



浙江凯恩特种材料股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 07 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
黄曼行	独立董事	因公	韩洪灵
张立民	独立董事	因公	韩洪灵

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人计皓、主管会计工作负责人谢美贞及会计机构负责人(会计主管人员)谢美贞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录.....	108

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
凯丰纸业	指	浙江凯丰纸业业有限公司
凯恩电池	指	浙江凯恩电池有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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
三会	指	浙江凯恩特种材料股份有限公司股东大会、浙江凯恩特种材料股份有限公司董事会、浙江凯恩特种材料股份有限公司监事会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介

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	计皓		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾飞鹰	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	zjkangfy@vip.163.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 2013 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 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	449,869,471.18	461,842,248.78	-2.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,311,958.70	33,024,970.95	-5.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,769,506.58	31,914,220.83	-28.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	73,289,282.98	21,116,301.14	247.07%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.00%
加权平均净资产收益率	2.76%	2.92%	-0.16%
	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）	1,644,138,018.81	1,650,462,301.70	-0.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,151,109,196.39	1,119,797,237.69	2.80%

二、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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：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）	6,631,673.64	

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）	1,692,400.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	634,790.69	
减：所得税影响额	190,936.28	
少数股东权益影响额（税后）	225,475.95	
合计	8,542,452.12	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，在外部宏观环境未见根本好转的情况下，公司积极开展各项工作，巩固技改成果，稳定并提高产品品质，有效降低生产成本，进一步优化产品结构，切实提高公司产品的市场份额。2014 年上半年，公司实现营业总收入 44,986.95 万元，比上年同期下降 2.59%，实现利润总额 4,285.50 万元，比上年同期增长 6.09%，实现归属于母公司股东的净利润 3,131.20 万元，比上年同期下降 5.19%。因为市场竞争激烈，产品销售价格有所下降，本期营业收入比上年同期减少 1,197.28 万元，同时毛利率略有降低，所以报告期营业利润同比下降 513.16 万元，比上年同期下降 12.93%，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 2,276.95 万元，比上年同期下降 28.65%。

报告期内，公司控股子公司浙江凯恩电池有限公司根据年初制定的各项措施，盘活资产，消化库存，改进工艺，开拓市场，加之收到了全部房屋征迁补偿及奖励，因此，凯恩电池2014年上半年实现了盈利。2014年上半年，凯恩电池实现营业收入3,753.76万元，营业利润-378.89万元，净利润404.46万元。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司营业收入 449,869,471.18 元，比上年同期下降 2.59%，营业成本 324,472,512.80 元，比上年同期下降 1.74%，研发投入 22,000,177.25 元，比上年同期下降 12.09%，经营活动产生的现金流量净额为 73,289,282.98 元，比上年同期增长 247.07%，主要原因是本期购买商品支付的现金比上年同期减少。

数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	449,869,471.18	461,842,248.78	-2.59%	
营业成本	324,472,512.80	330,219,088.11	-1.74%	
销售费用	20,868,915.32	20,548,380.44	1.56%	
管理费用	54,070,602.52	53,899,971.01	0.32%	
财务费用	5,412,186.03	7,580,080.42	-28.60%	
所得税费用	7,821,612.40	5,792,299.22	35.03%	本期缴纳的所得税增加
研发投入	22,000,177.25	25,026,666.88	-12.09%	
经营活动产生的现金流量净额	73,289,282.98	21,116,301.14	247.07%	本期购买商品支付的现金比上年同期减少
投资活动产生的现金流量净额	-18,729,600.39	-126,813,376.44	-----	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,190,662.64	-80,642,896.48	-----	

现金及现金等价物净增加额	38,203,880.40	-186,024,509.70	----	
--------------	---------------	-----------------	------	--

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。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

三、主营业务构成情况

单位：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	409,640,574.05	289,272,569.07	29.38%	2.50%	3.85%	-0.92%
电池	37,292,865.76	33,114,251.60	11.20%	-27.78%	-21.81%	-6.79%
分产品						
工业配套用纸	213,689,354.31	133,268,297.42	37.63%	-8.12%	-8.21%	0.06%
特种食品包装用纸	42,029,733.25	29,694,308.17	29.35%	2.86%	3.49%	-0.43%
过滤纸	133,770,902.77	111,451,885.78	16.68%	39.99%	37.46%	1.53%
动力电池	37,292,865.76	33,114,251.60	11.20%	-27.78%	-21.81%	-6.79%
分地区						
国内	407,556,520.51	292,668,902.26	28.19%	3.53%	4.87%	-0.92%
国外	39,376,919.30	29,717,918.41	24.53%	-31.69%	-28.94%	-2.92%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,000,000.00	46,459,800.00	-95.70%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
深圳市前海理想金融控股有限公司	投资，经济信息咨询	10.00%

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
衢州市柯城农村信用合作联社	商业银行	10,000.00	10,000	0.03%	103,534	0.03%	61,767.00	15,530.10	长期股权投资	原始及增资
浙江龙游义商村镇银行股份有限公司	商业银行	12,800,000.00	12,800,000	8.00%	12,800,000	8.00%	12,800,000.00	0.00	长期股权投资	发起人股份
浙江遂昌富民村镇银行股份有限公司	商业银行	3,000,000.00	3,000,000	6.00%	3,000,000	6.00%	3,000,000.00	0.00	长期股权投资	发起人股份
合计		15,810,000.00	15,810,000	--	15,903,534	--	15,861,767.00	15,530.10	--	--

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）报告期内，公司累计使用自有资金 3,900 万元购买银行理财产品，期末无余额。除此之外，公司报告期不存在其他委托理财。

（2）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。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	47,796.5
报告期投入募集资金总额	2,681.78
已累计投入募集资金总额	37,185.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	13,477.34
累计变更用途的募集资金总额比例	28.20%
募集资金总体使用情况说明	
2014 年半年度实际使用募集资金 26,817,822.69 元，累计已使用募集资金 371,858,535.20 元。截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 37,115,453.61 元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 1.1 万吨电气用纸生产线技术改造项目	是	17,726.3	24,014.33	2,681.78	20,592.99	85.75%		注 1		否
年产 1.4 万吨滤纸系列特种纸技术改造项目	是	22,493.6	16,592.86	0	16,592.86	100.00%	2013 年 12 月 31 日	注 1		否
增资浙江凯晟锂电有限公司实施车用锂离子动力电池新建项目	是	7,660.8					已终止			是
永久补充营运资金			7,576.6	0	0	0.00%				
承诺投资项目小计	--	47,880.7	48,183.79	2,681.78	37,185.85	--	--		--	--

超募资金投向										
合计	--	47,880.7	48,183.79	2,681.78	37,185.85	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	根据 2013 年 11 月 22 日召开的公司第六届董事会第六次会议和第六届监事会第五次会议、以及 2013 年 12 月 12 日召开的 2013 年第三次临时股东大会,会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。《公司关于变更募集资金用途的公告》已于 2013 年 11 月 26 日在巨潮资讯网进行了披露。变更情况如下:									
		原项目名称	原项目投资总额 (人民币万元)	变更后新项目名称	新项目投资总额 (人民币万元)					
		年产 1.1 万吨电气用纸生产线技术改造项目	17,726.30	年产 1.1 万吨电气用纸生产线技术改造项目	24,014.33					
		年产 1.4 万吨滤纸系列特种纸技术改造项目	22,493.60	年产 1.4 万吨滤纸系列特种纸技术改造项目	16,592.86					
		增资浙江凯晟锂电有限公司实施车用锂离子动力电池新建项目	7,660.80	永久补充营运资金	7,576.60					
	合计	47,880.70		48,183.79						
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金实际到位之前,本公司利用自筹资金对募投项目累计已投入 13,314.62 万元,募集资金到位后,公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 13,314.62 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、2012 年 1 月,经公司 2012 年第一次临时股东大会决议通过,公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 170,000,000.00 元,使用期限不超过六个月,到期归还募集资金专用账户。公司已于 2012 年 7 月 5 日将该笔资金分别归还至中行遂昌支行和建行遂昌支行募集资金专户。 2、2012 年 8 月,经公司 2012 年第二次临时股东大会决议通过,公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 140,000,000.00 元,使用期限不超过六个月,到期归还募集资金专用账户。该笔资金已于 2013 年 2 月 6 日归还至募集资金专户。 3、2013 年 3 月,经公司第五届董事会第二十七次会议决议通过,公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 140,000,000.00 元,使用期限不超过十二个月,到期归还募集资金专用账户。公司已分别于 2013 年 10 月 30 日和 2014 年 3 月 3 日归还 30,000,000.00 元和 34,234,000.00 元至募集资金专户。									

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2014 年 6 月 30 日，本公司有 2 个募集资金专户、1 个定期存款账户，子公司浙江凯晟锂电有限公司有 1 个募集资金专户。截至 2014 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金 37,115,453.61 元存放于上述账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 1.1 万吨电气用纸生产线技术改造项目	年产 1.1 万吨电气用纸生产线技术改造项目	24,014.33	2,681.78	20,592.99	85.75%		注 1		否
年产 1.4 万吨滤纸系列特种纸技术改造项目	年产 1.4 万吨滤纸系列特种纸技术改造项目	16,592.86	0	16,592.86	100.00%	2013 年 12 月 31 日	注 1		否
永久补充营运资金	增资浙江凯晟锂电有限公司实施车用锂离子动力电池新建项目	7,576.6	0	0	0.00%	已终止			否
合计	--	48,183.79	2,681.78	37,185.85	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>根据 2013 年 11 月 22 日召开的公司第六届董事会第六次会议和第六届监事会第五次会议、以及 2013 年 12 月 12 日召开的 2013 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。《公司关于变更募集资金用途的公告》已于 2013 年 11 月 26 日在巨潮资讯网进行了披露。 1.年产 1.1 万吨电气用纸生产线技术改造项目募集资金实际使用情况及调整投资额度原因：为提高产品品质，公司拟增加部分关键设备投入，且由于部分设备价格提升，公司需增加电气用纸项目投资。因此，公司拟将电气用纸项目投资额调整为 24,014.33 万元，其中固定资产投资 22,190.03 万元，铺底流动资金 1,824.30 万元。调整后拟使用募集资金调整为 24,014.33 万元，新增拟投入募集资金以滤纸项目节余募集资金 5,900.74 万元、滤纸项目和锂离子动力电池项目节余募集资金利息 387.29 万元投入。2.年产 1.4 万吨滤纸系列特种纸技术改造项目募集</p>								

	<p>资金实际使用情况及变更原因： 滤纸项目原计划技改 4 条生产线、新建 1 条生产线。截至 2013 年 11 月 19 日，4 条生产线技改已完成。技改过程中，公司根据市场情况调整了产品结构，并通过购置进口先进的斜网成型装置，改善纵横拉力比从而大幅提高了车速，提高了技改 4 条生产线的产能。鉴于上述情况，公司拟终止该项目的后续建设，转为投入运作电气用纸项目建设。</p> <p>3.增资浙江凯晟锂电有限公司实施车用锂离子动力电池新建项目募集资金实际使用情况及变更原因： 锂离子电池项目所生产的产品为公司新产品，原计划短期内面向电动工具、电动自行车、电动摩托车市场，长期内为进入电动汽车市场做相应的技术、业务储备。但就锂离子电池行业目前的发展情况看来，其存在产能严重过剩和技术路线存在较大不确定性的问题，多家锂离子电池生产企业或拟投资企业也纷纷停止或撤出对该行业的投资，该行业存在较大的投资风险。鉴于以上情况，公司管理层为控制项目投资风险，对未来投资战略做出调整，拟将锂离子电池未使用募集资金 7,576.60 万元用于永久补充流动资金，节余利息用于电气用纸项目投资。永久补充公司流动资金有利于提高资金使用效率，节约财务费用，实现最优配置和最大效益。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

注 1：本期募集资金投资项目系对原有生产线进行全面技术改造，提高原有产品技术含量和产品档次，扩大原有生产线产能，由于生产产品与原有产品重叠，由此产生的效益无法单独计量，项目所实现的收益体现在公司的整体业绩中。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江凯丰纸业有限公司	子公司	制造业	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）	29,000,000	330,880,367.68	171,502,275.91	119,733,155.62	12,091,250.29	10,533,601.02
浙江凯恩电池有限公司	子公司	制造业	电源、充电器、电池、电池材料的制造、销	50,000,000	105,632,865.90	-1,583,727.27	37,537,631.41	-3,788,941.20	4,044,638.09

			售、运输						
浙江凯恩纸业销售有限公司	子公司	商品流通业	电子材料、纸与纸制品、造纸原料、化工产品等	30,000,000	214,218,807.72	30,459,585.06	299,830,392.45	-1,241,219.06	-1,118,523.33
衢州八达纸业有限公司	子公司	制造业	机制纸及纸板制造；造纸原料、化工原料及产品等	10,000,000	47,481,345.45	17,818,971.79	28,471,188.09	375,949.57	255,522.28
深圳凯恩纸业销售有限公司	子公司	商品流通业	电子材料，纸与纸制品、造纸原料、化工产品等	500,000	8,528,391.42	684,290.28	11,647,421.64	121,466.51	91,099.88
浙江凯晟锂电有限公司	子公司	制造业	电源、充电器、电池、电池材料的制造、销售等	3,000,000	12,756.00	-6,734,242.68	77,909.40	-54,923.10	-151,421.27
浙江凯丰特种纸业有限公司	子公司	制造业	机制特种纸制造、销售	40,000,000	112,026,166.36	19,773,711.21	64,287,900.93	-421,437.67	-400,270.49

5、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、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10.00%	至	20.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,355.99	至	5,807.99
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,839.99		
业绩变动的原因说明	与上年同期相比，报告期公司各项业务发展变化不大，业绩比较稳定。		

七、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

八、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

天健会计师事务所对公司2013年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2013年1-12月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表进行了审计，并于2014年3月21日出具了天健审[2014]1318号带强调事项段的无保留意见的审计报告。带强调事项段涉及事项的基本情况如下：公司所属控股子公司浙江凯恩电池有限公司在2013年度实现净利润-96,602,444.40元，截至2013年12月31日，该公司负债总额高于资产总额5,628,365.36元。该公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

报告期内，凯恩电池根据年初制定的各项措施，盘活资产，消化库存，改进工艺，开拓市场，加之收到了全部房屋征迁补偿及奖励，因此，凯恩电池2014年上半年实现了盈利。2014年上半年，凯恩电池实现营业收入3,753.76万元，营业利润-378.89万元，净利润404.46万元。

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年03月25日	公司	实地调研	机构	华宝投资有限公司 钱寅浩	公司生产经营情况，未提供资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关南侧定的要求不存在差异。

二、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。

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期末无股权激励计划及其实施情况。

七、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

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
浙江科浪能源有限公司	实际控制人控制的企业	以货币出资设立公司	深圳市前海理想金融控股有限公司	投资, 受托资产管理、经济信息咨询	20,000,000元	2,000	2,000	0
说明	报告期末, 深圳市前海理想金融控股有限公司尚未完成验资。2014年7月1日办理完成了验资手续。							

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

本公司在浙江龙游义商村镇银行股份有限公司活期存款账户期初余额为297,093.11元, 本期存入及产生利息共21,441,854.72元, 本期转出21,650,461.00元, 余额为88,486.83元; 本期定期存款账户期初余额为20,700,000.00元, 本期产生利息共740,527.66元, 转出20,747,025.00元, 余额为0.00元。2014年1-6月共收取活、定期存款利息合计741,854.72元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《第六届董事会第十次会议决议公告》	2014年03月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

八、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

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
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
浙江尖峰集团股份 有限公司	2014 年 03 月 25 日	3,000	2014 年 06 月 11 日	3,000	连带责任保 证	一年	否	否
浙江尖峰集团股份 有限公司	2013 年 03 月 26 日	2,000	2013 年 12 月 27 日	2,000	连带责任保 证	一年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			5,000	报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）				3,000
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			5,000	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				5,000
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
浙江凯恩电池有限 公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 07 月 12 日	287	连带责任保 证	一年	是	否

浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 07 月 12 日	65	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 08 月 10 日	214	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 09 月 18 日	10	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 09 月 18 日	63	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 09 月 18 日	11	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 09 月 18 日	198	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 09 月 18 日	94	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 09 月 18 日	21	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 12 月 30 日	27	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 12 月 30 日	40	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 12 月 30 日	35	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 12 月 30 日	23	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 12 月 30 日	128	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	3,000	2013 年 12 月 30 日	129	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	4,000	2014 年 01 月 16 日	5.5	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	4,000	2014 年 01 月 16 日	8	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	4,000	2014 年 01 月 16 日	80	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	4,000	2014 年 01 月 16 日	30	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2013 年 03 月 26 日	4,000	2014 年 01 月 16 日	5.2	连带责任保证	一年	否	否

浙江凯恩电池有限公司	2013年03月26日	4,000	2014年01月16日	24	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2013年03月26日	4,000	2014年01月16日	5	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2013年03月26日	4,000	2014年01月17日	20	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2013年03月26日	4,000	2014年02月28日	80	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年03月27日	100	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年03月27日	100	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年03月27日	5	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年03月27日	20	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年03月27日	50	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年03月27日	20	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年04月16日	99.5	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年04月16日	40	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年04月16日	38	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年04月16日	100	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年04月16日	15	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年04月22日	100	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年05月27日	50	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年05月28日	20	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年06月24日	50	连带责任保证	一年	否	否

浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年06月24日	50	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯恩电池有限公司	2014年03月25日	4,000	2014年06月24日	50	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰纸业有限 公司	2013年03月26日	2,050	2013年06月13日	1,000	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰纸业有限 公司	2013年03月26日	2,050	2013年06月17日	1,000	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰纸业有限 公司	2013年03月26日	2,050	2013年10月18日	50	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰纸业有限 公司	2013年03月26日	1,000	2013年08月05日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰纸业有限 公司	2013年03月26日	1,000	2013年09月27日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰纸业有限 公司	2013年03月26日	2,000	2013年12月19日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰纸业有限 公司	2013年03月26日	2,000	2013年12月30日	1,000	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰纸业有限 公司	2013年03月26日	1,500	2013年10月08日	1,500	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰纸业有限 公司	2013年03月26日	3,000	2013年05月03日	1,000	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰纸业有限 公司	2014年03月25日	1,800	2014年05月23日	1,000	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰纸业有限 公司	2014年03月25日	1,800	2014年06月03日	800	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰纸业有限 公司	2014年03月25日	1,000	2014年05月14日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业 有限公司	2013年03月26日	2,000	2013年11月04日	240	连带责任保证	3个月	是	否
浙江凯丰特种纸业 有限公司	2013年03月26日	2,000	2013年09月16日	580	连带责任保证	6个月	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			26,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				3,965.2
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			26,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				8,465.2
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			31,500	报告期内担保实际发生额合				6,965.2

(A1+B1)		计 (A2+B2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	31,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	13,465.2
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			11.70%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			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金额 (D)			1,165.2
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			1,165.2

采用复合方式担保的具体情况说明

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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	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	凯恩集团有限公司	作出了避免同业竞争的承诺	2004 年 06 月 17 日	长期有效	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、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

十一、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。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 报告期内信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于控股子公司签订《国有土地上房屋征迁货币补偿协议书》的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年01月03日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年01月15日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2013年度业绩预告修正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年01月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于公司及相关主体承诺履行情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年02月13日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第六届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年02月26日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第六届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年02月26日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于计提资产减值准备的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年02月26日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2013 年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年02月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于归还暂时用于补充流动资金的募集资金公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年03月05日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第六届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年03月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第六届监事会第七次会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》	2014年03月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

公告	报》、《证券时报》、《证券日报》		
关于与关联人共同投资设立子公司的关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年03月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于对控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年03月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于与浙江尖峰集团股份有限公司互相担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年03月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于计提资产减值准备的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年03月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于召开公司 2013年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年03月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于举办投资者接待日活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年03月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于审计报告中非标准无保留意见所涉及事项的说明	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年03月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
浙江凯恩特种材料股份有限公司 2013年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年03月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年03月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于举办 2013年年度报告网上说明会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年03月31日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于召开公司 2013 年度股东大会的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年04月14日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2013 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年04月19日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
浙江凯恩特种材料股份有限公司	《中国证券报》、《上海证券报》	2014年04月22日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

司 2014 年第一季度报告正文	报》、《证券时报》、《证券日报》		
关于控股子公司收到房屋征迁补偿及奖励的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年05月06日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于购买银行理财产品的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年05月09日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于控股股东部分股份解除质押又重新质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年05月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于董事辞职的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2014年06月17日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、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	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	467,625,470	100.00%						467,625,470	100.00%
1、人民币普通股	467,625,470	100.00%						467,625,470	100.00%
三、股份总数	467,625,470	100.00%						467,625,470	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

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	37,459	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% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股	持有无限售条件的股	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				况	份数量	份数量		
凯恩集团有限公 司	境内非国有法人	17.60%	82,301, 206	0	0	82,301, 206	质押	63,320,000
华宝投资有限公 司	国有法人	1.75%	8,200,0 00	0	0	8,200,0 00		
友成企业家扶贫 基金会	境内非国有法人	1.71%	8,000,0 00	0	0	8,000,0 00		
新疆新玺股权投 资有限合伙企业	境内非国有法人	1.71%	8,000,0 00	0	0	8,000,0 00		
上海证券有限责 任公司	国有法人	0.55%	2,571,7 42	0	0	2,571,7 42		
胡静	境内自然人	0.53%	2,486,1 98	未知	0	2,486,1 98		
郁玉生	境内自然人	0.45%	2,096,11 0	未知	0	2,096,11 0		
冯佳	境内自然人	0.44%	2,061,0 33	未知	0	2,061,0 33		
中国光大银行股 份有限公司一中 欧新动力股票型 证券投资基金 (LOF)	其他	0.43%	2,000,0 00	未知	0	2,000,0 00		
洪敏娜	境内自然人	0.38%	1,800,0 00	未知	0	1,800,0 00		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况 (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, 与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《上市公司股东持股信息披露管理 办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
凯恩集团有限公司	82,301,206	人民币普通股	82,301,206					
华宝投资有限公司	8,200,000	人民币普通股	8,200,000					
友成企业家扶贫基金会	8,000,000	人民币普通股	8,000,000					
新疆新玺股权投资有限合伙企业	8,000,000	人民币普通股	8,000,000					
上海证券有限责任公司	2,571,742	人民币普通股	2,571,742					

胡静	2,486,198	人民币普通股	2,486,198
郁玉生	2,096,110	人民币普通股	2,096,110
冯佳	2,061,033	人民币普通股	2,061,033
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金 (LOF)	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
洪敏娜	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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，与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《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司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

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

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
朱康军	董事	被选举	2014 年 01 月 14 日	
邵建平	董事	被选举	2014 年 01 月 14 日	
马余豪	董事	被选举	2014 年 01 月 14 日	

第九节 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	197,316,744.44	156,354,630.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	152,180,010.63	178,503,306.96
应收账款	228,802,579.82	218,400,423.90
预付款项	9,681,248.57	5,014,150.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,922,287.32	3,518,186.06
买入返售金融资产		
存货	218,812,305.28	253,891,380.65
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,035,116.79	6,693,059.63
流动资产合计	812,750,292.85	822,375,138.49

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,884,127.04	45,625,560.38
投资性房地产		
固定资产	662,444,182.28	690,632,893.06
在建工程	21,804,514.30	17,904,042.77
工程物资	11,851,966.08	7,129,938.68
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	43,715,250.82	49,312,653.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,790,346.44	9,328,896.07
其他非流动资产	34,897,339.00	8,153,178.47
非流动资产合计	831,387,725.96	828,087,163.21
资产总计	1,644,138,018.81	1,650,462,301.70
流动负债：		
短期借款	229,631,875.44	229,800,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	11,652,000.00	13,450,000.00
应付账款	95,067,122.16	122,280,641.12
预收款项	5,607,602.64	4,436,950.57
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,125,554.98	29,271,117.54
应交税费	8,304,569.09	10,494,400.23

应付利息	655,199.95	448,584.20
应付股利		
其他应付款	11,601,108.69	16,775,529.84
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	388,645,032.95	426,957,223.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	8,347,585.23	11,383,034.10
递延所得税负债		
其他非流动负债	17,234,000.62	17,244,000.64
非流动负债合计	25,581,585.85	28,627,034.74
负债合计	414,226,618.80	455,584,258.24
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	467,625,470.00	467,625,470.00
资本公积	271,714,530.79	271,714,530.79
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	61,719,320.45	61,719,320.45
一般风险准备		
未分配利润	350,049,875.15	318,737,916.45
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,151,109,196.39	1,119,797,237.69
少数股东权益	78,802,203.62	75,080,805.77
所有者权益（或股东权益）合计	1,229,911,400.01	1,194,878,043.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,644,138,018.81	1,650,462,301.70

法定代表人：计皓

主管会计工作负责人：谢美贞

会计机构负责人：谢美贞

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	139,057,530.13	114,603,309.50
交易性金融资产		
应收票据	31,941,808.57	9,563,329.95
应收账款	199,926,292.76	234,426,138.09
预付款项	3,584,343.32	1,848,060.02
应收利息		
应收股利		
其他应收款	148,692,942.31	146,825,300.92
存货	127,335,108.82	127,536,781.74
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	619,057.62	1,240,231.97
流动资产合计	651,157,083.53	636,043,152.19
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	91,342,360.04	90,083,793.38
投资性房地产		
固定资产	480,879,729.86	490,258,692.31
在建工程	19,229,551.23	16,825,884.98
工程物资	11,120,130.63	6,553,050.38
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,148,487.46	13,302,752.80
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	9,333,632.31	9,138,017.17
其他非流动资产	27,372,924.30	3,591,000.23
非流动资产合计	652,426,815.83	629,753,191.25
资产总计	1,303,583,899.36	1,265,796,343.44
流动负债：		
短期借款	148,000,000.00	144,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	51,282,252.93	37,613,882.66
预收款项	1,358,583.15	939,909.50
应付职工薪酬	20,969,914.10	22,637,195.19
应交税费	3,265,452.70	7,960,051.12
应付利息	390,200.00	90,200.00
应付股利		
其他应付款	6,992,510.08	5,416,447.64
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	232,258,912.96	218,657,686.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	15,995,218.98	15,995,218.98
非流动负债合计	15,995,218.98	15,995,218.98
负债合计	248,254,131.94	234,652,905.09
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	467,625,470.00	467,625,470.00
资本公积	277,331,565.96	277,331,565.96
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	61,719,320.45	61,719,320.45
一般风险准备		
未分配利润	248,653,411.01	224,467,081.94
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,055,329,767.42	1,031,143,438.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,303,583,899.36	1,265,796,343.44

法定代表人：计皓

主管会计工作负责人：谢美贞

会计机构负责人：谢美贞

3、合并利润表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	449,869,471.18	461,842,248.78
其中：营业收入	449,869,471.18	461,842,248.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	415,524,438.67	420,745,468.89
其中：营业成本	324,472,512.80	330,219,088.11
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		
营业税金及附加	3,517,772.89	1,774,761.57
销售费用	20,868,915.32	20,548,380.44
管理费用	54,070,602.52	53,899,971.01
财务费用	5,412,186.03	7,580,080.42
资产减值损失	7,182,449.11	6,723,187.34
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	210,726.90	-1,409,420.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	210,726.90	-1,409,420.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,555,759.41	39,687,359.03
加：营业外收入	9,521,758.60	1,469,512.27
减：营业外支出	1,222,549.06	762,339.97
其中：非流动资产处置损失	80,524.99	19,053.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,854,968.95	40,394,531.33
减：所得税费用	7,821,612.40	5,792,299.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,033,356.55	34,602,232.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	31,311,958.70	33,024,970.95
少数股东损益	3,721,397.85	1,577,261.16
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.07	0.07
（二）稀释每股收益	0.07	0.07
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	35,033,356.55	34,602,232.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,311,958.70	33,024,970.95
归属于少数股东的综合收益总额	3,721,397.85	1,577,261.16

法定代表人：计皓

主管会计工作负责人：谢美贞

会计机构负责人：谢美贞

4、母公司利润表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	287,219,452.84	272,811,404.88
减：营业成本	212,496,928.65	198,141,258.11

营业税金及附加	1,831,501.38	1,060,998.93
销售费用	1,823,431.21	992,021.90
管理费用	37,987,480.52	35,088,601.92
财务费用	-1,218,716.62	-1,262,030.36
资产减值损失	4,498,488.70	2,766,285.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	195,196.80	-1,409,420.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	195,196.80	-1,409,420.86
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,995,535.80	34,614,847.54
加：营业外收入	825,904.80	853,000.00
减：营业外支出	520,125.82	278,899.10
其中：非流动资产处置损失	-15,904.80	16,691.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,301,314.78	35,188,948.44
减：所得税费用	6,114,985.71	4,292,514.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,186,329.07	30,896,434.16
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.05	0.07
（二）稀释每股收益	0.05	0.07
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	24,186,329.07	30,896,434.16

法定代表人：计皓

主管会计工作负责人：谢美贞

会计机构负责人：谢美贞

5、合并现金流量表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	376,352,536.24	370,834,334.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,214,550.39	6,117,032.36
收到其他与经营活动有关的现金	6,320,839.55	7,022,249.21
经营活动现金流入小计	383,887,926.18	383,973,615.94
购买商品、接受劳务支付的现金	175,649,341.34	241,428,020.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	56,267,751.33	60,316,827.52
支付的各项税费	46,226,196.60	24,360,051.41
支付其他与经营活动有关的现金	32,455,353.93	36,752,415.63
经营活动现金流出小计	310,598,643.20	362,857,314.80
经营活动产生的现金流量净额	73,289,282.98	21,116,301.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	952,160.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,011,543.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,963,703.24	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,693,303.63	84,527,882.70

投资支付的现金	2,000,000.00	31,947,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,350,493.74
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	43,693,303.63	126,825,376.44
投资活动产生的现金流量净额	-18,729,600.39	-126,813,376.44
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	119,542,021.12	194,518,755.12
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,082,459.91	26,154,550.75
筹资活动现金流入小计	125,624,481.03	220,673,305.87
偿还债务支付的现金	119,521,339.47	253,524,511.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,196,342.71	21,930,837.13
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	15,097,461.49	25,860,853.82
筹资活动现金流出小计	141,815,143.67	301,316,202.35
筹资活动产生的现金流量净额	-16,190,662.64	-80,642,896.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-165,139.55	315,462.08
五、现金及现金等价物净增加额	38,203,880.40	-186,024,509.70
加：期初现金及现金等价物余额	146,436,703.59	309,259,762.63
六、期末现金及现金等价物余额	184,640,583.99	123,235,252.93

法定代表人：计皓

主管会计工作负责人：谢美贞

会计机构负责人：谢美贞

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	308,959,907.83	298,283,832.21
收到的税费返还		950,679.22
收到其他与经营活动有关的现金	13,300,224.36	26,811,589.73
经营活动现金流入小计	322,260,132.19	326,046,101.16
购买商品、接受劳务支付的现金	141,082,902.25	227,936,233.62
支付给职工以及为职工支付的现金	40,004,621.67	37,098,764.02
支付的各项税费	30,366,834.14	12,412,704.42
支付其他与经营活动有关的现金	22,599,117.04	33,756,728.42
经营活动现金流出小计	234,053,475.10	311,204,430.48
经营活动产生的现金流量净额	88,206,657.09	14,841,670.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	936,630.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	14,693,286.70	
投资活动现金流入小计	15,838,916.84	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,981,845.43	77,313,592.18
投资支付的现金	2,000,000.00	31,947,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	26,200,000.00	
投资活动现金流出小计	63,181,845.43	109,260,592.18
投资活动产生的现金流量净额	-47,342,928.59	-109,248,592.18
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	75,910,145.68	101,868,755.12
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	32,000,000.00	32,000,000.00
筹资活动现金流入小计	107,910,145.68	133,868,755.12
偿还债务支付的现金	71,721,339.47	145,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,334,641.94	14,915,630.59
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	7,394,000.00
筹资活动现金流出小计	124,055,981.41	167,309,630.59
筹资活动产生的现金流量净额	-16,145,835.73	-33,440,875.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-263,672.14	165,911.08
五、现金及现金等价物净增加额	24,454,220.63	-127,681,885.89
加：期初现金及现金等价物余额	114,603,309.50	222,838,856.66
六、期末现金及现金等价物余额	139,057,530.13	95,156,970.77

法定代表人：计皓

主管会计工作负责人：谢美贞

会计机构负责人：谢美贞

7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	467,625,470.00	271,714,530.79			61,719,320.45		318,737,916.45		75,080,805.77	1,194,878,043.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	467,625,470.00	271,714,530.79			61,719,320.45		318,737,916.45		75,080,805.77	1,194,878,043.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							31,311,958.70		3,721,397.85	35,033,356.55
（一）净利润							31,311,958.70		3,721,397.85	35,033,356.55
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							31,311,958.70		3,721,397.85	35,033,356.55
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	467,625,470.00	271,714,530.79			61,719,320.45		350,049,875.15		78,802,203.62	1,229,911,400.01

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	467,625,470.00	271,693,628.92			61,029,025.87		318,901,638.91		75,247,808.54	1,194,497,572.24
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	467,625,470.00	271,693,628.92			61,029,025.87	318,901,638.91		75,247,808.54	1,194,497,572.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						18,996,206.85		10,123,261.16	29,119,468.01
（一）净利润						33,024,970.95		1,577,261.16	34,602,232.11
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						33,024,970.95		1,577,261.16	34,602,232.11
（三）所有者投入和减少资本								8,546,000.00	8,546,000.00
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								8,546,000.00	8,546,000.00
（四）利润分配						-14,028,764.10			-14,028,764.10
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						-14,028,764.10			-14,028,764.10
4. 其他									
（五）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. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	467,625,470.00	271,693,628.92			61,029,025.87	337,897,845.76		85,371,069.70	1,223,617,040.25

法定代表人：计皓

主管会计工作负责人：谢美贞

会计机构负责人：谢美贞

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	467,625,47 0.00	277,331,56 5.96			61,719,320 .45		224,467,08 1.94	1,031,143, 438.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	467,625,47 0.00	277,331,56 5.96			61,719,320 .45		224,467,08 1.94	1,031,143, 438.35
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							24,186,329 .07	24,186,329 .07
（一）净利润							24,186,329 .07	24,186,329 .07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							24,186,329 .07	24,186,329 .07
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）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								
（五）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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	467,625,47 0.00	277,331,56 5.96			61,719,320 .45		248,653,41 1.01	1,055,329, 767.42

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	467,625,47 0.00	277,331,56 5.96			61,029,025 .87		232,283,19 4.83	1,038,269, 256.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	467,625,47 0.00	277,331,56 5.96			61,029,025 .87		232,283,19 4.83	1,038,269, 256.66
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							16,867,670 .06	16,867,670 .06
（一）净利润							30,896,434 .16	30,896,434 .16
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							30,896,434 .16	30,896,434 .16
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-14,028,76 4.10	-14,028,76 4.10
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							-14,028,76 4.10	-14,028,76 4.10
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	467,625,47 0.00	277,331,56 5.96			61,029,025 .87		249,150,86 4.89	1,055,136, 926.72

法定代表人：计皓

主管会计工作负责人：谢美贞

会计机构负责人：谢美贞

浙江凯恩特种材料股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、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，现持有注册号为 330000000010194 的《企业法人营业执照》。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办理完毕登记托管手续。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），其中无限售条件流通股 467,625,470 股。

本公司属造纸行业。许可经营项目：无。一般经营项目：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：电解电容器纸、滤纸、其他纸等。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的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初始确认的汇率折算，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资本公积。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转

移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D_1-D_r) / D_1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D_1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易日的交易天数；

D_r 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易日的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(十二) 长期股权投资

1. 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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理:

在个别财务报表中, 结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值, 处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为处置损益。同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中, 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(如果存在相关的商誉, 还应扣除商誉)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中, 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, 在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-40	3-5	6.34-2.43
通用设备	4-12	3-5	23.75-8.09
专用设备	8-12	3-5	11.88-8.09
运输工具	5-6	3-5	19.00-16.17

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 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. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专有技术	6.67-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）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。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（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、特种食品包装用纸及动力电池等产品。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。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，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。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 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。

（二十二）经营租赁

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

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

（二十三）持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴。部分出口货物享受“免、抵、退”税政策，

		退税率为 13%和 15%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局发布的《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高(2011)263 号),本公司和子公司浙江凯丰纸业有限公司被认定为高新技术企业,享受高新技术企业税收优惠政策,2011 年至 2013 年按 15%的税率计缴企业所得税,2014 年 1-6 月本公司与凯丰纸业暂按 15%计缴企业所得税。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局发布的《关于杭州大光明通信系统集成有限公司等 735 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高(2012)312 号),浙江凯恩电池有限公司通过高新技术企业复审,资格有效期 3 年,企业所得税优惠期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日,本年度按 15%的税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
浙江凯恩纸业销售有限公司(以下简称凯恩销售)	全资子公司	浙江省遂昌县	商品流通业	3,000 万元	电子材料、纸与纸制品、造纸原料、化工原料等	75806970-6
衢州八达纸业有限公司(以下简称衢州八达)	全资子公司	浙江省衢州市	制造业	1,000 万元	机制纸及纸板制造;造纸原料、化工原料及产品等	14774883-0
深圳凯恩纸业销售有限公司(以下简称)	全资子公司	广东省深圳市	商品流通业	50 万元	电子材料,纸与纸制品、造纸原料、化工产品等	78920580-3

深圳凯恩)						
浙江凯恩锂电有限公司(以下简称凯恩锂电)	控股子公司	浙江省遂昌县	制造业	300 万元	电源、充电器、电池、电池材料的制造、销售	56441569-0

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
凯恩销售	30,000,000.00		100	100	是
衢州八达	10,370,000.00		100	100	是
深圳凯恩	500,000.00		100	100	是
凯恩锂电	3,000,000.00		96	100[注 1]	是

[注 1]: 本公司直接持有该公司 80% 股权, 通过持股 80% 的子公司浙江凯恩电池有限公司持有该公司 20% 股权, 故享有该公司表决权比例为 100%。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
浙江凯恩电池有限公司(以下简称凯恩电池)	控股子公司	浙江省遂昌县	制造业	5,000 万元	电源、充电器、电池、电池材料的制造、销售、运输	70478677-7

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
凯恩电池	98,006,244.30		80%	80%	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
凯恩电池		10,000,000.00	

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
浙江凯丰纸业有限 公司(以下简称凯丰 纸业)	控股子公司	浙江省 龙游县	制造业	2,900 万元	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)	75395840-8
浙江凯丰特种纸业	控股子公司	浙江省 龙游县	制造业	4,000 万元	机制特种纸制造、销售, 纸加工、销售, 纸浆、造	55054422-1

有限公司（以下简称凯丰特纸）					纸原料、化工产品（不含危险品的销售）
----------------	--	--	--	--	--------------------

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
凯丰纸业	17,400,000.00		60	60	是
凯丰特纸	25,638,000.00		75	75	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
凯丰纸业	69,463,906.29		
凯丰特纸	9,338,297.33		

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			39,276.96			110,464.12
小 计			39,276.96			110,464.12
银行存款：						
人民币			191,985,665.18			145,571,671.94
美元	349,676.61	6.1528	2,151,490.25	1,042,615.91	6.0969	6,356,724.94
港元						
欧元	161,809.31	8.40340	1,359,748.80	91,025.66	8.4189	766,335.93
日元	46.00	0.0608	2.80	24,000,046.00	0.0578	1,386,506.66
小 计			195,496,907.03			154,081,239.47
其他货币资金：						

人民币			1,780,560.45			2,162,927.35
小计			1,780,560.45			2,162,927.35
合计			197,316,744.44			156,354,630.94

(2) 其他说明

期末银行存款中包含 7,400,000.00 元定期存单为进口押汇做质押,另包含银行承兑汇票保证金 3,495,600.00 元。

期末其他货币资金中包含信用证保证金 1,780,560.45 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	152,180,010.63		152,180,010.63	178,503,306.96		178,503,306.96
合计	152,180,010.63		152,180,010.63	178,503,306.96		178,503,306.96

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
大明重工有限公司	2014-01-22	2014-07-22	3,000,000.00	
山西太钢不锈钢钢管有限公司	2014-03-29	2014-09-28	2,000,000.00	
浙江维涅斯装饰材料有限公司	2014-04-29	2014-10-24	2,000,000.00	
福建友谊胶粘带集团有限公司	2014-05-26	2014-11-26	2,000,000.00	
珠海格力电器股份有限公司	2014-05-09	2014-11-09	1,778,487.86	
小计			10,778,487.86	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

按组合计提 坏账准备								
账龄分析法组合	243,135,135.50	98.89	14,332,555.68	5.89	232,026,074.47	98.77	13,679,512.19	5.90
小 计	243,135,135.50	98.89	14,332,555.68	5.89	232,026,074.47	98.77	13,679,512.19	5.90
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备	2,733,596.14	1.11	2,733,596.14	100.00	2,878,612.87	1.23	2,824,751.25	98.13
合 计	245,868,731.64	100.00	17,066,151.82	6.94	234,904,687.34	100.00	16,504,263.44	7.03

应收账款种类的说明：

1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	232,637,095.99	95.68	6,979,112.88	221,090,892.53	95.29	6,632,726.79
1-2 年	4,815,269.16	1.98	2,407,634.58	6,867,189.93	2.96	3,433,594.99
2-3 年	3,684,810.60	1.52	2,947,848.47	2,274,007.97	0.98	1,819,206.37
3 年以上	1,997,959.75	0.82	1,997,959.75	1,793,984.04	0.77	1,793,984.04
小 计	243,135,135.50	100.00	14,332,555.68	232,026,074.47	100.00	13,679,512.19

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞合和电子制品有限公司	1,237,565.50	1,237,565.50	100.00	因公司财务状况恶化，公司无力支付，全额计提坏账准备
亚达科技集团有限公司	336,899.28	336,899.28	100.00	
添美（台山）电器制品有限公司	222,493.48	222,493.48	100.00	
深圳兴龙辉电子科技有限公司	132,609.20	132,609.20	100.00	因质量纠纷，催收无望，全额计提坏账准备
昆山钟氏印务有限公司	320,587.90	320,587.90	100.00	
浙江飞科电器有限公司	152,937.70	152,937.70	100.00	因公司已注销，无法收回款项，全额计提坏账准备

美国 CLIO DESIGNS INCORPORATED	112,793.13	112,793.13	100.00	账龄较长,与客户失去联系,收回无望,全额计提坏账准备
其他零星客户	217,709.95	217,709.95	100.00	
小 计	2,733,596.14	2,733,596.14	100.00	

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
第一名	非关联方	9,788,489.36	1 年以内	3.98
第二名	非关联方	8,108,263.12	1 年以内	3.30
第三名	非关联方	8,088,125.87	1 年以内	3.29
第四名	非关联方	7,281,401.48	1 年以内	2.96
第五名	非关联方	6,490,865.36	1 年以内	2.64
小 计		39,757,145.19		16.17

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,993,200.33	92.89		8,993,200.33	4,794,717.91	95.62		4,794,717.91
1-2 年	588,280.42	6.08		588,280.42	75,024.22	1.50		75,024.22
2-3 年					144,408.22	2.88		144,408.22
3 年以上	99,767.82	1.03		99,767.82				
合 计	9,681,248.57	100.00		9,681,248.57	5,014,150.35	100.00		5,014,150.35

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	1,901,753.13	1 年以内	预付货款未到期
第二名	非关联方	1,568,560.14	1 年以内	预付货款未到期
第三名	非关联方	824,851.26	1 年以内	预付货款未到期
第四名	非关联方	714,000.00	1 年以内	预付货款未到期
第五名	非关联方	474,288.59	1 年以内	预付货款未到期
小 计		5,483,453.12		

(2) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,576,124.13	100.00	653,836.81	25.38	2,306,653.58	55.71	622,087.51	26.97
小 计	2,576,124.13	100.00	653,836.81	25.38	2,306,653.58	55.71	622,087.51	26.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					1,833,619.99	44.29		
合 计	2,576,124.13	100.00	653,836.81	25.38	4,140,273.57	100.00	622,087.51	15.03

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,868,851.78	72.55	56,065.55	1,641,793.72	71.17	49,253.82

1-2 年	153,529.79	5.96	76,764.90	115,956.40	5.03	57,978.20
2-3 年	163,681.00	6.35	130,944.80	170,239.82	7.38	136,191.85
3 年以上	390,061.56	15.14	390,061.56	378,663.64	16.42	378,663.64
小 计	2,576,124.13	100.00	653,836.81	2,306,653.58	100.00	622,087.51

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称/自然人姓名	与本公司 关系	账面 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	款项性质 或内容
第一名	非关联方	300,000.00	1 年以内	11.64	员工备用金
第二名	非关联方	200,000.00	1 年以内	7.76	预付材料费
第三名	非关联方	147,365.00	1 年以内	5.72	预付海关费
第四名	非关联方	144,500.00	2-3 年	5.61	应退设备款
第五名	非关联方	131,514.00	1 年以内	5.11	预付商标费
小 计		923,379.00		35.84	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,706,726.12	16,329,993.05	92,376,733.07	126,550,841.98	12,715,153.28	113,835,688.70
在产品	7,624,472.89		7,624,472.89	9,882,484.01	192,114.04	9,690,369.97
库存商品	111,010,966.93	13,410,844.16	97,600,122.77	104,084,968.04	13,553,266.97	90,531,701.07
自制半成品	41,944,821.93	20,782,630.79	21,162,191.14	85,257,689.70	45,499,371.19	39,758,318.51
委托加工物资	48,785.41		48,785.41	75,302.40		75,302.40
合 计	269,335,773.28	50,523,468.00	218,812,305.28	325,851,286.13	71,959,905.48	253,891,380.65

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

			转回	转销	
原材料	12,715,153.28	4,058,807.90		443,968.13	16,329,993.05
在产品	192,114.04			192,114.04	
库存商品	13,553,266.97	2,128,436.25	171,522.85	2,099,336.21	13,410,844.16
自制半成品	45,499,371.19	401,567.28		25,118,307.68	20,782,630.79
小 计	71,959,905.48	6,588,811.43	171,522.85	27,853,726.06	50,523,468.00

本期计提的存货跌价准备 6,588,811.43 元。

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项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		
在产品	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		

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵增值税	3,341,250.86	5,315,052.76
待摊保险费	693,865.93	1,378,006.87
合 计	4,035,116.79	6,693,059.63

8. 对联营企业投资

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	21.00	21.00	142,909,123.09	141,334,662.28	-1,574,460.81	103,776,039.80	-2,592,723.33

遂昌县成屏二级电站有限责任公司	47.11	47.11	8,736,708.71	1,475,162.99	7,261,545.72	3,093,139.39	1,288,889.67
-----------------	-------	-------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

9. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
衢州市柯城农村信用合作联社	成本法	61,767.00	61,767.00		61,767.00
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	权益法	10,500,000.00			
浙江龙游义商村镇银行股份有限公司	成本法	12,800,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	权益法	29,537,385.00	29,763,793.38	-741,433.34	29,022,360.04
浙江遂昌富民村镇银行股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
深圳市前海理想金融控股有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
小计		57,899,152.00	45,625,560.38	1,258,566.66	46,884,127.04

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
衢州市柯城农村信用合作联社	0.03	0.03				15,530.10
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	21.00	21.00				
浙江龙游义商村镇银行股份有限公司	8.00	8.00				
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	47.11	47.11				936,630.14
浙江遂昌富民村镇银行股份有限公司	6.00	6.00				

深圳市前海理想金融 控股有限公司	10.00	10.00				
---------------------	-------	-------	--	--	--	--

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,146,803,437.72	28,644,659.15		35,284,347.53	1,140,163,749.34
房屋及建筑物	339,002,892.14	9,017,156.15		10,155,302.39	337,864,745.90
通用设备	41,578,983.64	5,636,386.87		662,897.84	46,552,472.67
专用设备	746,233,915.17	12,944,900.59		24,019,243.30	735,159,572.46
运输工具	19,987,646.77	1,046,215.54		446,904.00	20,586,958.31
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	454,687,973.61		44,013,930.90	21,168,215.58	477,533,688.93
房屋及建筑物	100,872,397.23		8,647,767.84	4,419,603.83	105,100,561.24
通用设备	28,598,307.30		2,262,700.33	557,076.04	30,303,931.59
专用设备	312,625,955.97		32,037,720.44	15,766,976.91	328,896,699.50
运输工具	12,591,313.11		1,065,742.29	424,558.80	13,232,496.60
3) 账面净值小计	692,115,464.11	—		—	662,630,060.41
房屋及建筑物	238,130,494.91	—		—	232,764,184.66
通用设备	12,980,676.34	—		—	16,248,541.08
专用设备	433,607,959.20	—		—	406,262,872.96
运输工具	7,396,333.66	—		—	7,354,461.71
4) 减值准备小计	1,482,571.05	—		1,296,692.92	185,878.13
房屋及建筑物		—		—	
通用设备		—		—	
专用设备	1,482,571.05	—		1,296,692.92	185,878.13

运输工具		—	—	
5) 账面价值合计	690,632,893.06	—	—	662,444,182.28
房屋及建筑物	238,130,494.91	—	—	232,764,184.66
通用设备	12,980,676.34	—	—	16,248,541.08
专用设备	432,125,388.15	—	—	406,076,994.83
运输工具	7,396,333.66	—	—	7,354,461.71

本期折旧额 44,013,930.90 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 18,385,144.93 元。

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	1,773,684.92
通用设备	46,160.01
专用设备	1,134,913.02
运输工具	5,800.00
小 计	2,960,557.95

(3) 期末，已有账面价值 99,147,500.24 元的固定资产用于担保。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 1.1 万吨电气用纸生产线技术改造项目	12,686,069.62		12,686,069.62	15,412,946.82		15,412,946.82
年产 1.4 万吨滤纸系列特种纸技术改造项目				1,412,938.16		1,412,938.16
其他工程及设备	9,118,444.68		9,118,444.68	1,078,157.79		1,078,157.79
合 计	21,804,514.30		21,804,514.30	17,904,042.77		17,904,042.77

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)
年产 1.1 万吨电气 用纸生产线技术改 造项目	24,014.33	15,412,946.82	15,006,797.08	14,659,609.87	3,074,064.41	85.75
年产 1.4 万吨滤纸 系列特种纸技术改 造项目	16,592.86	1,412,938.16		1,412,938.16		100.00
其他工程及设备		1,078,157.79	13,006,907.04	2,312,596.90	2,654,023.25	
合 计		17,904,042.77	28,013,704.12	18,385,144.93	5,728,087.66	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化年率(%)	资金来源	期末数
年产 1.1 万吨电气用 纸生产线技术改 造项目	85.75				募集资金	12,686,069.62
年产 1.4 万吨滤纸系 列特种纸技术改 造项目	100.00				募集资金	
其他工程及设备					其他来源	9,118,444.68
合 计						21,804,514.30

12. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	7,129,938.68	13,506,384.12	8,784,356.72	11,851,966.08
合 计	7,129,938.68	13,506,384.12	8,784,356.72	11,851,966.08

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	58,423,115.56	91,246.40	6,509,164.37	52,005,197.59

土地使用权	58,423,115.56	91,246.40	6,509,164.37	52,005,197.59
2) 累计摊销小计	9,110,461.78	456,833.98	1,277,348.99	8,289,946.77
土地使用权	9,110,461.78	456,833.98	1,277,348.99	8,289,946.77
3) 账面价值合计	49,312,653.78	-365,587.58	5,231,815.38	43,715,250.82
土地使用权	49,312,653.78	-365,587.58	5,231,815.38	43,715,250.82

本期摊销额 456,833.98 元。

(2) 期末，已有账面价值 24,530,141.63 元的无形资产用于担保。

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	5,008,161.21	3,960,207.60
递延收益	1,073,502.13	1,073,502.13
计提尚未支付的职工薪酬	3,145,487.12	3,269,593.28
以后年度可抵扣费用	563,195.98	1,025,593.06
合 计	9,790,346.44	9,328,896.07

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
资产减值准备	26,469,378.13
递延收益	7,156,680.85
计提尚未支付的职工薪酬	20,969,914.10
以后年度可抵扣费用	3,754,639.81
小 计	58,350,612.89

(3) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	41,774,078.50	68,492,022.17

小 计	41,774,078.50	68,492,022.17
-----	---------------	---------------

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付的工程款及设备款	34,897,339.00	8,153,178.47
合 计	34,897,339.00	8,153,178.47

16. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	17,126,350.95	593,637.68			17,719,988.63
存货跌价准备	71,959,905.48	6,588,811.43	171,522.85	27,853,726.06	50,523,468.00
固定资产减值准备	1,482,571.05			1,296,692.92	185,878.13
合 计	90,568,827.48	7,182,449.11	171,522.85	29,150,418.98	68,429,334.76

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	24,236,302.00	20,000,000.00
保证借款	175,395,573.44	174,000,000.00
抵押兼保证借款	30,000,000.00	35,800,000.00
合 计	229,631,875.44	229,800,000.00

18. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,652,000.00	13,450,000.00
合 计	11,652,000.00	13,450,000.00

下一会计期间将到期的金额为 11,652,000.00 元。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
原料款	86,566,914.66	110,952,611.49
工程设备款	8,500,207.50	11,328,029.63
合 计	95,067,122.16	122,280,641.12

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销货款	5,607,602.64	4,436,950.57
合 计	5,607,602.64	4,436,950.57

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明。

21. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,080,003.54	43,375,298.59	46,907,151.19	20,548,150.94
职工福利费	710,000.00	2,930,592.68	3,640,592.68	
社会保险费	379,158.63	5,144,162.08	5,150,426.76	372,893.95
其中：医疗保险费	360,511.13	968,408.68	1,139,178.08	189,741.73
基本养老保险费	8,492.75	2,555,449.66	2,559,225.40	4,717.01
失业保险费	2,786.85	337,022.20	337,511.30	2,297.75
工伤保险费	1,524.38	604,234.03	604,429.67	1,328.74

生育保险费	5,843.52	107,033.16	107,228.80	5,647.88
其他		572,014.35	402,853.51	169,160.84
住房公积金	261,600.00	1,594,550.00	1,086,300.00	769,850.00
辞退福利	249,807.77	403,000.00	127,144.33	525,663.44
其他	3,590,547.60	790,123.79	471,674.74	3,908,996.65
合 计	29,271,117.54	54,237,727.14	57,383,289.70	26,125,554.98

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,656,019.55	3,947,475.08
企业所得税	1,819,361.98	5,832,138.86
个人所得税	121,471.62	115,283.75
城市维护建设税	253,784.18	226,305.02
教育费附加	150,022.32	133,140.19
地方教育附加	100,064.86	88,760.13
水利建设专项资金	34,485.82	41,295.20
土地使用税	566,976.96	51,565.92
房产税	568,202.72	26,686.82
印花税	12,399.87	14,164.72
其他	21,779.21	17,584.54
合 计	8,304,569.09	10,494,400.23

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	655,199.95	448,584.20
一年内到期的非流动负债应付利息		

合 计	655,199.95	448,584.20
-----	------------	------------

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款及利息		5,510,006.43
押金保证金	1,151,172.69	2,345,687.60
市场开发费和佣金	3,908,352.43	4,380,541.59
中介机构及信息披露费	784,300.00	100,000.00
运费	1,028,225.13	2,302,681.97
赔偿款	980,565.94	957,042.20
应付暂收款		15,033.25
其他	3,748,492.50	1,164,536.80
合 计	11,601,108.69	16,775,529.84

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明。

25. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	11,383,034.10		3,035,448.87	8,347,585.23
合 计	11,383,034.10		3,035,448.87	8,347,585.23

(2) 其他说明

基于电池的特性及凯恩电池的存货品质状况、历史经验，期末凯恩电池对账面尚可用于正常销售的存货，在考虑存放时间、市场变化等因素后，估计计量未来可能出现的或有损失。根据该项或有损失的最佳估计数，2014 年 6 月 30 日凯恩电池确认预计负债 8,347,585.23 元。

26. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

递延收益	17,234,000.62	17,244,000.64
合 计	17,234,000.62	17,244,000.64

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额
年产 1.1 万吨电气用 纸项目技术改造补助	5,361,786.58				5,361,786.58
特种纸节水 500 万 吨改造项目补助款	2,100,000.00				2,100,000.00
年产 1.4 万吨滤纸系列特 种纸技术改造专项补助	885,886.36				885,886.36
超级电容器纸项目省 级财政专项资金	353,333.33				353,333.33
高档绝缘纸技改项 目财政补助金	1,450,000.00				1,450,000.00
浙江省科技厅产业技术 创新战略联盟补助费	2,800,000.00				2,800,000.00
2013 年省节能与工业循 环经济财政专项资金	196,666.66		10,000.02		186,666.64
其他	4,096,327.71				4,096,327.71
小 计	17,244,000.64		10,000.02		17,234,000.62

27. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	467,625,470.00			467,625,470.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	246,080,352.90			246,080,352.90
其他资本公积	25,634,177.89			25,634,177.89
合 计	271,714,530.79			271,714,530.79

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	61,719,320.45			61,719,320.45
合 计	61,719,320.45			61,719,320.45

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	318,737,916.45	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	318,737,916.45	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,311,958.70	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	350,049,875.15	—

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	446,933,439.81	451,296,333.73
其他业务收入	2,936,031.37	10,545,915.05
营业成本	324,472,512.80	330,219,088.11

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
造纸	409,640,574.05	289,272,569.07	399,657,961.30	278,552,253.76
电池	37,292,865.76	33,114,251.60	51,638,372.43	42,349,468.22
小 计	446,933,439.81	322,386,820.67	451,296,333.73	320,901,721.98

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

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	213,689,354.31	133,268,297.42	232,571,507.80	145,185,186.33
特种食品包装用纸	42,029,733.25	29,694,308.17	40,861,412.54	28,693,173.09
过滤纸	133,770,902.77	111,451,885.78	95,557,735.83	81,077,195.35
动力电池	37,292,865.76	33,114,251.60	51,638,372.43	42,349,468.22
其他纸	20,150,583.72	14,858,077.70	30,667,305.13	23,596,698.99
小 计	446,933,439.81	322,386,820.67	451,296,333.73	320,901,721.98

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	407,556,520.51	292,668,902.26	393,652,678.25	279,078,585.59
国外	39,376,919.30	29,717,918.41	57,643,655.48	41,823,136.39
小 计	446,933,439.81	322,386,820.67	451,296,333.73	320,901,721.98

(5) 本期公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	13,578,876.24	3.02
第二名	13,357,209.46	2.97
第三名	13,198,362.19	2.93
第四名	12,030,742.01	2.67
第五名	9,284,816.75	2.06
小 计	61,450,006.65	13.65

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	3,505.07	3,750.00	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,770,407.29	894,443.60	
教育费附加	1,046,316.32	525,940.80	
地方教育附加	697,544.21	350,627.17	
合 计	3,517,772.89	1,774,761.57	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费及装卸费	11,053,511.78	10,922,770.74
市场开拓费（含业务费）	3,327,489.95	5,408,808.15
职工薪酬	2,095,601.34	1,674,983.33
差旅费	1,257,508.72	1,182,900.85
其他	3,134,803.53	1,358,917.37
合 计	20,868,915.32	20,548,380.44

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	22,000,177.25	25,026,666.88
职工薪酬	13,793,053.16	11,935,143.87
折旧费	5,044,604.75	4,371,913.56
税金	2,188,804.49	2,010,779.85
业务招待费	1,618,664.36	2,034,674.01
修理费	1,117,239.47	1,224,486.53
中介机构费	1,702,522.53	1,228,792.44

差旅费	1,065,826.34	963,667.39
其他	5,539,710.17	5,103,846.48
合 计	54,070,602.52	53,899,971.01

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,062,448.20	9,100,360.73
利息收入	-2,079,365.61	-3,268,477.84
汇兑损益	61,324.52	153,471.24
其他	367,778.92	1,594,726.29
合 计	5,412,186.03	7,580,080.42

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	593,637.68	3,085,557.58
存货跌价损失	6,588,811.43	3,637,629.76
合 计	7,182,449.11	6,723,187.34

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	15,530.10	
权益法核算的长期股权投资收益	195,196.80	-1,409,420.86
远期结售汇交割收益		
合 计	210,726.90	-1,409,420.86

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
浙江兰溪巨化氟化学有限公司		-1,409,420.86
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	195,196.80	
小 计	195,196.80	-1,409,420.86

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	6,728,103.43	
其中：固定资产处置利得	6,728,103.43	
政府补助	1,692,400.02	1,268,786.28
其他	1,101,255.15	200,725.99
合 计	9,521,758.60	1,469,512.27

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
县经济商务局节能与工业循环经济 财政专项补助金及生态县污染物成 排资金补助款	720,000.00		与收益相关	
浙江省科技厅重大科技专项补助经 费		234,286.28		
外向型经济发展专项资金补助款	168,200.000			
中小企业环保补助		232,000.00		
中小企业发明奖		693,000.00		

政府质量奖	400,000.00			
科技项目补助款、研发设备投入资助	384,600.00			
其他补助费	9,600.00			
递延收益摊销转入	10,000.02	109,500.00	与资产相关	
小 计	1,692,400.02	1,268,786.28		

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	96,429.79	19,053.10
其中：固定资产处置损失	96,429.79	19,053.10
对外捐赠	247,500.00	30,000.00
赔罚款支出	120,777.38	5,113.51
水利建设专项资金	757,841.89	708,173.36
合 计	1,222,549.06	762,339.97

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,283,062.77	6,350,213.15
递延所得税调整	-461,450.37	-557,913.93
合 计	7,821,612.40	5,792,299.22

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,311,958.70

非经常性损益	B	8,542,452.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,769,506.58
期初股份总数	D	467,625,470.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	467,625,470.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到与收益相关的政府补助	1,682,400.00
收到银行存款利息	2,079,365.61
其他	2,559,073.94
合 计	6,320,839.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数

支付的运输费、装卸费、修理费等	12,423,271.61
支付的市场开发费、业务费	2,921,811.54
支付的赔偿款、技术开发费、员工备用金	1,055,688.48
支付的差旅费、业务招待费等	4,751,824.89
支付的保险、中介服务费用、广告费等	1,633,148.40
支付的邮电、展览、办公费	2,085,533.10
支付的其他	7,584,075.91
合 计	32,455,353.93

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收回借款保证金净额	6,082,459.91
合 计	6,082,459.91

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付的拆借款	5,000,000.00
支付保证金	10,035,028.89
支付融资性质手续费、咨询费	62,432.60
合 计	15,097,461.49

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,033,356.55	34,602,232.11
加: 资产减值准备	5,602,893.71	6,723,187.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,013,930.90	39,398,197.87
无形资产摊销	526,921.16	881,836.50
长期待摊费用摊销		19,999.98
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)	-6,631,673.64	16,691.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,361.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,169,161.68	9,863,852.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-210,726.90	1,409,420.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-461,450.37	-557,913.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	56,545,830.03	-41,551,032.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,983,489.62	-42,697,869.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-56,043,558.18	8,196,937.18
其他	5,728,087.66	4,808,398.94
经营活动产生的现金流量净额	73,289,282.98	21,116,301.14
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	184,640,583.99	123,235,252.93

减：现金的期初余额	146,436,703.59	309,259,762.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	38,203,880.40	-186,024,509.70

(2) 本期取得子公司的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
① 取得子公司及其他营业单位的价格		25,638,000.00
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		15,382,800.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		5,032,306.26
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,350,493.74
④ 取得子公司的净资产		16,891,896.01
流动资产		19,649,271.87
非流动资产		48,038,878.88
流动负债		49,699,703.02
非流动负债		1,096,551.72

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期期末数
1) 现金	184,640,583.99	123,235,252.93
其中：库存现金	39,276.96	53,115.75
可随时用于支付的银行存款	184,601,307.03	123,182,137.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	184,640,583.99	123,235,252.93

(1) 现金流量表补充资料的说明

1) 2014 年 06 月 30 日现金和现金等价物与货币资金的差异：为进口押汇而质押的定期存单 7,400,000.00 元；信用证保证金 1,780,560.45 元，为开具银行承兑汇票而质押的定期存单 3,495,600.00 元。

2) 2013 年 06 月末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而质押的定期存单 10,530,000.00 元，为借款而质押的定期存单 7,230,000.00 元；信用证保证金 2,129,363.51 元，银行承兑汇票保证金 1,470,000.00 元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
凯恩集团	母公司	有限责任公司	浙江省遂昌县	王文玮	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册 资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构 代码
凯恩集团	21,000 万	17.60	17.60	王白浪、朱康军、王文 玮	14867575-X

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称（姓名）	组织机构代码	与本公司的关系
计皓		公司董事长
王白浪		本公司共同实际控制人
朱康军		
王文玮		
浙江龙游义商村镇银行股份有限公司	55860583-4	子公司凯丰纸业投资，持股 8%，计皓担任董事

深圳市前海理想金融控股有限公司	09361901-2	与关联方共同投资
-----------------	------------	----------

3. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

4. 本公司的联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	有限责任公司	浙江省衢州市	喻旭春	制造业	5,000 万	21.00	21.00
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	有限责任公司	浙江省遂昌县	田智强	电力生产业	442.68 万	47.11	47.11

(续上表)

被投资单位	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)	关联关系	组织机构代码
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	14,290.91	14,133.46	-157.45	10,377.60	-259.27	联营企业	76868880-X
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	873.67	147.52	726.15	309.31	128.89	联营企业	14867513-5

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司在浙江龙游义商村镇银行股份有限公司活期存款账户期初余额为 297,093.11 元, 本期存入及产生利息共 21,441,854.72 元, 本期转出 21,650,461.00 元, 余额为 88,486.83 元; 本期定期存款账户期初余额为 20,700,000.00 元, 本期产生利息共 740,527.66 元, 转出 20,747,025.00 元, 余额为 0.00 元。2014 年 1-6 月共收取活、定期存款利息合计 741,854.72 元。

2. 关联担保情况

(1) 借款情况

担保方	被担保方	币种	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕	备注
凯恩集团	本公司	人民币	48,000,000.00	2013-09-05	2014-07-01	否	
		人民币	10,000,000.00	2013-12-05	2014-12-04	否	
		人民币	20,000,000.00	2013-12-05	2014-12-04	否	
自然人	凯丰纸业	人民币	10,000,000.00	2014-05-14	2015-05-13	否	[注 1]

计皓	人民币	10,000,000.00	2013-08-05	2014-08-04	否	
	人民币	10,000,000.00	2013-09-27	2014-09-26	否	
	人民币	10,000,000.00	2013-12-06	2014-12-05	否	[注 2]
合计		118,000,000.00				

[注 1]：同时由本公司提供最高额担保。

[注 2]：同时由凯丰纸业提供房屋建筑物、土地使用权抵押担保。

(2) 开具银行承兑汇票情况

担保方	被担保方	出票金额	票据最早起始日	票据最后到期日	担保是否已经履行完毕	备注
本公司	凯恩电池	11,652,000.00	2014-1-16	2014-12-24	否	[注 1]
小计		11,652,000.00				

[注 1]：同时由凯恩电池提供 3,495,600.00 元定期存单质押。

(三) 为凯丰纸业和凯丰特纸提供财务资助

经 2013 年 6 月 7 日和 2013 年 12 月 12 日股东大会通过，本公司对凯丰纸业、凯丰特纸提供财务资助。截止本期期末公司对凯丰纸业提供财务资助余额为 3,941.41 万元，公司对凯丰特纸提供财务资助余额为 5,520 万元。截至 2014 年 6 月 30 日，计皓为凯丰纸业 4,000 万元借款提供担保。

(四) 关键管理人员薪酬

2014 年 1-6 月和 2013 年 1-6 月，本公司关键管理人员报酬总额分别为 174.9 万元和 196.20 万元。

七、或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 本公司无为关联方提供的担保事项。
2. 为非关联方提供的保证担保事项

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额(元)	借款到期日	备注
本公司	浙江尖峰集团股份有限公司	中信银行杭州分行	30,000,000.00	2015-06-11	[注]
		中国农业银行金华分行	20,000,000.00	2014-12-26	

小 计			50,000,000.00		
-----	--	--	---------------	--	--

[注]：根据公司与浙江尖峰集团股份有限公司签订的互保协议书，双方以连带责任方式为对方提供总额不超过 5,000 万元的担保，担保的债权为在 2014 年 6 月 20 日起至 2015 年 6 月 20 日期间向银行申请办理的贷款，担保期限为一年，实际担保期限以借款期限为准。截至 2014 年 06 月 30 日，本公司在该担保项目下的借款余额为 5,000 万元。

(二) 截至 2014 年 06 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 借款资产抵押情况

被担保单位	抵押权人	抵押物			担保借款金额	借款到期日	备注
		类型	账面原值	账面净值			
凯丰纸业	中国银行股份有限公司龙游县支行	房屋建筑物、土地	16,535,388.17	10,440,976.55	10,000,000.00	2015-05-20	[注 1]
		使用权、	3,468,659.83	2,778,110.66	10,000,000.00	2015-06-02	
		机器设备	62,622,708.46	26,067,165.98			
	中国农业发展银行龙游支行	房屋建筑物、土地	1,704,604.12	1,231,908.78	10,000,000.00	2014-12-05	[注 2]
		使用权	3,692,716.36	2,957,561.47			
凯丰特纸	中国工商银行股份有限公司龙游支行	房屋建筑物、土地	14,985,343.90	13,097,060.91	2,803,435.15	2014-09-05	
		使用权	6,976,490.00	6,395,115.96	1,432,866.85	2014-09-10	
本公司	中国银行股份有限公司遂昌县支行	房屋建筑物	86,756,152.09	48,310,388.02	20,000,000.00	2014-12-03	
		土地使用权	16,083,815.84	12,399,353.54			
合计			212,825,878.77	123,677,641.87	54,236,302.00		

[注 1]：同时由本公司提供最高额 18,000,000.00 元保证担保。

[注 2]：同时由自然人计皓提供最高额 10,000,000.00 元保证担保。

(二) 办理进口押汇业务资产质押情况

凯丰纸业提供 7,400,000.00 元定期存单质押办理进口押汇业务，押汇美元 1,212,289.72 元，押汇利率为 2.9384%，押汇期限自 2014 年 01 月 15 日起至 2014 年 07 月 11 日。

(三) 开具银行承兑汇票资产质押情况

凯恩电池开具 3,495,600.00 元定期存单为期末银行承兑汇票 11,652,000.00 元提供质押，并同时由本公司提供保证

（四）本公司为子公司借款提供担保事项

截至 2014 年 06 月 30 日，本公司为凯丰纸业向龙游县农村信用合作联社借款 10,000,000.00 元提供保证担保；为凯丰纸业向中国银行股份有限公司龙游县支行借款 18,000,000.00 元提供保证担保；为凯丰纸业向中国农业发展银行龙游县支行借款 30,000,000.00 元提供保证担保。其他提供担保事项详见本财务报告附注关联方及关联方交易的关联方担保及承诺事项的借款资产抵押之说明。

（五）开立信用证资产质押情况

凯丰纸业申请开立信用证尚未到期金额为美元 4,767,345.38 元。其中，在中国银行股份有限公司龙游县支行申请开立信用证尚未到期金额为美元 3,441,793.08 元，支付保证金金额为 1,780,560.45 元，在中国工商银行股份有限公司龙游县支行申请开立信用证尚未到期金额为美元 1,325,552.3 元，无保证金。

（六）截至资产负债表日，本公司除上述事项外不存在需要披露的其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）凯恩集团股权质押事项

2013 年 9 月 17 日，凯恩集团有限公司将其所持有的本公司无限售条件流通股 1,220 万股质押给中信证券股份有限公司，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理办理了股权质押登记手续，冻结期限为 2013 年 9 月 17 日至 2014 年 9 月 16 日。

2013 年 11 月 15 日，凯恩集团将其持有的本公司无限售条件流通股 2,200 万股质押给浙江稠州商业银行股份有限公司丽水遂昌支行，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，冻结期限为 2013 年 11 月 15 日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻时止。

2014 年 1 月 16 日，凯恩集团有限公司将其所持有的本公司无限售条件流通股 1,092 万股质押给浙商银行股份有限公司丽水分行，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理办理了股权质押登记手续，冻结期限为 2014 年 1 月 16 日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻时止。

2014 年 5 月 26 日，凯恩集团将其持有的本公司无限售条件流通股 1,820 万股质押给中信银行股份有限公司杭州分行，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，冻结期限为 2014 年 5 月 26 日至质权人向中国证

券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻时止。

截至 2014 年 6 月 30 日凯恩集团有限公司已累计质押本公司股份为 6,332 万股，占公司总股本的 13.54%。

(二) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融 资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	19,817,451.25			1,276,967.71	16,226,802.09
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	19,817,451.25			1,276,967.71	16,226,802.09
金融负债	3,065,921.62				645,323.53

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析 法组合	206,446,245.13	100.00	6,519,952.37	3.16	242,055,276.40	100.00	7,629,138.31	3.15
合 计	206,446,245.13	100.00	6,519,952.37	3.16	242,055,276.40	100.00	7,629,138.31	3.15

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	205,874,853.54	99.72	6,176,245.61	241,393,438.70	99.72	7,241,803.16
1-2 年	426,716.16	0.21	213,358.08	523,698.09	0.22	261,849.05
2-3 年	71,633.73	0.03	57,306.98	63,267.55	0.03	50,614.04
3 年以上	73,041.70	0.04	73,041.70	74,872.06	0.03	74,872.06
小计	206,446,245.13	100.00	6,519,952.37	242,055,276.40	100.00	7,629,138.31

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
凯恩销售	本公司子公司	165,840,302.95	1 年以内	80.33
衢州八达	本公司子公司	17,949,405.90	1 年以内	8.69
深圳凯恩	本公司子公司	7,740,230.46	1 年以内	3.75
第四名	非关联方	2,762,601.54	2 年以内	1.34
第五名	非关联方	2,388,385.29	1 年以内	1.16
小计		196,680,926.14		95.27

(3) 期末应收账款关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
凯恩销售	本公司子公司	165,840,302.95	80.33
衢州八达	本公司子公司	17,949,405.90	8.69
深圳凯恩	本公司子公司	7,740,230.46	3.75
小计		191,529,939.31	92.77

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	161,272,747.66	100.00	12,579,805.35	7.80	157,283,199.17	98.87	12,257,898.25	7.79
小 计	161,272,747.66	100.00	12,579,805.35	7.80	157,283,199.17	98.87	12,257,898.25	7.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					1,800,000.00	1.13		
合 计	161,272,747.66	100.00	12,579,805.35	7.80	159,083,199.17	100.00	12,257,898.25	7.71

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	146,025,460.84	90.55	4,380,763.83	141,561,792.84	90.00	4,246,853.79
1-2 年	13,480,454.02	8.36	6,740,227.01	15,361,854.08	9.77	7,680,927.04
2-3 年	1,540,091.45	0.95	1,232,073.16	147,174.13	0.09	117,739.30
3 年以上	226,741.35	0.14	226,741.35	212,378.12	0.14	212,378.12
小 计	161,272,747.66	100.00	12,579,805.35	157,283,199.17	100.00	12,257,898.25

(2) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
凯恩电池	本公司子公司	59,000,000.00	2 年以内	36.58	暂借款
凯丰特纸	本公司子公司	55,208,050.00	1 年以内	34.23	暂借款和利息
凯丰纸业	本公司子公司	39,414,053.83	1 年以内	24.44	暂借款和利息

凯晟锂电[注]	本公司子公司	6,746,998.68	[注]	4.18	暂借款和利息
第五名	非关联方	144,500.00	2-3 年	0.09	预付设备款
小 计		160,513,602.51		99.52	

[注]：1-2 年 5,359,567.23 元，2-3 年 1,387,431.45 元。

(4) 期末其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
凯丰纸业	本公司子公司	39,414,053.83	1 年以内	24.44	委托借款、拆借款
凯恩电池	本公司子公司	59,000,000.00	2 年以内	36.58	委托借款、拆借款
凯丰特纸	本公司子公司	55,208,050.00	1 年以内	34.23	拆借款及利息
凯晟锂电	本公司子公司	6,746,998.68		4.18	拆借款及利息
小 计		160,369,102.51		99.43	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
衢州八达	成本法	10,000,000.00	10,370,000.00		10,370,000.00
凯丰纸业	成本法	17,400,000.00	17,400,000.00		17,400,000.00
凯恩销售	成本法	29,500,000.00	29,500,000.00		29,500,000.00
深圳凯恩	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
凯恩电池	成本法	98,006,244.30	67,877,540.47		67,877,540.47
凯晟锂电	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	权益法	10,500,000.00			
浙江遂昌富民村镇银行股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	权益法	29,537,385.00	29,763,793.38	-741,433.34	29,022,360.04

深圳市前海理想金融控股有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
合 计		202,393,629.30	160,361,333.85	1,258,566.66	161,619,900.51

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
衢州八达	100.00%	100.00%				
凯丰纸业	60.00%	60.00%				
凯恩销售	98.33%	98.33%				
深圳凯恩	10.00%	10.00%				
凯恩电池	80.00%	80.00%		67,877,540.47		
凯晟锂电	80.00%	80.00%		2,400,000.00		
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	21.00%	21.00%				
浙江遂昌富民村镇银行股份有限公司	6.00%	6.00%				
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	47.11%	47.11%				936,630.14
深圳市前海理想金融控股有限公司	10.00%	10.00%				
合 计				70,277,540.47		936,630.14

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	278,086,052.59	249,576,592.93
其他业务收入	9,133,400.25	23,234,811.95
营业成本	212,496,928.65	198,141,258.11

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
造纸	278,086,052.59	203,692,856.59	249,576,592.93	175,533,971.37
小 计	278,086,052.59	203,692,856.59	249,576,592.93	175,533,971.37

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

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	148,194,245.47	88,746,331.02	155,002,522.80	91,541,321.28
过滤纸	126,442,074.52	111,728,391.65	91,683,307.67	81,069,707.22
其他纸	3,449,732.60	3,218,133.92	2,890,762.46	2,922,942.87
小 计	278,086,052.59	203,692,856.59	249,576,592.93	175,533,971.37

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	243,628,151.75	178,202,530.26	220,773,756.98	155,121,154.48
国外	34,457,900.84	25,490,326.33	28,802,835.95	20,412,816.89
小 计	278,086,052.59	203,692,856.59	249,576,592.93	175,533,971.37

(5) 本期公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
凯恩销售	227,562,515.15	79.23
深圳凯恩	10,618,454.51	3.70
衢州八达	9,361,765.80	3.26
第四名	6,074,844.47	2.11
第五名	4,993,742.96	1.74
小 计	258,611,322.89	90.04

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	195,196.80	-1,409,420.86
合 计	195,196.80	-1,409,420.86

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
浙江兰溪巨化氟化学有限公司		-1,409,420.86	
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	195,196.80		
小 计	195,196.80	-1,409,420.86	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,186,329.07	30,896,434.16
加: 资产减值准备	4,498,488.70	2,766,285.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	32,860,437.75	28,071,709.16
无形资产摊销	154,265.34	154,265.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-15,904.80	16,691.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,748,560.82	1,185,296.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-195,196.80	1,409,420.86

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-195,615.14	211,547.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,440,844.83	-10,527,212.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	92,754.72	-39,260,645.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,785,294.60	-4,890,521.96
其他	5,728,087.66	4,808,398.94
经营活动产生的现金流量净额	88,206,657.09	14,841,670.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	139,057,530.13	95,156,970.77
减: 现金的期初余额	114,603,309.50	222,838,856.66
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,454,220.63	-127,681,885.89

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,631,673.64	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,692,400.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	634,790.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,958,864.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	190,936.28	
少数股东权益影响额(税后)	225,475.95	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,542,452.12
--------------------	--------------

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.76	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,311,958.70
非经常性损益	B	8,542,452.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,769,506.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,119,797,237.69
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	1,135,453,217.04
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.01%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
预付款项	9,681,248.57	5,014,150.35	93.08%	主要系本期预付材料款较多
其他流动资产	4,035,116.79	6,693,059.63	-39.71%	主要系上期纳入合并范围的凯丰特纸待抵扣进项税额较多所致
其他非流动资产	34,897,339.00	8,153,178.47	328.02%	主要系预付设备款
工程物资	11,851,966.08	7,129,938.68	66.23%	主要系采购较多技改项目材料所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	3,517,772.89	1,774,761.57	98.21%	主要系本期上缴增值税额较上期增加所致
投资收益	210,726.90	-1,409,420.86	114.95%	主要系上期联营企业浙江兰溪巨化氟化学有限公司亏损权益法确认的投资收益；
营业外收入	9,521,758.60	1,469,512.27	547.95%	主要系子公司凯恩电池本期确认的搬迁补偿收益
所得税费用	7,821,612.40	5,792,299.22	35.03%	主要系本期缴纳的所得税增加
经营活动产生的现金流量净额	73,289,282.98	21,116,301.14	247.07%	主要系本期购买商品支付的现金较上期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-18,729,600.39	-126,813,376.44	85.23%	主要系本期处置固定资产收到的现金较上期增加、购建长期资产、对外投资支付的现金较上期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-16,190,662.64	-80,642,896.48	79.92%	主要系本期偿还借款金额较少所致
现金及现金等价物净增加额	38,203,880.40	-186,024,509.70	120.54%	以上原因综合所致

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、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：计皓

2014年7月25日