%，主要是本期销售额增加，收到的银行承兑汇票增加所致。

(5) 应收票据质押情况详见本附注五、40 所有权或使用权受到限制的资产。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,928,829.58	100.00	1,266,726.32	1.07	117,662,103.26

其中：账龄组合	118,928,829.58	100.00	1,266,726.32	1.07	117,662,103.26
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	118,928,829.58	100.00	1,266,726.32	1.07	117,662,103.26

(续表)

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,945,597.19	100.00	1,192,750.21	1.17	100,752,846.98
其中：账龄组合	101,945,597.19	100.00	1,192,750.21	1.17	100,752,846.98
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	101,945,597.19	100.00	1,192,750.21	1.17	100,752,846.98

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	116,812,130.57	-	0.00
6个月至1年	215,855.08	10,792.75	5.00
1至2年	285,241.25	28,524.13	10.00
2至3年	485,241.55	97,048.31	20.00
3年以上	1,130,361.13	1,130,361.13	100.00
合计	118,928,829.58	1,266,726.32	1.07

(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为73976.11元，本期转回的坏账准备金额为0元；

(3) 应收账款期末余额较期初余额增长了16.66%，主要系期末尚未到结算期的销售款增加所致。

(4) 期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江正泰电器股份有限公司	57,432,563.34	48.29	
合兴集团有限公司	11,075,752.50	9.31	
乐清市正德塑化电器有限公司	3,637,772.50	3.06	
温州成城电气有限公司	3,122,104.70	2.63	
安德利集团有限公司	2,885,266.85	2.43	
合计	78,153,459.89	65.71	

（6）应收账款质押情况详见本附注五、40.所有权或使用权受到限制的资产。

4. 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	23,846,264.55	99.08	16,759,185.69	98.64
1至2年	10,241.00	0.04	10,280.00	0.06
2至3年	54,140.00	0.22	65,220.00	0.38
3年以上	156,000.00	0.65	156,000.00	0.92
合计	24,066,645.55	100	16,990,685.69	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
聊城煤泗新材料科技有限公司	5,088,120.00	21.14
神马实业股份有限公司	3,810,000.00	15.83
土地款保证金	3,192,000.00	13.26
苏州点亮塑胶科技有限公司	1,555,200.00	6.46
浙江方圆聚合纤有限公司	1,522,599.60	6.33
合计	15,167,919.60	63.02

5. 其他应收款

（1）其他应收账款分类披露

种类	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(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计					

(续表)

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,658.00	100.00	75.00	0.98	7,583.00
其中：账龄组合	7,658.00	100.00	75.00	0.98	7,583.00
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,658.00	100.00	75.00	0.98	7,583.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备转回75.00元

6. 存货

(1) 账面余额

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	29,785,449.52		29,785,449.52	28,234,313.35	-	28,234,313.35
在产品	1,626,129.56		1,626,129.56	1,969,385.54	-	1,969,385.54
库存商品	14,001,632.01		14,001,632.01	13,655,562.60	-	13,655,562.60
周转材料	686,037.35		686,037.35	572,208.97	-	572,208.97
合计	46,099,248.44		46,099,248.44	44,431,470.46	-	44,431,470.46

(2) 期末存货未发生减值，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无用于抵押、担保或其他所有权受限的情况。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	-	10,000,000.00
增值税留抵税额	-	-
待认证进项税	268,451.42	3,404.29
合计	268,451.42	10,003,404.29

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	电子、办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	23,834,091.95	28,417,365.72	9,568,064.67	3,062,821.78	64,882,344.12
2.本期增加金额		1,519,752.11	241,384.02	283,378.45	2,044,514.58
(1) 购置		1,519,752.11	241,384.02	283,378.45	2,044,514.58
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	-	-	1,522,949.00	-	1,522,949.00
(1) 处置或报废	-	-	1,522,949.00	-	1,522,949.00
4.期末余额	23,834,091.95	29,937,117.83	8,286,499.69	3,346,200.23	65,403,909.70
二、累计折旧					
1.期初余额	2,445,868.97	16,704,377.72	7,328,643.39	2,257,260.88	28,736,150.96
2.本期增加金额	588,592.98	1,445,282.56	277,474.83	178,658.55	2,490,008.92
(1) 计提	588,592.98	1,445,282.56	277,474.83	178,658.55	2,490,008.92
(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	1,446,801.35	-	1,446,801.35
(1) 处置或报废	-	-	1,446,801.35	-	1,446,801.35
4.期末余额	3,034,461.95	18,149,660.28	6,159,316.87	2,435,919.43	29,779,358.53
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) 处置或报废	-	-	-	-	-

4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,799,630.00	11,787,457.55	2,127,182.82	910,280.80	35,624,551.17
2.期初账面价值	21,388,222.98	11,712,988.00	2,239,421.28	805,560.90	36,146,193.16

(2) 暂时闲置固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,458,573.03	5,582,153.45	-	876,419.58
合计	6,458,573.03	5,582,153.45	-	876,419.58

(3) 期末固定资产未发生减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(4) 固定资产抵押情况详见本附注五、40.所有权或使用权受到限制的资产。

9. 在建工程

项目名称	预算数	期初数	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.06.30
丁山二期厂房	90,538,600.00	-	5,643,983.76	-	-	-

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
丁山二期厂房	6.23	6.23	-	-	-	自有资金

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,925,081.80	19,658.12	12,944,739.92
2.本期增加金额	31,920,000.00	24362.07	31,944,362.07
(1) 购置	31,920,000.00	24362.07	31,944,362.07
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	44,845,081.80	44,020.19	44,889,101.99
二、累计摊销			
1.期初余额	2,854,288.79	9,173.92	2,863,462.71
2.本期增加金额	267,963.50	1,965.87	269,929.37
(1) 计提	267,963.50	1,965.87	269,929.37

3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	3,122,252.29	11,139.79	3,133,392.08
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	41,722,829.51	32,880.4	41,755,709.91
2.期初账面价值	10,070,793.01	10,484.20	10,081,277.21

(2) 期末无形资产未发生减值迹象，故未对期末无形资产计提减值准备。

(3) 无形资产抵押情况详见本附注五、40 所有权或使用权受到限制的资产。

11. 长期待摊费用

项目	期末余额	本期摊销	本期增加	期初余额
厂区绿化费	342,835.92	48,976.56	-	391,812.48
合计	342,835.92	48,976.56	-	391,812.48

12. 递延所得税资产

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
坏账准备	1,266,726.32	316,681.58	1,192,825.21	298,206.30
合计	1,266,726.32	316,681.58	1,192,825.21	298,206.30

13. 其他非流动资产

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	-	1,539,615.00
合计	-	1,539,615.00

(2) 本期预付设备款的设备已经验收入库。

14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	42,900,000.00	17,000,000.00
担保借款	17,400,000.00	17,300,000.00
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	63,300,000.00	37,300,000.00

(1) 抵押借款期末余额中，由公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押向招商银行温州瑞安支行取得借款余额为 4290.00 万元，并由陈锡伟、陈万早，陈培提供连带责任保证。

(2) 担保借款期末余额中，由瑞安市新塑尼龙有限公司以其房产及土地使用权提供抵押向中国工商银行股份有限公司取得借款余额为 1,740.00 万元。

(3) 质押借款期末余额中，由公司将应收浙江正泰电器股份有限公司 1,500.00 万元销售款作为质押物向温州民商银行股份有限公司取得短期借款余额为 300 万元。

15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,242,057.04	62,920,301.40
合计	84,242,057.04	62,920,301.40

(1) 应付票据期末余额较期初余额增长了 33.89%，主要系本期已开具尚未到期银承兑汇票增加所致。

16. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应付材料款	27,389,952.37	24,486,853.87
应付工程设备款	515,819.20	729,757.20
其他	279,564.62	289,745.64
合计	28,185,336.19	25,506,356.71

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款期末余额较期初余额增长了 10.5%，主要系期末应付材料款增加影响所

致。

17. 预收款项

(1) 预收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
货款	1,207,899.75	842,858.36
合计	1,207,899.75	842,858.36

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18. 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	820,662.09	5,448,000.17	5,302,215.81	966,446.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	293,233.50	293,233.50	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	820,662.09	5,741,233.67	5,595,449.31	966,446.45

(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
工资、奖金、津贴和补贴	769,041.86	4,817,634.70	4,620,230.11	966,446.45
职工福利费	-	316,668.83	316,668.83	-
社会保险费	-	156,577.94	156,577.94	-
其中：医疗保险费	-	105,159.60	105,159.60	-
工伤保险费	-	35,239.94	35,239.94	-
生育保险费	-	16,178.40	16,178.40	-
住房公积金	-	35,394.00	35,394.00	-
工会经费	51,620.23	96,352.70	147,972.93	-
职工教育经费	-	25,372.00	25,372.00	-
合计	820,662.09	5,448,000.17	5,302,215.81	966,446.45

(3) 设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	283,122.00	283,122.00	-

失业保险	-	10,111.50	10,111.50	-
合计	-	293,233.50	293,233.50	-

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初余额增长了 17.76%，主要原因是 2018 年人员增加导致。

19. 应交税费

(1) 应交税费列式

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,432,362.89	967,627.54
增值税	1,121,399.45	351,050.81
房产税	-	340,541.75
城市维护建设税	80,327.34	24,573.56
教育费附加	-	10,531.53
地方教育费附加	-	7,021.01
个人所得税	15,694.61	18,588.49
土地使用税	-	63,459.90
印花税	8,167.10	6,331.97
合计	2,657,951.39	1,789,726.56

(2) 应交税费期末余额较期初余额上升了 48.51%，主要系期末应交增值税及所得税增加影响所致。

20. 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
丁山二期新厂房项目建设履约保证金	3,192,000.00	-
应付利息	-	55,035.29
工会经费	147,972.93	-
其它	81,622.57	29,168.15
合计	3,421,595.50	84,203.44

(2) 其他应付款余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 其他应付款期末余额较期初余额上升了 11630.59%，主要系应付丁山二期新厂房项目建设履约保证金 3,192,000.00 元所致。

21. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）		
		发行新股	送股	公积金转股
股份总数	62,266,431.00	-	-	-

(续上表)

项目	本次增减变动（+、-）		期末余额
	其他	小计	
股份总数	-	-	62,266,431.00

22. 资本公积

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,301,101.69		-	39,301,101.69
合计	39,301,101.69		-	39,301,101.69

23. 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	5,505,812.63		-	5,505,812.63
合计	5,505,812.63		-	5,505,812.63

24. 未分配利润

项目	本期金额	上年度金额
调整前上期末未分配利润	35,698,551.92	25,508,393.56
期初未分配利润调整合计数		-
调整后期初未分配利润	35,698,551.92	25,508,393.56
加：本期净利润	5,608,739.99	11,322,398.18
减：提取法定盈余公积	-	1,132,239.82
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	41,307,291.91	35,698,551.92

25. 营业收入及营业成本**(1) 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	164,002,106.72	139,865,954.05	107,157,693.28	98,391,509.87
其他业务	-	-	-	-
合计	164,002,106.72	139,865,954.05	107,157,693.28	98,391,509.87

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
PA 阻燃增强系列	146,377,731.11	126,381,827.48	88,345,031.84	80,761,335.07
PA 矿物填充系列	9,133,706.30	6,990,238.16	13,011,780.21	12,298,629.46
PA 增强系列	2,588,939.90	2,436,887.44	1,928,485.09	1,612,522.12
PC 阻燃系列	4,760,930.67	3,122,497.10	2,458,097.04	2,395,774.49
ABS 阻燃系列	103,521.90	91,882.18	630,438.02	620,282.38
PA66 增韧系列	1,037,276.84	842,621.69	783,861.08	702,966.35
合计	164,002,106.72	139,865,954.05	107,157,693.28	98,391,509.87

(3) 本期公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	金额	占营业收入收入的比重（%）
浙江正泰电器股份有限公司	94,970,211.63	57.91
合兴集团有限公司	11,510,184.85	7.02
浙江杰达电器有限公司	3,164,102.31	1.93
温州成城电气有限公司	3,090,361.52	1.88
乐清市奋进胶塑电器有限公司	2,900,984.65	1.77
合计	115,635,844.96	70.51

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	137,364.59	181,580.87
教育费附加	58,870.53	77,820.37
地方教育费	39,247.03	51,880.25
房产税	-	-
土地使用税	-	-
印花税	40,157.33	-
水利基金	-	-
合计	275,639.48	311,281.49

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	237,917.82	169,664.40
包装费	454,599.46	281,373.79
运输费	126,719.15	103,740.00
装卸费	102,459.39	104,669.00
车辆使用费	485,678.18	63,991.57
广告费	210,469.80	79,911.89
其他	185,578.90	8,628.85
合计	1,803,422.70	811,979.50

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	711,833.92	475,415.80
折旧费	493,666.91	505,340.25
中介服务费	1,602,268.17	406,103.52
车辆费	119,346.24	141,015.09
办公费	436,841.02	771,388.96
招待费	591,360.66	362,922.25
摊销费	269,929.34	163,529.34
税费	3,087.77	252,500.96
差旅费	186,780.08	131,481.98
工会经费	25,372.00	68,357.62
职工教育经费	96,352.70	1,706.06
保险费	24,367.92	24,279.17
劳动保护费	2,740.34	37,330.27
职工福利费	326,111.06	266,200.92
住房公积金	35,394.00	26,880.00
社保	510,480.44	423,404.23
其他	45,366.99	324,120.95
合计	5,481,299.56	4,381,977.37

(1) 中介服务费相比上年同期增加了 1,196,164.65 元,同比增长 294.55%, 主要原因是对外购买的服务增加, 其中金额比较大的项目为向上海奇纪数字科技有限公司采购信息技术咨询服务费、系统集成服务等不含税金额 566,037.72 元。

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,126,235.01	717,084.75
原材料	6,578,148.72	1,355,854.19
电费	128,069.09	7,850.56
检测费	110,218.32	25,741.58
维护费	7,097.84	2,108.00
累计折旧	392,322.30	371,447.58
其他费用	96,533.85	437,789.42
委托研发费	60,000.00	496,698.27
合计	8,498,625.13	3,414,574.35

本期研发费用发生额较上期增长了 148.89%，主要系本期研发投入增加所致。

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,160,341.12	790,277.27
减：利息收入	244,866.86	131,080.91
银行手续费	64,282.03	28,726.25
合计	979,756.29	687,922.61

财务费用本期发生额较上期增长了 42.42%，主要系本期借款利息增加所致。

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	73,901.11	-51,457.00
合计	73,901.11	-51,457.00

资产减值损失本期发生额较上期上升了 243.62%，主要系期末应收账款计提的坏账准备增加所致。

32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	34,964.29	
合计	34,964.29	

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
与企业日常活动无关的政府补助	437,528.30	228,000.00	437,528.30
其他	1,000.00	-	1,000.00
合计	438,528.30	228,000.00	438,528.30

(1)、本期营业外收入发生额较上期发生额增长了 92.34%，主要系本期对外提供技术服务收入所致。

(2)、与企业日常经营活动无关的政府补助金额 437,528.30 元，其中政府标准化奖励 13,000.00 元，技术开发补助 424,528.30 元。

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
捐赠支出	10,000.00	42,000.00	10,000.00
其他	8,681.00	-	8,681.00
合计	18,681.00	42,000.00	18,681.00

35. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,888,055.28	
递延所得税费用	-18,475.28	7,874.18
合计	1,869,580.00	7,874.18

(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	7,478,319.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,869,580.00
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响数	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	1,869,580.00

36. 现金流量表项目注释

(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
政府补助	13,000.00	228,000.00
其他	90,524.58	21,639,864.09
合计	103,524.58	21,867,864.09

(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
差旅费	308,285.32	131,481.98
装卸费	102,459.39	104,669.00
研究开发费	3,916,341.27	214,574.35
中介机构费	1,628,145.83	145,594.77
广告宣传费	210,469.80	79,911.89
招待费	591,360.66	262,922.25
包装费	454,599.46	181,373.79
车辆费用	605,024.42	205,006.66
运输费	126,719.15	103,740.00
办公费	446,807.92	145,408.76
其他	433,364.61	32,152.35
合计	8,823,577.83	1,606,835.80

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收回	13,790,000.00	-
银行利息收入	55,531.52	-
理财产品收益		-
合计	13,845,531.52	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	8,790,000.00	10,000,000.00
合计	8,790,000.00	10,000,000.00

(5) 收到其他与筹资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	22,704,430.79	-
合计	22,704,430.79	-

(6) 支付其他与筹资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	19,814,973.49	13,085,308.66
合计	19,814,973.49	13,085,308.66

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,608,739.99	-604,094.91
加：资产减值准备	73,901.11	-51,457.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,490,008.92	2,434,789.69
无形资产摊销	269,929.37	163,529.34
长期待摊费用摊销	48,976.56	48,976.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-34,964.29	-
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	1,160,341.12	790,277.27
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-18475.28	-7,874.18
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-1,667,777.98	6,325,368.39
经营性应收项目的减少（减：增加）	-37,713,249.34	-24,965,716.45
经营性应付项目的增加（减：减少）	25,813,040.41	10,329,548.87
其他	-	21,538,446.02
经营活动产生的现金流量净额	-3,969,529.41	16,001,793.60
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	3,987,987.34	4,470,153.99
减：现金的期初余额	11,424,259.53	9,525,743.05
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	-7,436,272.19	-5,055,589.06

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,987,987.34	4,470,153.99
其中：库存现金	1,861.48	62,463.92
可随时用于支付的银行存款	3,986,125.86	4,407,690.07
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	3,987,987.34	4,470,153.99

38. 期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,704,430.79	银行承兑汇票保证金
应收账款*1	15,000,000.00	质押借款
应收票据*2	31,756,629.73	质押借款
固定资产*3	18,751,661.11	抵押借款
无形资产*4	9,909,229.51	抵押借款
合计	98,121,951.14	--

注*1：应收账款期末余额中有应收浙江正泰电器股份有限公司 15,000,000.00 元销售款向温州民商银行股份有限公司质押取得 3,000,000.00 元的短期借款。

注*2：应收票据期末余额中有 18,796,453.43 元用于向浙商银行股份有限公司温州瑞安支行开立银行承兑汇票提供质押，有 12,960,176.30 元用于向招商银行瑞安支行开立银行承兑汇票提供质押

注*3：固定资产期末余额中有账面原值为 22,885,322.65 元，账面价值为 18,751,661.11 元的房屋建筑物用于本公司向招商银行温州支行借款提供抵押。

注*4：无形资产期末余额中有账面原值为 12,925,081.80 元，账面价值为 9,909,229.51 元的土地使用权用于本公司向招商银行温州支行借款提供抵押。

六、与金融工具相关的风险

（一）定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

（二）信用风险信息

本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，不存在重大的信用风险，同时公司不存在商业承兑汇票；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额并及时催收，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值，整体信用风险评价较低。

（三）流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

金融负债到期期限分析：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	63,300,000.00	-	-	-
应付票据	84,242,057.04	-	-	-
应付账款	28,185,336.19	-	-	-
其他应付款	3,421,595.50	-	-	-
应付利息	-	-	-	-
合计	179,148,988.73	-	-	-

(续表)

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	37,300,000.00	-	-	-
应付票据	62,920,301.40	-	-	-
应付账款	25,506,356.71	-	-	-
其他应付款	29,168.15	-	-	-
应付利息	55,035.29	-	-	-
合计	125,810,861.55	-	-	-

(四) 市场风险信息

1、汇率风险的敏感性分析

本公司不存在外币，汇率波动对本公司净利润不产生影响。

2、利率风险的敏感性分析：

本公司本期金融负债均为固定利率，利率风险对本公司不产生影响。

七、 关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 控股股东及实际控制人

股东陈万早出资2,500万元，占注册资本的40.15%，陈锡伟、张丽华夫妇合计出资2,500万元，占注册资本的40.15%，股东陈万早、陈锡伟、张丽华签订一致行动人协议，约定在股东大会行使表决权时保持一致行动，陈万早、陈锡伟、张丽华为实际控制人。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
瑞安市新塑尼龙有限公司	股东陈小勇、陈小清投资的企业
瑞安市杜邦工程塑料实业有限公司	陈锡伟、张丽华、陈锡安、张秋霞投资的企业
陈培	董事、董秘、副总经理
陈小鹏	董事
陈小勇	总经理、董事
陈瑞娜	董事、财务总监
陈小清	与股东关系密切的家庭成员

陈瑞依	与股东关系密切的家庭成员
吴阿肖	与股东关系密切的家庭成员
叶晓淑	与股东关系密切的家庭成员

3. 关联交易情况

(1) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	是否已经履行完毕
瑞安市新塑尼龙有限公司	41,780,000.00	2017-2-28	2020-2-28	否
陈锡伟、陈万早、陈培	60,000,000.00	2017-11-27	2018-7-27	否

瑞安市新塑尼龙有限公司与中国工商银行股份有限公司瑞安支行签订最高额抵押合同，以其房产及土地使用权为本公司向该行借款提供抵押担保，截至 2018 年 06 月 30 日止，借款余额为 1,740 万元；陈锡伟、陈万早、陈培为本公司向招商银行温州瑞安支行申请 6,000.00 万元的流动资金贷款授信提供连带责任保证。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	42.27	29.62

八、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

1、分部信息

无

2、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	34,964.29	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	437,528.30	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,681.00	-
非经常性损益总额	454,811.59	
所得税费用影响额	113,702.90	-
非经常性损益净额	341,108.69	-

2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.09	0.09

公司名称：浙江新力新材料股份有限公司

法定代表人：陈万早 主管会计工作负责人：陈瑞娜 会计机构负责人：陈小清

日期：2018 年 8 月 16 日