

浙江凯恩特种材料股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 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、误导性陈述或者重大遗漏，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杨照宇及会计机构负责人(会计主管人员)郭晓彬声明：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次半年报的董事会会议。

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。

公司已在本报告中详细叙述未来将面临的主要风险，详细内容请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中的部分，请投资者注意投资风险。

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..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 20 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 21 |
| 第六节 重要事项..... | 24 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 29 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 33 |
| 第九节 债券相关情况..... | 34 |
| 第十节 财务报告..... | 35 |

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2024 年半年度财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有公司董事长签名、公司盖章的 2024 年半年度报告文本原件。
- (四) 其他备查文件。

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 |
| 凯丰特纸、五洲龙游 | 指 | 浙江凯丰特种纸业有限公司（已变更为：五洲特种纸业（龙游）有限公司） |
| 强云科技 | 指 | 厦门强云网络科技有限公司 |
| 凯恩新材 | 指 | 浙江凯恩新材料有限公司 |
| 凯恩特创 | 指 | 北京凯恩特创企业管理有限公司 |
| 凯恩销售 | 指 | 深圳凯恩纸业销售有限公司 |
| 凯恩投资 | 指 | 浙江凯恩投资有限公司 |
| 群舸工贸 | 指 | 浙江群舸工贸有限公司 |
| 融科咨询 | 指 | 固安融科企业管理咨询有限公司 |
| 凯信科技 | 指 | 北京凯信新能源科技有限公司 |
| 凯恩集团 | 指 | 凯恩集团有限公司 |
| 凯融特纸 | 指 | 浙江凯融特种纸有限公司 |
| 《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 |

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 | 梁晓伟 |
| 联系地址 | 北京市朝阳区曙光西里甲 5 号 H 座 | 北京市朝阳区曙光西里甲 5 号 H 座 |
| 电话 | 010-64656586 | 010-64656586 |
| 传真 | 010-64656585 | 010-64656585 |
| 电子信箱 | yzy@kangufen.com | lxw@kangufen.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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 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

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） | 274,759,875.53 | 491,736,593.74 | -44.12% |
| 利润总额（元） | 23,356,335.83 | 55,955,447.85 | -58.26% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 14,198,542.77 | 61,458,167.79 | -76.90% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 9,066,300.94 | -21,384,062.06 | 142.40% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 52,604,653.75 | 53,941,034.46 | -2.48% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.03 | 0.13 | -76.92% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.03 | 0.13 | -76.92% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.93% | 4.03% | -3.10% |
| | 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） | 1,893,267,591.93 | 1,960,257,605.99 | -3.42% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,535,386,512.25 | 1,535,668,427.66 | -0.02% |

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：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|-------------------------|
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,489,274.57 | 主要系计入当期损益的政府补助 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产 | 818,107.41 | 交易性金融资产和其他非流动金融资产公允价值变动 |

| | | |
|---------------------|--------------|-----------|
| 生的损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,994,620.71 | 主要系购买理财收益 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 20,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 155,451.01 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 16,363.67 | |
| 减：所得税影响额 | 416,808.84 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 944,766.70 | |
| 合计 | 5,132,241.83 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司实现营业总收入 27,475.99 万元，较上年同期下降 44.12%。主要原因系上年同期包含凯丰新材、凯丰特纸、凯恩新材等多家经营主体，本报告期经营主体为凯丰新材，合并范围减少。本报告期归属于上市公司股东的净利润为 1,419.85 万元，较上年同期下降 76.90%。主要原因系上年同期公司处置子公司股权形成较多投资收益，上年同期净利润基数较大，本期无处置资产收益，故净利润金额减少。本报告期扣除非经常性损益后的净利润 906.63 万元，较上年同期扭亏为盈。主要原因系公司持续实施精细化管理、降本增效等措施，主营业务纸基功能材料净利润较上年同期大幅增长，故扣除非经常性损益后的净利润扭亏为盈。

（一）公司所处行业情况

轻工业是我国国民经济的优势产业、民生产业，在国际上具有较强竞争力，是工业经济稳增长的重要力量。公司以高附加值纸基功能材料的研发、生产与销售为主营业务，属于轻工业中造纸业再细分的特种纸行业。

2024 年上半年，在以习近平总书记为核心的党中央坚强领导下，各地区各部门认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，有效落实各项宏观政策，国民经济运行总体平稳，稳中有进，生产稳定增长，需求持续恢复，就业物价总体稳定，居民收入继续增加，新动能加快成长，高质量发展取得新进展。2024 年上半年，国家统计局发布我国 GDP 同比增长 5%，分季度看，一季度国内生产总值同比增长 5.3%，二季度增长 4.7%，增速比一季度有所回落，反映当前经济运行中的困难挑战有所增多。就造纸行业而言，根据国家统计局最新数据显示，2024 年上半年，全国机制纸及纸板产量 7,661.3 万吨，同比增长 11.8%，从产量指标看，6 月份国内造纸产量保持稳定，月产量超过 1,300 万吨，产量环比连续两个月上升。

根据国家发改委《“十四五”循环经济发展规划》，在我国“十四五”时期，国家层面造纸行业政策的重点在于节能环保、绿色生产。为此，我国颁布了包括废纸回收利用、循环生产、节能减排等领域的一系列支持和限制政策。近年来，工信部联合多部委相继颁布了《废纸加工行业规范条件》《关于加快废旧物资循环利用体系建设的指导意见》《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》《工业水效提升行动计划》《工业能效提升行动计划》《工业领域碳达峰实施方案》等政策，公司属地浙江省发布了《浙江省减污降碳协同创新区建设实施方案》等政策，均明确要求了造纸行业要促进资源能源的集约节约高效循环利用、提升绿色低碳水平，并针对资源产出率、废纸利用率、节水节能等方面设定了量化考核要求，推动行业整体迎来了鲜明的绿色转型。

今年以来，国务院关于印发《2024—2025 年节能降碳行动方案》的通知以及生态环境部等 15 部门联合印发《关于建立碳足迹管理体系的实施方案》，对建立健全碳足迹管理体系、构建多方参与的碳足迹工作格局、推动产品碳足迹规则国际互信、持续加强产品碳足迹能力建设等方面做出具体细化工作。公司作为“国家级绿色工厂”，以管理实践为抓手全面优化绿色治理，在路线目标、实质性议题、管理架构、风控机制、专班培养、升级投入、低碳技改、战略转型、绿色产品、碳足迹管理、数据披露等多个方面不懈努力，在增加治理投入的成本压力下实现业绩平稳支撑、碳排放量显著降低、高耗能传统产线处置、绿色影响力多面提升，如期、如实、如愿践行了精细化、绿色化、可持续化的凯恩高质量发展路线，成功先后入选中国上市公司协会《2022 年上市公司 ESG 优秀实践案例》和《2023 年上市公司 ESG 最佳实践案例》。

为贯彻实施《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》关于一次性塑料制品使用和报告的规定，2023 年 1 月 31 日商务部第 45 次部务会议审议通过了《商务领域经营者使用、报告一次性塑料制品管理办法》，经发展和改革委员会同意决定自 2023 年 6 月 20 日起施行。该办法提出，国家推行绿色发展方式，倡导简约适度、绿色低碳的生活方式，鼓励减少使用一次性塑料制品，科学稳妥推广应用替代产品，引导公众积极参与塑料污染治理。商品零售、电子商务、餐饮、住宿、展览等商务领域经营者应当遵守国家有关禁止、限制使用不可降解塑料袋等一次性塑料制品的规定。特种纸以原生木浆为原料，产业成熟供应链完整，是“以纸代塑”的优选替代材料。随着国家“禁限塑令”相关政策的发布实施和各项绿色低碳国家政策的出台，将进一步给“以纸代塑”带来新机遇。

公司纸质包装材料因具有原料可再生、可降解、可循环使用、产能充足、使用方便、价格低廉等诸多优点，而成为

部分替代塑料制品的重要选择。我们紧跟“中国制造 2025”国家行动纲领，持续获得 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、FSC 森林管理委员会、PEFC 森林认证认可计划体系、BRCGS 食品安全全球标准、FDA 美国食品和药物管理局、能源管理和知识产权管理等多项体系认证。坚持为大众提供负责任的绿色纸产品，提供产品全生命周期管理，引领“以纸代塑”奔赴未来。



（二）主要产品情况

特种纸是具有特殊性能、适应某种特殊用途的纸基功能型材料，属于造纸工业的高技术产品。被《浙江省新材料产业发展十四五规划》列为“先进基础材料”之一。

目前公司主要有烟用配套用纸、特种食品包装纸、工业配套用纸和医用包装材料等产品，产品质量水平高，替代进口同类产品。其中烟用接装纸原纸获得市名牌产品称号、不锈钢垫纸获得省名牌产品称号，烟用接装纸原纸和高光热敏原纸获得省高新技术产品称号。

1、烟用配套用纸

烟用配套用纸主要是用作滤嘴香烟滤棒外包装的卷烟包装材料，把滤棒粘接到烟条末端，常为软木色或不透明的白色，因外观类似松木纹也叫“水松纸”。烟用接装纸的印刷油墨和涂层必须要求无毒，符合食品卫生标准，并且具备一定的抗水性和湿强度。

公司主要产品种类有普通类（单面光型、双面光型），特殊类（高不透型、自然透气型、高透气度型、防渗透型）。产品具有较高的抗张强度、一定的不透明度、较高的平滑度及防油墨渗透等印刷适性，适于印刷、套印及激光打孔，烫金工艺加工，专供大型卷烟企业。

2、特种食品包装纸

特种食品包装纸是以纸浆及纸板为主要原料的包装纸品，需要满足无毒、抗油、防水防潮、密封等要求，且符合食品包装安全。近几年，随着人们对食品安全重视程度不断提高，加上日益提高的消费标准，催生出高端食品包装用纸的市场需求。

公司技术创新主要集中在包装材料的功能化与新型化学品的开发上。公司相关产品种类主要有包装类（本色牛皮纸、白色牛皮纸、糖果纽结纸、高强包装纸），烘焙类（硅油原纸、蒸笼纸），防油防水类（含氟防油型、无氟防油型、水基纸、涂腊原纸），过滤类（茶叶袋纸、干燥剂包装纸）。该品类产品的下游客户为跨国连锁餐饮巨头等。

3、工业配套用纸

工业配套用纸是指应用于工业领域中的各种纸制品，广泛应用于机械制造、工业包装、科研实验等各个领域。

公司主要产品种类有不锈钢衬纸、CTP 衬纸、PS 版衬纸、光电玻璃衬纸、液晶玻璃基板保护纸等产品。不锈钢衬纸主要为在高档不锈钢板卷取过程中为了防止不锈钢板之间的摩擦造成表面刮伤，从而插入的一种专用纸。其主要特征为具有耐热、表面强度高、光滑、抗老化等显著特征，并严格控制纸的卤素、酸盐等含量，以保护板材在长期储运过程中不划伤、不变色。该品类产品下游客户为各大钢厂。CTP 是一种高技术含量、高精度的激光制版设备。PS 版是印刷用的铝版。CTP 衬纸、PS 版衬纸均属于印刷制版的防护衬纸。印刷制版的防护衬纸，可以防止印刷制版感光层因受潮而脱落，被刮伤及磕伤，并可减少印刷制版上脏。

4、医用包装材料

用于医疗方面的各种功能纸统称为医用纸，一般使用漂白化学木浆或棉短绒浆抄造，通过在纸张表面涂覆功能化学品获得多层复合结构，可实现纸张抗菌、防水防油等功能。

公司主要产品种类有医用包装纸、PE 自粘型纸、高温自粘性纸、涂胶型纸等。可以满足医疗器械的特性、预期灭菌方法、使用效果、失效日期以及运输与贮存过程的不同要求。



(三) 经营模式

1、采购模式

公司设立采购部门承担采购工作，负责纸浆、设备及配件、包装材料、生产辅料和其他物资的采购管理。采购部门负责制定采购计划，包括采购数量、采购策略和方法、价格、人员组织、质量保障等。木浆是公司产品的主要原材料，木浆供应是制约产品质量、交货期以及公司发展的关键因素，优质木浆也是特种纸行业产出高端产品必备原材料。公司通过采用灵活的采购策略，有效地控制了木浆的采购成本，也保证了公司产品的质量。

2、生产模式

公司高度重视自主创新，对现有机器设备和生产工艺进行优化和改进，使得公司的特种纸生产能力和技术水平不断提高，并推出新系列产品以满足客户的需求。公司从国外进口高品质木浆，根据客户需求生产出原纸，或进一步加工为成品纸以满足不同客户的需求，严格根据国家标准或企业标准，经质检合格后进行销售。

3、销售模式

公司销售模式主要为直销。公司在长期的业务往来中逐渐与广大客户建立了稳定的合作关系。由于与公司长期业务往来的大客户多为国有卷烟厂和钢厂，其较为重视稳定、高品质的产品供应，因此公司得以在报告期内维持较高的利润率。在原材料价格大幅变动的情况下，公司会及时优化产品结构，以确保公司产品在市场上的竞争力。公司在市场上有着良好的口碑，产品质量与服务得到了客户的广泛认可。

二、核心竞争力分析

（一）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。公司下属企业在自主研发的基础上，通过引进、消化吸收及再创新，逐步形成了多项核心技术，在行业内处于领先地位。阻燃安全型烟用接装原纸、CTP 版衬纸等特种纸产品的生产技术，以及盘磨打浆、白水循环、静电除尘等现代加工技术，组成了公司特种纸生产业务的核心技术体系。同时公司不断完善自主知识产权成果转化体系，加紧自主知识产权开发与申请，加快技术成果的产业化步伐，缩短新产品进入市场周期，该技术平台的可扩展性有利于公司保持持续的竞争优势。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。公司下属企业已通过了 ISO9001、ISO14001、ISO22000、QC080000、BRC、FSC 和 AEO 管理体系等体系认证，并获国家高新技术企业、国家级绿色工厂，省绿色企业、省知名商号、省 AAA“守合同重信用”单位、衢州市政府质量奖等荣誉称号。

（二）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。公司结合 DCS 系统、QCS 系统和 ERP 系统，建立了自动化流水线，实现了精细化管理，确保对产品质量实时在线跟踪。

（三）研发能力

公司下属企业建有自己独立的科研机构 and 检测机构，并以雄厚的技术力量致力于特种纸及相关产品的生产与开发，创立了省级企业研发中心、省级企业技术中心及省级企业研究院，通过与国内外产、学、研的长期合作，形成有自主知识产权的核心技术，企业不断提升核心竞争力，共获国家授权专利近 30 项。公司研发中心拥有国内先进的试验设备和纸张性能检测设备。基于持续的产品研发能力，公司形成了丰富的产品种类。丰富的产品种类代表了更高的造纸水平，拓展了公司产品的应用领域，增强了公司的抗风险能力和盈利能力，同时也为公司进一步增强核心竞争力奠定了良好基础。

（四）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品牌厂家建立了深厚的合作伙伴关系，公司在特种食品包装纸、不锈钢衬纸与烟用接装原纸的市场上有着良好的口碑，产品质量与服务得到了客户的广泛认可。公司的产品定价综合考虑生产成本、原材料价格、市场同类产品价格、产品定位和销售策略等因素。由于与公司长期业务往来的大客户多为国有卷烟厂和钢厂，其较为重视稳定、高品质的产品供应，因此，特种纸行业客户一般较为稳定，行业新进入者很难在短时间内获得客户认可。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|------|----------------|----------------|---------|---|
| 营业收入 | 274,759,875.53 | 491,736,593.74 | -44.12% | 主要原因系公司 2023 年度同期将部分子公司股权进行处置，本期营业收入合并范围减少所致。 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|------------|--|
| 营业成本 | 229,745,417.44 | 436,995,726.50 | -47.43% | 主要原因系公司 2023 年度同期将部分子公司股权进行处置，本期营业成本合并范围减少所致。 |
| 销售费用 | 5,595,836.80 | 12,422,893.59 | -54.96% | 主要原因系公司 2023 年度同期将部分子公司股权进行处置，本期销售费用合并范围减少所致。 |
| 管理费用 | 25,666,816.92 | 37,023,729.61 | -30.67% | 主要原因系公司 2023 年度同期将部分子公司股权进行处置，本期管理费用合并范围减少所致。 |
| 财务费用 | -10,321,728.31 | 998,238.58 | -1,133.99% | 主要原因系本期取得的利息收入较上年同期增加所致。 |
| 所得税费用 | 1,767,478.74 | -3,211,980.86 | | 主要原因系公司 2023 年度同期将部分子公司股权进行处置，本期所得税费用合并范围减少所致。 |
| 研发投入 | 13,363,698.64 | 29,127,791.58 | -54.12% | 主要原因系公司 2023 年度同期将部分子公司股权进行处置，本期研发费用合并范围减少所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52,604,653.75 | 53,941,034.46 | -2.48% | 无重大变化。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -216,228,508.66 | 197,917,334.27 | -209.25% | 主要原因系本期用于购买银行理财产品的现金较上年同期增加所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -50,330,275.98 | -4,114,534.00 | -1,123.23% | 主要原因系公司 2023 年度同期将部分子公司股权进行处置，导致本期合并范围减少所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -213,971,242.63 | 247,190,307.06 | -186.56% | 主要原因系投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降所致。 |

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

本报告期利润下降幅度较大，主要原因系上年同期包含凯丰新材、凯丰特纸、凯恩新材等多家经营主体，本报告期经营主体为凯丰新材，合并范围减少；以及上年同期公司处置子公司股权形成较多投资收益，上年同期净利润基数较大，本期无处置资产收益，故净利润金额减少。

营业收入构成

单位：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 | 274,759,875.53 | 100% | 491,736,593.74 | 100% | -44.12% |
| 分行业 | | | | | |
| 纸基功能材料 | 248,838,106.78 | 90.57% | 446,642,205.96 | 90.83% | -44.29% |
| 其他 | 25,921,768.75 | 9.43% | 45,094,387.78 | 9.17% | -42.52% |
| 分产品 | | | | | |
| 特种食品包装材料 | 195,865,665.64 | 71.29% | 209,358,709.36 | 42.58% | -6.44% |
| 电气及工业用配套材料 | 32,133,038.71 | 11.70% | 186,504,614.76 | 37.93% | -82.77% |
| 医用包装材料及 | 20,839,402.43 | 7.58% | 29,389,108.66 | 5.98% | -29.09% |

| | | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 其他纸 | | | | | |
| 过滤纸 | | | 21,389,773.18 | 4.35% | -100.00% |
| 其他 | 25,921,768.75 | 9.43% | 45,094,387.78 | 9.16% | -42.52% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内销售 | 267,135,887.73 | 97.23% | 476,897,372.44 | 96.98% | -43.98% |
| 国外销售 | 7,623,987.80 | 2.77% | 14,839,221.30 | 3.02% | -48.62% |

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：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 | | | | | | |
| 纸基功能材料 | 248,838,106.78 | 205,832,594.68 | 17.28% | -44.29% | -46.56% | 3.52% |
| 分产品 | | | | | | |
| 特种食品包装材料 | 195,865,665.64 | 158,397,452.91 | 19.13% | -6.44% | -11.69% | 4.80% |
| 电气及工业用配套材料 | 32,133,038.71 | 25,928,032.02 | 19.31% | -82.77% | -83.21% | 2.11% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内销售 | 267,135,887.73 | 223,783,828.38 | 16.23% | -43.98% | -47.26% | 5.20% |

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

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：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 | 9,522,812.45 | 40.77% | 联营企业权益法核算确认的当期损益及理财产品收益 | 理财产品收益随资产的变化而变化 |
| 公允价值变动损益 | 818,107.41 | 3.50% | 交易性金融资产及非流动金融资产计提公允价值变动损益所致 | 随资产价值的变化而变化 |
| 资产减值 | -104,482.37 | -0.45% | 对存货计提跌价准备 | 随资产价值的变化而变化 |
| 营业外收入 | 157,455.65 | 0.67% | 收到的违约金 | 否 |
| 营业外支出 | 2,004.64 | 0.01% | 支付的违约金 | 否 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 153,147.59 | 0.66% | 对应收账款、其他应收款计提坏账准备 | 随资产价值的变化而变化 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 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 | 637,957,197.34 | 33.70% | 873,713,756.64 | 44.57% | -10.87% | 主要原因系本期购买的银行理财产品较期初增加所致。 |
| 应收账款 | 135,123,191.20 | 7.14% | 148,128,024.89 | 7.56% | -0.42% | 未发生重大变动。 |
| 存货 | 167,175,679.92 | 8.83% | 191,420,007.33 | 9.77% | -0.94% | 未发生重大变动。 |
| 长期股权投资 | 299,070,676.77 | 15.80% | 442,512,244.18 | 22.57% | -6.77% | 主要原因系公司持有强云科技股权比例下降，公司依据会计准则将强云科技从长期股权投资科目转为其他非流动金融资产科目。 |
| 使用权资产 | 637,949.20 | 0.03% | 1,289,838.53 | 0.07% | -0.04% | 主要原因系使用权资产按期计提折旧所致。 |
| 短期借款 | 87,467,681.08 | 4.62% | 110,097,178.22 | 5.62% | -1.00% | 主要原因系本期取得的借款减少所致。 |
| 合同负债 | 3,202,608.03 | 0.17% | 692,243.19 | 0.04% | 0.13% | 主要原因系本期预收的货款较期初增加所致。 |
| 长期借款 | 12,449,124.73 | 0.66% | 14,940,145.25 | 0.76% | -0.10% | 未发生重大变动。 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 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 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|----------------|------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 40,857,864.95 | 217,972.41 | | | 799,210,000.00 | 611,000,000.00 | | 229,285,837.36 |
| 5. 其他非流动金融资产 | 62,850,000.00 | 600,135.00 | | | 179,092,846.05 | | | 242,542,981.05 |
| 金融资产小计 | 103,707,864.95 | 818,107.41 | | | 978,302,846.05 | 611,000,000.00 | | 471,828,818.41 |
| 应收款项融资 | 18,470,869.35 | | | | 116,007,650.33 | 119,278,101.00 | | 15,200,418.68 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------|------------|--|--|------------------|----------------|--|----------------|
| 上述合计 | 122,178,734.30 | 818,107.41 | | | 1,094,310,496.38 | 730,278,101.00 | | 487,029,237.09 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 期末 | | | |
|------|----------------|----------------|------|----------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 141,502,916.67 | 141,502,916.67 | 质押 | 凯丰新材质押定期存单以开立银行承兑汇票及信用证 |
| 固定资产 | 127,328,387.27 | 24,782,751.69 | 抵押 | 凯丰新材用于取得借款、开立银行承兑汇票、信用证及保函 |
| 无形资产 | 12,619,632.41 | 7,537,636.74 | 抵押 | 凯丰新材用于取得借款、开立银行承兑汇票、信用证及保函 |
| 合计 | 281,450,936.35 | 173,823,305.10 | | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|------------|---------|
| 30,000,000.00 | 0.00 | 100.00% |

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

5、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。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、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：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 |
|------|------|--|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 凯丰新材 | 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） | 58,000,000.00 | 649,481,405.40 | 407,420,061.30 | 274,759,875.53 | 20,251,947.37 | 18,475,785.81 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

凯丰新材本期实现收入 27,475.99 万元，本期实现净利润 1,847.58 万元，相较上年同期上升 640.11%；2023 年为进一步有效整合资源，凯丰新材转让了其持有的子公司凯丰特纸的全部股权，本次交易对公司生产经营产生积极影响，实现了本期净利润的大幅提升。

九、公司控制的结构化主体情况适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、业务转型的风险

公司陆续处置了部分特种纸业务，现存业务若出现需求下滑或成本压力增加，可能对公司生产经营造成影响。

一方面，公司未来将进一步提升管理水平和成本控制，进一步加强现有业务新产品的研发，以此来应对日趋激烈的市场竞争；另一方面，公司将持续探索战略发展方向，全面提高公司整体的竞争力。

2、原材料价格波动风险

公司主要原材料为木浆等。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。因公司部分原材料依赖进口，若全球供应链紧张加剧，公司原材料面临较大的成本压力。

公司将继续秉承“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。

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，公司生产的主要原材料木浆基本依靠进口并且多以美元结算。随着公司产量增加，对国外纸浆依赖性也不断加强，由于公司应对原材料价格变动的抗风险能力有限，汇率的变动将会造成公司的采购成本变动，可能会影响公司的经营业绩。

公司采取灵活的采购策略，及时关注汇率变动情况，利用公司的大型原料仓库，在国际木浆价格处低谷时大量购入低价木浆，促进供应商长期合作，进一步完善原材料供应网络，降低公司未来的生产成本。

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。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，增加公司的生产成本。

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。公司一方面提高技术创新能力、优化产品结构，推动绿色转型升级；另一方面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。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

公司牢牢坚持以新时代中国特色社会主义思想为指导，全面融入新发展理念，积极探索“转型创新、美好共生”的可持续发展有效路径。

面对国际局面和市场环境的剧烈变动，公司回归自身价值塑造，加强与利益相关方的有效沟通，将长期价值主义贯穿战略升级，重视股东回报，维护全体股东利益；全面推进精细化管理、推动数字化转型，提质增效、减负瘦身，增强自身造血能力；规范运作，强化信披，制定了“质量回报双提升”行动方案。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 28 日的在《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》。

公司围绕 ESG 治理，升级完成了“一个双碳目标、两个转型抓手、三种工厂定位、四条优化路径、五级治理架构”的“12345”可持续治理体系生态构建。强化了以董事会和生产基地负责人为核心的治理团队，专项提高了应对气候变化、节能降耗、碳管理和供应链管理，全面完成了智慧工厂改造，培育蓝领员工向紫领员工进阶；推动新质产能向产品附加值转换，加速产品升级和工艺升级，引领“以纸代塑”推广绿色认证产品，提升质量和服务水平，积极开拓国际市场；统筹发展与股东回报的动态平衡，每年坚持分红回报股东，2023 年度向全体股东每 10 股派发现金红利 0.31 元(含税)，最近三年以现金方式累计分配的利润占最近三年实现的年均可供股东分配利润的比例超过 45%，且分红比例逐年持续呈现增长态势。

另一方面，公司不断夯实主体责任，致力于优化完善与资本市场的良性共生。对内不断夯实合规基础、强化科学独立运营，对外持续拓宽交互窗口、完善沟通矩阵，连续获得中上协、浙上协、“金圆桌奖”、“天马奖”等认可，企业价值和市场信誉获得进一步提升，以高质量治理赋能实现高质量品质升级，形成了完整、可持续、可控、高效的价值治理生态，切实推动“质量回报双提升”行动方案有效实施。

第四节 公司治理

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 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 21.94% | 2024 年 01 月 04 日 | 2024 年 01 月 05 日 | 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-003），巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn |
| 2023 年度股东大会 | 年度股东大会 | 21.92% | 2024 年 04 月 18 日 | 2024 年 04 月 19 日 | 《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-015），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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及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。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、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 否

环境保护相关政策和行业标准

公司按照《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）、国家污染物排放标准、龙游工业园区污水处理厂纳管排放标准、环境影响评价报告书（表）及其批复、环境监测技术规范的要求开展污染物在线监测工作，废水氨氮、COD、流量、PH 值采用在线监测仪进行监测，并实现县、市环保部门监控联网。

环境保护行政许可情况

公司相关单位的建设项目均已按照相关规定取得环评批复文件及进行环保竣工验收。

公司严格履行“环境影响评价”和“三同时”制度。凯丰新材于 2023 年 1 月 12 日取得了全国统一编码的排污许可证（证书编号：913308007539584081001P），有效期 5 年。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 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/强度 | 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 |
|----------|----------------|----------------|------|-------|---------|----------|-------------------|---------|----------|--------|
| 凯丰新材 | 废水 | COD | 纳管排放 | 1 | 废水总排口 | ≤500mg/L | 龙游工业园区污水处理厂纳管排放标准 | 66.19 吨 | 320 吨/年 | 未超标 |
| 凯丰新材 | 废水 | 氨氮 | 纳管排放 | 1 | 废水总排口 | ≤35mg/L | 龙游工业园区污水处理厂纳管排放标准 | 0.15 吨 | 22.4 吨/年 | 未超标 |
| 凯丰新材 | 废水 | PH | 纳管排放 | 1 | 废水总排口 | 6-9 | 龙游工业园区污水处理厂纳管排放标准 | / | / | 未超标 |

对污染物的处理

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等污染物，公司已投入资金采购专业设备，确保废水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：

废水处理方面：公司建设投运有日处理能力 10000m³ 的废水综合处理系统一套，采用絮凝沉淀方式处理废水，能完全满足废水纳管排放标准。公司持续推进白水回用等节水项目改造，率先在特种废水处理领域应用大型超滤设施以及引进国际先进的膜处理技术，造纸白水回用率已从 40% 提高到 95%，剩余部分尾水转移给下游的低端造纸工厂重复利用。

突发环境事件应急预案

针对突发环境事件的风险评估、预防相关风险的管理措施，公司于 2023 年委托第三方专业机构对企业的环保设施和设备进行了专业检测评估，并编写了《突发环境事件应急预案》，经评审后《突发环境事件应急预案》在衢州市生态环境局龙游分局进行了备案，确保了企业的环保方案符合相关要求。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司下属企业持续加大生态环境保护力度，着力提升废水等污染防治水平。公司下属企业均严格按税务主管部门要求及时申报和足额缴纳环保税，切实履行好社会责任。

环境自行监测方案

上述单位已制定自行监测方案。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司董事长牵头下设了“绿色发展委员会”，在子公司层面成立“国家级绿色工厂开展工作及能源管理体系领导小组”，依托“国家级绿色工厂”的规范要求与治理经验，董事会战略与可持续发展委员会于 2022 年初参考气候相关财务信息披露工作组（TCFD）框架，针对气候变化设立了“可持续发展和气候行动办公室”，主动识别与应对气候变化风险和机遇，形成有优先排序的气候变化风险清单，协同生产基地能源管理体系领导小组，参照科学碳目标 SBTi 的设定方法，制定了符合经营实际的“紧抓用能侧、发力供能侧、辅助抵消侧”的科学碳目标规划。公司严密配套建立碳管理制度和生产台账，加强碳排放管理专题培训，严格管控能源消耗，加强环保技改升级，大力自建光伏绿电，果断剥离传统高耗能产线，推广高绿色附加值产品，全面开展碳盘查工作，通过产品碳足迹在线分析系统（eFootprint）完成申报认证，不断提高产品绿色经济效率。报告期内能源消耗和碳排放总量继续呈现下降态势。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司为努力实现经济效益、社会效益、环境效益等多方面的协调发展，谋求与政府、股东、客户、员工、同业企业及非政府组织等利益相关方的合作共赢，结合自身 ESG 实践经验，设立“五回报一助力”的“12345”可持续治理体系，完成由 ESG 1.0 向 ESG 2.0 的跨越，实现效益和评级双进阶。“五回报一助力”即回报国家、回报生态、回报社会、回报股东、回报员工、助力商业向善，“12345”可持续治理体系即“一个双碳目标、两个转型抓手、三种工厂定位、四条优化路径、五级治理架构”。“一个双碳目标”为 2026 年实现碳达峰、2035 年碳排放强度较 2021 年下降 90%、2040 年实现碳中和；“两个转型抓手”为精细化管理、提高新质生产力；“三种工厂定位”为绿色工厂、智能工厂、零碳工厂；“四条优化路径”为产品绿色转型、耗能结构转化、资源循环利用、工艺效能升级；“五级治理架构”为以董事会战略与可持续发展委员会为核心的五级 ESG 治理架构。

1、合规发展方面：公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规持续完善公司治理结构，提高公司治理水平。2023 年 3 月，为适应公司战略与可持续发展需要，完善法人治理结构，规范环境、社会及公司治理工作，实现公司的可持续发展目标，将董事会下设战略委员会更名为战略与可持续发展委员会，更好的发挥在可持续发展方面指导的

作用，坚持高目标引领，将 ESG 全面融入公司战略；高效完成团队革新，科学调整独立董事占比 50%、女性董事占比 33%、成员履历丰富、专业经验协同，激活可持续发展牵引力。公司相继荣获浙江证监局、浙江上市公司协会“规范运作优秀典型案例”，中国上市公司协会“2022 董办最佳实践评选”之“最佳案例奖”等荣誉，连续两届获得第十七届、第十八届中国上市公司董事会“金圆桌奖”之“优秀董事会”，为合规治理、风险管控、科学决策、战略落地提供了重要的基础。

2、环境保护方面：公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”战略，高度重视节能降耗，遵循“善其事、利其器”的智慧，从自身擅长的精细化管理和技术改造出发，对标绿色工厂、智能工厂、零碳工厂三大标准，完成数字化覆盖和装备改造升级，聚焦产品全周期管理和产业链协同，通过对生产负责、对产品负责、对产业负责、对数据负责，进而实现对企业、股东和社会负责。凯丰新材被工业和信息化部评为“国家级绿色工厂”，相继荣获浙江省隐形冠军企业、浙江省专精特新企业、浙江省智能工厂、浙江省 AAA 级“守合同重信用”企业、浙江省工业循环经济示范企业、省级高新技术企业研究开发中心、省级企业技术中心、衢州市制造业标杆企业等荣誉称号。

3、投资者关系方面：公司一直高度重视与投资者的沟通交流，利用业绩说明会、互动易等方式，及时与投资者进行互动交流，并且积极借助新媒体平台对公司的重大事项进行解读。公司以深交所互动易中的投资者信息需求为导向，协同公司官网、同花顺、东方财富、雪球等自媒体平台，建立了“3 类信息输出、4 种覆盖维度、5 个主要阵地”的媒体生态矩阵。公司各平台总粉丝数超过 126 万人，相当于 40 倍股东总数。公司在官网设立投资者关系专区（<https://002012.ir-online.com.cn>）和社会责任专栏（<http://www.kangufen.com/social.html>），及时发布业绩解读、ESG 动态和更新投资者关系管理信息，向员工和广大市场参与者正向传播投资知识，保护投资者权益。2024 年上半年公司召开 2 次业绩说明会，完成互动易回复 55 次，回复率 100%；发布自媒体稿 62 篇，总阅读量 70 万次，平均单篇阅读量稳定在 1.1 万次，单篇最高阅读量稳定在 9 万次，有效提升了公司信披影响力，进一步加强投资者保护。

4、公司发展及人才培养方面：公司高度重视技术创新和人才培养，积极培养蓝领员工向紫领员工进阶，对员工负责。2023 年 2 月，公司及子公司凯丰新材入选了 2022 年浙江省隐形冠军企业。截至目前，子公司凯丰新材博士后工作站现有 1 名博士进站。

第六节 重要事项

一、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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

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

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

截至本报告期末，公司诚信状况良好，不存在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。

公司于 2024 年 6 月 28 日收到控股股东凯融特纸的告知书，告知书称，中植企业集团有限公司管理人已向北京市第一中级人民法院申请对包括凯融特纸在内的中植企业集团有限公司等 248 家企业进行实质合并破产清算，如果对中植企业集团有限公司等 248 家企业的实质合并破产清算申请被北京市第一中级人民法院受理，凯融特纸进入实质合并破产清算程序，将可能对公司的股权结构产生影响。控股股东被申请实质合并破产清算不会对公司日常生产经营产生影响，截至目前公司生产经营情况正常。公司遵守监管规则要求的“三分开、两独立”原则，即控股股东与上市公司实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

公司已于 2021 年 12 月 20 日在指定信息披露媒体上披露了《关于实际控制人逝世的公告》，公司将密切关注后续事项的进展并及时履行信息披露义务。

十一、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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

租赁情况说明

报告期内公司发生的租赁情况主要为公司及子公司日常经营所需的办公、仓储等场地租赁，各租赁费用对公司报告期的利润未产生重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（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 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如 | 反担保情况 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方 |

| | 公告披露日期 | | | | | 有) | (如有) | | | 担保 |
|--------------------------|--------------|-------|-------------------------|--------|--------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 浙江凯丰新材料股份有限公司 | 2022年03月29日 | 8,000 | 2022年10月19日 | 753.93 | 连带责任担保 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 浙江凯丰新材料股份有限公司 | 2022年03月29日 | 8,000 | 2022年12月06日 | 569.91 | 连带责任担保 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 浙江凯丰新材料股份有限公司 | 2022年03月29日 | 8,000 | 2022年12月20日 | 242.82 | 连带责任担保 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 浙江凯丰新材料股份有限公司 | 2023年03月28日 | 8,000 | 2023年08月31日 | 1,000 | 连带责任担保 | | | 二年 | 否 | 否 |
| 浙江凯丰新材料股份有限公司 | 2023年03月28日 | 8,000 | 2023年12月22日 | 750 | 连带责任担保 | | | 二年 | 是 | 否 |
| 浙江凯丰新材料股份有限公司 | 2023年03月28日 | 8,000 | 2023年09月11日 | 500 | 连带责任担保 | | | 二年 | 否 | 否 |
| 浙江凯丰新材料股份有限公司 | 2023年03月28日 | 8,000 | 2023年10月18日 | 200 | 连带责任担保 | | | 二年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | 8,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | | | | | | | 4,240.48 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | 8,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | | | | | | | 3,266.66 |
| 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 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 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) | | 8,000 | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) | | | | | | | 4,240.48 |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3) | | 8,000 | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4) | | | | | | | 3,266.66 |

| | |
|--------------------------------------|-------|
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | 2.13% |
| 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） | 0 |
| 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） | 0 |

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 32,745 | 22,906 | 0 | 0 |
| 合计 | | 32,745 | 22,906 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

关于控股股东被申请实质合并破产清算的事项

公司于 2024 年 6 月 28 日收到控股股东浙江凯融特种纸有限公司（以下简称“凯融特纸”）的告知书，告知书称，中植企业集团有限公司管理人已向北京市第一中级人民法院申请对包括凯融特纸在内的中植企业集团有限公司等 248 家企业进行实质合并破产清算，如果对中植企业集团有限公司等 248 家企业的实质合并破产清算申请被北京市第一中级人民法院受理，凯融特纸进入实质合并破产清算程序，将可能对公司的股权结构产生影响。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持相互独立。控股股东被申请实质合并破产清算不会对公司日常生产经营产生影响，截至目前公司生产经营情况正常。具体的内容详见于 2024 年 6 月 29 日在《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于控股股东被申请实质合并破产清算的公告》（公告编号：2024-025）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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 | 1,087,829 | 0.23% | | | | | | 1,087,829 | 0.23% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 1,087,829 | 0.23% | | | | | | 1,087,829 | 0.23% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 1,087,829 | 0.23% | | | | | | 1,087,829 | 0.23% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 466,537,641 | 99.77% | | | | | | 466,537,641 | 99.77% |
| 1、人民币普通股 | 466,537,641 | 99.77% | | | | | | 466,537,641 | 99.77% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|--|--|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 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

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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 | | 31,504 | 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（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 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、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 浙江凯融特种纸有限公司 | 境内非国有法人 | 21.91% | 102,467,917.00 | - | 0 | 102,467,917.00 | 质押 | 102,467,917.00 |
| 凯恩集团有限公司 | 境内非国有法人 | 1.12% | 5,234,595.00 | -4,530,000 | 0 | 5,234,595.00 | 冻结 | 5,234,595.00 |
| 李寿玲 | 境内自然人 | 1.09% | 5,083,700.00 | 5,083,700 | 0 | 5,083,700.00 | 不适用 | 0 |
| 黄典卫 | 境内自然人 | 1.04% | 4,880,572.00 | 4,880,500 | 0 | 4,880,572.00 | 不适用 | 0 |
| 陈玉庆 | 境内自然人 | 0.71% | 3,331,011.00 | - | 0 | 3,331,011.00 | 不适用 | 0 |

| 陈国华 | 境内自然人 | 0.51% | 2,386,700.00 | 3,400 | 0 | 2,386,700.00 | 不适用 | 0 |
|---|--|--------|----------------|-----------|---|--------------|-----|---|
| 陈国华 | 境内自然人 | 0.50% | 2,359,100.00 | 17,800 | 0 | 2,359,100.00 | 不适用 | 0 |
| 王之建 | 境内自然人 | 0.49% | 2,312,500.00 | 2,312,500 | 0 | 2,312,500.00 | 不适用 | 0 |
| 陈其德 | 境内自然人 | 0.44% | 2,070,800.00 | 1,544,300 | 0 | 2,070,800.00 | 不适用 | 0 |
| 张鑫艺 | 境内自然人 | 0.44% | 2,055,400.00 | 2,055,400 | 0 | 2,055,400.00 | 不适用 | 0 |
| 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 | 凯融特纸是公司的控股股东，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。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 浙江凯融特种纸有限公司 | 102,467,917.00 | 人民币普通股 | 102,467,917.00 | | | | | |
| 凯恩集团有限公司 | 5,234,595.00 | 人民币普通股 | 5,234,595.00 | | | | | |
| 李寿玲 | 5,083,700.00 | 人民币普通股 | 5,083,700.00 | | | | | |
| 黄典卫 | 4,880,572.00 | 人民币普通股 | 4,880,572.00 | | | | | |
| 陈玉庆 | 3,331,011.00 | 人民币普通股 | 3,331,011.00 | | | | | |
| 陈国华 | 2,386,700.00 | 人民币普通股 | 2,386,700.00 | | | | | |
| 陈国华 | 2,359,100.00 | 人民币普通股 | 2,359,100.00 | | | | | |
| 王之建 | 2,312,500.00 | 人民币普通股 | 2,312,500.00 | | | | | |
| 陈其德 | 2,070,800.00 | 人民币普通股 | 2,070,800.00 | | | | | |
| 张鑫艺 | 2,055,400.00 | 人民币普通股 | 2,055,400.00 | | | | | |
| 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 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 凯融特纸是公司的控股股东，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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 | 报告期末，上述排名第七的陈国华持有公司股份 2,359,100 股，其中 2,159,000 股通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有。 | | | | | | | |

| | |
|--------------|--|
| (如有) (参见注 4) | |
|--------------|--|

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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。

四、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 2023 年年报。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

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：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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 637,957,197.34 | 873,713,756.64 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 229,285,837.36 | 40,857,864.95 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 135,123,191.20 | 148,128,024.89 |
| 应收款项融资 | 15,200,418.68 | 18,470,869.35 |
| 预付款项 | 13,552,572.32 | 16,722,615.93 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 3,766,483.41 | 3,239,349.27 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 167,175,679.92 | 191,420,007.33 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 21,891,426.43 | 32,698,404.82 |
| 流动资产合计 | 1,223,952,806.66 | 1,325,250,893.18 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 299,070,676.77 | 442,512,244.18 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 242,542,981.05 | 62,850,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 114,101,658.05 | 116,346,529.17 |
| 在建工程 | 12,524.38 | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 637,949.20 | 1,289,838.53 |
| 无形资产 | 7,537,636.74 | 7,666,119.18 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 3,061,234.41 | 3,031,481.75 |
| 其他非流动资产 | 2,350,124.67 | 1,310,500.00 |
| 非流动资产合计 | 669,314,785.27 | 635,006,712.81 |
| 资产总计 | 1,893,267,591.93 | 1,960,257,605.99 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 87,467,681.08 | 110,097,178.22 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 11,035,100.41 | 38,954,995.88 |
| 应付账款 | 48,453,754.87 | 59,011,095.56 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 3,202,608.03 | 692,243.19 |
| 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 | 5,580,222.89 | 7,907,889.03 |
| 应交税费 | 1,818,249.45 | 5,977,570.06 |
| 其他应付款 | 3,206,616.12 | 3,764,607.15 |
| 其中：应付利息 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 13,181,570.81 | 14,114,056.84 |
| 其他流动负债 | 416,339.05 | 89,991.68 |
| 流动负债合计 | 174,362,142.71 | 240,609,627.61 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 12,449,124.73 | 14,940,145.25 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | 41,659.17 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 6,589,460.24 | 7,252,426.65 |
| 递延所得税负债 | 371.20 | 15,653.17 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 19,038,956.17 | 22,249,884.24 |
| 负债合计 | 193,401,098.88 | 262,859,511.85 |
| 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 | 270,362,952.05 | 270,362,952.05 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 97,966,169.23 | 97,966,169.23 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 699,431,920.97 | 699,713,836.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,535,386,512.25 | 1,535,668,427.66 |
| 少数股东权益 | 164,479,980.80 | 161,729,666.48 |
| 所有者权益合计 | 1,699,866,493.05 | 1,697,398,094.14 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,893,267,591.93 | 1,960,257,605.99 |

法定代表人：刘溪

主管会计工作负责人：杨照宇

会计机构负责人：郭晓彬

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 452,226,236.02 | 681,855,754.59 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 219,307,727.39 | 30,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 90,280.00 | |
| 其他应收款 | 49,713,863.58 | 48,894,553.08 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 741,647.18 | 565,991.30 |
| 流动资产合计 | 722,079,754.17 | 761,316,298.97 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 403,309,561.78 | 500,180,511.91 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 160,172,363.77 | 27,050,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 21,254,997.64 | 23,427,897.28 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 313,945.14 | 699,726.38 |
| 无形资产 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 585,050,868.33 | 551,358,135.57 |
| 资产总计 | 1,307,130,622.50 | 1,312,674,434.54 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 667,621.89 | 1,822,356.43 |
| 应交税费 | 148,191.39 | 99,356.22 |
| 其他应付款 | 47,325.93 | 36,950.00 |
| 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 | 275,000.94 | 595,454.55 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,138,140.15 | 2,554,117.20 |
| 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 | | 41,659.17 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | 15,653.17 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | | 57,312.34 |
| 负债合计 | 1,138,140.15 | 2,611,429.54 |
| 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 | 278,292,939.30 | 278,292,939.30 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 93,586,972.46 | 93,586,972.46 |
| 未分配利润 | 466,487,100.59 | 470,557,623.24 |
| 所有者权益合计 | 1,305,992,482.35 | 1,310,063,005.00 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,307,130,622.50 | 1,312,674,434.54 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 274,759,875.53 | 491,736,593.74 |
| 其中：营业收入 | 274,759,875.53 | 491,736,593.74 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 265,382,537.49 | 520,059,289.20 |
| 其中：营业成本 | 229,745,417.44 | 436,995,726.50 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 1,332,496.00 | 3,490,909.34 |
| 销售费用 | 5,595,836.80 | 12,422,893.59 |
| 管理费用 | 25,666,816.92 | 37,023,729.61 |
| 研发费用 | 13,363,698.64 | 29,127,791.58 |
| 财务费用 | -10,321,728.31 | 998,238.58 |
| 其中：利息费用 | 2,037,152.39 | 3,058,722.68 |
| 利息收入 | 12,506,674.45 | 4,703,046.44 |
| 加：其他收益 | 3,433,961.70 | 6,379,230.41 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 9,522,812.45 | 73,378,796.23 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 6,528,191.74 | 8,919,119.33 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | 818,107.41 | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 153,147.59 | 255,530.14 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -104,482.37 | -2,650,851.85 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | 6,854,994.66 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 23,200,884.82 | 55,895,004.13 |
| 加：营业外收入 | 157,455.65 | 64,067.00 |
| 减：营业外支出 | 2,004.64 | 3,623.28 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号 | 23,356,335.83 | 55,955,447.85 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 填列) | | |
| 减：所得税费用 | 1,767,478.74 | -3,211,980.86 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 21,588,857.09 | 59,167,428.71 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 21,588,857.09 | 47,331,833.05 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | 11,835,595.66 |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 14,198,542.77 | 61,458,167.79 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 7,390,314.32 | -2,290,739.08 |
| 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 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 | 21,588,857.09 | 59,167,428.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 14,198,542.77 | 61,458,167.79 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 7,390,314.32 | -2,290,739.08 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.03 | 0.13 |
| （二）稀释每股收益 | 0.03 | 0.13 |

法定代表人：刘溪

主管会计工作负责人：杨照宇

会计机构负责人：郭晓彬

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业成本 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 347,766.05 | 1,842,081.88 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 17,653,422.41 | 21,369,984.53 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | -10,555,753.50 | -2,584,041.32 |
| 其中：利息费用 | 3,180.12 | 45,687.50 |
| 利息收入 | 10,590,971.43 | 2,507,430.37 |
| 加：其他收益 | 4,278.21 | |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 17,012,916.22 | 84,260,881.95 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 6,528,191.74 | 8,919,119.33 |
| 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） | 697,862.39 | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -25,339.50 | -5,903,761.56 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | 6,854,994.66 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 10,244,282.36 | 64,584,089.96 |
| 加：营业外收入 | 150,000.00 | |
| 减：营业外支出 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 10,394,282.36 | 64,584,089.96 |
| 减：所得税费用 | -15,653.17 | |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 10,409,935.53 | 64,584,089.96 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 10,409,935.53 | 64,584,089.96 |
| （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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 10,409,935.53 | 64,584,089.96 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 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 | 249,366,426.43 | 424,147,865.10 |
| 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 | | 4,526,076.84 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 39,992,599.18 | 25,957,939.50 |
| 经营活动现金流入小计 | 289,359,025.61 | 454,631,881.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 187,428,449.47 | 282,751,866.40 |
| 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 | | |
| 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 | 19,987,307.85 | 50,736,990.75 |
| 支付的各项税费 | 7,553,464.81 | 38,514,547.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 21,785,149.73 | 28,687,442.71 |
| 经营活动现金流出小计 | 236,754,371.86 | 400,690,846.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52,604,653.75 | 53,941,034.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,140,913.10 | 308,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 21,131,707.73 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 69,896,309.66 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 613,877,864.24 | 257,487,249.49 |
| 投资活动现金流入小计 | 615,018,777.34 | 348,823,266.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,037,286.00 | 3,255,932.61 |
| 投资支付的现金 | 30,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 799,210,000.00 | 147,650,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 831,247,286.00 | 150,905,932.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -216,228,508.66 | 197,917,334.27 |
| 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 | 42,245,325.20 | 228,759,260.05 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 42,245,325.20 | 228,759,260.05 |
| 偿还债务支付的现金 | 70,721,161.21 | 215,244,015.15 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 21,003,444.36 | 15,453,130.63 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 4,640,000.00 | 6,960,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 850,995.61 | 2,176,648.27 |
| 筹资活动现金流出小计 | 92,575,601.18 | 232,873,794.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -50,330,275.98 | -4,114,534.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -17,111.74 | -553,527.67 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -213,971,242.63 | 247,190,307.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 710,425,523.30 | 440,635,426.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 496,454,280.67 | 687,825,733.63 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 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 | | 225,545.00 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,983,294.93 | 32,499,043.08 |
| 经营活动现金流入小计 | 10,983,294.93 | 32,724,588.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,517,059.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,515,519.02 | 5,537,210.77 |
| 支付的各项税费 | 441,111.93 | 2,357,845.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 13,955,261.49 | 242,938,887.90 |
| 经营活动现金流出小计 | 17,911,892.44 | 252,351,002.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,928,597.51 | -219,626,414.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 8,678,663.10 | 10,440,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 21,071,317.73 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 450,500,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 612,877,864.24 | 61,467,500.83 |
| 投资活动现金流入小计 | 621,556,527.34 | 543,478,818.56 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | 30,000,000.00 | |
| 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 | 799,210,000.00 | 40,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 829,210,000.00 | 40,500,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -207,653,472.66 | 502,978,818.56 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 45,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 14,494,938.64 | 5,717,199.68 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 531,585.32 | 1,458,117.33 |
| 筹资活动现金流出小计 | 15,026,523.96 | 52,175,317.01 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,026,523.96 | -52,175,317.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -20,924.44 | 124,506.09 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -229,629,518.57 | 231,301,592.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 681,855,754.59 | 189,835,494.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 452,226,236.02 | 421,137,087.25 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|----------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 467,625,470.00 | | | | 270,362,952.05 | | | | 97,966,169.23 | | 699,713,836.38 | | 1,535,668,427.66 | 161,729,666.48 | 1,697,398,094.14 |
| 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 | | | | 270,362,952.05 | | | | 97,966,169.23 | | 699,713,836.38 | | 1,535,668,427.66 | 161,729,666.48 | 1,697,398,094.4 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | -281,915.41 | | -281,915.41 | | 2,750,314.32 | 2,468,398.91 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 14,198,542.77 | | 14,198,542.77 | | 7,390,314.32 | 21,588,857.09 | |
| （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 | | | | | | | | | -14,480,458.18 | | -14,480,458.18 | | -4,640,000.00 | -19,120,458.18 | |
| 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 | | | | | | | | | -14,480,458.18 | | -14,480,458.18 | | -4,640,000.00 | -19,120,458.18 | |
| 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 | | | | 270,362,952.05 | | | | 97,966,169.23 | | 699,431,920.97 | | 1,535,386,512.25 | 164,479,980.80 | | 1,699,866,493.05 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|-----------------|----------------|--------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 467,625,470.00 | | | | 269,979,002.64 | | | | 88,837,970.35 | | 666,985,505.49 | | 1,493,427,948.8 | 220,670,176.91 | | 1,714,098,125.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 4,056.11 | | 4,056.11 | 2,547.58 | | 1,508.53 |
| 前 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|-----------|--------------|--|---------------|-----|------------------|----------------|--------------|-----|
| | | | | | | | | | | | .60 | | .60 | | .60 |
| 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 | | | | | | | | 3,638,500.92 | | -3,634,444.81 | | 4,056.11 | -2,547.58 | 1,508.53 | |
| 四、本期期末余额 | 467,625,470.00 | | | 269,979,002.64 | | | 92,471.27 | 476,471.27 | | 719,200.0476 | | 1,549,281,148.67 | 175,609,743.29 | 1,724,891.96 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 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 | | | | 278,292,939.30 | | | | 93,586,972.46 | 470,557,623.24 | | 1,310,063,005.0 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| | | | | | | | | | | | | 0 |
| 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 | | | | 278,292,939.30 | | | | 93,586,972.46 | 470,557,623.24 | | 1,310,063,005.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -4,070,522.65 | | -4,070,522.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 10,409,935.53 | | 10,409,935.53 |
| （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 | | | | | | | | | | -14,480,458.18 | | -14,480,458.18 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -14,480,458.18 | | -14,480,458.18 |
| 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、本期末余额 | 467,625,470.00 | | | | 278,292,939.30 | | | | 93,586,972.46 | 466,487,100.59 | | 1,305,992,482.35 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | | | | 277,908,989.89 | | | | 86,641,874.13 | 413,661,687.99 | | 1,245,838,022.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 2,946.02 | | 2,946.02 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 467,625,470.00 | | | | 277,908,989.89 | | | | 86,641,874.13 | 413,664,634.01 | | 1,245,840,968.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | 1,455,400.37 | 72,074,779.63 | | 73,530,180.00 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 64,584,089.96 | | 64,584,089.96 |
| (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 | | | | | | | | | - | | - | |
| | | | | | | | | | 5,604,967.60 | | 5,604,967.60 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | - | | - | |
| | | | | | | | | | 5,604,967.60 | | 5,604,967.60 | |
| 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 | | | | | | | | | 1,455,400.37 | 13,095,657.27 | 14,551,057.64 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 四、本期期末余额 | 467,625,470.00 | | | | 277,908,989.89 | | | | 88,097,274.50 | 485,739,413.64 | | 1,319,371,148.03 |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|

三、公司基本情况

浙江凯恩特种材料股份有限公司（原名为浙江凯恩纸业股份有限公司，以下简称公司或本公司）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，于 1998 年 1 月 23 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省丽水市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007047850454 的营业执照，注册资本 467,625,470.00 元，股份总数 467,625,470 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 1,087,829 股；无限售条件的流通股份 A 股 466,537,641 股。

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：纸基功能材料的生产和加工。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 27 日第九届董事会第二十次会议批准对外报出。

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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报告所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|--------------|--|
| 重要的在建工程项目 | 公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.3% 的在建工程认定为重要在建工程。 |
| 重要的投资活动现金流量 | 公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 2% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。 |
| 重要的非全资子公司 | 公司将资产总额超过集团总资产的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。 |
| 重要的联营企业 | 公司将联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额 0.3% 的联营企业认定为重要的联营企业。 |
| 重要的承诺事项 | 公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.3% 的承诺事项认定为重要承诺事项。 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要的资产负债表日后事项。 |

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

（2）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。

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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

② 金融资产的后续计量方法

A. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 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

A. 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。

B. 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。

C. 不属于上述 A 或 B 的财务担保合同，以及不属于上述 A 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：a. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D. 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

A. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- b. 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。

B. 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

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、合同资产、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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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。

(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。

(7) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

①按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

②账龄组合的账龄与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 |

③按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

11、应收票据

详见本财务报告“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”。

12、应收账款

详见本财务报告“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”。

13、应收款项融资

详见本财务报告“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”。

14、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

详见本财务报告“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”。

15、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,参见本财务报告“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具(5) 金融工具减值”之说明。

16、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、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

发出存货采用先进先出法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

18、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：A. 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；B. 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。

19、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

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：

A. 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。

B. 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是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

②不属于“一揽子交易”的会计处理

A. 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，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。

B. 合并财务报表

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。

③属于“一揽子交易”的会计处理

A. 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

B. 合并财务报表

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。

20、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% | 6.47%-2.38% |

| | | | | |
|------|-------|------|-------|---------------|
| 通用设备 | 年限平均法 | 4-12 | 3%-5% | 24.25%-7.92% |
| 专用设备 | 年限平均法 | 8-12 | 3%-5% | 12.13%-7.92% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-6 | 3%-5% | 19.40%-15.83% |

21、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。

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|--------|----------------------------|
| 房屋及建筑物 | 办理竣工决算后或工程完工达到预计可使用状态并投入使用 |
| 通用设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |
| 专用设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |
| 运输工具 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

22、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：A. 资产支出已经发生；B. 借款费用已经发生；C. 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。

23、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产为土地使用权，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。具体如下：

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|-----------------|------|
| 土地使用权 | 50 年；土地使用权证使用年限 | 直线法 |

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：A. 直接消耗的材料、燃料和动力费用；B. 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；C. 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

③折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

④设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

⑤ 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

⑥其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。

24、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

25、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。

26、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

27、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：

A. 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；

B. 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；

C. 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。

28、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。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品；③ 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下

列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售电气及工业用配套材料、过滤纸、特种食品包装材料等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入：内销模式分为直销模式和寄售模式，直销模式以货物发出、收到购货方确认的到货证明为确认收入实现标准，寄售模式以货物发送到客户仓、收到客户领用结算单为确认收入实现标准。外销产品收入：采用 FCA 交货方式，公司将货物在指定的地点交给买方指定的承运人并办理了出口清关手续，即完成交货，按照取得海关出口货物报关单后确认收入；采用 DAP 交货方式，本公司将货物直接运至客户指定地点，交付给客户并取得产品签收单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

31、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。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。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政

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。与资产相关的政府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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

32、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。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：① 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；② 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体

征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 承租人发生的初始直接费用；D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、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

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2024 年起首次执行新会计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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 5%、7% |
| 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 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 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 |
|--------|-------|
| 本公司 | 25% |
| 凯丰新材 | 15% |
| 凯恩投资 | 20% |

| | |
|------|-----|
| 凯恩特创 | 20% |
| 融科咨询 | 20% |
| 群舸工贸 | 20% |
| 凯信科技 | 20% |

2、税收优惠

所得税

(1) 子公司凯丰新材收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202333010005), 发证日期 2023 年 12 月 8 日, 有效期为三年(2023 年-2025 年), 享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(2) 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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, 以及财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司凯恩投资、凯恩特创、固安融科、群舸工贸和凯信科技符合小微企业认定条件, 享受上述税收优惠政策。

增值税

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日发布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。根据上述相关规定, 子公司凯丰新材 2024 年度享受增值税加计抵减优惠政策。

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 | 115.92 | 83.92 |
| 银行存款 | 637,957,081.42 | 873,713,672.72 |
| 合计 | 637,957,197.34 | 873,713,756.64 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 229,285,837.36 | 40,857,864.95 |
| 其中: | | |
| 浮动收益理财产品 | 229,285,837.36 | 40,857,864.95 |
| 其中: | | |
| 合计 | 229,285,837.36 | 40,857,864.95 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 137,936,654.77 | 151,427,723.88 |
| 1 至 2 年 | 2,509,147.37 | 2,848,525.79 |
| 2 至 3 年 | 618,146.75 | 796,990.90 |
| 3 年以上 | 6,264,073.72 | 5,631,916.17 |
| 3 至 4 年 | 6,264,073.72 | 5,631,916.17 |
| 合计 | 147,328,022.61 | 160,705,156.74 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 6,513,189.72 | 4.42% | 6,513,189.72 | 100.00% | 0.00 | 6,533,189.72 | 4.07% | 6,533,189.72 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 140,814,832.89 | 95.58% | 5,691,641.69 | 4.04% | 135,123,191.20 | 154,171,967.02 | 95.93% | 6,043,942.13 | 3.92% | 148,128,024.89 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 147,328,022.61 | 100.00% | 12,204,831.41 | 8.28% | 135,123,191.20 | 160,705,156.74 | 100.00% | 12,577,131.85 | 7.83% | 148,128,024.89 |

按单项计提坏账准备类别名称：应收账款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 重庆黔龙卷烟材料有限公司 | 4,109,079.27 | 4,109,079.27 | 4,109,079.27 | 4,109,079.27 | 100.00% | 预计资金收回可能性较低 |
| 昆明玖格经贸有限公司 | 1,653,252.69 | 1,653,252.69 | 1,653,252.69 | 1,653,252.69 | 100.00% | 预计资金收回可能性较低 |
| 常州市弘宇包装科技有限公司 | 433,421.96 | 433,421.96 | 433,421.96 | 433,421.96 | 100.00% | 预计资金收回可能性较低 |
| 扬中市兴雅包 | 200,000.00 | 200,000.00 | 180,000.00 | 180,000.00 | 100.00% | 预计资金收回 |

| | | | | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-----------------|
| 装有限公司 | | | | | | 可能性较低 |
| 宁波福象包装 科技有限公司 | 87,834.78 | 87,834.78 | 87,834.78 | 87,834.78 | 100.00% | 预计资金收回 可能性较低 |
| 海宁禅宿美锦 纺织有限公司 | 41,836.42 | 41,836.42 | 41,836.42 | 41,836.42 | 100.00% | 预计资金收回 可能性较低 |
| 宁波福象包装 科技有限公司 | 7,764.60 | 7,764.60 | 7,764.60 | 7,764.60 | 100.00% | 预计资金收回 可能性较低 |
| 合计 | 6,533,189.72 | 6,533,189.72 | 6,513,189.72 | 6,513,189.72 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款

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 | 137,936,654.77 | 4,138,099.64 | 3.00% |
| 1-2 年 | 2,509,147.37 | 1,254,573.69 | 50.00% |
| 2-3 年 | 350,311.97 | 280,249.58 | 80.00% |
| 3 年以上 | 18,718.78 | 18,718.78 | 100.00% |
| 合计 | 140,814,832.89 | 5,691,641.69 | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账 准备 | 6,533,189.72 | | 20,000.00 | | | 6,513,189.72 |
| 按组合计提坏 账准备 | 6,043,942.13 | -352,300.44 | | | | 5,691,641.69 |
| 合计 | 12,577,131.85 | -352,300.44 | 20,000.00 | | | 12,204,831.41 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余 额 | 合同资产期末余 额 | 应收账款和合同 资产期末余额 | 占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 | 应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额 |
|------|---------------|--------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 第一名 | 13,165,233.77 | | 13,165,233.77 | 8.94% | 394,957.01 |
| 第二名 | 7,856,572.86 | | 7,856,572.86 | 5.33% | 235,697.19 |
| 第三名 | 6,517,979.28 | | 6,517,979.28 | 4.42% | 195,539.38 |
| 第四名 | 4,413,530.28 | | 4,413,530.28 | 3.00% | 132,405.91 |
| 第五名 | 4,109,079.27 | | 4,109,079.27 | 2.79% | 4,109,079.27 |
| 合计 | 36,062,395.46 | | 36,062,395.46 | 24.48% | 5,067,678.76 |

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 15,200,418.68 | 18,470,869.35 |
| 合计 | 15,200,418.68 | 18,470,869.35 |

(2) 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款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 85,144,866.96 | 0.00 |
| 合计 | 85,144,866.96 | 0.00 |

(3) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,766,483.41 | 3,239,349.27 |
| 合计 | 3,766,483.41 | 3,239,349.27 |

(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 | 3,995,030.94 | 4,139,010.09 |
| 其他 | 1,183,357.81 | 293,091.67 |
| 合计 | 5,178,388.75 | 4,432,101.76 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,174,416.56 | 2,667,367.42 |
| 1 至 2 年 | 1,146,516.50 | 1,073,820.00 |
| 2 至 3 年 | 570,205.69 | 575,464.34 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 3 年以上 | 287,250.00 | 115,450.00 |
| 3 至 4 年 | 287,250.00 | 115,450.00 |
| 合计 | 5,178,388.75 | 4,432,101.76 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,178,388.75 | 100.00% | 1,411,905.34 | 27.27% | 3,766,483.41 | 4,432,101.76 | 100.00% | 1,192,752.49 | 26.91% | 3,239,349.27 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 5,178,388.75 | 100.00% | 1,411,905.34 | 27.27% | 3,766,483.41 | 4,432,101.76 | 100.00% | 1,192,752.49 | 26.91% | 3,239,349.27 |

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款

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 | 3,174,416.56 | 95,232.54 | 3.00% |
| 1-2 年 | 1,146,516.50 | 573,258.25 | 50.00% |
| 2-3 年 | 570,205.69 | 456,164.55 | 80.00% |
| 3 年以上 | 287,250.00 | 287,250.00 | 100.00% |
| 合计 | 5,178,388.75 | 1,411,905.34 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 80,021.02 | 536,910.00 | 575,821.47 | 1,192,752.49 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -34,395.50 | 34,395.50 | | 0.00 |
| ——转入第三阶段 | | -285,102.85 | 285,102.85 | 0.00 |
| ——转回第二阶段 | | | | 0.00 |
| ——转回第一阶段 | | | | 0.00 |
| 本期计提 | 49,607.02 | 287,055.60 | -117,509.77 | 219,152.85 |
| 本期转回 | | | | 0.00 |
| 本期转销 | | | | 0.00 |
| 本期核销 | | | | 0.00 |

| | | | | |
|-------------------|-----------|------------|------------|--------------|
| 其他变动 | | | | 0.00 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 95,232.54 | 573,258.25 | 743,414.55 | 1,411,905.34 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 3% 计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段），按 50% 计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 80% 计提减值，3 年以上代表进一步发生信用减值、按 100% 计提减值。

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,192,752.49 | 219,152.85 | | | | 1,411,905.34 |
| 合计 | 1,192,752.49 | 219,152.85 | | | | 1,411,905.34 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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 | 应收暂付款 | 724,850.00 | 1 年以内 | 14.00% | 21,745.50 |
| 第二名 | 押金保证金 | 392,000.00 | 1-2 年 | 7.57% | 117,600.00 |
| 第三名 | 押金保证金 | 330,000.00 | 1 年以内 | 6.37% | 9,900.00 |
| 第四名 | 押金保证金 | 307,000.00 | 2-3 年 | 5.93% | 153,500.00 |
| 第五名 | 押金保证金 | 302,055.75 | 1 年以内 | 5.83% | 9,061.67 |
| 合计 | | 2,055,905.75 | | 39.70% | 311,807.17 |

6、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 | 13,498,962.86 | 99.60% | 16,225,537.47 | 97.03% |
| 1 至 2 年 | 39,088.50 | 0.29% | 446,017.50 | 2.67% |
| 2 至 3 年 | 0.00 | 0.00% | 50,860.00 | 0.30% |
| 3 年以上 | 14,520.96 | 0.11% | 200.96 | |
| 合计 | 13,552,572.32 | | 16,722,615.93 | |

(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 (%) | |
| 第一名 | 3,104,562.10 | 22.91 | |
| 第二名 | 2,812,253.60 | 20.75 | |
| 第三名 | 1,725,000.00 | 12.73 | |
| 第四名 | 1,438,791.02 | 10.62 | |
| 第五名 | 960,000.00 | 7.08 | |
| 小 计 | 10,040,606.72 | 74.09 | |

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 144,922,305. 79 | 4,655,899.33 | 140,266,406. 46 | 168,306,005. 91 | 4,614,106.38 | 163,691,899. 53 |
| 库存商品 | 17,489,037.9 5 | 3,637,765.62 | 13,851,272.3 3 | 24,359,890.0 5 | 3,575,076.20 | 20,784,813.8 5 |
| 发出商品 | 13,058,001.1 3 | | 13,058,001.1 3 | 6,943,293.95 | | 6,943,293.95 |
| 合计 | 175,469,344. 87 | 8,293,664.95 | 167,175,679. 92 | 199,609,189. 91 | 8,189,182.58 | 191,420,007. 33 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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 | 4,614,106.38 | 41,792.95 | | | | 4,655,899.33 |
| 库存商品 | 3,575,076.20 | 62,689.42 | | | | 3,637,765.62 |
| 合计 | 8,189,182.58 | 104,482.37 | | | | 8,293,664.95 |

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值 的具体依据 | 转销存货跌价 准备的原因 |
|-----|------------------|-----------------|
| | | |

| | | |
|------|--|---------------------|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |

(3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 留抵增值税 | 21,891,426.43 | 32,698,404.82 |
| 合计 | 21,891,426.43 | 32,698,404.82 |

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 强云科技 | 148,803,355.18 | | | 149,092,846.05 | 289,490.87 | | | | | | | |
| 凯恩新材 | 293,708,889.00 | | | | 6,238,700.87 | | | 876,913.10 | | | 299,070,676.77 | |
| 小计 | 442,512,244.18 | 0.00 | 0.00 | 149,092,846.05 | 6,528,191.74 | 0.00 | 0.00 | 876,913.10 | 0.00 | 0.00 | 299,070,676.77 | 0.00 |
| 合计 | 442,512,244.18 | 0.00 | 0.00 | 149,092,846.05 | 6,528,191.74 | 0.00 | 0.00 | 876,913.10 | 0.00 | 0.00 | 299,070,676.77 | 0.00 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

10、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 242,542,981.05 | 62,850,000.00 |
| 其中：权益工具投资 | 242,542,981.05 | 62,850,000.00 |
| 合计 | 242,542,981.05 | 62,850,000.00 |

其他说明：

期末按公允价值计量的其他非流动金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 成本 | | | |
|------------------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 浙江遂昌富民村镇银行 | 3,000,000.00 | - | - | 3,000,000.00 |
| 厦门益通祥融资担保有限公司 | 24,000,000.00 | - | - | 24,000,000.00 |
| 深圳凯恩纸业销售有限公司 | 50,000.00 | - | - | 50,000.00 |
| 深圳市前海理想金融控股公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |
| 浙江龙游义商村镇银行股份有限公司 | 12,800,000.00 | - | - | 12,800,000.00 |
| 厦门强云网络科技有限公司 | 0.00 | 149,092,846.05 | - | 149,092,846.05 |
| 深圳市卓能新能源股份有限公司 | 45,000,013.50 | - | - | 45,000,013.50 |
| 内蒙古清阳绿色能源科技有限公司 | 27,000,000.00 | - | - | 27,000,000.00 |
| 上海菁哩信息科技有限公司 | 0.00 | 30,000,000.00 | - | 30,000,000.00 |
| 合计 | 121,850,013.50 | 179,092,846.05 | 0.00 | 300,942,859.55 |

(续上表)

| 被投资单位 | 公允价值变动 | | | | 账面价值 | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|----------------|----------------|------------|------|----------------|---------------|---------------|------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | | | |
| 浙江遂昌富民村镇银行 | - | 600,135.00 | - | 600,135.00 | 3,600,135.00 | 6.00 | |
| 厦门益通祥融资担保有限公司 | - | - | - | 0.00 | 24,000,000.00 | 3.43 | |
| 深圳凯恩纸业销售有限公司 | - | - | - | 0.00 | 50,000.00 | 10.00 | |
| 深圳市前海理想金融控股公司 | -10,000,000.00 | - | - | -10,000,000.00 | 0.00 | 10.00 | |
| 浙江龙游义商村镇银行股份有限 | -4,000,000.00 | - | - | -4,000,000.00 | 8,800,000.00 | 8.00 | 264,000.00 |

| 公司 | | | | | | | |
|-----------------|----------------|------------|---|----------------|----------------|-------|------------|
| 厦门强云网络科技有限公司 | - | - | - | 0.00 | 149,092,846.05 | 15.50 | |
| 深圳市卓能新能源股份有限公司 | -45,000,013.50 | - | - | -45,000,013.50 | 0.00 | 2.14 | |
| 内蒙古清阳绿色能源科技有限公司 | - | - | - | 0.00 | 27,000,000.00 | 18.00 | |
| 上海菁哩信息科技有限公司 | - | - | - | 0.00 | 30,000,000.00 | 17.65 | |
| 合计 | -59,000,013.50 | 600,135.00 | | -58,399,878.50 | 242,542,981.05 | | 264,000.00 |

[注]本期联营企业强云科技进行了增资扩股，公司放弃对本次增资的优先认缴权，增资完成后，公司持有强云科技股权比例将由 46.39%下降为 15.50%，公司依据会计准则将对强云科技核算从长期股权投资科目转为其他非流动金融资产科目。

11、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 114,101,658.05 | 116,346,529.17 |
| 合计 | 114,101,658.05 | 116,346,529.17 |

(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 | 120,605,976.13 | 13,242,109.33 | 149,520,935.09 | 7,015,654.32 | 290,384,674.87 |
| 2. 本期增加金额 | 3,832,592.66 | 1,448,922.28 | 4,940,315.04 | 836,283.19 | 11,058,113.17 |
| (1) 购置 | 176,469.72 | 1,448,922.28 | 3,652,008.81 | 836,283.19 | 6,113,684.00 |
| (2) 在建工程转入 | 3,656,122.94 | 0.00 | 1,288,306.23 | 0.00 | 4,944,429.17 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 124,438,568.79 | 14,691,031.61 | 154,461,250.13 | 7,851,937.51 | 301,442,788.04 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 61,149,181.35 | 11,957,599.89 | 95,699,668.58 | 5,231,695.88 | 174,038,145.70 |
| 2. 本期增加金额 | 3,679,016.59 | 1,370,892.08 | 7,958,991.85 | 294,083.77 | 13,302,984.29 |
| (1) 计提 | 3,679,016.59 | 1,370,892.08 | 7,958,991.85 | 294,083.77 | 13,302,984.29 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 64,828,197.94 | 13,328,491.97 | 103,658,660.43 | 5,525,779.65 | 187,341,129.99 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 59,610,370.85 | 1,362,539.64 | 50,802,589.70 | 2,326,157.86 | 114,101,658.05 |
| 2. 期初账面价值 | 59,456,794.78 | 1,284,509.44 | 53,821,266.51 | 1,783,958.44 | 116,346,529.17 |

(2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

12、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|------|
| 在建工程 | 12,524.38 | 0.00 |
| 合计 | 12,524.38 | 0.00 |

(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 |
| 其他零星工程 | 12,524.38 | | 12,524.38 | 0.00 | | 0.00 |
| 合计 | 12,524.38 | | 12,524.38 | 0.00 | | 0.00 |

(2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 2,747,580.43 | 2,747,580.43 |
| 2. 本期增加金额 | 18,617.71 | 18,617.71 |
| 1) 原值调整 | 18,617.71 | 18,617.71 |
| 3. 本期减少金额 | 205,016.61 | 205,016.61 |
| 1) 到期终止 | 205,016.61 | 205,016.61 |
| 4. 期末余额 | 2,561,181.53 | 2,561,181.53 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,457,741.90 | 1,457,741.90 |
| 2. 本期增加金额 | 670,507.04 | 670,507.04 |
| (1) 计提 | 670,507.04 | 670,507.04 |
| 3. 本期减少金额 | 205,016.61 | 205,016.61 |
| 1) 到期终止 | 205,016.61 | 205,016.61 |
| 4. 期末余额 | 1,923,232.33 | 1,923,232.33 |
| 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 | 637,949.20 | 637,949.20 |
| 2. 期初账面价值 | 1,289,838.53 | 1,289,838.53 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

14、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 | 12,619,632.41 | | | 12,619,632.41 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |

| | | | | |
|--------|-----------|---------------|--|---------------|
| 发 | (2) 内部研 | | | |
| | (3) 企业合 | | | |
| | 并增加 | | | |
| | 3. 本期减少金额 | | | |
| | (1) 处置 | | | |
| | 4. 期末余额 | 12,619,632.41 | | 12,619,632.41 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| | 1. 期初余额 | 4,953,513.23 | | 4,953,513.23 |
| | 2. 本期增加金额 | 128,482.44 | | 128,482.44 |
| | (1) 计提 | 128,482.44 | | 128,482.44 |
| | 3. 本期减少金额 | | | |
| | (1) 处置 | | | |
| | 4. 期末余额 | 5,081,995.67 | | 5,081,995.67 |
| 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 | 7,537,636.74 | | 7,537,636.74 |
| | 2. 期初账面价值 | 7,666,119.18 | | 7,666,119.18 |

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%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、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 | 21,872,859.53 | 3,280,159.57 | 21,946,864.25 | 3,291,260.27 |
| 递延收益 | 6,589,460.24 | 988,419.04 | 7,252,426.65 | 1,087,864.00 |
| 公允价值变动 | 4,000,000.00 | 600,000.00 | 4,000,000.00 | 600,000.00 |
| 租赁负债 | 107,473.00 | 14,251.07 | 1,165,233.98 | 264,362.56 |
| 以后年度可抵扣费用 | 81,981.14 | 12,297.17 | 163,962.28 | 24,594.34 |
| 合计 | 32,651,773.91 | 4,895,126.85 | 34,528,487.16 | 5,268,081.17 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 179,168.85 | 23,493.68 | 1,226,716.36 | 287,367.48 |
| 固定资产折旧加速扣除 | 12,071,799.72 | 1,810,769.96 | 13,099,234.06 | 1,964,885.11 |
| 合计 | 12,250,968.57 | 1,834,263.64 | 14,325,950.42 | 2,252,252.59 |

(3) 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 | 1,833,892.44 | 3,061,234.41 | 2,236,599.42 | 3,031,481.75 |
| 递延所得税负债 | 1,833,892.44 | 371.20 | 2,236,599.42 | 15,653.17 |

(4) 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 | 37,542.17 | 12,202.67 |
| 可抵扣亏损 | 115,676,996.04 | 138,897,123.51 |
| 公允价值变动 | 55,000,013.50 | 55,000,013.50 |
| 合计 | 170,714,551.71 | 193,909,339.68 |

(5) 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 |
|--------|----------------|----------------|--------------------|
| 2024 年 | | 2,428,887.13 | 凯恩投资可抵扣亏损 |
| 2025 年 | 1,207,978.13 | 1,207,978.13 | 凯恩投资可抵扣亏损 |
| 2026 年 | 1,401,700.71 | 1,401,700.71 | 凯恩特创可抵扣亏损 |
| 2027 年 | 44,422,959.17 | 65,619,845.70 | 本公司、固安融科、凯信科技可抵扣亏损 |
| 2028 年 | 31,024,389.42 | 31,024,099.71 | 本公司、固安融科、凯信科技可抵扣亏损 |
| 2029 年 | 20,224,733.56 | 19,819,377.08 | 本公司、凯恩特创、固安融科可抵扣亏损 |
| 2030 年 | 17,395,235.05 | 17,395,235.05 | 本公司可抵扣亏损 |
| 合计 | 115,676,996.04 | 138,897,123.51 | |

16、其他非流动资产

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 |

| | | | | | | |
|------------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 预付的工程款及设备款 | 2,350,124.67 | | 2,350,124.67 | 1,310,500.00 | | 1,310,500.00 |
| 合计 | 2,350,124.67 | | 2,350,124.67 | 1,310,500.00 | | 1,310,500.00 |

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|--------|----------------|----------------|------|----------------------------|----------------|----------------|------|----------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 141,502,916.67 | 141,502,916.67 | 质押 | 凯丰新材质押定期存单以开立银行承兑汇票及信用证 | 132,105,552.78 | 132,105,552.78 | 质押 | 凯丰新材质押定期存单以开立银行承兑汇票及信用证 |
| 固定资产 | 127,328,387.27 | 24,782,751.69 | 抵押 | 凯丰新材用于取得借款、开立银行承兑汇票、信用证及保函 | 129,491,771.81 | 31,909,382.40 | 抵押 | 凯丰新材用于取得借款、开立银行承兑汇票、信用证及保函 |
| 无形资产 | 12,619,632.41 | 7,537,636.74 | 抵押 | 凯丰新材用于取得借款、开立银行承兑汇票、信用证及保函 | 12,619,632.41 | 7,666,119.18 | 抵押 | 凯丰新材用于取得借款、开立银行承兑汇票、信用证及保函 |
| 应收款项融资 | | | | | 3,250,412.48 | 3,250,412.48 | 质押 | 凯丰新材开立银行承兑汇票、信用证及保函 |
| 应收账款 | | | | | 1,355,504.22 | 1,314,839.09 | 质押 | 凯丰新材开立银行承兑汇票、信用证及保函 |
| 合计 | 281,450,936.35 | 173,823,305.10 | | | 278,822,873.70 | 176,246,305.93 | | |

18、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 | 26,741,347.20 | 48,459,351.21 |
| 抵押借款 | 40,584,324.50 | 37,054,060.00 |
| 信用借款 | 3,000,000.00 | 0.00 |
| 抵押及保证借款 | 17,000,000.00 | 24,500,000.00 |
| 应付利息 | 142,009.38 | 83,767.01 |

| | | |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 87,467,681.08 | 110,097,178.22 |
|----|---------------|----------------|

19、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 11,035,100.41 | 38,954,995.88 |
| 合计 | 11,035,100.41 | 38,954,995.88 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 货款 | 44,087,359.43 | 52,596,945.91 |
| 工程设备款 | 4,366,395.44 | 6,414,149.65 |
| 合计 | 48,453,754.87 | 59,011,095.56 |

期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

21、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 3,206,616.12 | 3,764,607.15 |
| 合计 | 3,206,616.12 | 3,764,607.15 |

(1) 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 |
|--------|--------------|--------------|
| 市场开发费用 | 1,636,975.60 | 2,183,924.39 |
| 押金保证金 | 1,115,000.00 | 1,119,557.00 |
| 其他 | 454,640.52 | 461,125.76 |
| 合计 | 3,206,616.12 | 3,764,607.15 |

期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|------------|
| 货款 | 3,202,608.03 | 692,243.19 |

| | | |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 3,202,608.03 | 692,243.19 |
|----|--------------|------------|

23、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 | 7,836,591.68 | 18,297,382.10 | 20,622,087.93 | 5,511,885.85 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 71,297.35 | 1,430,371.52 | 1,433,331.83 | 68,337.04 |
| 合计 | 7,907,889.03 | 19,727,753.62 | 22,055,419.76 | 5,580,222.89 |

(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 | 7,738,495.60 | 15,634,231.70 | 17,948,907.30 | 5,423,820.00 |
| 2、职工福利费 | | 1,163,279.36 | 1,163,279.36 | |
| 3、社会保险费 | 43,087.37 | 929,770.45 | 931,679.97 | 41,177.85 |
| 其中：医疗保险费 | 40,962.85 | 773,030.26 | 774,853.70 | 39,139.41 |
| 工伤保险费 | 1,977.52 | 155,858.19 | 155,944.27 | 1,891.44 |
| 生育保险费 | 147.00 | 882.00 | 882.00 | 147.00 |
| 4、住房公积金 | 55,008.71 | 537,727.29 | 545,848.00 | 46,888.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 32,373.30 | 32,373.30 | |
| 合计 | 7,836,591.68 | 18,297,382.10 | 20,622,087.93 | 5,511,885.85 |

(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 | 69,100.22 | 1,383,244.18 | 1,386,108.56 | 66,235.84 |
| 2、失业保险费 | 2,197.13 | 47,127.34 | 47,223.27 | 2,101.20 |
| 合计 | 71,297.35 | 1,430,371.52 | 1,433,331.83 | 68,337.04 |

24、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 61,271.52 | 4,659.25 |
| 企业所得税 | 1,011,081.09 | 4,808,665.80 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 270,855.82 | 110,297.06 |
| 城市维护建设税 | 741.80 | 163.07 |
| 房产税 | 249,788.24 | 408,247.32 |
| 土地使用税 | 169,701.92 | 463,564.32 |
| 教育费附加 | 317.91 | 69.90 |
| 地方教育附加 | 211.94 | 46.59 |
| 印花税 | 54,279.21 | 181,856.75 |
| 合计 | 1,818,249.45 | 5,977,570.06 |

25、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 | 12,676,193.00 | 12,976,193.75 |
| 一年内到期的租赁负债 | 496,574.90 | 1,127,601.30 |
| 一年内到期的长期借款利息 | 8,802.91 | 10,261.79 |
| 合计 | 13,181,570.81 | 14,114,056.84 |

26、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|-----------|
| 待转销项税额 | 416,339.05 | 89,991.68 |
| 合计 | 416,339.05 | 89,991.68 |

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 1,250,000.00 | 1,500,000.00 |
| 保证借款 | 11,190,485.50 | 13,428,581.25 |
| 应付利息 | 8,639.23 | 11,564.00 |
| 合计 | 12,449,124.73 | 14,940,145.25 |

28、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|-----------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 0.00 | 42,090.00 |
| 未确认融资费用 | 0.00 | -430.83 |
| 合计 | 0.00 | 41,659.17 |

29、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 | 7,252,426.65 | 0.00 | 662,966.41 | 6,589,460.24 | 与资产/收益相关的补助收入 |
| 合计 | 7,252,426.65 | 0.00 | 662,966.41 | 6,589,460.24 | |

30、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 |

31、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 | 24,282,599.15 | | | 24,282,599.15 |
| 合计 | 270,362,952.05 | | | 270,362,952.05 |

32、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 | 97,966,169.23 | | | 97,966,169.23 |
| 合计 | 97,966,169.23 | | | 97,966,169.23 |

33、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 | 699,713,836.38 | 666,980,523.40 |
| 调整后期初未分配利润 | 699,713,836.38 | 666,980,523.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 14,198,542.77 | 47,466,479.46 |
| 减：提取法定盈余公积 | 0.00 | 5,489,697.96 |
| 应付普通股股利 | 14,480,458.18 | 5,604,967.60 |
| 其他 | 0.00 | 3,638,500.92 |
| 期末未分配利润 | 699,431,920.97 | 699,713,836.38 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、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 | 248,838,106.78 | 205,832,594.68 | 446,642,205.96 | 385,197,613.98 |
| 其他业务 | 25,921,768.75 | 23,912,822.76 | 45,094,387.78 | 51,798,112.52 |
| 合计 | 274,759,875.53 | 229,745,417.44 | 491,736,593.74 | 436,995,726.50 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 本期收入 | | 合计 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 电气及工业用配套材料 | 32,133,038.71 | 25,928,032.02 | 32,133,038.71 | 25,928,032.02 |
| 特种食品包装材料 | 195,865,665.64 | 158,397,452.91 | 195,865,665.64 | 158,397,452.91 |
| 医用包装材料及其他纸 | 20,839,402.43 | 21,507,109.75 | 20,839,402.43 | 21,507,109.75 |
| 其他 | 25,921,768.75 | 23,912,822.76 | 25,921,768.75 | 23,912,822.76 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 国内销售 | 267,135,887.73 | 223,783,828.38 | 267,135,887.73 | 223,783,828.38 |
| 国外销售 | 7,623,987.80 | 5,961,589.06 | 7,623,987.80 | 5,961,589.06 |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 在某一时点确认收入 | 274,759,875.53 | 229,745,417.44 | 274,759,875.53 | 229,745,417.44 |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 274,759,875.53 | 229,745,417.44 | 274,759,875.53 | 229,745,417.44 |

35、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 | 14,095.86 | 234,444.46 |
| 教育费附加 | 8,196.62 | 106,854.00 |
| 房产税 | 615,770.94 | 1,854,595.91 |
| 土地使用税 | 576,006.80 | 593,709.32 |
| 车船使用税 | 1,200.00 | 1,200.00 |
| 印花税 | 111,761.37 | 549,022.06 |
| 地方教育附加 | 5,464.41 | 117,770.86 |
| 环境保护税 | 0.00 | 33,312.73 |
| 合计 | 1,332,496.00 | 3,490,909.34 |

36、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,944,760.65 | 8,966,037.29 |
| 折旧及摊销费 | 3,570,002.44 | 4,605,601.60 |
| 业务招待费 | 3,356,585.38 | 5,021,730.02 |
| 中介机构费 | 6,453,508.61 | 9,349,694.91 |
| 办公费 | 872,494.86 | 2,742,515.21 |
| 修理费 | 14,169.00 | 455,153.84 |
| 差旅费 | 426,682.11 | 842,440.75 |
| 保险费 | 110,989.31 | 528,338.29 |
| 房屋租赁费 | 601,351.66 | 954,182.57 |
| 其他 | 3,316,272.90 | 3,558,035.13 |
| 合计 | 25,666,816.92 | 37,023,729.61 |

37、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 1,148,596.24 | 3,031,457.41 |
| 市场开拓费（含业务费） | 3,824,702.37 | 6,509,455.25 |
| 差旅费 | 449,531.67 | 626,504.47 |
| 其他 | 173,006.52 | 2,255,476.46 |
| 合计 | 5,595,836.80 | 12,422,893.59 |

38、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 直接投入 | 7,286,080.81 | 16,321,347.08 |
| 职工薪酬 | 4,056,372.00 | 9,189,265.75 |
| 折旧费 | 1,675,015.74 | 3,405,147.42 |
| 其他 | 346,230.09 | 212,031.33 |
| 合计 | 13,363,698.64 | 29,127,791.58 |

39、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|--------------|
| 利息支出 | 2,037,152.39 | 3,058,722.68 |
| 减：利息收入 | 12,506,674.45 | 4,703,046.44 |
| 汇兑损益 | -10,345.28 | 2,266,709.42 |
| 手续费 | 158,139.03 | 375,852.92 |
| 合计 | -10,321,728.31 | 998,238.58 |

40、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 | 662,966.41 | 549,461.39 |
| 与收益相关的政府补助 | 2,363,211.00 | 5,812,652.60 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 16,363.67 | 17,116.42 |
| 增值税加计抵减 | 391,420.62 | |
| 合计 | 3,433,961.70 | 6,379,230.41 |

41、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|------------|-------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益 | 217,972.41 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益 | 600,135.00 | |
| 合计 | 818,107.41 | |

42、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 | 6,528,191.74 | 8,919,119.33 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 0.00 | 71,079,231.37 |
| 金融工具持有期间的投资收益 | | |
| 其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 264,000.00 | 308,000.00 |
| 理财产品投资收益 | 2,730,620.71 | 1,333,553.07 |
| 票据贴现利息 | 0.00 | -357,738.72 |
| 过渡期损益 | 0.00 | -7,903,368.82 |
| 合计 | 9,522,812.45 | 73,378,796.23 |

43、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 153,147.59 | 255,530.14 |
| 合计 | 153,147.59 | 255,530.14 |

44、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -104,482.37 | -2,650,851.85 |
| 合计 | -104,482.37 | -2,650,851.85 |

45、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 | 0.00 | 6,854,994.66 |

46、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 | 157,455.65 | 2,100.00 | 157,455.65 |
| 非流动资产报废收益 | 0.00 | 54,690.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 7,277.00 | 0.00 |
| 合计 | 157,455.65 | 64,067.00 | 157,455.65 |

47、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 |
|----|----------|----------|---------------|
| 其他 | 2,004.64 | 3,623.28 | 2,004.64 |
| 合计 | 2,004.64 | 3,623.28 | 2,004.64 |

48、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 | 1,812,513.37 | 9,418.27 |
| 递延所得税费用 | -45,034.63 | -3,221,399.13 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 1,767,478.74 | -3,211,980.86 |
|----|--------------|---------------|

(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 | 23,356,335.83 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,839,083.96 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,967,900.28 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -16.67 |
| 非应税收入的影响 | -219,228.28 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 917,948.17 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,210,925.19 |
| 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 | 12,160.87 |
| 研发费及残疾人工资等加计扣除 | -1,603,643.84 |
| 所得税费用 | 1,767,478.74 |

49、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 | 2,363,211.00 | 13,163,836.18 |
| 收到金融机构利息收入 | 12,506,674.45 | 4,703,046.44 |
| 收到保证金、押金 | 1,432,782.53 | 4,821,238.28 |
| 收到应付暂收款 | 0.00 | 3,252,702.18 |
| 收到其他及往来净额 | 23,689,931.20 | 17,116.42 |
| 合计 | 39,992,599.18 | 25,957,939.50 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到其他及往来净额主要为银行定期存款到期赎回。

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 | 1,157,254.78 | 2,272,822.30 |
| 支付的市场开发费、业务费 | 3,881,119.61 | 3,039,979.53 |
| 支付的赔偿款、技术开发费、员工备用金等 | 2,896,960.00 | 2,564,594.00 |
| 支付的保险、中介服务费用、广告费等 | 7,153,508.61 | 11,160,726.96 |
| 支付的差旅费、业务招待费等 | 3,209,809.86 | 4,465,239.83 |
| 支付的邮电、展览、办公费 | 860,259.29 | 1,303,681.92 |
| 支付押金保证金 | 1,266,707.34 | 2,474,728.25 |
| 支付其他 | 1,359,530.24 | 1,405,669.92 |
| 合计 | 21,785,149.73 | 28,687,442.71 |

(2) 与投资活动有关的现金

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 | 613,877,864.24 | 257,487,249.49 |
| 合计 | 613,877,864.24 | 257,487,249.49 |

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 | 799,210,000.00 | 137,150,000.00 |
| 返回上期收到的处置子公司定金 | | 10,500,000.00 |
| 合计 | 799,210,000.00 | 147,650,000.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|--------------|
| 支付使用权资产租金 | 850,995.61 | 1,873,603.27 |
| 支付人民币借款利率掉期交易保证金 | | 303,045.00 |
| 合计 | 850,995.61 | 2,176,648.27 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 110,097,178.22 | 42,245,325.20 | 3,142,009.38 | 67,933,064.71 | 83,767.01 | 87,467,681.08 |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 27,926,600.79 | 0.00 | 17,442.14 | 2,788,096.50 | 21,825.79 | 25,134,120.64 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 1,169,260.47 | 0.00 | 0.00 | 672,685.57 | 0.00 | 496,574.90 |
| 合计 | 139,193,039.48 | 42,245,325.20 | 3,159,451.52 | 71,393,846.78 | 105,592.80 | 113,098,376.62 |

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 81,287,980.53 | 78,370,036.76 |
| 其中：支付货款 | 68,371,494.86 | 68,983,602.01 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 12,916,485.67 | 9,386,434.75 |

50、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 | 21,588,857.09 | 59,167,428.71 |
| 加：资产减值准备 | -48,665.22 | 2,395,321.71 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,302,984.29 | 22,089,487.12 |
| 使用权资产折旧 | 670,507.04 | 954,182.57 |
| 无形资产摊销 | 128,482.44 | 421,959.70 |
| 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） | | -6,854,994.66 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | -54,690.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -818,107.41 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,026,400.89 | 2,505,195.01 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -9,522,812.45 | -73,736,534.95 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -29,752.66 | -2,450,613.32 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -15,281.97 | -4,982.09 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 24,139,845.04 | 191,797,176.40 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 18,696,284.31 | 184,038,142.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -17,514,087.64 | -326,326,044.47 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52,604,653.75 | 53,941,034.46 |
| 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 | 496,454,280.67 | 687,825,733.63 |

| | | |
|--------------|-----------------|----------------|
| 减：现金的期初余额 | 710,425,523.30 | 440,635,426.57 |
| 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 | -213,971,242.63 | 247,190,307.06 |

（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 | 496,454,280.67 | 710,425,523.30 |
| 其中：库存现金 | 115.92 | 83.92 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 496,454,164.75 | 710,425,439.38 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 496,454,280.67 | 710,425,523.30 |

51、 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 | | | 3,262,773.17 |
| 其中：美元 | 358,326.80 | 7.1268 | 2,553,723.44 |
| 欧元 | 92,544.70 | 7.6617 | 709,049.73 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | 1,895,526.26 |
| 其中：美元 | 265,971.58 | 7.1268 | 1,895,526.26 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | 4,266,075.97 |
| 其中：美元 | 598,596.28 | 7.1268 | 4,266,075.97 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

52、 租赁

（1） 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

①使用权资产相关信息详见本财务报告第十节（七）合并财务报表附注 13 之说明

②公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报告第十节（五）重要会计政策及会计估计 33 之说明。
计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----------|------------|
| 短期租赁费用 | 58,800.00 | 109,188.72 |

③与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用 | 5,657.38 | 61,514.65 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 850,995.61 | 630,947.86 |

④租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报告第十节（十一）之说明。

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 直接投入 | 7,286,080.81 | 16,321,347.08 |
| 职工薪酬 | 4,056,372.00 | 9,189,265.75 |
| 折旧费 | 1,675,015.74 | 3,405,147.42 |
| 其他 | 346,230.09 | 212,031.33 |
| 合计 | 13,363,698.64 | 29,127,791.58 |
| 其中：费用化研发支出 | 13,363,698.64 | 29,127,791.58 |

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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|----------------|--------|--------|-------|---------|---------|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 凯恩投资 | 200,000,000.00 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 实业投资 | 100.00% | | 设立 |
| 凯丰新材 | 58,000,000.00 | 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 |
| 群舸工贸 | 5,000,000.00 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 批发业 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 凯恩特创 | 10,000,000 | 北京市 | 北京市 | 租赁和商务 | 0.00% | 100.00% | 设立 |

| | | | | | | | |
|------|----------------|--------|--------|--------|---------|---------|----|
| | .00 | | | 服务业 | | | |
| 融科咨询 | 2,000,000.00 | 河北省廊坊市 | 河北省廊坊市 | 商务服务业 | 0.00% | 100.00% | 设立 |
| 凯信科技 | 100,000,000.00 | 北京市 | 北京市 | 技术推广服务 | 100.00% | 0.00% | 设立 |

(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% | 7,390,314.32 | 4,640,000.00 | 164,479,980.80 |

(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 | 535,844,721.26 | 113,636,684.14 | 649,481,405.40 | 223,022,387.93 | 19,038,956.17 | 242,061,344.10 | 597,692,637.92 | 112,727,321.04 | 710,419,958.96 | 287,683,111.57 | 22,192,571.90 | 309,875,683.47 |

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 | 274,759,875.53 | 18,475,785.81 | 18,475,785.81 | 59,653,099.96 | 387,914,351.18 | 380,532.01 | 380,532.01 | 47,652,443.70 |

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 | |
| 凯恩新材 | 浙江省遂昌县 | 浙江省遂昌县 | 制造业 | 40.00% | | 权益法核算 |

(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 |
|-------|------------------|------------------|
| | 凯恩新材 | 凯恩新材 |
| 流动资产 | 997,737,808.86 | 865,997,285.58 |
| 非流动资产 | 172,004,831.60 | 166,047,272.48 |
| 资产合计 | 1,169,742,640.46 | 1,032,044,558.06 |
| 流动负债 | 454,286,310.18 | 340,047,962.21 |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 非流动负债 | 25,682,425.83 | 15,627,160.83 |
| 负债合计 | 479,968,736.01 | 355,675,123.04 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 689,773,904.45 | 676,369,435.02 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 275,909,561.78 | 270,547,774.01 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | 23,161,114.99 | 23,161,114.99 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 299,070,676.77 | 293,708,889.00 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 354,088,198.10 | 363,800,508.32 |
| 净利润 | 15,596,752.17 | 6,831,253.25 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 15,596,752.17 | 6,831,253.25 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 7,252,426.65 | | | 662,966.41 | | 6,589,460.24 | 与资产相关 |
| 小计 | 7,252,426.65 | | | 662,966.41 | | 6,589,460.24 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 2,363,211.00 | 5,812,652.60 |
| 财政贴息对利润总额的影响金额 | 126,063.57 | 166,115.92 |
| 合计 | 2,489,274.57 | 5,978,768.52 |

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(1) 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。

● 信用风险管理实务

A. 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

a. 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

b. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

B. 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

a. 债务人发生重大财务困难；

b. 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

c. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

d. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

②预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

③金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报告第十节（七）合并财务报表项目注释 3、4、5 之说明。

④信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

A. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

B. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 24.48%（2023 年 12 月 31 日：33.58%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性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 | 112,601,801.72 | 113,894,316.92 | 101,173,507.75 | 10,208,197.19 | 2,512,611.98 |
| 应付票据 | 11,035,100.41 | 11,035,100.41 | 11,035,100.41 | | |
| 应付账款 | 45,631,508.01 | 45,631,508.01 | 45,631,508.01 | | |
| 其他应付款 | 6,028,862.98 | 6,028,862.98 | 6,028,862.98 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 496,574.90 | 502,733.39 | 502,733.39 | | |
| 小 计 | 175,793,848.02 | 177,092,521.71 | 164,371,712.54 | 10,208,197.19 | 2,512,611.98 |

(续上表)

单位：元

| 项 目 | 上年期末数 | | | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| | 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 | 138,023,779.01 | 142,872,203.30 | 125,984,552.01 | 10,986,995.57 | 5,900,655.72 |
| 应付票据 | 38,954,995.88 | 38,954,995.88 | 38,954,995.88 | | |
| 应付账款 | 59,011,095.56 | 59,011,095.56 | 59,011,095.56 | | |
| 其他应付款 | 3,764,607.15 | 3,764,607.15 | 3,764,607.15 | | |
| 租赁负债 | 41,659.17 | 1,500,419.10 | 1,463,819.10 | 36,600.00 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,127,601.30 | | | | |
| 小 计 | 240,923,738.07 | 246,103,320.99 | 229,179,069.70 | 11,023,595.57 | 5,900,655.72 |

(3) 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 2024 年 06 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 112,442,350.20 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 137,918,186.21 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报告第十节（七）合并财务报表项目注释 51 之说明。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 229,285,837.36 | 229,285,837.36 |
| 2. 其他非流动金融资产 | | | 242,542,981.05 | 242,542,981.05 |
| 3. 应收款项融资 | | | 15,200,418.68 | 15,200,418.68 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 487,029,237.09 | 487,029,237.09 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）银行理财产品第三层次公允价值计量项目以各协议银行约定的合同成本确定；

（2）对于持有的应收票据，按照票面金额考虑信用风险后的金额作为公允价值的合理估计进行计量；

（3）因被投资企业浙江遂昌富民村镇银行股份有限公司、厦门益通祥融资担保有限公司、内蒙古清阳绿色能源科技有限公司、上海菁哩信息科技有限公司不存在活跃市场，公司持有股权较低，无重大影响，对上述被投资公司采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内上述被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，从可获取的相关信息分析，未发现上述被投资公司内外部环境自年初以来已发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

（4）因本期厦门强云网络科技有限公司进行了增资扩股，公司放弃对本次增资的优先认缴权，增资完成后，公司持有强云科技股权比例将由 46.39% 下降为 15.50%，公司依据会计准则将对强云科技核算从长期股权投资科目转为其他非流动金融资产科目。增资完成后，公司按照持股比例 15.50% 计算的公允价值与本次增资前未发生变化，所以公司以该投资项目在长期股权投资科目持续计算的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量；

（5）因被投资企业深圳市卓能新能源股份有限公司本期出现重大经营亏损，其财务报表账面净资产已为负数，所以公司按 0.00 元作为公允价值的合理估计进行计量；

(6) 因被投资企业浙江龙游义商村镇银行股份有限公司不存在活跃市场，公司持有股权较低，无重大影响，对浙江龙游义商村镇银行股份有限公司采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且无法获知股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，从可获取的相关信息分析，未发现浙江龙游义商村镇银行股份有限公司内外部环境自年初以来已发生重大变化，所以公司按应享股本份额作为公允价值的合理估计进行计量。

十三、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 |
|-------|--------|---------|------------|--------------|---------------|
| 凯融特纸 | 浙江省丽水市 | 造纸和纸制品业 | 1000 万元人民币 | 21.91% | 21.91% |

本企业最终控制方是解直锟。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、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“九、在其他主体中的权益”。

4、关联交易情况

(1) 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 | 1,649,600.00 | 1,627,439.08 |

5、关联方应收应付款项

(1) 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 |
|-------|------|-----------|--------|
| 其他应付款 | 凯恩新材 | 47,325.93 | |

6、其他

为凯丰新材提供的财务资助情况

公司本期对凯丰新材提供财务资助本金 5,000 万元，期末余额本金为 5,000 万元，凯丰新材本期共支付利息 841,750.00 元。

十四、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) 已开立未到期信用证情况

| 开证申请人 | 抵押物/质押物 | 信用证金额 | 金融机构 |
|-------|---------|--------------|------------|
| | 类别 | 金额(USD) | |
| 凯丰新材 | 质押 | 5,442,541.68 | 浙商银行衢州龙游支行 |
| | 信用 | 214,000.00 | 宁波银行龙游支行 |
| 小计 | | 5,656,541.68 | |

(2) 已开立未到期保函情况

单位：元

| 开立保函申请人 | 金融机构 | 保函类别 | 保函金额 |
|---------|-----------|----------|--------------|
| 凯丰新材 | 中国银行龙游县支行 | 电子汇总征税保函 | 1,000,000.00 |
| 小计 | | | 1,000,000.00 |

(3) 除上述事项外，截至 2024 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

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

(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。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准对外报出日，本公司不存在重要的非调整事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司主要业务为生产和销售电气及工业用配套材料、过滤纸、特种食品包装材料等产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报告第十节（七）合并财务报表项目注释 34 之说明。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 49,713,863.58 | 48,894,553.08 |
| 合计 | 49,713,863.58 | 48,894,553.08 |

(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 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应收暂付款 | 924,850.00 | |
| 押金保证金 | 326,555.75 | 406,755.75 |
| 合计 | 51,251,405.75 | 50,406,755.75 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 51,251,405.75 | 50,406,755.75 |
| 合计 | 51,251,405.75 | 50,406,755.75 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 其 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 51,251,405.75 | 100.00% | 1,537,542.17 | 3.00% | 49,713,863.58 | 50,406,755.75 | 100.00% | 1,512,202.67 | 3.00% | 48,894,553.08 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 合计 | 51,251,405.75 | 100.00% | 1,537,542.17 | 3.00% | 49,713,863.58 | 50,406,755.75 | 100.00% | 1,512,202.67 | 3.00% | 48,894,553.08 |

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | 51,251,405.75 | 1,537,542.17 | 3.00% |
| 合计 | 51,251,405.75 | 1,537,542.17 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 1,512,202.67 | | | 1,512,202.67 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 25,339.50 | | | 25,339.50 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 1,537,542.17 | | | 1,537,542.17 |

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

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 | 拆借款 | 50,000,000.00 | 1 年以内 | 97.56% | 1,500,000.00 |
| 第二名 | 应收暂付款 | 724,850.00 | 1 年以内 | 1.41% | 21,745.50 |
| 第三名 | 押金保证金 | 302,055.75 | 1 年以内 | 0.59% | 9,061.67 |
| 第四名 | 应收暂付款 | 200,000.00 | 1 年以内 | 0.39% | 6,000.00 |
| 第五名 | 押金保证金 | 9,800.00 | 1 年以内 | 0.02% | 294.00 |
| 合计 | | 51,236,705.75 | | 99.97% | 1,537,101.17 |

2、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 | 127,400,000.00 | | 127,400,000.00 | 97,400,000.00 | | 97,400,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 275,909,561.78 | | 275,909,561.78 | 402,780,511.91 | | 402,780,511.91 |
| 合计 | 403,309,561.78 | | 403,309,561.78 | 500,180,511.91 | | 500,180,511.91 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-------|----------------|--------------|---------------|------|------------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 凯丰新材 | 17,400,000.00 | | | | | | 17,400,000.00 | |
| 凯恩投资 | 30,000,000.00 | | | | | | 30,000,000.00 | |
| 凯信科技 | 50,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | | | 80,000,000.00 | |
| 合计 | 97,400,000.00 | | 30,000,000.00 | | | | 127,400,000.00 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 强云科技 | 132,232,737.90 | | | 132,522,228.77 | 289,490.87 | | | | | | 0.00 | |
| 凯恩新材 | 270,547,774.01 | | | | 6,238,700.87 | | | | 876,913.10 | | 275,909,561.78 | |
| 小计 | 402,780,511.91 | | | 132,522,228.77 | 6,528,191.74 | | | | 876,913.10 | | 275,909,561.78 | |
| 合计 | 402,780,511.91 | | | 132,522,228.77 | 6,528,191.74 | | | | 876,913.10 | | 275,909,561.78 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

3、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 | 6,528,191.74 | 8,919,119.33 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 58,793,000.00 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | 5,376,303.78 |
| 取得的股利收入 | 6,960,000.00 | 10,440,000.00 |
| 理财产品投资收益 | 2,730,620.71 | 157,584.62 |
| 企业拆借利息收入 | 794,103.77 | 574,874.22 |
| 合计 | 17,012,916.22 | 84,260,881.95 |

十八、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 |
|--|--------------|-------------------------|
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,489,274.57 | 主要系计入当期损益的政府补助 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 818,107.41 | 交易性金融资产和其他非流动金融资产公允价值变动 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,994,620.71 | 主要系购买理财收益 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 20,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 155,451.01 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 16,363.67 | |
| 减：所得税影响额 | 416,808.84 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 944,766.70 | |
| 合计 | 5,132,241.83 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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 | 0.93% | 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 | 0.59% | 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

浙江凯恩特种材料股份有限公司

董事长：刘溪

2024年8月27日