



中盛新材
ZHONGSHENG SHARES

中盛新材

NEEQ : 838105

浙江中盛新材料股份有限公司

(ZHEJIANG ZHONGSHENG NEW MATERIAL CO.,LTD)



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年4月16日，公司完成 ISO9001：2015 质量管理体系认证证书和 ISO14001：2015 环境管理体系认证证书的换证工作，证书的有效性经中联天润通过定期的监督审核确认保持，有效性自 2018 年 04 月 25 日至 2021 年 04 月 24 日止。



浙江中盛新材料股份有限公司通过相关主管部门复审，收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201933004508），发证时间为 2019 年 12 月 4 日，有效期为三年。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
中盛新材、本公司、公司、股份公司	指	浙江中盛新材料股份有限公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
《公开转让说明书》	指	在股转指定平台披露的《浙江中盛新材料股份有限公司公开转让说明书》
润丰投资	指	磐安县润丰股权投资合伙企业（有限合伙）
安鑫投资	指	金华市安鑫投资合伙企业（有限合伙）
鑫创技术	指	磐安鑫创技术服务有限公司
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	浙江中盛新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江中盛新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江中盛新材料股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江中盛新材料股份有限公司章程
切片	指	高聚物颗粒
PVC	指	聚氯乙烯,一种白色流动性粉末,加工性能好,可制成片材、板材和异型材等制品。公司目前生产的是 PVC 片材,具有透明性和印刷适性好,深加工性能优良,难燃,性能价格比好等特点,主要可用于药品、电子、食品、工业产品包装和丝网印刷、电子仪器表盘、灯箱布、内衬材料等
PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯,未干燥前呈透明状、干燥后呈乳白色。其制品具有机械强度和刚性、挺刮度和耐热性高,耐药品性好,光泽度优良,有优异的保香性等特点,可用于电子、汽车和家电配件,饮料等的灌装瓶和复合软包装
A-PET	指	A-PET 英文全称: Amorphous Polyethylene Terephthalate,化学名称为:非结晶化聚对苯二甲酸乙二醇酯,是一种吸塑材料。APET 片材是使用间苯二甲酸及二甘醇对聚酯进行改性后的树脂经挤出成型而得。由于从机头挤出的熔融 PET 物料经过骤冷定型成片,使树脂处于无定型状态,因而 PET 片材具有很高的透明性
GAG	指	GAG 是三层复合片材,中间层 APET、上下两层 PETG 原料按合适比例共挤生产的三层复合片材,特别适用于需经高频热封粘合和胶水粘合的包装盒。产品特性为透明性佳,透明度可达 90%以上,价格适中
PETG	指	PETG 是用环己二甲醇进行改性的一种非结晶态 PET 树脂,其熔点较低,仅 180°C~200°C。PETG 片材在具有

		APET 片材的特性时，它最大特点是热封合性能突出，封合时容易操作且热封合质量可靠，与 A-PET 相比，PETG 在非常高的成型温度下不结晶，对于真空吸塑成型，甚至能够获得复杂几何形状清晰轮廓但其价格较贵
GPPS	指	GPPS 为通用级聚苯乙烯,是一种热塑性树脂,为有光泽的、透明的珠状或粒状的固体，流动性好,加工性能好,易着色,尺寸稳定性好。在产品包装、机电工业、仪器仪表、通讯器材业等方面具有广阔的应用前景
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人叶文进、主管会计工作负责人孔爱娟及会计机构负责人（会计主管人员）孔爱娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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的审计报告。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【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、宏观经济波动风险	公司所属行业受宏观经济波动的影响的风险较大。塑料片材行业的下游是消费、电子、轻工等行业的包装领域，消费、电子、轻工等行业具备一定的周期性，与宏观经济有较为明显的正相关关系，当我国经济出现增速放缓或波动时，将对整体塑料片材行业产生较大影响。
2、市场竞争风险	市场竞争激烈也是公司要面对的风险，随着行业规模的扩大，行业利润增多，预计塑料片材领域会有更多新进入者，并且塑料片材的生产具有明显的规模效益特点，而规模经济效益越明显的产业，产业内的企业都将积极扩张产能以降低成本，因此会使得竞争加剧，目前塑料片材领域的企业较多，公司在业务开拓过程中面临着较大的市场竞争风险。
3、短期债务偿还风险	2019年12月31日止，公司流动负债金额为3,260.33万元，流动比率为2.06，主要债务仍为银行借款。如果因外部融资渠道

	不畅导致出现流动资金不足，仍可能使公司面临短期债务偿还风险。
4、应收账款回收风险	2019年12月31日公司应收账款净额为2,259.71万元，占当年末资产总额的比例为22.58%，随着销售规模的进一步扩大，应收账款的余额有可能会进一步增加。虽然公司在日常经营中选择信用度较好客户的合作，公司也将采取更加积极措施加快应收账款的回笼，并对应收账款按谨慎原则计提了坏账准备，但未来客户如果发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款部分不能收回而形成坏账的风险。
5、公司实际控制人不当控制的风险	叶文进直接、间接合计持有公司股份19,535,800股，占公司股份总额的55.64%，担任公司董事长、总经理；董晓萍直接、间接合计持有公司股份8,194,200股，占公司股份总额的23.34%，是公司的第二大股东，担任公司董事；叶文进与董晓萍合计持股比例为78.98%，二者为一致行动人，共同控制公司。虽然公司建立了比较完善的法人治理结构，制定了一系列内控制度，但仍存在着叶文进及董晓萍利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在实际控制人不当控制的风险。
6、公司治理风险	公司设置了合理的内部机构，但公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
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	浙江中盛新材料股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG ZHONGSHENG NEWMATERIAL CO.,LTD
证券简称	中盛新材
证券代码	838105
法定代表人	叶文进
办公地址	浙江省磐安县安文下应工业区渡湖路2号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孔祥西
职务	董事、副总经理兼信息披露人
电话	0579-84651888
传真	0579-84651199
电子邮箱	kxiangxi@163.com
公司网址	www.zhongshengplastic.com
联系地址及邮政编码	浙江省磐安县安文下应工业区渡湖路2号, 322300
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	公司董事会办公室

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	2006年4月7日
挂牌时间	2016年8月1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—29 橡胶和塑料制品业—292 塑料制品业—2922 塑料板、管、型材制造
主要产品与服务项目	PET、PVC等片材的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,110,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	叶文进
实际控制人及其一致行动人	叶文进、董晓萍、润丰投资、安鑫投资

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	913307007877033665	否
注册地址	浙江省磐安县安文下应工业区渡湖路 2 号	否
注册资本	35,110,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孟凡利、陈华妹
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

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	137,463,474.54	130,026,906.20	5.72%
毛利率%	11.81%	14.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	702,048.80	3,699,228.43	-81.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-307,170.90	3,210,744.06	-109.57%
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)	1.05%	5.71%	-
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)	-0.46%	4.96%	-
基本每股收益	0.02	0.11	-81.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	100,092,919.40	93,324,989.60	7.25%
负债总计	32,803,265.06	26,737,384.06	22.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,289,654.34	66,587,605.54	1.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.90	1.05%
资产负债率%(母公司)	32.77%	28.65%	-
资产负债率%(合并)	32.77%	28.65%	-
流动比率	2.06	2.34	-
利息保障倍数	1.45	3.25	-

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	2,006,183.92	-5,603,246.15	135.80%
应收账款周转率	5.89	5.29	-
存货周转率	7.95	8.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.25%	-5.22%	-
营业收入增长率%	5.72%	8.14%	-
净利润增长率%	-81.02%	-50.05%	-

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	35,110,000	35,110,000	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
非流动性资产处置损益	192,627.00
偶发性的税收返还、减免	1,020,200.00
计入当期损益的政府补助	-25,509.70
非经常性损益合计	1,187,317.30
所得税影响数	178,097.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,009,219.70

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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		8,353,401.32		
应收账款		24,073,842.76		
应收票据及应收账款	32,427,244.08			
应付票据				
应付账款		3,300,223.82		
应付票据及应付账款	3,300,223.82			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

中盛新材属于塑料板、管、型材的制造行业，主营业务为 PET、PVC 片材的研发、生产和销售。公司为客户提供包括 PET、PVC、GAG、PETG 等各类中高端塑料片材制品，产品下游应用于玩具、服饰、建筑五金、工艺礼品等的吸塑成型包装，并用于制作信用卡、标铭牌、文具，主要消费群体是服装厂、玩具厂、办公用品制造企业、电子厂等。公司上游的企业规模较大，主要是石油化工领域生产树脂切片材料的厂家。公司在收到客户订单后，组织研发部和生产部根据公司技术经验，制定针对性的产品解决方案，形成相应的物料计划。通过采购、生产、检验、运输各个环节的配合，最终将优质的产品销到客户手中，从而获取收入、利润、现金流。公司具有多年的行业经验，同时根据行业自身属性，在各个重要环节均形成了具有自身特点的商业模式。

（一）采购模式

公司向上游采购生产所需的原材料分为主料和辅料，包括 PET 聚酯切片、PVC 聚氯乙烯树脂粉等。采购的货物均运至公司，经检测验收后进行仓储管理。由于公司订单常年比较稳定，原材料标准化程度高，公司一般会根据订单情况和原料的市场价格变动提前准备一定的原材料。公司每月召开一次采购会议确定下月的原料采购数量，采购部和生产部根据实际生产情况提交方案，如果预计下月订单较多，则会提前采购原材料；如果处于行业的淡季则会制定分周采购原材料的方案。同时公司也根据原材料市场的价格适当增减采购量，当原材料大宗商品处于上升通道，下游的产品的提价速度通常晚于大宗商品的涨价速度，公司会增加下月的原材料采购，反之同理，以此减少行业淡旺季和价格波动对公司原材料采购的干扰，确保公司的正常运行。

确定公司原材料当期采购量后，采购部开始从众多与公司保持长期采购关系的供应商中挑选 3-5 家进行询价，最终确定性价比最高的一家进行当期的采购。

（二）销售模式

公司主营业务为 PET、PVC 片材的研发、生产和销售，产品应用于各类高端商品包装领域。公司的客户群体涵盖各个行业，较为分散，不存在依赖于某几个主要客户的情况。公司销售及客户管理工作由销售部专门负责，销售部根据公司经营目标制定销售计划，协调计划执行，进行客户管理，长期跟踪客户的动态，并完成相应的销售任务。

公司销售部部分人员驻金华等地方负责公司当地客户的服务，2-3 人常年外派负责对公司较大客户的开拓维护，其余人员在公司总部办公，负责公司客户的洽谈、接单、跟单、确保接到订单按时保质保

量完成并及时回访。公司在浙江市场有较高知名度，老客户的订单较多，客户以电话、传真、QQ 等方式下单后，公司销售部根据合同约定排期生产，公司订单常年充沛且稳定，波动性较小。公司在确保老客户稳步发展的同时，也积极利用互联网资源开拓新增客户。

（三）生产模式

公司主要生产 PET、PVC 片材，所用的主要原料为 PET 聚酯切片、PVC 聚氯乙烯树脂粉。其中 PET 产品主要原料是 PET 聚酯切片，PVC 产品的主要原料包括 PVC 聚氯乙烯树脂粉、硫醇甲基锡、PVC 抗冲改性剂等。公司按照客户对产品的要求确定配方投料，先由生产部门开具配方表和领料单，生产人员领用原材料以后根据生产配方表进行生产，原材料经高温熔化滚压成模，形成筒状硬片，或经过切割形成片材硬片。

公司片材事业部的生产部负责公司各类片材的生产，生产部设有 PET、PVC 等车间，车间主任安排各自产品的生产周期、人员调配。一条生产线运转时由 3-5 人组成一个小组，负责该条生产线的生产，组长通常由经验丰富和技术精湛的技术人员担任；生产线的调试、设备的维护、组员调配均由组长负责，同时组长是产品质量的第一负责人。从流水线下来的片材经过组长确认后即进入检验程序，经过品管部的检验流程后入库后发货。

（四）研发模式

公司设有独立的研发部门，承担公司核心技术研发、行业发展趋势分析、科研项目承接、技术研究平台建设、公司主营业务技术支撑等功能。一方面，公司依据客户对公司产品需求和质量的要求，在公司现有技术的基础上，通过对配方、生产工艺等进行改进，生产出满足不同需求的产品。同时，公司对生产工艺等改进过程中的创新点进行提炼总结，深化研究，以完善生产工艺流程；另一方面，公司也会根据行业的发展趋势，试验具有市场前景性的产品和技术，择机申请专利。公司产学研结合紧密，目前拥有的专利均是基于公司多年的生产经验，在结合市场需求的前提下开发完成的，拥有较高的实践价值。公司研发过程为：研发人员提出研发申请报告、公司领导审核批准、建设研发团队、编制项目计划书、进行研发实践、研发人员实际测试、研发成果评估完善、研发成果推广应用等阶段。公司为国家高新技术企业，多年来公司在研发上的大量投入为公司业务拓展，产业升级奠定了扎实的技术基础。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，所处的行业竞争不断加剧，公司深入分析市场的动态变化，制定了详细的分析报告及战略规划，稳步推进战略计划，同时公司强化内部管理，扩大业务范围，以开拓市场为目标，加大了人力物力的投入，积极开拓市场，提高市场占有率。

2019年度公司实现营业收入137,463,474.54元，较2018年度实现的营业收入130,026,906.20元增加了7,436,568.34元，同比增长5.72%；2019年度公司营业利润570,684.84元，较2018年度实现的营业利润3,448,164.86元减少2,877,480.02元，同比降低了83.45%；2019年度公司净利润702,048.80元，较2018年度实现的净利润3,699,228.43元减少2,997,179.63元，同比降低81.02%。截至2019年12月31日，公司股本35,110,000.00元，与上年同期持平；总资产100,092,919.40元，较上年同期增加了6,767,929.80元，同比增长7.25%；净资产67,289,654.34元，较上年同期增加702,048.80元，同比增长1.05%。2019年公司营业收入稳中有增，但因行业竞争不断深化，市场利润空间逐步被压缩，公司毛利率2019年度为11.81%，比2018年度的14.65%下降2.84个百分点，直接影响公司经营利润。

整体来看，公司运转稳定，与公司的发展战略目标实施相匹配。2020年公司努力完成各项经营指标，持续提升公司规范和治理水平，实现公司稳步健康发展。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,413,352.23	10.40%	4,345,072.88	4.66%	139.66%
应收票据	11,404,295.16	11.39%	8,353,401.32	8.95%	36.52%
应收账款	22,597,073.22	22.58%	24,073,842.76	25.80%	-6.13%
存货	11,334,222.78	11.32%	19,166,667.28	20.54%	-40.86%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	30,328,291.07	30.30%	28,585,386.45	30.63%	6.10%
在建工程					
短期借款	28,043,762.69	27.97%	21,187,030.59	22.66%	32.39%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金比去年同期净增 6,068,279.35 元，变动比例为 139.66%，主要原因是公司增加了银行流动资金借款所致。

2、报告期内，应收票据比去年同期净增 3,050,893.84 元，变动比例为 36.52%，主要原因是公司客户应收票据回款增加所致。

3、报告期内，存货比去年同期净减 7,832,444.50 元，变动比例为 40.86%，主要原因是公司原辅材料备货减少所致。

4、报告期内，短期借款比去年同期净增 6,850,000.00 元，变动比例为 32.39%，主要原因是公司增加了银行借款所致。

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	137,463,474.54	-	130,026,906.20	-	5.72%
营业成本	121,225,069.88	88.19%	110,982,351.16	85.35%	9.23%
毛利率	11.81%	-	14.65%	-	-
销售费用	3,799,386.02	2.76%	3,315,228.45	2.55%	14.60%
管理费用	4,609,198.24	3.35%	4,311,902.25	3.32%	6.89%
研发费用	6,121,289.32	4.45%	6,098,896.78	4.69%	0.37%
财务费用	1,431,008.69	1.04%	1,440,132.49	1.11%	-0.63%
信用减值损失	-220,805.87	-0.16%			
资产减值损失	-		-307,277.55	0.24%	
其他收益	1,020,200.00	0.74%	664,500.00	0.51%	53.53%
投资收益	-		136,771.62	0.11%	-100.00%
公允价值变动收益	-		0		
资产处置收益	-		-441,957.56	0.34%	-100.00%
汇兑收益	-				
营业利润	570,684.84	0.42%	3,448,164.86	2.65%	-83.45%

营业外收入	192,627.00	0.14%	263,400.99	0.20%	-26.87%
营业外支出	25,509.70	0.02%	48,027.56	0.04%	-46.89%
净利润	702,048.80	0.51%	3,699,228.43	2.84%	-81.02%

项目重大变动原因:

1、报告期内，营业利润比去年净减 2,877,480.02 元，变动比例为 83.45%，主要原因为：受国内外经济影响，行业竞争不断深化，市场利润空间被压缩，公司毛利率 2019 年度为 11.81%，比 2018 年度的 14.65% 下降 2.84 个点，毛利率下降是公司营业利润净减的主要原因。

2、报告期内，净利润比去年净减 2,997,179.63 元，变动比例为 81.02%，主要原因要：公司毛利率下降所致。

3、报告期内，营业外支出比去年净减 22,517.86 元，变动比例为 46.89%，主要原因是：本期公司捐赠支出较上期减少所致。

(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	134,055,219.88	126,820,655.13	5.70%
其他业务收入	3,408,254.66	3,206,251.07	6.30%
主营业务成本	117,741,094.24	107,897,276.97	9.12%
其他业务成本	3,483,975.64	3,085,074.19	12.93%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
PET	101,175,638.14	73.60%	95,082,761.74	73.13%	6.41%
PVC	25,467,936.99	18.53%	26,426,168.19	20.32%	-3.63%
PETG	1,219,231.28	0.89%	413,668.01	0.32%	194.74%
GAG	4,760,644.46	3.46%	4,898,057.19	3.77%	-2.81%
GPPS	1,431,769.01	1.04%			
原料	3,408,254.66	2.48%	3,206,251.07	2.46%	6.30%
合计	137,463,474.54	100.00%	130,026,906.20	100.00%	

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

公司本期收入构成无重大变动。

(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	义乌市安晟包装有限公司	6,534,100.45	4.75%	否
2	宜都长江机械设备有限公司	4,936,282.62	3.59%	否
3	浙江双枪竹木有限公司	4,877,701.38	3.55%	否
4	杭州梵因科技有限公司	4,766,556.22	3.47%	否
5	芜湖炜豪吸塑包装制品有限公司	4,715,723.50	3.43%	否
合计		25,830,364.17	18.79%	-

(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	浙江万凯新材料有限公司	23,687,990.36	22.87%	否
2	浙江黄岩洲隍实业有限公司	22,910,633.04	22.12%	否
3	浙江玄德供应链管理有限公司	6,994,519.70	6.75%	否
4	KASETCO.,LTD (华盛)	4,713,704.16	4.55%	否
5	宁波炜焯塑化有限公司	4,325,114.91	4.18%	否
合计		62,631,962.17	60.47%	-

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	2,006,183.92	-5,603,246.15	135.80%
投资活动产生的现金流量净额	-903,916.81	-2,144,487.58	57.85%
筹资活动产生的现金流量净额	5,198,359.31	-11,391,620.99	145.63%

现金流量分析:

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,006,183.92 元，与去年相比增加 7,609,430.07 元，变动比例为 135.80%，主要原因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金净减少 291.21 万元，本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期净减少 1,378.93 万元，共同导致本期经营活动产生的现金流量与去年相比增加 135.80%。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-903,916.81元，与去年相比投资活动净支出减少1,240,570.77元，变动比例为57.85%，主要原因为购建固定资产、无形资产支付的现金较上年同期减少所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为5,198,359.31元，与去年相比增加16,589,980.30元，变动比例为145.63%，主要原因为：本期偿还债务支付的现金减少所致

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 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

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对本公司 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益未产生追溯调整影响。

(2) 其他会计政策变更

执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6 号，对一般企业财务报表格式进行修订。经董事会决议，本公司已按照上述通知编制了 2019 年度的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
2019 年度资产负债表、利润表项目			
应收票据及应收账款	32,427,244.08	应收票据	8,353,401.32
		应收账款	24,073,842.76
应付票据及应付账款	3,300,223.82	应付票据	0.00
		应付账款	3,300,223.82

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大内部管理制度运行良好，不断完善体系；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；具有较强的持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司按照《公司法》和公司章程的规定，建立了较为完善的治理结构。公司形成了股东大会、董事

会、监事会、管理团队等分级授权管理的机制，有效保证公司顺利运行。报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情形。报告期内，不存在债务违约的情形，公司报告期内无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司不存在大股东长期占用资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

综上所述，经营情况稳定，公司不存在重大违法经营的情形，资产负债结构合理，公司在可预见的未来具备持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

公司所属行业受宏观经济波动的影响的风险较大。塑料片材行业的下游是消费、电子、轻工等行业的包装领域，消费、电子、轻工等行业具备一定的周期性，与宏观经济有较为明显的正相关关系，当我国经济出现增速放缓或波动时，将对整体塑料片材行业产生较大影响。

应对措施：公司加强对宏观经济的趋势研判，不断与上下游相关领域供应商与客户有效信息共享，并始终以技术创新为发展动力，投入大量资金用于研发，以研发带动产品的多样化与功能性，以满足不同客户的需求，抵消宏观经济波动对企业的影响。

2、市场竞争风险

市场竞争激烈也是公司要面对的风险，随着行业规模的扩大，行业利润增多，预计塑料片材领域会有更多新进入者，并且塑料片材的生产具有明显的规模效益特点，而规模经济效益越明显的产业，产业内的企业都将积极扩张产能以降低成本，因此会使得竞争加剧，目前塑料片材领域的企业较多，公司在业务开拓过程中面临着较大的市场竞争风险。

应对措施：公司营销策略紧跟客户需求，提供更具有竞争力的产品和服务，巩固现有客户，积极推动现有重点客户在产品品种的多样化、功能性方面深入合作，开发潜在的优质客户。同时在供应商方面公司优化并加强供应商管理工作，优化付款方式有效降低原材料采购成本，保障原材料满足生产需要。

3、短期债务偿还风险

2019年12月31日止，公司流动负债金额为3,260.33万元，流动比率为2.06，主要债务仍为银行借款。如果因外部融资渠道不畅导致出现流动资金不足，仍可能使公司面临短期债务偿还风险。

应对措施：为减少短期债务的偿还风险，公司对目前公司客户的市场进行细分分析，加强应收款的催收与额度管理，努力提高经营现金流量的正流入，在保证公司正常运营的情况下，努力提高资金使用

效率，同时与银行不断沟通建立和谐关系，提高授信额度，或不断拓展公司融资的渠道。

4、应收账款回收风险

2019年12月31日公司应收账款净额为2,259.71万元，占当年末资产总额的比例为22.58%，随着销售规模的进一步扩大，应收账款的余额有可能会进一步增加。虽然公司在日常经营中选择信用度较好客户的合作，公司也将采取更加积极措施加快应收账款的回笼，并对应收账款按谨慎原则计提了坏账准备，但未来客户如果发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款部分不能收回而形成坏账的风险。

应对措施：加强对客户应收账款催收力度与额度管理，由销售部定期走访公司客户以了解客户的经营状态。财务部及时跟踪应收账款的回款情况，及时同销售、客户沟通、联系，实现应收账款的及时回笼。

5、公司实际控制人不当控制的风险

叶文进直接、间接合计持有公司股份19,535,800股，占公司股份总额的55.64%，担任公司董事长、总经理；董晓萍直接、间接合计持有公司股份8,194,200股，占公司股份总额的23.34%，是公司的第二大股东，担任公司董事；叶文进与董晓萍合计持股比例为78.98%，二者为一致行动人，共同控制公司

虽然公司建立了比较完善的法人治理结构，制定了一系列内控制度，但仍存在着叶文进及董晓萍利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：报告期内公司建立、完善较为合理的法人治理结构。贯彻执行《公司章程》、股东大会议事规则在内的三会议事规则、《关联交易制度》等在内的各项制度，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。同时组建成立了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害其他股东利益。

6、公司治理风险

公司设置了合理的内部机构，但公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：报告期内公司管理层对《公司章程》、股东大会议事规则在内的三会议事规则、《关联交易制度》等在内的各项制度进行了深入的学习和理解，进一步的提高、完善各项规则、制度在实践中持续、有效运行，减少公司治理风险，保证公司持续、稳定、健康发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险。

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	
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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□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	1,000,000.00	186,754.47
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	45,000,000.00	2,350,000.00
总计	46,000,000.00	2,536,754.47

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/1		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
董监高	2016/8/1		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016/8/1		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他	2016/8/1		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2016/8/1		挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易及资金往来的承诺）	《关于减少及规范关联交易及资金往来的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/1		挂牌	其他承诺（无条件支付所有需补缴的社会保险金、应缴纳的滞纳金及罚款款项的承诺）	无条件支付所有需补缴的社会保险金、应缴纳的滞纳金及罚款款项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/1		挂牌	其他承诺（无条件支付所有需补缴的住房公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项的承诺）	无条件支付所有需补缴的住房公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人叶文进先生和董晓萍女士出具了《关于避免同业竞争的承诺》承诺内容于《公开转让说明书》有详细披露。

报告期内，公司控股股东、实际控制人叶文进先生和董晓萍女士严格履行了相关承诺，未发生任何违背以上承诺的事项。

2、公司股东及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺内容于《公开转让说明书》有详细披露。

报告期内，上述人员严格履行了相关承诺，未发生任何违背以上承诺的事项。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及规范关联交易及资金往来的承诺函》。承诺

内容于《公开转让说明书》有详细披露。

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未发生任何违背以上承诺的事项。

4、公司实际控制人叶文进和董晓萍已就关于为公司员工缴纳社保保险费的有关事项出具承诺：“浙江中盛新材料股份有限公司已按或正在按照相关规定缴纳社会保险费（包括基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费），如将来因任何原因出现需浙江中盛新材料股份有限公司及子公司补缴社会保险和滞纳金之情形或被相关部门处罚，叶文进和董晓萍将无条件支付所有需补缴的社会保险金、应缴纳的滞纳金及罚款款项。”

报告期内，有关主管部门未要求补缴社会保险费，未要求缴纳滞纳金或罚款。

5、公司实际控制人叶文进和董晓萍就住房公积金出具了兜底承诺：“浙江中盛新材料股份有限公司正在按照相关规定规范和缴纳住房公积金，如将来因任何原因出现需浙江中盛新材料股份有限公司及子公司补缴住房公积金和滞纳金之情形或被相关部门处罚，叶文进和董晓萍将无条件支付所有需补缴的住房公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项。”

报告期内，有关主管部门未要求补缴住房公积金，未要求缴纳滞纳金或罚款。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	房屋、建筑物	抵押	17,874,432.55	17.86%	抵押
土地	土地使用权	抵押	2,246,117.14	2.24%	抵押
总计	-	-	20,120,549.69	20.10%	-

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	16,540,000	47.11%		16,540,000	47.11%
	其中：控股股东、实际控制人	6,177,500	17.59%		6,177,500	17.59%
	董事、监事、高管	6,190,000	17.63%		6,190,000	17.63%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,570,000	52.89%		18,570,000	52.89%
	其中：控股股东、实际控制人	18,532,500	52.78%		18,532,500	52.78%
	董事、监事、高管	18,570,000	52.89%		18,570,000	52.89%
	核心员工					
总股本		35,110,000	-	0	35,110,000	-
普通股股东人数						11

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	叶文进	17,775,800		17,775,800	50.63%	13,331,850	4,443,950
2	董晓萍	6,934,200		6,934,200	19.75%	5,200,650	1,733,550
3	磐安鑫创技术服务 有限公司	3,050,000		3,050,000	8.69%		3,050,000
4	磐安县润丰股 权投资合伙企 业（有限合伙）	3,000,000		3,000,000	8.54%		3,000,000
5	金华市安鑫投 资合伙企业（有 限合伙）	3,000,000		3,000,000	8.54%		3,000,000
6	佛山市华太投 资有限公司	1,300,000.00		1,300,000	3.70%		1,300,000
7	孔爱娟	10,000		10,000	0.03%	7,500	2,500
8	吴艳	10,000		10,000	0.03%	7,500	2,500

9	孔祥西	10,000		10,000	0.03%	7,500	2,500
10	陈丽	10,000		10,000	0.03%	7,500	2,500
11	周旭英	10,000		10,000	0.03%	7,500	2,500
合计		35,110,000.00	0	35,110,000.00	100%	18,570,000	16,540,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东叶文进、董晓萍为夫妻关系；股东叶文进是润丰投资的执行事务合伙人、鑫创技术的执行董事、总经理，股东董晓萍是安鑫投资的执行事务合伙人，叶文进、董晓萍能够对润丰投资、安鑫投资、鑫创技术的经营决策起重要作用，叶文进是润丰投资的实际控制人、鑫创技术执行董事、经理，董晓萍是安鑫投资的实际控制人。股东吴艳、周旭英为夫妻关系；股东孔爱娟、孔祥西为夫妻关系。

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

叶文进直接持有公司股份 17,775,800 股、间接持有 1,760,000 股，直接、间接合计持有公司股份 19,535,800 股，合计控制公司股份总额的 55.64%，目前担任公司董事长、总经理，是公司控股股东及实际控制人；叶文进，男，1967 年 7 月 4 日出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 1 月至 2006 年 3 月，于磐安县联益塑料厂任厂长；2006 年 4 月加入公司前身金华中盛塑料硬片有限公司，任总经理。现任公司董事、总经理，磐安县润丰股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，2017 年 7 月始任磐安鑫创技术服务有限公司执行董事、经理。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

叶文进直接持有 17,775,800 股、间接持有 1,760,000 股，直接、间接合计持有公司股份 19,535,800 股，合计控制公司股份总额的 55.64%，目前担任公司董事长、总经理，是公司第一大股东，是公司控股股东；董晓萍直接持有 6,934,200 股、间接持有 1,260,000 股，直接、间接合计持有公司股份 8,194,200 股，合计控制公司股份总额的 23.34%，是公司的第二大股东，担任公司董事。

叶文进与董晓萍系夫妻关系，是公司的一致行动人，叶文进与董晓萍均具体参与公司的实际经营，

是公司的实际控制人。

叶文进简历参见本节（一）控股股东情况。

董晓萍，女，1971年11月7日出生，本科学历，经济师、会计师，中国国籍，无境外永久居留权。1989年1月至1995年12月，于大盘镇人民政府企业办公室任会计；1996年1月至今，于磐安县规划局任职工。现任公司董事；金华市安鑫投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、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：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集金额	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
1	2017年12月6日	2018年3月23日	5.80	3,110,000	不适用	18,038,000.00	7	-	-	-	-

公司已于2018年3月28日完成募集资金专户的注销手续。具体情况详见公司于2018年3月29日在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《浙江中盛新材料股份有限公司关于注销募集资金专项账户的公告》（公告编号：2018-005）。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	

1	抵押	浙江磐安农村商业银行股份有限公司恒业支行	银行贷款	4,500,000	2019年1月3日	2019年12月28日	6.003
2	抵押	浙江磐安农村商业银行股份有限公司恒业支行	银行贷款	2,350,000	2019年1月3日	2019年12月11日	6.003
3	抵押	浙江磐安农村商业银行股份有限公司恒业支行	银行贷款	12,650,000	2019年1月22日	2022年1月6日	6.09
4	抵押加保证	浙江磐安农村商业银行股份有限公司恒业支行	银行贷款	2,350,000	2019年6月26日	2022年6月19日	6.351
5	信用	浙江磐安农村商业银行股份有限公司恒业支行	银行贷款	2,000,000	2019年10月23日	2020年10月22日	9.21996
6	信用	浙江磐安农村商业银行股份有限公司恒业支行	银行贷款	2,000,000	2019年11月8日	2020年10月15日	4.749996
7	抵押	浙江磐安农村商业银行股份有限公司恒业支行	银行贷款	11,000,000	2019年12月24日	2022年12月18日	5.22
合计	-	-	-	36,850,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

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

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
叶文进	董事长兼总经理	男	1967年7月	大专	2018年12月19日	2021年12月18日	是
董晓萍	董事	女	1971年11月	本科	2018年12月19日	2021年12月18日	是
孔爱娟	董事兼财务负责人	女	1979年7月	大专	2018年12月19日	2021年12月18日	是
吴艳	董事	女	1984年3月	大专	2018年12月19日	2021年12月18日	是
孔祥西	董事兼副总经理	男	1979年10月	本科	2018年12月19日	2021年12月18日	是
陈丽	监事会主席	女	1987年3月	大专	2018年12月19日	2021年12月18日	是
周旭英	监事	男	1982年4月	大专	2018年12月19日	2021年12月18日	是
林虎	职工监事	男	1980年12月	高中	2018年12月19日	2021年12月18日	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:

董事长兼总经理叶文进与董事董晓萍为夫妻关系；董事兼副总经理孔祥西与董事兼财务负责人孔爱娟为夫妻关系；董事吴艳与监事周旭英为夫妻关系。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
叶文进	董事长兼总经理	17,775,800	0	17,775,800	50.63%	0
董晓萍	董事	6,934,200	0	6,934,200	19.75%	0
孔爱娟	董事	10,000	0	10,000	0.03%	0

吴艳	董事	10,000	0	10,000	0.03%	0
孔祥西	董事	10,000	0	10,000	0.03%	0
陈丽	监事会主席	10,000	0	10,000	0.03%	0
周旭英	监事	10,000	0	10,000	0.03%	0
合计	-	24,760,000	0	24,760,000	70.53%	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
管理人员	7	9
生产人员	46	51
销售人员	11	12
技术人员	34	40
财务人员	3	4
行政人员	3	3
其他	6	6
员工总计	110	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	8	7
专科	25	33
专科以下	76	84
员工总计	110	125

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

4月8日收到周旭英先生因个人原因辞去公司监事的辞职信，根据法律、法规和公司章程的规定，为保证公司监事会的正常运作，第二届监事会第五次会议审议通过《关于选举申屠爽为公司监事的议案》，提名申屠爽女士为公司第二届监事会监事，任职期限至本届监事会届满之日，自2019年年度股东大会决议通过之日起生效。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，结合公司发展实际及自身特点，不断完善公司内控管理体系，实现公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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，报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合国家有关法律、法规的要求，并按照规定程序执行公司重大决策。

截止报告期末，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规和重大缺陷现象，切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。公司股东、董事、监事均按照《公司法》、《公司章程》及三会的会议事项规则的规定履行了相关义务，对各项议案予以审议并参与表决，充分保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求，并按照规定程序执行公司重大决策。截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规和重大缺陷现象。股东、董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利及应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，《浙江中盛新材料股份有限公司章程》未进行修改。

(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	4	一、2019年1月9日，第二届董事会第二次会议审议通过：1、《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；2、《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；3、《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》；4、《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项的议案》；5、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》； 二、2019年4月19日，第二届董事会第三次会议审议通过：1、《公司2018年年度报告及摘要》；2、《公司2018年度董事会工作报告》；3、《公

		<p>司 2018 年度总经理工作报告》；4、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》；5、《公司 2018 年度财务决算报告》；6、《公司 2019 年度财务预算报告》；7、《公司 2018 年度利润分配方案》；8、《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；9、《关于修改公司章程的议案》；10、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》；</p> <p>三、2019 年 8 月 14 日，第二届董事会第四次会议审议通过：1、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；</p> <p>四、2019 年 12 月 2 日，第二届董事会第五次会议审议通过：1、《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》；2、《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>一、2019 年 4 月 19 日，第二届监事会第二次会议审议通过：1、《公司 2018 年年度报告及摘要》；2、《公司 2018 年度监事会工作报告》；3、《公司 2018 年度财务决算报告》；4、《公司 2019 年度财务预算报告》5、《公司 2018 年度利润分配方案》；</p> <p>二、2019 年 8 月 14 日，第二届监事会第三次会议审议通过：1、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；</p> <p>三、2019 年 12 月 2 日，第二届监事会第四次会议审议通过：1、《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》。</p>
股东大会	3	<p>一、2019 年 1 月 24 日，2019 年第一次临时股东大会审议通过：1、《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；2、《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；3、《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》；4、《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项的议案》；</p> <p>二、2019 年 5 月 15 日，2018 年年度股东大会审议通过：1、《公司 2018 年年度报告及摘要》；2、《公司 2018 年度董事会工作报告》；3、《公司 2018 年度监事会工作报告》；4、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》；5、《公司 2018 年度</p>

	<p>财务决算报告》；6、《公司 2019 年度财务预算报告》；7、《公司 2018 年度利润分配方案》；8、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>三、2019 年 12 月 18 日，2019 年第二次临时股东大会审议通过：1、《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》。</p>
--	---

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

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，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

公司监事会在对公司的整个监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度来规范运作，不断完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司具备完整的业务销售流程、独立经营场所、供应渠道和销售服务部门，以独立的销售模式，自主开展业务，直接面向市场从而独立运营；公司业务独立与控股股东、实际控制人及其他企业，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立、健全法人治理结构。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在超越公司董事会和股东大会的人事任免决定。

3、资产独立

公司完整拥有与生产经营相关的房产、办公设备、车辆、著作权以及专利、非专利技术等资产的所
有权及使用权。公司对所有资产具有完整的控制支配权利，不存在公司资产、资金及其他资源被公司的
股东及其他关联方违规占用或转移等损害公司利益的情形。

4、机构独立

公司机构设置完整，按照法律法规和《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会和监事会，实行
董事会领导下的总经理负责制。根据公司的实际经营需要设置了完成的内部组织机构，独立行使各自的
职权，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他
企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，配备专职的财务人员，建立独立的会计核算体系，并制定了独立的
财务管理制度及各项内控制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股
股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不
存在与股东单位混合纳税情形；公司运作规范，挂牌后不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控
制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保
的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合自身的实际情况
制定了公司企业管理制度，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的
系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，以确保公司生产经营活动稳
定有序。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《会计法》及国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，
制定会计核算制度，并按要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

在国家政策及制度的指引下，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，能对公司财务会计进行
有效运行，使会计报表及其相关说明能够公允地反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

综上所述：报告期内未发现公司内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期，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公司《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规定，且执行情况良好。

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，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情况，存在补发公告的情形，但不属于重大信息遗漏。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	亚会 A 审字（2020）0493 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	孟凡利、陈华妹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	11

审计报告

亚会 A 审字（2020）0493 号

浙江中盛新材料股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了 浙江中盛新材料股份有限公司（以下简称中盛公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表， 2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制基础的规定编制，公允反映了中盛公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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“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，我们独立于中盛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

中盛公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中盛公司 2019 年度财务报告中除财务报表和本审计报告以外涵盖的信息。

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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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

中盛公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中盛公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中盛公司的财务报告过程。

（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，就可能导致对中盛公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中盛公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孟凡利
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈华妹

中国·北京

二〇二〇年 四月九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,413,352.23	4,345,072.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	11,404,295.16	8,353,401.32
应收账款	六、3	22,597,073.22	24,073,842.76
应收款项融资			
预付款项	六、4	6,951,774.23	3,084,730.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	19,479.94	3,635.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	11,334,222.78	19,166,667.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	4,456,881.74	3,070,049.36
流动资产合计		67,177,079.3	62,097,399.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	30,328,291.07	28,585,386.45
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	2,263,810.72	2,340,270.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	323,738.31	301,932.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,915,840.10	31,227,589.69
资产总计		100,092,919.40	93,324,989.60
流动负债：			
短期借款	六、11	28,043,762.69	21,187,030.59
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	2,801,681.27	3,300,223.82
预收款项	六、13	503,688.33	430,944.42
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	930,115.16	1,225,631.08
应交税费	六、15	241,927.83	297,352.11
其他应付款	六、16	82,089.78	46,202.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		32,603,265.06	26,487,384.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、17	200,000.00	250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,000.00	250,000.00
负债合计		32,803,265.06	26,737,384.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	35,110,000.00	35,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	16,626,131.82	16,626,131.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	1,555,352.25	1,485,147.37
一般风险准备			
未分配利润	六、21	13,998,170.27	13,366,326.35
归属于母公司所有者权益合计		67,289,654.34	66,587,605.54
少数股东权益			
所有者权益合计		67,289,654.34	66,587,605.54
负债和所有者权益总计		100,092,919.40	93,324,989.60

法定代表人：叶文进

主管会计工作负责人：孔爱娟

会计机构负责人：孔爱娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		137,463,474.54	130,026,906.20
其中：营业收入	六、22	137,463,474.54	130,026,906.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,692,183.83	126,630,777.85
其中：营业成本	六、22	121,225,069.88	110,982,351.16
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	506,231.68	482,266.72
销售费用	六、24	3,799,386.02	3,315,228.45
管理费用	六、25	4,609,198.24	4,311,902.25
研发费用	六、26	6,121,289.32	6,098,896.78
财务费用	六、27	1,431,008.69	1,440,132.49
其中：利息费用		1,651,640.69	1,631,620.99
利息收入		9,109.68	20,933.58
加：其他收益	六、28	1,020,200.00	664,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29		136,771.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-220,805.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31		-307,277.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32		-441,957.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		570,684.84	3,448,164.86
加：营业外收入	六、33	192,627.00	263,400.99
减：营业外支出	六、34	25,509.70	48,027.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		737,802.14	3,663,538.29
减：所得税费用	六、35	35,753.34	-35,690.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		702,048.80	3,699,228.43
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）		702,048.80	3,699,228.43
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		702,048.80	3,699,228.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		702,048.80	3,699,228.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		702,048.80	3,699,228.43
(二) 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（元/股）		0.02	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.11

法定代表人：叶文进

主管会计工作负责人：孔爱娟

会计机构负责人：孔爱娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		146,657,748.86	149,569,875.11
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		148,127.00	234,618.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	999,810.46	690,861.16
经营活动现金流入小计		147,805,686.32	150,495,355.26
购买商品、接受劳务支付的现金		125,689,083.17	139,478,350.66
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		10,677,608.49	8,762,308.04
支付的各项税费		5,167,306.30	4,265,886.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	4,265,504.44	3,592,056.36
经营活动现金流出小计		145,799,502.40	156,098,601.41
经营活动产生的现金流量净额		2,006,183.92	-5,603,246.15
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			136,771.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			279,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、38		23,790,000.00
投资活动现金流入小计			24,206,071.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		903,916.81	2,560,559.20
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	六、39		23,790,000.00
投资活动现金流出小计		903,916.81	26,350,559.20
投资活动产生的现金流量净额		-903,916.81	-2,144,487.58
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		36,850,000.00	46,459,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,850,000.00	46,459,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	56,219,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,651,640.69	1,631,620.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,651,640.69	57,850,620.99
筹资活动产生的现金流量净额		5,198,359.31	-11,391,620.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-232,347.07	-194,311.75
五、现金及现金等价物净增加额		6,068,279.35	-19,333,666.47
加：期初现金及现金等价物余额		4,345,072.88	23,678,739.35
六、期末现金及现金等价物余额		10,413,352.23	4,345,072.88

法定代表人：叶文进

主管会计工作负责人：孔爱娟

会计机构负责人：孔爱娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,110,000.00				16,626,131.82				1,485,147.37		13,366,326.35		66,587,605.54
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,110,000.00				16,626,131.82				1,485,147.37		13,366,326.35		66,587,605.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								70,204.88			631,843.92		702,048.80
（一）综合收益总额											702,048.80		702,048.80
（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								70,204.88			-70,204.88		

1. 提取盈余公积								70,204.88		-70,204.88		
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	35,110,000.00				16,626,131.82			1,555,352.25		13,998,170.27		67,289,654.34

项目	2018 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	32,000,000.00				1,981,150.68				1,115,224.53		10,037,020.76		45,133,395.97

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.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	35,110,000.00				16,626,131.82				1,485,147.37		13,366,326.35		66,587,605.54

法定代表人：叶文进

主管会计工作负责人：孔爱娟

会计机构负责人：孔爱娟

浙江中盛新材料股份有限公司

（2019 年度）

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

（1）公司注册地、组织形式

浙江中盛新材料股份有限公司（以下简称本公司）是一家在浙江省金华市磐安县注册的有限公司，由叶文进发起设立，现持有金华市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913307007877033665 号营业执照，注册资本 3511 万元，法定代表人叶文进。本公司注册地址：浙江省磐安县安文下应工业区渡湖路 2 号。

（2）经营范围

本公司经营范围：新材料研发；塑料制品、五金制品，工艺品（除竹木类）制造、销售；货物与技术进出口。

（3）营业期限

本公司营业期限：2006 年 04 月 07 日至长期。

2、历史沿革

（1）本公司成立时名称为金华中盛塑料硬片有限公司，由叶文进出资，于 2006 年 4 月 7 日成立，注册资本为人民币 200 万元，实收资本为人民币 200 万元，其中叶文进出资 200 万元，出资比例为 100%，设立资本出资 200 万元已经金华公众联合会计师事务所出具“金公会验（2006）27 号”验资报告验证。

（2）根据公司 2010 年 10 月 29 日股东会决议和修改后的章程规定，叶文进将所持公司 30% 的股权以 60 万元的价格转让给董晓萍，转让后叶文进出资 140 万元，出资比例为 70%，董晓萍出资 60 万元，出资比例为 30%。

（3）根据公司 2012 年 4 月 23 日股东会决议和修改后的章程规定，将公司原住所“磐安县安文镇上章 109 号”变更为“磐安县安文镇下应大坞坑工业区三号地块”

（4）根据公司 2013 年 5 月 8 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 800 万元，出资方式为货币出资，其中叶文进增加出资 460 万元，董晓萍增加出资 340 万元。变更后的注册资本为人民币 1000 万元，实收资本 1000 万元，其中叶文进出资为 600 万元，出资比例为 60%，董晓萍出资为 400 万元，出资比例为 40%。本次增资已

经金华公众联合会计师事务所出具“金公会验（2013）125号”验资报告验证。

- (5) 根据公司2015年3月17日股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币500万元，其中叶文进增加出资500万元，变更后的注册资本为人民币1500万元，其中叶文进出资1100万元，出资比例为73.33%，董晓萍出资400万元，出资比例为26.67%。本次增资已经金华公众联合会计师事务所出具“金公会验（2015）033号”验资报告验证。
- (6) 股份制改制情况：根据公司2015年12月6日股东会决议和修改后的章程规定，变更后的股份有限公司的股份总数为2600万股，每股1元，注册资本为2600万元，各发起人以经审计后的截至2015年9月30日的净资产26,781,150.68元，按1.030044257:1的比例折合成公司股份。其中：叶文进以19,638,617.79元净资产出资，折合19065800股，占股份公司股份的73.33%，其中19,065,800.00元计入股份公司注册资本，余额572817.79元计入股份公司资本公积；董晓萍以7,142,532.89元净资产出资，折合6934200股，占股份公司股份的26.67%，其中6,934,200.00元计入股份公司注册资本，余额208,332.89元计入股份公司资本公积。且业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）所审验，并出具了“亚会B验字（2015）306号”验资报告。并于2016年1月6日完成上述工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	股本（股）	出资比例（%）
叶文进	19,065,800.00	73.33
董晓萍	6,934,200.00	26.67
合计	26,000,000.00	100.00

- (7) 股份公司第一次增资情况：根据公司2016年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本人民币600万元，本次扩股600万股，每股1.2元，金华市安鑫投资合伙企业（有限合伙）和磐安县润丰股权投资合伙企业（有限合伙）分别以货币360万元认购300万股。其中，600万元计入注册资本，余额120万元计入资本公积。此次增资经浙江华夏会计师事务所审验，并出具“浙华会验字（2016）第103号”验资报告，并于2016年2月18日完成上述工商变更登记。变更后注册资本为人民币3200万元，变更后的股权结构如下：

股东	股本（股）	出资比例（%）
叶文进	19,065,800.00	59.58
董晓萍	6,934,200.00	21.68
金华市安鑫投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	9.37
磐安县润丰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	9.37
合计	32,000,000.00	100.00

- (8) 股份公司第二次增资情况：根据公司2017年第四次临时股东大会决议、股票发行认购公告和股份认购协议和章程修正案的规定，同意公司以非公开发行股份不超过311万股（含311万股），每股价格为人民币5.80元，融资总额不超过1,803.80万元，募集资金总额为人民币18,038,000.00元，其中，计入实收资本人民币叁佰壹拾壹万元整（¥3,110,000.00），

扣除发行费用人民币 283,018.86 元(不含税)后，计入资本公积（股本溢价）14,644,981.14 元，此次增资经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“亚会 B 验字（2018）0012 号”验资报告，变更后的注册资本为人民币 35,110,000.00 元。变更后的股权结构如下：

股东	股本（股）	出资比例（%）
叶文进	17,775,800.00	50.6289
董晓萍	6,934,200.00	19.7499
金华市安鑫投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	8.5446
磐安县润丰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	8.5446
孔爱娟	10,000.00	0.0285
孔祥西	10,000.00	0.0285
吴艳	10,000.00	0.0285
周旭英	10,000.00	0.0285
陈丽	10,000.00	0.0285
磐安鑫创技术服务有限公司	3,050,000.00	8.6870
佛山市华太投资有限公司	1,300,000.00	3.7026
合 计	35,110,000.00	100.00

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 9 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

5、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

A.以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(3)金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企

业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B.其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4)金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5)金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（8）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各类金融资产信用损失的确定方法

a. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

b. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	正常关联方账款	不计提坏账准备
风险组合	除上述外的应收账款	预期信用损失

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	30.00%
3—4 年	50.00%
4—5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	正常关联方账款	不计提坏账准备
风险组合	除上述外的应收账款	预期信用损失

按账龄组合分类的其他应收款预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例
----	----------

1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	30.00%
3—4 年	50.00%
4—5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品（库存商品）。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

9、划分为持有待售资产

（1）持有待售的确认标准

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：一是该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；二是公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；三是公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；四是该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

10、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对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投资成本；对长期股权投资的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，对长

期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算

而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注三、15。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
--------	---------	---------	----------

房屋、建筑物	20年	4.75	5
运输设备	4年	23.75	5
机器设备	10年	9.50	5
通用设备	5年	19.00	5

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本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。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

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；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利

率计算确定。

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

14、无形资产及研发支出

（1）无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产为土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法摊销	
软件使用权	5 年	直线法摊销	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

（3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

15、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、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。

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。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账

面价值。

19、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、合同总收入能够可靠地计量；**B**、与合同相关的经济利益很可能流入企业；**C**、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**D**、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

A.国内销售收入的具体确认原则

根据合同约定将产品交付给购货方，并得到客户签收后，产品销售收入金额已确定，且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，确认商品销售收入的实现。

B.国外销售收入的具体确认原则

公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，采用 **FOB** 价或 **CIF** 价结算。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品装船取得报关单和提单(运单)后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府

补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

于资产负债表日，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。

四、主要会计政策、会计估计的变更

2、重要会计政策变更

(3) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对本公司 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益未产生追溯调整影响。

(4) 其他会计政策变更

执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6 号，对一般企业财务报表格式进行修订。经董事会决议，本公司已按照上述通知编制了 2019 年度的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
2019 年度资产负债表、利润表项目			
应收票据及应收账款	32,427,244.08	应收票据	8,353,401.32
		应收账款	24,073,842.76
应付票据及应付账款	3,300,223.82	应付票据	0.00
		应付账款	3,300,223.82

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

(二) 税收优惠政策

企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局的评审，公司被认定为高新技术企业。2019 年 12 月 4 日，公司获得高新技术企业证书，证书编号：GR201933004508，有效期：三年。根据《中华人民共和国所得税法》规定，公司自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	1,211.44	2,546.32
银行存款	10,412,140.79	4,342,526.56
合 计	10,413,352.23	4,345,072.88

说明：期末本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,404,295.16	8,353,401.32
商业承兑汇票		
小 计	11,404,295.16	8,353,401.32
减：坏账准备		
合 计	11,404,295.16	8,353,401.32

2、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	5,730,556.24	5,673,738.92
商业承兑汇票		
合 计	5,730,556.24	5,673,738.92

注：截止 2019 年 12 月 31 日公司无用于银行借款质押的应收票据，无转为应收账款的应收票据，已终止确认但尚未到期的银行承兑汇票金额为 5,730,556.24 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
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	24,754,303.37	100.00	2,157,230.15	8.71	22,597,073.22
其中：账龄组合	24,754,303.37	100.00	2,157,230.15	8.71	22,597,073.22
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	24,754,303.37	100.00	2,157,230.15	8.71	22,597,073.22

浙江中盛新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
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	26,086,534.61	100.00	2,012,691.85	7.72	24,073,842.76
其中：账龄组合	26,086,534.61	100.00	2,012,691.85	7.72	24,073,842.76
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,086,534.61	100.00	2,012,691.85	7.72	24,073,842.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	23,154,337.81	1,157,716.89	5.00	24,648,951.25	1,232,447.56	5.00
1至2年	263,491.92	26,349.19	10.00	240,468.60	24,046.86	10.00
2至3年	158,410.05	47,523.02	30.00	210,782.63	63,234.79	30.00
3至4年	457,222.79	228,611.40	50.00	392,263.22	196,131.61	50.00
4至5年	126,771.89	102,960.74	80.00	486,189.39	388,951.51	80.00
5年以上	594,068.91	594,068.91	100.00	107,879.52	107,879.52	100.00
合计	24,754,303.37	2,157,230.15	8.71	26,086,534.61	2,012,691.85	7.72

(2) 截止2019年12月31日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
浙江双枪竹木有限公司	货款	非关联方	1,584,510.21	79,225.51	6.40
宁波酷东橡塑有限公司	货款	非关联方	1,349,034.12	67,451.71	5.45
宜都长江机械设备有限公司	货款	非关联方	1,313,943.92	65,697.20	5.31
义乌市安晟包装有限公司	货款	非关联方	1,273,874.86	63,693.74	5.15
杭州梵因科技有限公司	货款	非关联方	777,447.67	38,872.38	3.14
合计			6,298,810.78	314,940.54	25.45

说明：截止 2019 年 12 月 31 日本公司无应收持股 5%或 5%以上股东欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,592,334.23	94.83	2,723,290.89	88.28
1 至 2 年			2,000.00	0.07
2 至 3 年			359,440.00	11.65
3 至 4 年	359,440.00	5.17		
合计	6,951,774.23	100.00	3,084,730.89	100.00

(2) 按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总 额的比例%	预付款时间	未结算 原因
浙江万凯新材料有限公司	2,369,400.00	34.08	2019年	未结算
浙江黄岩洲隍实业有限公司	1,112,355.00	16.00	2019年	未结算
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	839,740.00	12.08	2019年	未结算
江苏金韦尔机械有限公司	800,000.00	11.51	2019年	未结算
浙江中睿物联网有限公司	569,184.00	8.19	2019年	未结算
合 计	5,690,679.00	81.86		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
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	20,505.20	100.00	1,025.26	5.00	19,479.94
其中：账龄组合	20,505.20	100.00	1,025.26	5.00	19,479.94
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

浙江中盛新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	20,505.20	100.00	1,025.26	5.00	19,479.94
-----	-----------	--------	----------	------	-----------

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
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	3,826.76	100.00	191.34	5.00	3,635.42
其中：账龄组合	3,826.76	100.00	191.34	5.00	3,635.42
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,826.76	100.00	191.34	5.00	3,635.42

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	20,505.20	1,025.26	5.00	3,826.76	191.34	5.00
合 计	20,505.20	1,025.26	5.00	3,826.76	191.34	5.00

(2) 截止2019年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
社保工伤	暂借款	1,505.20	1年以内	7.34	75.26
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	保证金	19,000.00	1年以内	92.66	950.00
合 计		20,505.20		100.00	1,025.26

说明：截止2019年12月31日本公司无应收持股5%或5%以上股东欠款。

6、存货

类 别	期初余额	期末余额
原材料	17,346,922.86	9,020,755.58
产成品	758,804.51	1,280,224.93

浙江中盛新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在产品	1,060,939.91	1,033,242.27
合计	19,166,667.28	11,334,222.78

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,456,881.74	3,070,049.36

8、固定资产

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	22,820,214.30	14,640,645.97	1,737,596.00	3,676,916.69	42,875,372.96
2. 本期增加金额		4,246,721.72		144,050.45	4,390,772.17
购置		4,246,721.72		144,050.45	4,390,772.17
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	22,820,214.30	18,887,367.69	1,737,596.00	3,820,967.14	47,266,145.13
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,859,829.21	5,808,763.67	1,433,986.33	3,187,407.30	14,289,986.51
2. 本期增加金额	1,085,952.54	1,348,228.60	60,482.70	153,203.71	2,647,867.55
计提	1,085,952.54	1,348,228.60	60,482.70	153,203.71	2,647,867.55
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	4,945,781.75	7,156,992.27	1,494,469.03	3,340,611.01	16,937,854.06
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 年初账面价值	18,960,385.09	8,831,882.30	303,609.67	489,509.39	28,585,386.45
2. 期末账面价值	17,874,432.55	11,730,375.42	243,126.97	480,356.13	30,328,291.07

说明：

(1) 期末本公司对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 作为借款抵押的固定资产的抵押物明细如下：

抵押资产名称	抵押物地址	抵押面积	产权证编号	账面原值	抵押性质
1、2、3号楼	浙江省磐安县安文下应 工业区渡湖路2号-1	7115.60平米	磐房权证安文镇 字第000013805号	5,718,860.13	借款抵押
5、6号及宿舍楼	浙江省磐安县安文下应 工业区渡湖路1号	5903.00平米	磐安县不动产权 第(0004483)号	16,139,419.58	借款抵押
4号楼	浙江省磐安县安文下应 工业区渡湖路2号-2	1130.20平米	磐安县不动产权 第(0004484)号	961,934.59	借款抵押

9、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	T6 财务软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	2,643,422.38	109,684.47	2,753,106.85
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,643,422.38	109,684.47	2,753,106.85
二、累计摊销			
1.年初余额	344,436.84	68,399.25	412,836.09
2.本期增加金额	52,868.40	23,591.64	76,460.04
(1)计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额	397,305.24	91,990.89	489,296.13
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.年初账面价值	2,298,985.54	41,285.22	2,340,270.76
2.期末账面价值	2,246,117.14	17,693.58	2,263,810.72

说明：

①本期摊销额 76,460.04 元

②抵押担保的土地使用权

抵押资产名称	抵押物地址	抵押面积	产权证编号	账面原值	抵押性质
土地使用权1	浙江省磐安县安文下应工业区渡湖路2号-1	7115.60平方米	磐国用(2016)第00341号	1,073,561.10	借款抵押
土地使用权2	浙江省磐安县安文下应工业区渡湖路2号-2	1130.20平方米	浙(2016)磐安县不动产权第(0004484)号	237,895.78	借款抵押

浙江中盛新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地使用权3	浙江省磐安县安文下应工业区渡湖路1号	5903.00平方米	浙（2016）磐安县不动产权第（0004483）号	1,331,965.50	借款抵押
--------	--------------------	------------	---------------------------	--------------	------

10、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
资产减值准备	2,158,255.41	323,738.31	2,012,883.19	301,932.48

11、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	23,650,000.00	19,150,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押加保证借款	2,350,000.00	
应付利息	43,762.69	37,030.59
合计	28,043,762.69	21,187,030.59

12、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,612,558.99	93.25	3,260,053.82	98.78
1至2年	148,952.28	5.32	14,920.00	0.45
2至3年	14,920.00	0.53		
3至4年			25,250.00	0.77
4至5年	25,250.00	0.90		
合 计	2,801,681.27	100.00	3,300,223.82	100.00

(2) 2019年12月31日期末应付账款余额较大主要单位单位情况

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例%
无锡市祁达胶粘带有限公司	341,084.75	1年以内	12.17
浙江淳迪自动化设备有限公司	206,400.41	1年以内	7.37
浙江金宝运输有限公司	204,805.00	1年以内	7.31
温州振康塑业有限公司	197,428.60	1年以内	7.05
湖北犇星新材料股份有限公司	178,938.33	1年以内	6.39

浙江中盛新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,128,657.09		40.29
-----	--------------	--	-------

说明：截止2019年12月31日本公司应付账款中无欠持股5%或5%以上股东款项。

13、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	491,487.94	97.58	422,404.28	98.02
1至2年	4,868.40	0.97	7,331.99	1.70
2至3年	7,331.99	1.46	1,208.15	0.28
合计	503,688.33	100.00	430,944.42	100.00

(2) 2019年12月31日期末预收账款余额较大主要单位单位情况

单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例%
TuplexSp. zo. o.	238,848.76	1年以内	47.42
宁海县翔翔文具厂	112,068.72	1年以内	22.25
湖南山力新能源有限公司	32,445.00	1年以内	6.44
义乌市安腾包装有限公司	24,459.90	1年以内	4.86
合肥润鑫包装制品有限公司	12,257.00	1年以内	2.43
合 计	420,079.38		83.40

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,203,573.76	10,114,499.99	10,418,178.34	899,895.41
离职后福利-设定提存计划	22,057.32	267,592.58	259,430.15	30,219.75
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,225,631.08	10,382,092.57	10,677,608.49	930,115.16

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,190,335.94	9,142,898.23	9,450,201.88	883,032.29
(2) 职工福利费		547,852.29	547,852.29	

浙江中盛新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 社会保险费	13,237.82	154,747.17	151,121.87	16,863.12
其中：①医疗保险费	8,158.50	95,092.20	92,295.00	10,955.70
②工伤保险费	4,865.40	56,890.09	56,181.07	5,574.42
③生育保险费	213.92	2,764.88	2,645.80	333.00
(4) 住房公积金		196,760.00	196,760.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		72,242.30	72,242.30	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	1,203,573.76	10,114,499.99	10,418,178.34	899,895.41

(3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	21,385.00	260,057.00	252,071.40	29,370.60
失业保险费	672.32	7,535.58	7,358.75	849.15
合 计	22,057.32	267,592.58	259,430.15	30,219.75

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	211,209.28	360,285.13
城市维护建设税	10,560.46	18,014.26
教育费附加	6,336.28	10,808.55
地方教育费附加	4,224.19	7,205.70
个人所得税	6,661.72	5,087.67
印花税	2,935.90	2,597.90
企业所得税		-138,731.28
房产税		32,084.18
合 计	241,927.83	297,352.11

16、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
	金额	金额

浙江中盛新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	52,089.78	31,202.04
1 至 2 年	15,000.00	15,000.00
2 至 3 年	15,000.00	
合 计	82,089.78	46,202.04

17、递延收益

项目	期初余额	形成原因	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	250,000.00	购买设备 补助款		50,000.00	200,000.00

18、股本

股东名称	期末余额	期初余额
叶文进	17,775,800.00	17,775,800.00
董晓萍	6,934,200.00	6,934,200.00
金华市安鑫投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
磐安县润丰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
孔爱娟	10,000.00	10,000.00
孔祥西	10,000.00	10,000.00
吴艳	10,000.00	10,000.00
周旭英	10,000.00	10,000.00
陈丽	10,000.00	10,000.00
磐安鑫创技术服务有限公司	3,050,000.00	3,050,000.00
佛山市华太投资有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00
合 计	35,110,000.00	35,110,000.00

注：（1）2006 年成立时实收资本 200 万元，业经金华公众联合会计师事务所审验，并出具“金公会验（2006）27 号”验资报告验证。

（2）2013 年新增 800 万元实收资本，业经金华公众联合会计师事务所审验，并出具“金公会验（2013）125 号”验资报告验证。

（3）2015 年新增 1600 万元实收资本，其中增加注册资本人民币 500 万元，叶文进增加出资 500 万元，变更后的注册资本为人民币 1500 万元，变更后叶文进出资 1100 万元，出资比例为 73.33%，董晓萍出资 400 万元，出资比例为 26.67%。本次增资已经金华公众联合会计师事务所出具“金公会验（2015）033 号”验资报告验证。

根据 2015 年 12 月 6 日股东会决议增加注册资本人民币 1100 万元，变更后的股份有限公司的股份总数为 2600 万股，每股 1 元，注册资本为 2600 万元，各发起人以经审计后的净资产 26,781,150.68 元，按 1.030044257:1 的比例折合成公司股份。其中：叶文进以 19,638,617.79 元净资产出资，折合 19065800 股，占股份公司股份的 73.33%，其中 19,065,800.00 元计入股份公司注册资本，余额 572817.79 元计入股份公司资本公积；董晓萍以 7,142,532.89 元净资产出资，折合 6934200 股，占股份公司股份的 26.67%，其中 6,934,200.00 元计入股份公司注册资本，余额 208,332.89 元计入股份公司资本公积。业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）所审验，并出具了“亚会 B 验字（2015）306 号”验资报告。

(4) 根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本人民币 600 万元，本次增资扩股 600 万股，每股 1.2 元，金华市安鑫投资合伙企业（有限合伙）和磐安县润丰股权投资合伙企业（有限合伙）分别以货币 360 万元认购 300 万股。其中，600 万元计入注册资本，余额 120 万元计入资本公积。此次增资经浙江华夏会计师事务所审验，并出具了“浙华会验字（2016）第 103 号”验资报告，并于 2016 年 2 月 18 日完成上述工商变更登记。

(5) 根据公司 2017 年第四次临时股东大会决议、股票发行认购公告和股份认购协议和章程修正案的规定，同意公司以非公开发行股份不超过 311 万股（含 311 万股），每股价格为人民币 5.80 元，融资总额不超过 1,803.80 万元，募集资金总额为人民币 18,038,000.00 元，其中，计入实收资本人民币叁佰壹拾壹万元整（¥3,110,000.00），扣除发行费用人民币 283,018.86 元（不含税）后，计入资本公积（股本溢价）14,644,981.14 元，此次增资经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“亚会 B 验字（2018）0012 号”验资报告，变更后的注册资本为人民币 35,110,000.00 元。并于 2018 年 6 月 25 日完成上述工商变更登记。

19、资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	16,626,131.82			16,626,131.82

20、盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,485,147.37	70,204.88		1,555,352.25

21、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	13,366,326.35	10,037,020.76
其他转入		
加：本期净利润	702,048.80	3,699,228.43
减：提取法定盈余公积	70,204.88	369,922.84

浙江中盛新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东权益内部结转		
净资产折股		
期末未分配利润	13,998,170.27	13,366,326.35

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,055,219.88	117,741,094.24	126,820,655.13	107,897,276.97
其他业务	3,408,254.66	3,483,975.64	3,206,251.07	3,085,074.19
合计	137,463,474.54	121,225,069.88	130,026,906.20	110,982,351.16

(2) 主营业务(分产品)

产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
PET	101,175,638.14	88,322,236.02	95,082,761.74	80,511,905.60
PVC	25,467,936.99	23,251,105.33	26,426,168.19	23,520,760.52
PETG	1,219,231.28	546,331.03	413,668.01	136,070.60
GAG	4,760,644.46	3,563,174.82	4,898,057.19	3,728,540.25
GPPS	1,431,769.01	2,058,247.04		
合计	134,055,219.88	117,741,094.24	126,820,655.13	107,897,276.97

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占主营收入总额比例%
义乌市安晟包装有限公司	6,534,100.45	4.87
宜都长江机械设备有限公司	4,936,282.62	3.68
浙江双枪竹木有限公司	4,877,701.38	3.64
杭州梵因科技有限公司	4,766,556.22	3.56
芜湖炜豪吸塑包装制品有限公司	4,715,723.50	3.52
合计	25,830,364.17	19.27

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	204,361.31	193,907.73

浙江中盛新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

教育费附加	122,616.78	116,344.63
地方教育附加	81,744.53	77,563.09
房产税	64,168.36	64,168.37
印花税	33,340.70	30,282.90
合 计	506,231.68	482,266.72

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,593,627.29	2,434,867.15
职工薪酬	773,690.15	753,385.78
广宣费	379,665.85	93,074.78
差旅费	47,402.73	32,627.22
折旧		762.90
其他	5,000.00	510.62
合 计	3,799,386.02	3,315,228.45

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,729,048.48	2,555,717.45
折旧费	699,143.05	751,895.56
中介费	406,490.58	393,789.16
招待费	96,112.92	86,783.87
办公费	138,450.17	127,385.90
车辆费	145,459.39	134,220.10
差旅费	89,322.16	91,277.14
无形资产摊销	76,460.04	76,460.04
其他	219,978.45	84,714.53
残疾人保障金	8,733.00	9,658.50
合 计	4,609,198.24	4,311,902.25

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发经费	6,121,289.32	6,098,896.78
合 计	6,121,289.32	6,098,896.78

浙江中盛新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,651,640.69	1,631,620.99
减：利息收入	9,109.68	20,933.58
减：汇兑收益	232,347.07	194,311.75
手续费支出	20,824.75	23,756.83
合 计	1,431,008.69	1,440,132.49

28、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
研发经费奖励	150,000.00	150,000.00
技改经费补助	270,200.00	
市级重点工业科技创新 与转化项目奖励		100,000.00
省级新产品备案及鉴定 奖励	430,000.00	230,000.00
技术改造奖励	120,000.00	84,500.00
机器款专项补助	50,000.00	50,000.00
市级技术中心奖励		50,000.00
合 计	1,020,200.00	664,500.00

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		136,771.62

30、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-220,805.87	

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-307,277.55

32、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		-441,957.56

浙江中盛新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税减免	13,500.00	
社会保险费返还	148,127.00	
与企业日常活动无关的政府补助	31,000.00	28,782.00
房产税减免		149,726.19
土地使用税减免		84,892.80
合 计	192,627.00	263,400.99

其中，与企业日常活动无关的政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
纳税大户奖励	20,000.00	与收益相关
专利授权补助	5,000.00	与收益相关
工程师职称奖励	6,000.00	与收益相关
合 计	31,000.00	

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	5,000.00	25,000.00
其他	20,509.70	23,027.56
合 计	25,509.70	48,027.56

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	57,559.17	
递延所得税调整	-21,805.83	-35,690.14
合 计	35,753.34	-35,690.14

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	737,802.14	3,663,538.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	110,670.32	549,530.74

浙江中盛新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整以前期间所得税的影响	57,559.17	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-132,476.15	-585,220.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	35,753.34	-35,690.14

36、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
政府补贴收入	970,200.00	664,500.00
利息收入	9,109.68	20,933.58
往来款项收入净额	20,500.78	5,427.58
合 计	999,810.46	690,861.16

37、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
付现费用	4,239,994.74	3,567,056.36
捐赠支出	5,000.00	25,000.00
其他	20,509.70	
合 计	4,265,504.44	3,592,056.36

38、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
购买理财产品		23,790,000.00
合 计		23,790,000.00

39、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		23,790,000.00
合 计		23,790,000.00

40、现金流量表补充资料

浙江中盛新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	702,048.80	3,699,228.43
加：资产减值准备	220,805.87	307,277.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,647,867.55	2,680,968.84
无形资产摊销	76,460.04	76,460.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		441,957.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,651,640.69	1,631,620.99
投资损失（收益以“-”号填列）		-136,771.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,805.83	-35,690.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,832,444.50	-11,615,433.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,660,824.19	-4,143,728.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,442,453.51	1,490,863.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,006,183.92	-5,603,246.15
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	10,413,352.23	4,345,072.88
减：现金的期初余额	4,345,072.88	23,678,739.35
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	6,068,279.35	-19,333,666.47

(4) 现金及现金等价物的构成

浙江中盛新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	10,413,352.23	4,345,072.88
其中：库存现金	1,211.44	2,546.32
可随时用于支付的银行存款	10,412,140.79	4,342,526.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,413,352.23	4,345,072.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股 比例%	对本公司的表决权 比例%
叶文进	公司共同实际控制人、董事、 总经理	自然人	50.6289	50.6289
董晓萍	公司共同实际控制人、董事	自然人	19.7499	19.7499

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系
金华市安鑫投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人、持股5%以上股东
磐安县润丰股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人、持股5%以上股东
浙江磐安富华包装有限公司	实际控制人为本公司控股股东的胞弟
磐安鑫创技术服务有限公司	同一实际控制人
孔祥西	董事、高级管理人员
孔爱娟	董事、高级管理人员
吴艳	董事
陈丽	监事会主席

浙江中盛新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

周旭英	监事
林虎	监事

2、关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务情况

① 出售商品情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
浙江磐安富华包装有限公司	销售产品	市场价	186,754.47	0.14	112,205.96	0.09

3、关联担保情况

(1) 明细情况 万元)

(单位:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶文进、董晓萍	本公司	235.00	2019.6.20	2022.6.19	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江磐安富华包装有限公司	385,002.09	19,250.10	485,659.56	24,282.98

(2) 应付关联方款项

无

八、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

九、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		-441,957.56
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	192,627.00	263,400.99
计入当期损益的政府补助(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)	1,020,200.00	664,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益		

浙江中盛新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,509.70	-48,027.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目		136,771.62
非经常性损益总额	1,187,317.30	574,687.49
减：非经常性损益的所得税影响数	178,097.60	86,203.12
非经常性损益净额	1,009,219.70	488,484.37
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,009,219.70	488,484.37

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	1.05%	5.71%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.46%	4.96%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	0.09

浙江中盛新材料股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

浙江中盛新材料股份有限公司

二〇二〇年四月九日

浙江中盛新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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：

公司董事会办公室。