

# 审计报告

天健审〔2017〕1458号

浙江凯恩特种材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江凯恩特种材料股份有限公司（以下简称凯恩股份公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是凯恩股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，凯恩股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯恩股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：毛莉

中国·杭州

中国注册会计师：邓德祥

二〇一七年三月二十五日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表							
编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司							
单位：人民币元							
资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	151,536,829.49	113,698,962.65	短期借款	16	185,984,346.31	177,211,120.27
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	168,612,428.89	149,979,795.92	衍生金融负债			
应收账款	3	256,452,218.01	247,709,543.49	应付票据	17	39,748,150.31	15,843,333.90
预付款项	4	21,243,175.68	18,072,569.96	应付账款	18	107,561,253.51	90,316,483.12
应收保费				预收款项	19	6,282,574.77	4,758,602.67
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	20	40,901,019.18	42,366,493.22
应收股利				应交税费	21	8,424,000.60	7,623,809.42
其他应收款	5	1,483,894.30	2,113,735.83	应付利息	22	746,349.90	222,656.61
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	254,468,334.57	239,376,485.37	其他应付款	23	25,145,524.88	19,373,174.09
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	135,237,341.22	51,541,133.62	代理买卖证券款			
流动资产合计		989,034,222.16	822,492,226.84	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		414,793,219.46	357,715,673.30
				非流动负债：			
				长期借款	24	50,000,000.00	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	25	917,737.79	960,285.16
非流动资产：				递延收益	26	17,117,110.85	17,466,416.17
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产	8	25,861,767.00	25,861,767.00	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		68,034,848.64	18,426,701.33
长期应收款				负债合计		482,828,068.10	376,142,374.63
长期股权投资	9	33,945,726.53	33,708,917.16	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产				实收资本(或股本)	27	467,625,470.00	467,625,470.00
固定资产	10	606,137,688.46	658,249,728.00	其他权益工具			
在建工程	11	27,841,836.13	6,430,060.39	其中：优先股			
工程物资	12	3,220,381.01	3,773,888.53	永续债			
固定资产清理				资本公积	28	272,126,176.71	272,062,265.65
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
无形资产	13	40,834,661.10	41,850,580.93	专项储备			
开发支出				盈余公积	29	70,575,630.53	69,333,037.74
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	30	378,475,937.61	371,029,389.20
递延所得税资产	14	15,495,980.26	16,416,740.85	归属于母公司所有者权益合计		1,188,803,214.85	1,180,050,162.59
其他非流动资产	15	6,236,782.74	15,077,973.57	少数股东权益		76,977,762.44	67,669,346.05
非流动资产合计		759,574,823.23	801,369,656.43	所有者权益合计		1,265,780,977.29	1,247,719,508.64
资产总计		1,748,609,045.39	1,623,861,883.27	负债和所有者权益总计		1,748,609,045.39	1,623,861,883.27

法定代表人：杜简丞

主管会计工作的负责人：郭敏

会计机构负责人：杨根兰

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表						
单位:人民币元						
编制单位: 浙江凯恩特种材料股份有限公司						
资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数
						期 初 数
流动资产:				流动负债:		
货币资金		90,540,706.11	60,130,926.59	短期借款		110,984,346.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产				衍生金融负债		
应收票据		20,784,688.39	14,125,315.33	应付票据		3,505,967.15
应收账款	1	206,475,305.54	199,372,980.43	应付账款		40,440,965.03
预付款项		17,060,302.34	15,359,012.97	预收款项		807,301.02
应收利息				应付职工薪酬		29,624,718.51
应收股利				应交税费		1,013,045.30
其他应收款	2	175,990,271.70	165,200,941.42	应付利息		212,666.66
存货		176,421,082.79	156,287,688.78	应付股利		
划分为持有待售的资产				其他应付款		12,581,572.91
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债		
其他流动资产		83,357,168.13	50,945,734.29	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计		770,629,525.00	661,422,599.81	其他流动负债		
				流动负债合计		199,170,582.89
				非流动负债:		
				长期借款		50,000,000.00
				应付债券		
				其中: 优先股		
				永续债		
				长期应付款		
				长期应付职工薪酬		
非流动资产:				专项应付款		
可供出售金融资产		13,000,000.00	13,000,000.00	预计负债		
持有至到期投资				递延收益		13,408,618.23
长期应收款				递延所得税负债		
长期股权投资	3	121,265,726.53	91,028,917.16	其他非流动负债		
投资性房地产				非流动负债合计		63,408,618.23
固定资产		443,589,645.38	481,852,377.38	负债合计		262,579,201.12
在建工程		163,273.39	5,919,194.26	所有者权益(或股东权益):		
工程物资		2,095,668.01	3,032,172.78	实收资本(或股本)		467,625,470.00
固定资产清理				其他权益工具		
生产性生物资产				其中: 优先股		
油气资产				永续债		
无形资产		12,377,160.76	12,685,691.44	资本公积		277,743,211.88
开发支出				减: 库存股		
商誉				其他综合收益		
长期待摊费用				专项储备		
递延所得税资产		13,574,085.20	14,787,338.70	盈余公积		70,575,630.53
其他非流动资产		6,002,301.91	13,410,972.20	未分配利润		304,173,872.65
非流动资产合计		612,067,861.18	635,716,663.92	所有者权益合计		1,120,118,185.06
资产总计		1,382,697,386.18	1,297,139,263.73	负债和所有者权益总计		1,382,697,386.18
法定代表人: 杜简丞				主管会计工作的负责人: 郭敏		
				会计机构负责人: 杨根兰		

# 合并利润表

2016年度

			会合02表
编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	942,570,194.30	892,500,619.02
其中：营业收入	1	942,570,194.30	892,500,619.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	928,829,712.80	876,401,603.71
其中：营业成本	1	689,442,020.60	648,639,907.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	8,472,330.11	4,979,871.33
销售费用	3	57,157,688.88	49,314,803.67
管理费用	4	135,834,643.50	135,343,179.00
财务费用	5	8,393,975.18	8,773,809.14
资产减值损失	6	29,529,054.53	29,350,033.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	3,924,567.92	5,431,982.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,604,383.56	2,872,458.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,665,049.42	21,530,997.35
加：营业外收入	8	9,260,565.04	7,868,914.22
其中：非流动资产处置利得			36,635.75
减：营业外支出	9	3,672,995.20	1,701,845.24
其中：非流动资产处置损失		2,387,843.58	10,015.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,252,619.26	27,698,066.33
减：所得税费用	10	5,255,061.67	118,703.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,997,557.59	27,579,362.89
归属于母公司所有者的净利润		8,689,141.20	19,300,223.38
少数股东损益		9,308,416.39	8,279,139.51
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,997,557.59	27,579,362.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,689,141.20	19,300,223.38
归属于少数股东的综合收益总额		9,308,416.39	8,279,139.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.04

法定代表人：杜简丞

主管会计工作的负责人：郭敏

会计机构负责人：杨根兰

# 母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	478,088,630.89	510,536,415.05
减：营业成本	1	369,725,493.20	391,782,488.89
税金及附加		3,726,644.48	2,757,520.06
销售费用		7,084,720.39	5,978,730.38
管理费用		96,107,750.08	96,381,254.11
财务费用		-5,696,677.41	-4,428,384.28
资产减值损失		1,509,558.07	18,650,567.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	3,352,473.61	39,976,110.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,604,383.56	2,872,458.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,983,615.69	39,390,348.50
加：营业外收入		5,743,928.92	3,475,552.90
其中：非流动资产处置利得			36,635.75
减：营业外支出		1,088,363.26	643,297.16
其中：非流动资产处置损失		493,600.00	894.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,639,181.35	42,222,604.24
减：所得税费用		1,213,253.50	-2,145,540.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,425,927.85	44,368,145.10
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		12,425,927.85	44,368,145.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杜简丞

主管会计工作的负责人：郭敏

会计机构负责人：杨根兰

# 合并现金流量表

2016年度

			会合03表
编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		761,973,546.83	706,495,051.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		552,909.96	1,595,839.92
收到其他与经营活动有关的现金	1	10,025,684.16	6,037,196.52
经营活动现金流入小计		772,552,140.95	714,128,087.60
购买商品、接受劳务支付的现金		450,958,960.78	425,468,524.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		104,678,478.79	104,017,235.87
支付的各项税费		48,313,625.24	63,895,625.03
支付其他与经营活动有关的现金	2	78,998,125.86	66,801,535.11
经营活动现金流出小计		682,949,190.67	660,182,920.74
经营活动产生的现金流量净额		89,602,950.28	53,945,166.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,470,063.40	1,159,339.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,816.24	1,778,829.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	551,917,006.21	384,417,999.73
投资活动现金流入小计		553,487,885.85	387,356,168.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,812,471.51	37,703,384.09
投资支付的现金			8,000,000.00
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	4	630,600,000.00	382,800,000.00
投资活动现金流出小计		653,412,471.51	428,503,384.09
投资活动产生的现金流量净额		-99,924,585.66	-41,147,215.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		298,197,504.02	230,992,895.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		298,197,504.02	230,992,895.56
偿还债务支付的现金		239,424,277.98	193,947,801.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,158,660.11	27,658,942.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,640,000.00	18,560,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5	770,000.00	
筹资活动现金流出小计		253,352,938.09	221,606,744.16
筹资活动产生的现金流量净额		44,844,565.93	9,386,151.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-104,960.06	-600,654.89
五、现金及现金等价物净增加额		34,417,970.49	21,583,447.46
加：期初现金及现金等价物余额		109,065,013.46	87,481,566.00
六、期末现金及现金等价物余额		143,482,983.95	109,065,013.46

法定代表人：杜简丞

主管会计工作的负责人：郭敏

会计机构负责人：杨根兰

## 母 公 司 现 金 流 量 表

2016年度

会企03表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	423,067,103.74	472,305,219.02
收到的税费返还	423,607.49	868,702.16
收到其他与经营活动有关的现金	5,891,323.34	1,013,801.39
经营活动现金流入小计	429,382,034.57	474,187,722.57
购买商品、接受劳务支付的现金	310,303,395.67	321,613,343.59
支付给职工以及为职工支付的现金	64,211,148.40	68,364,910.68
支付的各项税费	16,342,802.17	32,077,800.89
支付其他与经营活动有关的现金	23,663,468.51	21,038,500.06
经营活动现金流出小计	414,520,814.75	443,094,555.22
经营活动产生的现金流量净额	14,861,219.82	31,093,167.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,459,710.00	35,946,915.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,778,829.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	634,081,176.78	514,724,529.88
投资活动现金流入小计	635,540,886.78	552,450,274.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,690,442.12	29,395,783.27
投资支付的现金	30,000,000.00	8,000,000.00
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	652,500,000.00	515,500,000.00
投资活动现金流出小计	691,190,442.12	552,895,783.27
投资活动产生的现金流量净额	-55,649,555.34	-445,509.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,984,346.31	103,144,762.54
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	160,984,346.31	103,144,762.54
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	118,310,788.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,617,652.79	5,165,537.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	89,617,652.79	123,476,326.39
筹资活动产生的现金流量净额	71,366,693.52	-20,331,563.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-168,578.48	-783,334.99
五、现金及现金等价物净增加额	30,409,779.52	9,532,759.49
加：期初现金及现金等价物余额	60,130,926.59	50,598,167.10
六、期末现金及现金等价物余额	90,540,706.11	60,130,926.59

法定代表人：杜简丞

主管会计工作的负责人：郭敏

会计机构负责人：杨根兰

## 合并所有者权益变动表

2016年度

会合04表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数																
	归属于母公司所有者权益									少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益									少数股东	所有者						
	实收资本	其他权益工具			资本	减：	其他综	专项	盈余			一般风	未分配	实收资本	其他权益工具			资本	减：	其他综			专项	盈余	一般风	未分配		
	(或股本)	优先股	永续债	其他	公积	库存股	合收益	储备	公积	险准备	利润	权益	权益合计	(或股本)	优先股	永续债	其他	公积	库存股	合收益	储备	公积	险准备	利润	权益	权益合计		
一、上年年末余额	467,625,470.00				272,062,265.65			69,333,037.74		371,029,389.20		67,669,346.05	1,247,719,508.64	467,625,470.00				272,228,046.18				64,896,223.23		356,165,980.33		82,590,206.54	1,243,505,926.28	
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年初余额	467,625,470.00				272,062,265.65			69,333,037.74		371,029,389.20		67,669,346.05	1,247,719,508.64	467,625,470.00				272,228,046.18				64,896,223.23		356,165,980.33		82,590,206.54	1,243,505,926.28	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					63,911.06			1,242,592.79		7,446,548.41		9,308,416.39	18,061,468.65					-165,780.53				4,436,814.51		14,863,408.87		-14,920,860.49	4,213,582.36	
（一）综合收益总额										8,689,141.20		9,308,416.39	17,997,557.59										19,300,223.38		8,279,139.51		27,579,362.89	
（二）所有者投入和减少资本																												
1. 所有者投入资本																												
2. 其他权益工具持有者投入资本																												
3. 股份支付计入所有者权益的金额																												
4. 其他																												
（三）利润分配								1,242,592.79		-1,242,592.79													4,436,814.51		-4,436,814.51		-23,200,000.00	-23,200,000.00
1. 提取盈余公积								1,242,592.79		-1,242,592.79													4,436,814.51		-4,436,814.51			
2. 提取一般风险准备																												
3. 对所有者（或股东）的分配																												
4. 其他																												
（四）所有者权益内部结转																												
1. 资本公积转增资本（或股本）																												
2. 盈余公积转增资本（或股本）																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 其他																												
（五）专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
（六）其他					63,911.06							63,911.06						-165,780.53										-165,780.53
四、本期末余额	467,625,470.00				272,126,176.71			70,575,630.53		378,475,937.61		76,977,762.44	1,265,780,977.29	467,625,470.00				272,062,265.65				69,333,037.74		371,029,389.20		67,669,346.05	1,247,719,508.64	

法定代表人：杜简丞

主管会计工作的负责人：郭敏

会计机构负责人：杨根兰

## 母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2016年度

会企04表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数																
	实收资本 (或股本)	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	所 有 者 权 益 合 计	实收资本 (或股本)	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	所 有 者 权 益 合 计				
		优 先 股	永 续 债	其 他									优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	467,625,470.00				277,679,300.82				69,333,037.74	292,990,537.59	1,107,628,346.15	467,625,470.00							277,845,081.35				64,896,223.23	253,059,207.00	1,063,425,981.58	
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
其他																										
二、本年初余额	467,625,470.00				277,679,300.82				69,333,037.74	292,990,537.59	1,107,628,346.15	467,625,470.00							277,845,081.35				64,896,223.23	253,059,207.00	1,063,425,981.58	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					63,911.06				1,242,592.79	11,183,335.06	12,489,838.91								-165,780.53				4,436,814.51	39,931,330.59	44,202,364.57	
（一）综合收益总额																									44,368,145.10	44,368,145.10
（二）所有者投入和减少资本																										
1. 所有者投入资本																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配									1,242,592.79	-1,242,592.79														4,436,814.51	-4,436,814.51	
1. 提取盈余公积									1,242,592.79	-1,242,592.79														4,436,814.51	-4,436,814.51	
2. 对所有者（或股东）的分配																										
3. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他					63,911.06						63,911.06									-165,780.53						-165,780.53
四、本期末余额	467,625,470.00				277,743,211.88				70,575,630.53	304,173,872.65	1,120,118,185.06	467,625,470.00							277,679,300.82				69,333,037.74	292,990,537.59	1,107,628,346.15	

法定代表人：杜简丞

主管会计工作的负责人：郭敏

会计机构负责人：杨根兰

# 浙江凯恩特种材料股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江凯恩特种材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名为浙江凯恩纸业股份有限公司，系经浙江省人民政府证券委员会浙证委（1997）156 号文批准，由浙江遂昌凯恩集团有限公司（现已更名为凯恩集团有限公司，以下简称凯恩集团）、浙江遂昌凯恩集团有限公司工会、遂昌县电力工业局、丽水地区资产重组托管有限公司和浙江利民化工厂五家发起人共同发起设立。公司于 1998 年 1 月 23 日在浙江省工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 913300007047850454 的营业执照。公司于 2004 年 6 月 8 日获准发行人民币普通股 A 股 30,000,000 股，并于 2004 年 7 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司于 2011 年 10 月 28 日获准非公开发行人民币普通股 A 股 39,023,437 股，并于 2011 年 12 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续。非公开发行后，公司注册资本变更为人民币 233,812,735 元，股份总数 233,812,735 股（每股面值 1 元）。根据 2012 年 9 月 26 日第三次临时股东大会决议，以公司总股本 233,812,735 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，2012 年 11 月 30 日，公司取得浙江省工商行政管理局换发的新的营业执照。公司现有注册资本人民币 467,625,470 元，股份总数为 467,625,470 股（每股面值 1 元），其中无限售条件流通股 467,625,470 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：特种纸及动力电池生产和加工。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 25 日第七届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将浙江凯恩特种纸业有限公司（以下简称凯恩特纸）、衢州八达纸业有限公司（以下简称衢州八达）、浙江凯恩电池有限公司（以下简称凯恩电池）、浙江凯丰新材料股份有限公司（以下简称凯丰新材）、深圳凯恩纸业销售有限公司（以下简称深圳凯恩）、浙江凯丰特种

纸业有限公司（以下简称凯丰特纸）和浙江凯恩投资有限公司（以下简称凯恩投资）等 7 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务折算

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。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

### (十五) 在建工程

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

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

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

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

#### （十八）部分长期资产减值

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

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

#### （十九）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。

## （二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一) 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。

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

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

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售工业配套用纸、过滤纸、特种食品包装用纸及动力电池等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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

## (二十三) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

#### (二十五) 经营租赁

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

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

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物、提供应税劳务及租金收入	3%、13%、17%。部分出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为13%和15%
营业税	应纳税营业额	5%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注：自2016年5月1日起，公司不再计缴营业税。

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
凯丰新材	15%
深圳凯恩	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

#### (二) 税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心发布的《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕31 号),本公司和子公司凯丰新材被认定为高新技术企业,享受高新技术企业税收优惠政策,高新技术企业证书有效期为 2014 年 10 月 27 日至 2017 年 10 月 27 日。2014 年至 2016 年按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部和国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号)文件,自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。深圳凯恩本年度符合上述规定,享受所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率计缴企业所得税。

#### (三) 其他

本公司本期应纳税所得额为负数,无需计缴企业所得税。

子公司凯恩特纸、凯恩电池、深圳凯恩及凯恩投资本期应纳税所得额为负数,无需计缴企业所得税。

子公司凯丰特纸弥补以前年度亏损后,无需计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	64,835.91	37,097.87

银行存款	143,418,148.04	109,027,915.59
其他货币资金	8,053,845.54	4,633,949.19
合 计	151,536,829.49	113,698,962.65
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明  
其他货币资金期末余额中，包含银行承兑汇票保证金 7,283,845.54 元和人民币借款利率掉期交易保证金 770,000.00 元。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	168,612,428.89		168,612,428.89	149,979,795.92		149,979,795.92
合 计	168,612,428.89		168,612,428.89	149,979,795.92		149,979,795.92

### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	24,665,393.13
小 计	24,665,393.13

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	105,318,463.28	
小 计	105,318,463.28	

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

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	270,591,710.98	93.96	17,938,075.02	6.63	252,653,635.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备	17,395,646.50	6.04	13,597,064.45	78.16	3,798,582.05
合 计	287,987,357.48	100.00	31,535,139.47	10.95	256,452,218.01

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	261,895,955.67	95.23	14,186,412.18	5.42	247,709,543.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备	13,121,609.13	4.77	13,121,609.13	100	
合 计	275,017,564.80	100.00	27,308,021.31	9.93	247,709,543.49

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	254,540,297.74	7,636,208.93	3.00
1-2 年	10,580,434.00	5,290,217.02	50.00
2-3 年	2,296,650.86	1,837,320.69	80.00
3 年以上	3,174,328.38	3,174,328.38	100.00
小 计	270,591,710.98	17,938,075.02	6.63

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

由于客户单位陷入财务困境等原因，公司对期末金额为 13,296,076.55 元的应收账款 100%计提了特殊坏账准备（其中账龄 1 年以内的为 51,495.48 元、1-2 年的为 4,941,076.13 元、2-3 年 为 3,107,561.64 元、3 年以上 5,195,943.30 元）。

由于昆山钟氏印务有限公司陷入财务困境等原因，子公司凯丰特纸对其期末金额 320,587.90 元的应收账款计提了 300,987.90 元特殊坏账准备，该应收账款账龄为 3 年以上。

由于公司未及时办理托收承兑手续，将期末已到期银行承兑汇票 3,778,982.05 元转至应收账款，并单独对该应收账款进行减值测试，根据其未来现金流量现值，不存在无法收回的风险，故未计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备 7,733,508.06 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

由于预计无法收回等原因，本期公司核销非关联方应收账款 3,506,389.90 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	14,007,120.28	4.86	420,213.61
第二名	8,077,613.86	2.80	242,328.42
第三名	6,858,696.08	2.38	205,760.88
第四名	5,681,842.66	1.97	170,455.28
第五名	5,477,084.80	1.90	2,738,542.40
小 计	40,102,357.68	13.91	3,777,300.59

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	20,551,383.63	96.75		20,551,383.63	17,896,528.11	99.03		17,896,528.11
1-2 年	536,081.59	2.52		521,081.59	62,167.60	0.34		62,167.60
2-3 年	45,481.60	0.21		55,481.60	14,375.00	0.08		14,375.00
3 年以上	110,228.86	0.52		115,228.86	99,499.25	0.55		99,499.25
合 计	21,243,175.68	100.00		21,243,175.68	18,072,569.96	100.00		18,072,569.96

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	4,043,888.22	19.04
第二名	3,109,846.44	14.64
第三名	2,357,309.60	11.10
第四名	2,168,529.65	10.21
第五名	2,122,367.24	9.99
小 计	13,801,941.15	64.98

## 9. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,679,923.25	100.00	2,196,028.95	59.68	1,483,894.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,679,923.25	100.00	2,196,028.95	59.68	1,483,894.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,696,428.07	100.00	2,582,692.24	54.99	2,113,735.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,696,428.07	100.00	2,582,692.24	54.99	2,113,735.83

#### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,380,517.81	41,415.53	3.00
1-2 年	269,454.44	134,727.22	50.00
2-3 年	50,324.00	40,259.20	80.00
3 年以上	1,979,627.00	1,979,627.00	100.00
小 计	3,679,923.25	2,196,028.95	59.68

(2) 本期计提坏账准备 42,647.79 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

由于预计无法收回等原因，本期公司核销非关联方其他应收款 429,311.08 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,108,757.00	1,331,274.00
应收暂付款	1,685,000.00	1,685,000.00
其他	886,166.25	1,680,154.07
合 计	3,679,923.25	4,696,428.07

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	应收暂付款	1,685,000.00	3 年以上	45.79	1,685,000.00
第二名	押金保证金	200,500.00	1 年以内	5.45	6,015.00
第三名	质量保证金	200,000.00	3 年以上	5.43	200,000.00
第四名	备用金	174,990.90	1 年以内	4.76	5,249.73
第五名	押金保证金	165,000.00	1 年以内	4.48	4,950.00
小 计		2,425,490.90		65.91	1,901,214.73

## 6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,472,709.86	21,937,179.03	98,535,530.83	119,198,692.00	12,687,252.44	106,511,439.56
在产品	9,767,997.54	577,326.77	9,190,670.77	9,646,574.08		9,646,574.08
库存商品	151,038,763.64	17,584,240.73	133,454,522.91	129,376,737.04	16,134,473.08	113,242,263.96
自制半成品	18,423,849.65	5,301,360.25	13,122,489.40	13,938,732.21	4,060,211.05	9,878,521.16
委托加工物资	165,120.66		165,120.66	97,686.61		97,686.61
合计	299,868,441.35	45,400,106.78	254,468,334.57	272,258,421.94	32,881,936.57	239,376,485.37

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	12,687,252.44	13,994,312.92		4,744,386.33		21,937,179.03
库存商品	16,134,473.08	3,088,447.23		1,638,679.58		17,584,240.73
自制半成品	4,060,211.05	4,092,811.76		2,851,662.56		5,301,360.25
在产品		577,326.77				577,326.77
小计	32,881,936.57	21,752,898.68		9,234,728.47		45,400,106.78

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	单个存货成本高于可变现净值的差额		
在产品	单个存货成本高于可变现净值的差额		
库存商品	单个存货成本高于可变现净值的差额		
自制半成品	单个存货成本高于可变现净值的差额		

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
理财产品	131,500,000.00	48,000,000.00

待摊保险费	1,134,175.59	1,328,562.91
预缴税金	1,697,562.65	1,677,445.42
留抵增值税	311,692.98	
待摊房租	593,910.00	43,429.72
待摊利息费用		491,695.57
合 计	135,237,341.22	51,541,133.62

(2) 期末，已有账面价值 3,000,000.00 元的理财产品用于担保。

## 8. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	25,861,767.00		25,861,767.00	25,861,767.00		25,861,767.00
其中：按成本计量的	25,861,767.00		25,861,767.00	25,861,767.00		25,861,767.00
合 计	25,861,767.00		25,861,767.00	25,861,767.00		25,861,767.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市前海理想金融控股公司	10,000,000.00			10,000,000.00
浙江遂昌富民村镇银行	3,000,000.00			3,000,000.00
浙江龙游义商村镇银行股份有限公司	12,800,000.00			12,800,000.00
衢州市柯城农村信用合作联社	61,767.00			61,767.00
小 计	25,861,767.00			25,861,767.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
深圳市前海理想金融控股公司					10.00	
浙江遂昌富民村镇					6.00	

银行						
浙江龙游义商村镇 银行股份有限公司					8.00	
衢州市柯城农村信 用合作联社					0.03	10,353.40
小 计						10,353.40

## 9. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	33,945,726.53		33,945,726.53	33,708,917.16		33,708,917.16
合 计	33,945,726.53		33,945,726.53	33,708,917.16		33,708,917.16

### (2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
浙江兰溪巨化氟化 学有限公司	4,004,397.32			75,635.46	
遂昌县成屏二级电 站有限责任公司	29,704,519.84			1,556,972.85	
合 计	33,708,917.16			1,632,608.31	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
浙江兰溪巨化氟化 学有限公司	63,911.06				4,143,943.84	
遂昌县成屏二级电 站有限责任公司		1,459,710.00			29,801,782.69	
合 计	63,911.06	1,459,710.00			33,945,726.53	

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	367,563,037.92	49,220,197.30	832,583,995.16	20,469,752.07	1,269,836,982.45
本期增加金额	6,770,748.67	4,096,892.82	24,845,296.09	443,515.95	36,156,453.53
1) 购置		1,530,696.71	3,524,100.94	443,515.95	5,498,313.60
2) 在建工程转入	6,770,748.67	2,566,196.11	21,321,195.15		30,658,139.93
本期减少金额	307,375.10	114,687.61	19,422,795.60	1,169,236.41	21,014,094.72
1) 处置或报废	307,375.10	114,687.61	19,422,795.60	1,169,236.41	21,014,094.72
期末数	374,026,411.49	53,202,402.51	838,006,495.65	19,744,031.61	1,284,979,341.26
累计折旧					
期初数	132,376,475.58	33,885,992.94	424,868,083.54	15,087,657.17	606,218,209.23
本期增加金额	19,185,523.25	3,222,974.86	61,781,263.85	1,553,808.56	85,743,570.52
1) 计提	19,185,523.25	3,222,974.86	61,781,263.85	1,553,808.56	85,743,570.52
本期减少金额	128,883.41	95,110.81	11,836,381.86	1,119,018.13	13,179,394.21
1) 处置或报废	128,883.41	95,110.81	11,836,381.86	1,119,018.13	13,179,394.21
期末数	151,433,115.42	37,013,856.99	474,812,965.53	15,522,447.60	678,782,385.54
减值准备					
期初数	169,291.69	9,489.12	5,190,264.41		5,369,045.22
本期减少金额	169,291.69	9,489.12	5,130,997.15		5,309,777.96
1) 处置或报废	169,291.69	9,489.12	5,130,997.15		5,309,777.96
期末数			59,267.26		59,267.26
账面价值					
期末账面价值	222,593,296.07	16,188,545.52	363,134,262.86	4,221,584.01	606,137,688.46
期初账面价值	235,017,270.65	15,324,715.24	402,525,647.21	5,382,094.90	658,249,728.00

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,231,597.01

通用设备	5,236.64
专用设备	294,649.46
小计	1,531,483.11

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司国际交流中心等房屋建筑物	10,718,957.44	正在办理中
衢州八达附属构筑物	3,631,556.09	资料不齐
凯丰新材涂布车间房屋建筑物	3,354,928.09	正在办理中
凯丰新材办公楼房屋建筑物	5,388,854.15	正在办理中
小计	23,094,295.77	

(4) 期末，已有账面价值 135,323,080.92 元的固定资产用于担保。

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凯丰新材 5 号机项目	20,642,913.82		20,642,913.82			
凯丰特纸 2 号机项目	6,567,448.92		6,567,448.92			
热电 35t/h 中温中压循环流化床项目				5,919,194.26		5,919,194.26
其他工程及设备	631,473.39		631,473.39	510,866.13		510,866.13
合计	27,841,836.13		27,841,836.13	6,430,060.39		6,430,060.39

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
热电 35t/h 中温中压循环流化床项目	1,380.00	5,919,194.26	6,349,857.24	11,796,545.34	472,506.16	
纸张热压处理改造项目			10,692,515.89	10,280,987.27	411,528.62	
凯丰科研大楼	550.00	328,166.13	5,105,785.37	5,433,951.50		
凯丰新材 5 号机项目	5,000.00		20,642,913.82			20,642,913.82

凯丰特纸 2 号机项目	3,000.00		6,567,448.92			6,567,448.92
其他工程及设备		182,700.00	7,398,621.56	3,146,655.82	3,803,192.35	631,473.39
小 计		6,430,060.39	56,757,142.80	30,658,139.93	4,687,227.13	27,841,836.13

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
热电 35t/h 中温中压循 环流化床项目		100.00				其他
纸张热压处理改造项 目		100.00				其他
凯丰科研大楼	100.00	100.00				其他
凯丰新材 5 号机项目	47.94	70.00				其他
凯丰特纸 2 号机项目	25.61	50.00				其他
其他工程及设备						其他
小 计						

## 12. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	3,220,381.01	3,773,888.53
合 计	3,220,381.01	3,773,888.53

## 13. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	52,005,197.59	52,005,197.59
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		

1) 处置		
期末数	52,005,197.59	52,005,197.59
累计摊销		
期初数	10,154,616.66	10,154,616.66
本期增加金额	1,015,919.83	1,015,919.83
1) 计提	1,015,919.83	1,015,919.83
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	11,170,536.49	11,170,536.49
账面价值		
期末账面价值	40,834,661.10	40,834,661.10
期初账面价值	41,850,580.93	41,850,580.93

(2) 期末，已有账面价值 26,103,394.86 元的无形资产用于担保。

## 29. 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,525,754.48	7,216,129.71	48,683,476.15	8,858,827.03
递延收益	10,125,815.53	1,518,872.33	9,266,403.97	1,389,960.60
计提尚未支付的职工薪酬	33,846,524.34	5,076,978.65	33,488,344.57	5,023,251.69
以后年度可抵扣费用	11,020,401.15	1,653,060.17	7,587,552.69	1,138,132.91
可弥补亏损	154,696.98	30,939.40	32,843.12	6,568.62
合 计	101,673,192.48	15,495,980.26	99,058,620.50	16,416,740.85

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	44,817,932.14	22,125,646.81

可抵扣亏损	114,961,869.82	110,271,771.87
小 计	159,779,801.96	132,397,418.68

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年	4,146,557.74	10,200,291.51	凯丰特纸可抵扣亏损
2018 年	19,388,134.10	20,830,649.45	凯恩电池可抵扣亏损
2019 年	69,210,529.74	69,210,529.74	凯恩电池及凯丰特纸可抵扣亏损
2020 年	3,913,397.48	5,204,433.94	本公司、凯恩电池及凯恩投资可抵扣亏损
2021 年	18,303,250.76		本公司、凯恩特纸及凯恩投资可抵扣亏损
小 计	114,961,869.82	105,445,904.64	

#### 15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付的工程款及设备款	1,540,782.74	10,381,973.57
预付土地出让金	4,696,000.00	4,696,000.00
合 计	6,236,782.74	15,077,973.57

#### 16. 短期借款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	117,661,788.71
保证借款	40,000,000.00	44,900,000.00
质押借款		9,649,331.56
抵押及保证借款	45,984,346.31	5,000,000.00
合 计	185,984,346.31	177,211,120.27

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 17. 应付票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,748,150.31	15,843,333.90
合 计	39,748,150.31	15,843,333.90

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

## 18. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
原料款	99,099,095.23	85,084,460.36
工程设备款	8,462,158.28	5,232,022.76
合 计	107,561,253.51	90,316,483.12

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 19. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销货款	6,282,574.77	4,758,602.67
合 计	6,282,574.77	4,758,602.67

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	42,024,027.17	96,077,615.57	97,514,374.39	40,587,268.35
离职后福利—设定提存计划	342,466.05	7,189,334.26	7,218,049.48	313,750.83
合 计	42,366,493.22	103,266,949.83	104,732,423.87	40,901,019.18

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	36,260,487.82	78,640,551.32	81,257,043.92	33,643,995.22
职工福利费	1,120,357.05	9,383,832.93	9,155,820.93	1,348,369.05
社会保险费	64,459.52	4,667,400.95	4,680,369.33	51,491.14
其中：医疗保险费	56,183.15	3,500,731.15	3,510,531.94	46,382.36
工伤保险费	1,978.80	832,343.46	834,135.74	186.52
生育保险费	6,297.57	204,715.06	206,090.37	4,922.26
其他		129,611.28	129,611.28	
住房公积金	262,660.00	1,686,640.00	1,690,040.00	259,260.00
工会经费和职工教育经费	4,316,062.78	1,682,156.37	714,066.21	5,284,152.94
其他		17,034.00	17,034.00	
小 计	42,024,027.17	96,077,615.57	97,514,374.39	40,587,268.35

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	337,899.50	6,603,201.99	6,629,947.13	311,154.36
失业保险费	4,566.55	586,132.27	588,102.35	2,596.47
小 计	342,466.05	7,189,334.26	7,218,049.48	313,750.83

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,075,446.56	933,776.49
营业税		553.25
企业所得税	3,065,311.45	857,896.89
代扣代缴个人所得税	122,598.03	4,741,934.97
城市维护建设税	231,104.91	85,751.68
房产税	684,110.25	813,285.21
土地使用税	35.10	30,702.00

教育费附加	136,443.31	48,843.41
地方教育附加	90,962.21	32,562.27
印花税	17,988.78	16,456.16
水利建设专项资金		48,431.97
其他		13,615.12
合 计	8,424,000.60	7,623,809.42

## 22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	672,252.68	222,656.61
长期借款应付利息	74,097.22	
合 计	746,349.90	222,656.61

## 23. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,270,756.74	1,283,983.05
市场开发费和佣金	11,463,282.63	7,841,037.20
中介机构及信息披露费	1,320,905.42	1,648,113.21
运费等应计未付费用	7,146,566.50	5,178,749.71
赔偿款	1,967,448.03	1,491,915.69
应付暂收款	54,151.50	54,551.50
其他	1,922,414.06	1,874,823.73
合 计	25,145,524.88	19,373,174.09

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押及保证借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

## 25. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
其他	917,737.79	960,285.16	[注]
合 计	917,737.79	960,285.16	

注：基于电池的特性及凯恩电池的存货品质状况、历史经验，期末凯恩电池对账面尚可用于正常销售的存货，在考虑存放时间、市场变化等因素后，估计计量未来可能出现的或有损失。

## 26. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	17,466,416.17	2,535,400.00	2,884,705.32	17,117,110.85	与资产相关的补助收入
合 计	17,466,416.17	2,535,400.00	2,884,705.32	17,117,110.85	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
年产 1.1 万吨电气用纸项目技术改造补助	4,021,339.94		670,223.32		3,351,116.62	与资产相关
特种纸节水 500 万吨改造项目补助款	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
年产 1.4 万吨滤纸系列特种纸技术改造专项补助	664,414.77		110,735.80		553,678.97	与资产相关
超级电容器项目省级财政专项资金	273,333.33		40,000.00		233,333.33	与资产相关
高档绝缘纸技改项目财政补助金	1,150,000.00		150,000.00		1,000,000.00	与资产相关
浙江省科技厅产业技术创新战略联盟补助费	2,520,000.00		280,000.00		2,240,000.00	与资产相关
2013 年省节能与工业循环经济财政专项资金	156,666.62		20,000.00		136,666.62	与资产相关

遂昌县经济商贸局 2013 年度工业政策奖励扶持资金	1,260,000.00		140,000.00		1,120,000.00	与资产相关
凯丰新材水处理系统设备补助	450,000.00	500,000.00	105,555.00		844,445.00	与资产相关
凯丰新材涂布项目财政补助	451,530.00		50,170.00		401,360.00	与资产相关
遂昌县环保局大气污染及水污染防治资金		525,500.00	36,275.00		489,225.00	与资产相关
特种纸优化节能项目补助		1,380,000.00	95,500.00		1,284,500.00	与资产相关
其他	5,019,131.51	129,900.00	886,246.20		4,262,785.31	与资产相关
小 计	17,466,416.17	2,535,400.00	2,884,705.32		17,117,110.85	

## 27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	467,625,470						467,625,470

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	246,080,352.90			246,080,352.90
其他资本公积	25,981,912.75	63,911.06		26,045,823.81
合 计	272,062,265.65	63,911.06		272,126,176.71

### (2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期增加数系因权益法核算的联营公司浙江兰溪巨化氟化学有限公司因除净损益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，按公司持股比例增加确认资本公积 63,911.06 元。

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69,333,037.74	1,242,592.79		70,575,630.53

合 计	69,333,037.74	1,242,592.79		70,575,630.53
-----	---------------	--------------	--	---------------

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司当期实现利润提取 10%的法定盈余公积。

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	371,029,389.20	356,165,980.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	371,029,389.20	356,165,980.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,689,141.20	19,300,223.38
减：提取法定盈余公积	1,242,592.79	4,436,814.51
期末未分配利润	378,475,937.61	371,029,389.20

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	926,386,450.24	674,019,037.64	880,843,616.21	637,003,054.33
其他业务收入	16,183,744.06	15,422,982.96	11,657,002.81	11,636,853.09
合 计	942,570,194.30	689,442,020.60	892,500,619.02	648,639,907.42

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	34,845.05	
城市维护建设税	2,143,098.01	2,510,708.23
教育费附加	1,263,393.30	1,564,663.57
地方教育附加	842,262.22	904,499.53
城镇土地使用税 [注]	2,534,983.96	

房产税[注]	1,371,984.20	
印花税[注]	272,043.37	
车船税[注]	9,720.00	
合 计	8,472,330.11	4,979,871.33

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月城镇土地使用税、房产税、印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费及装卸费	24,932,544.08	23,928,853.91
市场开拓费（含业务费）	17,969,282.97	12,968,577.99
职工薪酬	5,136,318.07	4,776,487.26
差旅费	3,818,266.66	3,201,181.60
其他	5,301,277.10	4,439,702.91
合 计	57,157,688.88	49,314,803.67

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	72,308,986.68	68,018,884.50
职工薪酬	22,281,042.53	24,487,408.75
折旧费	11,209,851.69	11,641,519.55
税金[注]	2,127,039.30	6,115,005.80
中介机构费	3,745,291.89	4,004,372.98
修理费	3,728,553.54	2,636,992.87
业务招待费	4,567,891.52	2,565,521.98
差旅费	2,230,834.67	2,398,118.50

预计负债	54,213.77	863,094.22
保险费	979,223.30	1,061,003.65
其他	12,601,714.61	11,551,256.20
合 计	135,834,643.50	135,343,179.00

注：详见本财务报表附注五(二)2之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,459,339.16	8,583,486.86
减：利息收入	1,099,800.57	688,046.18
汇兑损益	-784,939.81	61,725.09
其他	819,376.40	816,643.37
合 计	8,393,975.18	8,773,809.14

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,776,155.85	7,703,600.66
存货跌价损失	21,752,898.68	16,336,654.53
固定资产减值损失		5,309,777.96
合 计	29,529,054.53	29,350,033.15

#### 7. 投资收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,632,608.31	2,872,458.23
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,353.40	12,424.08
理财产品投资收益	2,281,606.21	2,547,099.73
合 计	3,924,567.92	5,431,982.04

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	75,635.46	1,645,130.81
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	1,556,972.85	1,227,327.42
小 计	1,632,608.31	2,872,458.23

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		36,635.75	
其中：固定资产处置利得		36,635.75	
政府补助	9,046,313.55	7,050,923.93	8,878,714.83
罚没收入	126,891.49		126,891.49
其他	87,360.00	781,354.54	254,958.72
合 计	9,260,565.04	7,868,914.22	9,260,565.04

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销转入	2,884,705.32	2,783,210.32	与资产相关
税费返还	2,109,494.23	1,061,565.27	与收益相关
新三板挂牌奖励款	900,000.00		
工业创新发展政策奖励资金	709,500.00		
经贸发展专项款（进口设备贴息）	357,161.00		
2015年稳岗补贴	252,142.40		
区财政局锅炉补贴款	245,000.00		
工业信息化发展专项资金	200,000.00		
龙游县人民政府污水处理补偿费		900,000.00	
龙游县人民政府鼓励企业加快进入多层次资本市场奖励款		600,000.00	

其他	1,388,310.60	1,706,148.34	
小 计	9,046,313.55	7,050,923.93	

#### 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,387,843.58	10,015.95	2,387,843.58
其中：固定资产处置损失	2,387,843.58	10,015.95	2,387,843.58
水利建设专项资金	986,793.38	1,461,587.41	
对外捐赠	231,000.00	138,000.00	231,000.00
赔罚款支出	62,358.24	82,290.77	62,358.24
其他	5,000.00	9,951.11	5,000.00
合 计	3,672,995.20	1,701,845.24	2,686,201.82

#### 10. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,334,301.08	3,198,103.46
递延所得税费用	920,760.59	-3,079,400.02
合 计	5,255,061.67	118,703.44

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	23,252,619.26	27,698,066.33
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,487,892.89	4,154,709.95
子公司适用不同税率的影响	248,357.43	-130,759.53
调整以前期间所得税的影响	105,876.70	-1,279,677.80
非应税收入的影响	-247,479.60	-433,974.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	880,906.23	854,608.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的	-2,754,513.57	-111,366.30

影响		
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	7,830,347.46	888,296.24
研发费及残疾人工资等加计扣除	-4,296,325.87	-3,823,132.51
所得税费用	5,255,061.67	118,703.44

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	5,994,009.51	4,267,713.61
收到金融机构利息收入	1,099,800.57	688,046.18
收到保险赔款	475,532.34	
其他	2,456,341.74	1,081,436.73
合 计	10,025,684.16	6,037,196.52

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的运输费、装卸费、修理费等	26,969,721.94	26,436,474.85
支付的市场开发费、业务费	14,577,374.09	9,186,620.80
支付的赔偿款、技术开发费、员工备用金	17,270,267.56	12,751,538.28
支付的差旅费、业务招待费等	5,973,869.90	5,366,801.66
支付的保险、中介服务费用、广告费等	2,043,258.86	2,983,831.75
支付的邮电、展览、办公费	4,224,439.60	4,439,701.32
支付的保证金、押金	444,362.00	998,308.98
其他	7,494,831.91	4,638,257.47
合 计	78,998,125.86	66,801,535.11

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数

收回理财产品本金及利息	549,381,606.21	382,347,099.73
收到与资产相关的政府补助	2,535,400.00	2,070,900.00
合 计	551,917,006.21	384,417,999.73

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付购买理财产品本金	630,600,000.00	382,800,000.00
合 计	630,600,000.00	382,800,000.00

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付人民币借款利率掉期交易保证金	770,000.00	
合 计	770,000.00	

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,997,557.59	27,579,362.89
加: 资产减值准备	29,529,054.53	29,350,033.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,743,570.52	89,199,933.37
无形资产摊销	1,015,919.83	1,015,919.83
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)	42,259.27	-27,228.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,345,584.31	609.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,847,950.24	9,184,141.75

投资损失(收益以“-”号填列)	-3,924,567.92	-5,431,982.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	920,760.59	-3,079,400.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-36,844,747.88	-46,636,593.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-78,529,533.25	-53,164,011.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	56,771,915.32	-6,503,216.34
其他	4,687,227.13	12,457,599.52
经营活动产生的现金流量净额	89,602,950.28	53,945,166.86
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	143,482,983.95	109,065,013.46
减: 现金的期初余额	109,065,013.46	87,481,566.00
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	34,417,970.49	21,583,447.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	143,482,983.95	109,065,013.46
其中: 库存现金	64,835.91	37,097.87
可随时用于支付的银行存款	143,418,148.04	109,027,915.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	143,482,983.95	109,065,013.46

(3) 现金流量表补充资料的说明

1) 2016年12月31日现金和现金等价物与货币资金的差异：为开具银行承兑汇票而存入的保证金7,283,845.54元；人民币借款利率掉期交易保证金770,000.00元。

2) 2015年12月31日现金和现金等价物与货币资金的差异：为开具银行承兑汇票而存入的保证金3,363,948.19元；信用证保证金1,270,001.00元。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	298,957,419.35	285,097,399.20
其中：支付货款	270,806,813.15	273,933,158.34
支付固定资产等长期资产购置款	28,150,606.20	11,164,240.86

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,053,845.54	存入保证金以取得银行承兑汇票及存入保证金以进行人民币利率掉期交易
应收票据	24,665,393.13	质押用于开具银行承兑汇票
其他流动资产	3,000,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	135,323,080.92	用于短期借款、长期借款抵押担保
无形资产	26,103,394.86	用于短期借款、长期借款抵押担保
合 计	197,145,714.45	

(2) 其他说明

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			6,359,745.25
其中：美元	836,639.00	6.9370	5,803,764.74
欧元	76,090.46	7.3068	555,977.77
日元	46.00	0.0596	2.74
应收账款			16,387,766.73
其中：美元	2,339,565.29	6.9370	16,229,564.42
欧元	2,658.02	7.3068	19,421.62
港币	155,148.90	0.8945	138,780.69
应付账款			6,820,514.05
其中：美元	929,021.06	6.9370	6,444,619.09
欧元	51,444.54	7.3068	375,894.96

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
凯恩特纸[注 1]	浙江省 遂昌县	浙江省 遂昌县	制造业	98.33	1.67	设立
衢州八达	浙江省 衢州市	浙江省 衢州市	制造业	100.00		设立
深圳凯恩	广东省 深圳市	广东省 深圳市	商业	10.00	90.00	设立
凯恩投资	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	实业投资	100.00		设立
凯恩电池	浙江省 遂昌县	浙江省 遂昌县	制造业	80.00		同一控制下 合并
凯丰新材	浙江省 龙游县	浙江省 龙游县	制造业	60.00		非同一控制 下合并
凯丰特纸	浙江省 龙游县	浙江省 龙游县	制造业		45.00[注 2]	非同一控制 下合并

注 1: 2016 年子公司原浙江凯恩纸业销售有限公司名称变更为浙江凯恩特种纸业有限公司。

注 2: 本公司通过持股 60%的子公司凯丰新材持有凯丰特纸 75%的股权。

2. 重要的非全资子公司

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
凯恩电池	20%			
凯丰新材	40%	8,225,109.47		67,301,554.33
凯丰特纸	25%	1,083,306.92		9,676,208.11

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
凯恩电池	81,066,182.66	30,426,279.65	111,492,462.31	120,847,311.41	917,737.79	121,765,049.20
凯丰新材[注]	272,783,877.73	178,235,026.92	451,018,904.65	273,333,054.79	3,535,646.62	276,868,701.41
凯丰特纸	78,175,578.29	52,825,352.34	131,000,930.63	106,141,491.09	1,377,033.34	107,518,524.43

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
凯恩电池	37,329,952.47	32,189,522.22	69,519,474.69	81,222,562.85	960,285.16	82,182,848.01
凯丰新材	273,889,624.14	160,821,539.33	434,711,163.47	279,348,224.19	2,858,816.62	282,207,040.81
凯丰特纸	82,798,640.26	52,286,436.50	135,085,076.76	115,347,456.54	1,453,808.34	116,801,264.88

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯恩电池	110,998,153.96	2,390,786.43	2,390,786.43	24,470,908.72
凯丰新材	374,736,951.06	21,646,080.58	21,646,080.58	49,857,333.68
凯丰特纸	141,105,877.96	5,198,594.32	5,198,594.32	20,155,274.51

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯恩电池	63,818,285.74	3,547,945.09	3,547,945.09	5,031,190.21
凯丰新材	333,207,043.98	21,185,328.02	21,185,328.02	17,036,064.42
凯丰特纸	122,636,229.55	-434,577.93	-434,577.93	-3,024,066.01

注：凯丰新材的主要财务信息为凯丰新材本级和子公司凯丰特纸合并财务数据。

## (二) 在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江兰溪巨化氟化学有限公司(以下简称兰溪巨化)	浙江省衢州市	浙江省衢州市	制造业	21.00		权益法核算
遂昌县成屏二级电站有限责任公司(以下简称二级电站)	浙江省遂昌县	浙江省遂昌县	电力生产业	47.11		权益法核算

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	兰溪巨化	二级电站	兰溪巨化	二级电站
流动资产	19,013,453.22	11,582,499.31	26,257,324.35	7,933,559.33
其中：现金和现金等价物	2,289,537.70	10,918,303.66	5,032,667.26	7,422,230.94
非流动资产	107,263,804.90	49,744,864.33	99,353,073.15	55,574,815.30
资产合计	126,277,258.12	61,327,363.64	125,610,397.50	63,508,374.63
流动负债	95,916,692.22	1,932,629.33	98,641,838.83	454,840.69
非流动负债	10,627,500.00		7,900,000.00	
负债合计	106,544,192.22	1,932,629.33	106,541,838.83	454,840.69
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	19,733,065.90	63,259,992.97	19,068,558.67	63,053,533.94
按持股比例计算的净资产份	4,143,943.84	29,801,782.69	4,004,397.32	29,704,519.84

额				
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	4,143,943.84	29,801,782.69	4,004,397.32	29,704,519.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	182,111,061.89	10,007,898.36	207,664,863.70	8,613,312.51
财务费用	1,568,459.98	-269,273.46	4,415,498.35	-217,058.37
所得税费用	131,428.35	1,676,646.79		1,456,676.49
净利润	360,168.84	5,044,842.65	7,833,956.25	4,345,107.07
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	360,168.84	5,044,842.65	7,833,956.25	4,345,107.07
本期收到的来自联营企业的股利		1,459,710.00		1,146,915.00

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 13.91%(2015 年 12 月 31 日：16.88%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	168,612,428.89				168,612,428.89
应收账款		3,778,982.05			3,778,982.05
小 计	168,612,428.89	3,778,982.05			172,391,410.94

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	149,979,795.92				149,979,795.92
小 计	149,979,795.92				149,979,795.92

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

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	235,984,346.31	245,081,975.02	190,931,350.02	54,150,625.00	
应付票据	39,748,150.31	39,748,150.31	39,748,150.31		
应付账款	107,561,253.51	107,561,253.51	107,561,253.51		
应付利息	746,349.90	746,349.90	746,349.90		
其他应付款	25,145,524.88	25,145,524.88	25,145,524.88		
小 计	409,185,624.91	418,283,253.62	364,132,628.62	54,150,625.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	177,211,120.27	180,787,025.26	180,787,025.26		
应付票据	15,843,333.90	15,843,333.90	15,843,333.90		
应付账款	90,316,483.12	90,316,483.12	90,316,483.12		
应付利息	222,656.61	222,656.61	222,656.61		
其他应付款	19,373,174.09	19,373,174.09	19,373,174.09		
小 计	302,966,767.99	306,542,672.98	306,542,672.98		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币105,000,000.00元(2015年12月31日：人民币25,000,000.00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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
凯恩集团	浙江省遂昌县	实业投资	21,000 万	17.59	17.59

(2) 本公司最终控制方是蔡阳。

##### (3) 公司实际控制人变更

2016 年 4 月 6 日，公司控股股东凯恩集团股东王白浪和原股东浙江科浪能源有限公司与苏州恒誉六合投资合伙企业（有限合伙）（以下简称苏州恒誉）签署了《股权转让协议》，协议约定苏州恒誉受让王白浪持有的凯恩集团 50%的股权和浙江科浪能源有限公司持有的凯恩集团 40%的股权。

本次股权转让完成后，苏州恒誉将持有凯恩集团 90%的股权，成为凯恩集团的控股股东。自然人蔡阳为苏州恒誉的普通合伙人与执行事务合伙人，并实际控制苏州恒誉。因此，公司的实际控制人由王白浪和王文玮变更为蔡阳。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称（自然人姓名）	其他关联方与本公司关系
王白浪	本公司原共同实际控制人
王文玮	
计皓	公司董事长[注 1]
浙江龙游义商村镇银行股份有限公司	子公司凯丰新材之参股公司，持股 8%，计皓担任董事
浙江科浪能源有限公司[注 2]	原实际控制人王文玮控制的公司，母公司的原股东

注 1：计皓自 2017 年 2 月 3 日起不再担任公司高管。

注 2：本报告披露的该公司关联交易的期间自 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 4 月 6 日止。

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）2016 年度

本公司在浙江龙游义商村镇银行股份有限公司活期存款账户期初余额为 88,920.41 元，本期存入及产生利息共 346.29 元，本期转出 11,819.16 元，期末余额为 77,447.54 元，本期共收取活期存款利息合计 346.29 元。

#### （2）2015 年度

本公司在浙江龙游义商村镇银行股份有限公司活期存款账户 2015 年 1 月 1 日余额为 88,662.58 元，2015 年度存入及产生利息共 377.83 元，2015 年度转出 120.00 元，2015 年 12 月 31 日余额为 88,920.41 元，2015 年度共收取活期存款利息合计 377.83 元。

### 2. 关联担保情况

#### （1）截至 2016 年 12 月 31 日，关联方为本公司借款提供担保情况

担保方	被担保方	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凯恩集团	本公司	984,346.31[注]	2016-11-7	2017-12-31	否
		20,000,000.00	2016-5-23	2021-5-22	否
小计		20,984,346.31			

注：同时以本公司的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保，详见本财务报告附注承诺及或有事项的借款资产抵押之说明。

#### （2）关联方为本公司开立信用证提供担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日，凯恩集团为本公司尚未到期信用证提供的担保详见本财务报

告附注承诺及或有事项之已开立未到期信用证情况之说明。

### 3. 与原关联方浙江科浪共同投资参股设立公司情况

公司与浙江科浪能源有限公司、浙报传媒控股集团有限公司、大连大显股份有限公司、中捷缝纫机股份有限公司、远见投资管理有限公司、深圳佳德投资有限公司、浙江思考投资管理有限公司、浙江古越龙山文化传播有限公司等 8 家公司共同投资设立深圳市前海理想金融控股有限公司, 深圳市前海理想金融控股有限公司已于 2014 年 03 月 27 日办妥工商登记手续。截止至 2016 年 4 月 6 日, 深圳市前海理想金融控股有限公司注册资本 1 亿元人民币, 其中公司以自有资金出资 1,000 万元 (其中 2015 年前出资 200 万元, 2015 年度出资 800 万元), 占注册资本的 10%; 浙江科浪能源有限公司出资 1,500 万元 (其中 2015 年前出资 300 万元, 2015 年度出资 1,200 万元), 占注册资本的 15%。

### 4. 为凯丰新材和凯丰特纸提供的财务资助情况

#### (1) 2016 年度为凯丰新材和凯丰特纸提供的财务资助情况

1) 经 2016 年 4 月 23 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过, 本公司对凯丰新材提供财务资助。本公司对凯丰新材提供余额不超过 7,500 万元的财务资助, 主要用于凯丰新材的短期资金周转, 本公司按照同期公司借款利率上浮 5%收取资金占用费。有效期自 2015 年度股东大会审议通过之日起至 2016 年度股东大会召开之日止。公司对凯丰新材提供财务资助期初余额为 7,500 万元, 本期提供 15,000 万元, 本期收回 15,000 万元, 期末余额为 7,500 万元, 凯丰新材本期共支付利息 3,691,294.35 元。

2) 经 2016 年 4 月 23 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过, 本公司对凯丰特纸提供财务资助。本公司对凯丰特纸提供余额不超过 6,000 万元的财务资助, 主要用于凯丰特纸的短期资金周转, 本公司按照同期公司借款利率上浮 5%收取资金占用费。公司对凯丰特纸提供财务资助本金期初金额为 5,620 万元, 本期提供 13,320 万元, 本期收回 13,560 万元, 期末余额本金为 5,380 万元, 凯丰特纸本期共支付利息 2,864,542.13 元。

#### (2) 2015 年度为凯丰新材和凯丰特纸提供的财务资助情况

1) 经 2014 年 8 月 5 日召开的公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过, 本公司对凯丰新材提供银行借款方式的财务资助。本公司对凯丰新材提供余额不超过 7,500 万元的财务资助, 主要用于凯丰新材的短期资金周转, 本公司从 2014 年 7 月 1 日开始按照同期公司借款利率上浮 5%收取资金占用费。有效期自 2014 年第二次临时股东大会通过之日起至 2015

年度股东大会审议通过新的对凯丰新材提供财务资助事项时止。公司对凯丰新材提供财务资助 2015 年 1 月 1 日余额为 7,000 万元，2015 年度提供 8,000 万元，2015 年度收回 7,500 万元，2015 年 12 月 31 日余额为 7,500 万元，凯丰新材 2015 年度共支付利息 3,682,057.57 元。截至 2015 年 12 月 31 日，计皓为凯丰新材 1,000 万元银行借款提供保证担保。

2) 经 2015 年 4 月 22 日召开的公司 2014 年度股东大会审议通过，本公司对凯丰特纸提供财务资助。本公司对凯丰特纸提供余额不超过 6,000 万元的财务资助，主要用于凯丰特纸的短期资金周转，本公司按照同期公司借款利率上浮 5%收取资金占用费。公司对凯丰特纸提供财务资助本金 2015 年 1 月 1 日金额为 4,620 万元，2015 年度提供 5,620 万元，2015 年度收回 4,620 万元，2015 年 12 月 31 日余额本金为 5,620 万元，凯丰特纸 2015 年度共支付利息 3,087,694.70 元。

#### 5. 本公司为控股子公司借款提供担保事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司为凯丰新材向中国银行股份有限公司龙游县支行借款 35,000,000.00 元提供保证担保；为凯丰新材向中信银行股份有限公司丽水分行借款 20,000,000.00 元提供保证担保。其他提供担保事项详见本财务报告附注承诺事项的借款资产抵押之说明。

#### 6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	253.36 万元	280.56 万元

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 借款资产抵押情况

被担保单位	抵押权人	抵押物			担保借款金额	借款到期日	备注
		类型	账面原值	账面净值			
凯丰新材	中国银行股份有限公司龙游县支行	房屋建筑物、	16,535,388.17	8,355,059.45	10,000,000.00	2017-7-29	[注 1]
		土地使用权、	3,468,659.83	2,601,535.84			
		机器设备	83,847,056.98	29,472,768.09	25,000,000.00	2017-8-3	

	中国工商银行龙游支行	房屋建筑物、 土地使用权、	2,503,706.73 5,458,256.22	1,767,689.15 4,093,756.62			[注 2]
凯丰 特纸	中国银行股份有限公司龙游县支行	房屋建筑物、	17,313,254.14	12,566,416.41	10,000,000.00	2017-7-19	[注 3]
		土地使用权、 机器设备	6,976,490.00 46,917,279.10	6,046,291.56 27,524,130.78	10,000,000.00	2017-7-27	[注 4]
本公司	中国银行股份有限公司遂昌县支行	房屋建筑物	88,794,250.03	39,113,288.11	30,000,000.00	2017-2-1	
		土地使用权	16,083,815.84	11,671,973.12	30,000,000.00	2017-2-17	
					30,000,000.00	2017-3-6	
					984,346.31	2017-6-7	[注 5]
	中国建设银行股份有限公司遂昌支行	房屋建筑物 土地使用权	24,489,351.64 2,118,459.25	16,523,728.93 1,689,837.72	50,000,000.00	2019-11-24	[注 6]
合计			314,505,967.93	161,426,475.78	195,984,346.31		

注 1：同时由本公司提供最高额 19,000,000.00 元保证担保。以及凯丰新材与中国银行股份有限公司龙游县支行进行人民币利率掉期交易，锁定了 35,000,000.00 元银行借款的利率，并缴纳保证金 490,000.00 元。

注 2：期末借款已还清，但抵押合同尚未到期。

注 3：凯丰特纸与中国银行股份有限公司龙游县支行进行人民币利率掉期交易，锁定了 10,000,000.00 元银行借款的利率，并缴纳保证金 140,000.00 元。

注 4：同时由凯丰新材提供最高额 2,000,000.00 元保证担保。以及凯丰特纸与中国银行股份有限公司龙游县支行进行人民币利率掉期交易，锁定了 10,000,000.00 元银行借款的利率，并缴纳保证金 140,000.00 元。

注 5：同时由凯恩集团提供最高额 60,000,000.00 元保证担保。

注 6：房屋建筑物和土地使用权的所有权人为凯恩电池，同时由凯恩集团提供最高额 200,000,000.00 元保证担保。

## 2. 开具银行承兑汇票资产质押情况

质押人	质押物	质押物	应付票据金额	票据最后	金融机构	备注
-----	-----	-----	--------	------	------	----

	所有权人	类别	金额	金额	类别	到期日		
凯丰新材	凯丰新材	银行承兑 汇票	13,816,159.97	6,292,831.28	银行承 兑汇票	2017-5-24	浙商银行衢州 龙游支行	
		保证金	1,634,785.54					
	本公司	银行承兑 汇票	4,183,624.29					
凯丰特纸	本公司	银行承兑 汇票	[注 1]	8,423,151.88	银行承 兑汇票	2017-5-22	浙商银行衢州 龙游支行	
	凯丰新材	银行承兑 汇票	[注 2]					
	凯丰特纸	银行承兑 汇票	1,883,357.41					
凯恩电池	凯恩电池	保证金	5,649,060.00	21,526,200.00	银行承 兑汇票	2017-6-14	中国农业银行 股份有限公司 遂昌县支行	
		理财产品	3,000,000.00					
本公司	本公司	银行承兑 汇票	4,782,251.46	3,505,967.15	银行承 兑汇票	2017-6-16	中国建设银行 股份有限公司 遂昌支行	[注 3]
小 计			34,949,238.67	39,748,150.31				

注 1：同时由本公司已质押的 4,183,624.29 元银行承兑汇票提供质押担保。

注 2：同时由凯丰新材已质押的 13,816,159.97 元银行承兑汇票提供质押担保。

注 3：同时由本公司提供保证。

### 3. 已开立未到期信用证情况

开证申请人	其他条件	信用证金额	金融机构
		金额(USD)	
本公司	凯恩集团担保	1,464,000.00	中国工商银行遂昌支行
	凯恩集团担保	2,384,600.00	中国建设银行遂昌支行
	凯恩集团担保	815,000.00	中国银行遂昌支行
	凯恩集团担保	416,500.00	中信银行丽水分行
小 计		5,080,100.00	
开证申请人	其他条件	信用证金额	金融机构
		金额(EUR)	
本公司	凯恩集团担保	204,960.00	中国工商银行遂昌支行

小 计		204,960.00	
-----	--	------------	--

(二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司无为关联方提供的担保事项。

(2) 为非关联方提供的保证担保事项

根据公司与浙江尖峰集团股份有限公司签订的互保协议书, 双方以连带责任方式为对方提供总额不超过 5,000 万元的担保, 担保的债权为在 2016 年 6 月 21 日起至 2017 年 6 月 20 日期间向银行申请办理的贷款, 担保期限为一年, 实际担保期限以借款期限为准。截至 2016 年 12 月 31 日, 浙江尖峰集团股份有限公司在该担保项目下的借款余额为 0 万元。

## 十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 关于转让凯恩电池股权及债权债务和担保事项处理

(1) 股权转让

2016 年 12 月 23 日, 本公司分别与自然人金哲宇和自然人王重威签署《股权转让协议》, 将持有的凯恩电池 80% 股权分别转让 76% 给自然人金哲宇、4% 给自然人王重威, 其中转让给金哲宇的价格为 171 万元, 转让给王重威的价格为 9 万元, 凯恩电池 80% 股权的转让总价款为人民币 180 万元, 转让完成后公司不再持有凯恩电池股权。截止 2016 年 12 月 31 日母公司账面确认对凯恩电池的长期股权投资成本 67,877,540.47 元, 已计提减值准备 67,877,540.47 元, 账面净值为 0 元。

(2) 后续债权债务和担保事项处理

1) 截至股权转让协议签署日, 凯恩电池尚对公司负有 5,000 万元债务, 经各方协商确定, 凯恩电池以现金及其经评估价值为 37,413,460.00 元的房屋建筑物所有权、土地使用权向公司进行偿还; 同时, 收购人金哲宇和王重威自筹资金给凯恩电池向公司偿还其余的 12,586,540.00 元债务。

2017 年 1 月 16 日, 本公司收到凯恩电池偿还的债务款 12,586,840.00 元。

2) 截至股权转让协议签署日, 公司与中国农业银行遂昌县支行签署的为凯恩电池 2,000 万元最高额保证合同尚未到期, 经各方协商确定, 由收购人或其指定第三方代替公司

为凯恩电池的上述银行授信提供担保。

3) 凯恩电池股权交割完成后,公司同意将凯恩电池生产所需厂房租赁给凯恩电池使用,租赁协议双方另行签订。公司不负责凯恩电池员工的安置义务。

### (3) 相关股权转让决议

1) 2016年12月23日,本公司召开的第七届董事会第五次会议审议通过了上述转让凯恩电池股权的议案。

2) 2017年1月11日,本公司召开的2017年第一次临时股东大会审议通过了上述转让凯恩电池股权的议案。

公司已于2017年2月27日和凯恩电池办妥房屋建筑物和土地使用权转让手续。凯恩电池已于2017年3月2日办妥工商变更手续。

## 2. 关于认购深圳市卓能新能源股份有限公司(新三板公司)定向发行股份的事项

### (1) 认购股权情况

2017年2月16日,公司与深圳市卓能新能源股份有限公司(以下简称卓能股份)签署了《股票认购合同》,公司以19.50元/股的价格认购卓能股份定向发行的股份2,307,693股,总出资额为45,000,013.50元。公司于2017年3月10日支付了认购款。认购完成后,公司持有卓能股份发行完成后总股本的2.1427%的股份。本次对外投资资金45,000,013.50元来源于公司自有资金,本次对外投资属于风险投资,不构成关联交易,也不构成重大资产重组。

### (2) 卓能股份基本情况

卓能股份于2011年8月15日成立,现持有统一社会信用代码为91440300581596606G的营业执照,注册资本100,000,000元,主要经营锂电子电池的研发、生产与销售;货物及技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。2016年3月29日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

### (3) 公司关键管理人员变更情况

公司董事会于2016年12月23日分别收到公司董事长计皓、董事杨清和总经理田智强的书面辞职报告:计皓因个人原因,申请辞去公司董事长、董事职务及董事会专门委员会相关职务,杨清因个人原因,申请辞去公司董事职务及董事会专门委员会相关职务,田智强因个人原因,申请辞去公司总经理职务。上述关键管理人员辞职不会影响公司的规范运作及正

常生产经营。

经 2016 年 12 月 23 日召开的第七届董事会第五次会议审议通过，孙浩当选为公司总经理。经 2017 年 1 月 10 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过，杜简丞、王磊当选为公司非独立董事。并经同日召开的第七届董事会第六次会议审议通过，杜简丞当选为公司董事长。

## （二）资产负债表日后利润分配情况

根据 2017 年 3 月 25 日公司第七届董事会第九次会议通过的 2016 年度利润分配预案，按照 2016 年年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积，2016 年度公司不派发现金红利、不送红股，不以公积金转增股本。上述利润分配预案，尚待公司股东大会审议批准。

## 十一、其他重要事项

### （一）分部信息

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

#### 1. 按产品分类

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业配套用纸	402,571,161.08	266,197,166.62	393,257,020.27	246,594,448.09
特种食品包装用纸	152,551,219.45	112,515,976.93	138,940,464.12	99,683,653.09
过滤纸	137,697,104.66	121,686,993.02	189,509,817.98	169,312,327.05
动力电池	109,764,563.13	82,390,055.12	63,618,686.31	42,769,178.30
其他纸	123,802,401.92	91,228,845.95	95,517,627.53	78,643,447.80
小计	926,386,450.24	674,019,037.64	880,843,616.21	637,003,054.33

#### 2. 按地区分类

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	863,688,296.19	630,071,039.26	819,361,564.58	595,317,353.10
国外销售	62,698,154.05	43,947,998.38	61,482,051.63	41,685,701.23
小计	926,386,450.24	674,019,037.64	880,843,616.21	637,003,054.33

### （二）凯恩集团股权质押事项

股东名称	是否为第一大股东及其一致行动人	质押股数	质押开始日	质押到期日	质权人	本次质押占其所持股份比例	用途
凯恩集团	是	10,000,000.00	2016-3-28	2019-3-24	上海浦东发展银行股份有限公司杭州求是支行	12.16%	融资
		18,000,000.00	2016-6-6	2017-6-6	中信银行股份有限公司杭州分行	21.89%	流动资金需求
		3,000,000.00	2016-6-6	2017-6-6		3.65%	
		3,580,000.00	2016-6-21	2017-6-20	浙江稠州商业银行股份有限公司丽水遂昌支行	4.35%	
		1,280,206.00	2016-6-21	2017-6-20		1.56%	
		1,140,000.00	2016-6-21	2017-6-20		1.39%	
		1,000,000.00	2016-6-21	2017-6-20		1.22%	
		22,000,000.00	2016-7-4	2017-7-5		26.75%	
		12,200,000.00	2016-10-11	2018-10-10		14.83%	
		9,800,000.00	2016-10-11	2018-10-10		11.92%	
合计		82,000,206.00					

### (三) 子公司凯丰新材新三板挂牌

2015年10月26日子公司凯丰新材向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交了在新三板挂牌的申请，2015年12月30日凯丰新材接到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意浙江凯丰新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2015）8855号），同意凯丰新材股票在全国中小企业股份转让系统（即“新三板”）挂牌，转让方式为协议转让。凯丰新材股票已于2016年1月12日起在全国股转系统挂牌公开转让。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,244,098.23	99.63	7,565,992.69	3.55	205,678,105.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	797,200.00	0.37			797,200.00
合计	214,041,298.23	100.00	7,565,992.69	3.53	206,475,305.54

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	206,396,218.29	100.00	7,023,237.86	3.40	199,372,980.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	206,396,218.29	100.00	7,023,237.86	3.40	199,372,980.43

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	211,658,852.15	6,349,765.56	3.00
1-2年	521,280.44	260,640.22	50.00
2-3年	541,893.65	433,514.92	80.00
3年以上	522,071.99	522,071.99	100.00
小计	213,244,098.23	7,565,992.69	3.55

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

由于公司未及时办理托收承兑手续, 将期末已到期银行承兑汇票 797,200.00 元转至应收账款, 并单独对该应收账款进行减值测试, 根据其未来现金流量现值, 不存在无法收回的风险, 故未计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备 542,754.83 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	160,267,008.76	74.88	4,808,010.26
第二名	18,838,775.12	8.80	565,163.25
第三名	8,265,389.39	3.86	247,961.68
第四名	5,341,713.57	2.50	160,251.41
第五名	4,956,970.60	2.32	148,709.12
小 计	197,669,857.44	92.36	5,930,095.72

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	50,000,000.00	27.79			50,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	129,919,373.04	72.21	3,929,101.34	3.02	125,990,271.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	179,919,373.04	100.00	3,929,101.34	2.18	175,990,271.70

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	50,000,000.00	27.46	12,663,373.32	25.33	37,336,626.68
按信用风险特征组合计提坏账准备	132,104,826.59	72.54	4,240,511.85	3.21	127,864,314.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	182,104,826.59	100.00	16,903,885.17	9.28	165,200,941.42

#### 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
凯恩电池	50,000,000.00			详见本财务报告附注资产负债表日后事项之重要的非调整事项之说明。
小 计	50,000,000.00			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	129,886,878.04	3,896,606.34	3.00
3 年以上	32,495.00	32,495.00	100.00
小 计	129,919,373.04	3,929,101.34	3.02

(2) 本期计提坏账准备金额-12,689,924.96 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

由于预计无法收回等原因, 本期公司核销了其他应收款 284,858.87 元, 相关事项不是由关联交易产生。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	179,738,890.06	181,277,664.00
应收暂付款		94,736.46
其他	180,482.98	732,426.13
合 计	179,919,373.04	182,104,826.59

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	[注 1]	75,000,000.00	1 年以内	41.69	2,250,000.00
第二名	[注 2]	53,800,000.00	1 年以内	29.90	1,614,000.00
第三名	[注 3]	50,000,000.00	1 年以内	27.79	
第四名	暂借款	938,890.06	1 年以内	0.52	28,166.70
第五名	其他	107,119.25	1 年以内	0.06	3,213.58
小 计		179,846,009.31		99.96	3,895,380.28

注 1：期末金额 7,500 万元系计息的暂借款。

注 2：期末金额 5,380 万元系计息的暂借款。

注 3：期末金额 5,000 万元系计息的暂借款。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	155,197,540.47	67,877,540.47	87,320,000.00	125,197,540.47	67,877,540.47	57,320,000.00
对联营企业投资	33,945,726.53		33,945,726.53	33,708,917.16		33,708,917.16
合 计	189,143,267.00	67,877,540.47	121,265,726.53	158,906,457.63	67,877,540.47	91,028,917.16

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
衢州八达	10,370,000.00			10,370,000.00		
凯丰新材	17,400,000.00			17,400,000.00		
凯恩特纸	29,500,000.00			29,500,000.00		
深圳凯恩	50,000.00			50,000.00		
凯恩电池	67,877,540.47			67,877,540.47		67,877,540.47
凯恩投资		30,000,000.00		30,000,000.00		
小 计	125,197,540.47	30,000,000.00		155,197,540.47		67,877,540.47

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	4,004,397.32			75,635.46	
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	29,704,519.84			1,556,972.85	
合 计	33,708,917.16			1,632,608.31	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	63,911.06				4,143,943.84	
遂昌县成屏二级电站有限责任公司		1,459,710.00			29,801,782.69	
合计	63,911.06	1,459,710.00			33,945,726.53	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	443,828,397.86	335,772,734.16	474,572,134.40	355,439,993.89
其他业务收入	34,260,233.03	33,952,759.04	35,964,280.65	36,342,495.00
合计	478,088,630.89	369,725,493.20	510,536,415.05	391,782,488.89

### 2. 投资收益

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		34,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,632,608.31	2,872,458.23
理财产品投资收益	1,719,865.30	2,303,651.79
合计	3,352,473.61	39,976,110.02

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
凯丰新材		34,800,000.00
小计		34,800,000.00

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
-------	-----	-------

浙江兰溪巨化氟化学有限公司	75,635.46	1,645,130.81
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	1,556,972.85	1,227,327.42
小 计	1,632,608.31	2,872,458.23

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,387,843.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,109,494.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,936,819.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,281,606.21	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,106.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,855,969.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,507,397.77	
少数股东权益影响额(税后)	505,078.82	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,843,492.84	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.00	0.00

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,689,141.20	
非经常性损益	B	6,843,492.84	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,845,648.36	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,180,050,162.59	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	按照权益法核算的在被投资单位其他权益变动中所享有的份额	I1	63,911.06
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00

报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,184,426,688.72
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.16%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,689,141.20
非经常性损益	B	6,843,492.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,845,648.36
期初股份总数	D	467,625,470.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	467,625,470.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.00

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

浙江凯恩特种材料股份有限公司

二〇一七年三月二十五日