



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.



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018 年 7 月，公司获得知识产权管理体系认证证书。
- 2、2018 年 10 月，公司获得浙江省企业研究院的荣誉称号。
- 3、2018 年 9 月，公司发布并实施浙江省改性塑料行业首个“浙江制造”团体标准。
- 4、2018 年 12 月，公司主办中国电工技术协会低压电器专业委员会第十九届学术年会。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		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 12 月 31 日
上年、上期、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 12 月 31 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》

第一节 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）陈小清保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、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。
2、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。
3、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。

4、单一客户依赖风险	公司 2018 年、2017 年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分别为 69.36%、56.55%。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。
5、技术人员流失风险	改性塑料行业对参与研发和生产的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。
6、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、银禧科技等具有较强竞争力的本土企业。
7、应收账款发生坏账风险	公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，应收账款净额分别为 117,878,179.99 元、100,752,846.98 元，占当期营业收入的比重分别为 32.48%、37.46%，指标呈下降趋势。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 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日占当期应收账款余额比例分别为 51.08%、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 97.80%、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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	陈培
职务	副总经理、董事会秘书
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 年 2 月 8 日
挂牌时间	2016 年 3 月 17 日
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	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李生敏、熊延森、贾安龙
会计师事务所办公地址	安徽省合肥市马鞍山南路世纪阳光大厦 19-20 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	362,899,832.06	268,956,613.59	34.93%
毛利率%	15.88%	12.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,819,765.83	11,322,398.18	57.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,922,296.66	9,453,223.59	79.01%
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）	11.75%	8.26%	-
加权平均净资产收益率%（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）	11.16%	6.89%	-
基本每股收益	0.29	0.18	57.39%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	353,577,853.52	272,036,005.80	29.97%
负债总计	192,986,190.45	129,264,108.56	49.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,591,663.07	142,771,897.24	12.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.29	12.48%
资产负债率%（母公司）	54.58%	47.52%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.37	1.73	-
利息保障倍数	8.87	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	25,399,233.64	10,086,224.28	151.82%
应收账款周转率	3.28	3.00	-
存货周转率	6.63	5.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.97%	27.01%	-
营业收入增长率%	34.93%	28.25%	-
净利润增长率%	57.39%	7.45%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	62,266,431.00	62,266,431.00	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	34,964.29
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）	1,443,093.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,074.25
非经常性损益合计	1,248,983.98
所得税影响数	351,514.81
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	897,469.17

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	20,153,678.21	-	-	-
应收账款	100,752,846.98	-	-	-

应收票据及应收账款	-	120,906,525.19	-	-
应付票据	62,920,301.40	-	-	-
应付账款	25,506,356.71	-	-	-
应付票据及应付账款	-	88,426,658.11	-	-
应付利息	55,035.29	-	-	-
其他应付款	29,168.15	84,203.44	-	-
管理费用	17,526,035.48	7,784,691.43	-	-
研发费用	-	9,741,344.05	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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、一种注塑级 LED 灯专用导热尼龙复合材料及其制备方法，到目前有 8 项发明专利和 8 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高性能改性材料产品，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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 362,899,832.06 元，较去年同期上升 34.93%；实现净利 17,819,765.83 元，较去年同期上升 57.39%，截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 353,577,853.52 元，较去年同期上升 29.97%，净资产 160,591,663.07 元，较去年同期上升 12.48%。随着公司前期研发的新产品陆续投入产业化生产，产品各项性能完全满足客户高端产品对原材料的各项指标要求，客户采购量加大使得公司 2018 年的营业收入大幅增加，由于是新产品公司的议价能力提高，所以毛利率会大幅上升。

报告期内，公司在技术创新方面持续加大投入，取得了可喜成果。申报发明专利十余项，获批浙江省企业研究院。产品方面：成功开发出了取代热固性树脂的高性能尼龙阻燃材料，低压电器用系列内件高尺寸稳定性、耐高温阻燃材料，无卤氢氧化镁尼龙阻燃材料等新产品。2019 年公司将继续努力，持续加大研发及创新项目投入，更进一步聚焦高性能，功能性材料的开发。

本期与上期经营活动产生的现金流量净额分别为 25,399,233.64 元，10,086,224.28 元，本期较上期现金流量金额增长较多，主要原因系公司 2018 年相比 2017 年销售额大幅增加，使得公司经营活动产生的现金流量金额增加。本期与上期投资活动产生的现金流量净额分别为 -38,702,943.54 元，-4,661,531.96 元，本期较上期投资流出较多，主要原因系本期支付用于购买位于丁山二期的土地款。本期与上期筹资活动产生的现金流量净额分别为 17,119,679.47 元，-3,526,175.84 元，筹资活动现金流量主要系收到与归还银行借款产生。

（二） 行业情况

改性塑料是指在通用塑料和工程塑料的基质中加入合适的改性剂，经过填充、共混、增强等方法加

工改性，提高塑料的阻燃性、抗冲击性、强度、拉伸性、韧性等。

改性塑料应用比较广泛，主要有汽车行业、家电行业、电子电气行业、建筑行业、医疗行业等众多行业，随着“以塑代钢”和“汽车轻量化、家电轻薄时尚化”等趋势的影响，“新型城镇化”、“建设美丽中国”等政策的逐步推行，该行业的应用产品将进一步拓展，企业技术升级与创新和产品结构的优化与调整，为该行业带来广阔的发展前景。

2016年12月19日国务院发布了《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，“十三五”期间，我国将以改性塑料研发为突破口，着力提高科技创新能力，全面提升塑料产业的技术水平，加强再生塑料绿色回收、高质量改性、高值利用各个环节的技术创新，主动开展技术升级，提高资源利用效率，提高再生塑料产品的技术标准和产品价值，提升行业的整体竞争力。

在中国政府发布的《中国制造2025》发展纲要中，将新材料列为重点发展领域之一，而合成树脂是新材料产业的重要组成部分，合成树脂行业将成为今后一个时期，我国制造业优先发展的重点行业。

汽车轻量化为改性塑料行业发展提供新机遇，轻量化已经成为当今新车研发的焦点，要达到轻量化目标，除了优化结构与工艺设计之外，大多围绕在材料的选取上。目前，车用改性塑料在保险杠、发动机罩盖、安全气囊以及安全带等零部件中均有广泛应用。高性能塑料的融入不但能减轻车重，还能起到减震、耐磨的作用，从而更好地延长汽车使用寿命。与全球42%的改性塑料用于汽车行业相比，在我国仅为10%左右，预计未来几年汽车行业将成为工程塑料消费量增速最快的领域。到2020年我国汽车年产量将达到2840.60万辆，按照300kg/台汽车改性塑料保守使用量，未来5年内汽车改性塑料行业年复合增长率达到25.89%。

“十三五”时期是我国改性塑料行业发展的关键时刻。预计未来行业“十三五”主要发展目标：改性塑料制品产量年均增长15%左右，工业总产值年均增长12%左右，利润总额、利税总额年均增长16%左右，进出口贸易额年均增长10%左右，新产品产值率和科技进步贡献率分别提高到10%和40%。

目前我国改性塑料生产企业和国外还存在差距，“十三五”期间，对企业来说是实现利润增长的绝佳时期，相信在“十三五”完成的时候，我国改性塑料产业能够再上一个台阶，出现更多可以和国际大型企业匹敌的一批优秀企业。

2018年，受国际化工巨头陆续遭受不可抗力、中美贸易战越演越烈、国内环保督查趋严，洋垃圾禁令等多方面影响，塑料原材料成本大幅上涨，同时受“限塑”新政出台、家电、汽车行业产销增速下滑等因素影响，国内改性塑料行业处境颇为艰难，价格有涨有跌，PA大涨，PC暴跌，个性鲜明。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	44,815,734.71	12.67%	31,239,233.02	11.48%	43.46%
应收票据与应收账款	151,720,090.76	42.91%	120,906,525.19	44.45%	25.49%
存货	47,712,570.78	13.49%	44,431,470.46	16.33%	7.38%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	35,569,327.43	10.06%	36,146,193.16	13.29%	-1.60%

在建工程	9,212,372.71	2.61%	-	-	100.00%
无形资产	42,739,730.74	12.09%	10,081,277.21	3.71%	323.95%
短期借款	56,900,000.00	16.09%	37,300,000.00	13.71%	52.55%
应付票据及 应付账款	131,347,145.66	37.15%	88,426,658.11	32.51%	48.54%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 44,815,734.71 元，期初金额 31,239,233.02 元，同比增长 43.46%，主要的原因是本期销售额增加，经营活动产生的现金流量净额较上期上升较大，以上原因造成 2018 年货币资金相比上年同期增长 43.46%。

2、期末应收票据与应收账款净值 151,720,090.76 元，期初净值 120,906,525.19，同比增长 25.49%，主要的原因是应收客户货款在信用期内尚未办理结算影响所致，本期期末应收账款欠款前五大客户金额合计 69,218,697.60 元（其中浙江正泰电器股份有限公司欠款 54,925,937.87 元、合兴集团有限公司欠款 6,186,862.79 元、浙江杰达电器有限公司欠款 3,095,994.36 元、浙江天正电气股份有限公司欠款 2,602,311.58 元、温州成城电气有限公司欠款 2,407,591.00 元）。为了扩大市场占有率，减少对大客户的依赖程度，2018 年我公司加大了对市场开发的力度，针对新客户和一些原有客户公司延长了收款期限，使得我公司 2018 年应收账款期末金额相比去年同期有所上升。

3、存货余额相比去年同期增加了 3,281,100.32 元，主要原因是 2018 年下半年产品销售量大幅上升，为了正常的销售，公司加大了存货的备货量，以上原因使得我公司 2018 年期末金额相比上年同期有所上升。

4、无形资产期末余额相比期初增加了 32,658,453.53 元，增幅 323.95%，主要原因是 2018 年公司购入位于瑞安市丁山二期的土地，金额 31,920,000.00 元所致。

5、期末短期借款余额较期初增加了 19,600,000.00 元，增幅 52.55%，主要系经营性生产需要所致，2018 年 7-12 月销售额上升，但是应收账款收款周期延长，正常的生产经营活动需要大量的资金，公司自有流动资金不足，通过向银行借款方式筹集资金，造成 2018 年贷款有所上升。

6、应付票据及应付账款期末余额相比期初增加了 4,2920,487.55 元，增幅 48.54%，主要原因是公司变更了货款支付模式，大部分采用银行承兑汇票的方式进行支付，应付票据期末余额相比期初增加了 40,736,817.13 元，从而使得该部分增幅较大。

7、报告期内，公司流动比率、资产负债率分别为 1.37、54.58%，公司资产状况良好，不存在重大减值风险，同时资产负债率低，偿债能力较强，流动负债的支付不会影响公司的经营收入净现金流。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	362,899,832.06	-	268,956,613.59	-	34.93%
营业成本	305,276,222.11	84.12%	235,990,679.51	87.74%	29.36%
毛利率%	15.88%	-	12.26%	-	-
管理费用	11,514,973.81	3.17%	7,784,691.43	2.89%	47.92%
研发费用	19,052,715.07	5.25%	9,741,344.05	3.62%	95.59%
销售费用	4,265,507.77	1.18%	2,116,705.31	0.79%	101.52%

财务费用	2,267,639.53	0.62%	1,482,367.98	0.55%	52.97%
资产减值损失	728,067.45	0.20%	-207,305.76	-0.08%	451.20%
其他收益	893,093.94	0.25%	853,200.00	0.32%	4.68%
投资收益	-	-	278,156.50	0.10%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	34,964.29	0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	19,409,850.01	5.35%	12,076,857.14	4.49%	60.72%
营业外收入	550,001.00	0.15%	1,701,032.79	0.63%	-67.67%
营业外支出	229,075.25	0.06%	62,000.00	0.02%	269.48%
净利润	17,819,765.83	4.91%	11,322,398.18	4.21%	57.39%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 362,899,832.06 元，较上期增加 93,943,218.47 元，增幅 34.93%，主要原因是前期研发的新产品陆续投入批量化生产，产品的性能符合市场需求，客户采购量增加，以及 2018 年新客户的销售额大幅增加，从而使公司本期的营业收入相比较去年有所上升。

2、本期营业成本 305,276,222.11 元，较上期增加了 69,285,542.60 元，增幅 29.36%，2018 年得益于 2017 年末的原材料库存以及新产品的成本下降，使得公司主营业务成本上升幅度微低于主营业务收入上升幅度。

3、本期毛利率 15.88%，较上期上升了 3.62%，主要原因是原材料价格波动的影响以及新产品的投产使得公司的议价能力增强，使得本期毛利率有所上升。

4、本期管理费用 11,514,973.81 元，较上期增加 3,730,282.38 元，增幅 47.92%，主要原因是本期职工薪酬增加了 1,221,716.98 元，人员增加以及员工平均薪酬上涨造成应付职工薪酬有所上升，中介服务费增加了 828,443.82 元。

5、本期销售费用 4,265,507.77 元，较上期增加 2,148,802.46 元，增幅 101.52%，主要原因是 1 加大市场开发力度，大力发展新客户，导致销售人员工资、广告费等增加；2、销售额增长，导致包装费、装卸费等增加，以上原因造成本期销售费用有所上升。

6、本期财务费用 2,267,639.53 元，较上期增加 785,271.55 元，增幅 52.97%，主要系短期借款增加所致，2018 年销售额上升，为了正常的销售需要公司存货的备货量，需要大量的资金，公司自有流动资金不足，通过向银行借款方式筹集资金，造成 2018 年贷款有所上升，从而造成本期财务费用增加。

7、本期营业利润 19,409,850.01 元，较上期增加 7,332,992.87 元，增长 60.72%，主要原因是销售额增加，毛利率增加。

8、本期营业外收入 550,001.00 元，较上期减少 1,151,031.79 元，下降 67.67%，主要是本期收到政府奖励款减少影响所致（其中标准化奖励 13,000.00 元、党建示范补助 50,000.00 元、工会补助 2,000.00 元、质量强市奖励 400,000.00 元、百强诚信企业奖励 5,000.00 元、国家知识产权认证奖励 80,000.00 元）。

9、本期营业外支出 229,075.25 元，较上期增加 167,075.25 元，增幅 269.48%，主要是捐赠支出增加。

10、本期净利润 17,819,765.83 元，较上期增加 6,497,367.65 元，增幅 57.39%，主要系公司营业收入增加，毛利率增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	362,328,938.42	268,956,613.59	34.72%
其他业务收入	570,893.64	-	100.00%
主营业务成本	305,276,222.11	235,990,679.51	29.36%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
PA 阻燃增强系列	336,627,959.63	92.76%	238,118,050.39	88.53%
PA 矿物填充系列	12,158,078.98	3.35%	21,960,918.07	8.17%
PA 增强系列	3,056,821.31	0.84%	2,991,718.00	1.11%
PC 阻燃系列	8,169,855.24	2.25%	3,321,494.48	1.23%
ABS 阻燃系列	135,138.28	0.04%	842,872.86	0.31%
PA66 增韧系列	2,181,084.98	0.60%	1,721,559.79	0.64%
研发用废料销售	146,365.34	0.04%	-	-
技术服务费	424,528.30	0.12%	-	-
合计	362,899,832.06	100%	268,956,613.59	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司营业收入来自于主营业务收入和其他业务收入。公司主打产品仍为 PA 阻燃增强尼龙系列产品及 PA 矿物填充系列产品。2018 年 PA 阻燃增强系列产品实现收入 336,627,959.63 元，占当期收入比例 92.76%，对比 2017 年产品收入占比为 88.53%，占比上升 4.23%。2018 年 PA 矿物填充系列产品实现收入 12,158,078.98 元，占当期收入比例 3.35%，对比 2017 年产品收入占比 8.17%，收入占比下降 4.82%。上述 2 种产品销售占比变化较大，主要系 2018 年公司对 PA 阻燃增强尼龙系列产品进行了更新换代，采用新工艺新配方的产品在性能等各方面都得到了大幅提升，赢得了客户的青睐，2018 年 PA 矿物填充系列产品销售量下降主要原因是来自市场的同业竞争，以及市场需求量的变动影响，属于正常的市场行为。

公司目前销售市场仍来自于华东地区，公司正努力需求其他地区的销售业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江正泰电器股份有限公司	216,540,193.72	59.67%	否
2	合兴集团有限公司	20,224,251.47	5.57%	否
3	浙江杰达电器有限公司	5,934,358.38	1.64%	否
4	乐清市奋进胶塑电器有限公司	5,258,401.03	1.45%	否
5	乐清音拓电气有限公司	5,177,008.84	1.43%	否
合计		253,134,213.44	69.76%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	聊城煤泗新材料科技有限公司	61,550,943.66	17.19%	否
2	神马实业股份有限公司	42,488,908.00	11.86%	否
3	上海朗特实业有限公司	21,369,814.45	5.97%	否
4	东莞市众一新材料科技有限公司	14,026,973.11	3.92%	否
5	上饶市天炬塑料有限公司	13,336,636.00	3.72%	否
合计		152,773,275.22	42.66%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	25,399,233.64	10,086,224.28	151.82%
投资活动产生的现金流量净额	-38,702,943.54	-4,661,531.96	-730.26%
筹资活动产生的现金流量净额	17,119,679.47	-3,526,175.84	585.50%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 25,399,233.64 元，上期经营活动产生的现金流量金额 10,086,224.28 元，涨幅 151.82%。对应期间的净利润分别为本期 17,819,765.83 元，上期 11,322,398.18 元，增幅 57.39%。本期经营活动产生的现金流量净额较上期上升较大，主要原因是本期销售额增加，经营活动现金流入相比去年增加了 113,341,394.55 元，以上原因造成本期现金流量金额有所上升。

2、投资活动产生的现金流量净额 -38,702,943.54 元，上期投资活动产生的现金流量净额 -4,661,531.9 元，降幅 730.26%。主要原因系本期购买丁山二期的土地使用权 31,920,000.00 元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额 17,119,679.47 元，上期筹资活动产生的现金流量净额 -3,526,175.84 元，增幅 585.50%，主要原因是 2018 年公司借款金额增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2017 年 11 月 15 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品议案》，公司拟使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品。在投资期限内某一时点使用募集资金累计持有理财产品的余额不超过 1,000 万元人民币（含 1,000 万元），在此额度范围内，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资。在此额度范围内，授权公司董事长及其授权代表行使相关决策权并签署有关法律文件，具体投资活动由公司财务部负责组织实施。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《浙江新力新材料股份有限公司关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的公告》（公告编号：2017-027）。

公司于 2017 年 11 月 20 日通过募集资金专户购买宁波银行低风险保本理财产品 1000 万（注：其中：9,797,065.91 元为募集资金，202,934.09 元为利息以及理财收入），2018 年 1 月 14 日理财到期赎回，理财收益金额为 36,246.58 元。

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表

项目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据	20,153,678.21	-
应收账款	100,752,846.98	-

应收票据及应收账款	-	120,906,525.19
应付票据	62,920,301.40	-
应付账款	25,506,356.71	-
应付票据及应付账款	-	88,426,658.11
应付利息	55,035.29	-
应付股利	-	-
其他应付款	29,168.15	84,203.44
2017 年度受影响的利润表		
项目	利润表	
	调整前	调整后
管理费用	17,526,035.48	7,784,691.43
研发费用	-	9,741,344.05
(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。		

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 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 年度，公司向瑞安市慈善总会捐助善款共计 72,000.00 元。

三、 持续经营评价

公司制定了三年发展规划，明确了发展汽摩配工程塑料、低压电器工程塑料等核心优势业务，力求突出和进一步明确主营业务；公司良好的行业口碑赢得了国内知名电器制造商的青睐，本期内，天正集团有限公司、罗格朗集团有限公司、浙江德力西电器股份有限公司、浙江正泰仪器仪表有限责任公司先后主动与公司建立了合作伙伴关系；公司同时强化和建立了人才储备与激励机制，利用社会力量和院校资源，加大主营业务的技术开发、解决方案定制等技术储备，不断提高公司持续发展能力。未来，随着对用户新材料技术需求定制经验的不断提升、产品技术含量升级，公司将加大市场开发力度，规模效应也将随之体现，利润水平有望持续稳定增长，公司规模及抗风险能力也将大幅提升，通过材料的技术定制解决方案，使公司未来业务发展具备持续性和稳定性。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有

良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有稳定并持续创新的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，拥有互动良好互相协作的供应链和客户资源。

公司不存在无法按期偿还债务的情况。公司实际控制人及高级管理人员均正常履职；公司未拖欠员工工资，不存在无法支付的供应商货款的情况，生产经营资质正常按期年检。公司不存在法律、法规、公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。综上所述：本年度公司经营情况继续保持稳定快速发展，产品市场占有率进一步提高，经营业绩稳定增长，不存在影响持续经营能力的重大风险，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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 2018 年、2017 年、2016 年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分别为 69.36%、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12月31日、2017年12月31日应收账款分别为117,878,179.99元、100,752,846.98元，占当期营业收入的比重分别为33.34%、37.04%，指标呈下降趋势。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，两家公司应收账款合计余额在2018年12月31日、2017年12月31日占当期应收账款余额比例分别为51.08%、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97.97%、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。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	118,610,000.00

1：瑞安市杜邦工程塑料实业有限公司与农业银行瑞安市支行签订抵押担保协议以其房产

为本公司在该银行融资提供抵押担保，担保金额 11,430,000.00 元。

2：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抵押担保协议以其房产及土地使用权为本公司在该行融资提供抵押担保，担保金额 47,180,000.00 元。

3：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流动资金贷款授信提供连带责任保证，担保金额 60,000,000.00 元。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
瑞安市新塑尼龙有限公司	一辆重型厢式货车（浙CM3751）	60,344.83	已事后补充履行	2018 年 8 月 2 日	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次偶发性关联交易，主要为了满足公司日常经营的需要，解决公司业务和经营发展的需求，对公司的健康发展有着积极的作用。

本次关联交易对公司的影响：本次关联交易关联方未向公司收取额外任何费用，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

（四） 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）。

（五） 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	29,575,505.61	8.36%	银行承兑汇票保证金
应收票据	质押	30,705,611.49	8.68%	质押借款
厂房（瑞（房）字第00327228号）	抵押	19,352,400.81	5.47%	抵押借款
土地使用权（瑞国用（2010）第2011-0010号）	抵押	9,747,666.01	2.76%	抵押借款
丁山二期土地	抵押	32,932,000.00	9.31%	抵押借款
总计	-	122,313,183.92	34.58%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	-	28,456,464	45.70%
	其中：控股股东、实际控制人	21,249,998	34.13%	-	21,249,998	34.13%
	董事、监事、高管	8,499,207	13.65%	-	8,499,207	13.65%
	核心员工	4,058,422	6.52%	-	4,058,422	6.52%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,809,967	54.30%	-	33,809,967	54.30%
	其中：控股股东、实际控制人	27,083,336	43.50%	-	27,083,336	43.50%
	董事、监事、高管	25,476,631	40.92%	-	25,476,631	40.92%
	核心员工	4,671,281	7.50%	-	4,671,281	7.50%
总股本		62,266,431	-	0	62,266,431.00	-
普通股股东人数		38				

(二) 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
普通股前五名或持股 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、优先股股本基本情况

☐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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年7月1日	2016年11月15日	2.89	12,266,431	35,449,985.59	24	0	10	0	0	是

募集资金使用情况：

2018年度使用 10,180,230.72 元，截至 2018 年末募集资金累计使用 35,374,983.50 募集资金余额为 2.09 元。

公司严格按照修订后的股票发行方案中披露的用途以及经股东大会审议通过并公告的变更后的用途使用募集资金，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，不存在直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；亦不存在通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	招商银行股份有限公司	3,000,000.00	4.56%	2017.1.16-2018.1.16	否

	限公司温州分行				
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	5,000,000.00	4.45%	2017.9.7-2018.7.3	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	4,000,000.00	4.86%	2017.12.11-2018.8.11	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	5,000,000.00	4.89%	2017.11.27-2018.7.27	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	3,000,000.00	5.00%	2018.6.20-2018.6.27	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	5,000,000.00	5.00%	2018.5.8-2018.8.14	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	5,000,000.00	5.00%	2018.5.16-2018.10.8	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	5,000,000.00	5.00%	2018.6.20-2018.11.14	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	3,000,000.00	5.00%	2018.6.28-2018.10.23	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	3,000,000.00	5.00%	2018.1.31-2018.10.23	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	3,500,000.00	5.00%	2018.7.3-2018.11.15	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	3,000,000.00	4.79%	2018.1.10-2018.8.28	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	4,900,000.00	4.79%	2017.1.12-2018.1.3	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	3,000,000.00	4.79%	2017.4.18-2018.3.26	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	1,000,000.00	4.79%	2017.4.18-2018.4.4	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	2,900,000.00	4.79%	2017.4.18-2018.4.2	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	1,000,000.00	4.79%	2017.4.18-2018.4.4	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	3,000,000.00	4.79%	2018.1.15-2018.11.15	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	2,000,000.00	4.79%	2017.4.18-2018.3.16	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	2,900,000.00	4.79%	2018.4.2-2018.4.10	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	2,000,000.00	4.79%	2018.1.16-2018.12.4	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	2,500,000.00	5.66%	2017.11.24-2018.10.15	否

银行借款	中国民商银行温州分行	3,000,000.00	4.35%	2017.12.19-2018.8.31	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	2,000,000.00	4.35%	2018.6.20-2019.6.20	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	1,900,000.00	4.57%	2018.6.30-2019.6.30	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	5,000,000.00	4.88%	2018.6.30-2019.6.30	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	3,500,000.00	4.88%	2018.12.25-2019.12.25	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	5,000,000.00	4.88%	2018.10.31-2019.10.31	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	5,000,000.00	4.57%	2018.11.30-2019.11.30	否
银行借款	招商银行股份有限公司温州分行	2,500,000.00	4.79%	2018.10.29-2019.10.29	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	2,000,000.00	4.80%	2018.3.16-2019.3.26	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	3,000,000.00	4.80%	2018.3.26-2019.3.26	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	2,900,000.00	4.80%	2018.4.2-2019.4.2	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	2,000,000.00	4.79%	2018.4.4-2019.4.4	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	2,000,000.00	4.80%	2018.12.17-2019.12.17	否
银行借款	中国工商银行瑞安支行	3,000,000.00	4.57%	2018.12.17-2019.12.17	否
银行借款	中国农行银行飞云支行	9,500,000.00	4.57%	2018.8.21-2019.8.21	否
银行借款	中国农行银行飞云支行	7,600,000.00	4.57%	2018.11.12-2019.11.12	否
合计	-	132,600,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈万早	董事长	男	1977 年 5 月	大专	董事： 2018.8.20-2020.8.19 董事长： 2018.8.20-2020.8.19	是
陈小勇	董事、总经理	男	1979 年 12 月	大专	董事： 2018.8.20-2020.8.19； 总经理： 2018.8.20-2020.8.19	是
陈培	董事、董事会秘书、副总经理	男	1987 年 2 月	本科	董事： 2018.8.20-2020.8.19 副总经理、董事会秘书： 2018.8.20-2020.8.19	是
陈小鹏	董事	男	1989 年 4 月	大专	2018.8.20 -2020.8.19	是
陈瑞娜	董事、财务总监	女	1978 年 9 月	本科	董事： 2018.8.20-2020.8.19 财务总监： 2018.8.20-2020.8.19	是
叶耀挺	监事主席	男	1980 年 10 月	本科	2018.8.20-2020.8.19	是
冯欢欢	监事	男	1983 年 3 月	大专	2018.8.20-2020.8.19	是
黄新伟	职工监事	男	1986 年 9 月	本科	2018.8.20-2020.8.19	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	36
生产人员	108	92
销售人员	15	24
技术人员	18	25
财务人员	7	7
员工总计	168	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	2
硕士	1	1
本科	17	22
专科	25	31
专科以下	121	128
员工总计	168	184

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、人员变动情况：2018 年公司调整营销策略主攻汽摩配市场和特种工程塑料市场增加了销售人员，2018 年公司引进专项研发人员 7 人，使研发产品的市场定位更加明确有效。公司员工队伍稳定。
- 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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	21	21
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

核心人员无变动

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本报告年度内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股转系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，并努力提高公司规范运作水平。报告期内，公司建立起《募集资金管理制度》和《年报重大差错责任追究制度》。目前，公司整体运作较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况符合公众公司治理的规范性文件。公司股东大会、董事会会议、监事会会议的召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的规定，会议决议的内容真实、合法、有效。公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司共召开4次股东大会、5次董事会、4次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务；在公司召开的监事会会议中，职工代表监事均按照要求出席了会议并行使了表决权。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未有修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	（1）第三届董事会第十三次会议审议通过《关于公司<2017 年度总经理工作报告>议案》、《关于公司<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司<2017 年度报告及摘要>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《2017 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》 （2）第三届董事会第十四次会议审议通过《浙江新力新材料股份有限公司董事换届选举》的议案》、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》 （3）第三届董事会第十五次会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《2018 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》 （4）第四届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、 （5）第四届董事会第二次会议审议通过《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》
监事会	4	（1）第三届监事会第九次会议审议通过《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司<2017 年度报告及摘要>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》 （2）第三届监事会第十次会议审议通过《浙江新力新材料股份有限公司监事换届选举的议案》、（3）第三届监事会第十一次会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》 （4）第四届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第四届监事会主席的议案》
股东大会	4	（1）2018 年 5 月 9 日召开 2017 年年度股东大会

	会，审议通过《关于公司<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司<2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》 （2）2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司拟开展票据池业务的议案》、《关于募集资金用途变更的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 （3）2018 年第二次临时股东大会审议通过《浙江新力新材料股份有限公司董事换届选举的议案》、《浙江新力新材料股份有限公司监事换届选举的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》 （4）2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案征集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议，均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、规范性文件的要求。三会决议的信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了真实、准确、及时、完整。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构，公司治理结构规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司董事会秘书为投资者关系管理工作负责人，全面负责投资者关系管理工作的策划、组织和协调实施。公司董事会办公室为投资者关系管理日常工作机构，负责投资者关系管理工作的具体实施。遵照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司等监管机构的要求，及时准确地进行股东大会、董事会、监事会决议及其他指定信息和重大事件的披露，使投资者及时掌握公司最新动态信息，筹备、召开公司 2018 临时股东大会，做好会议组织及与会股东登记工作；采用安全、经济、便捷的网络和其他方式为股东尤其是中小投资者参加股东大会提供便利，严格按照中国证监会和全国中小企业股

份转让系统有限公司的监管要求，按时编制并披露公司《2018 年度报告》确保投资者及时、全面地了解公司生产经营、财务状况、内部控制等重要信息。同时，根据信息披露要求，认真做好临时公告的编制和披露工作，提高信息披露质量，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事业务经营，无控股企业和关联企业。公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有自主的专利、著作权等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于其他企业。

1、业务独立情况 公司业务结构完整、自主独立经营，拥有独立的业务流程及生产经营场所，独立决定经营方针、经营计划等经营事项，具备直接面向市场的独立经营能力与控股股东不存在同业竞争关系。

2、人员独立情况 公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东。总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立情况 公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售系统及配套设施，拥有独立的专利技术、软件著作权等资产。

4、机构独立情况 公司的办公机构和经营场所对外独立，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均 根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立情况 公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立起了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已经建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	会审字[2019]3358 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	安徽省合肥市马鞍山南路世纪阳光大厦 19-20 层
审计报告日期	2019-4-17
注册会计师姓名	李生敏、熊延森、贾安龙
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审 计 报 告 浙江新力新材料股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了浙江新力新材料股份有限公司（以下简称新力新材）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了新力新材 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于新力新材，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、 其他信息 新力新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新力新材 2018 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。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 新力新材管理层（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，管理层负责评估新力新材的持续经营能力，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新力新材、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督新力新材的财务报告过程。 五、 注册会计师对财务报表审计的责任 我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审	

计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新力新材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新力新材不能持续经营。

（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。

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。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师(项目合伙人)：李生敏

中国注册会计师：熊延森

中国·北京

中国注册会计师：贾安龙

2019年4月17日

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	44,815,734.71	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	151,720,090.76	120,906,525.19
预付款项	五、3	16,821,034.86	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、4	3,032,400.00	7,583.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	47,712,570.78	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、6	118,581.90	10,003,404.29
流动资产合计		264,220,413.01	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、7	35,569,327.43	36,146,193.16
在建工程	五、8	9,212,372.71	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	42,739,730.74	10,081,277.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	293,859.36	391,812.48
递延所得税资产	五、11	480,223.17	298,206.30
其他非流动资产	五、12	1,061,927.10	1,539,615.00
非流动资产合计		89,357,440.51	48,457,104.15
资产总计		353,577,853.52	272,036,005.80
流动负债：			
短期借款	五、13	56,900,000.00	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、14	131,347,145.66	88,426,658.11
预收款项	五、15	928,493.07	842,858.36

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	2,260,530.43	820,662.09
应交税费	五、17	1,370,537.67	1,789,726.56
其他应付款	五、18	179,483.62	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		192,986,190.45	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		192,986,190.45	129,264,108.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	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、20	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、21	7,287,789.21	5,505,812.63
一般风险准备			
未分配利润	五、22	51,736,341.17	35,698,551.92
归属于母公司所有者权益合计		160,591,663.07	142,771,897.24
少数股东权益			
所有者权益合计		160,591,663.07	142,771,897.24
负债和所有者权益总计		353,577,853.52	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		362,899,832.06	268,956,613.59
其中：营业收入	五、23	362,899,832.06	268,956,613.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		344,418,040.28	258,011,112.95
其中：营业成本	五、23	305,276,222.11	235,990,679.51
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、24	1,312,914.54	1,102,630.43
销售费用	五、25	4,265,507.77	2,116,705.31
管理费用	五、26	11,514,973.81	7,784,691.43
研发费用	五、27	19,052,715.07	9,741,344.05
财务费用	五、28	2,267,639.53	1,482,367.98
其中：利息费用		2,507,922.96	1,598,576.80
利息收入		366,011.49	180,887.54
资产减值损失	五、29	728,067.45	-207,305.76
加：其他收益	五、30	893,093.94	853,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31		278,156.50
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）		19,409,850.01	12,076,857.14
加：营业外收入	五、33	550,001.00	1,701,032.79
减：营业外支出	五、34	229,075.25	62,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,730,775.76	13,715,889.93
减：所得税费用	五、35	1,911,009.93	2,393,491.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,819,765.83	11,322,398.18
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（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-

(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,819,765.83	11,322,398.18
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)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			
七、综合收益总额		17,819,765.83	11,322,398.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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		0.29	0.18
(二)稀释每股收益		0.29	0.18

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		345,562,142.91	231,273,686.45
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		164,075.94	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	1,443,094.94	2,554,232.79
经营活动现金流入小计		347,169,313.79	233,827,919.24
购买商品、接受劳务支付的现金		276,600,164.40	193,775,307.60
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		13,105,921.46	9,051,005.71
支付的各项税费		10,290,302.57	8,132,232.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	21,773,691.72	12,783,149.64
经营活动现金流出小计		321,770,080.15	223,741,694.96
经营活动产生的现金流量净额		25,399,233.64	10,086,224.28
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			278,156.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,111.94	
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、36（3）	10,366,011.49	40,180,887.54
投资活动现金流入小计		10,477,123.43	40,459,044.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,988,066.97	5,120,576.00
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、36（4）	3,192,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		49,180,066.97	45,120,576.00
投资活动产生的现金流量净额		-38,702,943.54	-4,661,531.96
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		95,300,000.00	51,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36（5）		11,512,865.07
筹资活动现金流入小计		95,300,000.00	62,812,865.07
偿还债务支付的现金		75,700,000.00	44,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,480,320.53	1,584,067.42
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、36（6）		19,814,973.49

筹资活动现金流出小计		78,180,320.53	66,339,040.91
筹资活动产生的现金流量净额		17,119,679.47	-3,526,175.84
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		3,815,969.57	1,898,516.48
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		15,240,229.10	11,424,259.53

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

(四) 股东权益变动表

单位：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	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	62,266,431.00				39,301,101.69				5,505,812.63		35,698,551.92		142,771,897.24
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	62,266,431.00				39,301,101.69				5,505,812.63		35,698,551.92		142,771,897.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,781,976.58		16,037,789.25		17,819,765.83
（一）综合收益总额											17,819,765.83		17,819,765.83
（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									1,781,976.58		-1,781,976.58		
1. 提取盈余公积									1,781,976.58		-1,781,976.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	62,266,431.00					39,301,101.69				7,287,789.21		51,736,341.17	160,591,663.07

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
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准		
优 先		永 续	其 他									

		股	债						备			
一、上年期末余额	62,266,431.00				39,301,101.69				4,373,572.81		25,508,393.56	131,449,499.06
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	62,266,431.00				39,301,101.69				4,373,572.81		25,508,393.56	131,449,499.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,132,239.82		10,190,158.36	11,322,398.18
（一）综合收益总额											11,322,398.18	11,322,398.18
（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									1,132,239.82		-1,132,239.82	
1．提取盈余公积									1,132,239.82		-1,132,239.82	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	62,266,431.00				39,301,101.69				5,505,812.63		35,698,551.92	142,771,897.24

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

浙江新力新材料股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 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。

截止2018年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	出资比例(%)
1	陈万早	25,000,000.00	40.1500
2	陈锡伟	20,000,000.00	32.1200
3	陈小勇	6,228,374.00	10.0028
4	张丽华	3,333,334.00	5.3533
5	陈培	2,235,275.00	3.5899
6	陈小清	726,644.00	1.1670
7	蔡和平	449,827.00	0.7224
8	陈丽调	380,419.00	0.6110
9	张存良	347,021.00	0.5573
10	缪海江	346,021.00	0.5557
11	肖唯舟	241,612.00	0.3880
12	陈良光	224,913.00	0.3612
13	叶耀挺	207,612.00	0.3334
14	陈瑞依	207,419.00	0.3331
15	陈瑞娜	173,010.00	0.2779
16	路丹	173,010.00	0.2779
17	傅时丰	173,000.00	0.2778
18	蔡丰收	138,408.00	0.2223
19	叶敏	138,408.00	0.2223
20	陈丹丹	138,204.00	0.2220
21	陈小鹏	131,567.00	0.2113
22	缪国森	103,806.00	0.1667
23	蔡智奇	103,806.00	0.1667

24	陈芳芳	103,806.00	0.1667
25	潘孝义	103,806.00	0.1667
26	林顺泽	103,806.00	0.1667
27	曾德贤	103,806.00	0.1667
28	胡科	103,806.00	0.1667
29	叶淑珍	103,806.00	0.1667
30	徐欢雅	86,204.00	0.1384
31	张锋杰	69,204.00	0.1111
32	潘贻德	69,204.00	0.1111
33	潘蓓蕾	69,204.00	0.1111
34	张细仁	34,602.00	0.0556
35	张黎明	34,602.00	0.0556
36	林传活	34,602.00	0.0556
37	王国桃	33,903.00	0.0544
38	翁祥金	10,380.00	0.0167
合计		62,266,431.00	100.0000

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 2019 年 4 月 17 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

本公司下列重要会计政策、会计估计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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的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

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

现金指企业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）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。

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。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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	对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（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

注：其他应收款不包括应收股利及应收利息。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

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）存货跌价准备的计提方法

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. 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。

11. 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。

12. 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）借款费用资本化率以及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。

13. 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。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

15. 长期资产减值

（1）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。

（2）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。

（3）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。

16. 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提存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。

17. 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。

18. 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。

19. 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有者权益。

20. 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。

②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。

21. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表

项目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据	20,153,678.21	-
应收账款	100,752,846.98	-
应收票据及应收账款	-	120,906,525.19
应付票据	62,920,301.40	-
应付账款	25,506,356.71	-
应付票据及应付账款	-	88,426,658.11
应付利息	55,035.29	-
应付股利	-	-
其他应付款	29,168.15	84,203.44

2017年度受影响的利润表

项目	利润表	
	调整前	调整后
管理费用	17,526,035.48	7,784,691.43
研发费用	-	9,741,344.05

（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	销售过程或提供应税服务过程中的增值额	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%

2. 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）的有关规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。企业就支付给残疾职工的工资，在进行企业所得税预缴申报时，允许据实计算扣除；在年度终了进行企业所得税年度申报和汇算清缴时，再依照本条例的规定计算加计扣除。

根据浙江省地方税务局公告 2014 年第 8 号《浙江省地方税务局关于调整对安置残疾人就业单位城镇土地使用税定额减征标准的公告》。对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位（包括福利企业、盲人按摩机构、工疗机构和其他单位），报经地税部门批准，可享受按年平均实际安置人数每人每年定额 2000 元减征城镇土地使用税的优惠，减征的最高限额为本单位当年应缴纳的城镇土地使用税税额。

五、 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	5,232.34	3,455.13
银行存款	15,234,996.76	11,420,804.40
其他货币资金	29,575,505.61	19,814,973.49
合计	44,815,734.71	31,239,233.02

（1）其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金；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) 货币资金期末余额较期初余额增长了 43.46%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	33,841,910.77	20,153,678.21
应收账款	117,878,179.99	100,752,846.98
合计	151,720,090.76	120,906,525.19

(2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,084,709.50	20,153,678.21
商业承兑汇票	757,201.27	-
合计	33,841,910.77	20,153,678.21

①期末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
银行承兑汇票	9,506,805.30	-
合计	9,506,805.30	-

②期末已质押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	-	29,718,410.22
商业承兑汇票	-	757,201.27
合计	-	30,475,611.49

③期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	200,000.00
合计	200,000.00

(3) 应收账款

①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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	119,439,472.65	99.83	1,561,292.66	1.31	117,878,179.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.17	200,000.00	100.00	-
合计	119,639,472.65	100.00	1,761,292.66	1.47	117,878,179.99

(续上表)

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	-	-	-	-	-
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
单项金额不重大但单独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	113,590,848.17	-	-
6个月至1年	3,418,161.25	170,908.09	5.00
1至2年	1,079,272.24	107,927.24	10.00
2至3年	85,917.07	17,183.41	20.00
3年以上	1,265,273.92	1,265,273.92	100.00
合计	119,439,472.65	1,561,292.66	1.31

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568,542.45元，无收回或转回坏账准备情况；

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	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	54,925,937.87	45.91	-
合兴集团有限公司	6,186,862.79	5.17	-
浙江杰达电器有限公司	3,095,994.36	2.59	-
浙江天正电气股份有限公司	2,602,311.58	2.18	-
温州成城电气有限公司	2,407,591.00	2.01	20,575.80
合计	69,218,697.60	57.86	20,575.80

(4) 应收票据及应收账款质押情况详见本附注五、38.所有权或使用权受到限制的资产。

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	16,821,034.86	100.00	16,759,185.69	98.64
1 至 2 年	-	-	10,280.00	0.06
2 至 3 年	-	-	65,220.00	0.38
3 年以上	-	-	156,000.00	0.92
合计	16,821,034.86	100.00	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	11,586,855.01	68.88
神马实业股份有限公司	1,020,000.00	6.06
福建中锦新材料有限公司	975,308.40	5.80
嘉兴富聚材料科技有限公司	600,000.00	3.57
四川中旺科技有限公司	467,000.00	2.78
合计	14,649,163.41	87.09

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	3,032,400.00	7,583.00
合计	3,032,400.00	7,583.00

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（2）其他应收款

①分类披露

种类	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(%)	
单项金额重大并单项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	3,192,000.00	100.00	159,600.00	5.00	3,032,400.00
其中：账龄组合	3,192,000.00	100.00	159,600.00	5.00	3,032,400.00
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,192,000.00	100.00	159,600.00	5.00	3,032,400.00

（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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,658.00	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其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,658.00	100.00	75.00	0.98	7,583.00

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	-	-	0.00

6个月至1年	3,192,000.00	159,600.00	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	-	-	20.00
3年以上	-	-	100.00
合计	3,192,000.00	159,600.00	5.00

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159,525.00元，无收回或转回坏账准备情况。

③期末按欠款方归集的其他应收款余额情况

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
浙江省瑞安 经济开发区 管理委员会	履约保证金	3,192,000.00	6个月至1年	100.00	159,600.00
合计	-	3,192,000.00	-	100.00	159,600.00

④其他应收款期末余额较期初余额大幅上升，主要系本期新建厂房支付履约保证金影响所致。

5. 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	27,428,453.12	-	27,428,453.12	28,234,313.35	-	28,234,313.35
在产品	342,044.73	-	342,044.73	1,969,385.54	-	1,969,385.54
库存商品	18,885,057.15	-	18,885,057.15	13,655,562.60	-	13,655,562.60
周转材料	1,057,015.78	-	1,057,015.78	572,208.97	-	572,208.97
合计	47,712,570.78	-	47,712,570.78	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。

6. 其他流动资产

(1) 其他流动资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

理财产品	-	10,000,000.00
待认证进项税	118,581.90	3,404.29
合计	118,581.90	10,003,404.29

(2) 其他流动资产期末余额较期初余额大幅减少主要系理财产品到期赎回影响所致。

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,569,327.43	36,146,193.16
固定资产清理	-	-
合计	35,569,327.43	36,146,193.16

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 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	-	4,017,802.34	351,728.85	186,781.27	4,556,312.46
(1) 购置	-	4,017,802.34	351,728.85	186,781.27	4,556,312.46
(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	32,435,168.06	8,396,844.52	3,249,603.05	67,915,707.58
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					
(1) 计提	1,177,185.95	2,828,062.07	705,398.37	346,384.15	5,057,030.54
(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	3,623,054.92	19,532,439.79	6,587,240.41	2,603,645.03	32,346,380.15

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	20,211,037.03	12,902,728.27	1,809,604.11	645,958.02	35,569,327.43
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	5,696,957.22	-	761,615.81
合计	6,458,573.03	5,696,957.22	-	761,615.81

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、38.所有权或使用权受到限制的资产。

8. 在建工程

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,212,372.71	-
工程物资	-	-
合计	9,212,372.71	-

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（2）在建工程

①在建工程情况

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	期末数
年产14万吨特种工程塑料及尼龙切片的合成改性产业化新厂房建设项目	350,000,000.00	-	9,212,372.71	-	-	9,212,372.71

(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
年产 14 万吨特种工程塑料及尼龙切片的合成改性产业化新厂房建设项目	2.63	3.00	-	-	-	自有资金

②期末在建工程未发生减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

9. 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	33,357,600.00	81,206.90	33,438,806.90
(1) 购置	33,357,600.00	81,206.90	33,438,806.90
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	46,282,681.80	100,865.02	46,383,546.82
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	748,727.00	31,626.37	780,353.37
(1) 计提	748,727.00	31,626.37	780,353.37
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	3,603,015.79	40,800.29	3,643,816.08
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	42,679,666.01	60,064.73	42,739,730.74
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、38 所有权或使用权受到限制的资产。

10. 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
厂区绿化费	391,812.48	-	97,953.12	-	293,859.36
合计	391,812.48	-	97,953.12	-	293,859.36

11. 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	1,920,892.66	480,223.17	1,192,825.21	298,206.30
合计	1,920,892.66	480,223.17	1,192,825.21	298,206.30

12. 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	1,061,927.10	1,539,615.00
合计	1,061,927.10	1,539,615.00

(2) 其他非流动资产期末余额较期初余额减少了 31.03%，主要系期末预付工程设备款减少所致。

13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	34,500,000.00	17,000,000.00
保证借款	17,400,000.00	17,300,000.00
质押借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	56,900,000.00	37,300,000.00

(1) 期末抵押借款系公司以瑞（房）字第 00327228 房屋建筑物、瑞国用（2015）第 012204 号土地使用权作为抵押向招商银行瑞安支行取得借款，同时由陈锡伟、陈万早、陈培提供担保，期末抵押借款余额为 1,740.00 万元；公司以浙（2018）瑞安市不动产权第 0015853 号土地使

用权作为抵押向农业银行瑞安市支行取得借款，同时由瑞安市杜邦工程塑料实业有限公司提供担保，期末抵押借款余额为 1,710.00 万元。

(2) 期末保证借款系公司关联方瑞安市新塑尼龙有限公司以其房产及土地使用权向中国工商银行股份有限公司提供抵押担保，期末保证借款余额为 1,740.00 万元。

(3) 期末质押借款系公司以银行承兑汇票作为质押物向招商银行瑞安支行取得借款，期末质押借款余额为 500.00 万元。

14. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	103,657,118.53	62,920,301.40
应付账款	27,690,027.13	25,506,356.71
合计	131,347,145.66	88,426,658.11

(2) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	103,657,118.53	62,920,301.40
合计	103,657,118.53	62,920,301.40

应付票据期末余额较期初余额增长了 64.74%，主要系公司本期采用票据结算的货款增加所致。

(3) 应付账款

①按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	26,963,718.05	24,486,853.87
应付工程设备款	58,020.00	729,757.20
其他	668,289.08	289,745.64
合计	27,690,027.13	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。

15. 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	928,493.07	842,858.36
合计	928,493.07	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。

16. 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	14,259,313.09	12,819,444.75	2,260,530.43
二、离职后福利-设定提存计划	-	628,340.10	628,340.10	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	820,662.09	14,887,653.19	13,447,784.85	2,260,530.43

(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	12,373,541.52	10,996,994.18	2,145,589.20
职工福利费	-	886,227.75	886,227.75	-
社会保险费	-	480,228.81	480,228.81	-
其中：医疗保险费	-	372,005.40	372,005.40	-
工伤保险费	-	73,556.37	73,556.37	-
生育保险费	-	34,667.04	34,667.04	-
住房公积金	-	87,503.00	87,503.00	-
工会经费	51,620.23	362,409.23	299,088.23	114,941.23
职工教育经费	-	69,402.78	69,402.78	-
合计	820,662.09	14,259,313.09	12,819,444.75	2,260,530.43

(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	-	606,673.20	606,673.20	-
失业保险	-	21,666.90	21,666.90	-
合计	-	628,340.10	628,340.10	-

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初余额增长了 175.45%，主要系本期公司员工薪酬上涨，年终奖金计提增加所致。

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	131,443.98	967,627.54
增值税	762,518.25	351,050.81
房产税	192,236.71	340,541.75
城市维护建设税	53,354.25	24,573.56
教育费附加	22,866.11	10,531.53
地方教育费附加	15,244.07	7,021.01
个人所得税	185,130.90	18,588.49
土地使用税	-	63,459.90
印花税	7,743.40	6,331.97
合计	1,370,537.67	1,789,726.56

18. 其他应付款**(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	82,637.72	55,035.29
应付股利	-	-
其他应付款	96,845.90	29,168.15
合计	179,483.62	84,203.44

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	82,637.72	55,035.29
合计	82,637.72	55,035.29

应付利息期末余额较期初余额增加了 50.15%，主要系本期短期借款利息增加影响所致。

(3) 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
往来款及其他	96,845.90	29,168.15
合计	96,845.90	29,168.15

②其他应付款余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19. 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

20. 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

21. 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	1,781,976.58	-	7,287,789.21
合计	5,505,812.63	1,781,976.58	-	7,287,789.21

盈余公积本期增加数系公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按当期净利润 10% 提取的法定盈余公积金。

22. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
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	17,819,765.83	11,322,398.18
减：提取法定盈余公积	1,781,976.58	1,132,239.82
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	51,736,341.17	35,698,551.92

23. 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	362,328,938.42	305,276,222.11	268,956,613.59	235,990,679.51
其他业务	570,893.64	-	-	-
合计	362,899,832.06	305,276,222.11	268,956,613.59	235,990,679.51

(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	336,627,959.63	286,000,546.06	238,118,050.39	208,643,210.51
PA 矿物填充系列	12,158,078.98	9,233,663.49	21,960,918.07	19,359,781.17
PA 增强系列	3,056,821.31	2,852,263.20	2,991,718.00	2,601,902.54
PC 阻燃系列	8,169,855.24	5,403,380.89	3,321,494.48	3,052,873.64
ABS 阻燃系列	135,138.28	118,086.86	842,872.86	821,581.38
PA66 增韧系列	2,181,084.98	1,668,281.61	1,721,559.79	1,511,330.27
合计	362,328,938.42	305,276,222.11	268,956,613.59	235,990,679.51

(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	占营业收入的比重（%）
浙江正泰电器股份有限公司	216,540,193.72	59.67
合兴集团有限公司	20,224,251.47	5.57
浙江杰达电器有限公司	5,934,358.38	1.64
乐清市奋进胶塑电器有限公司	5,258,401.03	1.45
乐清音拓电气有限公司	5,177,008.84	1.43
合计	253,134,213.44	69.76

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	435,623.60	355,430.10
教育费附加	186,695.81	152,327.17
地方教育费	124,463.89	101,551.46
房产税	296,610.07	296,610.08
土地使用税	164,075.94	126,919.80
印花税	105,445.23	69,791.82

合计	1,312,914.54	1,102,630.43
----	--------------	--------------

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	772,152.32	446,151.23
包装费	971,559.70	647,423.83
运输费	319,448.42	264,843.63
车辆使用费	730,963.74	303,142.89
装卸费	709,540.45	183,366.50
广告费	422,867.16	82,865.29
其他	338,975.98	188,911.94
合计	4,265,507.77	2,116,705.31

本期销售费用发生额较上期增长了 101.52%，主要系销售部门人员薪酬、装卸费、车辆使用费等增加影响所致。

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,233,866.11	2,012,149.13
折旧费	946,848.00	1,307,884.46
中介服务费	1,731,886.27	903,442.45
车辆费	480,996.47	311,906.05
办公费	1,462,999.72	823,402.32
招待费	1,607,347.55	1,322,846.41
摊销费	780,353.37	327,058.68
差旅费	665,495.81	467,545.14
其他	605,180.51	308,456.79
合计	11,514,973.81	7,784,691.43

本期管理费用发生额较上期增长了 47.92%，主要系本期职工工资、中介服务费增加影响所致。

27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	12,995,571.16	4,927,970.34

直接人工	3,864,076.31	1,709,603.50
委外研究费	842,101.30	1,723,113.33
其他费用	1,350,966.30	1,380,656.88
合计	19,052,715.07	9,741,344.05

本期研发费用发生额较上期增长了 95.59%，主要系本期加大了研发投入影响所致。

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,507,922.96	1,598,576.80
减：利息收入	366,011.49	180,887.54
银行手续费	125,728.06	64,678.72
合计	2,267,639.53	1,482,367.98

本期财务费用发生额较上期增长了 52.97%，主要系本期短期借款利息增加影响所致。

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	728,067.45	-207,305.76
合计	728,067.45	-207,305.76

30. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动有关的政府补助	893,093.94	853,200.00	与收益相关
合计	893,093.94	853,200.00	-

31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	-	278,156.50
合计	-	278,156.50

32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	34,964.29	-

其中：固定资产处置利得	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	550,000.00	1,701,032.79	550,000.00
其他	1.00	-	1.00
合计	550,001.00	1,701,032.79	550,001.00

（2）与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产/收益相关
标准化奖励	13,000.00	与收益相关
党建示范补助	50,000.00	与收益相关
工会补助	2,000.00	与收益相关
质量强市奖励	400,000.00	与收益相关
百强诚信企业奖励	5,000.00	与收益相关
国家知识产权认证奖励	80,000.00	与收益相关
合计	550,000.00	--

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	72,000.00	62,000.00	72,000.00
其他	157,075.25	-	157,075.25
合计	229,075.25	62,000.00	229,075.25

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	2,093,026.80	2,341,665.31
递延所得税费用	-182,016.87	51,826.44
合计	1,911,009.93	2,393,491.75

（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	19,730,775.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,932,693.94
调整以前期间所得税的影响	73,527.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	556,753.61
研发费用加计扣除的影响	-3,651,965.16
所得税费用	1,911,009.93

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	1,443,093.94	2,554,232.79
其他	1.00	-
合计	1,443,094.94	2,554,232.79

(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
管理费用	6,553,906.33	10,844,854.25
研发费用	1,616,430.26	-
销售费用	3,493,355.45	1,342,510.67
财务费用	125,728.06	64,678.72
银行承兑汇票保证金	9,760,532.12	-
往来款及其他	223,739.50	531,106.00
合计	21,773,691.72	12,783,149.64

(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	10,000,000.00	40,000,000.00
银行利息收入	366,011.49	180,887.54
合计	10,366,011.49	40,180,887.54

(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	-	40,000,000.00
工程履约保证金	3,192,000.00	-

合计	3,192,000.00	40,000,000.00
----	--------------	---------------

(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	-	11,512,865.07
合计	-	11,512,865.07

(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
合计	-	19,814,973.49

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	17,819,765.83	11,322,398.18
加：资产减值准备	728,067.45	-207,305.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,057,030.54	4,910,344.96
无形资产摊销	780,353.37	327,058.68
长期待摊费用摊销	97,953.12	97,953.12
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）	2,141,911.47	1,417,689.26
投资损失（减：收益）	-	-278,156.50
递延所得税资产减少（减：增加）	-182,016.87	51,826.44
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-3,281,100.32	-7,698,597.20
经营性应收项目的减少（减：增加）	-41,080,508.92	-38,767,823.83
经营性应付项目的增加（减：减少）	43,352,742.26	38,910,836.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	25,399,233.64	10,086,224.28
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	-	-

现金的期末余额	15,240,229.10	11,424,259.53
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	3,815,969.57	1,898,516.48

(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	15,240,229.10	11,424,259.53
其中：库存现金	5,232.34	3,455.13
可随时用于支付的银行存款	15,234,996.76	11,420,804.40
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	15,240,229.10	11,424,259.53

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	29,575,505.61	银行承兑汇票保证金
应收票据 ^{*1}	30,475,611.49	质押借款
固定资产 ^{*2}	19,352,400.81	抵押借款
无形资产 ^{*3}	42,679,666.01	抵押借款
合计	122,083,183.92	--

注*1：应收票据期末余额中 16,266,612.29 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，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在浙商银行股份有限公司温州瑞安支行开立的银行承兑汇票余额为 14,024,734.36 元；14,208,999.20 元用于向招商银行瑞安支行开立银行承兑汇票以及取得借款提供质押，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在招商银行瑞安支行的质押票据借款余额为 500.00 万元、开立的银行承兑汇票余额为 48,538,321.80 元。

注*2：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 19,352,400.81 元的房屋建筑物用于本公司向招商银行瑞安支行借款提供抵押，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在招商银行瑞安支行抵押借款余额为 17,400,000.00 元。

注*3：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 9,747,666.01 元的土地使用权用于本公司向招商银行瑞安支行借款提供抵押，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在招商银行瑞安支行抵押借款余额为 17,400,000.00 元；有账面原值为 33,357,600.00 元，账面价值为 32,932,000.00 元的土地使用权用于本公司向农业银行瑞安市支行借款提供抵押，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在农业银行瑞安市支行的抵押借款余额为 17,100,000.00 元。

39. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
标准化奖励	13,000.00	营业外收入	13,000.00
党建示范补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
工会补助	2,000.00	营业外收入	2,000.00
质量强市奖励	400,000.00	营业外收入	400,000.00
百强诚信企业奖励	5,000.00	营业外收入	5,000.00
国家知识产权认证奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
赴外招聘补助	8,659.00	其他收益	8,659.00
就业见习补贴	27,642.00	其他收益	27,642.00
培训补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
稳岗补贴	18,357.00	其他收益	18,357.00
技术中心奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
新产品奖励	180,000.00	其他收益	180,000.00
省发明维持补助	360.00	其他收益	360.00
技术创新奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
科技奖励	243,000.00	其他收益	243,000.00
土地税退回	164,075.94	其他收益	164,075.94
合计	1,443,093.94	-	1,443,093.94

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

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）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。

（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2,500.00万元，占注册资本的40.15%，陈锡伟、张丽华夫妇合计出资2,333.33万元，占注册资本的37.47%，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
瑞安市杜邦工程塑料实业有限公司 ^{*1}	11,430,000.00	2018-11-07	2023-11-06	否
瑞安市新塑尼龙有限公司 ^{*2}	47,180,000.00	2017-2-28	2020-2-28	否
陈锡伟、陈万早、陈培 ^{*3}	60,000,000.00	2018-1-16	2019-1-15	否

注*1：瑞安市杜邦工程塑料实业有限公司与农业银行瑞安市支行签订抵押担保协议以其房产为本公司在该银行融资提供抵押担保，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在该银行的借款余额为 17,100,000.00 元、开立的银行承兑汇票余额为 19,304,800.00 元。

注*2：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抵押担保协议以其房产及土地使用权为本公司在该行融资提供抵押担保，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司在该行的借款余额为 17,400,000.00 元、开立的银行承兑汇票余额为 21,789,262.37 元。

注*3：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 60,000,000.00 元的流动资金贷款授信提供连带责任保证。

（2）采购商品情况表

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
瑞安市新塑尼龙有限公司	购置车辆	60,344.83	-

（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）	112.57	64.98

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	瑞安市新塑尼龙有限公司	70,000.00	-

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 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 12 月 31 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

经 2019 年 4 月 17 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过，公司 2018 年度利润分配预案为：以截止 2018 年 12 月 31 日公司总股本 62,266,431.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），上述决议需经 2018 年度股东大会批准。

十、其他重要事项

1、分部信息

无

2、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 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	34,964.29	-
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）	1,443,093.94	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,074.25	-
所得税费用影响额	-351,514.81	-

合计	897,469.17	-
----	------------	---

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	11.75	0.29	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.16	0.27	-

公司名称：浙江新力新材料股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019 年 4 月 17 日

附：

备查文件目录

- （一）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）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室