

浙江凯恩特种材料股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘溪、主管会计工作负责人周万标及会计机构负责人(会计主管人员)杨根兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司存在的风险因素详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 公司债相关情况	37
第十节 财务报告	38
第十一节 备查文件目录	132

释义

释义项	指	释义内容
凯恩股份、公司、本公司	指	浙江凯恩特种材料股份有限公司
凯丰新材	指	浙江凯丰新材料股份有限公司
青岛乾运	指	青岛乾运高科新材料股份有限公司
深圳爱能森	指	深圳市爱能森科技有限公司
青海爱能森	指	青海爱能森新材料科技有限公司
凯恩集团	指	凯恩集团有限公司
《公司章程》	指	《浙江凯恩特种材料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中华人民共和国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	浙江凯恩特种材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江凯恩特种材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江凯恩特种材料股份有限公司监事会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	凯恩股份	股票代码	002012
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江凯恩特种材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯恩股份		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG KAN SPECIALITIES MATERIAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KAN		
公司的法定代表人	刘溪		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨照宇	易国华
联系地址	浙江省遂昌县凯恩路 1008 号	浙江省遂昌县凯恩路 1008 号
电话	0578-8128682	0578-8128682
传真	0578-8123717	0578-8123717
电子信箱	kanyzy@qq.com	kanygh@vip.qq.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司法定代表人变更：2019 年 4 月 3 日，公司召开的第八届董事会第一次会议选举刘溪女士为公司董事长，并聘任为公司总经理，具体内容详见公司于 2019 年 4 月 4 日在指定信息披露媒体上登载的《第八届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2019-030）。公司按照《公司章程》相关规定，已完成法定代表人的工商变更登记并换领了新的营业执照，具体内容详见公司于 2019 年 4 月 26 日在指定信息披露媒体上登载的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-039）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	548,896,875.50	542,260,038.73	1.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,021,006.92	10,264,374.47	56.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,894,307.85	7,296,437.94	21.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,226,852.10	11,122,309.42	-70.99%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.02	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.02	50.00%
加权平均净资产收益率	1.29%	0.84%	0.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,924,062,380.43	1,862,613,160.96	3.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,249,032,171.85	1,235,198,438.75	1.12%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	41,768.12	子公司凯丰新材处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,632,549.47	详见“第十节财务报告”七、46 政府补助之说明
委托他人投资或管理资产的损益	1,776,307.17	主要是公司购买理财产品获得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,294.56	
减：所得税影响额	554,389.01	
少数股东权益影响额（税后）	638,242.12	
合计	7,126,699.07	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司主要生产工业配套用纸、特种食品包装用纸、过滤纸等特种纸。公司所属行业是轻工业中造纸行业的特种纸行业，特种纸行业是国家鼓励发展的行业。目前我国的特种纸在国际市场上占据重要地位，在一些品种方面已经逐步取代国外产品并占据了主导地位。随着科学技术进步及工业发展，特种纸在国防军事、电子设备等领域发挥着不可或缺的作用。特种纸不仅是造纸行业中最有发展活力的领域，而且是各发达国家力争占领的产业制高点，具有良好的市场前景和重要的战略地位。

本公司是国家高新技术企业，在电气用纸和特殊长纤维纸领域拥有独有的核心技术、独特的技术理论、产品配方和生产工艺。公司主打产品为电解电容器纸，技术含量高、稳定性强。公司是国内唯一能够系列化生产电解电容器纸的企业，是国内重要的电子元器件材料生产配套企业，是电子元器件领域的重要供应商。目前，公司在全球电气用纸的市场占有率名列前茅，也是品种最齐全的龙头企业。公司同时负责全国造纸工业标准化技术委员会工业技术用纸和纸板分技术委员会的工作，先后主持制定了包括公司主导产品在内的十几项国家或行业标准。

控股子公司凯丰新材专注于高端烟用接装原纸、不锈钢垫纸产品和食品纸的研发，凯丰新材以市场为导向，通过自主研发拥有多项核心技术，在行业内处于领先地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
其他非流动资产	主要系预付的工程款及设备款增加所致
预收款项	主要系预收公司转让青海爱能森和深圳爱能森股权的对价款所致

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、技术优势：公司拥有持续的创新能力及独立高效的研发团队，在电气用纸和特殊长纤维纸领域已形成了独有的核心技术，拥有独特的技术理论、产品配方和生产工艺。公司在电解电容器纸生产方面拥有的高纯化技术、低损耗技术、高压低阻抗技术、长纤维整理技术、超低定量成型技术、化纤湿法成型技术等已达到世界顶尖水平。公司在长期经营过程中，形成了完善的信息获取能力，建立了覆盖全球的销售网络，与多家科研院所建立了长期友好的合作关系。公司是高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业、国家创新型试点企业、省龙头骨干企业、省专利示范企业，是全国造纸标委会—工业技术用纸分技术委员会的承担单位，已通过了ISO9001、ISO14001、ISO22000、QC080000、OHSAS18001、BRC、FSC、GB/T29490等8个体系认证。

2、设备优势：公司先后从德国、日本等国引进了具有国际先进水平的关键生产设备及在线检测设备，建成了国内具有领先技术的特种纸生产线。公司拥有自己独立的科研机构 and 检测机构，拥有国内先进的试验设备和纸张性能检测设备。公司建立了DCS-MES-ERP信息管理系统，实现了精细化管理，确保对产品质量实时在线跟踪。

3、研发能力：公司长期致力于特种纸创新技术的研发，系“浙江省重点高新技术研发中心”和“浙江省特种纸研发中心”。公司通过自主研发，拥有核心自主知识产权，发明专利三十余项、实用新型专利三十余项。公司先后主持制定了二十项次的国家、军工和行业标准，基本涵盖公司现有主要产品。如2018年2月9日正式发布、3月1日正式实施的“浙江制造”团体标准《超级电容器隔膜纸》即由公司主导起草。

4、市场优势

经过二十年来的发展积累，公司已同众多国内知名电子元器件品牌厂家建立了深厚的合作伙伴关系，电解电容器纸是公司的主导产品，迄今为止已经开发了十一个系列、100余个品种，能满足高、中、低不同电压条件下电容器的性能要求。公司生产的超级电容器纸采用特殊的纤维材料及工艺生产，广泛用于超级电容器。2018年，在由中国超级电容产业联盟主办的2018超级电容器产业评选活动中，公司被评为“2018中国超级电容器优秀材料供应商企业”。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，公司实现营业总收入54,889.69万元，比上年同期增长1.22%；实现营业利润2,877.12万元，比上年同期增长49.75%；实现利润总额2,863.99万元，比上年同期增长49.03%；归属于上市公司股东的净利润为1,602.10万元，比上年同期增长56.08%。2019年上半年公司归属于上市公司股东的净利润增长的主要原因是：2019年上半年，公司对联营企业的投资收益较2018年同期有较大幅度增长；同时，经过全体员工的共同努力，公司主营业务生产经营稳定，业绩积极向好。

2019年4月17日，中国商务部发布《对于原产于日本的进口电解电容器纸反倾销措施期终复审裁定的公告》，根据裁定结果，国务院关税税则委员会根据商务部的建议，决定自2019年4月18日起对原产于日本的进口电解电容器纸继续征收反倾销税，实施期限5年。公司不断通过精细化管理，及时顺应市场情况调整产品结构，保持公司经营情况稳定向好。

2019年上半年，为了明确公司主营业务、整合对外投资，公司转让了所持参股公司深圳市爱能森科技有限公司、青海爱能森新材料科技有限公司和青岛乾运高科新材料股份有限公司的全部股权。截至目前，公司正在积极督促交易对手方按照合同约定支付款项并办理股权转让相关手续。如上述股权转让事项最终完成，将对公司当期业绩产生积极影响。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	548,896,875.50	542,260,038.73	1.22%	
营业成本	420,022,583.77	420,284,038.89	-0.06%	
销售费用	28,534,650.72	26,547,666.56	7.48%	
管理费用	37,402,261.81	37,877,996.05	-1.26%	
财务费用	7,272,135.61	5,122,184.34	41.97%	系本期增加利息支出和汇兑损益所致
所得税费用	5,142,667.96	3,328,942.61	54.48%	系应纳税所得额增加所致
研发投入	38,665,307.03	31,544,239.01	22.57%	
经营活动产生的现金流量净额	3,226,852.10	11,122,309.42	-70.99%	系本期销售政策有所调整
投资活动产生的现金流量净额	18,841,884.78	9,642,627.09	95.40%	系预收股权处置款所致
筹资活动产生的现金流量净额	9,149,566.69	-11,013,936.06		系银行借款增加所致
现金及现金等价物净	31,158,073.48	9,382,143.91	232.10%	系上述三项综合所致

增加额				
-----	--	--	--	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	548,896,875.50	100%	542,260,038.73	100%	1.22%
分行业					
造纸	532,067,487.51	96.93%	496,229,521.66	91.51%	7.22%
其他	16,829,387.99	3.07%	46,030,517.07	8.49%	-63.44%
分产品					
工业配套用纸	250,628,620.07	45.66%	263,126,628.21	48.52%	-4.75%
特种食品包装用纸	115,028,836.18	20.96%	96,767,294.59	17.85%	18.87%
过滤纸	67,096,452.25	12.22%	57,657,761.84	10.63%	16.37%
其他纸	99,313,579.01	18.09%	78,677,837.02	14.51%	26.23%
其他	16,829,387.99	3.07%	46,030,517.07	8.49%	-63.44%
分地区					
国内	523,121,683.61	95.30%	515,570,454.29	95.08%	1.46%
国外	25,775,191.89	4.70%	26,689,584.44	4.92%	-3.43%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
造纸	532,067,487.51	403,418,148.57	24.18%	7.22%	6.96%	0.19%
分产品						
工业配套用纸	250,628,620.07	173,504,977.09	30.77%	-4.75%	-6.39%	1.21%
特种食品包装用纸	115,028,836.18	86,259,268.20	25.01%	18.87%	21.33%	-1.52%
过滤纸	67,096,452.25	60,350,476.84	10.05%	16.37%	14.67%	1.33%
分地区						
国内	523,121,683.61	398,977,796.06	23.73%	1.46%	-0.26%	1.31%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,166,360.21	42.48%	主要对参股公司浙江兰溪巨化氟化学有限公司的投资收益	否
信用减值损失	-1,047,848.45	3.66%	主要系计提的坏账损失	否
资产减值损失	-1,646,808.05	5.75%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	5,462.00	0.02%		否
营业外支出	-136,756.56	0.48%		否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	175,330,367.55	9.11%	141,684,256.51	8.10%	1.01%	
应收账款	247,472,064.04	12.86%	210,801,226.15	12.05%	0.81%	
存货	309,535,032.33	16.09%	262,375,422.10	15.00%	1.09%	
长期股权投资	62,848,009.68	3.27%	44,328,696.01	2.53%	0.74%	
固定资产	467,149,017.00	24.28%	536,833,469.79	30.69%	-6.41%	
在建工程	5,908,522.22	0.31%	4,388,983.37	0.25%	0.06%	
短期借款	254,934,432.67	13.25%	198,438,297.04	11.34%	1.91%	
长期借款		0.00%	50,000,000.00	2.86%	-2.86%	长期借款一年内即将到期

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司主要资产除被抵押用于融资外，不存在其他资产权利受限的情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
爱能森新能源（深圳）有限公司	持有的参股公司深圳市爱能森科技有限公司 5.7143%的股权	2019 年 05 月 05 日	5,500	0	有利于回笼资金，预计产生收益	0.00%	双方协商	否	无	否	是	2019 年 05 月 06 日	登载于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《浙江凯恩特种材料股份有限公司关于拟转让

													参 股 公 司 股 权 的 公 告 》 （ 公 告 编 号 2019- 045）
深圳 市高 交创 业投 资管 理有 限公 司	持 有 的 参 股 公 司青 海爱 能森 新材 料科 技有 限公 司 5.714 3%的 股权	2019 年 05 月 05 日	1,357. 16	0	有 利 于 回 笼 资 金， 预 计 产 生 收 益	0.00%	双 方 协 商	否	无	否	是	2019 年 05 月 06 日	登 载 于 巨 潮 资 讯 网 www. cninfo .com. cn 上 的《浙 江凯 恩特 种材 料股 份有 限公 司关 于拟 转 让 参 股 公 司 股 权 的 公 告 》 （ 公 告 编 号 2019- 045）
青 岛 乾 运 高 科 新 材 料 股 份 有 限 公 司	持 有 参 股 公 司青 岛乾 运高 科	2019 年 06 月 20 日	2,200	0	有 利 于 回 笼 资 金， 预 计 产 生 收 益	0.00%	双 方 协 商	否	无	否	交 易 对 方 未 按 合 同 约 定 时 点	2019 年 06 月 21 日	登 载 于 巨 潮 资 讯 网 www. cninfo

限公 司	新材 料股 份有 限公 司 3.333 3%的 股权				益						付款， 公司 正在 积极 督促 交易 对方 履行 合同 义务	.com. cn 上 的《浙 江凯 恩特 种材 料股 份有 限公 司关 于转 让参 股公 司股 权的 公告》 （公 告编 号 2019- 051）
---------	---	--	--	--	---	--	--	--	--	--	---	---

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名 称	公司 类型	主要业 务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江凯 丰新材 料股份 有限公 司	子公 司	机制纸、 加工纸 制品、销 售，机械 加工、销 售，造纸 原料、化 工产品 （不含 危险品的 销售）	58,000,000	556,537,165.03	239,283,252.39	305,131,440.87	21,359,698.58	17,976,890.33
浙江凯 恩特种 纸业有 限公 司	子公 司	电子材 料、纸与 纸制品、	30,000,000	209,324,600.81	10,336,384.70	207,524,664.51	-290,638.71	-290,638.71

限公司		造纸原料、化工产品（不含危险品）销售						
浙江凯丰特种纸业有限公司	子公司	机制特种纸制造、销售，纸加工、销售、纸浆、造纸原料、化工产品	40,000,000	154,035,325.62	32,779,114.83	92,539,146.74	2,760,613.13	2,289,437.90
浙江凯恩投资有限公司	子公司	实业投资、股权投资及相关咨询服务	200,000,000	42,009,492.84	17,667,486.01		-2,295,083.53	-2,295,083.53
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	参股公司	氟化工产品的生产和销售	50,000,000	224,348,494.53	167,761,415.46	232,218,786.14	57,582,365.47	48,770,551.77

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京凯恩特创企业管理有限公司	设立	较小

主要控股参股公司情况说明

公司控股子公司浙江凯丰新材料股份有限公司主营业务一直为特种纸产品的研发、生产和销售。该公司的产品可以分为烟用配套用纸、材料间隔用纸、裱潢装饰用纸三大类，烟用接装原纸、不锈钢衬纸是主要产品。经过多年的运营发展，形成了较为稳定的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。2019年，面对环保因素、原材料大幅上涨和巨大的市场竞争的三重压力，公司坚持稳中求进、以稳促进的工作思路，围绕年度经营目标和任务，稳步推进各项业务发展。一方面，公司继续做好客户群体的维护与拓宽，与客户保持良好的、长期有效的战略合作伙伴关系；另一方面，公司不断加大研发投入力度，优化产品结构，提高产品质量，夯实公司内部管理，为公司的健康发展打下坚实的基础。

1、公司的财务状况

截至2019年6月30日，总资产55,653.72万元，期初总资产52,952.15万元，总资产较期初增长5.10%；总负债30,578.29万元，期初总负债29,674.40万元，总负债较期初下降3.05%；归属于母公司的净资产15,045.26万元，期初归属于母公司的净资产13424.32万元，归属于母公司的净资产较期初增长12.07%。

2、公司经营成果

2019年1-6月实现营业收入30,513.14万元，上年同期26,011.98万元，同比增加4,501.16万元，增幅17.22%。2019年1-6月归属于母公司的净利润1,078.61万元，上年同期825.88万元，归属于母公司的净利润同比增加252.74万元，增幅35.92%。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

☒ 适用 ☐ 不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：净利润为正，同比上升 50%以上

净利润为正，同比上升 50%以上

2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	62.00%	至	116.00%
2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,000	至	4,000
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,851.81		
业绩变动的原因说明	主要是增加处置深圳爱能森和青海爱能森股权产生的收益		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润预计为 1400-2400 万元，较上年同期 825.38 万元，上升 69.62%至 190.78%		

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

目前全球范围内，日本及欧美企业是公司在特种纸行业的主要竞争对手，同时国内企业参与竞争的程度也越来越高。日趋激烈的市场竞争可能影响公司的销售收入和利润水平。公司未来将进一步增强管理水平和成本控制，进一步加强新产品的研发，以此来应对日趋激烈的市场竞争。

2、原材料价格波动风险

公司主要原材料为木浆、植物纤维等。由于原材料成本占公司产品成本的比例较高，原材料价格的波动将会直接影响公司产品的成本和利润水平。针对这一风险，公司秉承“诚信合作、利益共享”的经营理念，与供应商建立长期的战略合作关系，确保原材料的供应量、价格和主要技术指标的稳定性，有效降低原材料的采购成本。本公司已获得自主进出口业务经营权，这可以使公司充分利用自身的业务优势和信息优势，积极拓展自营进口业务，拓展原材料供应渠道，利用国内外两个市场的价格差，有效地降低原材料成本。

3、外汇汇率变动的风险

由于特种纸生产对原材料要求较高，公司以进口的商品木浆作为生产产品的主要原料，同时公司产品有部分出口业务，因此公司进出口业务会产生一定数量的外汇收支。如果国家的外汇政策发生变化或人民币汇率水平发生较大波动，将会对公司的成本和收入构成影响。公司会及时关注汇率变动情况，采取更加灵活的采购策略，努力与境外客户、外汇信贷银行友好协商、共同安排，通过灵活选择结算币种、调整结算方式及期限等方式减少汇率波动带来的风险。

4、环保政策限制或变化的风险

国家对造纸行业的环境保护有严格的要求。本公司目前生产过程中产生的废水、废气、废渣和噪声等污染经过综合治理后已达到国家和地方规定的排放标准，但若国家颁布更加严格的环保法规和规定，可能会导致公司用于环保的费用上升。公司一直高度重视环境保护工作，目前公司已制订了严格的环境保护管理制度。公司将持续通过先进的环保技术，进一步加大废水回用率，降低吨纸清水耗用量，有效降低排放废气中的烟尘含量。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	17.59%	2019 年 04 月 03 日	2019 年 04 月 04 日	《浙江凯恩特种材料股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-029），披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2018 年度股东大会	年度股东大会	17.59%	2019 年 04 月 16 日	2019 年 04 月 17 日	《浙江凯恩特种材料股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-036），披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	17.75%	2019 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 23 日	《浙江凯恩特种材料股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-049），披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	凯恩集团有限公司	增持公司股票	自增持计划披露之日起 12 个月内（2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 12 日），根据中国证监会及深圳证券交易所有关规定，通过法律法规允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易等），凯恩集团择机在二级市场增持凯恩股份的股份，累计增持比例不超过增持计划披露之日的公司总股本的 3%。	2018 年 01 月 11 日	12 个月	未履行
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	凯恩集团有限公司因资金不足，偿债压力较大且持有的公司股份已被冻结，无法筹措资金在计划期间内增持公司股票，凯恩集团有限公司暂无能力履行增持计划。					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
东莞市石龙联兴实业有限公司未按合同约定支付货款	48	否	调解	双方已和解	2019 年 7 月结清货款		
河南省城建建设管理有限公司未按约定退还投标保证金	7	否	已开庭审理	胜诉	未执行		

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

2018年，公司控股股东凯恩集团涉及两笔担保事项被起诉，一案件债权人深圳市彼岸大道柒号投资合伙企业（有限合伙）向广东省高级人民法院申请财产保全，另一案件债权人深圳市金色木棉锦汇壹号投资企业（有限合伙）向广东省深圳市中级人民法院申请财产保全。因凯恩集团印章被伪造，故作为担保方卷入了上述两笔融资借款合同纠纷，导致凯恩集团所持公司全部股份被司法冻结及轮候冻结。凯恩集团于2019年1月已就其公司印章被伪造一事向当地公安局报案，当地公安局已立案并已积极采取行动，目前案件正在侦破中。2019年1月，因凯恩集团与中泰创展控股有限公司（以下简称“中泰创展”）的债权债务关系，中泰创展向法院申请对凯恩集团所持公司全部股份进行轮候冻结。2019年4月，北京市朝阳区人民法院出具了相关民事调解书，凯恩集团与中泰创展就双方部分债务达成了调解协议，主要内容为凯恩集团如未按时向中泰创展足额支付款项，凯恩集团需配合将其持有的公司股票转让给中泰创展用于抵偿债务。2019年5月，凯恩集团与自然人张喆韬友好协商并达成一致，凯恩集团所持被司法轮候冻结的1,371,600股公司股份被解除司法轮候冻结，并已完成相关解冻手续。截至2019年6月底，凯恩集团存在476,200,160.32元到期债务未清偿。

截至2019年6月底，除上述情况外，公司控股股东凯恩集团有限公司及实际控制人蔡阳先生不存在其他未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江凯丰新材料股份有限公司	2019 年 03 月 22 日	12,000	2019 年 01 月 29 日	1,000	连带责任保证	三年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2019 年 03 月 22 日	12,000	2019 年 05 月 03 日	484.73	连带责任保证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		80,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,484.73		

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		80,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,484.73		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江凯丰特种纸业有限公司	2018 年 03 月 07 日	5,000	2019 年 01 月 05 日	1,407	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2018 年 03 月 07 日	5,000	2019 年 02 月 21 日	15.78	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2018 年 03 月 07 日	5,000	2019 年 04 月 01 日	20	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2018 年 03 月 07 日	5,000	2019 年 04 月 01 日	20	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2018 年 03 月 07 日	5,000	2019 年 04 月 01 日	10	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2018 年 03 月 07 日	5,000	2019 年 04 月 01 日	10	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2018 年 03 月 07 日	5,000	2019 年 04 月 01 日	10	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2018 年 03 月 07 日	5,000	2019 年 04 月 01 日	10	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2018 年 03 月 07 日	5,000	2019 年 04 月 01 日	10	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2018 年 03 月 07 日	5,000	2019 年 04 月 15 日	257.81	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸	2019 年	5,000	2019 年 04 月	18.98	连带责任	一年	否	否

业有限公司	03 月 26 日		29 日		保证			
浙江凯丰特种纸业有限公司	2019 年 03 月 26 日	5,000	2019 年 05 月 10 日	94.71	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2019 年 03 月 26 日	5,000	2019 年 05 月 14 日	236.61	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2019 年 03 月 26 日	5,000	2019 年 05 月 21 日	15	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2019 年 03 月 26 日	5,000	2019 年 05 月 28 日	119.82	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2019 年 03 月 26 日	5,000	2019 年 05 月 31 日	25.46	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2019 年 03 月 26 日	5,000	2019 年 06 月 20 日	73.46	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2019 年 03 月 26 日	5,000	2019 年 06 月 24 日	179.28	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2019 年 03 月 26 日	5,000	2019 年 3 月 22 日	476	连带责任保证	二年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2019 年 03 月 26 日	5,000	2019 年 3 月 28 日	212.64	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2019 年 03 月 26 日	5,000	2019 年 6 月 05 日	208.84	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2019 年 03 月 26 日	3,000	2019 年 1 月 20 日	414.89	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2019 年 03 月 26 日	3,000	2019 年 1 月 28 日	478.01	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2019 年 03 月 26 日	3000	2019 年 5 月 22 日	200.1	连带责任保证	一年	否	否

	日							
浙江凯丰新材料股份有限公司	2019 年 03 月 26 日	3000	2019 年 5 月 27 日	150.98	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2019 年 03 月 26 日	3000	2019 年 5 月 27 日	158.9	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2019 年 03 月 26 日	3000	2019 年 5 月 29 日	256.41	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2019 年 03 月 26 日	3000	2019 年 2 月 20 日	340.1	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2019 年 03 月 26 日	3000	2019 年 2 月 22 日	474.5	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2019 年 03 月 26 日	3000	2019 年 3 月 13 日	242.1	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2019 年 03 月 26 日	3000	2019 年 4 月 1 日	403.6	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2019 年 03 月 26 日	3000	2019 年 5 月 9 日	467.8	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		8,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		7,028.78		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		8,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		4,252.88		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		88,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		8,513.51		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		88,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		5,737.61		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				4.59%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
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余额（E）				1,558.39				

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	1,558.39

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙江凯恩特种材料股份有限公司	COD	处理达标后排放	1	污水排放口	≤50mg/L	GB3544-2008	92.01 吨	306.24 吨/年	无
浙江凯恩特种材料股份有限公司	氨氮	处理达标后排放	1	污水排放口	≤8mg/l	GB3544-2008	0.31 吨	3.98 吨/年	无
浙江凯恩特种材料股份有限公司	二氧化硫	处理达标后排放	1	废气由 60 米高烟囱排放口	≤35mg/m3	GB13223-2011	0.71 吨	46.48 吨/年	无
浙江凯恩特种材料股份有限公司	氮氧化物	处理达标后排放	1	废气由 60 米高烟囱排放口	≤50mg/ m3	GB13223-2011	1.97 吨	39.28 吨/年	无

浙江凯丰新材料股份有限公司	COD	纳管排放	1	厂内一个总排口	$\leq 500\text{mg/L}$	废水纳管执行《关于龙游工业园区接管企业污水纳管标准及有关事项的通知》（龙环〔2011〕11号）中的纳管标准	5.69 吨	32 吨/年	无
浙江凯丰特种纸业股份有限公司	COD	处理后纳管排入龙游县城北经济开发区污水处理厂处理	1	污水处理站	$\leq 500\text{mg/L}$	废水纳管执行《关于龙游工业园区接管企业污水纳管标准及有关事项的通知》（龙环〔2011〕11号）中的纳管标准	7.5 吨/半年	25 吨/年	无
衢州八达纸业有限公司	COD	经过处理达标后排放	1	污水处理站	$\leq 50\text{mg/L}$	GB3544-2008	7.54 吨	40.26 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司在日常生产经营过程中，严格遵守环保方面的法律法规，针对生产过程中产生的废水、废气等污染物，公司已投入资金采购专业设备，确保废水、废气的排放均能符合法律法规的规定和监管要求。具体情况如下：

浙江凯恩特种材料股份有限公司的主要环保设施有处理能力17500T/D的废水处理站（浅层气浮+生化系统），热电锅炉烟气处理采用：布袋除尘+湿电除尘、石灰-石膏法脱硫、SNCR+SCR脱硝设施。浙江凯丰新材料股份有限公司建有一座处理量10000T/D的废水处理中心，并有专人负责废水处理工作，目前污水处理中心正常运行。浙江凯丰特种纸业股份有限公司的主要环保设施有污水处理站和废水排放监测设备，污水处理站配备有pH在线检测设备、COD在线监测设备、NH-N在线监测设备等。衢州八达纸业有限公司针对生产过程中产生的废水、废气等污染物，公司已投入资金建设相对应的日处理量4300吨的污水处理设施一套及水膜除尘双碱脱硫废气处理设施一套，以确保废水废气的达标排放，运行台账记录完整。目前上述防治污染设施均正常运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

上述单位的建设项目均已通过环保验收，并取得了相应的环保许可证书。

突发环境事件应急预案

上述单位均制订了突发环境事件应急预案并已在环保部门备案。

环境自行监测方案

上述单位均有自行监测方案。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司在报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）中止收购青岛乾运高科新材料股份有限公司56.67%股权事项

公司于2018年11月14日召开的第七届董事会第三十次会议审议通过了《关于以现金收购青岛乾运高科新材料股份有限公司56.67%股权的议案》，2018年11月13日，公司分别与孙琦、天津市合信股权投资基金合伙企业（有限合伙）、张磊、许铎、庄勇、袁绍华合计6名交易对手签署《关于青岛乾运高科新材料股份有限公司之股权转让协议》，约定支付34,000.02万元收购青岛乾运高科新材料股份有限公司56.67%的股权，协议生效条件为公司董事会及股东大会审议通过。公司原定于2018年11月30日召开公司2018年第二次临时股东大会审议上述议案，但由于公司收到中国证监会浙江监管局向公司发出的《监管问询函》（浙证监公司字[2018]237号），《监管问询函》要求公司就上述事项涉及的有关问题作出书面说明。因问询函内容涉及本次交易事项，为保障公司股东能够更清楚了解本次交易的情况，更好地行使表决权，故公司决定取消原定于2018年11月30日召开的公司2018年第二次临时股东大会。由于公司未将《关于以现金收购青岛乾运高科新材料股份有限公司56.67%股权的议案》提交公司股东大会审议，公司与交易对手签署《关于青岛乾运高科新材料股份有限公司之股权转让协议》未生效。鉴于目前公司控股股东出现的股份冻结情况等因素，本着谨慎性原则，公司董事会审慎研究，决定中止现金收购青岛乾运高科新材料股份有限公司56.67%股权。2019年1月28日，公司召开第七届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于中止收购青岛乾运高科新材料股份有限公司56.67%股权的议案》。

具体内容详见：公司分别于2018年11月15日、2018年11月30日、2018年12月15日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于以现金收购青岛乾运高科新材料股份有限公司56.67%股权的公告》（公告编号：2018-065）、《关于取消公司2018年第二次临时股东大会并延期审议相关议案的公告》（公告编号：2018-069）、《监管问询函》等相关公告，以及2019年1月29日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于中止收购青岛乾运高科新材料股份有限公司56.67%股权的公告》（公告编号：2019-006）等相关公告。

（二）使用自有闲置资金购买理财产品事项

公司于2019年3月22日召开的第七届董事会第三十五次会议及第七届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，在保障正常生产经营资金需求的情况下，公司及控股子公司拟滚动使用余额不超过人民币2亿元的自有资金购买低风险、流动性好的理财产品。同时，授权董事长或董事长指定人员在该额度范围内行使投资决策权，并签署相关法律文件。上述理财额度有效期自公司2018年度股东大会审议通过之日起至2019年度股东大会召开之日止。有效期内，公司及控股子公司将根据资金的使用计划，按不同期限组合购买理财产品，单个理财产品的投资期限均不得超过一年。2019年上半年，公司累计购买银行理财产品18,296.31万元，理财产品期末余额为16,289.56万元，理财收益共计147.63万元。

具体内容详见：公司分别于2019年3月26日、4月17日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2019-024）、《2018年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-036）等相关公告。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	599,325	0.13%				1,287,604	1,287,604	1,886,929	0.40%
3、其他内资持股	599,325	0.13%				1,287,604	1,287,604	1,886,929	0.40%
境内自然人持股	599,325	0.13%				1,287,604	1,287,604	1,886,929	0.40%
二、无限售条件股份	467,026,145	99.87%				-1,287,604	-1,287,604	465,738,541	99.60%
1、人民币普通股	467,026,145	99.87%				-1,287,604	-1,287,604	465,738,541	99.60%
三、股份总数	467,625,470	100.00%				0	0	467,625,470	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、杜简丞先生共持有公司股份799,100股，担任公司董事期间599,325股被锁定，2019年4月3日，杜简丞换届离任后所持799,100股被全部锁定。

2、董事王白浪先生以自有资金于2019年1月31日以每股均价3.5元的价格通过深圳证券交易所集中竞价方式增持了公司股份1,450,439股，其中1,087,829股被锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杜简丞	599,325	0	199,775	799,100	董事换届离任	4月3日起锁定半年
王白浪	0	0	1,087,829	1,087,829	担任董事	视任职情况而定
合计	599,325	0	1,287,604	1,886,929	--	--

3、证券发行与上市情况

无

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,460	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
凯恩集团有限公司	境内非国有法人	17.59%	82,238,392	0	0	82,238,392	质押	6,600,000
							冻结	82,238,392
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	4.12%	19,282,700	0	0	19,282,700		
上海道铭投资控股有限公司	境内非国有法人	0.86%	4,004,300	2,704,300	0	4,004,300		
杨红军	境内自然人	0.73%	3,394,400	未知	0	3,394,400		
华宝信托有限责任公司	其他	0.49%	2,296,620	-38,180	0	2,296,620		

— “华宝丰进” 31 号单一资金信托								
周方银	境内自然人	0.43%	2,000,100	未知	0	2,000,100		
陈宇峰	境内自然人	0.43%	1,988,200	2,900	0	1,988,200		
周国丁	境内自然人	0.36%	1,683,600	559,600	0	1,683,600		
刘祎	境内自然人	0.34%	1,570,000	未知	0	1,570,000		
王白浪	境内自然人	0.31%	1,450,439	1,450,439	1,087,829	362,610		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		凯恩集团有限公司为公司控股股东，王白浪为公司董事并持有凯恩集团有限公司 5.24%的股权。凯恩集团有限公司和王白浪与上述其他股东不存在关联关系。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
凯恩集团有限公司		82,238,392				人民币普通股	82,238,392	
中央汇金资产管理有限责任公司		19,282,700				人民币普通股	19,282,700	
上海道铭投资控股有限公司		4,004,300				人民币普通股	4,004,300	
杨红军		3,394,400				人民币普通股	3,394,400	
华宝信托有限责任公司—“华宝丰进” 31 号单一资金信托		2,296,620				人民币普通股	2,296,620	
周方银		2,000,100				人民币普通股	2,000,100	
陈宇峰		1,988,200				人民币普通股	1,988,200	
周国丁		1,683,600				人民币普通股	1,683,600	
刘祎		1,570,000				人民币普通股	1,570,000	
赵洪华		1,338,400				人民币普通股	1,338,400	
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股		凯恩集团有限公司为公司控股股东，王白浪为公司董事并持有凯恩集团有限公司 5.24%的股权。凯恩集团有限公司和王白浪与上述其他股东不存在关联关系。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东是否属于《上市公司收购管						

东之间关联关系或一致行动的说明	理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	报告期末,上海道铭投资控股有限公司共持有公司股份 4,004,300 股,全部通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有;杨红军共持有公司股份 3,394,400 股,其中通过普通证券账户持有 663,200 股,通过西藏东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,731,200 股;赵洪华共持有公司股份 1,338,400 股,其中通过普通证券账户持有 70,400 股,通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,268,000 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
杜简丞	董事长	离任	799,100	0	0	799,100	0	0	0
王白浪	董事	现任	0	1,450,439	0	1,450,439	0	0	0
周万标	财务总监	现任	0	200	200	0	0	0	0
合计	--	--	799,100	1,450,639	200	2,249,539	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周茜莉	董事会秘书	解聘	2019 年 02 月 01 日	因工作原因辞去董事会秘书职务，仍担任公司副总经理职务
杨照宇	副总经理、董事会秘书	聘任	2019 年 02 月 01 日	董事会聘任
张 伟	董事	离任	2019 年 03 月 05 日	因个人原因辞去董事职务，不在公司任其他职务
杜简丞	董事长	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	任期届满
匡 寅	董事	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	任期届满
景跃武	董事	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	任期届满
余庆兵	独立董事	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	任期届满
居学成	独立董事	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	任期届满
成 煜	监事	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	任期届满
孙 浩	总经理	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	任期届满
周茜莉	副总经理	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	任期届满
刘 溪	董事长	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
万亚娟	董事	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
张 扬	董事	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举

龚志忠	独立董事	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
杨帆	独立董事	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
杨亚玲	监事	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
刘 溪	总经理	聘任	2019 年 04 月 03 日	董事会聘任
匡寅	副总经理	聘任	2019 年 04 月 03 日	董事会聘任
郭 敏	财务总监	解聘	2019 年 04 月 26 日	因工作原因辞去财务总监职务，仍在公司任其他职务
周万标	财务总监	聘任	2019 年 04 月 26 日	董事会聘任
匡寅	副总经理	解聘	2019 年 06 月 21 日	因个人原因辞去副总经理职务，仍在公司任其他职务
万亚娟	董事	离任	2019 年 07 月 30 日	因个人原因辞去董事职务，不在公司任其他职务
张 扬	董事	离任	2019 年 07 月 30 日	因个人原因辞去董事职务，不在公司任其他职务
孙志超	副总经理	聘任	2019 年 07 月 30 日	董事会聘任

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	175,330,367.55	138,586,074.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	247,547,878.08	268,208,277.17
应收账款	247,472,064.04	203,925,535.96
应收款项融资		
预付款项	23,214,380.35	20,322,031.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,777,660.31	2,305,310.36
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	309,535,032.33	304,766,641.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	165,951,663.48	149,506,481.03
流动资产合计	1,171,829,046.14	1,087,620,352.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		150,861,780.50
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	62,848,009.68	53,360,109.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	150,861,780.50	
投资性房地产		
固定资产	467,149,017.00	504,491,946.28
在建工程	5,908,522.22	4,265,235.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,425,423.18	39,994,060.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,644,927.33	15,006,930.34
其他非流动资产	12,395,654.38	7,012,746.00
非流动资产合计	752,233,334.29	774,992,808.45
资产总计	1,924,062,380.43	1,862,613,160.96
流动负债：		
短期借款	254,934,432.67	231,927,272.46
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	43,006,126.99	60,142,133.24
应付账款	112,237,006.84	96,744,501.58
预收款项	39,705,910.77	6,169,791.89
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,439,772.16	36,221,380.90
应交税费	5,081,202.72	8,169,513.37
其他应付款	20,724,806.35	21,834,179.16
其中：应付利息	502,013.06	469,556.54
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	550,129,258.50	511,208,772.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	16,204,631.03	14,985,818.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,204,631.03	14,985,818.30
负债合计	566,333,889.53	526,194,590.90
所有者权益：		
股本	467,625,470.00	467,625,470.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	272,602,206.14	272,451,355.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,490,616.86	73,490,616.86
一般风险准备		
未分配利润	435,313,878.85	421,630,996.29
归属于母公司所有者权益合计	1,249,032,171.85	1,235,198,438.75
少数股东权益	108,696,319.05	101,220,131.31
所有者权益合计	1,357,728,490.90	1,336,418,570.06
负债和所有者权益总计	1,924,062,380.43	1,862,613,160.96

法定代表人：刘溪

主管会计工作负责人：周万标

会计机构负责人：杨根兰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	51,757,285.94	68,609,034.86
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	52,171,487.88	65,450,504.49
应收账款	232,202,498.09	208,358,924.76

应收款项融资		
预付款项	10,902,079.16	12,531,787.27
其他应收款	136,445,065.56	112,594,517.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	185,115,513.20	211,221,593.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	157,115,601.08	127,708,907.44
流动资产合计	825,709,530.91	806,475,269.44
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		138,000,013.50
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	150,168,009.68	140,680,109.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	138,000,013.50	
投资性房地产		
固定资产	332,526,249.52	360,416,051.40
在建工程	2,913,571.64	2,702,446.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,766,753.51	17,032,821.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,713,960.44	14,179,890.96
其他非流动资产	5,720,144.15	5,335,809.13
非流动资产合计	658,808,702.44	678,347,142.55
资产总计	1,484,518,233.35	1,484,822,411.99

流动负债：		
短期借款	171,850,000.00	163,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		18,228,568.49
应付账款	41,110,226.68	54,360,401.21
预收款项	35,870,737.18	1,096,673.60
合同负债		
应付职工薪酬	19,575,590.67	28,978,219.61
应交税费	1,930,845.72	2,844,685.43
其他应付款	11,782,642.56	14,896,516.34
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	332,120,042.81	333,405,064.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,920,358.58	11,176,629.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,920,358.58	11,176,629.46
负债合计	342,040,401.39	344,581,694.14
所有者权益：		

股本	467,625,470.00	467,625,470.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,219,241.31	278,068,390.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,490,616.86	73,490,616.86
未分配利润	323,142,503.79	321,056,240.22
所有者权益合计	1,142,477,831.96	1,140,240,717.85
负债和所有者权益总计	1,484,518,233.35	1,484,822,411.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	548,896,875.50	542,260,038.73
其中：营业收入	548,896,875.50	542,260,038.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	536,271,739.62	525,939,644.23
其中：营业成本	420,022,583.77	420,284,038.89
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	4,374,800.68	4,563,519.38
销售费用	28,534,650.72	26,547,666.56
管理费用	37,402,261.81	37,877,996.05

研发费用	38,665,307.03	31,544,239.01
财务费用	7,272,135.61	5,122,184.34
其中：利息费用	6,630,356.23	5,628,472.76
利息收入	433,658.86	466,096.72
加：其他收益	6,632,549.47	1,270,818.12
投资收益（损失以“－”号填列）	12,166,360.21	6,557,045.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,379,699.64	4,476,800.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,047,848.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,646,808.05	-4,795,999.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41,768.12	-139,949.04
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,771,157.18	19,212,309.03
加：营业外收入	5,462.00	18,699.33
减：营业外支出	136,756.56	13,950.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,639,862.62	19,217,058.36
减：所得税费用	5,142,667.96	3,328,942.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,497,194.66	15,888,115.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	23,497,194.66	15,888,115.75
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	16,021,006.92	10,264,374.47
2.少数股东损益	7,476,187.74	5,623,741.28
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	23,497,194.66	15,888,115.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,021,006.92	10,264,374.47

归属于少数股东的综合收益总额	7,476,187.74	5,623,741.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.02
（二）稀释每股收益	0.03	0.02

法定代表人：刘溪

主管会计工作负责人：周万标

会计机构负责人：杨根兰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	263,989,547.37	262,991,468.68
减：营业成本	213,620,943.43	202,621,094.46
税金及附加	2,604,841.16	2,657,696.18
销售费用	4,564,062.51	5,423,227.95
管理费用	25,403,324.84	24,182,336.44
研发费用	23,312,379.19	20,275,284.42
财务费用	2,206,770.78	678,707.07
其中：利息费用	4,656,652.69	4,514,011.30
利息收入	3,086,668.57	3,284,493.89
加：其他收益	5,056,423.33	691,813.33
投资收益（损失以“－”号填列）	11,402,949.49	6,394,563.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,379,699.64	4,476,800.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,197,407.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,646,808.05	-1,334,910.83
资产处置收益（损失以“-”		

号填列)		
二、营业利润（亏损以“－”号填列)	5,892,382.45	12,904,588.15
加：营业外收入	3,136.00	
减：营业外支出	5,200.00	13,950.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	5,890,318.45	12,890,638.15
减：所得税费用	1,465,930.52	821,357.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列)	4,424,387.93	12,069,280.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	4,424,387.93	12,069,280.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	4,424,387.93	12,069,280.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.03
（二）稀释每股收益	0.01	0.03

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	509,692,356.27	526,848,203.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,027,251.03	3,772,674.80
经营活动现金流入小计	523,719,607.30	530,620,877.91
购买商品、接受劳务支付的现	379,089,967.09	376,019,635.92

金		
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,526,636.19	62,067,038.87
支付的各项税费	28,682,433.87	29,991,305.58
支付其他与经营活动有关的现金	47,193,718.05	51,420,588.12
经营活动现金流出小计	520,492,755.20	519,498,568.49
经营活动产生的现金流量净额	3,226,852.10	11,122,309.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	34,585,800.00	
取得投资收益收到的现金	1,353,003.40	1,222,650.00
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	168,043,834.27	289,120,405.69
投资活动现金流入小计	203,982,637.67	290,343,055.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,177,656.17	4,721,280.79
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	182,963,096.72	275,979,147.81

投资活动现金流出小计	185,140,752.89	280,700,428.60
投资活动产生的现金流量净额	18,841,884.78	9,642,627.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	230,414,409.69	208,469,038.92
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	230,414,409.69	208,469,038.92
偿还债务支付的现金	212,524,863.91	213,954,234.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,739,979.09	5,528,740.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	221,264,843.00	219,482,974.98
筹资活动产生的现金流量净额	9,149,566.69	-11,013,936.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-60,230.09	-368,856.54
五、现金及现金等价物净增加额	31,158,073.48	9,382,143.91
加：期初现金及现金等价物余额	111,161,072.92	106,310,433.82
六、期末现金及现金等价物余额	142,319,146.40	115,692,577.73

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	241,081,431.48	240,105,518.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,456,188.77	1,683,883.88

经营活动现金流入小计	246,537,620.25	241,789,402.30
购买商品、接受劳务支付的现金	163,463,113.15	165,793,409.78
支付给职工以及为职工支付的现金	46,149,979.85	46,743,284.74
支付的各项税费	13,221,113.19	16,887,943.35
支付其他与经营活动有关的现金	37,949,148.80	19,148,741.45
经营活动现金流出小计	260,783,354.99	248,573,379.32
经营活动产生的现金流量净额	-14,245,734.74	-6,783,977.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,300,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,342,650.00	1,222,650.00
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	176,266,394.03	217,328,798.61
投资活动现金流入小计	202,909,044.03	218,551,448.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,683,214.65	2,382,010.74
投资支付的现金		
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	202,963,096.72	205,679,147.81
投资活动现金流出小计	204,646,311.37	208,061,158.55
投资活动产生的现金流量净额	-1,737,267.34	10,490,290.06
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	143,850,000.00	136,553,285.27
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	143,850,000.00	136,553,285.27

偿还债务支付的现金	135,000,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,010,423.06	4,536,031.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	142,010,423.06	139,536,031.98
筹资活动产生的现金流量净额	1,839,576.94	-2,982,746.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33,997.83	-229,600.04
五、现金及现金等价物净增加额	-14,177,422.97	493,966.29
加：期初现金及现金等价物余额	56,898,581.82	55,523,349.48
六、期末现金及现金等价物余额	42,721,158.85	56,017,315.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	467 ,62 5,4 70. 00				272, 451, 355. 60				73,4 90,6 16.8 6		421, 630, 996. 29		1,23 5,19 8,43 8.75	101, 220, 131. 31	1,33 6,41 8,57 0.06
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初	467				272,				73,4		421,		1,23	101,	1,33

余额	,62 5,4 70. 00				451, 355. 60				90,6 16.8 6		630, 996. 29		5,19 8,43 8.75	220, 131. 31	6,41 8,57 0.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					150, 850. 54						13,6 82,8 82.5 6		13,8 33,7 33.1 0	7,47 6,18 7.74	21,3 09,9 20.8 4
（一）综合收益总额											16,0 21,0 06.9 2		16,0 21,0 06.9 2	7,47 6,18 7.74	23,4 97,1 94.6 6
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-2,3 38,1 24.3 6		-2,3 38,1 24.3 6		-2,3 38,1 24.3 6
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,3 38,1 24.3 6		-2,3 38,1 24.3 6		-2,3 38,1 24.3 6
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积 转增资本（或 股本）															
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					150, 850. 54							150, 850. 54		150, 850. 54	
四、本期期末 余额	467 ,62 5,4 70. 00				272, 602, 206. 14				73,4 90,6 16.8 6		435, 313, 878. 85		1,24 9,03 2,17 1.85	108, 696, 319. 05	1,35 7,72 8,49 0.90

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	467 ,62 5,4				272, 199, 589.				71,3 33,5 54.8		398, 980, 150.		1,21 0,13 8,76	87,42 5,147 .17	1,297 ,563, 911.6

	70.00				30				1		41		4.52		9
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	467,625,470.00				272,199,589.30				71,333,554.81		398,980,150.41		1,210,138,764.52	87,425,147.17	1,297,563,911.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											10,264,374.47		10,264,374.47	5,623,741.28	15,888,115.75
(一)综合收益总额											10,264,374.47		10,264,374.47	5,623,741.28	15,888,115.75
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	467,625,470.00				272,199,589.30				71,333,554.81		409,244,524.88		1,220,403,138.99	93,048,888.45	1,313,452,027.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	467,625,470.00				278,068,390.77				73,490,616.86	321,056,240.22		1,140,240,717.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	467,625,470.00				278,068,390.77				73,490,616.86	321,056,240.22		1,140,240,717.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					150,850.54					2,086,263.57		2,237,114.11
（一）综合收益总额										4,424,387.93		4,424,387.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-2,338,124.36		-2,338,124.36

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,338,124.36		-2,338,124.36
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					150,850.54							150,850.54
四、本期期末余额	467,625,470.00				278,219,241.31				73,490,616.86	323,142,503.79		1,142,477,831.96

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	467,625,470.00				277,816,624.47				71,333,554.81	301,642,681.76		1,118,418,331.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	467,625,470.00				277,816,624.47				71,333,554.81	301,642,681.76		1,118,418,331.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										12,069,280.42		12,069,280.42
（一）综合收益总额										12,069,280.42		12,069,280.42
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	467, 625, 470. 00				277,8 16,62 4.47				71,33 3,554 .81	313,711 ,962.18		1,130,48 7,611.46

三、公司基本情况

浙江凯恩特种材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名为浙江凯恩纸业股份有限公司，系经浙江省人民政府证券委员会浙证委（1997）156号文批准，由浙江遂昌凯恩集团有限公司（现已更名为凯恩集团有限公司，以下简称凯恩集团）、浙江遂昌凯恩集团有限公司工会、遂昌县电力工业局、丽水地区资产重组托管有限公司和浙江利民化工厂五家发起人共同发起设立。公司于1998年1月23日在浙江省工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为913300007047850454的营业执照。公司于2004年6月8日获准发行人民币普通股A股30,000,000股，并于2004年7月5日在深圳证券交易所挂牌交易。公司于2011年10月28日获准非公开发行人民币普通股A股39,023,437股，并于2011年12月2日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续。非公开发行后，公司注册资本变更为人民币233,812,735元，股份总数233,812,735股（每股面值1元）。根据2012年9月26日第三次临时股东大会决议，以公司总股本233,812,735股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，2012年11月30日，公司取得浙江省工商行政管理局换发的新的营业执照。公司现有注册资本人民币

467,625,470元，股份总数为467,625,470股（每股面值1元）。

本公司属造纸行业。主要经营活动：电子材料、纸及纸制品的制造、加工、销售，造纸原料、化工产品（不含化学危险品）的销售。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制或许可经营的项目。）主要产品或提供的劳务：特种纸生产和加工。本财务报表业经公司2019年8月9日第八届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将浙江凯恩特种纸业有限公司（以下简称凯恩特纸）、衢州八达纸业有限公司（以下简称衢州八达）、浙江凯丰新材料股份有限公司（以下简称凯丰新材）、深圳凯恩纸业销售有限公司（以下简称深圳凯恩）、浙江凯丰特种纸业有限公司（以下简称凯丰特纸）、浙江凯恩投资有限公司（以下简称凯恩投资）、浙江群舸工贸有限公司（以下简称群舸工贸）和北京凯恩特创企业管理有限公司（以下简称凯恩特创）等8家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(1) 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(2) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整

个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- 1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。
- 2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- 8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。
- 9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- 10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- 11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- 12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- 13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- 14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- 15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

应收票据——商业承兑汇票		经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
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

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

参见五、10、金融工具第（5）项。

12、应收账款

参见五、10、金融工具第（5）项。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见五、10、金融工具第（5）项。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

15、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待

售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、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存在共有的控制，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。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3%-5%	2.43%-6.34%
通用设备	年限平均法	4-12	3%-5%	8.09%-23.75%
专用设备	年限平均法	8-12	3%-5%	8.09%-11.88%
运输工具	年限平均法	5-6	3%-5%	16.17%-19.00%

18、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。

19、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。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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的使用寿命估计情况:

土地使用权 50年

软件 5-10年

专利权 10年

每年度终了, 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。

经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

21、长期资产减值

对长期股权投资、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。

22、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。

23、职工薪酬

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

24、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(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给购货方；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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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

公司主要销售工业配套用纸、过滤纸、特种食品包装用纸等产品。内销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。外销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报关、离港，取得提单，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。

本公司内销工业配套用纸、过滤纸、特种食品包装用纸等产品收入：将产品交付给购货方后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。外销工业配套用纸、过滤纸及特种食品包装用纸收入：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

26、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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、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照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。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，

在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法：

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
在利润表中新增信用减值损失项目,将涉及应收款项的资产减值损失部分金额重分类至信用减值损失	经公司第八届董事会第六次会议和第八届监事会第三次会议审议通过	
根据新金融工具准则,将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资	经公司第八届董事会第六次会议和第八届监事会第三次会议审议通过	

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

单元:元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	472,133,813.13	应收票据	268,208,277.17
		应收账款	203,925,535.96
应付票据及应付账款	156,886,634.82	应付票据	60,142,133.24
		应付账款	96,744,501.58

(2) 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	138,586,074.79	138,586,074.79	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	268,208,277.17	268,208,277.17	
应收账款	203,925,535.96	203,925,535.96	
应收款项融资			
预付款项	20,322,031.99	20,322,031.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,305,310.36	2,305,310.36	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	304,766,641.21	304,766,641.21	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	149,506,481.03	149,506,481.03	
流动资产合计	1,087,620,352.51	1,087,620,352.51	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	150,861,780.50		-150,861,780.50
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	53,360,109.50	53,360,109.50	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		150,861,780.50	150,861,780.50
投资性房地产			
固定资产	504,491,946.28	504,491,946.28	
在建工程	4,265,235.57	4,265,235.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	39,994,060.26	39,994,060.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	15,006,930.34	15,006,930.34	
其他非流动资产	7,012,746.00	7,012,746.00	
非流动资产合计	774,992,808.45	774,992,808.45	
资产总计	1,862,613,160.96	1,862,613,160.96	
流动负债：			
短期借款	231,927,272.46	231,927,272.46	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	60,142,133.24	60,142,133.24	
应付账款	96,744,501.58	96,744,501.58	
预收款项	6,169,791.89	6,169,791.89	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	36,221,380.90	36,221,380.90	
应交税费	8,169,513.37	8,169,513.37	
其他应付款	21,834,179.16	21,834,179.16	

其中：应付利息	469,556.54	469,556.54	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	511,208,772.60	511,208,772.60	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,985,818.30	14,985,818.30	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,985,818.30	14,985,818.30	
负债合计	526,194,590.90	526,194,590.90	
所有者权益：			
股本	467,625,470.00	467,625,470.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	272,451,355.60	272,451,355.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	73,490,616.86	73,490,616.86	
一般风险准备			
未分配利润	421,630,996.29	421,630,996.29	
归属于母公司所有者权益合计	1,235,198,438.75	1,235,198,438.75	
少数股东权益	101,220,131.31	101,220,131.31	
所有者权益合计	1,336,418,570.06	1,336,418,570.06	
负债和所有者权益总计	1,862,613,160.96	1,862,613,160.96	

调整情况说明

本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单元：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	472,133,813.13	应收票据	268,208,277.17
		应收账款	203,925,535.96
应付票据及应付账款	156,886,634.82	应付票据	60,142,133.24
		应付账款	96,744,501.58

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	68,609,034.86	68,609,034.86	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	65,450,504.49	65,450,504.49	
应收账款	208,358,924.76	208,358,924.76	
应收款项融资			
预付款项	12,531,787.27	12,531,787.27	
其他应收款	112,594,517.36	112,594,517.36	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	211,221,593.26	211,221,593.26	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	127,708,907.44	127,708,907.44	
流动资产合计	806,475,269.44	806,475,269.44	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	138,000,013.50		-138,000,013.50
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	140,680,109.50	140,680,109.50	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		138,000,013.50	138,000,013.50
投资性房地产			
固定资产	360,416,051.40	360,416,051.40	
在建工程	2,702,446.11	2,702,446.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	17,032,821.95	17,032,821.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14,179,890.96	14,179,890.96	
其他非流动资产	5,335,809.13	5,335,809.13	
非流动资产合计	678,347,142.55	678,347,142.55	
资产总计	1,484,822,411.99	1,484,822,411.99	
流动负债：			
短期借款	163,000,000.00	163,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	18,228,568.49	18,228,568.49	
应付账款	54,360,401.21	54,360,401.21	
预收款项	1,096,673.60	1,096,673.60	
合同负债			
应付职工薪酬	28,978,219.61	28,978,219.61	
应交税费	2,844,685.43	2,844,685.43	
其他应付款	14,896,516.34	14,896,516.34	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	333,405,064.68	333,405,064.68	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,176,629.46	11,176,629.46	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,176,629.46	11,176,629.46	
负债合计	344,581,694.14	344,581,694.14	
所有者权益：			
股本	467,625,470.00	467,625,470.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	278,068,390.77	278,068,390.77	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	73,490,616.86	73,490,616.86	
未分配利润	321,056,240.22	321,056,240.22	
所有者权益合计	1,140,240,717.85	1,140,240,717.85	
负债和所有者权益总计	1,484,822,411.99	1,484,822,411.99	

调整情况说明

本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单元：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	273,809,429.25	应收票据	65,450,504.49
		应收账款	208,358,924.76
应付票据及应付账款	72,588,969.70	应付票据	18,228,568.49
		应付账款	54,360,401.21

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、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	3%、6%、9%、13%部分出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江凯恩特种材料股份有限公司	15%
浙江凯丰新材料股份有限公司	15%
浙江群舸工贸有限公司	20%
深圳凯恩纸业销售有限公司	20%
衢州八达纸业有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

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《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），本公司和子公司凯丰新材被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，高新技术企业证书有效期为2017年11月13日至2020年11月13日。

根据财政部和国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。衢州八达、深圳凯恩及群舸工贸本年度符合上述规定，享受所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,686.69	18,095.07
银行存款	142,297,459.71	111,142,977.85
其他货币资金	33,011,221.15	27,425,001.87
合计	175,330,367.55	138,586,074.79

其他说明

其他货币资金期末余额中，包含保证金31,113,526.87元用以开具银行承兑汇票及信用证；保函保证金1,617,694.28元用以开具一般关税保函；人民币利率掉期交易保证金280,000.00元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	247,547,878.08	268,208,277.17

合计	247,547,878.08	268,208,277.17
----	----------------	----------------

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	247,547,878.08		
合计	247,547,878.08		--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	151,449,531.87
合计	151,449,531.87

(3) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	94,375,168.83	
合计	94,375,168.83	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,110,647.96	7.81%	22,110,647.96	100.00%	0.00	22,265,741.86	9.33%	22,226,741.86	99.82%	39,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	260,827,023.2	92.19%	13,354,959.16	5.12%	247,472,064.0	216,312,016.9	90.67%	12,425,480.98	5.74%	203,886,535.96

	0				4	4				
其中:										
合计	282,937,671.16	100.00%	35,465,607.12	12.53%	247,472,064.04	238,577,758.80	100.00%	34,652,222.84	14.52%	203,925,535.96

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,779,622.00	1,779,622.00	100.00%	难以收回
客户 2	5,519,581.66	5,519,581.66	100.00%	难以收回
客户 3	1,007,231.20	1,007,231.20	100.00%	难以收回
客户 4	5,713,150.00	5,713,150.00	100.00%	难以收回
客户 5	833,011.20	833,011.20	100.00%	难以收回
客户 6	581,553.21	581,553.21	100.00%	难以收回
客户 7	514,241.00	514,241.00	100.00%	难以收回
零星客户	6,162,257.69	6,162,257.69	100.00%	难以收回
合计	22,110,647.96	22,110,647.96	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	252,695,389.13	7,580,861.66	3.00%
1-2 年	4,195,220.27	2,097,610.14	50.00%
2-3 年	1,299,632.18	1,039,705.74	80.00%
3 年以上	2,636,781.62	2,636,781.62	100.00%
3-4 年	2,347,169.24	2,347,169.24	100.00%
4-5 年	247,056.18	247,056.18	100.00%
5 年以上	42,556.20	42,556.20	100.00%
合计	260,827,023.20	13,354,959.16	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	252,695,389.13
1 至 2 年	4,195,220.27
2 至 3 年	1,299,632.18
3 年以上	2,636,781.62
3 至 4 年	1,613,181.21
4 至 5 年	176,540.20
5 年以上	847,060.21
合计	260,827,023.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	22,226,741.86			116,093.90	22,110,647.96
按组合计提坏账准备	12,425,480.98	996,976.18		67,498.00	13,354,959.16
合计	34,652,222.84	996,976.18		183,591.90	35,465,607.12

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	183,591.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户1	7,483,811.48	2.65	224,514.34
客户2	7,479,222.96	2.64	224,376.69
客户3	6,241,648.11	2.21	187,249.44
客户4	5,713,150.00	2.02	5,713,150.00
客户5	5,615,183.46	1.98	168,455.50
小计	32,533,016.01	11.50	6,517,745.97

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,988,807.19	99.03%	20,119,142.93	99.00%
1 至 2 年	103,709.27	0.45%	44,148.84	0.22%
2 至 3 年	21,479.03	0.09%	15,376.08	0.08%
3 年以上	100,384.86	0.43%	143,364.14	0.70%
合计	23,214,380.35	--	20,322,031.99	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
客户1	2,940,000.00	12.66
客户2	2,840,242.16	12.23
客户3	2,626,791.30	11.32
客户4	2,500,797.93	10.77
客户5	2,420,852.21	10.43
小 计	13,328,683.60	57.42

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,777,660.31	2,305,310.36
合计	2,777,660.31	2,305,310.36

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,885,744.13	2,052,688.88
其他	1,638,894.26	948,727.29
合计	3,524,638.39	3,001,416.17

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,680,586.74
1 至 2 年	291,568.24
2 至 3 年	158,562.31
3 年以上	393,921.10
3 至 4 年	108,425.14
4 至 5 年	0.00
5 年以上	285,495.96
合计	3,524,638.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	696,105.81	50,872.27		746,978.08
合计	696,105.81	50,872.27		746,978.08

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

单位 1	押金保证金	621,336.88	1 年以内	17.63%	18,640.11
单位 2	押金保证金	210,000.00	1-2 年	5.97%	105,000.00
单位 3	押金保证金	200,000.00	3 年以上	5.67%	200,000.00
单位 4	税款	187,291.78	1 年以内	5.31%	5,618.75
单位 5	押金保证金	125,573.96	1 年以内	3.56%	3,767.22
合计	--	1,344,202.62	--	38.14%	333,026.08

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	188,414,676.96	17,508,100.00	170,906,576.96	180,269,002.98	19,661,473.55	160,607,529.43
在产品	8,802,404.59	288,765.72	8,513,638.87	10,647,529.15	288,765.72	10,358,763.43
库存商品	139,648,057.87	16,611,505.89	123,036,551.98	142,347,746.82	15,894,605.63	126,453,141.19
自制半成品	7,956,152.78	949,834.00	7,006,318.78	8,225,552.59	949,834.00	7,275,718.59
委托加工物资	71,945.74		71,945.74	71,488.57		71,488.57
合计	344,893,237.94	35,358,205.61	309,535,032.33	341,561,320.11	36,794,678.90	304,766,641.21

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,661,473.55	929,907.79		3,083,281.34		17,508,100.00
在产品	288,765.72					288,765.72
库存商品	15,894,605.63	716,900.26				16,611,505.89
自制半成品	949,834.00					949,834.00
合计	36,794,678.90	1,646,808.05		3,083,281.34		35,358,205.61

项 目	计提存货跌价	本期转回存货	本期转回金额占该项
-----	--------	--------	-----------

	准备的依据	跌价准备的原因	存货期末余额的比例(%)
原材料	单个存货成本高于可变现净值的差额		
库存商品	单个存货成本高于可变现净值的差额		
自制半成品	单个存货成本高于可变现净值的差额		
在产品	单个存货成本高于可变现净值的差额		

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项 目		
理财产品	162,895,569.60	146,500,000.00
待摊房租	803,841.00	1,199,412.00
待摊保险费	416,063.51	1,005,269.28
预缴税金	1,514,690.57	777,781.31
留抵增值税	321,498.80	24,018.44
合计	165,951,663.48	149,506,481.03

其他说明：

无

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	24,837,230.84			10,241,815.87		150,850.54				35,229,897.25	
遂昌县	28,522,			137,88			1,042,6			27,618,	

成屏二级电站有限责任公司	878.66			3.77			50.00			112.43	
小计	53,360,109.50			10,379,699.64		150,850.54	1,042,650.00			62,848,009.68	
合计	53,360,109.50			10,379,699.64		150,850.54	1,042,650.00			62,848,009.68	

其他说明

无

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市前海理想金融控股公司	10,000,000.00	10,000,000.00
浙江遂昌富民村镇银行	3,000,000.00	3,000,000.00
浙江龙游义商村镇银行股份有限公司	12,800,000.00	12,800,000.00
衢州市柯城农村信用合作联社	61,767.00	61,767.00
深圳市卓能新能源股份有限公司	45,000,013.50	45,000,013.50
深圳市爱能森科技有限公司	40,104,066.41	50,000,000.00
青海爱能森新材料科技有限公司	9,895,933.59	0.00
世能氢电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
青岛乾运高科新材料股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	150,861,780.50	150,861,780.50

其他说明：

2019年4月，由于业务发展的需要，深圳市爱能森科技有限公司按特殊性税务重组的方式转让其全资子公司青海爱能森的股权转让给其股东（或其同一控制下的机构），因此，公司获得了青海爱能森5.7143%的股权，对应注册资本571.43万元。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	467,149,017.00	504,491,946.28
合计	467,149,017.00	504,491,946.28

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	400,377,330.72	54,968,530.77	848,040,968.99	13,265,127.87	1,316,651,958.35
2.本期增加金额	80,408.00	1,542,804.94	3,174,294.13		4,797,507.07
（1）购置	80,408.00	1,542,804.94	3,174,294.13		4,797,507.07
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			97,947.22	244,500.00	342,447.22
（1）处置或报废			97,947.22	244,500.00	342,447.22
4.期末余额	400,457,738.72	56,511,335.71	851,117,315.90	13,020,627.87	1,321,107,018.20
二、累计折旧					
1.期初余额	192,900,479.78	41,172,945.78	567,671,211.14	10,356,108.11	812,100,744.81
2.本期增加金额	9,983,729.41	1,836,275.93	29,896,050.98	389,225.08	42,105,281.39
（1）计提	9,983,729.41	1,836,275.93	29,896,050.98	389,225.08	42,105,281.39
3.本期减少金额			62,792.26	244,500.00	307,292.26
（1）处置或报废			62,792.26	244,500.00	307,292.26
4.期末余额	202,884,209.18	43,009,221.71	597,504,469.87	10,500,833.19	853,898,733.94
三、减值准备					
1.期初余额			59,267.26		59,267.26
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金					

额					
(1) 处置或 报废					
4.期末余额			59,267.26		59,267.26
四、账面价值					
1.期末账面价 值	197,573,529.54	13,502,114.00	253,553,578.77	2,519,794.69	467,149,017.00
2.期初账面价 值	207,476,850.94	13,795,584.99	280,310,490.59	2,909,019.76	504,491,946.28

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	32,053,097.58
通用设备	5,236.64
专用设备	287,841.82
合计	32,346,176.04

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司国际交流中心等房屋建筑物	8,486,289.40	正在搜集资料，尚未提交办证手续
衢州八达附属构筑物	3,307,465.56	正在搜集资料，尚未提交办证手续
小 计	11,793,754.96	

其他说明

无

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,286,576.86	1,189,402.19
工程物资	3,621,945.36	3,075,833.38
合计	5,908,522.22	4,265,235.57

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他工程及设备	2,286,576.86		2,286,576.86	1,189,402.19		1,189,402.19
合计	2,286,576.86		2,286,576.86	1,189,402.19		1,189,402.19

(2) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,621,945.36		3,621,945.36	3,075,833.38		3,075,833.38
合计	3,621,945.36		3,621,945.36	3,075,833.38		3,075,833.38

其他说明：

无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,945,557.49				52,945,557.49
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	52,945,557.49				52,945,557.49
二、累计摊销					
1.期初余额	12,951,497.23				12,951,497.23
2.本期增加 金额	568,637.08				568,637.08
(1) 计提	568,637.08				568,637.08
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,520,134.31				13,520,134.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	39,425,423.18				39,425,423.18
2.期初账面 价值	39,994,060.26				39,994,060.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,788,238.48	6,563,344.23	43,720,114.60	6,709,281.88
递延收益	12,415,841.09	1,862,376.15	10,636,666.70	1,595,500.00
计提尚未支付的职工薪酬	19,040,046.11	2,856,006.92	29,055,981.75	4,425,947.83
以后年度可抵扣费用	15,754,666.86	2,363,200.03	15,174,670.88	2,276,200.63
合计	89,998,792.54	13,644,927.33	98,587,433.93	15,006,930.34

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		13,644,927.33		

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,752,946.76	39,327,278.89
可抵扣亏损	162,337,325.22	151,649,905.48
合计	202,090,271.98	190,977,184.37

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	875,852.70	1,331,662.91	凯丰特纸可抵扣亏损
2020 年	22.68	22.68	凯恩投资可抵扣亏损
2021 年	3,014,204.09	3,014,204.09	凯恩特纸及凯恩投资可抵扣亏损
2022 年	938,803.39	938,803.39	凯恩投资及深圳凯恩可抵扣亏损
2023 年	37,712,422.60	41,743,477.24	本公司、凯恩投资及凯丰特纸可抵扣亏损
2024 年	15,174,284.59		本公司、凯恩投资及深圳凯恩可抵扣亏损
2025 年	1,331,551.95	1,331,551.95	本公司可抵扣亏损
2026 年	19,046,782.58	19,046,782.58	本公司可抵扣亏损
2027 年	84,243,400.64	84,243,400.64	本公司可抵扣亏损
合计	162,337,325.22	151,649,905.48	--

14、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的工程款及设备款	7,699,654.38	2,316,746.00
预付土地出让金	4,696,000.00	4,696,000.00
合计	12,395,654.38	7,012,746.00

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		8,227,272.46
抵押借款	93,980,000.00	20,700,000.00
保证借款	88,000,000.00	73,000,000.00
抵押及保证借款	54,847,330.90	130,000,000.00
抵押及质押及保证借款	18,107,101.77	
合计	254,934,432.67	231,927,272.46

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,006,126.99	60,142,133.24
合计	43,006,126.99	60,142,133.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原料款	101,979,099.16	91,033,156.96
工程设备款	10,257,907.68	5,711,344.62

合计	112,237,006.84	96,744,501.58
----	----------------	---------------

18、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货款	5,120,110.77	6,169,791.89
预收股权转让款	34,585,800.00	
合计	39,705,910.77	6,169,791.89

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,900,337.12	51,717,337.35	63,547,383.53	24,070,290.94
二、离职后福利-设定提存计划	321,043.78	3,604,684.42	3,556,246.98	369,481.22
合计	36,221,380.90	55,322,021.77	67,103,630.51	24,439,772.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,047,349.29	44,438,340.05	55,081,201.00	19,404,488.34
2、职工福利费	704,400.00	3,166,520.84	3,870,920.84	0.00
3、社会保险费	49,362.55	1,551,054.64	1,568,486.87	31,930.32
其中：医疗保险费	47,416.41	1,116,026.51	1,143,415.90	20,027.02
工伤保险费	404.77	341,503.81	333,169.67	8,738.91
生育保险费	1,541.37	93,524.32	91,901.30	3,164.39
4、住房公积金	230,050.00	1,606,250.00	1,611,400.00	224,900.00
5、工会经费和职工教育	4,869,175.28	730,432.01	1,190,635.01	4,408,972.28

经费				
其他	0.00	224,739.81	224,739.81	0.00
合计	35,900,337.12	51,717,337.35	63,547,383.53	24,070,290.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	315,682.28	3,477,261.73	3,430,574.78	362,369.23
2、失业保险费	5,361.50	127,422.69	125,672.20	7,111.99
合计	321,043.78	3,604,684.42	3,556,246.98	369,481.22

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	806,520.58	6,806,602.98
企业所得税	1,859,619.33	57,822.43
个人所得税	22,135.13	798,266.89
城市维护建设税	51,799.07	244,344.48
教育费附加	29,196.57	142,139.99
地方教育附加	19,464.38	94,756.66
印花税	15,034.49	25,579.94
房产税	1,009,008.64	
土地使用税	1,268,424.53	
合计	5,081,202.72	8,169,513.37

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	502,013.06	469,556.54
其他应付款	20,222,793.29	21,364,622.62
合计	20,724,806.35	21,834,179.16

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	68,171.30	74,097.22
短期借款应付利息	433,841.76	395,459.32
合计	502,013.06	469,556.54

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运费等应计未付费用	8,879,534.50	8,240,277.64
市场开发费和佣金	4,374,331.20	5,317,105.73
中介机构及信息披露费	1,926,808.49	2,767,377.83
赔偿款	1,291,867.01	1,720,214.60
押金保证金	2,086,236.31	1,515,634.63
其他	1,664,015.78	1,804,012.19
合计	20,222,793.29	21,364,622.62

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

无

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,985,818.30	3,451,700.00	2,232,887.27	16,204,631.03	与资产相关的补助收入
合计	14,985,818.30	3,451,700.00	2,232,887.27	16,204,631.03	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业	本期计入其他收益金额	本期冲减成本	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	----------	--------	------------	--------	------	------	--------

			外收入 金额		费用金 额			与收益 相关
年产 1.1 万吨 电气用纸项 目技术改造 补助	2,010,669.97			335,111.66			1,675,558.31	与资产 相关
特种纸节水 500 万吨改 造项目补助 款	600,000.00			150,000.00			450,000.00	与资产 相关
年产 1.4 万吨 滤纸系列特 种纸技术改 造专项补助	332,207.37			55,367.90			276,839.47	与资产 相关
超级电容器 项目省级财 政专项资金	153,333.33			20,000.00			133,333.33	与资产 相关
高档绝缘纸 技改项目财 政补助金	700,000.00			75,000.00			625,000.00	与资产 相关
浙江省科技 厅产业技术 创新战略联 盟补助费	1,680,000.00			140,000.00			1,540,000.00	与资产 相关
2013 年省节 能与工业循 环经济财政 专项资金	96,666.62			10,000.02			86,666.60	与资产 相关
遂昌县经济 商贸局 2013 年度工业政 策奖励扶持 资金	840,000.00			70,000.00			770,000.00	与资产 相关
凯丰新材水 处理系统设 备补助	1,033,333.89			86,111.11			947,222.78	与资产 相关
凯丰新材涂 布项目财政 补助	301,020.00			25,085.00			275,935.00	与资产 相关
遂昌县环保 局大气污染	384,125.00			26,275.00			357,850.00	与资产 相关

及水污染防治资金								
特种纸优化节能项目补助	1,008,500.00			69,000.00			939,500.00	与资产相关
遂昌县经济商务局企业技术改造项目及新办项目补助	1,391,713.33			78,040.00			1,313,673.33	与资产相关
企业信息化建设项目扶持资金	490,000.00			30,000.00			460,000.00	与资产相关
脱硫脱硝系统改造及安装工程扶持资金	577,532.50			32,385.00			545,147.50	与资产相关
年产 2 万吨特种纸技改扩建项目补助		2,946,800.00		147,340.00			2,799,460.00	与资产相关
其他	3,386,716.29	504,900.00		883,171.58			3,008,444.71	与资产相关
合计	14,985,818.30	3,451,700.00		2,232,887.27			16,204,631.03	

其他说明：

24、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	467,625,470.00						467,625,470.00

其他说明：

无

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	246,080,352.90			246,080,352.90
其他资本公积	26,371,002.70	150,850.54		26,521,853.24
合计	272,451,355.60	150,850.54		272,602,206.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加数系因权益法核算的联营公司浙江兰溪巨化氟化学有限公司因除净损益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，公司按持股比例增加确认资本公积 150,850.54 元。

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,490,616.86			73,490,616.86
合计	73,490,616.86			73,490,616.86

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	421,630,996.29	398,980,150.41
调整后期初未分配利润	421,630,996.29	398,980,150.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,021,006.92	10,264,374.47
应付普通股股利	2,338,124.36	
期末未分配利润	435,313,878.85	409,244,524.88

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	532,067,487.51	403,418,148.57	518,375,815.60	399,156,148.75
其他业务	16,829,387.99	16,604,435.20	23,884,223.13	21,127,890.14
合计	548,896,875.50	420,022,583.77	542,260,038.73	420,284,038.89

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**30、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	884,783.28	1,087,091.58
教育费附加	518,633.74	648,366.08
房产税	1,092,360.31	924,422.63
土地使用税	1,270,112.00	1,183,688.28
车船使用税	1,920.00	3,060.00
印花税	186,100.55	207,028.39
地方教育附加	345,759.19	432,188.58
环境保护税	75,131.61	77,673.84
合计	4,374,800.68	4,563,519.38

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及装卸费	13,380,845.04	13,365,209.34
市场开拓费（含业务费）	7,146,920.58	8,304,875.04
职工薪酬	2,878,560.39	1,954,757.87
差旅费	1,254,832.41	1,449,292.93
其他	3,873,492.30	1,473,531.38
合计	28,534,650.72	26,547,666.56

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,553,019.74	12,640,310.70
折旧费	6,175,116.91	6,296,848.80
中介机构费	1,266,441.14	3,947,299.17
业务招待费	4,950,492.63	3,446,009.70
差旅费	2,271,877.01	2,051,877.92

修理费	1,287,406.81	2,182,555.57
保险费	531,118.84	662,463.86
其他	7,366,788.73	6,650,630.33
合计	37,402,261.81	37,877,996.05

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	16,539,713.78	12,287,632.01
职工薪酬	11,752,739.33	11,943,901.44
折旧费	6,217,355.58	5,440,049.31
其他	4,155,498.34	1,872,656.25
合计	38,665,307.03	31,544,239.01

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,630,356.23	5,626,081.11
减：利息收入	433,658.88	484,987.03
汇兑损益	341,641.44	-816,470.81
其他	733,796.82	797,561.07
合计	7,272,135.61	5,122,184.34

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,232,887.27	288,376.39
与收益相关的政府补助	4,399,662.20	982,441.73
合 计	6,632,549.47	1,270,818.12

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,379,699.64	4,476,800.17

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		180,000.00
理财产品投资收益	1,476,307.17	1,900,244.97
金融工具持有期间的投资收益	310,353.40	
合计	12,166,360.21	6,557,045.14

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-50,872.27	
应收账款坏账损失	-996,976.18	
合计	-1,047,848.45	

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,343,744.20
二、存货跌价损失	-1,646,808.05	-1,452,255.49
合计	-1,646,808.05	-4,795,999.69

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	41,768.12	-139,949.04

40、营业外收入

单位：元

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
罚没收入	5,462.00	18,699.33	5,462.00
合计	5,462.00	18,699.33	5,462.00

41、营业外支出

单位：元

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
赔罚款支出	8,878.70	3,950.00	8,878.70
其他	127,877.86	10,000.00	127,877.86
合计	136,756.56	13,950.00	136,756.56

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,780,664.95	1,690,864.63
递延所得税费用	1,362,003.01	1,638,077.98
合计	5,142,667.96	3,328,942.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	28,639,862.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,295,979.39
子公司适用不同税率的影响	-209,291.95
非应税收入的影响	-1,602,472.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	518,812.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,165,709.69
研发费及残疾人工资等加计扣除	-2,026,069.19
所得税费用	5,142,667.96

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到政府补助	7,851,362.20	254,680.00
收到金融机构利息收入	433,658.86	484,987.03
收到保证金、押金	1,546,958.58	
收到保险赔款	2,485,706.58	13,691.00
其他	1,709,564.81	3,019,316.77
合计	14,027,251.03	3,772,674.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的运输费、装卸费、修理费等	12,661,610.82	16,089,112.25
支付的市场开发费、业务费	4,334,527.20	8,700,485.87
支付的保险、中介服务费用、广告费等	3,160,309.36	4,522,412.75
支付的赔偿款、技术开发费、员工备用金等	8,533,139.32	7,077,020.54
支付的差旅费、业务招待费等	9,609,996.48	6,219,834.92
支付的邮电、展览、办公费	1,629,802.33	1,440,536.87
支付的保证金、押金	1,155,653.05	380,586.45
其他	6,108,679.49	6,990,598.47
合计	47,193,718.05	51,420,588.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金及利息	168,043,834.27	289,120,405.69
合计	168,043,834.27	289,120,405.69

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买理财产品本金	182,963,096.72	275,979,147.81
合计	182,963,096.72	275,979,147.81

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,497,194.66	15,888,115.75
加：资产减值准备	2,694,656.50	4,795,999.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,105,281.39	44,810,867.70
无形资产摊销	568,637.08	568,637.08
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）	-41,768.12	139,949.04
财务费用（收益以“－”号填列）	6,598,721.44	5,852,050.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,166,360.21	-6,557,045.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,362,003.01	1,638,077.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,415,199.17	-7,436,388.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,674,702.43	5,981,078.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,301,612.05	-54,559,032.78
经营活动产生的现金流量净额	3,226,852.10	11,122,309.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	142,319,146.40	115,692,577.73
减：现金的期初余额	111,161,072.92	106,310,433.82
现金及现金等价物净增加额	31,158,073.48	9,382,143.91

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	142,319,146.40	111,161,072.92
其中：库存现金	21,686.69	18,095.07

可随时用于支付的银行存款	142,297,459.71	111,142,977.85
三、期末现金及现金等价物余额	142,319,146.40	111,161,072.92

其他说明：

- 1) 2019 年 6 月 30 日现金和现金等价物与货币资金的差异：为开具银行承兑汇票及信用证而存入的票据池保证金 31,113,526.87 元；为开具一般关税保函而存入的保函保证金 1,617,694.28 元；人民币借款利率掉期交易保证金 280,000.00 元。
- 2) 2018 年 12 月 31 日现金和现金等价物与货币资金的差异：为开具银行承兑汇票及信用证而存入的票据池保证金 24,427,451.87 元；为开具一般关税保函而存入的保函保证金 1,617,500.00 元；为开具信用证而存入的信用证保证金 1,100,050.00 元；人民币借款利率掉期交易保证金 280,000.00 元。

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	21,546,768.07
其中：美元	2,837,549.78	6.8747	19,507,303.47
欧元	260,901.19	7.817	2,039,464.60
港币			
应收账款	--	--	23,968,901.15
其中：美元	2,976,765.31	6.8747	20,464,368.46
欧元	448,321.85	7.817	3,504,531.90
港币	0.90	0.8778	0.79
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			22,954,432.66
其中：美元	3,338,972.27	6.8747	22,954,432.66
应付账款			17,187,827.13
其中：美元	2,458,869.75	6.8747	16,903,991.86
欧元	36,310.00	7.817	283,835.27

其他说明：

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 1.1 万吨电气用纸项目技术改造补助	2,010,669.97	其他收益	335,111.66
特种纸节水 500 万吨改造项目补助款	600,000.00	其他收益	150,000.00
年产 1.4 万吨滤纸系列特种纸技术改造专项补助	332,207.37	其他收益	55,367.90
超级电容器项目省级财政专项资金	153,333.33	其他收益	20,000.00
高档绝缘纸技改项目财政补助金	700,000.00	其他收益	75,000.00
浙江省科技厅产业技术创新战略联盟补助费	1,680,000.00	其他收益	140,000.00
2013 年省节能与工业循环经济财政专项资金	96,666.62	其他收益	10,000.02
遂昌县经济商贸局 2013 年度工业政策奖励扶持资金	840,000.00	其他收益	70,000.00
凯丰新材水处理系统设备补助	1,033,333.89	其他收益	86,111.11
凯丰新材涂布项目财政补助	301,020.00	其他收益	25,085.00
遂昌县环保局大气污染及水污染防治资金	384,125.00	其他收益	26,275.00
特种纸优化节能项目补助	1,008,500.00	其他收益	69,000.00
企业技术改造项目及新办项目奖励款	1,391,713.33	其他收益	78,040.00
企业信息化建设项目扶持资金	490,000.00	其他收益	30,000.00
脱硫脱硝系统改造及安装工程扶持资金	577,532.50	其他收益	32,385.00
年产 2 万吨特种纸技改扩建项目补助		其他收益	147,340.00
其他	3,386,716.29	其他收益	883,171.58
省科技研发项目奖励款	1,430,000.00	其他收益	1,430,000.00

遂昌县就业处社会保险费返还	2,353,952.45	其他收益	2,353,952.45
其他	615,709.75	其他收益	615,709.75

47、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
货币资金	33,011,221.15	存入保证金以取得银行承兑汇票、开立信用证、开立保函及进行人民币利率掉期交易
应收票据	151,449,531.87	作为保证金以取得银行承兑汇票、开立信用证及开立保函
固定资产	139,598,372.75	用于短期借款、一年内到期的非流动负债抵押担保
无形资产	25,241,400.57	用于短期借款抵押担保
合 计	349,300,526.34	

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
北京凯恩特创企业管理有限公司	新设	2019年4月17日	[注]	100%

[注]：凯恩特创系公司子公司凯恩投资设立的全资子公司，凯恩特创注册资本1,000万元。截至2019年6月30日，凯恩投资尚未缴纳出资。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	

凯恩特纸	浙江省遂昌县	浙江省遂昌县	制造业	98.33%	1.67%	设立
衢州八达	浙江省衢州市	浙江省衢州市	制造业	100.00%		设立
深圳凯恩	广东省深圳市	广东省深圳市	商业	10.00%	90.00%	设立
凯恩投资	浙江省杭州市	浙江省杭州市	实业投资	100.00%		设立
凯丰新材	浙江省龙游县	浙江省龙游县	制造业	60.00%		非同一控制下合并
凯丰特纸	浙江省龙游县	浙江省龙游县	制造业		45.00%	非同一控制下合并
群舸工贸	浙江省龙游县	浙江省龙游县	批发业		60.00%	非同一控制下合并
凯恩特创	北京市房山区	北京市房山区	租赁和商务服务业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

本公司通过持股60%的子公司凯丰新材持有凯丰特纸75%的股权。

本公司通过持股60%的子公司凯丰新材持有群舸工贸100%的股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凯丰新材	40.00%	7,000,468.40		97,225,257.24
凯丰特纸	25.00%	475,719.34		11,471,061.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯丰新材	397,407,720.12	159,129,444.91	556,537,165.03	299,498,578.38	6,284,272.45	305,782,850.83	368,746,353.52	160,775,108.50	529,521,462.02	292,934,849.31	3,809,188.84	296,744,038.15
凯丰特纸	107,537,875.08	46,497,450.54	154,035,325.62	120,422,927.45	833,283.34	121,256,210.79	108,351,962.21	45,012,189.72	153,364,151.93	121,932,441.66	942,033.34	122,874,475.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯丰新材	305,131,440.87	17,976,890.33	17,976,890.33	-5,167,710.44	260,119,777.12	13,764,625.62	13,764,625.62	18,577,425.63
凯丰特纸	92,539,146.74	2,289,437.90	2,289,437.90	-4,199,935.22	88,573,323.83	1,265,427.65	1,265,427.65	1,731,568.28

其他说明：

无

2、在合营安排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	
浙江兰溪巨化氟化学有限公司（以下简称兰溪巨化）	浙江省衢州市	浙江省衢州市	制造业	21.00%		权益法核算
遂昌县成屏二级电站有限责任公司（以下简称二级电站）	浙江省遂昌县	浙江省遂昌县	电力生产业	47.11%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	兰溪巨化	二级电站	兰溪巨化	二级电站
流动资产	118,890,255.12	4,705,103.77	51,391,729.34	8,477,434.25
非流动资产	105,458,239.41	72,932,687.74	107,502,137.74	75,998,948.70
资产合计	224,348,494.53	77,637,791.51	158,893,867.08	84,476,382.95
流动负债	47,740,861.12	3,713,057.00	31,775,121.34	7,131,108.78
非流动负债	8,846,217.95	15,300,000.00	8,846,217.95	16,800,000.00
负债合计	56,587,079.07	19,013,057.00	40,621,339.29	23,931,108.78
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	167,761,415.46	58,624,734.51	118,272,527.79	60,545,274.17
按持股比例计算的净资产份额	35,229,897.25	27,618,112.43	24,837,230.84	28,522,878.66
营业收入	232,218,786.14	4,083,766.90	195,938,600.66	1,638,608.09
净利润	48,770,551.77	1,162,619.47	22,111,051.99	516,462.55
对联营企业权益投资的账面价值	35,229,897.25	27,618,112.43	24,837,230.84	28,522,878.66
综合收益总额	48,770,551.77	1,162,619.47	22,111,051.99	516,462.55
本年度收到的来自联营企业的股利		1,042,650.00		1,042,650.00

其他说明

无

十、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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年6月30日，本公司应收账款的11.50%(2018年12月31日：11.98%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 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				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	247,547,878.08				247,547,878.08
小 计	247,547,878.08				247,547,878.08

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	268,208,277.17	39,000.00			268,247,277.17
小 计	268,208,277.17	39,000.00			268,247,277.17

(2) 单项计提减值的应收款项情况见第十节财务报告之应收款项说明。

(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

单位：元

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	304,934,432.67	312,609,168.90	312,609,168.90		
应付票据	43,006,126.99	43,006,126.99	43,006,126.99		
应付账款	112,237,006.84	112,237,006.84	112,237,006.84		
其他应付款	20,724,806.35	20,724,806.35	20,724,806.35		
小 计	480,902,372.85	488,577,109.08	488,577,109.08		

(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	281,927,272.46	288,647,315.62	288,647,315.62		
应付票据	60,142,133.24	60,142,133.24	60,142,133.24		
应付账款	96,744,501.58	96,744,501.58	96,744,501.58		

其他应付款	21,834,179.16	21,834,179.16	21,834,179.16		
小 计	460,648,086.44	467,368,129.60	467,368,129.60		

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币50,000,000.00元(2018年12月31日：人民币50,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，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。本公司主要在中国内地经营，有部分进出口业务，公司会及时关注汇率变动情况，采取更加灵活的采购策略，减少汇率波动带来的风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见第十节财务报告、七、45之说明。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
凯恩集团有限公司	浙江省遂昌县	实业投资	21,000 万	17.59%	17.59%

本企业的母公司情况的说明

凯恩集团有限公司，注册资本为21000万元，法定代表人为吴雄鹰，主营业务为实业投资，技术开发与咨询；物业管理；经营进出口商品；化工原料（易制毒化学品及危险化学品除外）、金属材料贸易；矿产资源开发；矿产品销售；莹石开发、洗选（限分支经营）；以下凭资质证经营；房地产开发、建设，商品房经营，房产交易。

本企业最终控制方是蔡阳。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王白浪	公司董事
那然生命文化股份有限公司	王白浪控制的企业
遂昌那然酒店管理有限公司	那然生命文化股份有限公司之子公司
浙江千佛山酒店有限公司	那然生命文化股份有限公司之子公司
遂昌千佛山旅行社有限公司	浙江千佛山酒店有限公司之子公司
遂昌地心温泉有限公司	那然生命文化股份有限公司之子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
那然生命文化股份有限公司	住宿餐饮服务	77,130.19		否	
遂昌那然酒店管理有限公司	住宿餐饮服务	870,042.45		否	515,029.00
浙江千佛山酒店有限公司	住宿餐饮服务	7,212.26		否	
遂昌千佛山旅行社有限公司	旅游服务	42,191.51		否	
合计		996,576.41			515,029.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
凯恩集团	45,000,000.00	2016 年 05 月 23 日	2021 年 05 月 22 日	否
凯恩集团	28,000,000.00	2017 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 20 日	否
凯恩集团	15,000,000.00	2018 年 12 月 20 日	2019 年 12 月 31 日	否

凯恩集团	50,000,000.00	2016 年 10 月 21 日	2019 年 10 月 20 日	否
------	---------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

①、同时以本公司的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保，详见第十节财务报告、十二、1之说明。

②、关联方为本公司开立信用证提供担保情况

截至2019年6月30日，凯恩集团为本公司尚未到期信用证提供的担保详见第十节财务报告、十二、4[注4]、[注5]之说明。

③、关联方为本公司开立保函提供担保情况

截至2019年6月30日，凯恩集团为本公司尚未到期保函提供的担保详见第十节财务报告、十二、5[注2]之说明。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,820,743.28	1,397,321.36

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据及应付账款	那然生命文化股份有限公司	2,478.00	4,740.00
应付票据及应付账款	遂昌那然酒店管理有限公司	374,833.00	317,858.00
应付票据及应付账款	浙江千佛山酒店有限公司	32,918.00	31,573.00
应付票据及应付账款	遂昌地心温泉有限公司	-74,888.00	
合计		335,341.00	354,171.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 借款资产抵押情况

单位：元

被担保单	抵押权人	抵押物	担保借款金额	借款到期日	备注
------	------	-----	--------	-------	----

位		类型	账面原值	账面净值			
凯丰新材	中国银行股份有限公司龙游县支行	房屋建筑物	18,839,638.78	7,374,812.51	10,000,000.00	2020/1/28	[注1]
		土地使用权	3,468,659.83	2,424,961.01	30,000,000.00	2019/12/17	
		机器设备	97,969,522.89	28,116,203.60	4,847,330.90	2019/8/1	
	中国工商银行龙游支行	房屋建筑物	14,029,526.92	11,267,577.65	130,000.00	2019/7/4	
		土地使用权	5,458,256.22	3,815,899.85			
	浙商银行龙游支行	土地使用权	3,692,716.36	2,581,600.28	1,589,029.16	2019/8/25	[注2]
		房屋建筑物	8,153,877.04	6,358,163.90	2,564,065.45	2019/8/27	
					2,000,999.68	2019/8/20	
					1,509,787.24	2019/8/25	
	中国银行股份有限公司龙游县支行	房屋建筑物	17,313,254.14	9,800,894.38	10,000,000.00	2019/12/13	[注3]
		土地使用权	6,976,490.00	5,697,467.16	10,000,000.00	2019/12/16	
		机器设备	54,694,005.57	19,371,785.73			
本公司	中国银行股份有限公司遂昌县支行	房屋建筑物	88,794,250.03	28,551,147.01	30,000,000.00	2020/1/31	
		土地使用权	16,083,815.84	10,721,472.27	30,000,000.00	2020/2/10	
					23,850,000.00	2020/2/17	
					15,000,000.00	2020/6/9	
	中国建设银行股份有限公司遂昌支行	房屋建筑物	43,725,459.02	28,757,787.97	50,000,000.00	2019/11/24	[注5]
合计			379,199,472.64	164,839,773.32	221,491,212.43		

[注1]：同时由本公司提供最高额29,000,000.00元保证担保，同时为凯丰新材开具保函提供抵押担保。

[注2]：同时由凯丰新材的银行承兑汇票提供质押及凯恩特纸提供保证担保。

[注3]：同时由凯丰新材提供最高额13,000,000.00元保证担保，同时由凯丰特纸280,000.00元保证金用于利率掉期。

[注4]：同时由凯恩集团提供最高额60,000,000.00元连带责任保证。

[注5]：同时由凯恩集团提供最高额100,000,000.00元保证担保。

2. 借款资产质押情况

被担保单位	抵押权人	质押物			担保借款金额 (美元)	借款到期日	备注
		类型	账面原值(元)	账面净值(元)			
凯丰新材	浙商银行股份有限公司衢州龙游支行	银行承兑 汇票	39,982,839.53	39,982,839.53	231,141.60	2019/8/25	[注]
					372,971.25	2019/8/27	
					291,067.20	2019/8/20	
					219,615.00	2019/8/25	
凯丰特纸	浙商银行股份有限公司衢州龙游支行	银行承兑 汇票	15,615,547.20	15,615,547.20	276,012.00	2019/7/28	
					693,277.20	2019/9/19	
					342,055.70	2019/9/23	
					207,735.24	2019/9/26	
合计			55,598,386.73	55,598,386.73	2,633,875.19		

[注]：凯丰新材、凯丰特纸及凯恩特纸共同与浙商银行签订票据池业务，三方共用票据池内已质押票据额度借款、开具银行承兑汇票以及信用证。

3. 开具银行承兑汇票资产质押情况

单位：元

质押人	质押物所有	质押物		应付票据金额		票据最后	金融机	备注
	权人	类别	金额	金额	类别	到期日		
凯丰新材	凯丰新材	银行承兑汇票	39,982,839.53	13,837,716.68	银行承 兑汇票	2019/12/27	浙商银 行衢州 龙游支 行	[注]
		保证金	1,279,477.36					
	凯丰特纸	银行承兑汇票	15,615,547.20					
	凯恩特纸	银行承兑汇票	60,070,775.68					
		保证金	21,397,848.09					
凯丰特纸	凯丰新材	银行承兑汇票	[注]	11,369,566.40	银行承 兑汇票	2019/10/29		
		保证金						
	凯丰特纸	银行承兑汇票						
	凯恩特纸	银行承兑汇票						
		保证金						
凯恩特纸	凯丰新材	银行承兑汇票	[注]	17,798,843.91	银行承 兑汇票	2019/12/25		
		保证金						
	凯丰特纸	银行承兑汇票						
	凯恩特纸	银行承兑汇票						
		保证金						
小 计			138,346,487.86	43,006,126.99				

[注]：凯丰新材、凯丰特纸及凯恩特纸共同与浙商银行签订票据池业务，三方共用票据池内已质押票据额度借款、开具银行承兑汇票以及信用证。

4. 已开立未到期信用证情况

开证申请人	其他条件	信用证金额	金融机构	备注
		金额（美元）		
凯丰新材	本公司保证		中国银行龙游县支行	[注1]
	本公司保证		中国工商银行龙游县支行	[注1]
	票据池质押	5,064,066.99	浙商银行衢州龙游支行	[注2]
凯丰特纸	票据池质押	435,275.80	浙商银行衢州龙游支行	[注2]
	保证金	612,240.00	中国银行龙游县支行	[注3]
	凯丰新材担保			
本公司	本公司票据质押	1,635,037.39	中国建设银行遂昌支行	[注4]
	保证金			
	凯恩集团担保			
	本公司票据质押	840,000.00	中国银行遂昌支行	[注5]
	凯恩集团担保			
小 计		8,586,620.18		

[注1]：由本公司提供保证担保，但尚未使用。

[注2]：凯丰新材、凯丰特纸及凯恩特纸共同与浙商银行签订票据池业务，三方共用票据池内已质押票据额度借款、开具银行承兑汇票以及信用证。

[注3]：凯丰特纸74.33万元保证金用于申请进口信用证，同时凯丰新材提供保证担保。

[注4]：本公司8,436,127.09元票据保证金用于申请进口信用证，14,481,624.69元银行承兑汇票提供质押担保，同时凯恩集

团提供最高额100,000,000.00元保证担保。

[注5]：本公司21,298,744.77元银行承兑汇票提供质押担保，同时由凯恩集团提供最高额60,000,000.00元保证担保。

5. 已开立未到期保函情况

单位：元

开立保函申请人	其他条件	金融机构	保函编号	保函类别	保函金额	未解冻保函保证金	备注
凯丰新材	土地使用权/房屋建筑物/机器设备抵押	中国银行龙游县支行	QZ2018年保函122号	电子汇总征税保函	2,000,000.00		[注1]
	本公司担保						
凯丰特纸	保证金	中国银行龙游县支行	GC2700718003250	电子汇总征税保函	1,000,000.00	1,017,694.28	
本公司	土地使用权/房屋建筑物抵押	中国银行遂昌支行	GC2700719001855	电子汇总征税保函	3,000,000.00	600,000.00	[注2]
	保证金						
	凯恩集团担保						
小计					6,000,000.00	1,617,694.28	

[注1]：同时由本公司提供最高额29,000,000.00元保证担保，同时为凯丰新材开具保函提供抵押担保。

[注2]：由凯恩集团提供最高额60,000,000.00元保证担保。

6. 除上述事项外，截至2019年6月30日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2019年6月20日，公司与青岛乾运高科新材料股份有限公司（以下简称青岛乾运）签署了股权回购协议，青岛乾运拟以人民币2,200万元的价格回购公司持有的青岛乾运全部股权。上述交易在公司董事长权限范围内，已经公司董事长批准。

截至2019年7月30日，公司已收到青岛乾运支付的股权回购款600,000.00元。上述交易尚在进行中。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 其他说明

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

1. 按产品分类

单位：元

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业配套用纸	250,628,620.07	173,504,977.09	263,126,628.21	185,352,048.69
特种食品包装用纸	115,028,836.18	86,259,268.20	96,767,294.59	71,092,731.80
过滤纸	67,096,452.25	60,350,476.84	57,657,761.84	52,629,189.59
其他纸	99,313,579.01	83,303,426.44	78,677,837.02	68,109,956.44
碳酸锂			22,146,293.94	21,972,222.23
小 计	532,067,487.51	403,418,148.57	518,375,815.60	399,156,148.75

2. 按地区分类

单位：元

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	506,292,295.62	382,373,360.86	491,686,231.16	378,870,620.60
国外销售	25,775,191.89	21,044,787.71	26,689,584.44	20,285,528.15
小 计	532,067,487.51	403,418,148.57	518,375,815.60	399,156,148.75

(二) 凯恩集团股权质押事项

股东名称	是否为第一大股东及其一致行动人	质押股数	质押开始日	质押到期日	质权人	本次质押占其所持股份比例	用途
凯恩集团	是	6,600,000.00	2017-2-15		浙江稠州商业银行股份有限公司丽水遂昌支行	8.03%	流动资金需求
合 计		6,600,000.00				8.03%	

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1) 本期拟转让参股公司股权的事项

①拟转让深圳市爱能森科技有限公司、青海爱能森新材料科技有限公司股权

2019年5月5日，公司与爱能森新能源（深圳）有限公司签署了股权转让协议，公司将持有的深圳市爱能森科技有限公司全部股权（占其注册资本的 5.7143%）以5,500万元人民币的价格转让给爱能森新能源（深圳）有限公司；公司与深圳市高交创业投资管理有限公司签署了股权转让协议，公司将持有的青海爱能森新材料科技有限公司全部股权（占其注册资本的 5.7143%）以13,571,600元人民币的价格转让给深圳市高交创业投资管理有限公司。

2019年5月22日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了上述交易议案。

截至2019年6月30日，公司已收到爱能森新能源（深圳）有限公司、深圳市高交创业投资管理有限公司支付的股权转让款共

计34,285,800.00元，剩余款项按照合同约定将于2019年9月30日之前支付。相关工商变更手续尚未办妥。

②青岛乾运高科新材料股份有限公司

2019年6月20日，公司与青岛乾运高科新材料股份有限公司（以下简称青岛乾运）签署了股权回购协议，青岛乾运拟以2,200万元人民币的价格回购公司持有的青岛乾运全部股权。上述交易在公司董事长权限范围内，已经公司董事长批准。

截至2019年7月30日，公司已收到青岛乾运支付的股权回购款600,000.00元。上述交易尚在进行中。

2) 控股股东所持公司股份被司法冻结及司法轮候冻结

① 司法冻结情况

股东名称	司法冻结执行人名称	申请人	司法冻结股数	本次冻结占其所持股份比例	司法冻结日期	解冻日期
凯恩集团有限公司	广东省高级人民法院	深圳市彼岸大道柒号投资合伙企业（有限合伙）	1,280,206	1.56%	2018/12/18	2021/12/17
			1,480,000	1.80%	2018/12/18	2021/12/17
			11,678,186	14.20%	2018/12/18	2021/12/17
	小 计		14,438,392	17.56%		
	广东省深圳市中级人民法院	深圳市金色木棉锦汇壹号投资企业（有限合伙）	100,000	0.12%	2018/12/27	2021/12/26
			7,700,000	9.36%	2018/12/27	2021/12/26
			7,700,000	9.36%	2018/12/27	2021/12/26
			6,600,000	8.03%	2018/12/27	2021/12/26
			7,000,000	8.51%	2018/12/27	2021/12/26
			4,500,000	5.47%	2018/12/27	2021/12/26
			7,700,000	9.36%	2018/12/27	2021/12/26
			7,100,000	8.63%	2018/12/27	2021/12/26
			2,000,000	2.43%	2018/12/27	2021/12/26
			3,200,000	3.89%	2018/12/27	2021/12/26
			7,100,000	8.63%	2018/12/27	2021/12/26
7,100,000			8.63%	2018/12/27	2021/12/26	
小 计		67,800,000	82.44%			
合 计		82,238,392	100.00%			

② 司法轮候冻结情况

股东名称	轮候机关	申请人	轮候冻结股数	本次冻结占其所持股份比例	轮候期限（月）	委托日期
凯恩集团有限公司	广东省深圳市中级人民法院	深圳市金色木棉锦汇壹号投资企业（有限合伙）	14,438,392	17.56%	36	2018/12/27
凯恩集团有限公司	北京市朝阳区人民法院	中泰创展控股有限公司	82,238,392	100.00%	36	2019/1/9

③控股股东所持公司股份被司法冻结系由三笔融资借款合同纠纷案件引起，案件1：深圳市彼岸大道柒号投资合伙企业（有限合伙）与深圳溢高投资有限公司发生借款合同纠纷，凯恩集团作为担保方，深圳市彼岸大道柒号投资合伙企业（有限合伙）向广东省高级人民法院申请财产保全，申请冻结凯恩集团持有公司股份14,438,392股；案件2：深圳市金色木棉锦汇壹号投资企业（有限合伙）与深圳亿合控股有限公司发生借款合同纠纷，凯恩集团作为担保方，深圳市金色木棉锦汇壹号投资企业（有限合伙）向广东省深圳市中级人民法院申请财产保全，申请冻结凯恩集团持有公司股份67,800,000股，轮候冻结14,438,392股；案件3：凯恩集团与中泰创展控股有限公司发生债务纠纷，中泰创展控股有限公司向北京市朝阳区人民法院申请财产保全，申请轮候冻结凯恩集团持有公司股份82,238,392股。

凯恩集团所持公司股份全部被冻结及轮候冻结，不影响凯恩集团继续行使投票权，暂不影响公司控制权。

3) 控股股东未完成增持计划

2018年1月12日，公司披露了凯恩集团未来增持计划：2018年1月12日至2019年1月12日，凯恩集团将根据中国证监会及深圳证券交易所有关规定，通过法律法规允许的方式择机使用自有资金或自筹资金在二级市场增持公司股份，累计增持比例不超过目前公司总股本的3%。

上述增持计划于2019年1月12日届满，但由于凯恩集团资金不足，偿债压力较大且持有的公司股份已全部被冻结，无法筹措资金在计划期间内增持公司股票。截至2019年1月12日，凯恩集团持有公司的股份数量为82,238,392股，占公司总股本的比例为17.59%，在承诺期限内增持公司0股，未完成本次增持承诺。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						300,000.00	0.14%	300,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	241,088,813.33	100.00%	8,886,315.24	3.69%	232,202,498.09	216,498,031.14	99.86%	8,139,106.38	3.76%	208,358,924.76
其中：										
合计	241,088,813.33	100.00%	8,886,315.24	3.69%	232,202,498.09	216,798,031.14	100.00%	8,439,106.38	3.89%	208,358,924.76

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1				

按组合计提坏账准备：8,886,315.24

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
	241,088,813.33	8,886,315.24	3.69%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	238,628,574.25
1 至 2 年	1,399,854.90
2 至 3 年	164,268.10
3 年以上	896,116.08
3 至 4 年	341,794.50
4 至 5 年	157,545.40
5 年以上	396,776.18
合计	241,088,813.33

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	8,439,106.38	447,208.86			8,886,315.24
合计	8,439,106.38	447,208.86			8,886,315.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	178,413,673.24	74.00	5,352,410.20
第二名	22,970,774.50	9.53	689,123.24
第三名	11,614,513.51	4.82	348,435.41
第四名	7,483,811.48	3.10	224,514.34
第五名	4,066,363.74	1.69	121,990.91
小 计	224,549,136.47	93.14	6,736,474.10

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	136,445,065.56	112,594,517.36
合计	136,445,065.56	112,594,517.36

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	139,285,800.00	115,000,000.00
押金保证金	621,336.88	826,236.88
其他	923,919.28	404,072.16
合计	140,831,056.16	116,230,309.04

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	140,626,167.51
1 至 2 年	62,661.24
2 至 3 年	31,762.31
3 年以上	110,465.10
3 至 4 年	50,969.14
4 至 5 年	
5 年以上	59,495.96
合计	140,831,056.16

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	3,635,791.68	750,198.92		4,385,990.60
合计	3,635,791.68	750,198.92		4,385,990.60

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	借款	60,000,000.00	1 年以内	42.60%	1,800,000.00
第二名	借款	55,000,000.00	1 年以内	39.05%	1,650,000.00
第三名	借款	24,285,800.00	1 年以内	17.24%	728,574.00
第四名	其他	621,336.88	1 年以内	0.44%	18,640.11
第五名	其他	125,573.96	1 年以内	0.09%	3,767.22
合计	--	140,032,710.84	--	99.43%	4,200,981.33

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	87,320,000.00		87,320,000.00	87,320,000.00		87,320,000.00
对联营、合营企业投资	62,848,009.68		62,848,009.68	53,360,109.50		53,360,109.50
合计	150,168,009.68		150,168,009.68	140,680,109.50		140,680,109.50

(1) 对子公司投资

单位：元

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
衢州八达	10,370,000.00			10,370,000.00		
凯丰新材	17,400,000.00			17,400,000.00		
凯恩特纸	29,500,000.00			29,500,000.00		
深圳凯恩	50,000.00			50,000.00		

凯恩投资	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	87,320,000.00			87,320,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	24,837,230.84			10,241,815.87		150,850.54				35,229,897.25	
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	28,522,878.66			137,883.77			1,042,650.00			27,618,112.43	
小计	53,360,109.50			10,379,699.64		150,850.54	1,042,650.00			62,848,009.68	
合计	53,360,109.50			10,379,699.64		150,850.54	1,042,650.00			62,848,009.68	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,630,921.96	187,491,540.74	248,585,061.93	189,102,369.06
其他业务	27,358,625.41	26,129,402.69	14,406,406.75	13,518,725.40
合计	263,989,547.37	213,620,943.43	262,991,468.68	202,621,094.46

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,379,699.64	4,476,800.17
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	300,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		180,000.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	723,249.85	1,737,763.32
合计	11,402,949.49	6,394,563.49

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	41,768.12	子公司凯丰新材处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,632,549.47	详见“第十节财务报告”七、46 政府补助之说明
委托他人投资或管理资产的损益	1,776,307.17	主要是公司购买理财产品获得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,294.56	
减：所得税影响额	554,389.01	
少数股东权益影响额	638,242.12	
合计	7,126,699.07	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	1.29%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长刘溪女士签名的2019年半年度报告原件。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

浙江凯恩特种材料股份有限公司

法定代表人： 刘溪

2019年8月9日