



特美股份

NEEQ:834565

浙江特美新材料股份有限公司

(Zhejiang Techmay New Materials Co., Ltd.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年2月份，公司被龙游县人民政府授予“制造业亩产税收贡献奖一等奖”。



2018年3月份，公司被浙江省中小企业协会授予“浙江省创新大奖企业”荣誉。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、特美、特美股份	指	浙江特美新材料股份有限公司
特美控股	指	龙游特美控股有限公司
小牛投资	指	龙游小牛投资管理合伙企业(有限合伙)
汇友投资	指	龙游汇友投资管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	浙江特美新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江特美新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江特美新材料股份有限公司监事会
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《合伙企业法》	指	《中华人民共和国合伙企业法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江特美新材料股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	北京德恒(杭州)律师事务所
报告期	指	2018年1-6月份
元、万元	指	人民币元、人民币万元
水松纸	指	又名接装纸、烟用接装纸,用于包裹在卷烟过滤嘴外面的,把滤棒粘接到烟条末端的纸
水松原纸	指	又称加工原纸,需要经过加工处理的纸
卷烟	指	用卷烟纸将烟丝卷制成条状的烟制品,又称纸烟、香烟、烟卷
油墨	指	用于印刷的重要材料,它通过印刷将图案、文字表现在承印物上
烫金	指	亦作“烫印”。一种印刷装饰工艺。将金属印版加热,施箔,在印刷品上压印出金色文字或图案
铝箔纸	指	用于卷烟包装内衬

声明与提示

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

公司负责人徐伟、主管会计工作负责人李燕及会计机构负责人（会计主管人员）李燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<p>（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。</p> <p>（二）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。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江特美新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Techmay New Materials Co., Ltd.
证券简称	特美股份
证券代码	834565
法定代表人	徐伟
办公地址	浙江省龙游县东华街道城南工业区开源路5号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	潘小美
是否通过董秘资格考试	是
电话	0570-7567510
传真	0570-7567510
电子邮箱	techmay@techmaypaper.com
公司网址	www.techmaypaper.com
联系地址及邮政编码	浙江省龙游县东华街道城南工业区开源路5号 324400
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	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	2004年2月18日
挂牌时间	2015年12月9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-C23 印刷和记录媒介复制业-C231 印刷-C2319 包装装潢及其他印刷
主要产品与服务项目	水松纸及其它纸制品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐伟
实际控制人及其一致行动人	徐伟、周建芳

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	913308007590507161	否
注册地址	浙江省龙游县东华街道城南工业区开源路5号	否
注册资本（元）	26,000,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心806室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月25日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司财务总监及董事会秘书》的议案，聘任李燕女士为公司财务总监兼董事会秘书，任期三年，自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

李燕，女，1982年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2005年3月至2010年4月，任杭州正天竹木实业有限公司会计、财务经理；2010年5月至2011年8月，任道明光学全资子公司财务经理；2011年8月至2017年5月，任浙江铝泰机械工业有限公司财务总监、党支部书记；2017年6月至2018年7月，任浙江特美新材料股份有限公司财务经理。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,013,954.92	45,346,216.15	-5.14%
毛利率	32.28%	32.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,209,186.35	5,035,973.81	3.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,564,803.27	4,414,175.21	3.41%
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）	10.09%	11.34%	-
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）	8.84%	9.94%	-
基本每股收益	0.20	0.24	-16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	93,359,693.12	85,283,476.11	9.47%
负债总计	39,131,097.97	36,261,050.06	7.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,228,595.15	49,022,426.05	10.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.89	10.62%
资产负债率（母公司）	41.03%	42.03%	-
资产负债率（合并）	41.91%	42.52%	-
流动比率	1.67	1.59	-
利息保障倍数	907.65	595.02	-

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	4,188,950.80	4,159,364.31	0.71%
应收账款周转率	4.11	5.55	-
存货周转率	2.64	3.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.47%	-5.78%	-

营业收入增长率	-5.14%	0.72%	-
净利润增长率	3.44%	23.49%	-

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	26,000,000	26,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事水松纸及其他纸制品的研发、生产、销售。公司所属细分行业为印刷包装行业，主导产品属于卷烟包装用纸，主要应用于烟草工业。

公司生产的水松纸用于包裹在卷烟过滤嘴外面，把滤棒粘接到烟条末端。公司以出口贸易为主，销售地区以阿联酋、菲律宾为主，主要客户有 MODERN TOBACCO CORPORATION FZE, BMJ INDUSTRIES FZ-LLC, MIGHTY CORPORATION 等国外烟厂。公司拥有水松纸的生产及加工所需的完整工艺系统，掌握了印刷工艺技术、烫金工艺技术和激光打孔技术等，形成了实用、高效、系统的采购、研发、生产、销售业务流程。公司利用在生产及加工方面的技术优势、产品质量的可靠性和稳定性优势、研发优势及服务优势，以客户需求为导向，为客户提供各种类型的水松纸及其他烟用包装辅料，满足用户需求并向客户提供优质产品，从而获得收入、利润和现金流。

公司销售模式包括直销模式和代理模式，其中主要采用直销模式，业务订单的获取一般通过国际烟草展会、国内卷烟其他包装材料厂商推荐、公司业务员自主挖掘、国外贸易公司代理及国外烟草行业代理人开发等方式。销售部门会根据客户订单的需求，会同生产、采购部门对订单进行评审，对通过一致同意的订单与客户签订销售合同并组织采购、生产。经过多年的发展，公司与多位客户确立长期合作关系，构筑了完善的销售网络，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效的运转。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告期披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年1-6月份，公司继续围绕预定的发展战略目标，深耕水松纸主业，开拓烟用包装辅料市场，加大技术研发力度，开发新产品新工艺，不断满足用户多样化需求，销售额保持平稳。

1、财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 4301.40 万元，同比减少 5.14%，基本保持稳定；净利润 520.92 万元，同比增长 3.44%；公司加权平均净资产收益率 10.09%，基本每股收益为 0.20 元；经营活动产生的现金流量净额为 418.90 万元，同比增长 0.71%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 9336.02 万元，同比增长 9.47%；净资产为 5422.91 万元，同比增长 10.62%。

2、经营管理情况

报告期内，公司坚持以“为员工和社会创造价值”为使命，不断改进和完善内部控制体系，坚持管理创新，提升经营管理水平，同时不断吸纳优秀人才，加强企业文化团队建设，组织多层次的业务技能文化培训，增强员工的凝聚力。

公司在阿联酋完成全资子公司（TECHMAY INTERNATIONAL FZE）的注册登记手续，注册资本为 300 万元迪拉姆，经营范围为纸制品贸易、纸类贸易、包装及包装材料贸易，目前已正式运营，为

阿联酋地区客户提供烟用包装辅料一站式采购服务。

三、 风险与价值

1、政策调整风险

公司主营水松纸的研发、生产与销售，产品主要应用于烟草行业。近年来，随着各国控烟力度的加强、控烟法规的出台，各地政府采取了一系列控烟行动：颁布禁烟法案，开征烟草“罪恶税”等，公司下游烟草行业可能因此面临一定的影响，并波及公司所在卷烟包装用纸行业。此外，我国实行烟草专卖制度，并形成了严格的生产配额和市场准入机制。如果未来烟草专卖制度发生变革，烟草行业可能发生较大变化，作为上游供应商，如不能迅速适应市场，可能会面临不利影响。

应对措施：公司将随时把握政策动向，调整自身的经营方式，加大新产品研发力度，拓宽业务经营范围，在政策发生不利影响时，能迅速适应市场，始终保持现有的市场份额。

2、下游行业波动导致的市场风险

公司主要从事水松纸的研发、生产及销售，受下游烟草行业的波动影响较大。近年来，随着人们对吸烟危害认识的加深，各国对烟草生产的控制逐年加强，卷烟产销量的增长空间将在未来较长时间内受到一定限制，进而影响到公司产品的销售量。因此，下游烟草行业的波动将直接影响公司产品水松纸的市场需求，从而使公司面临下游行业波动导致的市场风险。

应对措施：公司将随时把握市场需求，利用优质的产品、自身的服务优势，与上下游行业达成良好的合作关系，逐步改变原有的营运模式，延伸业务链，实现共赢局面。

3、技术研发风险

下游烟草高端品牌客户对卷烟包装用纸产品在设计、材料选择、生产工艺及外观等方面均提出较高的要求，企业为提高产品外观及功能性水平、保证产品质量，更好服务高端领域客户，需要不断加大研发投入，提高自身技术水平。行业内企业需要以满足市场需求为基础，持续地进行新产品、新工艺、新技术的研发，公司若不能准确地把握行业技术的发展趋势，不能及时将新技术运用于新产品，将面临着业务损失或客户流失，从而失去市场竞争力。

应对措施：公司将继续重视研发创新，加大研发投入力度，努力提升研发水平和创新能力，并密切调研市场需求，促使研发方向与市场需求相吻合，同时，改进激励机制，吸引和稳定研发人员，不断加强公司的研发能力，获取关键技术的突破。

4、客户集中度较高的风险

公司自成立以来，已与主要客户保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务具有较好的稳定性和持续性，但同时导致公司报告期内的客户集中度较大，报告期内公司前五大客户的销售收入占公司同期营业收入的 57.60%。因此，未来若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或者与客户发生业务摩擦，将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将在巩固现有市场的基础上，积极开拓国外其他客户群体，发展国内新客户，减少对现有大客户的依赖。

5、原材料价格波动的风险

公司产品主要原材料为水松原纸，报告期内，公司原材料占主营业务成本的比例较高。原纸处于造纸产业链的后端，其采购成本与纸价有较强关联关系。随着纸价的波动，产品成本亦会正向波动，一旦纸价上升较多则公司产品毛利率将会大幅下降，对公司的盈利能力将产生较大影响。

应对措施：公司将在确保产品性能的前提下，加大对技术的创新力度，改进工艺水平，提高产品合格率，降低物耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力；同时公司将加强采购环节的管理，加强市场价格信息的收集，不断降低采购成本。

6、经营业绩波动风险

报告期内，公司业务主要集中在阿联酋、菲律宾等地区，且公司外销收入主要以美元结算，成本均以人民币结算，因此公司的业务规模和利润水平容易受国际政治局势、人民币对美元汇率波动的影响。本期公司外销收入占公司同期营业收入的比重为 92.87%，未来，若国家宏观环境发生不利变动或美元贬值，将导致公司经营业绩波动的风险。

应对措施：公司将加强对外销客户应收账款的催收力度，同时通过技术研发和人才培养，不断提高公司的市场竞争力，使服务具有更高的附加值和毛利率，尽量降低汇率波动对公司出口产品价格竞争优势的削弱。同时，公司未来将尝试使用远期金融工具锁定美元与人民币汇率，在发生外汇业务时，按照事先约定的汇率进行结算，减少汇率波动带来的风险。

7、实际控制人不当及治理风险

公司实际控制人为徐伟、周建芳，二人系夫妻关系，通过直接及间接方式控制公司投票表决权，二人能够对公司股东大会决议产生决定性影响，对公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，能够对董事会决议产生实质性影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，配备了一批职业素养较好的管理人员，并从制度安排上做到尽量避免实际控制人不当使用控股地位的情形，但徐伟及周建芳若利用其控股地位对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，可能对公司的经营业绩造成负面影响。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投融资管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

四、 企业社会责任

自公司成立以来，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法并积极纳税，尽全力建设对社会负责的公众公司。为对公司全体股东和每一位员工负责，公司开展各项业务培训，使员工在积极工作的同时提高个人素质与能力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“目前本人及本人所控制的其他公司或企业未从事或参与与特美股份相同或相似的业务；本人及本人所控制的其他公司或企业与特美股份不存在同业竞争；本人及本人的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与特美股份相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与特美股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本人及本人的附属公司或附属企业如违反上述承诺，愿向特美股份承担相应的经济赔偿责任。”

公司实际控制人徐伟、周建芳出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“本人作为浙江特美新材料股份有限公司（以下简称“特美股份”或“公司”）实际控制人，目前未直接或间接从事与特美股份存在同业竞争的业务及活动。为避免与特美股份产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：“本人、本人近亲属及本人控股的其他公司或其他组织没有从事与特美股份相同或相似的业务；本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外从事与特美股份相同或相似的

业务；若特美股份今后从事新的业务领域，则本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与特美股份新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与特美股份今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织；本人承诺不以特美股份实际控制人地位谋求不正当利益，进而损害特美股份其他股东的权益。如因本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致特美股份的权益受到损害的，则本人承诺向特美股份承担相应的损害赔偿责任；本承诺函构成对本人具有法律效力的文件，如有违反愿承担相应的法律责任。”

公司全体董事、监事、高级管理人员及持有特美股份 5%以上股份的股东已向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，就减少和规范关联交易所采取的措施作出如下不可撤销的承诺和保证：“1、本承诺出具日后，本人/本股东将尽可能避免与特美股份之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人/本股东将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本人/本股东承诺不通过关联交易损害特美股份及其他股东的合法权益；4、本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	19,646,585.30	21.04%	应付票据及保函保证金
房产	抵押	6,842,912.30	7.33%	银行授信
土地使用权	抵押	446,755.27	0.48%	银行授信
总计	-	26,936,252.87	28.85%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,250,000	62.50%	0	16,250,000	62.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	12.50%	0	3,250,000	12.50%	
	董事、监事、高管	3,250,000	12.50%	0	3,250,000	12.50%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,750,000	37.50%	0	9,750,000	37.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	37.50%	0	9,750,000	37.50%	
	董事、监事、高管	9,750,000	37.50%	0	9,750,000	37.50%	
	核心员工						
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐伟	7,800,000	0	7,800,000	30.00%	5,850,000	1,950,000
2	周建芳	5,200,000	0	5,200,000	20.00%	3,900,000	1,300,000
3	龙游特美控股有限公司	7,800,000	0	7,800,000	30.00%	0	7,800,000
4	龙游汇友投资管理合伙企业(有限合伙)	3,705,000	0	3,705,000	14.25%	0	3,705,000
5	龙游小牛投资管理合伙企业(有限合伙)	1,495,000	0	1,495,000	5.75%	0	1,495,000
合计		26,000,000	0	26,000,000	100.00%	9,750,000	16,250,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

徐伟与周建芳为夫妻关系；

龙游特美控股有限公司为徐伟、周建芳实际控制的公司，存在关联关系；

龙游汇友投资管理合伙企业（有限合伙）为徐伟实际控制的公司，存在关联关系；

龙游小牛投资管理合伙企业（有限合伙）为周建芳实际控制的公司，存在关联关系。
除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

徐伟先生直接持有公司 780.00 万股份，享有 780.00 万股表决权；通过控制特美控股间接享有对公司 780.00 万股表决权，通过控制汇友投资，间接享有对公司 370.50 万股表决权，徐伟先生实际可支配股份公司表决权达到 74.25%，为公司的控股股东。

徐伟，男，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 11 月至 1994 年 11 月任浙江龙游亚伦股份有限公司职员；1994 年 12 月至 2004 年 1 月任龙游好的印务有限公司执行董事、经理；2004 年 2 月至 2015 年 7 月任特美有限执行董事、总经理；2015 年 8 月至今任公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

控股股东徐伟先生直接持有公司 780.00 万股股份，占公司股份总数的 30%；周建芳直接持有公司 520.00 万股股份，占公司股份总数的 20%；二人通过共同投资特美控股，间接持有公司 780.00 万股股份，占公司股份总数的 30%；同时，二人通过分别担任汇友投资、小牛投资的普通合伙人和执行事务合伙人而分别控制汇友投资和小牛投资。此外，自 2004 年 8 月有限公司设立以来，徐伟、周建芳夫妇一直合计持有公司 100% 的股份，在有限公司阶段，二人一直分别担任执行董事兼总经理和监事；股份公司设立以后，二人分别担任董事长和总经理，实际控制着公司的生产经营，是公司管理团队的核心，在公司发展过程中的历次重大决策中发挥了主导作用。徐伟、周建芳夫妇为公司共同实际控制人。

徐伟，男，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 11 月至 1994 年 11 月任浙江龙游亚伦股份有限公司职员；1994 年 12 月至 2004 年 1 月任龙游好的印务有限公司执行董事、经理；2004 年 2 月至 2015 年 7 月任特美有限执行董事、总经理；2015 年 8 月至今任公司董事长。

周建芳，女，1970 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 3 月至 2004 年 1 月任龙游满德有限公司仓库管理员；2004 年 2 月至 2015 年 7 月任特美有限监事；2015 年 8 月至今任公司董事、总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐伟	董事长	男	1971.10.28	大专	2015.8.8-2018.8.7	是
周建芳	董事、总经理	女	1970.4.23	大专	2015.8.8-2018.8.7	是
龚波	董事、副总经理	女	1971.8.3	大专	2015.8.8-2018.8.7	是
俞红卫	董事	男	1976.10.31	大专	2015.8.8-2018.8.7	是
华赟	董事	男	1976.6.28	大专	2015.8.8-2018.8.7	是
潘小美	财务总监,董事会秘书	女	1984.12.20	本科	2015.8.8-2018.8.7	是
朱仙萍	监事会主席	女	1988.6.8	中专	2018.4.12-2018.8.7	是
吴艳花	监事	女	1982.2.8	大专	2015.8.8-2018.8.7	是
胡益兵	职工代表监事	男	1982.5.18	大专	2015.8.8-2018.8.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除公司董事长徐伟先生与公司董事、总经理周建芳女士为夫妻关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
徐伟	董事长	7,800,000	0	7,800,000	30.00%	0
周建芳	董事、总经理	5,200,000	0	5,200,000	20.00%	0
合计	-	13,000,000	0	13,000,000	50.00%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林红芳	监事会主席	离任	无	个人原因辞职
朱仙萍	无	新任	监事会主席	公司战略规划

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

新任监事会主席：朱仙萍，女，1988年6月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2006年10月至2017年12月任龙游美阁环境建设有限公司职员；2018年1月至2018年4月任特美股份行政部主管；2018年4月至今任特美股份监事会主席、行政部主管。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	13
生产人员	50	53
销售人员	7	8
技术人员	17	17
财务人员	4	5
员工总计	93	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	9
专科	12	15
专科以下	75	72
员工总计	93	96

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内通过社会招聘等多渠道方式，吸引符合企业未来发展需要的高层次专业人才，不断补充所需岗位人才，同时也不断的进行了企业内部的优胜劣汰调整，增强了公司的技术团队和管理团队，使企业持久发展提供了坚实的人力资源基础。

公司对新员工进行统一的入职培训，再根据岗位不同分别进行岗前培训、岗中培训等，多层次、多渠道、多领域、多形式的培训方式，同时通过引进专业机构来进行专项专业培训。此外公司计划

建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管理队伍。

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，并建立了员工薪酬等级管理系统。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及年终激励等。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为实行全员缴纳社会保险、医疗保险等。

报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月鉴于公司第一届董事、监事任期即将届满，公司开展了新一届董事、监事的选举工作，具体如下：

1、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司2018年第二次临时股东大会于2018年7月25日审议并通过：

选举徐伟、周建芳、龚波、华赞、俞红卫为公司董事，任期三年，自2018年7月25日起至2021年7月24日止。

选举朱仙萍、吴艳花为公司第二届监事会非职工代表监事，任期三年，自2018年7月25日起至2021年7月24日止。

表决情况：同意股数26,000,000股，占本次股东会有表决权股份总数的100.00%；反对股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%；弃权股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%。

本次会议召开15日前以公告方式通知全体股东，实际到会股东5人。会议由徐伟主持。

2、根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于2018年7月25日审议并通过：

选举徐伟为公司第二届董事会董事长，任期三年，自2018年7月25日起至2021年7月24日止。

聘任周建芳为公司总经理，任期三年，自2018年7月25日起至2021年7月24日止。

聘任龚波为公司副总经理，任期三年，自2018年7月25日起至2021年7月24日止。

聘任李燕为公司财务总监兼董事会秘书，任期三年，自2018年7月25日起至2021年7月24日止。

表决情况：同意票5票，反对票0票，弃权票0票。

本次会议召开 10 日前以电话方式通知全体董事，实际到会董事 5 人。会议由徐伟主持。

本次任免不需提交股东大会审议。

本次任免是否涉及董秘变动：√是 □否

3、根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届监事会第一次会议于 2018 年 7 月 25 日审议并通过：

选举朱仙萍为公司第二届监事会主席，任期三年，自 2018 年 7 月 25 日起至 2021 年 7 月 24 日止。

表决情况：同意票 3 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

本次会议召开 10 日前以电话方式通知全体监事，实际到会监事 3 人。会议由朱仙萍主持。

本次任免不需提交股东大会审议。

4、根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司 2018 年第一次职工代表大会于 2018 年 7 月 25 日审议并通过：

选举胡益兵为公司第二届监事会职工代表监事，任期三年，自 2018 年 7 月 25 日起至 2021 年 7 月 24 日止。

表决情况：同意票 25 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

本次会议召开 15 日前以电话方式通知全体职工代表，实际到会职工代表 25 人。会议由胡益兵主持。

本次任免不需提交股东大会审议。

换届后董监高人员情况：

董事长徐伟持有公司股份 7,800,000 股，占公司股本的 30.00%。不是失信联合惩戒对象。

董事、总经理周建芳持有公司股份 5,200,000 股，占公司股本的 20.00%。不是失信联合惩戒对象。

董事、副总经理龚波持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。不是失信联合惩戒对象。

董事俞红卫持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。不是失信联合惩戒对象。

董事华赟持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。不是失信联合惩戒对象。

监事会主席朱仙萍持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。不是失信联合惩戒对象。

职工代表监事胡益兵持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。不是失信联合惩戒对象。

监事吴艳花持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。不是失信联合惩戒对象。

财务总监、董事会秘书李燕持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。不是失信联合惩戒对象。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	25,697,941.84	27,325,221.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	8,695,708.43	9,231,682.11
预付款项	五、3	757,155.43	96,172.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	359,401.67	113,387.53
买入返售金融资产			
存货	五、5	12,341,760.91	9,731,322.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	17,064,196.25	10,626,752.33
流动资产合计		64,916,164.53	57,124,539.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	25,413,930.49	25,207,608.71
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	459,850.28	492,202.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	291,226.62	423,783.78
递延所得税资产	五、10	340,443.85	264,417.12
其他非流动资产	五、11	1,938,077.35	1,770,924.90
非流动资产合计		28,443,528.59	28,158,936.97
资产总计		93,359,693.12	85,283,476.11
流动负债：			
短期借款	五、12	300,000.00	300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	35,304,785.48	31,295,617.06
预收款项	五、14	1,663,407.38	600,915.37
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	822,547.14	1,391,155.34
应交税费	五、16	677,414.60	1,537,361.96
其他应付款	五、17	44,062.02	789,785.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,812,216.62	35,914,835.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	318,881.35	346,214.69
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		318,881.35	346,214.69
负债合计		39,131,097.97	36,261,050.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	2,575,285.67	2,575,285.67
减：库存股			
其他综合收益	五、21	-130,991.79	-127,974.54
专项储备			
盈余公积	五、22	2,884,021.95	2,884,021.95
一般风险准备			
未分配利润	五、23	22,900,279.32	17,691,092.97
归属于母公司所有者权益合计		54,228,595.15	49,022,426.05
少数股东权益			
所有者权益合计		54,228,595.15	49,022,426.05
负债和所有者权益总计		93,359,693.12	85,283,476.11

法定代表人：徐伟 主管会计工作负责人：李燕 会计机构负责人：李燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		25,187,054.28	25,817,484.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	9,588,350.35	9,624,930.63
预付款项		757,155.43	96,172.55
其他应收款	十三、2	244,796.81	95,000.00
存货		11,253,238.25	9,389,006.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,000,000.00	10,500,000.00
流动资产合计		64,030,595.12	55,522,594.20
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,765,000.00	2,765,000.00

投资性房地产			
固定资产		25,266,018.29	25,045,279.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		459,850.28	492,202.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		291,226.62	423,783.78
递延所得税资产		313,321.16	256,770.66
其他非流动资产		1,938,077.35	1,770,924.90
非流动资产合计		31,033,493.70	30,753,961.15
资产总计		95,064,088.82	86,276,555.35
流动负债：			
短期借款		300,000.00	300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		35,304,785.48	31,295,617.06
预收款项		1,535,434.53	600,915.37
应付职工薪酬		822,547.14	1,391,155.34
应交税费		677,414.60	1,537,361.96
其他应付款		44,062.02	789,785.64
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		38,684,243.77	35,914,835.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			346,214.69
递延所得税负债			
其他非流动负债		318,881.35	
非流动负债合计		318,881.35	346,214.69
负债合计		39,003,125.12	36,261,050.06
所有者权益：			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,575,285.67	2,575,285.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,884,021.95	2,884,021.95
一般风险准备			
未分配利润		24,601,656.08	18,556,197.67
所有者权益合计		56,060,963.70	50,015,505.29
负债和所有者权益合计		95,064,088.82	86,276,555.35

法定代表人：徐伟

主管会计工作负责人：李燕

会计机构负责人：李燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		43,013,954.92	45,346,216.15
其中：营业收入	五、24	43,013,954.92	45,346,216.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,981,411.52	40,274,705.08
其中：营业成本	五、24	29,129,149.19	30,640,563.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	281,165.43	300,784.22
销售费用	五、26	2,249,750.70	3,415,663.17
管理费用	五、27	3,309,708.46	3,299,258.26
研发费用	五、28	2,429,471.49	2,357,078.13
财务费用	五、29	147,165.03	100,463.90
资产减值损失	五、30	435,001.22	160,893.72
加：其他收益	五、31	764,041.34	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	189,813.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,986,398.44	5,071,511.07
加：营业外收入	五、33		747,023.93
减：营业外支出	五、34	5,377.47	13,656.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,981,020.97	5,804,878.08
减：所得税费用	五、35	771,834.62	768,904.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,209,186.35	5,035,973.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		5,209,186.35	5,035,973.81
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,209,186.35	5,035,973.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,209,186.35	5,035,973.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,209,186.35	5,035,973.81
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.24
（二）稀释每股收益			

法定代表人：徐伟

主管会计工作负责人：李燕

会计机构负责人：李燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十三、4	43,832,693.88	45,346,216.15
减：营业成本	十三、4	29,802,642.96	30,640,563.68
税金及附加		281,165.43	300,784.22
销售费用		2,185,733.96	3,415,663.17
管理费用		2,646,280.31	2,799,568.83
研发费用		2,429,471.49	2,357,078.13
财务费用		144,194.84	100,463.90
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		456,721.26	-45,061.82
加：其他收益		764,041.34	
投资收益（损失以“-”号填列）		189,813.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,840,338.67	5,777,156.04
加：营业外收入			747,023.93
减：营业外支出		3,569.41	13,656.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,836,769.26	6,510,523.05
减：所得税费用		791,310.85	799,797.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,045,458.41	5,710,725.45
（一）持续经营净利润		6,045,458.41	5,710,725.45
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		6,045,458.41	5,710,725.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：徐伟 主管会计工作负责人：李燕 会计机构负责人：李燕

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,823,227.14	45,114,342.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	17,321,069.76	24,066,994.73
经营活动现金流入小计		69,144,296.90	69,181,336.93
购买商品、接受劳务支付的现金		31,020,950.85	21,402,150.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,443,083.32	4,205,204.21
支付的各项税费		3,446,769.84	3,813,406.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	26,044,542.09	35,601,212.36
经营活动现金流出小计		64,955,346.10	65,021,972.62
经营活动产生的现金流量净额		4,188,950.80	4,159,364.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,500,000.00	
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		1,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		10,501,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,970,367.62	3,173,071.19

投资支付的现金		17,000,000.00	
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			31,094.69
投资活动现金流出小计		19,970,367.62	3,204,165.88
投资活动产生的现金流量净额		-9,469,367.62	-3,204,165.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,597.50	4,410,995.85
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			89,468.05
筹资活动现金流出小计		6,597.50	4,500,463.90
筹资活动产生的现金流量净额		-6,597.50	-4,500,463.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,182.29	
五、现金及现金等价物净增加额		-5,197,832.03	-3,545,265.47
加：期初现金及现金等价物余额		11,249,188.57	19,047,257.93
六、期末现金及现金等价物余额		6,051,356.54	15,501,992.46

法定代表人：徐伟 主管会计工作负责人：李燕 会计机构负责人：李燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,700,797.03	45,114,342.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,321,069.76	24,066,994.73
经营活动现金流入小计		68,021,866.79	69,181,336.93
购买商品、接受劳务支付的现金		29,772,380.47	21,402,150.03
支付给职工以及为职工支付的现金		4,372,416.38	4,205,204.21
支付的各项税费		3,446,769.84	3,813,406.02
支付其他与经营活动有关的现金		25,297,637.05	35,587,858.82
经营活动现金流出小计		62,889,203.74	65,008,619.08
经营活动产生的现金流量净额		5,132,663.05	4,172,717.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,500,000.00	
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		1,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		10,501,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,970,367.62	3,173,071.19
投资支付的现金		17,000,000.00	2,751,920.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,970,367.62	5,924,991.19
投资活动产生的现金流量净额		-9,469,367.62	-5,924,991.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,597.50	4,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			100,463.90
筹资活动现金流出小计		6,597.50	4,500,463.90
筹资活动产生的现金流量净额		-6,597.50	-4,500,463.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		142,320.25	
五、现金及现金等价物净增加额		-4,200,981.82	-6,252,737.24
加：期初现金及现金等价物余额		9,741,450.80	19,047,257.93
六、期末现金及现金等价物余额		5,540,468.98	12,794,520.69

法定代表人：徐伟

主管会计工作负责人：李燕

会计机构负责人：李燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

浙江特美新材料股份有限公司（以下简称本公司）系在原龙游特美纸制品有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由龙游特美控股有限公司、自然人徐伟和自然人周建芳共同发起设立，注册资本为 2,600 万元，股本总额为 2,600 万股（每股人民币 1 元）。公司 2004 年 2 月 18 日在浙江省龙游县工商行政管理局登记注册，现公司统一社会信用代码：913308007590507161。公司注册地及办公地：龙游县东华街道城南工业区开源路 5 号。本公司股票于 2015 年 12 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2004 年 2 月 18 日，有限责任公司成立，注册资本为人民币 50 万元。此后公司历经多次股权结构变更。根据本公司 2016 年年度股东大会决议，本公司以 2016 年 12 月 31 日股本 2,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送 1.5 股转增 1.5 股并派发现金 2.20 元，共计增加股本 600 万股，并于 2017 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 2,600 万元。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
徐伟	净资产折股	780.00	30.00
周建芳	净资产折股	520.00	20.00
龙游特美控股有限公司	净资产折股	780.00	30.00
龙游汇友投资管理合伙企业（有限合伙）	货币资金	370.50	14.25
龙游小牛投资管理合伙企业（有限合伙）	货币资金	149.50	5.75
合计		2,600.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、财务部、生产部、设备部、技术部、品管部、采购部、行政部、证券部、研发中心等部门。

本公司所处行业为印刷和记录媒介复制业下包装装潢及其他印刷，本公司主要从事水松纸及其他纸产品的研发、生产、销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2018 年 8 月 20 日批准。

2、合并财务报表范围

公司 2017 年 1 月在阿联酋迪拜设立全资子公司 TECHMAY INTERNATIONAL FZE，报告期内较上年同期合并范围无变动，具体参见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表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。此外，本公司还按照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13、附注三、16 和附注三、21。

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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司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 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定阿联酋迪拉姆为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含

企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 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。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥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，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦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；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，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。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原

已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

9、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准

备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	30	30
2-3年	60	60
3年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

（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、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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品和包装物。

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

13、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：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	4-5	3	19.40-24.25
办公设备	3-5	3	19.40-32.33

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、18。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、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。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。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销期限	备注
土地使用权	50 年	--

软件

3年

--

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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

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。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、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：

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、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。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、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。

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。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

①国外销售：

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司主要以 **FOB**、**CIF**、**CFR** 等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：**1)** 产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；**2)** 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；**3)** 出口产品的成本能够合理计算。

②国内销售：

公司在同时具备下列条件后确认收入：**1)** 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；**2)** 产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；**3)** 销售产品的成本能够合理计算。

22、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。

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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似

的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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。

23、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。

24、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将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。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计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更：无。

(2) 重要会计估计变更：无。

四、税项

1、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
城市维护建设税	应纳流转税额	5
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
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示浙江省2016年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》的文件，公司于2016年11月通过高新技术企业认定（证书编号：GR201633000990），有效期为三年。根据国家税务总局国税函[2008]985号《关于高新技术企业2008年度企业所得税问题的通知》和国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司报告期内减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			2,197.86	--	--	99,263.11
迪拉姆	1,219.68	1.8020	2,197.86	55,797.14	1.7790	99,263.11
银行存款：			6,049,158.68	--	--	11,149,925.46
人民币			2,235,766.98	--	--	2,782,753.56
美元	479,033.47	6.6166	3,169,572.31	1,239,642.38	6.5342	8,100,071.24
欧元	47,090.00	7.6515	360,309.14	30,044.38	7.8023	234,415.27
迪拉姆	157,330.88	1.8020	283,510.25	18,372.90	1.7790	32,685.39
其他货币资金：			19,646,585.30	--	--	16,076,033.42
人民币			19,646,585.30	--	--	16,076,033.42
合计			25,697,941.84	--	--	27,325,221.99

其中：存放在境外的款项总额	510,887.56	--	--	1,507,737.77
---------------	------------	----	----	--------------

说明：

(1) 期末其他货币资金为银行承兑汇票履约保证金及保函保证金。

(2) 期末，除银行承兑汇票履约保证金及保函保证金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,173,498.31	100.00	1,477,789.88	14.53	8,695,708.43
其中：账龄组合	10,173,498.31	100.00	1,477,789.88	14.53	8,695,708.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,173,498.31	100.00	1,477,789.88	14.53	8,695,708.43

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	10,365,619.01	100.00	1,133,936.90	10.94	9,231,682.11
其中：账龄组合	10,365,619.01	100.00	1,133,936.90	10.94	9,231,682.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	10,365,619.01	100.00	1,133,936.90	10.94	9,231,682.11

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	7,634,887.75	75.05	381,744.39	5.00	7,253,143.36
1至2年	1,929,386.83	18.96	578,816.05	30.00	1,350,570.78
2至3年	229,985.72	2.26	137,991.43	60.00	91,994.29
3年以上	379,238.01	3.73	379,238.01	100.00	--
合计	10,173,498.31	100.00	1,477,789.88	14.53	8,695,708.43

续：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,100,350.69	87.79	455,017.53	5.00	8,645,333.16
1至2年	837,641.36	8.08	251,292.41	30.00	586,348.95
2至3年	--	--	--	--	--
3年以上	427,626.96	4.13	427,626.96	100.00	--
合计	10,365,619.01	100.00	1,133,936.90	10.94	9,231,682.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 343,852.98 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
BMJ Industries FZ-LLC	2,573,824.18	25.30	128,691.21
IRANIANTOBACCOCO	2,159,161.48	21.22	716,744.16
天津市芳羽纸浆贸易有限公司	1,051,698.57	10.34	52,584.93
MODERNTOBACCOCORPORATIONFZE	694,621.66	6.83	34,731.08
UNITEDTOBACCOCOMPANYLTD	619,579.02	6.09	30,978.95
合计	7,098,884.91	69.78	963,730.33

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	757,155.43	100.00	96,172.55	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 690,659.22 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.22%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	610,588.87	100.00	251,187.20	41.14	359,401.67
其中：账龄组合	610,588.87	100.00	251,187.20	41.14	359,401.67
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	610,588.87	100.00	251,187.20	41.14	359,401.67

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	325,310.84	100.00	211,923.31	65.14	113,387.53
其中：账龄组合	325,310.84	100.00	211,923.31	65.14	113,387.53
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	325,310.84	100.00	211,923.31	65.14	113,387.53

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

1年以内	304,633.33	48.89	15,231.66	5.00	289,401.67
1-2年	100,000.00	16.38	30,000.00	30.00	70,000.00
3年以上	205,955.54	33.73	205,955.54	100.00	--
合计	610,588.87	100.00	251,187.20	41.14	359,401.67

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	119,355.30	36.69	5,967.77	5.00	113,387.53
3年以上	205,955.54	63.31	205,955.54	100.00	--
合计	325,310.84	100.00	211,923.31	65.14	113,387.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额 39,263.89 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	205,955.54	205,955.54
保证金	139,150.25	100,000.00
押金	19,605.76	19,355.30
备用金	211,880.68	
个人社保费	33,996.64	--
合计	610,588.87	325,310.84

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州市博海激光科 技有限公司	往来款	205,955.54	3年以上	33.73	205,955.54
熊丽霞	备用金	150,000.00	1年以内	24.57	7,500.00
龙游中机新奥智慧 能源有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	16.38	30,000.00
JEBEL ALI FREE ZONE FZE	备用金	61,880.68	1年以内	10.13	3,094.03
个人社保费	个人社 保费	33,996.64	1年以内	5.57	1699.83
合计		551,832.86		90.37	248,249.40

5、存货

存货分类

存货种类	期末数		期初数			
	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	6,272,463.65		6,272,463.65	4,787,288.93	--	4,787,288.93
库存商品	5,303,836.98		5,303,836.98	2,962,255.07	--	2,962,255.07
在产品	661,298.02		661,298.02	983,032.20	--	983,032.20
发出商品	--		--	730,042.80	--	730,042.80
周转材料	--		--	204,267.24	--	204,267.24
低值易耗品	104,162.26		104,162.26	64,436.39	--	64,436.39
委托加工物资	--		--	--	--	--
合计	12,341,760.91		12,341,760.91	9,731,322.63	--	9,731,322.63

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	17,000,000.00	10,500,000.00
待摊费用	64,196.25	126,752.33
合计	17,064,196.25	10,626,752.33

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,502,785.81	21,047,789.27	956,183.09	770,986.25	34,277,744.42
2.本期增加金额	--	1,820,986.05		--	1,820,986.05
(1) 购置	--	1,820,986.05		--	1,820,986.05
3.本期减少金额	--		105,000.00		105,000.00
(1) 处置或报废	--				
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	11,502,785.81	24,651,414.64	1,975,614.69	770,986.25	38,900,801.39
二、累计折旧					
1.期初余额	2,772,206.62	7,612,382.17	1,021,664.56	570,953.28	11,977,206.63
2.本期增加金额	281,167.08	1,130,288.19	135,643.76	64,415.24	1,611,514.27
(1) 计提	281,167.08	1,130,288.19	135,643.76	64,415.24	1,611,514.27

3.本期减少金额	--		101,850.00	--	101,850.00
(1) 处置或报废	--		101,850.00	--	101,850.00
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	3,053,373.70	8,742,670.36	1,055,458.32	635,368.52	13,486,870.90
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,449,412.11	15,908,744.28	920,156.37	135,617.73	25,413,930.49
2.期初账面价值	8,730,579.19	15,218,046.42	1,058,950.13	200,032.97	25,207,608.71

说明：期末本公司用于抵押担保的固定资产的账面原值 9,395,544.71 元，账面净值 6,842,912.30 元，参见附注五、37。

8、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	616,214.00	157,140.34	773,354.34
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	616,214.00	157,140.34	773,354.34
二、累计摊销			
1.期初余额	163,296.61	117,855.27	281,151.88
2.本期增加金额	6,162.12	26,190.06	32,352.18
(1) 计提	6,162.12	26,190.06	32,352.18
(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
4.期末余额	169,458.73	144,045.33	313,504.06
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--

2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	446,755.27	13,095.01	459,850.28
2.期初账面价值	452,917.39	39,285.07	492,202.46

说明：根据本公司与中国工商银行龙游支行签订的最高额抵押合同，本公司以房屋建筑物及土地使用权为本公司在中国工商银行龙游支行 1,078.00 万元的最高额贷款以及其他融资业务提供抵押担保。本公司用于抵押的土地使用权账面原值 616,214.00 元，账面价值 446,755.27 元。抵押担保期间为 2017 年 10 月 27 日至 2022 年 10 月 26 日。

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
厂房装修费	423,783.78		132,557.16	--	291,226.62
设备改造费	--			--	
合计	423,783.78		132,557.16	--	291,226.62

10、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,713,130.93	256,969.64	1,343,311.41	201,496.71
与资产相关的政府补助	31,8881.33	47,832.20	346,214.69	51,932.20
内部交易未实现利润	237,613.40	35,642.01	73,254.73	10,988.21
小计	2,269,625.66	340,443.85	1,762,780.83	264,417.12

11、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	1,938,077.35	1,770,924.90

12、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	300,000.00	300,000.00

13、应付票据及应付账款

应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,932,930.96	26,261,781.36

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

应付账款

项目	期末数	期初数
货款	5,371,854.52	5,033,835.70

本期期末无超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	1,663,407.38	600,915.37

本期期末无超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,354,527.47	2,873,514.17	3,448,043.30	779,998.34
离职后福利-设定提存计划	36,627.87	217,101.25	211,180.32	42,548.80
合计	1,391,155.34	3,090,615.42	3,659,223.62	822,547.14

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,310,828.37	2,642,258.54	3,235,687.75	717,399.16
职工福利费	--			
社会保险费	23,871.86	174,684.63	164,358.31	34,198.18
其中：1. 医疗保险费	20,208.48	119,780.00	116,513.28	23,475.20
2. 工伤保险费	2,400.35	47,418.38	40,562.95	9,255.78
3. 生育保险费	1,263.03	7,486.25	7,282.08	1,467.20

住房公积金	4,434.00	38,604.00	32,604.00	10,434.00
工会经费和职工教育经费	15,393.24	17,967.00	15,393.24	17,967.00
合计	1,354,527.47	2,873,514.17	3,448,043.30	779,998.34

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	36,627.87	217,101.25	211,180.32	42,548.80
其中：1. 基本养老保险费	35,364.84	209,615.00	203,898.24	41,081.60
2. 失业保险费	1,263.03	7,486.25	7,282.08	1,467.20
合计	36,627.87	217,101.25	211,180.32	42,548.80

16、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	114,739.11	826,879.39
企业所得税	541,301.31	619,652.92
城市维护建设税	5,736.96	41,343.97
教育费附加	3,442.17	24,806.38
地方教育费附加	2,294.78	16,537.59
个人所得税	7,646.87	4,950.71
印花税	2,253.40	3,191.00
水利基金	--	--
合计	677,414.60	1,537,361.96

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
佣金	44,062.02	740,208.34
其他		49,577.30
合计	44,062.02	789,785.64

18、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
年产 2000 吨水松纸生产线项目政府补助	283,333.33	--	25,000.02	258,333.31
挥发性有机污染物治理项目政府补助	62,881.36	--	2,333.32	60,548.04

合计	346,214.69	--	27,333.34	318,881.35
----	------------	----	-----------	------------

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、1、政府补助。

19、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	2,600.00	--	--	--	--	--	2,600.00

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,575,285.67	--	--	2,575,285.67

21、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用		
以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-127,974.54	-3,017.25			-3,017.25	-130,991.79
其他综合收益合计	-127,974.54	-3,017.25			-3,017.25	-130,991.79

22、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,884,021.95		--	2,884,021.95

23、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比

调整前上期末未分配利润	17,691,092.97	15,335,340.29	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	17,691,092.97	15,335,340.29	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,209,186.35	10,935,847.94	--
减：提取法定盈余公积		1,180,095.26	10%
应付普通股股利		4,400,000.00	--
转作股本的普通股股利		3,000,000.00	--
期末未分配利润	22,900,279.32	17,691,092.97	--

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,581,034.31	29,004,049.71	45,163,186.72	30,640,563.68
其他业务	432,920.61	125,099.48	183,029.43	--
合计	43,013,954.92	29,129,149.19	45,346,216.15	30,640,563.68

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	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
水松纸	38,210,411.76	24,910,425.58	41,186,607.68	27,600,009.94
其他纸制品	4,370,622.55	4,093,624.13	3,976,579.04	3,040,553.74
合计	42,581,034.31	29,004,049.71	45,163,186.72	30,640,563.68

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	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
境外	39,947,875.66	27,210,475.04	2,989,078.69	2,027,913.94
境内	2,633,158.65	1,793,574.67	42,174,108.03	28,612,649.74
合计	42,581,034.31	29,004,049.71	45,163,186.72	30,640,563.68

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111,995.69	121,097.73
教育费附加	67,197.41	72,658.65
地方教育税附加	44,798.29	48,439.11

房产税	42,164.24	42,164.24
印花税	13,149.80	16,064.49
车船使用税	1,860.00	360.00
土地使用税	--	--
营业税	--	--
合计	281,165.43	300,784.22

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
出口及运输费	1,232,985.68	1,567,507.20
佣金	311,359.08	1,384,309.26
差旅费	235,212.56	350,381.35
广告费	46,372.57	55,288.85
工资薪酬	423,820.81	58,176.51
其他	--	--
合计	2,249,750.70	3,415,663.17

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,455,749.59	1,422,553.36
租赁费	434,528.12	--
办公差旅费	108,289.34	480,090.10
业务招待费	493,394.83	289,290.50
咨询服务费	296,149.55	316,405.60
折旧与摊销	295,657.26	235,346.96
车辆使用费	77,655.88	46,563.72
保险费	5,876.11	9,365.63
税费	--	--
通讯费	41,455.17	--
其他	100,952.61	499,642.39
合计	3,309,708.46	3,299,258.26

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,617,292.93	1,231,701.42
直接人工	366,909.55	350,485.44
折旧及长期待摊费用	182,168.14	182,768.46
测试化验费	169,721.96	436,265.01
咨询费	39,581.70	101,118.58
燃料和动力	53,797.21	49,078.84
其他	--	5,660.38
合计	2,429,471.49	2,357,078.13

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,597.50	10,995.85
减：利息收入	115,473.64	218,000.37
汇兑损益	173,320.29	214,562.16
手续费及其他	82,720.88	92,906.26
合计	147,165.03	100,463.90

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	435,001.22	160,893.72

31、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
出国考察补助	27,000.00	--	与收益相关
赴日培训考察补助	30,000.00	--	与收益相关
2016年度专利类奖励资金	62,000.00	--	与收益相关
衢州市专利示范企业奖励	50,000.00	--	与收益相关
市专家工作站经费补助	100,000.00	--	与收益相关
衢州市工程技术研究中心奖励	20,000.00	--	与收益相关
2016年度企业出口奖励	397,708.00	--	与收益相关
国家高新技术企业奖励	50,000.00	--	与收益相关

年产 2000 吨水松纸生产线项目	25,000.02	--	与资产相关
挥发性有机物治理项目	2,333.32	--	与资产相关
合计	764,041.34		

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十二、政府补助。

32、投资收益

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
理财收益	189,813.70	--	189,813.70
合计	189,813.70	--	189,813.70

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	743,789.41	--
其他	--	3,234.52	--
合计	--	747,023.93	--

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市级工业设计中心	--	50,000.00	与收益相关
VOC 项目补助	--	70,000.00	与资产相关
个人所得税退税	--	21,287.20	与收益相关
县质量奖奖励	--	100,000.00	与收益相关
2015 年度专利补助	--	28,000.00	与收益相关
土地使用税退税	--	99,502.21	与收益相关
中小企业发展资金	--	25,000.00	与资产相关
科技创新奖励	--	350,000.00	与收益相关
合计	--	743,789.41	

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十二、政府补助。

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,169.41	--	2,169.41
罚款	3,208.06	1,400.00	3,208.06
税收滞纳金	--	3,844.94	--
水利基金支出	--	--	--
其他	--	8,411.98	--
合计	5,377.47	13,656.92	5,377.47

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	847,861.35	772,654.27
递延所得税费用	-76,026.73	-3,750.00
合计	771,834.62	768,904.27

(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	5,981,020.97	5,804,878.08
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	897,153.15	870,731.71
某些子公司适用不同税率的影响	108,886.01	
对以前期间当期所得税的调整	-5,834.23	
不可抵扣的成本、费用和损失	44,945.23	74,953.42
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-273,315.54	-176,780.86
所得税费用	771,834.62	768,904.27

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据及保函保证金	16,279,074.42	23,126,970.43
收到政府补助	736,708.00	718,789.41
利息收入	305,287.34	218,000.37

收到其他		3,234.52
合计	17,321,069.76	24,066,994.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	6,041,707.73	6,683,916.56
支付罚款及滞纳金等	3,208.06	3,844.94
支付票据及保函保证金	19,849,626.30	28,845,561.43
支付单位及个人往来	150,000.00	67,889.43
合计	26,044,542.09	35,601,212.36

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,209,696.90	5,035,973.81
加：资产减值准备	434,400.58	160,893.72
固定资产折旧	1,610,862.06	1,396,862.93
无形资产摊销	32,352.18	32,352.18
长期待摊费用摊销	132,557.16	246,067.64
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）	2,169.41	--
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）	181,948.19	100,463.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-75,936.64	-3,750.00
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）	-2,704,068.28	-1,391,411.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,200,310.59	4,166,109.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,849,920.33	-5,584,198.07
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	4,188,950.80	4,159,364.31

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	6,051,356.54	15,501,992.46
减：现金的期初余额	11,249,188.57	19,047,257.93
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	-5,197,832.03	-3,545,265.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	6,051,356.54	11,253,007.45
其中：库存现金	2,197.86	--
可随时用于支付的银行存款	6,049,158.68	11,253,007.45
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	6,051,356.54	11,253,007.45

38、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	19,646,585.30	银行承兑汇票、保函的保证金
固定资产	6,842,912.30	抵押
无形资产	446,755.27	抵押
合计	26,936,252.87	

说明：根据本公司与中国工商银行龙游支行签订的最高额抵押合同，本公司以房屋建筑物及土地使用权为本公司在中国工商银行龙游支行 1,078.00 万元的最高额贷款以及其他融资业务提供抵押担保。本公司用于抵押的房屋建筑物原值 9,395,544.71 元，账面价值 6,842,912.30 元，用于抵押的土地使用权账面原值 616,214.00 元，账面价值 446,755.27 元。抵押担保期间为 2017 年 10 月 27 日至 2022 年 10 月 26 日。

39、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,532,079.31
其中：美元	479,033.47	6.6166	3,169,572.31
欧元	47,090.00	7.6515	360,309.14
迪拉姆	1,219.68	1.8020	2,197.86
应收账款			8,652,487.66
其中：美元	951,703.35	6.6166	6,297,040.39
欧元	282,188.00	7.6515	2,159,161.48
迪拉姆	108,926.63	1.8020	196,285.79
其他应收款			120,636.69
其中：迪拉姆	66,946.00	1.8020	120,636.69

六、合并范围的变动

无

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
TECHMAY INTERNATIONAL FZE	阿联酋 迪拜	阿联酋 迪拜	贸易	100%	--	新设

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和农村信用合作联社，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的**69.78%**（2017年：**72.45%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的**90.37%**（2017年：**100%**）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于**2018年6月30日**，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币**31.00**万元（2017年**12月31日**：人民币**1,078.00**万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数						合计
	一年以内	一年至两年以内	二年至三年以内	三年至四年以内	四年至五年以内	五年以上	
金融负债：							
短期借款	30.00	--	--	--	--	--	30.00

应付票据	2,993.29	--	--	--	--	--	2,993.29
应付账款	537.19	--	--	--	--	--	537.19
其他应付款	4.41	--	--	--	--	--	4.41
金融负债和或有负债合计	3,564.89	--	--	--	--	--	3,564.89

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数						合计
	一年以内	一年至两年以内	二年至三年以内	三年至四年以内	四年至五年以内	五年以上	
金融负债：							
短期借款	30.00	--	--	--	--	--	30.00
应付票据	2,626.18	--	--	--	--	--	2,626.18
应付账款	503.38	--	--	--	--	--	503.38
其他应付款	78.98	--	--	--	--	--	78.98
金融负债和或有负债合计	3,238.54	--	--	--	--	--	3,238.54

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
----	-----	-----

固定利率金融工具		
金融负债	30.00	30.00
其中：短期借款	30.00	30.00
合计	30.00	30.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	2,569.79	2,732.52
其他流动资产	1,706.42	1,050.00
合计	4,276.21	4,750.32

于2018年6月30日，公司不存在以浮动利率计算的借款。

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境外，主要业务以美元结算。

于2018年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	--	--	3,169,572.31	15,492,131.22
欧元	--	--	360,309.14	2,436,130.70
迪拉姆	--	--	285,708.11	151,303.80
合计	--	--	3,815,589.56	18,079,565.72

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：人民币元）：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	5%	23,771.79	5%	116,190.98
美元汇率下降	-5%	-23,771.79	-5%	-116,190.98
欧元汇率上升	5%	2,702.32	5%	18,270.98

欧元汇率下降	-5%	-2,702.32	-5%	-18,270.98
迪拉姆汇率上升	5%	2,142.81	5%	1,134.78
迪拉姆汇率下降	-5%	-2,142.81	-5%	-1,134.78

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为41.91%（2017年12月31日：42.52%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司控制股东及实际控制人

本公司控制股东及实际控制人是徐伟、周建芳夫妇。

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%[注]	间接拥有本公司股份比例%[注]	直接/间接拥有本公司表决权比例%	出资方式
徐伟	实际控制人	30.00	19.80	49.80	货币出资、净资产折股、公积金转增等
周建芳	实际控制人	20.00	13.80	33.80	货币出资、净资产折股、公积金转增等

[注] 董事长徐伟通过持有龙游特美控股有限公司 60.00% 股权，通过龙游特美控股有限公司间接持有公司 18.00% 的股权，通过持有龙游汇友投资管理合伙企业（有限合伙） 12.64% 股权，间接持有公司 1.80% 的股权；董事周建芳通过持有龙游特美控股有限公司 40.00% 股权，间接持有公司 12.00% 的股权，通过持有龙游小牛投资管理合伙企业（有限合伙） 31.30% 股权，间接持有公司 1.80% 的股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

本期无关联方交易。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	392,854.98	415,314.86

5、关联方应收应付款项

期末无关联方应收应付款项。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收 益相关
年产 2000 吨水松纸 生产线项 目	财政拨 款	283,333.33	--	25,000.02	--	258,333.31	其他收益	与资产相 关
挥发性有 机污染物 治理项目	财政拨 款	62,881.36	--	2,333.32	--	60,548.04	其他收益	与资产相 关
合计		346,214.69	--	27,333.34	--	318,881.35		

说明：

①年产 2000 吨水松纸生产线项目：根据浙江省中小企业局、浙江省财政厅下发的浙企规发【2013】35 号关于做好 2013 年国家中小企业发展专项资金项目申报工作的通知，本公司于 2013 年收到中小企业发展资金 500,000.00 元，用于年产 2000 吨水松纸生产线项，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

②挥发性有机污染物治理项目：根据龙环【2016】80 号文件规定，对浙江省省级环境保护项目拨付专项资金。本公司于 2016 年年底完成了 VOC 设备的筹建工作，并于 2017 年 2 月收到龙游县环保局 70,000.00 元补助，本公司将其作为与资产相关的政府补助。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
出国考察补助	财政拨款	16,000.00	27,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	14,798.92	--	--	与收益相关
出口补贴	财政拨款	347,278.00	397,708.00	其他收益	与收益相关
上市纳税补贴	财政拨款	71,500.00	--	--	与收益相关
县科技计划项目	财政拨款	60,000.00	--	--	与收益相关
ISO 体系认证补助	财政拨款	9,500.00	--	--	与收益相关
智慧用电补助	财政拨款	5,040.00	--	--	与收益相关
赴日培训考察补助	财政拨款	--	30,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年度专利类奖励	财政拨款	--	62,000.00	其他收益	与收益相关
衢州市专利示范企业奖励	财政拨款	--	50,000.00	其他收益	与收益相关
市专家工作站经费补助	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
衢州市工程技术研究中心奖励	财政拨款	--	20,000.00	其他收益	与收益相关
国家高新技术企业奖励	财政拨款	--	50,000.00	其他收益	与收益相关
合计		524,116.92	736,708.00	--	--

说明：

①出国考察补助：根据浙江省外经贸发展专项资金管理实施细则规定，针对上年度进口额低于 4500 万美元的企业，给予定的国际市场考察支持。本公司于 2018 年 1 月收到龙游县财政局拨付的 27,000.00 元补助，将其作为与收益相关的政府补助。

②出口补贴：根据龙游县县委【2016】139 号文件规定，年出口 10 万美元以上，

以商务局统计为依据，基数内奖励每美元 0.02 元人民币。本公司于 2018 年 5 月收到龙游财政局拨付的 397,708.00 元补助，将其作为与收益相关的政府补助。

③赴日培训考察补助：根据龙游县县委【2016】139 号文件规定，实施企业家素质提升工程，组织赴日本培训，培训费给予全额补助。本公司于 2018 年 1 月收到龙游县财政局拨付的 30,000.00 元补助，将其作为与收益相关的政府补助。

④2016 年度专利类奖励：根据龙游县县委【2016】139 号文件规定，对获国家专利的（包括个人），分别给予发明专利 2 万元/项，实用新型专利 3 千元/项，外观涉及专利 1 千元/项的奖励。本公司于 2018 年 3 月收到龙游县财政局拨付的 62,000.00 元的补助，将其作为与收益相关的政府补助。

⑤衢州市专利示范企业奖励：根据龙游县县委【2016】139 号文件规定，对新认定的市级知识产权优势（示范）企业奖励 5 万元。本公司于 2018 年 3 月收到龙游县财政局拨付的 50,000.00 元补助，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

⑥市专家工作站经费补助：根据衢委人才（2017）10 号文件规定，对衢州市级专家工作站给予每年 10 万元经费补助，补助三年。本公司于 2018 年 4 月收到衢州市财政拨付的 50,000.00 元补助，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

⑦衢州市工程技术研究中心奖励：根据龙游县县委【2016】139 号文件规定，对新认定的市级企业技术中心或研发中心奖励 2 万元。本公司于 2018 年 5 月收到龙游县财政局拨付的 20,000.00 元补助，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

⑧国家高新技术企业奖励：根据龙游县县委【2016】139 号文件规定对于新认定的国家高新技术企业奖励 5 万元。本公司于 2018 年 5 月收到龙游县财政局 50,000.00 元补助，将其作为与收益相关的政府补助。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	11,113,121.38	100.00	1,524,771.03	13.72	9,588,350.35
其中：账龄组合	11,113,121.38	100.00	1,524,771.03	13.72	9,588,350.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
合计	11,113,121.38	100.00	1,524,771.03	13.72	9,588,350.35

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	10,779,564.83	100.00	1,154,634.20	10.71	9,624,930.63
其中：账龄组合	10,779,564.83	100.00	1,154,634.20	10.71	9,624,930.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	--	--	--	--	--
合计	10,779,564.83	100.00	1,154,634.20	10.71	9,624,930.63

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	8,574,510.82	77.16	428,725.54	5.00	8,145,785.28
1至2年	1,929,386.83	17.36	578,816.05	30.00	1,350,570.78
2至3年	229,985.72	2.07	137,991.43	60.00	91,994.29
3年以上	379,238.01	3.41	379,238.01	100.00	--
合计	11,113,121.38	100.00	1,524,771.03	13.72	9,588,350.35

续：

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	9,514,296.51	88.26	475,714.83	5.00	9,038,581.68
1至2年	837,641.36	7.77	251,292.41	30.00	586,348.95
3年以上	427,626.96	3.97	427,626.96	100.00	--
合计	10,779,564.83	100.00	1,154,634.20	10.71	9,624,930.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 370,136.83 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
BMJIndustriesFZ-LLC	2,573,824.18	25.30	128,691.21
IRANIAN TOBACCO CO	2,159,161.48	21.22	716,744.16
天津市芳羽纸浆贸易有限公司	1,051,698.57	10.34	52,584.93
MODERN TOBACCO CORPORATION FZE	694,621.66	6.83	34,731.08
UNITED TOBACCO COMPANY LTD	619,579.02	6.09	30,978.95
合计	7,098,884.91	69.78	963,730.33

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	305,955.54	100.00	210,955.54	68.95	95,000.00
其中：账龄组合	305,955.54	100.00	210,955.54	68.95	95,000.00
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	305,955.5	100.00	210,955.5	68.95	95,000.0

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	305,955.54	100.00	210,955.54	68.95	95,000.00
其中：账龄组合	305,955.54	100.00	210,955.54	68.95	95,000.00
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	305,955.54	100.00	210,955.54	68.95	95,000.00

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	183,996.64	37.55	9,199.83	5.00	174,796.81
1-2年	100,000.00	20.41	30,000.00	30.00	70,000.00
3年以上	205,955.54	42.04	205,955.54	100.00	--
合计	489,952.18	100.00	245,155.37	50.00	244,796.81

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	100,000.00	32.68	5,000.00	5.00	95,000.00
3年以上	205,955.54	67.32	205,955.54	100.00	--
合计	305,955.54	100.00	210,955.54	68.95	95,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,199.83 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	205,955.54	206,955.54
保证金	100,000.00	100,000.00
备用金	150,000.00	--
个人社保费	33,996.64	--
合计	489,952.18	306,955.54

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州市博海 激光科技有 限公司	往来款	205,955.54	3年以上	42.04	205,955.54
熊丽霞	备用金	150,000.00	1年以内	30.62	7,500.00

龙游中机新 奥智慧能源 有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	20.41	30,000.00
个人社保费	社保费	33,996.64	1年以内	6.93	1,699.83
合计	--	489,952.18	--	100.00	245,155.37

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,765,000.00	--	2,765,000.00	2,765,000.00	--	2,765,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	TECHMAY INTERNATIONAL FZE	--	2,765,000.00		--	2,765,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,399,773.27	29,677,543.48	45,163,186.72	30,640,563.68
其他业务	432,920.61	125,099.48	183,029.43	--

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-2,169.41	
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)	764,041.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,208.06	
非经常性损益总额	758,663.87	
减:非经常性损益的所得税影响数	114,280.79	
非经常性损益净额	644,383.08	

归属于公司普通股股东的非经常性损益	644,383.08
-------------------	------------

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.09%	0.20	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.84%	0.18	--

浙江特美新材料股份有限公司

2018年8月20日