



惠 同 股 份

NEEQ:834189

浙江惠同新材料股份有限公司

Zhejiang Huitong New Materials

Incrporated Co.,LTD

半年度报告

2018

目 录

公司半年度大事记.....	错误!未定义书签。
声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
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	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、惠同股份	指	浙江惠同新材料股份有限公司
遂昌汇元	指	遂昌县汇元小额贷款股份有限公司
浙江润惠	指	浙江润惠新材料有限公司
惠同电商	指	浙江惠同电子商务有限公司
丽水蓝碧源	指	丽水蓝碧源纸业有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	浙江惠同新材料股份有限公司公司章程
三会	指	浙江惠同新材料股份有限公司股东会、董事会、监事会
股东会	指	浙江惠同新材料股份有限公司股东会
董事会	指	浙江惠同新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江惠同新材料股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	浙江惠同新材料股份有限公司《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
主办券商	指	财通证券股份有限公司
报告期、本报告期	指	2018 年度上半年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人

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。

公司负责人朱春树、主管会计工作负责人王月富及会计机构负责人（会计主管人员）王月富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	公司办公室
备查文件	1、载有公司负责人、会计机构负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江惠同新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Huitong New Materials Incorporated Co., LTD.
证券简称	惠同股份
证券代码	834189
法定代表人	朱春树
办公地址	浙江遂昌上江工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱春树
是否通过董秘资格考试	否
电话	0578-8185988
传真	0578-8185266
电子邮箱	Huitongzyw@126.com
公司网址	huitongzy.1688.com
联系地址及邮政编码	浙江遂昌上江工业园区
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	浙江惠同新材料股份有限公司办公室

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	2007年5月22日
挂牌时间	2015年11月18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-C22 造纸和纸制品业-C222 造纸-C2221 机制纸及纸板制造
主要产品与服务项目	双面胶带原纸、蓄电池涂板纸、医用棉纸、和纸胶带原纸、吸尘袋内层纸
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,816,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	朱春树
实际控制人及其一致行动人	朱春树

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	91331100661747654K	否
金融许可证机构编码		<u>选择</u>
注册地址	浙江遂昌上江工业园区	否
注册资本（元）	21,816,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

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 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,165,400.22	7,293,060.44	11.96%
毛利率	-1.29%	9.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,788,338.65	-528,858.89	-238.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,863,519.37	-585,858.89	-218.08%
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）	-10.73%	-2.42%	-
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）	-11.18%	-2.68%	-
基本每股收益	-0.08	-0.02	-300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,390,032.99	28,881,600.25	-1.70%
负债总计	12,622,508.36	11,325,736.97	11.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,767,524.63	17,555,863.28	-10.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.80	-10.19%
资产负债率（母公司）			-
资产负债率（合并）	44.46%	39.21%	-
流动比率	82.08%	96.32%	-
利息保障倍数	-5.38	-1.51	-

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	-135,740.09	257,661.95	-152.68%
应收账款周转率	1.35	1.19	-
存货周转率	1.73	1.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.70%	-1.44%	-

营业收入增长率	11.80%	-16.92%	-
净利润增长率	-238.15%	-663.92%	-

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	21,816,000	21,816,000	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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“C22 造纸和纸制品业”。

公司定位于集研发、生产、销售于一体的现代化造纸企业，一直专注于特种纸的研发、生产及销售。经过多年特种纸行业的沉淀和市场开发运作，公司已经具备了支持其业务发展的关键资源要素，主要包括技术、设备和营销能力。公司具有国内先进的造纸技术，公司拥有10项专利申请。其中：有4项被授权的实用新型专利，5项被受理的发明专利申请。参与起草了2项国家标准、1项行业标准和1项企业标准。公司现拥有3条特种纸生产线和1条涂布纸生产线，可实现年产能为双面胶带原纸、蓄电池涂板纸、医用棉纸等特种纸2000吨和涂布纸2000吨，上述生产设备基本能够满足公司近年的产能需求。

公司采用直销为主、代销为辅的销售模式，主要包括为：一是直接销售给以公司产品为原材料的生产厂家，如双面胶带生产企业和医用制品生产企业等，该种销售方式减少了中间环节，毛利较高；二是销售给纸品贸易商，贸易商根据其客户需求以及自身的销售能力向公司批量订货，公司以较优惠的价格对贸易商供货，该种销售方式毛利较低，但公司能够借助贸易商的市场拓展能力及渠道营销能力，扩大生产及销售规模，取得规模化效益。

公司的盈利模式为通过特种纸产品的研发、生产和销售实现盈利。作为一家专注于特种纸产品及工艺技术研发的企业，公司将结合市场需求及行业发展趋势，通过不断研发新产品、不断改进工艺，提升公司产品的品质，扩大市场份额，并不断开拓特种纸产品的新的应用领域，实现盈利最大化。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况：截至2018年6月30日，公司资产总额28,390,320.99元，比年初下降1.7%公司资产状况稳定。

2、公司经营成果：截至2018年6月30日，公司实现营业收入8,165,400.22元，较上年同期增长11.96%，毛利率为-1.29%，亏损1,788,338.65元。主要原因是：公司主要材料和燃料处在高位，其次，蒸汽供应不足导致产能未能充分利用。

3、公司现金流量情况：报告期内，公司现金流净额-251,841.08元。

报告期特种纸整体有向好趋势，公司和浙江蓝碧源控股集团有限公司设立的合资公司设备安装已基本完成，公司已在7月份自上大吨位锅炉解决供汽问题。下半年，公司的产能可以逐步放大，企业经营情况有望好转。

三、 风险与价值

1、公司治理的风险

公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。

2、市场竞争风险

特种纸行业市场规模的不断扩大将会吸引更多的企业进入市场，加剧市场竞争的激烈程度，导致市场格局的变化，同时导致产品的价格波动，降低行业毛利率。如果公司不能及时提升技术研发水平，提高产品服务质量，可能存在客户流失及利润率下降的风险。

应对措施：公司将进一步加强自主品牌建设，加快对潜在市场的开发，加强营销队伍的建设，打造强有力的营销网络。同时，公司将加大研发与技术创新的投入，加快新产品的研发速度，保持公司在市场上的竞争力。

3、核心技术泄密及技术人员流失的风险

公司主营产品所用核心技术均为自主研发，部分已申请专利保护，但仍有部分技术处于研发及申请过程中，如果技术泄密将对公司产生不利影响。此外，随着行业竞争加剧，如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进，公司将难以吸引和稳定核心技术人员，导致技术人员流失。

应对措施：公司通过与核心技术人员签订保密协议以防止核心技术外泄，此外公司将加快专利技术的申报速度，最大程度避免技术泄密对公司造成不利影响。

4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人系朱春树，其直接持有公司 56.5044% 的股权，同时，朱春树担任公司董事长兼总经理。朱春树自公司成立至今一直参与公司日常经营管理，对公司经营管理决策有较强的影响力，当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：（1）公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度；（2）公司未来将通过引入外部监事、独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

5、毛利率较低风险

报告期，公司综合毛利率为-1.29%，报告期内毛利率水平较低，主要原因一是工业园区集中供汽项目计划 2017 年上半年实现供汽，后供汽公司又推迟到 2018 年春节，但至今也没进行供汽并处于停产状态，影响了公司产能的发挥；二是从 2017 年下半年公司主要原材料木浆价格大幅度上涨，三是报告期内公司加大环保设备的投入和人工成本的上升，导致产品单位成本整体上升；四是报告期内，公司贸易商类客户的销售比重有所增加，销售均价下降，也进一步拉低了毛利率。若公司采取的一系列提高产品毛利率的措施未能有效执行或未见成效，公司整体管理水平未能进一步提升，则毛利率整体较低的情形将持续，从而对公司经营业绩和盈利能力的提升产生不利影响。

应对措施：公司将加大研发投入，进一步提升产品品质，发挥品牌效应，增强议价能力；其次，公司将进一步加强管理，结合技术改进降低产品成本。

6、报告期内未全员缴纳社保和公积金的风险

报告期内，公司未给全体员工缴纳社会保险，未缴纳住房公积金。

应对措施：公司控股股东及实际控制人朱春树承诺：“若股份公司因未为全员缴纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人将对股份公司承担全额补偿义务；且本人将积极推动股份公司在未来条件成熟时，尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动股份公司保障全体员工权益”。

四、 企业社会责任

公司现有员工 56 人，其中安置残疾人 16 人就业，为减轻残疾人家庭压力尽了微薄之力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(一)
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)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(四)
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、(五)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露）

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			请选择	请选择	请选择	请选择
总计		-	-	-	-	-

注：请填写担保责任的存续期间，填写格式为 X 年 X 月 X 日至 X 年 X 月 X 日

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	162,050.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

因公司购车向中国工商银行股份有限公司遂昌县支行办理按揭贷款 20.6 万元，由邱毅于 2017 年 7 月向银行办理按揭贷款，公司提供担保。报告期期末余额 162,050.00 元。该担保已经第一届董事会第十六次会议和 2017 年度股东大会审议通过。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,500,000.00	122,662.96
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	840,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
合计	17,500,000.00	962,662.96

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
遂昌特邦纸业有限公司	销售商品	829,858.17	是	2018年8月22日	2018-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司董事、财务负责人王月富将遂昌特邦纸业有限公司 2017 年 6 月 15 日转让给自然人吴恒隆，转让后遂昌特邦纸业有限公司向公司购买产品。交易发生时，公司股权已被转让至非关联方。但股权转让发生不足一年，仍认定为关联方。

公司与关联方的关联交易，将按照公允交易原则执行，交易价格符合市场定价，交易过程透明，公司与关联方是互利双赢的平等关系，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司及股东权益的情况。

(四) 承诺事项的履行情况**一、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺**

为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

“本人作为股份公司实际控制人，除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不

存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司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。

2、本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

为避免未来可能发生的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

“本人作为股份公司董事、监事、高级管理人员，除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

二、关于规范关联交易的承诺

为规范公司关联交易，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺》，承诺内容如下：

“本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

三、关于竞业禁止承诺

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员向公司作出了《关于竞业禁止的声明》，声明如下：“本人承诺从原任职单位离职到股份公司时与原任职单位不存在关于竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因与原任职单位存在竞业禁止约定而给股份公司造成损失，由本人承担。本人不存在与其他单位签订关于竞业禁止约定或保密协议的情况，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因竞业禁止相关约定而给股份公司造成损失的，由本人承担。同时承诺，本人不存在侵犯原任职单位或现任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；如果出现上述纠纷而给股份公司造成损失的，由本人承担，与股份公司无关。”

四、有关社保和公积金的承诺

若股份公司因未为全员缴纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人将对股份公司承担全额补偿义务；且本人将积极推动股份公司在未来条件成熟时，尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动股份公司保障全体员工权益。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押担保	3,653,263.66	12.87%	流动资金贷款
无形资产	抵押担保	1,577,811.39	5.56%	流动资金贷款
总计	-	5,231,075.05	18.43%	-

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	9,207,000	42.20%	0	9,207,000	42.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,316,750	10.62%	0	2,316,750	10.62%	
	董事、监事、高管	778,250	3.57%	0	778,250	3.57%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,609,000	57.80%	0	12,609,000	57.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,010,250	45.88%	0	10,010,250	45.88%	
	董事、监事、高管	2,598,750	11.91%	0	2,598,750	11.91%	
	核心员工			0			
总股本		21,816,000	-	0	21,816,000	-	
普通股股东人数							13

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱春树	12,327,000		12,327,000	56.50%	10,010,250	2,316,750
2	朱巧军	2,531,000		2,531,000	11.60%	1,964,250	566,750
3	张新华	2,050,200		2,050,200	9.40%		2,050,200
4	贾祥龙	1,513,800		1,513,800	6.94%		1,513,800
5	上海雷根资产管理有限公司雷根多策略基金		884,000	884,000	4.05%		884,000
合计		18,422,000	884,000	19,306,000	88.49%	11,974,500	7,331,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五大股东之间不存在关联关系。							

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

截至报告期末，朱春树持有公司 1,234.7 万股股份，持股比例为 56.50%，为公司的控股股东。朱春树，男，1964 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 1 月至 2000 年 6 月，就职于遂昌造纸厂，历任技术科科员、工艺科长、二车间主任；2000 年 6 月至 2007 年 5 月，就职于凯恩股份，历任副总经理、董事兼总经理；2007 年 5 月至 2015 年 7 月，就职于有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 7 月开始担任股份公司董事长兼总经理、董事会秘书，任期 3 年。

报告期内，公司的控股股东及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
朱春树	董事长、总经理兼董事会秘书	男	1964-12-11	大专	2015.7.1-2018.6.30	是
黄曼云	董事	女	1965-02-14	大专	2016.9.2-2018.6.30	否
朱巧军	董事	男	1973-10-05	本科	2015.7.1-2018.6.30	是
沈晓飞	董事	男	1981-06-09	中专	2015.7.1-2018.6.30	是
王月富	董事、财务负责人	男	1970-03-15	本科	2016.9.2-2018.6.30	是
朱晓华	监事会主席	男	1965-01-04	大专	2015.7.1-2018.6.30	是
翁明强	监事	男	1982-07-04	中专	2015.7.1-2018.6.30	是
吴卫真	监事	男	1963-09-15	高中	2015.7.1-2018.6.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
朱春树	董事长、总经理、董事会秘书	12,327,000	0	12,327,000	56.50%	0
朱巧军	董事	2,531,000	0	2,531,000	11.60%	0
朱晓华	监事会主席	846,000	0	846,000	3.88%	0
合计	-	15,704,000	0	15,704,000	71.98%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
综合管理人员	7	7
技术研发人员	4	4
市场人员	2	6
生产人员	47	39
员工总计	60	56

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	5	5
专科	4	6
专科以下	51	45
员工总计	60	56

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：

公司对新员工进行入厂安全培训和操作培训，在职员工进行不定期的技能培训和安全教育；公司实行基础工资、产量工资、质量工资相结合的薪酬考核办法；公司没有需承担退休人员费用。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
秦兴仁	总工程师	0

核心人员的变动情况：

年度内核心技术人员未发生变化。

核心技术人员基本情况：

核心技术人员：朱春树、沈晓飞、翁明强、秦兴仁。

朱春树，男，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987年1月至2000

年 6 月，就职于遂昌造纸厂，历任技术科科长、工艺科长、二车间主任；2000 年 6 月至 2007 年 5 月，就职于凯恩股份，历任副总经理、董事兼总经理；2007 年 5 月至 2015 年 7 月，就职于有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 7 月开始担任股份公司董事长兼总经理、董事会秘书。

沈晓飞，董事，男，1981 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1999 年至 2002 年，担任遂昌庆丰纸业有限公司车间班长；2002 年至 2006 年，担任遂昌天骄数码纸业有限公司车间班长；2006 年至 2008 年，担任凯恩股份车间班长；2008 年至 2015 年 7 月，担任有限公司车间主任；2015 年 7 月起担任股份公司董事。

翁明强，监事，男，1982 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2000 年 10 月至 2002 年 8 月，担任遂昌庆丰纸业有限公司造纸工；2002 年 8 月至 2005 年 2 月，担任遂昌天骄数码纸业有限公司造纸工；2005 年 2 月至 2007 年 5 月，担任凯恩股份三车间造纸工；2007 年 5 月至 2015 年 7 月，担任有限公司造纸工；2015 年 7 月起担任股份公司监事。

秦兴仁，男，1968 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 7 月至 1998 年 12 月，担任广西桂林第二造纸厂工艺工程师；2000 年 1 月至 2007 年 10 月，担任凯恩股份主任工程师；2008 年 1 月至 2010 年 6 月，担任浙江奥特纸业有限公司副总经理；2010 年 7 月起担任有限公司总工程师。

报告期内核心人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	197,559.32	449,400.40
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、（一）2	5,862,231.30	5,733,701.43
预付款项	五、（一）3	702,155.37	151,114.12
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、（一）4	122,331.35	59,686.00
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	3,258,923.09	4,186,706.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,143,200.43	10,580,608.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（一）6	7,350,000.00	7,350,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）7	2,784,674.80	2,418,110.61
投资性房地产			
固定资产	五、（一）8	6,468,355.92	6,900,997.96
在建工程	五、（一）9	32,016.45	

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(一) 10	1,577,811.39	1,597,909.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 11	33,974.00	33,974.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,246,832.56	18,300,992.04
资产总计		28,390,032.99	28,881,600.25
流动负债：			
短期借款	五、(一) 12	8,700,000.00	7,700,000.00
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、(一) 13	2,687,327.50	2,087,484.57
预收款项	五、(一) 14	64,732.39	29,404.79
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一) 15	231,900.86	360,605.59
应交税费	五、(一) 16	164,516.58	119,676.66
其他应付款	五、(一) 17	508,701.88	688,021.25
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		12,357,179.21	10,985,192.86
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	五、(一) 18	141,729.15	175,744.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一) 19	123,600.00	164,800.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		265,329.15	340,544.11
负债合计		12,622,508.36	11,325,736.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）20	21,816,000.00	21,816,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）21	415,572.58	415,572.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）22	11,633.93	11,633.93
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）23	-6,475,681.88	-4,687,343.23
归属于母公司所有者权益合计		15,767,524.63	17,555,863.28
少数股东权益			
所有者权益合计		15,767,524.63	17,555,863.28
负债和所有者权益总计		28,390,032.99	28,881,600.25

法定代表人：朱春树

主管会计工作负责人：王月富

会计机构负责人：王月富

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,165,400.22	7,293,060.44
其中：营业收入	五、（二）1	8,165,400.22	7,293,060.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,148,662.32	8,633,742.79
其中：营业成本	五、（二）1	8,270,471.91	6,619,598.13
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、（二）2	111,918.21	115,687.89
销售费用	五、（二）3	563,403.17	154,946.81
管理费用	五、（二）4	886,520.99	1,141,659.85
研发费用	五、（二）5	226,626.74	226,383.56

财务费用	五、(二) 6	286,689.32	213,426.73
资产减值损失	五、(二) 7	-196,968.02	162,039.82
加：其他收益	五、(二) 8	321,394.54	426,498.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	-123,435.81	388,324.54
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）		-1,785,303.37	-525,858.89
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(二) 10	3,035.28	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,788,338.65	-528,858.89
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,788,338.65	-528,858.89
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		-1,788,338.65	-528,858.89
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		-1,788,338.65	-528,858.89
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		-1,788,338.65	-528,858.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,788,338.65	-528,858.89
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		-0.08	-0.02
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：朱春树

主管会计工作负责人：王月富

会计机构负责人：王月富

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,589,881.46	6,245,731.14
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		243,178.54	954,854.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	67,410.10	86,974.63
经营活动现金流入小计		6,900,470.10	7,287,560.68
购买商品、接受劳务支付的现金		4,295,128.74	4,015,454.75
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		1,799,782.67	2,230,675.57
支付的各项税费		457,309.60	478,095.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	483,989.18	305,672.99
经营活动现金流出小计		7,036,210.19	7,029,898.73
经营活动产生的现金流量净额		-135,740.09	257,661.95
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			547,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			547,400.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,063.56	248,834.57
投资支付的现金		490,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		711,063.56	248,834.57
投资活动产生的现金流量净额		-711,063.56	298,565.43
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		7,700,000.00	8,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3	7,440,000.00	2,730,000.00
筹资活动现金流入小计		15,140,000.00	11,630,000.00
偿还债务支付的现金		6,700,000.00	9,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,037.43	211,908.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）4	7,575,000.00	2,728,000.00
筹资活动现金流出小计		14,545,037.43	12,119,908.78
筹资活动产生的现金流量净额		594,962.57	-489,908.78
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		-251,841.08	66,318.60
加：期初现金及现金等价物余额		449,400.40	999,190.41
六、期末现金及现金等价物余额		197,559.32	1,065,509.01

法定代表人：朱春树

主管会计工作负责人：王月富

会计机构负责人：王月富

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

浙江惠同新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

浙江惠同新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江惠同纸业有限公司（以下简称惠同纸业有限公司）。惠同纸业有限公司系由浙江凯恩特种材料股份有限公司和自然人朱春树、王东共同投资设立，于 2007 年 5 月 22 日在浙江省遂昌工商行政管理局登记注册，取得注册号为 331123000002550 的营业执照，注册资本 600 万元。惠同纸业有

限公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 8 月 20 日在丽水市工商行政管理局登记注册。公司现持有注册号为 91331100661747654K 的营业执照，注册资本 2,181.6 万元，股份总数 2,181.6 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 11 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券代码：834189）。

本公司属造纸和纸制品行业。经营范围：纸与纸制品的制造、加工、销售，造纸原料、化工产品（易制毒化学品及危险化学品除外）销售；经营各类商品和技术的进出口业务（国家限制公司经营或禁止的进出口商品及技术除外）（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）。主要产品或提供的劳务：特种纸的研发、生产及销售。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 21 日第一届董事会第十七次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的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

指企业持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(七) 应收款项

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	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 5% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	3	3
1-2 年	50	50
2-3 年	80	80
3 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-20	3-5	4.75-12.13
通用设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
专用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输工具	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	50
-------	----

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售胶带棉纸、蓄电池涂板纸等特种纸产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更 根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司就该政策变更对比较期间财务报表项目数据的主要影响，具体列示如下：

受影响报表项目	2017 年 1-6 月利润表项目	
	调整前金额	调整后金额
管理费用	1,368,043.41	1,141,659.85
研发费用		226,383.56

受影响报表项目	2017 年 12 月 31 日资产负债表项目	
	调整前金额	调整后金额
应收票据及应收账款		5,733,701.43
应收票据	404,324.90	
应收账款	5,329,376.53	

2、 会计估计变更 本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

公司于 2013 年 2 月 28 日取得了由遂昌县民政局颁发的《福利企业证书》（证书编号为福字第 33001006039 号），有效期为 2013 年至 2020 年。根据财税〔2007〕92 号文件《国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，公司享受增值税退税政策，2016 年 5 月 1 日起退税限额为每人每年 6.624 万元；同时，该增值税退税免征企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	15,514.07	56,452.87
银行存款	182,045.25	392,947.53
合 计	197,559.32	449,400.40

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据

明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00			

商业承兑汇票				404,324.90		404,324.90
合 计	200,000.00		200,000.00	404,324.90		404,324.90

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	2,519,861.47	
小 计	2,519,861.47	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(2) 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,099,229.52	100.00	436,998.22	7.16	5,662,231.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,099,229.52	100.00	436,998.22	7.16	5,662,231.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,011,880.03	100.00	682,503.50	11.35	5,329,376.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,011,880.03	100.00	682,503.50	11.35	5,329,376.53

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,714,948.74	171,448.46	3.00
1-2 年	213,469.60	106,734.80	50.00
2-3 年	59,981.10	47,984.88	80.00
3 年以上	110,830.08	110,830.08	100.00
小 计	6,099,229.52	436,998.22	7.16

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,079,818.43	152,394.55	3.00
1-2 年	778,137.42	389,068.71	50.00
2-3 年	64,419.68	51,535.74	80.00
3 年以上	89,504.50	80,404.50	100.00
小 计	6,011,880.03	682,503.50	11.35

(2) 本期计提坏账准备金额 116776.48 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江鹏晟纸业有限公司	1,978,926.54	32.44	59,367.80
中山市嘉丰纸业有限公司	1,315,313.50	21.56	39,459.41
杭州明谊纸制品有限公司	966,589.12	15.85	28,997.67
遂昌特邦纸业有限公司	262,646.95	4.31	7,879.41
金华亮宇蓝盾特种纸业有限公司	181,154.50	2.97	5,434.64
小 计	4,704,630.61	77.13	140,560.89

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账	账面价值

			准备				准备	
1 年以内	684,545.37	97.49		684,545.37	124,278.69	82.24		124,278.69
1-2 年	7,160.00	1.02		7,160.00	10,710.00	7.09		10,710.00
2-3 年	2,450.00	0.35		2,450.00	16 125.43	10.67		16 125.43
3 年以上	8,000.00	1.14		8,000.00				
合 计	702,155.37	100.00		702,155.37	151,114.12	100.00		151,114.12

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海萧墨新能源科技有限公司	132,690.00	18.90
浙江中包浆纸进出口有限公司	130,000.00	18.51
松阳县晨丰纸业有限公司	127,022.00	18.09
丽水同泰环保科技有限公司	68,000.00	9.68
孙增胜	63,500.00	9.04
小 计	521,212.00	74.22

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	215,022.01	100.00	92,690.66	43.11	122,331.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	215,022.01	100.00	92,690.66	43.11	122,331.35

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	115,800.00	100.00	56,114.00	48.46	59,686.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	115,800.00	100.00	56,114.00	48.46	59,686.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	103,022.01	3,090.66	3.00
1 至 2 年			50.00
2 至 3 年	112,000.00	89,600.00	80.00
小计	215,022.01	92,690.66	43.11

(2) 本期计提坏账准备金额 36,576.66 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	147,000.00	112,000.00
备用金	3,022.01	3,800.00
保证金	65,000.00	
合计	215,022.01	115,800.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
蔡文胜	拆借款	112,000.00	2-3 年	52.09	89,600.00	否
遂昌政策性担保公司	其他往来	60,000.00	1 年以内	27.90	1,800.00	否
金伍男	拆借款	35,000.00	1 年以内	16.28	1,050.00	否
浙江远标企业管理咨询有限公司	其他往来	5,000.00	1 年以内	1.40	150.00	否

张菊钗	备用金	3,022.01	1 年以内	1.41	90.66	否
小 计		215,022.01		100.00	92,690.66	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	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	670,254.06		670,254.06	577,600.66		577,600.66
在产品	215,824.50		215,824.50	90,787.91		90,787.91
库存商品	3,406,729.63	1,057,046.01	2,349,683.62	4,538,717.58	1,045,085.41	3,493,632.17
委托加工 物资	23,160.91		23,160.91	24,685.52		24,685.52
合 计	4,315,969.10	1,057,046.01	3,258,923.09	5,231,791.67	1,045,085.41	4,186,706.26

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,045,085.41	11,960.60				1,057,046.01
小 计	1,045,085.41	11,960.60				1,057,046.01

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

库存商品按照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可变现净值。

6. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

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
可供出售权益工具	7,350,000.00		7,350,000.00	7,350,000.00		7,350,000.00
其中：按成本计量的	7,350,000.00		7,350,000.00	7,350,000.00		7,350,000.00
合 计	7,350,000.00		7,350,000.00	7,350,000.00		7,350,000.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
遂昌县汇元小额贷款股份有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
浙江润惠新材料有限公司	350,000.00			350,000.00
小 计	7,350,000.00			7,350,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
遂昌县汇元小额贷款股份有限公司					7.00	
浙江润惠新材料有限公司					10.00	
小 计						

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	2,784,674.80	2,418,110.61
合 计	2,784,674.80	2,418,110.61

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江惠同电子商务有限公司	985,325.92			3,004.84	
丽水蓝碧源纸业 有限公司	1,432,784.69	490,000.00		-126,440.65	
合 计	2,418,110.61	490,000.00		-123,435.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业						
浙江惠同电子商务有限公司					988,330.76	
丽水蓝碧源纸业 有限公司					1,796,344.04	
合 计					2,784,674.80	

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	5,182,125.39	106,818.66	6,466,567.45	421,335.03	12,176,846.53
本期增加金额	19,418.18	2,670.69	27,000.00		49,088.87
1) 购置	19,418.18	2,670.69	27,000.00		49,088.87
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
期末数	5,201,543.57	109,489.35	6,493,567.45	421,335.03	12,225,935.40
累计折旧					
期初数	1,773,744.19	100,531.59	3,247,607.72	153,965.07	5,275,848.57
本期增加金额	145,711.32	2,024.29	298,467.98	35,527.32	481,730.91
1) 计提	145,711.32	2,024.29	298,467.98	35,527.32	481,730.91
本期减少金额					
期末数	1,919,455.51	102,555.88	3,546,075.70	189,492.39	5,757,579.48
账面价值					
期末账面价值	3,282,088.06	6,933.47	2,947,491.75	231,842.64	6,468,355.92
期初账面价值	3,408,381.20	6,287.07	3,218,959.73	267,369.96	6,900,997.96

9. 在建工程

(1) 明细情况

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

锅炉改造	24,981.78		24,981.78			
6#纸机改造	7,034.67		7,034.67			
合 计	32,016.45		32,016.45			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
锅炉改造			24,981.78			24,981.78
6#纸机改造			7,034.67			7,034.67
小 计			32,016.45			32,016.45

10. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	1,974,654.36	1,974,654.36
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,974,654.36	1,974,654.36
累计摊销		
期初数	376,744.89	376,744.89
本期增加金额	20,098.08	20,098.08
1) 计提	20,098.08	20,098.08
本期减少金额		
期末数	396,842.97	396,842.97
账面价值		
期末账面价值	1,577,811.39	1,577,811.39
期初账面价值	1,597,909.47	1,597,909.47

11. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
长期待摊费用	33,974.00	33,974.00

合 计	33,974.00	33,974.00
-----	-----------	-----------

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	7,700,000.00	6,700,000.00
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	8,700,000.00	7,700,000.00

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付存货采购款	2,687,327.50	2,087,484.57
应付长期资产购置款		
合 计	2,687,327.50	2,087,484.57

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	64,732.39	29,404.79
合 计	64,732.39	29,404.79

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	360,605.59	1,487,963.23	1,616,667.96	231,900.86
离职后福利—设定提存计划		176,022.90	176,022.90	
合 计	360,605.59	1,663,986.13	1,792,690.86	231,900.86

(2) 短期薪酬明细情况

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	360,605.59	1,250,500.00	1,379,204.73	231,900.86

职工福利费		135,684.94	135,684.94	
社会保险费		92,418.29	92,418.29	
其中： 医疗保险费		57,286.40	57,286.40	
工伤保险费		32,927.28	32,927.28	
生育保险费		2,204.61	2,204.61	
住房公积金		9,360.00	9,360.00	
工会经费和职工教育经费				
小 计	360,605.59	1,487,963.23	1,616,667.96	231,900.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		171,134.60	171,134.60	
失业保险费		4,888.30	4,888.30	
小 计		176,022.90	176,022.90	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	88,891.73	38,059.55
代扣代缴个人所得税	75,561.26	77,929.71
城市维护建设税		1843.70
房产税	63.59	
土地使用税		
教育费附加		1,106.22
地方教育附加		737.48
合 计	164,516.58	129,749.87

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	389,150.20	524,150.20
应付暂收款	70,398.75	43,037.90

其他	33,401.82	106,730.69
应付利息	15,751.11	14,102.46
合 计	508,701.88	688,021.25

18.长期应付款

项 目	期末数	期初数
按揭购车款	141,729.15	175,744.11
合计	141,729.15	175,744.11

19.递延收益

(1).明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	164,800.00		41,200.00	123,600.00	
合 计	164,800.00		41,200.00	123,600.00	

(2).政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
技改奖励	164,800.00		41,200.00	123,600.00	与收益相关
小 计	164,800.00		41,200.00	123,600.00	

20. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	21,816,000.00						21,816,000.00

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	415,572.58			415,572.58

合 计	415,572.58			415,572.58
-----	------------	--	--	------------

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,633.93			11,633.93
合 计	11,633.93			11,633.93

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	-4,687,343.23	-105,855.32
加：本期净利润	-1,788,338.65	-528,858.89
减：净资产折股		
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-6,475,681.88	-634,714.21

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,153,314.51	8,270,471.91	7,285,723.00	6,612,811.72
其他业务收入	12,085.71		7,337.44	6,786.41
合 计	8,165,400.22	8,270,471.91	7,293,060.44	6,619,598.13

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	15,244.53	18,450.38
教育费附加	9,146.71	11,048.63
地方教育附加	6,097.81	7,365.75
印花税	2,039.10	2,198.30

房产税	24,656.34	24,274.83
土地使用税	52,350.00	52,350.00
环保税	2,383.72	
合 计	111,918.21	115,687.89

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	225,771.49	57,376.93
运输装卸费	294,602.51	80,278.95
其他	43,029.17	17,290.93
合 计	563,403.17	154,946.81

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	469,864.28	589,185.74
折旧及摊销	132,473.25	91,732.57
中介机构费	38,493.00	109,104.68
办公费	47,613.96	31,315.98
保险费	7,547.17	7,547.17
其他	190,529.33	312,773.71
合 计	886,520.99	1,141,659.85

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人工费用	113,199.00	166,693.85
材料费用	113,427.74	59,689.71
合计	226,626.74	226,383.56

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	280,326.68	210,777.78
减：利息收入	434.36	953.05
手续费	6,797.00	3,602.00
合 计	286,689.32	213,426.73

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-208,928.62	157,104.66
存货跌价损失	11,960.60	4,935.16
合 计	-196,968.02	162,039.82

8. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	321,394.54	426,498.92	78,216.00
合 计	321,394.54	426,498.92	78,216.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	243,178.54	366,498.92	与收益相关
环保奖励款	30,000.00	60,000.00	与收益相关
技改奖励	41,200.00		与收益相关
其他	7,016.00		与收益相关
小 计	321,394.54	426,498.92	

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-123,435.81	-159,075.66
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		547,400.00
合 计	-123,435.81	388,324.54

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赞助费	3,000.00	3,000.00	3,000.00
罚款支出	35.28		35.28
合 计	3,035.28	3,000.00	3,035.28

(三) 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	本期数	上年同期数
政府补助	37,016.00	60,000.00
其他	30,394.10	26,974.63
合 计	67,410.10	86,974.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的管理费用	128,732.46	136,784.23
支付的销售费用	105,155.21	78,889.23
其他	250,101.51	89,999.53
合 计	483,989.18	305,672.99

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	7,440,000.00	2,730,000.00
合 计	7,440,000.00	2,730,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	7,575,000.00	2,728,000.00
合 计	7,575,000.00	2,728,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,788,338.65	-528,858.89
加：资产减值准备	-196,968.02	162,039.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	481,730.91	436,742.39
无形资产摊销	20,098.08	20,098.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)	280,326.68	210,777.78
投资损失(收益以“-”号填列)	123,435.81	-388,324.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	915,822.57	-120,399.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-434,691.05	125,411.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	504,043.58	340,175.19
其他	-41,200.00	
经营活动产生的现金流量净额	-135,740.09	257,661.95
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	197,559.32	1,065,509.01
减：现金的期初余额	449,400.40	999,190.41
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	-251,841.08	66,318.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上期数
1) 现金	197,559.32	1,065,509.01
其中：库存现金	15,514.07	16,431.99
可随时用于支付的银行存款	182,045.25	1,049,077.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	197,559.32	1,065,509.01

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的银行承兑汇票金额	3,615,014.00	3,510,423.75
其中：支付货款	3,615,014.00	3,510,423.75

(四) 其他

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

固定资产	3,653,263.66	抵押担保
无形资产	1,577,811.39	抵押担保
合 计	5,231,075.05	

（五）、公司主要财务报表项目的波动及原因说明

报告期销售费用和去年同期相比大幅度增长，主要是由于：销售人员增加，去年销售人员 2 人，报告期销售人员 6 人；其次，公司承担运费的产品销售增加，原客户自提的蓄电池涂板纸销售大幅度下降，公司支付的运输费用增加。

六、在其他主体中的权益

在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江惠同电子 商务有限公司	遂昌	遂昌	电子商务	35		权益法核算
丽水蓝碧源纸 业有限公司	遂昌	遂昌		49		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	
	浙江惠同电子商务有限公司	丽水蓝碧源纸业有限公司
流动资产	448,753.84	4,147,141.18
非流动资产	197,329.57	3,181,951.76
资产合计	646,083.41	7,329,092.94
流动负债	230,393.54	-417,508.03
负债合计	230,393.54	-417,508.03
所有者权益合计	415,689.87	7,746,600.97
按持股比例计算的净资产份额	145,491.45	3,795,834.78
其他调整[注]	842,839.31	-1,999,490.74
对联营企业权益投资的账面价值	988,330.76	1,796,344.04
营业收入		0

净利润	8,585.25	-258,042.14
-----	----------	-------------

注：大股东未出资，故按持股比例计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值不一致。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 70.14%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	200,000.00				200,000.00

小 计	200,000.00				200,000.00
-----	------------	--	--	--	------------

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	404,324.90				404,324.90
小 计	404,324.90				404,324.90

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,700,000.00	9,090,542.46	9,090,542.46		
应付利息	15,751.11	15,751.11	15,751.11		
应付账款	2,687,327.50	2,687,327.50	2,687,327.50		
其他应付款	492,950.77	492,950.77	492,950.77		
长期应付款	141,729.15	200,942.00	77,784.00	63,945.15	
小 计	12,037,758.53	12,487,513.84	12,364,355.84	63,945.15	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,700,000.00	7,845,692.38	7,845,692.38		
应付利息	14,102.46	14,102.46	14,102.46		
应付账款	2,087,484.57	2,087,484.57	2,087,484.57		
其他应付款	673,918.79	673,918.79	673,918.79		

长期应付款	175,744.11	200,942.00	77,784.00	123,158.00	
小 计	10,651,249.93	10,822,140.20	10,698,982.20	123,158.00	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人系自然人朱春树

2. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江润惠新材料有限公司	销售商品	122,662.96	
遂昌特邦纸业有限公司	销售商品	829,858.16	

2. 关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邱毅	162,050.00	2017年7月	2020年7月	否

3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	借入资金	归还资金	期末余额	计付利息
拆入					
朱春树	524,150.20	840,000.00	975,000.00	389,150.20	不计息

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	326,210.00	388,900.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江润惠新材料有限公司			66,780.69	2,003.42
	遂昌特邦纸业有限公司	262,646.95	7,879.41	302,746.00	9,082.38
小计		262,646.95	7,879.41	369,526.69	11,085.80
其他应收款					
	朱晓华			2,300.00	69.00
小计				2,300.00	69.00

2. 应付关联方款项

其他应付款		期末数	期初数
	朱春树	389,150.20	524,150.20
	浙江惠同电子商务有 限公司	4,165.00	4,165.00
小 计		393,315.20	528,315.20

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
双面胶带原纸	5,660,304.84	5,826,265.56
医用棉纸	46,4655.75	452,058.19
吸尘袋内层纸	132,760.86	135,113.75
蓄电池涂板纸	1,800,151.30	1,766,347.29
和纸胶带原纸	95,441.76	90,687.12
合计	8,153,314.51	8,270,471.91

十二、其他补充资料**(一) 非经常性损益****1. 非经常性损益明细表****(1) 明细情况**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	78,216.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,035.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	75,180.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
非经常性损益净额	75,180.72	

(2) 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助 321,394.54 元，详见本财务报表附注财务报表项目注释营业外收入项目之说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	0.56	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	0.01	0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,788,338.65
非经常性损益	B	75,180.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,863,519.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,555,863.28
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产（第一次）	E1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产（第二次）	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数（第一次）	F1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数（第二次）	F2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K$	16,661,693.96
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-10.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-11.18%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,788,338.65
非经常性损益	B	75,180.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,863,519.37
期初股份总数	D	21 816 000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K$	21,816,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.082
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.085

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江惠同新材料股份有限公司

二〇一八年八月二十二日