



新力新材

NEEQ：836231

浙江新力新材料股份有限公司

Zhejiang Xinli New Material Co.Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记



2020年1月开始受疫情影响，新力新材生产按下“暂停键”并为社会捐款款物共计15万元；2月23日，新力新材恢复生产后，为保证返岗员工身体健康，特成立车队，奔赴全国各地，免费接回20多名返岗员工，员工回厂率达100%。



陈万早先生坚持实业兴邦的发展思路和以人为本的核心理念，视员工为合作伙伴，带领公司在追求生产高质量产品和经济效益的同时，积极履行社会责任。在2020年3月，董事长陈万早先生被评为2019年浙江省劳模。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人陈万早、主管会计工作负责人黄新伟及会计机构负责人（会计主管人员）朱寿权保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司（详细说明原因）

现因公司所处行业竞争激烈，且行业上下游渠道较窄，竞争对手及客户利用自身无需批露相关信息的优势，在参与竞价过程中使我公司处于劣势，为保证公司市场活动的正常、有序、持续进行，避免同行业竞争对手获取公司的相关商业秘密，对公司生产经营与盈利情况产生不必要的影响，保护公司核心客户及供销链信息免于被竞争对手不当利用，不便于在 2020 年半年报中披露前五大客户、前五大供应商具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	<p>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。</p>

2、原材料价格波动风险	<p>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。</p>
3、经营受下游行业波动影响风险	<p>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。</p>
4、单一客户依赖风险	<p>公司 2019 年、2020 年 1-6 月对第一大客户的销售额占营业收入的比重分别为 51.28%、53.81%。该客户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。若该客户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。</p>
5、技术人员流失风险	<p>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专业技术专长的人员，并通过持续不断的研发活动掌握了一系列独特的技术配方，这些核心技术人员及技术配方是公司持续发展的重要资源和基础。随着改性塑料行业的快速发展，同行业企业对技术人员的需求不断增大，必将会引起激烈的人才竞争和流动，公司未来可能面临核心技术人员流失及核心技术失密的风险。</p>
6、市场竞争风险	<p>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。</p>
7、应收账款发生坏账风险	<p>公司 2019 年末、2020 年 6 月末，应收账款净额分别为 113,750,980.63 元、146,909,967.97 元，应收账款净额增加系由于疫情影响，营业收入递增上升，2020 年第一季度营业收入 43,155,813.23 元，第二季度营业收入 129,338,915.24 元，第二季度营业收入占半年度的 74.98%，第二季度应收账款尚在账期</p>

	内，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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、新力新材、本公司	指	浙江新力新材料股份有限公司
有限公司、新力有限	指	温州新力机械塑料有限公司
股东会	指	温州新力机械塑料有限公司股东会
股东大会	指	浙江新力新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江新力新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江新力新材料股份有限公司监事会
三会	指	浙江新力新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	浙江新力新材料股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	浙江新力新材料股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年、上年度、上期、上年同期	指	上年、上年度指2019年1月1日至2019年12月31日；上期、上年同期指2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末、本期末、期末	指	2020年6月30日
期初	指	2020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

二、 联系方式

董事会秘书	陈培
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	瑞安市飞云街道飞云新区 F 地块(浦口村)
电话	0577-65507508
传真	0577-65507105
电子邮箱	cp@xinlip.com
公司网址	www.xinlip.com
办公地址	瑞安市飞云街道飞云新区 F 地块(浦口村)
邮政编码	325200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-其他塑料制品制造（C2929）
主要产品与服务项目	改性塑料粒子的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（陈万早、陈锡伟、张丽华），一致行动人为（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	浙江省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（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	172,494,728.47	173,730,376.20	-0.71%
毛利率%	20.73%	15.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,461,724.82	9,673,029.20	49.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,571,508.69	7,840,512.68	85.85%
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）	8.08%	5.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.14%	4.74%	-
基本每股收益	0.23	0.16	43.75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	453,657,228.54	399,949,847.78	13.43%
负债总计	267,448,238.23	228,202,582.29	17.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,208,990.31	171,747,265.49	8.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	2.76	8.42%
资产负债率%（母公司）	58.95%	57.06%	-
资产负债率%（合并）	58.95%	57.06%	-
流动比率	1.27	1.27	-
利息保障倍数	8.76	10.38	-

(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	-8,312,872.45	-5,160,237.20	-61.09%
应收账款周转率	1.29	1.47	-
存货周转率	2.40	3.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.43%	2.45%	-
营业收入增长率%	-0.71%	5.93%	-
净利润增长率%	49.51%	72.46%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,002.67
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）	74,845.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,000.00
非经常性损益合计	-129,157.50
减：所得税影响数	-19,373.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-109,783.87

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1） 重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》(财会(2017)22号)，要求境内上市企业自2020年1月1日起施行修订后的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”)，新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

根据新收入准则的相关规定，公司不对比较财务报表进行追溯调整，本公司自2020年1月1日起按新的收入准则要求进行财务报表披露。

（2） 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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、“两化”融合贯标体系。

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。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 172,494,728.47 元，较去年同期下降 0.71%；实现净利润 14,461,724.82 元，较去年同期上升 49.51%，截止 2020 年 6 月 30 日，公司总资产 453,657,228.54 元，较去年同期上升 13.43%，净资产 186,208,990.31 元，较去年同期上升 8.43%。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，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，公司申请发明专利十余项，在技术创新方面持续加大投入，取得了可喜成果。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。2020 年下半年公司将继续努力，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。

（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。

2020年，受新冠病毒在国际上大流行、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，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出现一定的困难。因公司前期研发的新产品陆续投入产业化生产，公司产品可满足下游不同行业对低、中、高端改性塑料原材料的各类需求，故公司受到上述影响较小，体现出较强的市场竞争力。

（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		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	68,803,232.93	15.17%	36,322,030.34	9.08%	89.43%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	146,909,967.97	32.23%	113,750,980.63	28.44%	29.15%
应收款项融资	24,845,779.65	5.48%	61,708,866.12	15.43%	-59.74%
存货	63,101,992.93	13.91%	50,853,065.34	12.71%	24.09%
固定资产	36,661,886.67	8.08%	37,848,734.27	9.46%	-3.14%
在建工程	54,931,398.32	12.11%	46,814,693.95	11.71%	17.34%
短期借款	93,897,357.44	20.70%	61,558,877.44	15.39%	52.53%
长期借款	14,616,653.33	3.22%	14,616,653.33	3.65%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 68,803,232.93 元，期初金额 36,322,030.34 元，同比增加 89.43%，主要的原因是应收票据贴现导致银行存款增加所致。

2、应收账款期末余额 146,909,967.97 元，期初金额 113,750,980.63 元，同比增加 29.15%，主要系第二季度销售较多，在规定账期内应收账款尚未到期所致。

3、应收款项融资期末余额 24,845,779.65 元，期初余额 61,708,866.12 元，同比减少 59.74%，主要原因是票据贴现及到期收款所致。

4、存货期末余额 63,101,992.93 元，期初余额 50,853,065.34 元，同比增加 24.09%，主要原因是 2020 年第二季度销售量大幅上升，为了正常的销售，公司加大了存货的备货量。

5、在建工程期末余额 54,931,398.32 元，期初余额 46,814,693.95 元，同比增加 17.34%，主要原因是 2020 年丁山二期新厂房进入项目还没完工，工程还需投入建设资金。

6、短期借款期末余额 93,897,357.44 元，期初余额 61,558,877.44 元，同比增加 52.53%，主要系经营性生产需要所致，2020 年第二季度销售额上升，在合理账期内应收账款尚未到期收回，正常的生产经营活动需要流动资金，通过向银行借款方式筹集资金，造成本期贷款有所上升。

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	172,494,728.47	-	173,730,376.20	-	-0.71%
营业成本	136,732,979.12	79.27%	147,129,718.71	84.69%	-7.07%
毛利率	20.73%	-	15.31%	-	-
销售费用	2,335,033.48	1.35%	2,530,850.47	1.46%	-7.74%
管理费用	6,486,308.31	3.76%	5,693,916.18	3.28%	13.92%
研发费用	7,516,748.76	4.36%	6,947,715.43	4.00%	8.19%
财务费用	2,014,180.31	1.17%	1,037,655.81	0.60%	94.11%
信用减值损失	-805,428.52	0.47%	471,510.82	0.27%	270.82%
资产减值损失					
其他收益	862,094.21	0.50%			-
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	17,142,951.41	9.94%	10,454,016.91	6.02%	63.98%
营业外收入	74,845.17	0.04%	2,485,431.12	1.43%	-96.99%
营业外支出	204,002.67	0.12%	42,075.76	0.02%	384.85%
净利润	14,461,724.82	8.38%	9,673,029.20	5.57%	49.51%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 172,494,728.47 元，较上期减小 1,235,647.73 元，降幅 0.71%，主要是因为受疫情影响原材料价格降低，公司合理降低产成品销售价格，导致营业收入与上年同期相比下降。

2、本期营业成本 136,732,979.12 元，较上期减小 10,396,739.59 元，降幅 7.07%，得益于 2020 年上半年原材料采购价格下降，使得公司主营业务成本下降。

3、本期毛利率 20.73%，较上期提高了 5.42 个百分点，由于公司采用订单销售产品，产成品销售价格下降速度慢于原材料价格下降速度，同时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、本期销售费用 2,335,033.48 元，较上期减小 195,816.99 元，降幅 7.74%，主要原因是疫情影响及高速通行费免费，相关费用有所减少导致。

5、本期管理费用 6,486,308.31 元，较上期增加 792,392.13 元，增幅 13.92%，主要原因是本期职工薪酬增加了 944,210.47 元，人员增加以及员工平均薪酬上涨造成应付职工薪酬上升。

6、本期财务费用 2,014,180.31 元，较上期增加 976,524.50 元，增幅 94.11%，主要系银行贷款及应收票据贴现增加所致，由于公司厂房工程建设及增加公司存货的备货量需要资金，公司自有流动资金不足，通过向银行借款方式筹集资金，造成而造成本期财务费用增加。

7、本期信用减值损失 805,428.52 元，较上期损失增加 1,276,939.34 元，主要系公司应收账款增加导致本期增加计提坏账准备。

8、本期营业利润 17,142,951.41 元，较上期增加 6,688,934.50 元，增长 63.98%，主要原因是公司销售量较上年同期增加 19.14%，同时毛利率增加导致。

9、本期营业外收入 74,845.17 元，较上期减少 2,410,585.95 元，主要是本期收到政府奖励款减小所致。

10、本期营业外支出 204,002.67 元，较上期增加 161,926.91 元，主要是本期新增抗疫专项捐赠支出 150,000.00 元。

11、本期净利润 14,461,724.82 元，较上期增加 4,788,695.62 元，增幅 49.51%，主要原因是本期销售量比上年同期增加了 19.14%，同时公司毛利率增加导致。

(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	170,451,662.10	173,706,257.51	-1.87%
其他业务收入	2,043,066.37	24,118.69	-
主营业务成本	134,623,441.97	147,128,447.16	-8.50%
其他业务成本	2,109,537.15	1,271.55	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
PA 阻燃增强系列	163,736,693.32	129,806,653.21	20.72%	-1.85%	-8.68%	40.14%
PA 矿物填充系列	4,465,833.55	3,217,753.05	27.95%	-0.67%	-0.96%	0.76%
PA 增强系列	767,032.48	623,814.55	18.67%	2.27%	0.85%	6.54%
PC 阻燃系列	774,020.98	489,345.77	36.78%	2.88%	1.43%	2.52%
ABS 阻燃系列	5,820.92	5,171.22	11.16%	-9.42%	-10.19%	7.33%
PA66 增韧系列	702,260.85	480,704.17	31.55%	-20.46%	-22.64%	6.52%

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。2020 年上半年 PA 阻燃增强系列产品实现收入 163,736,693.32 元，占当期收入比例 94.92%，对比上年同期产品收入占比为 92.85%，占比上升 2.07%。

因疫情影响原材料价格下降，由于公司采用订单销售产品，产成品销售价格下降速度慢于原材料价格下降速度，同时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，增加公司利润。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。

9、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	-8,312,872.45	-5,160,237.20	-61.09%
投资活动产生的现金流量净额	-9,526,766.53	-18,828,753.09	49.40%
筹资活动产生的现金流量净额	30,146,316.51	15,467,181.09	94.91%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额-8,312,872.45元，上期经营活动产生的现金流量金额-5,160,237.20元，降幅61.09%。本期经营活动产生的现金流量净额较上期下降，主要原因是本期第二季度应收账款增加较多，还在正常账期内占用部分资金。

2、投资活动产生的现金流量净额-9,526,766.53元，上期投资活动产生的现金流量净额-18,828,753.09元，增幅49.40%。主要原因系本期用于丁山二期的厂房建设比同期有所减小导致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额30,146,316.51元，上期筹资活动产生的现金流量净额15,467,181.09元，增幅94.91%，主要原因是本期增加银行贷款。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三）合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

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。

2020年上年度，公司向瑞安市慈善总会捐助善款共计200,000.00元，其中抗击疫情捐款150,000.00元，向个人定向捐款50,000.00元。

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、评价持续经营能力

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。

十三、公司面临的风险和应对措施

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 2019 年、2018 年、2017 年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 51.39%、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。

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专业技术的人员，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 2019 年末、2020 年 6 月末，应收账款净额分别为 113,750,980.63 元、146,909,967.97 元，应收账款净额增加系由于受疫情影响，营业收入递增上升，2020 年第一季度营业收入 43,155,813.23 元，第二季度营业收入 129,338,915.24 元，第二季度营业收入占半年度的 74.98%，第二季度应收账款尚在账期内，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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	390,000,000.00	49,085,700.00

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 2020 年 6 月 30 日，本公司在该银行的借款余额为 700.00 万元。

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 2020 年 6 月 30 日止，本公司在该行的借款余额为 2480.00 万元。

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 1228.57 万元的流动资金贷款授信提供连带责任保证。

注*4：陈锡伟、陈万早为本公司向工商银行瑞安支行申请 500.00 万元的流动资金贷款授信提供连带责任保证。

(二) 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	2015/10/8		挂牌	同业竞争承诺	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》	正在履行中
其他股东	2015/10/8		挂牌	资金占用承诺	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》	正在履行中
董监高	2015/10/8		挂牌	其他承诺（重要声明和承诺）	公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺	正在履行中
公司	2020/5/3		其他	其他承诺（董秘证书取得承诺）	公司做出关于董秘证书取得的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

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、2020年5月3日，公司向全国股转公司申请进入创新层，并承诺在自2020年首期董事会秘书资格考试举行之日起的3个月内董事会秘书取得任职资格。报告期内，公司严格遵守了上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
货币资金	流动资产	冻结	43,769,168.27	9.65%	银行承兑汇票保证金
银行承兑汇票	流动资产	质押	14,624,122.49	3.22%	质押借款
厂房（瑞（房）字第 00327228 号）	固定资产	抵押	18,439,631.64	4.06%	抵押借款
土地使用权（瑞国用（2010）第 2011-0010 号）	无形资产	抵押	9,262,975.51	2.04%	抵押借款
丁山二期在建厂房	在建工程	抵押	54,931,398.32	12.11%	抵押借款
丁山二期土地	无形资产	抵押	31,652,975.49	6.98%	抵押借款
总计	-	-	172,680,271.72	38.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	36,789,800	59.08%	0	36,789,800	59.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,583,334	47.51%	0	29,583,334	47.51%	
	董事、监事、高管	8,845,228	14.21%	0	8,845,228	14.21%	
	核心员工	4,404,443	7.07%	-1,000	4,403,443	7.07%	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,476,631	40.92%	0	25,476,631	40.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,750,000	30.11%	0	18,750,000	30.11%	
	董事、监事、高管	25,476,631	40.92%	0	25,476,631	40.92%	
	核心员工	4,671,281	7.50%	0	4,671,281	7.50%	
总股本		62,266,431	-	0	62,266,431	-	
普通股股东人数							71

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	陈万早	25,000,000	0	25,000,000	40.15%	18,750,000	6,250,000	0
2	陈锡伟	20,000,000	0	20,000,000	32.12%	0	20,000,000	0
3	陈小勇	6,574,395	0	6,574,395	10.56%	4,671,281	1,903,114	0
4	张丽华	3,333,334	0	3,333,334	5.35%	0	3,333,334	0
5	陈培	2,235,275	0	2,235,275	3.59%	1,676,457	558,818	0
6	陈小清	726,644	0	726,644	1.17%	0	726,644	0
7	蔡和平	449,827	0	449,827	0.72%	0	449,827	0
8	陈丽调	380,419	0	380,419	0.61%	0	380,419	0
9	张存良	347,021	-3,400	343,621	0.55%	0	343,621	0
10	肖唯舟	241,612	0	241,612	0.39%	0	241,612	0
合计		59,288,527	-	59,285,127	95.21%	25,097,738	34,187,389	0

普通股前十名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。蔡和平、陈丽调、张存良、肖唯舟均为外部投资者。

二、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈万早	董事、董事长	男	1977年5月	2018年8月20日	2020年8月19日
陈小勇	董事、总经理	男	1979年12月	2018年8月20日	2020年8月19日
陈培	董事、董事会秘书、副总经理	男	1987年2月	2018年8月20日	2020年8月19日
陈小鹏	董事	男	1989年4月	2018年8月20日	2020年8月19日
陈瑞娜	董事，财务总监	女	1978年9月	2018年8月20日	2020年8月19日
叶耀挺	监事主席	男	1980年10月	2018年8月20日	2020年8月19日
冯欢欢	监事	男	1983年3月	2018年8月20日	2020年8月19日
黄新伟	职工监事	男	1986年9月	2018年8月20日	2020年8月19日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长陈万早与董事总经理陈小勇系兄弟关系，与董事陈瑞娜系表兄妹关系，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	期末被授予的限制性股票数量
陈万早	董事长	25,000,000	0	25,000,000	40.15%	0	0
陈小勇	董事、总经理	6,574,395	0	6,574,395	10.56%	0	0
陈培	董事、副总经理、董事会秘书	2,235,275	0	2,235,275	3.59%	0	0
陈小鹏	董事	131,567	0	131,567	0.21%	0	0
陈瑞娜	董事、财务总监	173,010	0	173,010	0.28%	0	0
叶耀挺	监事会主席	207,612	0	207,612	0.33%	0	0
冯欢欢	监事	-	0	-	-	0	0
黄新伟	职工监事	-	0	-	-	0	0
合计	-	34,321,859	-	34,321,859	55.12%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 股权激励情况**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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	1	-	23
生产人员	93	20	-	113
销售人员	24	1	-	25
技术人员	38	22	-	60
财务人员	5	0	-	5
行政人员	14	-	1	13
员工总计	196	44	1	239

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	4
硕士	2	4
本科	22	27
专科	39	47
专科以下	131	157
员工总计	196	239

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

公司董事会于2020年8月11日收到财务负责人陈瑞娜女士递交的辞职报告，自自董事会选举产生新任财务负责人之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份173,010股，占公司股本的0.28%，不是失信联合惩戒对象，辞职后继续担任董事职务。

公司董事会于2020年8月12日第四届董事会第十次会议审议并通过提名朱寿权先生为公司财务负责人，任职期限3年，并自2020年8月12日生效。上述任命人员持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象。

新任高级管理人员履历：

朱寿权，男，中国国籍，无境外永久居留权。1978年3月出生，本科学历，中级会计师，税务师。2000年11月至2004年5月，就职于温州安阳资产评估事务所（普通合伙），担任评估员。2004年6月至2017年2月，就职于瑞安安阳联合会计师事务所，担任验资部主任。2017年10月至2019年7月，

就职于温州中源立德会计师事务所有限责任公司，担任会计师。2019年8月至今就职于浙江新力新材料股份有限公司，担任财务经理。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	68,803,232.93	36,322,030.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	146,909,967.97	113,750,980.63
应收款项融资	五、3	24,845,779.65	61,708,866.12
预付款项	五、4	9,455,228.00	2,467,011.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,293,469.97	2,840,597.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	63,101,992.93	50,853,065.34
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	五、7	2,334,180.51	3,938,695.90
流动资产合计		318,743,851.96	271,881,247.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五、8	36,661,886.67	37,848,734.27
在建工程	五、9	54,931,398.32	46,814,693.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	41,203,540.62	41,560,335.57

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	575,405.97	454,591.70
其他非流动资产	五、12	1,541,145.00	1,390,245.00
非流动资产合计		134,913,376.58	128,068,600.49
资产总计		453,657,228.54	399,949,847.78
流动负债：			
短期借款	五、13	93,897,357.44	61,558,877.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	102,135,971.75	94,072,484.01
应付账款	五、15	47,259,371.08	51,718,601.39
预收款项	五、16	1,268,032.74	1,182,171.13
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	五、17	2,084,777.70	3,467,770.49
应交税费	五、18	3,729,873.79	1,404,484.49
其他应付款	五、19	116,200.40	181,540.01
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		250,491,584.90	213,585,928.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	14,616,653.33	14,616,653.33
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	五、21	2,340,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,956,653.33	14,616,653.33
负债合计		267,448,238.23	228,202,582.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	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、23	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、24	9,648,678.08	9,648,678.08
一般风险准备			
未分配利润	五、25	74,992,779.54	60,531,054.72
归属于母公司所有者权益合计		186,208,990.31	171,747,265.49
少数股东权益			
所有者权益合计		186,208,990.31	171,747,265.49
负债和所有者权益总计		453,657,228.54	399,949,847.78

法定代表人：陈万早

主管会计工作负责人：黄新伟

会计机构负责人：朱寿权

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		172,494,728.47	173,730,376.20
其中：营业收入	五、26	172,494,728.47	173,730,376.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,408,442.75	163,747,870.11
其中：营业成本	五、26	136,732,979.12	147,129,718.71
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	五、27	323,192.77	408,013.51
销售费用	五、28	2,335,033.48	2,530,850.47
管理费用	五、29	6,486,308.31	5,693,916.18
研发费用	五、30	7,516,748.76	6,947,715.43
财务费用	五、31	2,014,180.31	1,037,655.81
其中：利息费用		2,192,163.49	1,241,052.71
利息收入		64,170.15	256,677.92
加：其他收益	五、32	862,094.21	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-805,428.52	471,510.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,142,951.41	10,454,016.91
加：营业外收入	五、34	74,845.17	2,485,431.12
减：营业外支出	五、35	204,002.67	42,075.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,013,793.91	12,897,372.27
减：所得税费用	五、36	2,552,069.09	3,224,343.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,461,724.82	9,673,029.20
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		14,461,724.82	9,673,029.20
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		14,461,724.82	9,673,029.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
（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）		0.23	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：陈万早

主管会计工作负责人：黄新伟

会计机构负责人：朱寿权

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		185,608,793.05	206,891,176.70
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	11,102,771.93	17,004,392.01
经营活动现金流入小计		196,711,564.98	223,895,568.71
购买商品、接受劳务支付的现金		177,692,789.74	202,272,681.48
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		9,838,073.77	9,115,986.84
支付的各项税费		3,110,980.82	5,704,523.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	14,382,593.10	11,962,613.69
经营活动现金流出小计		205,024,437.43	229,055,805.91
经营活动产生的现金流量净额		-8,312,872.45	-5,160,237.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
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	五、37(3)	12,031,561.64	10,029,589.04
投资活动现金流入小计		12,035,561.64	10,029,589.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,562,328.17	18,858,342.13
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、37(4)	12,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		21,562,328.17	28,858,342.13
投资活动产生的现金流量净额		-9,526,766.53	-18,828,753.09
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		107,678,480.00	56,461,520.00
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		107,678,480.00	56,461,520.00
偿还债务支付的现金		75,340,000.00	27,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,192,163.49	13,694,338.91
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		77,532,163.49	40,994,338.91
筹资活动产生的现金流量净额		30,146,316.51	15,467,181.09
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		12,306,677.53	-8,521,809.20
加：期初现金及现金等价物余额		12,727,387.13	15,240,229.10
六、期末现金及现金等价物余额		25,034,064.66	6,718,419.90

法定代表人：陈万早

主管会计工作负责人：黄新伟

会计机构负责人：朱寿权

三、财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（四）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

浙江新力新材料股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

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

新力有限是由自然人陈万早、陈良光、张洪勋于 2002 年 2 月 8 日共同出资设立的有限责任公司，并于 2002 年 2 月 8 日取得了瑞安市工商行政管理局核发的注册号为 3303811007854 的企业法人营业执照。新力有限设立法定代表人为陈万早，注册资本为 300.00 万元，实收资本为 300.00 万元，由自然人陈万早、陈良光、张洪勋以货币资金和实物资产认缴。新力有限设立实物出资业经瑞安安阳资产评估事务所评估，并于 2002 年 2 月 5 日出具了瑞安阳资评（2002）11 号《资产评估报告》；实收资本业经温州浙南会计师事务所有限公司审验，并于 2002 年 2 月 5 日出具了温浙南会（2002）537 号《验资报告》。新力有限设立出资及股权结构如下：

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

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

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

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

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	陈万早	1,000.00	50.00
2	陈锡伟	800.00	40.00
3	张丽华	200.00	10.00
合计		2,000.00	100.00

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

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

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

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

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

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日至长期。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月12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. 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。

6. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出

金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，

计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信

用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：应收客户款

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1：应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对应收银行承兑汇票不计提坏账准备。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购

买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（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）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，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，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

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. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产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，减记金额计入当期损益。

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。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 1000 万元且占应收款项余额 10% 以上的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客

观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B. 可供出售金融资产减值测试

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。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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7. 公允价值计量

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。

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。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。

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

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。

(1) 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：

- 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。

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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（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

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

执行新收入准则导致的会计政策变更，财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

(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。

(3) 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	13%
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	15%

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 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。

根据瑞安市人民政府发布的瑞政发〔2018〕145 号文件《关于进一步减轻企业负担促进企业健康发展的若干意见》中的有关规定，为进一步加大城镇土地使用税差别化的减免力度，自 2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日，提高 A 类、B 类企业的城镇土地使用税差别化减免幅度，A 类企业减免幅度为 100%、B 类企业减免幅度为 80%，公司被认定为 A 类企业，减免幅度为 100%。

2019年12月4日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》（国科火字{2020}32号），本公司通过高新技术企业备案，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201933006074，有效期三年），按照《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司自2019年起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率的优惠政策。

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	5,684.56	12,446.25
银行存款	25,028,380.10	12,714,940.88
其他货币资金	43,769,168.27	23,594,643.21
合计	68,803,232.93	36,322,030.34

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. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,461,961,86.87	112,866,313.83
1-2年	1,761,331.84	1,848,978.32
2-3年	688,705.40	585,652.59
3年以上	1,637,692.09	1,248,827.00
小计	150,283,916.15	116,549,771.74
减：坏账准备	3,373,948.18	2,798,791.11
合计	146,909,967.97	113,750,980.63

（3）按坏账计提方法分类披露

① 2020年6月30日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.13	200,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	150,083,916.15	99.87	3,173,948.18	2.11	146,909,967.97
其中：组合1	150,083,916.15	99.87	3,173,948.18	2.11	146,909,967.97
合计	150,283,916.15	100.00	3,373,948.18	2.25	146,909,967.97

②2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.17	200,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	116,349,771.74	99.83	2,598,791.11	2.23	113,750,980.63
其中：组合1	116,349,771.74	99.83	2,598,791.11	2.23	113,750,980.63
合计	116,549,771.74	100.00	2,798,791.11	2.40	113,750,980.63

坏账计提的具体说明：

① 2020年6月30日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2020年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宝塔盛华商贸集团有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回

② 2020年6月30日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,619,186.87	54,145.70	0.37
1-2年	1,761,331.84	581,414.89	33.01
2-3年	688,705.40	613,382.49	89.06
3年以上	1,437,692.09	1,437,692.09	100.00
合计	150,083,916.15	3,173,948.18	2.11

(3) 本期坏账准备变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,798,791.11	615,557.07	-		3,373,948.18
合计	2,798,791.11	615,557.07	-		3,373,948.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
客户一	60,369,973.28	40.17
客户二	684,8701.96	4.56
客户三	3,587,888.84	2.39
客户四	3,551,079.00	2.36
客户五	3,493,251.22	2.32
合计	77,850,894.30	51.80

3. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,845,79.65	61,708,866.12
合计	24,845,779.65	61,708,866.12

(2) 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	24,845,779.65	100.00	-	-	24,845,779.65
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	24,845,779.65	100.00	-	-	24,845,779.65
合计	24,845,779.65	100.00	-	-	24,845,779.65

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	25,198,261.91	-
合计	25,198,261.91	-

(4) 应收款项融资质押情况详见本附注五、43 所有权或使用权受到限制的资产。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,153,590.00	96.81	2,459,224.08	99.68

1至2年	295,350.00	3.12	7,787.60	0.32
2至3年	6,288.00	0.07	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	9,455,228.00	100.00	2,467,011.68	100.00

预付款项本期末余额较期初余额增加 6,988,216.32 元，主要系本期末预付购买原材料及预支工程款等款项。

(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 (%)
浙江华洋建设有限公司	3,907,834.58	41.33
杭州聚合顺新材料股份有限公司	1,140,456.03	12.06
上海精诚工控电子科技有限公司	831,000.00	8.79
浙江新和成特种材料有限公司	500,000.00	5.29
浙江华建尼龙有限公司	427,372.74	4.52
合计	6,806,663.35	71.99

5. 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	3,293,469.97	2,840,597.28
合计	3,293,469.97	2,840,597.28

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按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,521,161.59	838,017.45
1-2年		2,234,400.00
2-3年	2,234,400.00-	-
3年以上	-	-
小计	3,755,561.59	3,072,417.45
减：坏账准备	462,091.62	231,820.17

合计	3,293,469.97	2,840,597.28
----	--------------	--------------

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	2,234,400.00	2,234,400.00
往来款及其他	1,521,161.59	838,017.45
小 计	3,755,561.59	3,072,417.45
减：坏账准备	462,091.62	231,820.17
合 计	3,293,469.97	2,840,597.28

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,755,561.59	462,091.62	3,293,469.97
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	3,755,561.59	462,091.62	3,293,469.97

截至2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,755,561.59	12.30	462,091.62	3,293,469.97
其中：组合 1	3,755,561.59	12.30	462,091.62	3,293,469.97
合 计	3,755,561.59	12.30	462,091.62	3,293,469.97

A1. 2020年6月30日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,521,161.59	15,211.62	1.00
2-3年	2,234,400.00	446,880.00	20.00
合 计	3,755,561.59	462,091.62	12.30

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

④ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
瑞安市经开区管理委员会	履约保证金	2,234,400.00	2-3年	59.50	446,880.00
金延进	往来款	400,000.00	1年以内	12.44	4000.00
陈周武	往来款	208,000.00	1年以内	5.54	2,080.00
朱寿权	往来款	200,000.00	1年以内	5.33	2,000.00
王国桃	往来款	174,000.00	1年以内	4.63	1,740.00
合计	--	3,216,400.00	--	14.20	456,700.00

6. 存货

(1) 账面余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,201,051.35	-	44,201,051.35	15,417,005.27	-	15,417,005.27
在产品	1,507,671.29	-	1,507,671.29	705,923.83	-	705,923.83
库存商品	15,825,800.95	-	15,825,800.95	25,101,549.01	-	25,101,549.01
周转材料	1,567,469.34	-	1,567,469.34	1,587,923.52	-	1,587,923.52
发出商品				8,040,663.71	-	8,040,663.71
合计	63,101,992.93	-	63,101,992.93	50,853,065.34	-	50,853,065.34

(2) 期末存货未发生减值，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无用于抵押、担保或其他所有权受限的情况。

7. 其他流动资产

(1) 其他流动资产情况

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	837,498.25	2,442,013.64
预缴企业所得税	1,496,682.26	1,496,682.26
合计	2,334,180.51	3,938,695.90

(2) 其他流动资产期末余额较上期末余额减少1604515.39元，系待认证进项税减少影响所致。

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,661,886.67	37,848,734.27
固定资产清理	-	-
合计	36,661,886.67	37,848,734.27

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	29,849,846.41	9,379,826.03	3,001,808.76	66,065,573.15
2. 本期增加金额	-	1,396,032.10		413,986.65	1,810,018.75
(1) 购置	-	1,396,032.10		413,986.65	1,810,018.75
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-		158,500.00		158,500.00
(1) 处置或报废	-		158,500.00		158,500.00
4. 期末余额	23,834,091.95	31,245,878.51	9,221,326.03	3,415,795.41	67,717,091.90
二、累计折旧					
4. 期初余额	4,800,240.83	13,971,729.42	6,895,292.33	2,549,576.30	28,216,838.88
2. 本期增加金额	594,219.48	1,905,203.04	427,910.48	61,608.35	2,988,941.35
(1) 计提	594,219.48	1,905,203.04	427,910.48	61,608.35	2,988,941.35
(2) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-		150,575.00		150,575.00
(1) 处置或报废	-		150,575.00		150,575.00
4. 期末余额	5,394,460.31	15,876,932.46	7,172,627.81	2,611,184.65	31,055,205.23
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. 期末余额	18,439,631.64	15,368,946.05	2,048,698.22	804,610.76	36,661,886.67
2. 期初余额	19,033,851.12	15,878,116.99	2,484,533.70	452,232.46	37,848,734.27

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、43 所有权或使用权受到限制的资产。

9. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	54,931,398.32	46,814,693.95
工程物资	-	-
合计	54,931,398.32	46,814,693.95

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(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
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	13,664.00	46,814,693.95	8116704.37	-	-	54931398.32

(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	40.20	55	146,552.43	146,552.43	4.9875	自有资金及专用借款

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。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	46,282,681.80	211,749.98	46,494,431.78
2. 本期增加金额	-	167,049.33	167,049.33
(1) 购置	-	167,049.33	167,049.33
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	46,282,681.80	378,799.31	46,661,481.11
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,871,272.94	62,823.27	4,934,096.21
2. 本期增加金额	495457.86	28,386.42	523,844.28
(1) 计提	495457.86	28,386.42	523,844.28
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	5366730.80	91,209.69	5,457,940.49
三、减值准备			
1. 2018年12月31日	-	-	-
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. 期末余额	40,915,951.00	287,589.62	41,203,540.62
1. 期初余额	41,411,408.86	148,926.71	41,560,335.57

(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、43 所有权或使用权受到限制的资产。

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	3,836,039.80	57,5405.97	3,030,611.28	454,591.70

合计	3,836,039.80	575,405.97	3,030,611.28	454,591.70
----	--------------	------------	--------------	------------

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	1,541,145.00	1,390,245.00
合计	1,541,145.00	1,390,245.00

(2) 其他非流动资产期末余额较期初余额增加了 10.85%，主要系期末预付工程设备款增加所致。

13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	57,000,000.00	39,561,520.00
保证借款	36,800,000.00	21,900,000.00
应计利息	97,357.44	97,357.44
合计	93,897,357.44	61,558,877.44

(1) 期末抵押借款系：①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 4300 万元；②公司以浙（2018）瑞安市不动产权第 0015853 号工业用地使用权及在建工程作为抵押向农业银行瑞安市支行取得借款，期末抵押借款余额为 1400 万元。

(2) 期末保证借款系：①公司向工商银行银行取得借款，关联方瑞安市新塑尼龙有限公司以其房产及土地使用权提供抵押担保，同时由陈锡伟、陈万早提供担保，期末保证借款余额为 2980 万元；②公司向农业银行取得借款，关联方瑞安市杜邦工程塑料实业有限公司以工业厂房提供抵押担保，期末保证借款余额为 700.00 万元。

14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,135,971.75	94,072,484.01
合计	102,135,971.75	94,072,484.01

15. 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	45,117,760.11	48,533,018.86
应付工程设备款	509,350.50	1,606,552.86
其他	1,632,260.47	1,579,029.67

合计	47,259,371.08	51,718,601.39
----	---------------	---------------

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 预收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
货款	1,268,032.74	1,182,171.13
合计	1,268,032.74	1,182,171.13

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,467,770.49	10160433.29	11543426.08	2084777.70
二、离职后福利-设定提存计划	-			-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,467,770.49	10160433.29	11543426.08	2084777.70

(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	3,273,003.26	8332257.51	9,620,424.30	1,984,836.47
职工福利费	-	715,165.31	715,165.31	-
社会保险费	-	238,136.47	238,136.47	-
其中：医疗保险费	-	84,802.01	84,802.01	-
失业保险费	-	4,458.19	4,458.19	-
工伤保险费	-	10,167.28	10,167.28	-
养老保险费		9,8280.64	98,280.64	
门诊保险费		40,428.35	40,428.35	
住房公积金	4,826.00	87,4874.00	87,9700.00	
工会经费	189,941.23		90,000.00	99,941.23
合计	3,467,770.49	10,160,433.29	11,543,426.08	2,084,777.70

(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	-	98,280.64	98,280.64	-
失业保险	-	4,458.19	4,458.19	-
合计	-	102,738.83	102,738.83	-

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初余额减少了 39.88%，主要系期初包括公司年终奖金影响所致。

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2448,875.09	-
增值税	945,989.98	861,322.75
房产税	192,236.71	192,236.71
城市维护建设税	66,219.30	58,142.41
教育费附加	28,379.70	24,918.18
地方教育费附加	18,919.80	16,612.12
个人所得税	18,651.59	243,081.66
印花税	10,601.62	8,170.66
合计	3,729,873.79	1,404,484.49

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	116,200.40	181,540.01
合计	116,200.04	181,540.01

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) 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	116,200.40	181,540.01
合计	116,200.40	181,540.01

③ 其他应付款余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20. 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间（%）
抵押借款	14,585,894.00	14,585,894.00	4.9875
应计利息	30,759.33	30,759.33	-
小计	14,616,653.33	14,616,653.33	-
减：一年内到期的长期借款	-	-	-
合计	14,616,653.33	14,616,653.33	

期末抵押借款系公司以浙（2018）瑞安市不动产权第0015853号工业用地使用权及汀山二期在建工程为抵押向农业银行瑞安市支行取得借款，期末抵押借款余额为1,458.59万元。

21. 递延收益

项目	期末余额	期初余额
递延收益	2,340,000.00	-
合计	2,340,000.00	-

期末递延收益2340000.00元主要是研发项目专项补助金额。

22. 股本

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

23. 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

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,648,678.08		-	9,648,678.08
合计	9,648,678.08		-	9,648,678.08

25 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	60,531,054.72	51,736,341.17
期初未分配利润调整合计数		-295,305.71
调整后期初未分配利润	60,531,054.72	51,441,035.46
加：本期净利润	14,461,724.82	23,937,006.07
减：提取法定盈余公积		2,393,700.61

应付普通股股利		12,453,286.20
期末未分配利润	74,992,779.54	60,531,054.72

26. 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	170,451,662.10	134,623,441.97	173,706,257.51	147,128,447.16
其他业务	2,043,066.37	2,109,537.15	24,118.69	1,271.55
合计	172,494,728.47	136,732,979.12	173,730,376.20	147,129,718.71

(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	163,736,693.32	129,806,653.21	166,818,703.36	142,151,387.84
PA 矿物填充系列	4,465,833.55	3,217,753.05	4,495,894.83	3,248,915.53
PA 增强系列	767,032.48	623,814.55	749,996.62	618,554.32
PC 阻燃系列	774,020.98	489,345.77	752,368.90	482,450.18
ABS 阻燃系列	5,820.92	5,171.22	6,426.24	5,757.99
PA66 增韧系列	702,260.85	480,704.17	882,867.56	621,381.30
合计	170,451,662.10	134,623,441.97	173,706,257.51	147,128,447.16

(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 (%)
客户一	91,712,104.13	53.81
客户二	5,802,928.73	3.40
客户三	4,229,161.23	2.48
客户四	3,604,361.95	2.11
客户五	3,323,929.20	1.95
合计	10,867,2485.25	63.75

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,7369.49	217,328.27
教育费附加	71,729.77	93,140.68

地方教育费	47,819.85	62,093.80
房产税		-
土地使用税		-
印花税	36,273.66	35,450.76
水利基金		-
合计	323,192.77	408,013.51

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	131,4267.28	568,772.94
包装费		498,455.03
运输费	74,928.61	165,146.98
装卸费	106,870.15	135,036.87
车辆使用费	428,219.26	603,053.50
广告费	44,692.83	343,669.07
其他	364,235.35	216,716.08
合计	2,335,033.48	2,530,850.47

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,068,907.06	1,124,696.59
折旧费	538,776.41	448,680.94
中介服务费	539,576.89	1,114,522.21
车辆费	104,617.53	353,905.38
办公费	775,672.30	414,624.96
招待费	581,419.99	350,342.37
摊销费	523,844.28	493,300.14
税费	159,461.56	6,901.93
差旅费	80,547.88	148,056.75
职工教育经费	1,881.60	9,500.00
保险费	31,179.24	27,981.13
劳动保护费	5,832.83	1,992.00
职工福利费	715,165.31	535,338.65
住房公积金	81,755.00	83,421.00

社保	172,698.60	478,247.62
其他	104,971.83	102,404.51
合计	6,486,308.31	5,693,916.18

职工薪酬相比上年同期增同比增长 83.95%，主要原因管理人员增加以及工资上升所致。

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,914,053.01	1,405,857.07
原材料	3,815,164.39	4,867,161.53
电费	69,254.68	33,442.79
检测费	26,333.97	120,161.56
累计折旧	184,884.03	316,548.86
其他费用	507,058.68	204,543.62
委外研发费	1,000,000.00	-
合计	7,516,748.76	6,947,715.43

本期研发费用发生额较上期增加了 7.57%，主要系本期研发项目增加研发投入所致。

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,192,163.49	1,241,052.71
减：利息收入	242,153.33	256,677.92
银行手续费	64,170.15	53,281.02
合计	2,014,180.31	1,037,655.81

财务费用本期发生额较上期增长了 48.48%，主要系本期增加流动资金，贷款增加及应收票据贴现所致。

32. 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	862,094.21		与收益相关
合计	862,094.21		-

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计提的坏账损失	805,428.52	-471,510.82
合计	805,428.52	-471,510.82

34. 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	74,845.17	2,091,000.00	74,845.17
其他		394,431.12	
合计	74,845.17	2,485,431.12	74,845.17

(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
助企复工补助	59,575.17	与收益相关
就业见习补贴	15,270.00	与收益相关
合计	74,845.17	--

35. 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	200,000.00	42,000.00	200,000.00
其他	4,002.67	75.76	4,002.67
合计	20,4002.67	42,075.76	20,4002.67

36. 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	2,672,883.36	3,106,465.36
递延所得税费用	-120814.27	117,877.71
合计	2,552,069.09	3,224,343.07

(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	17,013,793.91

按法定/适用税率计算的所得税费用	2,552,069.09
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响数	-
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	2,552,069.09

37. 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	936,939.38	2,091,000.00
其他	10,165,832.55	14,913,392.01
合计	11,102,771.93	17,004,392.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	80,547.88	272,906.07
装卸费	106,870.15	135,036.87
研究开发费	5,312,934.45	6,947,715.43
中介机构费	538,776.41	1,142,084.90
广告宣传费	44,692.83	343,669.07
招待费	581,419.99	410,410.95
包装费		498,455.03
车辆费用	532,836.79	603,053.50
运输费	74,928.61	165,146.98
办公费	775,672.30	417,984.59
其他	6,333,913.69	1,026,150.30
合计	14,382,593.10	11,962,613.69

(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	12,000,000.00-	10,000,000.00
银行利息收入		29,589.04
理财产品收益	31,561.64-	-
合计	31,561.64	10,029,589.04

(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	12,000,000.00-	10,000,000.00
合计	12,000,000.00-	10,000,000.00

38. 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	14,461,724.82	9,673,029.20
加：资产减值准备	805428.52	-471,510.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,838,366.35	2,699,705.25
无形资产摊销	523,844.28	49,330,014.14
长期待摊费用摊销		48,976.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	4,002.67-	-
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）	2,192,163.49	1,037,655.81
投资损失（减：收益）		-
递延所得税资产减少（减：增加）	-120,814.27	117,877.71
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-12,248,927.59	9,900,016.45
经营性应收项目的减少（减：增加）	-3,736,989.88	-42,930,411.01
经营性应付项目的增加（减：减少）	-13,031,670.84	-34,565,590.41
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-8,312,872.45	-5,160,237.20
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	25,034,064.66	11,296.25
减：现金的期初余额	12,727,387.13	5,232.34

加：现金等价物的期末余额		6,707,123.65
减：现金等价物的期初余额		15,234,996.76
现金及现金等价物净增加额	12,306,680.53	-8,521,809.20

(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	25,034,064.66	6,718,419.90
其中：库存现金	5,684.56	11,296.25
可随时用于支付的银行存款	25,028,380.10	6,707,123.65
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	25,034,064.66	6,718,419.90

39. 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	43,769,168.27	银行承兑汇票保证金
应收款项融资 ^{*1}	14,624,122.49	银行承兑汇票质押
固定资产 ^{*2}	18,439,631.64	抵押借款
无形资产 ^{*3}	40,915,951.00	抵押借款
在建工程	54,931,398.32	抵押借款
合计	172,680,271.72	--

注*1：应收款项融资期末余额中 11,518,961.18 元用于向浙商银行温州瑞安支行开立银行承兑汇票提供质押，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司在浙商银行温州瑞安支行开立的银行承兑汇票余额为 15,206,910.33 元；期末余额中 3,105,161.31 元用于向招商银行瑞安支行开立银行承兑汇票提供质押，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司在招商银行瑞安支行开立的银行承兑汇票余额为 26,610,758.12 元。

注*2：固定资产期末余额中有账面原值为 23,834,091.95 元，账面价值为 18,439,631.64 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 2020 年 6 月 30 日，抵押借款余额为 2480 万元。

注*3：无形资产期末余额中有账面价值为 31652975.49 元的土地使用权用及在建厂房账面价值 54,931,398.32 元于本公司向农业银行瑞安市支行借款提供抵押，截止 2020 年 6 月 30 日，抵押借款余额为 1,600.00 万元。

40. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
就业见习补贴	15,270.00	营业外收入	15,270.00
助企复工补助	59,575.17	营业外收入	59,575.17

科技创新奖励	206,309.00	其他收益	206,309.00
社保费返还补助	15,5785.21	其他收益	15,5785.21
两化融合贯标体系奖励	500,00.00	其他收益	500,000.00
合计	93,36939.38		936,939.38

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、应收账款以及其他应收款等，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、应收账款及其他应收款，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	2020-2-25	2025-2-25	否
陈锡伟、陈万早、陈培 ^{*3}	60,000,000.00	2020-2-25	2021-2-26	否
陈锡伟、陈万早 ^{*4}	22,000,000.00	2020-2-25	2022-2-25	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2020年6月30日，本公司在该银行担保借款余额为700.00万元。

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2020年6月30日止，本公司在该行的借款余额为2,480.00万元。

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1,228.57万元的流动资金贷款提供连带责任保证。

注*4：陈锡伟、陈万早为本公司向工商银行瑞安支行申请500.00万元的流动资金贷款提供连带责任保证。

(2) 关联租赁情况表

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
陈培	仓库		125,000.00

(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）	72.91	47.61

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	陈培	125,000.00	125,000.00

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、其他重要事项

截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 非经常性损益

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-4,002.67	-
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）	74,845.17	-
		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,000	-
非经常性损益总额	-129,157.50	
减：非经常性损益的所得税影响数	-19,373.63	-
非经常性损益净额	-109,783.87	-

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	8.08	0.23	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.14	0.23	/

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：2020年8月12日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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