

# 浙江凯恩特种材料股份有限公司

## 2017 年年度报告

2018 年 03 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杜简丞、主管会计工作负责人郭敏及会计机构负责人(会计主管人员)杨根兰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
景跃武	董事	因公	王磊
俞波	独立董事	因公	余庆兵

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

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.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	47
第七节 优先股相关情况.....	52
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第九节 公司治理.....	62
第十节 公司债券相关情况.....	68
第十一节 财务报告.....	69
第十二节 备查文件目录.....	162

## 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
凯恩电池	指	浙江凯恩电池有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江凯恩特种材料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	浙江凯恩特种材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江凯恩特种材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江凯恩特种材料股份有限公司监事会
三会	指	浙江凯恩特种材料股份有限公司股东大会、浙江凯恩特种材料股份有限公司董事会、浙江凯恩特种材料股份有限公司监事会
天健、审计机构、天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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	杜简丞		
注册地址	浙江省遂昌县凯恩路 1008 号		
注册地址的邮政编码	323300		
办公地址	浙江省遂昌县凯恩路 1008 号		
办公地址的邮政编码	323300		
公司网址	www.zjkan.com		
电子信箱	admin@zjkan.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周茜莉	易国华
联系地址	浙江省遂昌县凯恩路 1008 号	浙江省遂昌县凯恩路 1008 号
电话	0578-8128682	0578-8128682
传真	0578-8123717	0578-8123717
电子信箱	zhouqianli007@163.com	kanygh@vip.qq.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会秘书办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	913300007047850454
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	邓德祥、余芳芳

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	1,028,390,122.63	942,570,194.30	9.10%	892,500,619.02
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,614,646.48	8,689,141.20	252.33%	19,300,223.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,231,462.09	1,845,648.36	400.17%	11,950,917.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	62,014,702.43	89,602,950.28	-30.79%	53,945,166.86
基本每股收益（元/股）	0.07	0.02	250.00%	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.02	250.00%	0.04
加权平均净资产收益率	2.55%	0.73%	1.82%	1.65%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	1,777,385,356.41	1,748,609,045.39	1.65%	1,623,861,883.27
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,210,138,764.52	1,188,803,214.85	1.79%	1,180,050,162.59

## 七、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

### 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

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	219,073,616.93	248,516,764.39	252,402,286.01	308,397,455.30
归属于上市公司股东的净利润	17,211,276.73	4,628,315.33	2,287,592.30	6,487,462.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,395,765.74	2,000,495.86	663,334.84	3,171,865.65
经营活动产生的现金流量净额	893,371.21	28,971,228.22	-5,431,509.16	37,581,612.16

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	12,491,638.47	-2,387,843.58	26,619.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,266,987.17	2,109,494.23	1,061,565.27	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,093,463.23	6,936,819.32	5,989,358.66	
委托他人投资或管理资产的损益	2,341,389.81	2,281,606.21	2,547,099.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-458,995.28	-84,106.75	551,112.66	

减：所得税影响额	660,830.32	1,507,397.77	1,630,520.35	
少数股东权益影响额（税后）	1,690,468.69	505,078.82	1,195,930.23	
合计	21,383,184.39	6,843,492.84	7,349,305.54	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司主要生产工业配套用纸、特种食品包装用纸、过滤纸等特种纸。公司所属行业是轻工业中造纸行业的特种纸行业。特种纸行业是国家鼓励发展的行业，在国际、国内基本遵循市场化的发展模式。美国、日本及欧洲发达国家的特种纸企业发展迅速，开发出一系列的高附加值特种纸，其中日本的特种纸生产在世界上处于领先地位。目前我国特种纸的生产也有了长足的发展，在一些品种方面已经逐步取代国外产品占据国内市场的主导地位，但从整体水平上来说，我国特种纸行业的整体技术水平与日本等技术发达国家相比还有较大差距，有些产品上尚不能自行生产，或因生产能力不足，需要大量进口。从世界范围来看，随着科学进步及造纸工业的发展，特种纸在国防军事、电子、科研等领域发挥着不可或缺的作用。特种纸的生产在造纸行业中所占的比例越来越大，它不仅是造纸行业中最有发展活力的领域，而且还是各发达国家极力占领的产业制高点，具有良好的市场前景和重要的战略地位。

本公司是国家高新技术企业，在电气用纸和特殊长纤维纸领域已形成了独有的核心技术，拥有独特的技术理论、产品配方和生产工艺。公司主导产品电解电容器纸是行业技术含量很高的产品，下游企业对产品必须进行长时间严格验证后方能使用。目前，公司在全球电气用纸的市场占有率名列前茅，也是品种最齐全的具有一定规模优势的企业之一。公司负责全国造纸工业标准化技术委员会工业技术用纸和纸板分技术委员会的工作，主持制定了包括公司主导产品在内的十几项国家或行业标准。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内获得了深圳市卓能新能源股份有限公司 2.1427% 的股权、世能氢电科技有限公司 10% 的股权、深圳市爱能森科技有限公司 6.6667% 的股权和完成了所持凯恩电池 80% 股权的转让。
在建工程	主要系本期技改工程转为固定资产所致
应收票据	主要系本期销售增长所致
预付款项	主要系本期预付原材料及设备款减少所致
可供出售金融资产	主要系本期对外投资增加所致
工程物资	主要系本期技改工程设备增加所致
其他非流动资产	主要系工程类预付款增加所致
预收款项	主要系预收客户货款有所增加

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司拥有持续的创新能力和自主研发团队，在电气用纸和特殊长纤维纸领域已形成了独有的核心技术，拥有独特的技术理论、产品配方和生产工艺。公司在电解电容器纸生产方面拥有的高纯化技术、低损耗技术、高压低阻抗技术、长纤维整理技术、超低定量成型技术、化纤湿法成型技术等已达到世界先进水平。公司拥有充分的信息获取和处理能力，公司在长期经营过程中，形成了比较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的合作关系、在全球范围内建立了原辅材料、装备等相关信息的获取渠道。报告期内，公司核心竞争力没有发生重要变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年，通过积极拓展市场、提升服务品质、加强内部管理、努力增产增效，公司主要产品的产量及销量均比上年同期大幅增长，公司主营收入和效益稳步提升。2017年，公司实现营业总收入102,839.01万元，比上年同期增长9.10%；实现营业利润4,522.52万元，比上年同期增长156.63%；实现利润总额4,476.62万元，比上年同期增长92.52%；归属于上市公司股东的净利润为3,061.46万元，比上年同期增长252.33%。

2017年，公司积极向新能源产业布局，出资4,500万元认购了深圳市卓能新能源股份有限公司定向发行的股份2,307,693股，持股比例为2.1427%，并通过筹划重大资产重组，拟通过发行股份及支付现金的方式向深圳市卓能新能源股份有限公司除公司外的全体股东购买卓能新能源变更为有限责任公司后其合计持有的卓能新能源有限87.5842%的股权；出资1,000万元参与设立了世能氢电科技有限公司，持股比例为10%；出资5,000万元对深圳市爱能森科技有限公司进行增资，持股比例为6.6667%。上述投资为公司将来向新能源行业进一步拓展奠定了坚实的行业基础。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2017年		2016年		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	1,028,390,122.63	100%	942,570,194.30	100%	9.10%
分行业					
造纸	958,032,741.38	93.16%	816,621,887.11	86.63%	17.32%
电池	16,080,422.53	1.56%	109,764,563.13	11.65%	-85.35%
其他	54,276,958.72	5.28%	16,183,744.06	1.72%	235.38%
分产品					
工业配套用纸	486,724,166.48	47.33%	402,571,161.08	42.71%	20.90%
特种食品包装用纸	208,226,911.42	20.25%	152,551,219.45	16.18%	36.50%
过滤纸	141,226,529.51	13.73%	137,697,104.66	14.61%	2.56%
动力电池	16,080,422.53	1.56%	109,764,563.13	11.65%	-85.35%
其他纸	121,855,133.97	11.85%	123,802,401.92	13.13%	-1.57%

其他	54,276,958.72	5.28%	16,183,744.06	1.72%	235.38%
分地区					
国内	975,785,866.71	94.88%	879,872,040.25	93.35%	10.90%
国外	52,604,255.92	5.12%	62,698,154.05	6.65%	-16.10%

## (2) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
造纸	958,032,741.38	714,578,092.54	25.41%	17.32%	20.78%	-2.14%
分产品						
工业配套用纸	486,724,166.48	335,484,760.19	31.07%	20.90%	26.03%	-2.81%
特种食品包装用纸	208,226,911.42	149,011,085.34	28.44%	36.50%	32.44%	2.20%
过滤纸	141,226,529.51	129,062,037.80	8.61%	2.56%	6.06%	-3.02%
分地区						
国内	975,785,866.71	740,685,576.19	24.09%	10.90%	14.75%	-2.54%
国外	52,604,255.92	36,080,957.14	31.41%	-16.10%	-17.90%	1.50%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
造纸	销售量	吨	74,721.67	63,644.37	17.40%
	生产量	吨	72,240.33	66,140.48	9.22%
	库存量	吨	10,983.63	13,464.97	-18.43%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
造纸	原材料	475,278,650.77	65.14%	359,951,104.28	59.29%	32.04%
	职工薪酬	41,348,680.82	5.67%	35,968,608.85	5.93%	14.96%
	制造费用	212,981,855.99	29.19%	211,132,252.35	34.78%	0.88%

说明：原材料同比增加 32.04% 主要是销售增长及原材料价格上涨所致。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

1、2016年12月23日召开的公司第七届董事会第五次会议和2017年1月10日召开的公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让控股子公司浙江凯恩电池有限公司股权的议案》，公司将所持凯恩电池的80%的股权转让，2017年3月2日，凯恩电池完成了工商变更登记，公司不再持有凯恩电池的股权，因此，本报告期对凯恩电池不再合并报表。

2、公司控股子公司浙江凯丰新材料股份有限公司于2017年11月24日与自然人蒋群签署了《股权转让协议》，凯丰新材以零对价购浙江群舸工贸有限公司100%的股权，因此，本报告期对浙江群舸工贸有限公司合并报表。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	120,007,303.57
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.93%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	35,041,777.25	3.48%

2	第二名	24,395,940.50	2.43%
3	第三名	23,194,520.20	2.31%
4	第四名	20,381,542.27	2.03%
5	第五名	16,993,523.35	1.69%
合计	--	120,007,303.57	11.93%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	207,510,345.74
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.34%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	59,648,567.56	8.43%
2	第二名	56,084,179.49	7.93%
3	第三名	34,139,150.55	4.83%
4	第四名	32,215,154.23	4.56%
5	第五名	25,423,293.91	3.60%
合计	--	207,510,345.74	29.34%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	53,164,518.24	57,157,688.88	-6.99%	
管理费用	143,110,573.97	135,834,643.50	5.36%	
财务费用	12,938,426.39	8,393,975.18	54.14%	主要系本期借款增加支付的利息增加所致
所得税	3,036,758.90	5,255,061.67	-42.21%	主要系本期递延所得税费用减少所致

### 4、研发投入

适用  不适用

公司本年度研发项目主要致力于产品品质及稳定性的提高和新产品的开发。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	197	217	-9.22%
研发人员数量占比	18.50%	15.35%	3.15%
研发投入金额（元）	70,603,955.85	72,308,986.68	-2.36%
研发投入占营业收入比例	6.87%	7.67%	-0.80%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	910,846,736.70	772,552,140.95	17.90%
经营活动现金流出小计	848,832,034.27	682,949,190.67	24.29%
经营活动产生的现金流量净额	62,014,702.43	89,602,950.28	-30.79%
投资活动现金流入小计	604,302,938.79	553,487,885.85	9.18%
投资活动现金流出小计	692,962,566.69	653,412,471.51	6.05%
投资活动产生的现金流量净额	-88,659,627.90	-99,924,585.66	
筹资活动现金流入小计	291,902,646.20	298,197,504.02	-2.11%
筹资活动现金流出小计	302,014,293.96	253,352,938.09	19.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,111,647.76	44,844,565.93	-122.55%
现金及现金等价物净增加额	-37,172,550.13	34,417,970.49	-208.00%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因主要系购买商品劳务增加所致。投资活动产生的现金流量净额变动原因主要系本期对外投资认购股份所致。筹资活动产生的现金流量净额变动原因主要系本期分配股利及支付利息增加所致。现金及现金等价物净增加额变动原因以上原因综合所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：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	23,273,929.19	51.99%	主要为处置凯恩电池股权产生的收益及对参股公司浙江兰溪巨化氟化学有限公司的投资收益	否
资产减值	18,024,858.12	40.26%	主要为计提的坏账损失和存货跌价损失	否
营业外收入	223,140.08	0.50%	主要罚没收入	否
营业外支出	682,135.36	1.52%	主要为对外捐赠支出	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 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	128,002,167.18	7.20%	151,536,829.49	8.67%	-1.47%	
应收账款	193,677,283.08	10.90%	256,452,218.01	14.67%	-3.77%	
存货	254,666,394.06	14.33%	254,468,334.57	14.55%	-0.22%	
长期股权投资	40,894,545.84	2.30%	33,945,726.53	1.94%	0.36%	
固定资产	568,087,816.31	31.96%	606,137,688.46	34.66%	-2.70%	
在建工程	1,545,677.75	0.09%	27,841,836.13	1.59%	-1.50%	主要系本期技改工程转固所致
短期借款	196,096,067.50	11.03%	185,984,346.31	10.64%	0.39%	
长期借款	50,000,000.00	2.81%	50,000,000.00	2.86%	-0.05%	

## 2、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	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	25,861,767.00				105,000,013.50		130,861,780.50
金融资产小计	25,861,767.00				105,000,013.50		130,861,780.50
上述合计	25,861,767.00				105,000,013.50		130,861,780.50
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司及控股子公司除融资将相关资产抵押和质押外，不存在其他资产权利受限的情况。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
105,000,013.50	0.00	0.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）

深圳市卓能新能源股份有限公司	锂离子电池的研发、生产与销售	增资	45,000,013.50	2.14%	自有资金	原股东	长期	股权	已完成工商变更登记	0.00	0.00	否	2017年02月18日	《浙江凯恩特种材料股份有限公司关于认购深圳市卓能新能源股份有限公司（新三板公司）定向发行股份的公告》（公告编号：2017-009）
世能氢电科技有限公司	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	新设	10,000,000.00	10.00%	自有资金	中洋新能（天津）科技合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯万木隆股权投资有限公司、北京湖商智本投资有限公司、洲际新能科技有限责任公司	长期	股权	已完成工商注册登记	0.00	0.00	否	2017年06月02日	《浙江凯恩特种材料股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2017-055）
深圳市	研究、	增资	50,000,	6.67%	自有资	爱能森	长期	股权	已完	0.00	0.00	否	2017年	《浙江

爱能森 科技有 限公司	设计、 生产、 销售储 热新材 料、储 热新设 备及储 热系统 解决方 案，以 熔盐、 导热油 及储能 关键设 备等为 核心产 品，为 客户提 供各类 专业的 光热发 电、清 洁能源 储能等 解决方 案。		000.00		金	新能源 (深 圳)有 限公 司、桐 乡灏蓝 成长股 权投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)			成工 商变 更登 记				07 月 01 日	凯恩特 种材料 股份有 限公司 对外投 资公 告》(公 告编 号: 2017-06 7)
合计	--	--	105,00 0,013.5 0	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
金哲宇	控股子公司浙江凯恩电池有限公司76%的股权	2016年12月23日	171	0	产生收益	38.50%	双方协商	否	不存在关联关系	是	是	2016年12月24日	《浙江凯恩特种材料股份有限公司关于拟转让控股子公司浙江凯恩电池有限公司股权的公告》(公告编号:2016-083)
王重威	控股子公司浙江凯恩	2016年12月23日	9	0	产生收益	2.03%	双方协商	否	不存在关联关系	是	是	2016年12月24日	《浙江凯恩特种材料

电池有 限公司 4%的股 权												股份有 限公司 关于拟 转让控 股子公 司浙江 凯恩电 池有限 公司股 权的公 告》(公 告编 号: 2016-08 3)
-------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江凯丰新材料股份有限公司	子公司	机制纸、加工纸制品、销售，机械加工、销售，造纸原料、化工产品（不含危险品的销售）	58,000,000	481,919,708.31	189,825,967.46	438,033,891.79	29,214,973.61	25,351,972.33
浙江凯丰特种纸业有限公司	子公司	机制特种纸制造、销售，纸加工、销售，纸浆、造纸原料、化工产品（不含危险品的销售）	40,000,000	134,884,840.49	25,574,156.07	151,437,162.10	2,183,749.87	2,091,749.87
浙江凯恩特种纸业有限公司	子公司	电子材料、纸与纸制品、造纸原料、化工原料等	30,000,000	223,121,302.56	16,040,438.74	453,290,469.48	-550,129.63	-1,056,149.78

衢州八达纸业有限公司	子公司	机制纸及纸板制造；造纸原料、化工原料及产品等	10,000,000	43,499,863.49	17,812,418.51	68,266,100.12	23,250.36	56,811.11
深圳凯恩纸业销售有限公司	子公司	电子材料，纸与纸制品、造纸原料、化工产品等	500,000	6,942,815.92	-319,000.88	29,122,168.54	-200,294.21	-495,339.01
浙江凯恩投资有限公司	子公司	实业投资、股权投资及相关咨询服务	200,000,000	29,563,043.58	28,089,363.49	31,677,350.12	-1,873,608.14	-1,873,608.14
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	参股公司	氟化工产品的生产和销售	50,000,000	145,458,432.70	55,267,446.21	357,327,017.53	40,093,332.09	35,184,796.56

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江凯恩电池有限公司	转让所持有的凯恩电池 80% 的股权	转让凯恩电池股权产生 1240.91 万元收益
浙江群舸工贸有限公司	公司控股子公司凯丰新材收购了其 100% 的股权	无

主要控股参股公司情况说明

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

(一)公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局分析

1、行业的发展趋势

根据中国证监会2005年3月颁布的中华人民共和国金融行业标准《上市公司分类与代码》（标准号：JR/T0020-2004），公司的特种纸业务归属“C3105造纸业”中特种纸子行业。

特种纸是指具有某一特定性能和用途的纸种，广泛应用于科研、工业、电子信息、国防军事等领域。与传统书写、印刷、包装等纸种相比，特种纸具有品种繁多、用途各异、高性能、高附加值、高技术含量、高行业壁垒等特征。

欧洲一般将特种纸分为电气（电器）用纸、吸收性层压纸及家具用纸、过滤纸、高强（特强）纸、防粘纸（离型纸）、影像及影印纸、包装类特种纸、特种印刷纸、特种高级纸、建筑用纸、卷烟纸及其他功能性纸。

在我国特种纸按照用途可分为印刷用特种纸、信息用特种纸、包装用特种纸、工业用特种纸、农业用特种纸、生活用特种纸、医疗医药及卫生用特种纸、军事用特种纸及其他特种纸。

从造纸技术的演变过程来看,造纸业经历了造纸到纸加工再到特种纸的发展历程,特种纸是传统造纸技术在特殊领域的应用,与普通纸种相比,特种纸总产量相对较小。

随着国内特种纸行业由仿制向自主研发的转变以及下游行业的快速发展,国内特种纸行业获得了稳定增长。同时,我国在一些特种纸品种方面逐步取代国外产品占据国内市场的主导地位,部分产品已开始出口。在国际上,自20世纪60年代末,美国、日本及欧洲发达国家进行了集中深入的研究,开发出了一系列高附加值的特种纸。日本造纸业一直将特种纸作为造纸产业未来发展的重要方向,并在电解电容器纸等特种纸生产水平方面在国际上处于领先地位。

我国特种纸研发、生产滞后于美国、日本和欧洲国家,整体上与国外先进水平存在较大差距。与国外特种纸生产企业相比,我国特种纸生产企业受技术、资金和管理水平的限制,在生产能力、产品质量等方面处于相对劣势。

随着特种纸行业的快速发展,我国特种纸生产技术正逐渐缩小与国际领先技术的差距,在部分核心技术方面已接近或达到国际先进水平,同时涌现出一批品种较齐全、具有特色的企业。

## 2、公司面临的市场竞争格局

公司在特种纸行业的主要竞争对手是日本及欧美发达国家的特种纸企业,公司在特种纸方面的整体技术水平与日本及欧美等技术发达国家相比还有差距。

公司是国内唯一能够系列化生产电解电容器纸的厂家,但国内也有部分厂家生产部分型号的电解电容器纸,对公司的中低端市场造成冲击,市场竞争日趋激烈。公司其他非电解纸产品,如无纺壁纸原纸、滤纸等面临的市场竞争环境则更加激烈。

### (二) 管理层所关注的公司未来发展机遇和挑战

#### 1、公司未来的发展机遇

(1) 目前,我国对特种纸仍有较大的需求,特种纸行业是国家高度重视和鼓励发展的行业。对于公司而言,面临一个较好的发展机遇。

(2) 公司在特种纸行业,特别是电气用纸领域具有较强的专业研发团队及一流的专业设备,能够积极开发具有广阔市场前景的新产品。

(3) 公司需及时把握新能源产业快速发展的市场机遇,积极布局新能源行业产业链,完善公司业务布局、培育新的利润增长点、提升综合竞争力。

#### 2、公司未来面临的挑战

(1) 公司在国内某些特种纸产品领域处于龙头地位,随着国内同行业的发展,同行业公司把公司作为主要竞争对手,这些特种纸产品的市场竞争日趋激烈。

(2) 新产品、新技术的推出周期越来越快,新产品保持高额利润的周期越来越短,对公司研发工作带来新的挑战。

#### 3、公司拟开展的新业务、拟开发的新产品、拟投资的新项目

2018年,公司除继续专注于高附加值特种纸的研究和开发外,积极推动重大资产重组进程,完成对深圳市卓能新能源股份有限公司87.5842%股权的收购,并拟募集资金投资广西卓能50亿安时锂离子动力电池及10万套新能源车电源系统产业化项目(一期)三标段、四标段及配套设施建设项目。

### (三) 为实现未来发展战略所需的资金需求、使用计划及资金来源情况

2018年,一方面公司将通过发行股份募集资金,另一方面,公司所需资金不足部分将通过银行借款融资的方式加以解决。公司与多家商业银行一直保持密切的关系并且资信良好,能够保证解决资金要求。

### (四) 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素分析

#### 1、市场竞争风险

目前全球范围内,日本及欧美领先企业是公司在特种纸行业的主要竞争对手,公司在上述行业中的整体技术水平与日本及欧美技术领先企业相比还有差距。近年来,国际厂商为降低成本,正在中国或者亚太地区寻求合作生产,生产基地开始向中国大陆转移,势必将缩小国外企业与国内企业的生产成本差距,从而使国内企业原有的成本优势不再明显。与此同时,国内企业参与竞争的程度也越来越高。日趋激烈的市场竞争可能导致公司产品销量和价格的下降,从而影响公司的销售收入和利润水平。公司将进一步增强管理水平和成本控制,进一步加强新产品的研发,以此来应对越来越激烈的市场竞争。

#### 2、原材料价格波动风险

公司主要原材料为木浆、植物纤维等，主要原材料价格波动较大，由于原材料成本占公司产品成本的比例较高，原材料价格的波动将会直接影响公司产品的成本和利润水平。针对这一风险，公司将以“诚信合作、利益共享”的理念，建设与供应商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，并有效降低原材料的采购成本。本公司已获得自主进出口业务经营权，这可以使公司充分利用本身的业务优势和信息优势，积极拓展自营进口业务，拓展原材料供应渠道，利用国内外两个市场的价格差，有效地降低原材料成本。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年12月28日	实地调研	机构	本次调研活动的投资者关系活动记录表发布在互动易平台上

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2017年4月21日召开的公司2016年度股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，对公司的利润分配政策，特别是现金分红政策进行了调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、公司2015年度不派发现金红利、不送红股，不以公积金转增股本。
- 2、公司2016年度利润分配预案为：以467,625,470股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.20元（含税），送红股0股（含税），不以资本公积金转增股本。
- 3、公司2017年度不派发现金红利、不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	0.00	30,614,646.48	0.00%	0.00	0.00%
2016年	9,352,509.40	8,689,141.20	107.63%	0.00	0.00%
2015年	0.00	19,300,223.38	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
---	-----------------

公司 2017 年度实现归属于母公司的净利润为 3,061.46 万元， 母公司未分配利润为 30,164.27 万元。由于 2018 年度有重大 资金支出安排，因此，公司决定 2017 年度不进行现金分红。	公司未分配利润转入下一年度，主要用于生产经营及重大资 产重组的资金安排，通过未分配利润合理有效的再投入，公 司将获得更稳定的发展,从而更好的回报股东。
--	---

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	蔡阳	同业竞争承诺	作出了避免同业竞争的承诺	2016年04月06日	长期有效	严格履行
	苏州恒誉六合投资合伙企业（有限合伙）	同业竞争承诺	作出了避免同业竞争的承诺	2016年04月06日	长期有效	严格履行
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	凯恩集团有限公司	同业竞争承诺	作出了避免同业竞争的承诺	2001年06月15日	长期有效	严格履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司于2017年8月15日召开第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》，同意公司根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）印发的相关规定变更相应的会计政策，具体情况如下：

### 1、变更会计政策概述

（1）会计政策变更日期：2017年6月12日

（2）会计政策变更原因：财政部于2017年5月10日发布关于印发修订《企业会计准则第16号-政府补助》的通知（财会[2017]15号），修改了《企业会计准则第16号-政府补助》，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

（3）变更前公司采用的会计政策：本次变更前，公司采用2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）中的《企业会计准则第16号——政府补助》。

（4）变更后公司采用的会计政策：本次变更后，公司采用财政部制定的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会[2017]15号）

### 2、本次变更会计政策对公司的影响

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知（财会[2017]15号）的要求，公司将修改财务报表列报，与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

除上述事项外，其他由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对财务报表项目及金额产生影响，也无需进行追溯调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度及2017年半年度财务报告的资产总额、负债总额、净资产、净利润、股东权益产生重大影响。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

1、2016年12月23日召开的公司第七届董事会第五次会议和2017年1月10日召开的公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让控股子公司浙江凯恩电池有限公司股权的议案》，公司将所持凯恩电池的80%的股权受让，2017年3月2日，凯恩电池完成了工商变更登记，公司不再持有凯恩电池的股权，因此，本报告期对凯恩电池不再合并报表。

2、公司控股子公司浙江凯丰新材料股份有限公司于2017年11月24日与自然人蒋群签署了《股权转让协议》，凯丰新材以零对价购浙江群舸工贸有限公司100%的股权，因此，本报告期对浙江群舸工贸有限公司合并报表。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	邓德祥、余芳芳

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

- 1、本年度，公司聘请了天健会计师事务所为公司内部控制审计会计师事务所，期间还未支付报酬。
- 2、本年度，公司因重大资产重组事项，聘请华西证券股份有限公司为财务顾问，期间还未支付顾问费。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

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 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
浙江凯丰新材料股份 有限公司	2017年03 月28日	12,000	2016年06月15日	2,000	连带责任保 证	三年	是	否
浙江凯丰新材料股份 有限公司	2017年03 月28日	12,000	2017年01月16日	355.9	连带责任保 证	二年	是	否
浙江凯丰新材料股份 有限公司	2017年03 月28日	12,000	2017年01月16日	364.28	连带责任保 证	二年	是	否
浙江凯丰新材料股份 有限公司	2017年03 月28日	12,000	2017年03月22日	388.77	连带责任保 证	二年	是	否
浙江凯丰新材料股份 有限公司	2017年03 月28日	12,000	2017年03月31日	117.93	连带责任保 证	二年	是	否
浙江凯丰新材料股份 有限公司	2017年03 月28日	12,000	2017年08月24日	1,265.7	连带责任保 证	二年	是	否
浙江凯丰新材料股份 有限公司	2017年03 月28日	12,000	2017年08月24日	207.36	连带责任保 证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份 有限公司	2017年03 月28日	12,000	2017年08月25日	259.39	连带责任保 证	二年	是	否
浙江凯丰新材料股份 有限公司	2017年03 月28日	12,000	2017年09月06日	251.93	连带责任保 证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份 有限公司	2017年03 月28日	12,000	2017年09月06日	217.89	连带责任保 证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份 有限公司	2017年03 月28日	12,000	2017年09月12日	215.93	连带责任保 证	二年	是	否

浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年09月18日	262.69	连带责任保证	二年	是	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年09月22日	132.85	连带责任保证	二年	是	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年09月22日	237.92	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年09月22日	144.21	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年09月22日	132.6	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年09月23日	242.25	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年09月23日	106.99	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年09月23日	204.97	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年10月25日	239.83	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年10月26日	143.2	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年10月27日	285.39	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年11月28日	145.16	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年12月07日	274.75	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年12月7日	219.80	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰新材料股份有限公司	2017年03月28日	12,000	2017年12月11日	417.62	连带责任保证	二年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			80,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				8,835.31
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			80,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				3,471.87
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年01月12日	16.45	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年01月19日	17.03	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年02月16日	104.45	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年02月21日	375.96	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年03月09日	16.45	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年04月24日	501.94	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年05月16日	16.38	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年05月16日	252.56	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年05月22日	420.04	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年06月06日	15	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年06月26日	16.38	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年07月27日	430.54	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年08月09日	95.51	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年08月21日	150	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年08月24日	231.6	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年08月28日	176.89	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年09月01日	12.7	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年09月05日	232.44	连带责任保证	一年	是	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年10月12日	572.42	连带责任保证	一年	否	否

浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年10月13日	16.9	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年11月07日	472.8	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年11月27日	150	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年11月28日	3.15	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年11月30日	211.49	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年12月04日	5.91	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年12月25日	6.9	连带责任保证	一年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年10月25日	225.09	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年11月20日	172.16	连带责任保证	二年	否	否
浙江凯丰特种纸业有限公司	2017年03月28日	5,000	2017年11月20日	146.43	连带责任保证	二年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			8,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				5,065.57
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			8,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				1,995.95
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			88,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				13,900.88
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			88,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				5,467.82
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				4.52%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				1,995.95				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

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
银行理财产品	自有资金	15,750	8,884.65	0
券商理财产品	自有资金	1,000	1,000	0
合计		16,750	9,884.65	0

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

2017年公司照章纳税、保护环境，为当地就业和经济发展作出了积极的贡献，对股东、员工、客户、供应商、债权人等相关利益者承担了相应的社会责任，实现公司与社会的可持续发展。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙江凯丰新材料股份有限公司	生产废水	纳管排放	1 个	厂内一个总排口	≤500mg/L	废水纳管执行《关于龙游工业园区接管企业污水纳管标准及有关事项的通知》(龙环(2011)11号)中的纳管标准	29.5288 万吨	70.96 万吨	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

凯丰新材建有一座处理量10000T/D的废水处理中立，并有专人负责废水处理工作，目前污水处理中心正常运行。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

凯丰新材建设项目均已通过环保验收。新排污许可证于2017年7月1日下发，证书编号：913308007539584081001P。

#### 突发环境事件应急预案

凯丰新材制订了突发环境事件应急预案并已在环保部门备案。

#### 环境自行监测方案

凯丰新材COD，PH，氨氮均采用在线监测系统。

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### (一) 筹划重大资产重组

公司因筹划重大收购事项，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票自2017年4月20日开市起停牌，并于2017年4月20日发布《重大事项停牌公告》(公告编号：2017-041)。2017年4月27日，公司发布了《重大事项停牌进展公告》(公告编号：2017-045)。经确认，本次筹划重大收购事项构成重大资产重组。为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票自2017年5月5日开市起继续停牌。公司于2017年5月5日披露了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》(公告编号：2017-046)。公司根据相关规定，每五个交易日发布了一次相关进展情况公告。2017年9月27日，公司召开第七届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》及其他相关议案，并于2017年9月28日在中国证监会指定的中小板信息披露网站巨潮资讯网披露了相关公告。2017年12月25日，公司披露了《浙江凯恩特种材料股份有限公司关于深圳证券交易所<关于对浙江凯恩特种材料股份有限公司的重组问询函>的回复》等相关文件。经向深圳证券交易所申请，公司股票已于2017年12月25日开市起复牌。截至本年度报告披露日，公司与交易各方正在积极推进本次重大资产重组的相关工作，本次重大资产重组所涉及的审计、评估等工作尚在进行当中，待相关工作完成后，公司将再次召开董事会会议审议本次重大资产重组的相关事项，披露重组报告书等相关文

件，并按照相关法律法规的规定，履行有关的后续审批及信息披露程序。

## （二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2017年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年1月11日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年1月11日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2016 年度业绩预告修正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年1月24日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于完成工商变更登记的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年2月9日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于控股子公司完成工商变更登记的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年2月9日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
股东股份解除质押及股份质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年2月17日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于公司董事辞职和补选董事的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年2月18日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年2月18日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于认购深圳市卓能新能源股份有限公司（新三板公司）定向发行股份的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年2月18日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于召开 2017 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年2月18日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
股东股份质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年2月18日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
股东股份解除质押及股份质押	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证	2017年2月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

的公告	券日报》		
关于深交所问询函回复说明的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年2月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年2月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于对外投资的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年2月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于公司 2017 年第二次临时股东大会增加临时提案 暨 2017 年第二次临时股东大会补充通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年2月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
浙江凯恩特种材料股份有限公司 2016 年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年2月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于转让子公司股权的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年3月2日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于转让子公司股权的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年3月4日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年3月8日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
浙江凯恩特种材料股份有限公司 2016 年年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年3月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年3月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年3月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于对外提供担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年3月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于使用自有闲置资金购买理	《中国证券报》、《上海证	2017年3月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

财产品的公告	券报》、《证券时报》、《证券日报》		
关于对控股子公司提供财务资助的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年3月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于使用自有闲置资金进行风险投资的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年3月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于召开公司 2016 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年3月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于举办投资者接待日活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年3月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于举办 2016 年度业绩网上说明会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月6日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于拟转让浙江龙游义商村镇银行股份有限公司 8%股权的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月6日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月7日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月7日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于 2016 年度计提资产减值准备的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月7日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于延期召开公司 2016 年度股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月12日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月12日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于公司2016年度股东大会增	《中国证券报》、《上海证	2017年4月12日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

加临时提案暨2016年度股东大会补充通知的公告	券报》、《证券时报》、《证券日报》		
关于延期举办投资者接待日活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月12日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于对深圳证券交易所 2016 年年报问询函回复说明的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月15日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大事项停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月20日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于召开公司2016年度股东大会的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月21日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2016年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月22日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于修改《公司 2016 年年度报告》及其摘要的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月22日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大事项停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
浙江凯恩特种材料股份有限公司 2017 年第一季度报告正文	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于筹划重大资产重组的停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年5月5日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2016 年年度权益分派实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年5月10日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年5月12日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌期满申请继续停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年5月19日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于股东股份解除质押的公告	《中国证券报》、《上海证	2017年5月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

	券报》、《证券时报》、《证券日报》		
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年5月26日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于深圳市卓能新能源股份有限公司股票发行完成工商变更（备案）登记的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年5月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
股东股份质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年6月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年6月2日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
对外投资公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年6月2日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年6月2日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年6月9日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年6月10日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌期满申请继续停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年6月10日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于股份解除质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年6月13日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年6月16日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
股东股份质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年6月17日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证	2017年6月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

	券报》、《证券时报》、《证券日报》		
股东股份解除质押及质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年6月30日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年6月30日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年7月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
对外投资公告	《中国证券报》上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年7月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于召开公司2017年第三次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年7月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于继续筹划重大资产重组事项暨公司股票延期复牌的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年7月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年7月7日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于对深圳证券交易所问询函回复说明的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年7月11日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年7月14日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017年第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年7月18日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于继续筹划重大资产重组事项暨公司股票延期复牌的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年7月18日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年7月21日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证	2017年7月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

	券报》、《证券时报》、《证券日报》		
2017 年半年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年7月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年8月4日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年8月11日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年8月17日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年8月17日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
浙江凯恩特种材料股份有限公司 2017 年半年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年8月17日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于变更会计政策的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年8月17日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年8月18日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于参股子公司完成工商注册登记的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年8月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年8月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于公司股东股票质押式回购交易的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年8月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年9月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于增资深圳市爱能森科技有	《中国证券报》、《上海证	2017年9月5日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

限公司的进展公告	券报》、《证券时报》、《证券日报》		
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年9月8日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年9月15日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年9月16日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于控股子公司转让浙江龙游义商村镇银行股份有限公司股权的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年9月20日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大资产重组停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年9月22日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
股东股份质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年9月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于披露重大资产重组预案暨公司股票暂不复牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年9月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于重大资产重组的一般风险提示公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年9月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年9月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年9月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于披露重大资产重组预案后的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年10月12日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于重大资产重组停牌期间的进展公告暨延期回复深圳证券交易所问询函的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年10月18日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于收回履约定金的公告	《中国证券报》、《上海证	2017年10月19日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

	券报》、《证券时报》、《证券日报》		
关于披露重大资产重组预案后的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年10月26日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
浙江凯恩特种材料股份有限公司 2017 年第三季度报告正文	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年10月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于披露重大资产重组预案后的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年11月02日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于参股子公司深圳市卓能新能源股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年11月03日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于披露重大资产重组预案后的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年11月09日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于披露重大资产重组预案后的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年11月16日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于媒体报道的澄清公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年11月16日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于披露重大资产重组预案后的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年11月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
股东股份解除质押及质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年11月24日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
控股子公司对外投资公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年11月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于披露重大资产重组预案后的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年11月30日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年12月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

第七届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年12月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于重大资产重组方案调整的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年12月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于披露重大资产重组预案暨公司股票暂不复牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年12月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于披露重大资产重组预案后的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年12月7日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于披露重大资产重组预案后的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年12月14日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于披露重大资产重组预案后的进展公告暨延期回复深圳证券交易所问询函的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年12月19日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
第七届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于对公司参股公司股权转让及增资 放弃优先购买权和优先认缴权的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于深圳证券交易所《关于对浙江凯恩特种材料股份有限公司的重组问询函》的回复公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年12月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于公司股票复牌的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年12月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金 暨关联交易预案修订说明的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年12月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于因控股股东质押股票触及补仓线的停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2017年12月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	467,625,470	100.00%						467,625,470	100.00%
1、人民币普通股	467,625,470	100.00%						467,625,470	100.00%
三、股份总数	467,625,470	100.00%						467,625,470	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、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	20,041	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	22,177	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
凯恩集团有限公司	境内非国有法人	17.59%	82,238,392	0	0	82,238,392	质押	81,557,392
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	4.12%	19,282,700	0	0	19,282,700		
云南国际信托有限公司—云信增利 42 号证券投资基金单一资金信托	其他	1.30%	6,076,153	未知	0	6,076,153		
袁思孝	境内自然人	1.13%	5,275,340	未知	0	5,275,340		
云南国际信托有限公司—聚力 2 号集合资金信托计划	其他	1.07%	5,024,500	未知	0	5,024,500		
应圣俊	境内自然人	0.88%	4,131,651	-1,505,000	0	4,131,651		
中国国际金融股份有限公司	境内非国有法人	0.79%	3,683,160	未知	0	3,683,160		
陈云林	境内自然人	0.78%	3,649,391	-195,700	0	3,649,391		

国投安信期货有限公司—融金三期资产管理计划	其他	0.75%	3,500,000	0	0	3,500,000		
胡席铭	境内自然人	0.68%	3,159,900	2,425,500	0	3,159,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	凯恩集团有限公司为公司控股股东，与其他股东不存在关联关系。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
凯恩集团有限公司	82,238,392	人民币普通股	82,238,392					
中央汇金资产管理有限责任公司	19,282,700	人民币普通股	19,282,700					
云南国际信托有限公司—云信增利 42 号证券投资单一资金信托	6,076,153	人民币普通股	6,076,153					
袁思孝	5,275,340	人民币普通股	5,275,340					
云南国际信托有限公司—聚力 2 号集合资金信托计划	5,024,500	人民币普通股	5,024,500					
应圣俊	4,131,651	人民币普通股	4,131,651					
中国国际金融股份有限公司	3,683,160	人民币普通股	3,683,160					
陈云林	3,649,391	人民币普通股	3,649,391					
国投安信期货有限公司—融金三期资产管理计划	3,500,000	人民币普通股	3,500,000					
胡席铭	3,159,900	人民币普通股	3,159,900					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	凯恩集团有限公司为公司控股股东，与其他股东不存在关联关系。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	报告期末，应圣俊共持有公司股份 4,131,651 股，其中通过普通证券账户持有 1,132,579 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,999,072 股；陈云林共持有公司股份 3,649,391 股，全部通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,649,391 股；胡席铭共持有公司股份 3,159,900 股，全部通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,159,900 股。							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
凯恩集团有限公司	蔡阳	1996年06月17日	9133112314867575XM	实业投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

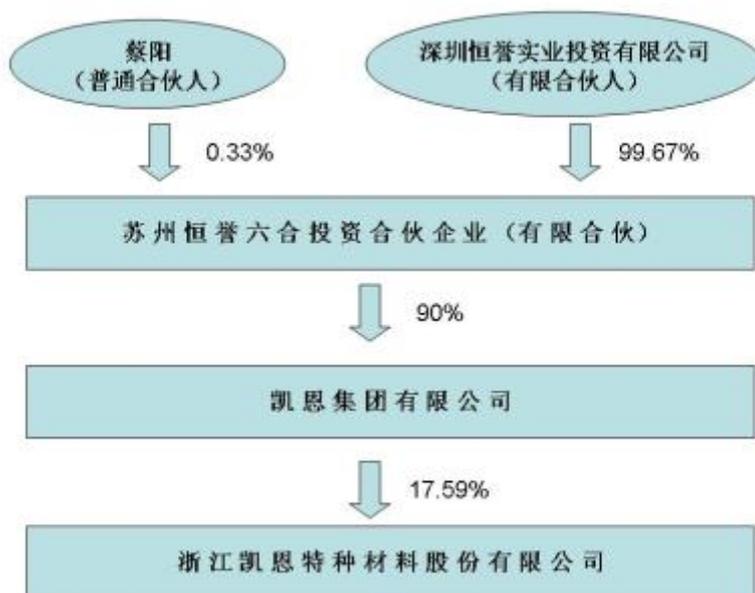
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡阳	中国	否
主要职业及职务	凯恩集团有限公司法人、执行董事，浙江凯恩特种材料股份有限公司董事，苏州恒誉六合投资合伙企业（有限合伙）法人、执行事务合伙人	
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
杜简丞	董事长	现任	男	35	2017年01月10日	2019年06月14日	0	0	0	0	0
蔡阳	董事	现任	男	37	2016年06月15日	2019年06月14日	0	0	0	0	0
王磊	董事	现任	女	44	2017年01月10日	2019年06月14日	0	0	0	0	0
景跃武	董事	现任	男	61	2016年06月15日	2019年06月14日	0	0	0	0	0
孙浩	董事	现任	男	43	2016年06月15日	2019年06月14日	0	0	0	0	0
王白浪	董事	现任	男	58	2017年03月07日	2019年06月14日	0	0	0	0	0
俞波	独立董事	现任	男	46	2016年06月15日	2019年06月14日	0	0	0	0	0
余庆兵	独立董事	现任	男	51	2016年06月15日	2019年06月14日	0	0	0	0	0
居学成	独立董事	现任	男	47	2016年06月15日	2019年06月14日	0	0	0	0	0
成煜	监事会主席	现任	男	35	2016年06月15日	2019年06月14日	0	0	0	0	0
张程伟	监事	现任	男	58	2006年	2019年	0	0	0	0	0

					04月21日	06月14日						
傅伟林	监事	现任	男	41	2006年09月20日	2019年06月13日	0	0	0	0	0	0
孙浩	总经理	现任	男	43	2016年12月23日	2019年06月14日	0	0	0	0	0	0
华一鸣	副总经理	现任	男	54	2004年03月11日	2019年06月14日	0	0	0	0	0	0
刘成跃	副总经理	现任	男	50	2010年11月15日	2019年06月14日	0	0	0	0	0	0
周茜莉	副总经理, 董秘	现任	女	48	2015年09月10日	2019年06月14日	0	0	0	0	0	0
谢美贞	副总经理	现任	女	44	2016年08月19日	2019年06月14日	0	0	0	0	0	0
陈万平	总工程师	现任	男	58	1998年01月23日	2019年06月14日	0	0	0	0	0	0
郭敏	财务总监	现任	男	39	2016年08月19日	2019年06月14日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杜简丞	董事、董事长	被选举	2017年01月10日	
王磊	董事	被选举	2017年01月10日	
王白浪	董事	被选举	2017年03月07日	

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### (一)董事

杜简丞，男，生于1982年7月，无境外永久居留权，毕业于北京大学光华管理学院战略管理系，研究生学历。2007年7月至2009年12月供职于中国中钢集团公司企业发展部、董事会办公室，后历任和君集团合伙人、和达资本创始合伙人，现任中钢高科（北京）投资管理有限公司总经理，重庆和亚化医投资管理公司董事、中钢集团新型材料（浙江）有限公司董事、公司董事长。

蔡阳，男，生于1980年5月，毕业于西南交通大学，硕士研究生，高级经济师。曾任中国铁路工程总公司工程管理部主管、中国中铁股份有限公司董事会办公室经理。现任苏州恒誉六合投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、凯恩集团有限公司执行董事、公司董事。

王磊，女，生于1973年7月，毕业于哈尔滨工业大学。曾任深圳市金源佳利物流有限公司市场部总经理、深圳恒誉实业投资有限公司总经理、深圳亿合控股有限公司总经理、深圳亿合升投资管理有限公司总经理，现任深圳溢高投资有限公司总经理、深圳市金源佳利物流有限公司执行董事、公司董事。

景跃武，男，生于1956年5月，毕业于浙江冶金经济专科学校，本科学历。曾任深圳南油集团审计室主任、集团下属广州分公司、商业服务公司、旅游公司、石化公司、广告公司等子公司之董事长及总经理、深圳亿合控股有限公司高级副总裁，现任凯恩集团有限公司监事、公司董事。

孙浩，男，生于1975年3月，毕业于北京旅游学院，本科学历。曾任上海欣安企业集团总裁助理、上海友康商业管理公司总经理助理、上海弘基企业集团公司总经理、上海弘基商业经营管理公司总经理、北京华彩控股集团副总经理、海南华彩置业有限公司常务副总经理、三亚鹿回头旅游开发公司副总裁、三亚半山半岛旅业发展公司总经理。现任深圳亿合控股有限公司执行副总裁、公司董事兼总经理。

王白浪，男，生于1959年6月，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师。曾任遂昌县工业局副局长、遂昌县乡镇企业局副局长、遂昌县造纸厂厂长。1998年1月至2005年5月任公司董事长，1998年1月至2007年8月任公司董事，2004年12月至2013年8月任凯恩集团有限公司董事长，2010年5月至2013年12月任公司董事，2013年12月至2014年8月任遂昌千佛山生命文化有限公司董事长或执行董事、经理，2014年8月至2016年4月任那然生命文化股份有限公司董事长。现任那然生命文化股份有限公司董事、公司董事。

俞波，男，生于1972年2月，毕业于北京经济学院，硕士研究生、高级会计师。曾任五矿集团财务公司财务部科长、五矿有色金属股份有限公司会计部经理、南昌硬质合金有限责任公司常务副总经理兼总会计师、五矿投资发展有限责任公司副总经理、中国五矿集团公司财务总部总经理。现任江苏玉龙钢管股份有限公司财务总监、新供给经济学理事会理事、清华大学会计顾问委员会委员、北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司独立董事、公司独立董事。

余庆兵，男，生于1967年2月，毕业于武汉大学，硕士研究生，律师。曾任湖南省政法管理干部学院教师、深圳金融早报编辑、深圳市工商行政管理局公务员。现任北京德恒（深圳）律师事务所高级合伙人、惠州市华阳集团股份有限公司独立董事、深圳清溢光电股份有限公司独立董事、江苏中科创新型材料股份有限公司、公司独立董事。

居学成，男，生于1970年7月，毕业于北京大学，博士后、高级工程师。曾任上海大学（原上海科技大学）射线应用研究所讲师、深圳市长园集团股份有限公司研发中心主任、深圳市三益科技有限公司总经理、广东长园电缆附件有限公司董事/总经理助理。现任北京大学深圳研究生院兼职副教授、深圳环境材料研发与检测公共服务平台主任、上海广电电气集团股份有限公司董事、深圳市前海四海新材料投资基金管理有限公司董事、江苏九鼎新材料股份有限公司独立董事、深圳市通产丽星股份有限公司独立董事、深圳市铂科新材料股份有限公司独立董事、深圳市星源材质股份有限公司独立董事、公司独立董事。

#### (二) 监事

成煜，男，生于1982年12月，毕业于北京大学，硕士研究生。曾任北京鸿智慧通实业有限公司总裁助理及副总裁、恒泰证券股份有限公司董事。现任恒泰长财证券股份有限公司债券融资七部总经理、公司监事会

主席。

张程伟,男,生于1960年6月,1981年6月毕业于浙江温州机械工业学校,1988年9月毕业于浙江工学院工业管理工程专业。曾任遂昌造纸厂车间副主任、主任、副厂长。1998年1月至2003年2月,任浙江凯恩特种材料股份有限公司董事。现任公司监事、党委书记。

傅伟林,男,生于1977年12月,大专学历,助理工程师,1997年参加工作,曾在公司研究所和市场部任职,现任公司办公室主任、监事。

### (三) 高级管理人员

孙浩,男,生于1975年3月,毕业于北京旅游学院,本科学历。曾任上海欣安企业集团总裁助理、上海友康商业管理公司总经理助理、上海弘基企业集团公司总经理、上海弘基商业经营管理公司总经理、北京华彩控股集团副总经理、海南华彩置业有限公司常务副总经理、三亚鹿回头旅游开发公司副总裁、三亚半山半岛旅业发展公司总经理。现任深圳亿合控股有限公司执行副总裁、公司董事兼总经理。

华一鸣,男,生于1964年8月,大学学历,工程师,曾任遂昌造纸厂研究所所长助理,八达公司副总经理,凯恩投资集团有限公司生产总调度,公司制造部部长、副总工程师、市场部部长、总经理助理。现任公司副总经理、公司控股子公司浙江凯恩特种纸业有限公司执行董事兼总经理。

刘成跃,男,生于1967年9月,大专学历,毕业于浙江工业大学机械设计与制造专业。曾任公司二车间设备管理员、项目部副经理、开发部副部长、开发部部长、制造部部长。现任公司副总经理、公司控股子公司浙江凯恩特种纸业有限公司副总经理、遂昌县成屏二级电站有限责任公司董事。

周茜莉,女,生于1969年10月,本科学历,中级会计师。曾任凯恩旅游集团有限公司财务总监、杭州凯恩大酒店有限公司监事、凯恩集团有限公司总会计师、杭州嘉洪投资有限公司监事、凯恩集团总审计师、浙江杭欣进出口有限公司监事。现任公司董事会秘书兼副总经理、公司控股子公司浙江凯恩投资有限公司执行董事。

谢美贞,女,生于1974年12月,大学学历,高级会计师,中国注册会计师,曾任中国建设银行遂昌县支行客户经理、公司财务部部长、公司财务总监。现任公司副总经理、公司控股子公司浙江凯恩特种纸业有限公司财务总监、公司控股子公司浙江凯丰特种纸业有限公司董事长、公司控股子公司浙江凯丰新材料股份有限公司董事、公司控股子公司衢州八达纸业有限公司监事、公司控股子公司深圳凯恩纸业销售有限公司监事、浙江兰溪巨化氟化学有限公司董事、遂昌县成屏二级电站有限责任公司董事。

陈万平,男,生于1960年10月,大学学历,教授级高工,浙江省政协委员,享受国务院政府特殊津贴,全国五一劳动奖章获得者。曾任浙江遂昌造纸厂车间副主任、研究所所长、副总工程师、总工程师、凯恩集团有限公司董事、公司董事。现任公司总工程师、公司控股子公司浙江凯恩特种纸业有限公司总工程师。

郭敏,男,生于1978年11月,中共党员,毕业于安徽工业大学,硕士研究生,高级会计师,注册会计师。曾任马钢(集团)控股有限公司财务部科长、马钢集团矿业有限公司计划财务部副部长。现任公司财务总监。

### 在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
蔡阳	凯恩集团有限公司	执行董事	2016年04月06日		是
景跃武	凯恩集团有限公司	监事	2016年04月06日		否

### 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杜简丞	中钢高科（北京）投资管理有限公司	总经理	2014年02月07日		否
杜简丞	重庆和亚化医投资管理有限公司	董事	2014年03月10日		否
杜简丞	中钢集团新型材料（浙江）有限公司	董事	2013年1月		否
蔡阳	苏州恒誉六合投资合伙企业（有限合伙）	法人、执行事务合伙人	2016年02月02日		否
王磊	深圳溢高投资有限公司	法人、总经理	2011年03月09日		否
王磊	深圳市金源佳利物流有限公司	法人、执行董事	2006年08月18日		是
孙浩	深圳亿合控股有限公司	执行副总裁	2015年10月09日		是
孙浩	深圳恒誉实业投资有限公司	法定代表人	2008年07月15日		否
王白浪	那然生命文化股份有限公司	董事	2017年09月04日	2020年09月03日	是
余庆兵	北京德恒（深圳）律师事务所	合伙人、律师	2004年11月		是
余庆兵	深圳清溢光电股份有限公司	独立董事	2015年02月02日		是
余庆兵	江苏中科创新型材料股份有限公司	独立董事	2016年06月06日		是
余庆兵	惠州市华阳集团股份有限公司	独立董事	2014年06月		是
俞波	江苏玉龙钢管股份有限公司	财务总监	2016年05月		是
俞波	新供给经济学理事会	理事	2015年05月		否
俞波	北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司	独立董事	2017年12月	2020年12月01日	是
俞波	清华大学会计顾问委员会	委员	2015年05月		否
居学成	北京大学深圳研究生院	兼职副教授	2013年11月		否
居学成	深圳环境材料研发与检测公共服务平台	主任	2012年08月01日		否
居学成	深圳市星源材质股份有限公司	独立董事	2017年10月19日		是
居学成	深圳市通产丽星股份有限公司	独立董事	2017年06月13日		是
居学成	深圳市铂科新材料股份有限公司	独立董事	2016年02月01日		是

			日		
居学成	江苏九鼎新材料股份有限公司	独立董事	2018年01月22日		是
居学成	上海广电电气集团股份有限公司	董事	2017年05月24日		是
居学成	深圳市前海四海新材料投资基金管理有限公司	董事	2015年08月01日		否
居学成	深圳市藤松元培投资有限公司	董事	2017年08月02日		否
居学成	深圳市赛欣瑞科技发展有限公司	法人代表	2018年02月02日		否
居学成	深圳市石墨烯制造业创新中心有限公司	法人代表	2017年07月31日		否
居学成	深圳市未名北科环境材料有限公司	法人代表	2009年03月01日		否
成煜	恒泰长财证券股份有限公司	债券融资七部总经理	2015年05月		是
张程伟	浙江兰溪巨化氟化学有限公司	监事	2014年05月08日		否
华一鸣	浙江凯恩特种纸业有限公司	执行董事、总经理	2017年02月08日		否
华一鸣	深圳凯恩纸业销售有限公司	执行董事、总经理	2008年04月18日		否
谢美贞	浙江凯丰特种纸有限公司	董事长	2013年01月18日		否
谢美贞	浙江凯恩特种纸业有限公司	财务总监	2017年01月23日		否
谢美贞	浙江凯丰新材料股份有限公司	董事	2008年05月01日		否
谢美贞	衢州八达纸业有限公司	监事	2010年03月22日		否
谢美贞	深圳凯恩纸业销售有限公司	监事	2006年04月06日		否
谢美贞	浙江兰溪巨化氟化学有限公司	董事	2014年05月08日		否
谢美贞	遂昌县成屏二级电站有限责任公司	董事	2013年07月03日		是
刘成跃	浙江凯恩特种纸业有限公司	副总经理	2017年01月23日		否

刘成跃	遂昌县成屏二级电站有限责任公司	董事	2016年06月30日		是
周茜莉	浙江凯恩投资有限公司	执行董事	2016年03月16日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司建立了较为完善的绩效考核体系和薪酬制度，董事会设立了薪酬与考核委员会，研究董事、高级管理人员薪酬的考核标准，研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案。薪酬与考核委员会提出公司董事、高级管理人员的薪酬计划，董事薪酬计划须报经董事会同意后，提交股东大会审议通过后方可实施，高级管理人员的薪酬计划须报经董事会批准。监事薪酬由监事会同意后提交股东大会审议通过。

2、在公司任职的董事、监事、高级管理人员按照其行政职务根据公司现行的工资制度按月领取薪酬，年底根据经营业绩，按照考核评定程序，确定其年终奖金。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杜简丞	董事长	男	35	现任	54.78	否
蔡阳	董事	男	37	现任	0	是
王磊	董事	女	44	现任	0	是
景跃武	董事	男	61	现任	0	否
孙浩	董事、总经理	男	43	现任	43.8	是
王白浪	董事	男	58	现任	0	是
俞波	独立董事	男	46	现任	10	是
余庆兵	独立董事	男	51	现任	10	是
居学成	独立董事	男	47	现任	10	是
成煜	监事会主席	男	35	现任	4	是
张程伟	监事	男	58	现任	26.95	否
傅伟林	监事	男	41	现任	13.75	否
华一鸣	副总经理	男	54	现任	43.8	否
刘成跃	副总经理	男	50	现任	26.95	否
周茜莉	副总经理、董秘	女	48	现任	26.95	否
谢美贞	副总经理	女	44	现任	26.95	否
陈万平	总工程师	男	58	现任	26.95	否

郭敏	财务总监	男	39	现任	26.95	否
合计	--	--	--	--	351.83	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	692
主要子公司在职员工的数量（人）	373
在职员工的数量合计（人）	1,065
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,131
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	601
销售人员	54
技术人员	280
财务人员	28
行政人员	102
合计	1,065
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	130
专科	274
其他	661
合计	1,065

### 2、薪酬政策

公司严格遵守《劳动合同法》等劳动和社会保障方面的法律、法规和规章，制定了《薪酬管理办法》、《现场管理办法》、《职工奖惩》等制度，依法保护员工的合法权益，建立和完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障员工依法享有劳动权利和履行劳动义务。

### 3、培训计划

根据公司年度培训计划安排，2017年公司对员工进行多层次、多门类的技能和专业培训，进一步提升员工整体素质。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司治理结构，健全内部控制制度体系，积极开展信息披露、投资者关系管理等方面的工作。同时以公司治理专项活动为契机，深入开展公司治理活动，认真完成了各项自查及整改工作，取得了良好的效果，公司的法人治理结构更加完善，公司的规范运作、治理水平进一步得到提升。比照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求，具体情况如下：

- 1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》等规定，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，特别是对社会公众股股东，使其充分行使股东权利。
- 2、关于公司与控股股东：公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。
- 3、关于董事和董事会：公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》认真学习有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。
- 4、关于监事和监事会：公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。
- 5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立企业绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。
- 6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮网为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。
- 7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面的独立运行情况如下：

- 1、业务独立：公司目前主要从事电解电容器纸、茶叶袋滤纸和无纺壁纸等特种纸的研发、生产和销售，拥有完全独立的科研开发系统、供应系统、生产系统、销售系统以及配套设施，不存在依赖任何股东单位或其下属企业的情况。
- 2、资产独立：在公司设立时，发起人已经将其出资完全投入公司并办理了权属证书变更手续；公司拥有独立于股东单位及其他关联方的机器设备、房屋建筑物，也独立拥有注册商标、非专利技术等无形资产。

## 3、人员独立：

(1) 公司总经理、副总经理、董秘、财务负责人等高管人员专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。

(2) 公司所有财务人员均为专职人员，没有在凯恩集团有限公司或其他股东单位兼职；

(3) 公司建立了完整、独立于股东单位及其他关联方的劳动、人事及工资管理制度，公司已向遂昌县人事劳动社会保障局办理了独立的社保登记，并根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同。

4、财务独立：公司拥有独立于股东单位及其他关联方的财务会计部门、财务核算体系和财务管理制度。公司独立建帐，单独纳税。公司不存在与股东单位及其他关联方共用银行帐户的情况，也不存在资金、资产被股东单位及其他关联方非法占用的情况，未有损害股东利益的重大关联交易存在。

5、机构独立：公司机构及生产经营场所与股东单位及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况，也不存在股东单位及其职能部门干预公司生产经营活动的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

## 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	17.70%	2017 年 01 月 10 日	2017 年 01 月 11 日	《浙江凯恩特种材料股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-001），披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	17.59%	2017 年 03 月 07 日	2017 年 03 月 08 日	《浙江凯恩特种材料股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-020），披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016 年度股东大会	年度股东大会	17.59%	2017 年 04 月 21 日	2017 年 04 月 22 日	《浙江凯恩特种材料股份有限公司 2016 年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-043），披

					露网站:巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2017年第三次临时股东大会	临时股东大会	17.61%	2017年07月17日	2017年07月18日	《浙江凯恩特种材料股份有限公司2017年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2017-073),披露网站:巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
俞波	16	0	15	1	0	否
余庆兵	16	1	15	0	0	否
居学成	16	1	14	1	0	否
独立董事列席股东大会次数						0

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司非常重视独立董事对公司治理、发展所提的合理化建议。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

(一) 报告期公司董事会审计委员会工作情况

- 1、按《审计委员会工作细则》和《年报工作规程》开展审计委员会工作：审核公司年度审计工作计划；与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流；对会计师事务所从事年度审计工作进行总结等；
- 2、监督公司财务信息的有关披露工作；
- 3、审查督促公司内控制度的建设；
- 4、提名公司2017年度审计机构，并对续聘审计机构事项发表意见；
- 5、每季度结束后均召开会议对审计工作进行总结，并提出下一阶段的审计计划。

(二) 报告期内公司提名委员会召开了2次会议，同意提名杜简丞为公司董事长和同意提名王白浪为公司董事候选人。

(三) 报告期内公司薪酬与考核委员会召开了2次会议，同意公司高级管理人员2016年度报酬数额及调整公司独立董事津贴等事项。

(四) 报告期内公司战略委员会召开了6次会议，对公司对外投资事项进行了审议和研究。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高管人员需作年度述职报告进行考核；董事会对高管人员作出综合考评，其考评结果与其薪酬结合，决定其加薪、降薪以及续聘、解聘。公司对高级管理人员实行年薪制。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年03月07日
内部控制评价报告全文披露索引	公司2017年度内部控制评价报告全文刊登于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>①重大缺陷的认定标准：该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；重述已经公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；关联交易控制程序不当；弄虚作假违反国家法律法规等。</p> <p>②重要缺陷的认定标准：注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。</p> <p>③一般缺陷的认定标准：注册会计师发现当期财务报告存在小额错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在一般缺陷。</p>	<p>非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	<p>以 2017 年度合并财务报表数据为基准，确定上市公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：</p> <p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>利润总额的 10%</p> <p>重要缺陷：利润总额的 5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>税前利润的 10%</p> <p>一般缺陷：错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%</p>	<p>以 2017 年度合并财务报表数据为基准，确定上市公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：</p> <p>重大缺陷：直接损失金额<math>&gt;</math>资产总额的 1%</p> <p>重要缺陷：资产总额的 0.5%<math>&lt;</math>直接损失金额<math>\leq</math>资产总额的 1%</p> <p>一般缺陷：直接损失金额<math>\leq</math>资产总额的 0.5%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段
<p>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）管理层按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》规定对 2017 年 12 月 31 日财务报告内部控制有效性作出的认定。</p> <p>一、重大固有限制的说明内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于</p>

情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定本审计报告仅供凯恩股份公司披露 2017 年度报告时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本审计报告作为凯恩股份公司 2017 年度报告的必备文件，随同其他材料一起报送并对外披露。

三、管理层的责任凯恩股份公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》规定对 2017 年 12 月 31 日内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报告内部控制有效性发表审计意见。

五、工作概述我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审计业务。上述规定要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

六、审计结论我们认为，凯恩股份公司按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》规定于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。本结论是在受到审计报告中指出的固有限制的条件下形成的。

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 03 月 07 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 03 月 07 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2018）459
注册会计师姓名	邓德祥、余芳芳

#### 审计报告正文

浙江凯恩特种材料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯恩股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）应收账款的减值

##### 1. 关键审计事项

如财务报表附注五(一)3所述，截至2017年12月31日，凯恩股份公司合并应收账款账面余额22,507.77万元，坏账准备3,140.04万元，账面价值19,367.73万元，占2017年度合并营业收入的18.83%，占合并资产总额的10.90%。由于凯恩股份公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为一项关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

我们实施的主要审计程序如下：

- (1) 评价管理层对应收账款内部控制制度的设计和运行的有效性；
- (2) 选择样本对应收账款进行函证，确认是否双方就应收账款的金额等已达成一致意见；
- (3) 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析凯恩股份公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并对账龄准确性进行测试；
- (4) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据；
- (5) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款计提的合理性。

## (二) 存货的减值

### 1. 关键审计事项

如财务报表附注五(一)6所述,截至2017年12月31日,凯恩股份公司合并存货账面余额29,083.12万元,存货跌价准备3,616.48万元,账面价值25,466.64万元,占合并资产总额的14.33%。存货跌价准备的提取,取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定,要求管理层对存货的售价,至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于这涉及管理层运用重大会计估计和判断,以及有可能受到管理层偏向的影响,因此我们将存货的减值作为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下:

- (1) 评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制;
- (2) 对存货实施监盘,检查存货的数量及状况,关注残次冷背的存货是否被识别;
- (3) 对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并执行了分析性程序,判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险;
- (4) 获取产品跌价准备计算表,执行存货减值测试,检查是否按相关会计政策执行,检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等,分析存货跌价准备计提是否充分。

## (三) 处置子公司浙江凯恩电池有限公司(以下简称凯恩电池)股权的会计处理

### 1. 关键审计事项

如财务报表附注五(二)7、六(二)及十四(四)3所述,2017年度,凯恩股份公司分别与自然人金哲宇和王重威签署《股权转让协议》,将持有的凯恩电池80%股权中的76%转让给自然人金哲宇、4%转让给自然人王重威,转让总价款为180万元。同时,凯恩电池对凯恩股份公司负有5,000万元债务,经各方协商确定,凯恩电池以现金及经评估后价值为37,413,460.00元的房屋建筑物所有权、土地使用权偿还凯恩股份。管理层确认此次处置交易产生的收益为12,409,139.94元,占2017年度合并净利润的29.74%。由于此次处置交易对合并财务报表具有重大影响,因此我们将该事项识别为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们实施的主要审计程序如下:

- (1) 获取并查看股权转让协议、股权转让协议的补充协议、与该交易相关的董事会及临时股东大会决议、工商变更登记手续等相关文件,确定凯恩电池处置日,评价管理层对此次交易的判断;
- (2) 获取并查看评估机构出具的股权转让以及长期资产收购资产评估报告,评价凯恩电池转让价款以及房地产收购作价的公允性;
- (3) 评价此次处置交易的会计处理以及收益的确认是否符合企业会计准则的相关规定;
- (3) 考虑在财务报告中对此次处置交易的披露是否恰当。

## 四、其他信息

凯恩股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估凯恩股份公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

凯恩股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督凯恩股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。

合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，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。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对凯恩股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯恩股份公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就凯恩股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	128,002,167.18	151,536,829.49
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	271,758,235.86	168,612,428.89

应收账款	193,677,283.08	256,452,218.01
预付款项	13,121,321.62	21,243,175.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,840,263.76	1,483,894.30
买入返售金融资产		
存货	254,666,394.06	254,468,334.57
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	102,304,726.98	135,237,341.22
流动资产合计	965,370,392.54	989,034,222.16
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	130,861,780.50	25,861,767.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,894,545.84	33,945,726.53
投资性房地产		
固定资产	568,087,816.31	606,137,688.46
在建工程	1,545,677.75	27,841,836.13
工程物资	4,427,373.12	3,220,381.01
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,131,334.41	40,834,661.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,548,785.73	15,495,980.26
其他非流动资产	8,517,650.21	6,236,782.74
非流动资产合计	812,014,963.87	759,574,823.23

资产总计	1,777,385,356.41	1,748,609,045.39
流动负债：		
短期借款	196,096,067.50	185,984,346.31
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	44,059,246.11	39,748,150.31
应付账款	86,897,616.89	107,561,253.51
预收款项	10,544,786.81	6,282,574.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	35,441,970.81	40,901,019.18
应交税费	10,611,380.92	8,424,000.60
应付利息	400,459.57	746,349.90
应付股利		
其他应付款	28,236,015.31	25,145,524.88
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	412,287,543.92	414,793,219.46
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	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		917,737.79
递延收益	17,533,900.80	17,117,110.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,533,900.80	68,034,848.64
负债合计	479,821,444.72	482,828,068.10
所有者权益：		
股本	467,625,470.00	467,625,470.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	272,199,589.30	272,126,176.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,333,554.81	70,575,630.53
一般风险准备		
未分配利润	398,980,150.41	378,475,937.61
归属于母公司所有者权益合计	1,210,138,764.52	1,188,803,214.85
少数股东权益	87,425,147.17	76,977,762.44
所有者权益合计	1,297,563,911.69	1,265,780,977.29
负债和所有者权益总计	1,777,385,356.41	1,748,609,045.39

法定代表人：杜简丞

主管会计工作负责人：郭敏

会计机构负责人：杨根兰

## 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	63,629,601.54	90,540,706.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	54,388,874.02	20,784,688.39

应收账款	232,279,784.26	206,475,305.54
预付款项	15,893,393.74	17,060,302.34
应收利息		
应收股利		
其他应收款	132,000,461.38	175,990,271.70
存货	158,200,588.91	176,421,082.79
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	89,727,251.49	83,357,168.13
流动资产合计	746,119,955.34	770,629,525.00
非流动资产：		
可供出售金融资产	118,000,013.50	13,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	128,214,545.84	121,265,726.53
投资性房地产		
固定资产	414,415,667.79	443,589,645.38
在建工程	705,131.18	163,273.39
工程物资	3,067,349.37	2,095,668.01
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,564,958.83	12,377,160.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,647,852.51	13,574,085.20
其他非流动资产	8,132,645.47	6,002,301.91
非流动资产合计	704,748,164.49	612,067,861.18
资产总计	1,450,868,119.83	1,382,697,386.18
流动负债：		
短期借款	155,000,000.00	110,984,346.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	16,966,256.99	3,505,967.15
应付账款	41,434,211.90	40,440,965.03
预收款项	1,225,570.55	807,301.02
应付职工薪酬	27,968,035.96	29,624,718.51
应交税费	6,894,535.15	1,013,045.30
应付利息	272,172.07	212,666.66
应付股利		
其他应付款	18,914,279.43	12,581,572.91
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	268,675,062.05	199,170,582.89
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	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		
递延收益	13,774,726.74	13,408,618.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,774,726.74	63,408,618.23
负债合计	332,449,788.79	262,579,201.12
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	277,816,624.47	277,743,211.88
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,333,554.81	70,575,630.53
未分配利润	301,642,681.76	304,173,872.65
所有者权益合计	1,118,418,331.04	1,120,118,185.06
负债和所有者权益总计	1,450,868,119.83	1,382,697,386.18

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,028,390,122.63	942,570,194.30
其中：营业收入	1,028,390,122.63	942,570,194.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,015,881,801.78	928,829,712.80
其中：营业成本	776,766,533.33	689,442,020.60
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	11,876,891.73	8,472,330.11
销售费用	53,164,518.24	57,157,688.88
管理费用	143,110,573.97	135,834,643.50
财务费用	12,938,426.39	8,393,975.18
资产减值损失	18,024,858.12	29,529,054.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	23,273,929.19	3,924,567.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,335,116.72	1,632,608.31

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	82,498.53	-42,259.27
其他收益	9,360,450.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,225,198.97	17,622,790.15
加：营业外收入	223,140.08	9,260,565.04
减：营业外支出	682,135.36	3,630,735.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,766,203.69	23,252,619.26
减：所得税费用	3,036,758.90	5,255,061.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,729,444.79	17,997,557.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,656,857.90	15,606,771.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,072,586.89	2,390,786.43
归属于母公司所有者的净利润	30,614,646.48	8,689,141.20
少数股东损益	11,114,798.31	9,308,416.39
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的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,729,444.79	17,997,557.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,614,646.48	8,689,141.20
归属于少数股东的综合收益总额	11,114,798.31	9,308,416.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.02
（二）稀释每股收益	0.07	0.02

法定代表人：杜简丞

主管会计工作负责人：郭敏

会计机构负责人：杨根兰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	558,060,076.14	478,088,630.89
减：营业成本	439,794,971.03	369,725,493.20
税金及附加	7,052,083.92	3,726,644.48
销售费用	8,273,424.24	7,084,720.39
管理费用	103,852,721.32	96,107,750.08
财务费用	3,773,790.64	-5,696,677.41
资产减值损失	7,139,238.72	1,509,558.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	11,404,911.07	3,352,473.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,335,116.72	1,632,608.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	82,498.53	
其他收益	6,912,919.61	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,574,175.48	8,983,615.69
加：营业外收入		5,743,928.92
减：营业外支出	68,700.00	1,088,363.26

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,505,475.48	13,639,181.35
减：所得税费用	-1,073,767.31	1,213,253.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,579,242.79	12,425,927.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,779,242.79	12,425,927.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,800,000.00	
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	7,579,242.79	12,425,927.85
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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	902,349,379.37	761,973,546.83
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	150,762.83	552,909.96
收到其他与经营活动有关的现金	8,346,594.50	10,025,684.16
经营活动现金流入小计	910,846,736.70	772,552,140.95
购买商品、接受劳务支付的现金	600,018,842.24	450,958,960.78
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	98,494,879.28	104,678,478.79
支付的各项税费	57,995,525.73	48,313,625.24
支付其他与经营活动有关的现金	92,322,787.02	78,998,125.86
经营活动现金流出小计	848,832,034.27	682,949,190.67
经营活动产生的现金流量净额	62,014,702.43	89,602,950.28
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	1,647,992.72	1,470,063.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	690,000.00	100,816.24

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	601,964,946.07	551,917,006.21
投资活动现金流入小计	604,302,938.79	553,487,885.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,006,834.57	22,812,471.51
投资支付的现金	105,000,013.50	
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	577,955,718.62	630,600,000.00
投资活动现金流出小计	692,962,566.69	653,412,471.51
投资活动产生的现金流量净额	-88,659,627.90	-99,924,585.66
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	291,132,646.20	298,197,504.02
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	770,000.00	
筹资活动现金流入小计	291,902,646.20	298,197,504.02
偿还债务支付的现金	280,866,507.04	239,424,277.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,147,786.92	13,158,660.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,640,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		770,000.00
筹资活动现金流出小计	302,014,293.96	253,352,938.09
筹资活动产生的现金流量净额	-10,111,647.76	44,844,565.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-415,976.90	-104,960.06
五、现金及现金等价物净增加额	-37,172,550.13	34,417,970.49
加：期初现金及现金等价物余额	143,482,983.95	109,065,013.46
六、期末现金及现金等价物余额	106,310,433.82	143,482,983.95

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	485,461,280.88	423,067,103.74
收到的税费返还		423,607.49
收到其他与经营活动有关的现金	5,510,285.14	5,891,323.34
经营活动现金流入小计	490,971,566.02	429,382,034.57
购买商品、接受劳务支付的现金	321,497,783.17	310,303,395.67
支付给职工以及为职工支付的现金	68,768,509.64	64,211,148.40
支付的各项税费	26,029,978.61	16,342,802.17
支付其他与经营活动有关的现金	37,303,501.78	23,663,468.51
经营活动现金流出小计	453,599,773.20	414,520,814.75
经营活动产生的现金流量净额	37,371,792.82	14,861,219.82
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	1,639,710.00	1,459,710.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	690,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	588,815,095.58	634,081,176.78
投资活动现金流入小计	592,944,805.58	635,540,886.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,896,205.42	8,690,442.12
投资支付的现金	105,000,013.50	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	579,700,000.00	652,500,000.00
投资活动现金流出小计	691,596,218.92	691,190,442.12
投资活动产生的现金流量净额	-98,651,413.34	-55,649,555.34
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	159,952,414.94	160,984,346.31

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	159,952,414.94	160,984,346.31
偿还债务支付的现金	115,782,343.28	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,592,152.40	4,617,652.79
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	133,374,495.68	89,617,652.79
筹资活动产生的现金流量净额	26,577,919.26	71,366,693.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-315,655.37	-168,578.48
五、现金及现金等价物净增加额	-35,017,356.63	30,409,779.52
加：期初现金及现金等价物余额	90,540,706.11	60,130,926.59
六、期末现金及现金等价物余额	55,523,349.48	90,540,706.11

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	467,625,470.00				272,126,176.71				70,575,630.53		378,475,937.61	76,977,762.44	1,265,780,977.29

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					73,412.59				757,924.28		20,504,212.80	10,447,384.73	31,782,934.40
(一)综合收益总额											30,614,646.48	11,114,798.31	41,729,444.79
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									757,924.28		-10,110,433.68		-9,352,509.40
1. 提取盈余公积									757,924.28		-757,924.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,352,509.40		-9,352,509.40
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					73,412.59							-667,413.58	-594,000.99

四、本期期末余额	467,625,470.00				272,199,589.30				71,333,554.81		398,980,150.41	87,425,147.17	1,297,563,911.69
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	---------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	467,625,470.00				272,062,265.65				69,333,037.74		371,029,389.20	67,669,346.05	1,247,719,508.64
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
（一）综合收益总额											8,689,141.20	9,308,416.39	17,997,557.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,242,592.79		-1,242,592.79		
1. 提取盈余公积								1,242,592.79		-1,242,592.79		
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
四、本期期末余额	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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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							
一、上年期末余额	467,625,470.00				277,743,211.88				70,575,630.53	304,173,872.65	1,120,118,185.06
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	467,625,470.00				277,743,211.88				70,575,630.53	304,173,872.65	1,120,118,185.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					73,412.59				757,924.28	-2,531,190.89	-1,699,854.02
(一)综合收益总额										7,579,242.79	7,579,242.79
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									757,924.28	-10,110,433.68	-9,352,509.40
1. 提取盈余公积									757,924.28	-757,924.28	
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,352,509.40	-9,352,509.40
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					73,412.59						73,412.59
四、本期期末余额	467,625,470.00				277,816,624.47				71,333,554.81	301,642,681.76	1,118,418,331.04

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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							
一、上年期末余额	467,625,470.00				277,679,300.82				69,333,037.74	292,990,537.59	1,107,628,346.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	467,625,470.00				277,679,300.82				69,333,037.74	292,990,537.59	1,107,628,346.15
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
（一）综合收益总额										12,425,927.85	12,425,927.85
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,242,592.79	-1,242,592.79	
1. 提取盈余公积									1,242,592.79	-1,242,592.79	
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
四、本期期末余额	467,625, 470.00				277,743,2 11.88				70,575,63 0.53	304,173 ,872.65	1,120,118 ,185.06

# 浙江凯恩特种材料股份有限公司

## 财务报表附注

2017 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 2018 年 3 月 5 日第七届董事会第二十五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）、浙江凯恩投资有限公司（以下简称凯恩投资）和浙江群舸工贸有限公司（以下简称群舸工贸）等 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注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) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

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

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

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

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

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补

助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (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。

#### (二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

#### (二十七) 重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外支出 42,259.27 元，调增资产处置收益-42,259.27 元。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、13%、17%。部分出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%和 15%
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%

#### 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

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2017)201 号),本公司和子公司凯丰新材被认定为高新技术企业,享受高新技术企业税收优惠政策,高新技术企业证书有效期为 2017 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 13 日。

根据财政部和国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税(2017)43 号)文件,自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 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。

## 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	28,824.75	64,835.91
银行存款	106,281,609.07	143,418,148.04
其他货币资金	21,691,733.36	8,053,845.54
合 计	128,002,167.18	151,536,829.49
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,包含票据池保证金 21,691,733.36 元用以开具银行承兑汇票及信用证。

#### 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	271,758,235.86		271,758,235.86	168,612,428.89		168,612,428.89

合 计	271,758,235.86		271,758,235.86	168,612,428.89		168,612,428.89
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (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	118,383,421.65
小 计	118,383,421.65

## (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	84,711,768.21	
小 计	84,711,768.21	

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	203,272,009.22	90.31	11,801,827.97	5.81	191,470,181.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备	21,805,647.75	9.69	19,598,545.92	89.88	2,207,101.83
合 计	225,077,656.97	100.00	31,400,373.89	13.95	193,677,283.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	270,591,710.98	93.96	17,938,075.02	6.63	252,653,635.96

备					
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

## 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	195,031,593.68	5,850,947.82	3.00
1-2 年	3,545,366.15	1,772,683.08	50.00
2-3 年	2,584,261.59	2,067,409.27	80.00
3 年以上	2,110,787.80	2,110,787.80	100.00
小计	203,272,009.22	11,801,827.97	5.81

## 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

由于客户陷入财务困境等原因, 公司对期末金额为 19,598,545.92 元的应收账款全额计提坏账准备(其中账龄 1 年以内的为 3,382,824.39 元、1-2 年的为 7,188,435.25 元、2-3 年为 4,508,482.94 元、3 年以上 4,518,803.34 元)。

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 2,207,101.83 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 8,489,810.30 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期公司核销非关联方应收账款 3,050,121.25 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
浙江米高美装饰材料有限公司	6,144,111.99	2.73	184,323.36
江苏金戈炜业环保科技股份有限公司	6,005,818.78	2.67	180,174.56
四川省天棋贸易有限公司	5,713,150.00	2.54	5,713,150.00
鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司	5,423,409.05	2.41	162,702.27
宁波爱美佳环保科技有限公司	5,375,363.46	2.39	161,779.21
小计	28,661,853.28	12.74	6,402,129.40

## 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	12,825,519.44	97.74		12,825,519.44	20,551,383.63	96.75		20,551,383.63
1-2 年	110,447.23	0.84		110,447.23	536,081.59	2.52		521,081.59
2-3 年	29,855.81	0.23		29,855.81	45,481.60	0.21		55,481.60
3 年以上	155,499.14	1.19		155,499.14	110,228.86	0.52		115,228.86
合计	13,121,321.62	100.00		13,121,321.62	21,243,175.68	100.00		21,243,175.68

## (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(%)
山东高密银鹰化纤进出口有限公司	5,080,155.96	38.72
江苏王子制纸有限公司	1,722,733.22	13.13
安徽雪龙纤维科技股份有限公司	1,166,088.00	8.89
浙江益嘉惠实业有限公司	1,101,302.50	8.39
海关报关扣缴	992,731.61	7.57
小计	10,063,011.29	76.70

## 5. 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	2,421,000.35	100.00	580,736.59	23.99	1,840,263.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,421,000.35	100.00	580,736.59	23.99	1,840,263.76

(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	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

## 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	1,724,976.76	51,749.29	3.00
1-2 年	310,072.59	155,036.30	50.00
2-3 年	60,000.00	48,000.00	80.00
3 年以上	325,951.00	325,951.00	100.00
小计	2,421,000.35	580,736.59	23.99

(2) 本期计提坏账准备 101,977.04 元

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,798,671.88	1,108,757.00
应收暂付款		1,685,000.00
其他	622,328.47	886,166.25
合计	2,421,000.35	3,679,923.25

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
湖北淡雅香生物科技股份有限公司	押金保证金	200,000.00	3 年以上	8.26	200,000.00	否
浙江工业大学工程设计集团有限公司	其他	165,000.00	1 年以内	6.82	4,950.00	否
湖南省公共资源交易中心	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.13	3,000.00	否
八达小区	其他	86,996.73	1 年以内、1-2 年	3.59	7,555.08	否

河南省城建建设管理有限公司	押金保证金	80,000.00	1年以内、1-2年	3.30	32,711.24	否
小计		631,996.73		26.10	248,216.32	

## 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	154,302,702.40	19,834,284.54	134,468,417.86	120,472,709.86	21,937,179.03	98,535,530.83
在产品	10,126,817.76	350,849.74	9,775,968.02	9,767,997.54	577,326.77	9,190,670.77
库存商品	117,279,154.21	14,681,032.35	102,598,121.86	151,038,763.64	17,584,240.73	133,454,522.91
自制半成品	9,112,008.60	1,298,612.37	7,813,396.23	18,423,849.65	5,301,360.25	13,122,489.40
委托加工物资	10,490.09		10,490.09	165,120.66		165,120.66
合 计	290,831,173.06	36,164,779.00	254,666,394.06	299,868,441.35	45,400,106.78	254,468,334.57

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	21,937,179.03	4,320,990.71		3,541,599.80	2,882,285.40	19,834,284.54
库存商品	17,584,240.73	3,115,954.81		5,363,160.09	656,003.10	14,681,032.35
自制半成品	5,301,360.25	1,996,125.26		2,635,741.52	3,363,131.62	1,298,612.37
在产品	577,326.77			226,477.03		350,849.74
小 计	45,400,106.78	9,433,070.78		11,766,978.44	6,901,420.12	36,164,779.00

[注]：因处置子公司凯恩电池而导致处置时点凯恩电池存货跌价准备的转出。

#### 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

项 目	期末数	期初数
理财产品	98,846,532.30	131,500,000.00
待摊保险费	1,025,200.48	1,134,175.59
预缴税金	36,025.07	1,697,562.65
留抵增值税	1,197,557.13	311,692.98
待摊房租	1,199,412.00	593,910.00
合 计	102,304,726.98	135,237,341.22

## 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	130,861,780.50		130,861,780.50	25,861,767.00		25,861,767.00
其中：按成本计量的	130,861,780.50		130,861,780.50	25,861,767.00		25,861,767.00
合 计	130,861,780.50		130,861,780.50	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
深圳市卓能新能源股份有限公司		45,000,013.50		45,000,013.50
深圳市爱能森科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
世能氢电科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
小 计	25,861,767.00	105,000,013.50		130,861,780.50

(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	
浙江遂昌富民村镇银行					6.00	180,000.00
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	8,282.72
深圳市卓能新能源股份有限公司					2.14	
深圳市爱能森科技有限公司					6.67	
世能氢电科技有限公司					10.00	
小 计						188,282.72

## 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	40,894,545.84		40,894,545.84	33,945,726.53		33,945,726.53
合 计	40,894,545.84		40,894,545.84	33,945,726.53		33,945,726.53

### (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	4,143,943.84			7,388,807.28	
遂昌县成屏二级电站有 限责任公司	29,801,782.69			946,309.44	
合 计	33,945,726.53			8,335,116.72	

(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	73,412.59				11,606,163.71	
遂昌县成屏二级电站有 限责任公司		1,459,710.00			29,288,382.13	

合 计	73,412.59	1,459,710.00			40,894,545.84
-----	-----------	--------------	--	--	---------------

## 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	374,026,411.49	53,202,402.51	838,006,495.65	19,744,031.61	1,284,979,341.26
本期增加金额	19,132,470.99	824,870.28	35,049,966.24	259,905.99	55,267,213.50
1) 购置	11,378,043.98	780,378.60	5,744,829.26	259,905.99	18,163,157.83
2) 在建工程转入	7,754,427.01	44,491.68	29,305,136.98		37,104,055.67
本期减少金额		959,420.78	12,142,197.04	1,565,055.91	14,666,673.73
1) 处置或报废		194,018.96	836,502.00		1,030,520.96
2) 处置控股子公司减少		765,401.82	11,305,695.04	1,565,055.91	13,636,152.77
期末数	393,158,882.48	53,067,852.01	860,914,264.85	18,438,881.69	1,325,579,881.03
累计折旧					
期初数	151,433,115.42	37,013,856.99	474,812,965.53	15,522,447.60	678,782,385.54
本期增加金额	21,414,950.14	3,525,895.27	60,449,827.74	1,519,034.97	86,909,708.12
1) 计提	21,414,950.14	3,525,895.27	60,449,827.74	1,519,034.97	86,909,708.12
本期减少金额		849,550.20	5,923,876.65	1,485,869.35	8,259,296.20
1) 处置或报废		151,976.03	226,709.27		378,685.30
2) 处置控股子公司减少		697,574.17	5,697,167.38	1,485,869.35	7,880,610.90
期末数	172,848,065.56	39,690,202.06	529,338,916.62	15,555,613.22	757,432,797.46
减值准备					
期初数			59,267.26		59,267.26
期末数			59,267.26		59,267.26
账面价值					
期末账面价值	220,310,816.92	13,377,649.95	331,516,080.97	2,883,268.47	568,087,816.31
期初账面价值	222,593,296.07	16,188,545.52	363,134,262.86	4,221,584.01	606,137,688.46

## (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,637,939.17
通用设备	5,236.64
专用设备	294,018.60
小 计	7,937,194.41

## (5) 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	8,733,266.47	资料不齐
衢州八达附属构筑物	3,280,031.81	资料不齐
凯丰新材办公楼房屋建筑物	2,443,078.87	正在办理中
凯丰新材 5 号生产线厂房	9,717,083.33	正在办理中
小 计	24,173,460.48	

(4) 期末，已有账面价值 146,604,712.81 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
其他工程及设备	1,545,677.75		1,545,677.75	631,473.39		631,473.39
合 计	1,545,677.75		1,545,677.75	27,841,836.13		27,841,836.13

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
凯丰新材 5 号机项目		20,642,913.82	5,479,112.57	26,122,026.39		
凯丰特纸 2 号机项目		6,567,448.92	1,524,154.82	8,091,603.74		
其他工程及设备		631,473.39	3,804,629.90	2,890,425.54		1,545,677.75
小 计		27,841,836.13	10,807,897.29	37,104,055.67		1,545,677.75

(续上表)

工程名称	工程累计投入占	工程进度(%)	利息资本 化	本期利息 资	本期利息资本化	资金来源
------	---------	---------	--------	--------	---------	------

	预算比例 (%)		累计金额	本化金额	率 (%)	
凯丰新材 5 号机项目		100.00				
凯丰特纸 2 号机项目		100.00				
其他工程及设备						
小 计						

## 12. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	2,947,373.12	3,220,381.01
专用设备	1,480,000.00	
合 计	4,427,373.12	3,220,381.01

## 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	940,359.90	940,359.90
1) 购置	940,359.90	940,359.90
期末数	52,945,557.49	52,945,557.49
累计摊销		
期初数	11,170,536.49	11,170,536.49
本期增加金额	643,686.59	643,686.59
1) 计提	643,686.59	643,686.59
期末数	11,814,223.08	11,814,223.08
账面价值		
期末账面价值	41,131,334.41	41,131,334.41
期初账面价值	40,834,661.10	40,834,661.10

(2) 期末，已有账面价值 23,752,914.40 元的无形资产用于担保。

## 14. 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	45,038,920.87	6,874,240.22	46,525,754.48	7,216,129.71
递延收益	11,892,047.36	1,783,807.11	10,125,815.53	1,518,872.33
计提尚未支付的职工薪酬	32,727,159.71	4,980,310.14	33,846,524.34	5,076,978.65
以后年度可抵扣费用	19,402,855.05	2,910,428.26	11,020,401.15	1,653,060.17
可弥补亏损			154,696.98	30,939.40
合 计	109,060,982.99	16,548,785.73	101,673,192.48	15,495,980.26

## (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	34,444,675.43	44,817,932.14
可抵扣亏损	106,322,298.91	114,961,869.82
小 计	140,766,974.34	159,779,801.96

## (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
2018 年		19,388,134.10	
2019 年	1,331,662.91	69,210,529.74	凯丰特纸可抵扣亏损
2020 年	1,364,417.75	3,913,397.48	本公司、深圳销售及凯恩投资可抵扣亏损
2021 年	22,460,154.15	18,303,250.76	本公司、深圳销售、凯恩特纸及凯恩投资可抵扣亏损
2022 年	81,166,064.10		本公司、衢州八达、凯恩特纸、深圳销售及凯恩投资可抵扣亏损
小 计	106,322,298.91	110,815,312.08	

## 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	3,821,650.21	1,540,782.74

预付土地出让金	4,696,000.00	4,696,000.00
合 计	8,517,650.21	6,236,782.74

## 16. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	111,096,067.50	100,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	40,000,000.00
抵押及保证借款	20,000,000.00	45,984,346.31
质押及保证借款	45,000,000.00	
合 计	196,096,067.50	185,984,346.31

(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	44,059,246.11	39,748,150.31
合 计	44,059,246.11	39,748,150.31

(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	81,669,142.83	99,099,095.23
工程设备款	5,228,474.06	8,462,158.28
合 计	86,897,616.89	107,561,253.51

(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	10,544,786.81	6,282,574.77
合 计	10,544,786.81	6,282,574.77

(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	40,587,268.35	86,606,147.21	92,107,655.48	35,085,760.08
离职后福利—设定提存计划	313,750.83	6,364,457.15	6,321,997.25	356,210.73
辞退福利		352,218.01	352,218.01	
合 计	40,901,019.18	93,322,822.37	98,781,870.74	35,441,970.81

## (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	33,643,995.22	71,375,221.55	76,190,235.97	28,828,980.80
职工福利费	1,348,369.05	8,363,725.27	9,102,094.32	610,000.00
社会保险费	51,491.14	3,985,293.84	3,974,495.29	62,289.69
其中：医疗保险费	46,382.36	2,801,693.17	2,791,830.73	56,244.80
工伤保险费	186.52	649,336.30	646,767.13	2,755.69
生育保险费	4,922.26	284,369.17	286,002.23	3,289.20
其他		249,895.20	249,895.20	
住房公积金	259,260.00	1,513,016.00	1,536,376.00	235,900.00
工会经费和职工教育经费	5,284,152.94	1,357,544.55	1,293,107.90	5,348,589.59
其他		11,346.00	11,346.00	
小 计	40,587,268.35	86,606,147.21	92,107,655.48	35,085,760.08

## (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	311,154.36	6,036,779.47	5,997,282.71	350,651.12

失业保险费	2,596.47	327,677.68	324,714.54	5,559.61
小 计	313,750.83	6,364,457.15	6,321,997.25	356,210.73

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,075,459.61	4,075,446.56
企业所得税	2,496,490.08	3,065,311.45
代扣代缴个人所得税	400,681.29	122,598.03
城市维护建设税	69,721.45	231,104.91
房产税	301,267.58	684,110.25
土地使用税	173,836.86	35.10
教育费附加	39,815.76	136,443.31
地方教育附加	26,543.83	90,962.21
印花税	27,564.46	17,988.78
合 计	10,611,380.92	8,424,000.60

## 22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	326,362.35	672,252.68
长期借款应付利息	74,097.22	74,097.22
合 计	400,459.57	746,349.90

## 23. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,138,318.69	1,270,756.74
市场开发费和佣金	7,532,828.97	11,463,282.63
中介机构及信息披露费	5,797,566.48	1,320,905.42
运费等应计未付费用	7,772,021.46	7,146,566.50

赔偿款	1,701,244.01	1,967,448.03
应付暂收款		54,151.50
其他	3,294,035.70	1,922,414.06
合 计	28,236,015.31	25,145,524.88

(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	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	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	
合 计		917,737.79	

#### 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	17,117,110.85	3,478,500.00	3,061,710.05	17,533,900.80	与资产相关的补助收入
合 计	17,117,110.85	3,478,500.00	3,061,710.05	17,533,900.80	

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	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	3,351,116.62		670,223.32	2,680,893.30	与资产相关
特种纸节水 500 万吨改造项目补助款	1,200,000.00		300,000.00	900,000.00	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	553,678.97		110,735.80	442,943.17	与资产相关
超级电容器项目省级财政专项资金	233,333.33		40,000.00	193,333.33	与资产相关

高档绝缘纸技改项目财政补助金	1,000,000.00		150,000.00	850,000.00	与资产相关
浙江省科技厅产业技术创新战略联盟补助费	2,240,000.00		280,000.00	1,960,000.00	与资产相关
2013 年省节能与工业循环经济财政专项资金	136,666.62		20,000.00	116,666.62	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	1,120,000.00		140,000.00	980,000.00	与资产相关
凯丰新材水处理系统设备补助	844,445.00	500,000.00	138,888.89	1,205,556.11	与资产相关
凯丰新材涂布项目财政补助	401,360.00		50,170.00	351,190.00	与资产相关
遂昌县环保局大气污染及水污染防治资金	489,225.00		52,550.00	436,675.00	与资产相关
特种纸优化节能项目补助	1,284,500.00		138,000.00	1,146,500.00	与资产相关
遂昌县经济商务局企业技术改造项目及新办项目补助		1,560,800.00	13,006.67	1,547,793.33	与资产相关
企业信息化建设项目扶持资金		600,000.00	50,000.00	550,000.00	与资产相关
脱硫脱硝系统改造及安装工程扶持资金		647,700.00	5,397.50	642,302.50	与资产相关
其他	4,262,785.31	170,000.00	902,737.87	3,530,047.44	与资产相关
小 计	17,117,110.85	3,478,500.00	3,061,710.05	17,533,900.80	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 股	新 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	26,045,823.81	73,412.59		26,119,236.4
合 计	272,126,176.71	73,412.59		272,199,589.30

## (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 73,412.59 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	70,575,630.53	757,924.28		71,333,554.81
合 计	70,575,630.53	757,924.28		71,333,554.81

## (2) 其他说明

本期增加系根据母公司当期实现净利润提取 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	378,475,937.61	371,029,389.20
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	378,475,937.61	371,029,389.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,614,646.48	8,689,141.20
减：提取法定盈余公积	757,924.28	1,242,592.79
应付普通股股利	9,352,509.40	
期末未分配利润	398,980,150.41	378,475,937.61

根据 2017 年 4 月 21 日公司 2016 年度股东大会审议通过的《公司 2016 年度利润分配方案》（分红版），以截止 2016 年 12 月 31 日的总股本 467,625,470 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），共计 9,352,509.40 元。

## (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	1,005,790,514.03	757,456,927.57	926,386,450.24	674,019,037.64

其他业务收入	22,599,608.60	19,309,605.76	16,183,744.06	15,422,982.96
合 计	1,028,390,122.63	776,766,533.33	942,570,194.30	689,442,020.60

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税[注]	3,354,940.94	2,534,983.96
城市维护建设税	2,537,708.22	2,143,098.01
房产税[注]	2,469,017.62	1,371,984.20
教育费附加	1,500,181.01	1,263,393.30
地方教育附加	1,000,054.62	842,262.22
土地增值税	734,415.34	
印花税[注]	272,593.98	272,043.37
车船税[注]	7,980.00	9,720.00
营业税		34,845.05
合 计	11,876,891.73	8,472,330.11

[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月及2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“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	24,922,550.65	24,932,544.08
市场开拓费（含业务费）	18,667,145.40	17,969,282.97
职工薪酬	3,887,716.81	5,136,318.07
差旅费	3,159,125.25	3,818,266.66
其他	2,527,980.13	5,301,277.10
合 计	53,164,518.24	57,157,688.88

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	70,182,392.56	72,308,986.68
职工薪酬	20,121,312.41	22,281,042.53
中介机构费	12,100,607.90	3,745,291.89
折旧费	12,551,571.13	11,209,851.69
业务招待费	4,982,516.11	4,567,891.52
差旅费	3,307,621.91	2,230,834.67
修理费	2,393,549.49	3,728,553.54
保险费	1,039,863.44	979,223.30
税费[注]		2,127,039.30
预计负债		54,213.77
其他	16,431,139.02	12,601,714.61
合 计	143,110,573.97	135,834,643.50

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	11,722,254.06	9,459,339.16
减：利息收入	809,449.26	1,099,800.57
汇兑损益	924,408.34	-784,939.81
其他	1,101,213.25	819,376.40
合 计	12,938,426.39	8,393,975.18

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	9,433,070.78	21,752,898.68
坏账损失	8,591,787.34	7,776,155.85
合 计	18,024,858.12	29,529,054.53

## 7. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司产生的投资收益	12,409,139.94	
权益法核算的长期股权投资收益	8,335,116.72	1,632,608.31
理财产品投资收益	2,341,389.81	2,281,606.21
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	188,282.72	10,353.40
合 计	23,273,929.19	3,924,567.92

## (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	7,388,807.28	75,635.46
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	946,309.44	1,556,972.85
小 计	8,335,116.72	1,632,608.31

## (3) 处置子公司产生的投资收益

项 目	本期数	上年同期数
凯恩电池处置价款	1,800,000.00	
处置时点凯恩电池的可辨认净资产	3,337,067.92	
其中：少数股东权益	667,413.58	
归属于母公司的可辨认净资产	2,669,654.34	
处置凯恩电池的收益	-869,654.34	
长期资产转让未实行的内部损益，处置后 计入投资收益部分	13,278,794.28	
投资收益小计	12,409,139.94	

## 8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
固定资产处置收益	82,498.53	-42,259.27	82,498.53
合 计	82,498.53	-42,259.27	82,498.53

## 9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	9,360,450.40		9,360,450.40
合 计	9,360,450.40		9,360,450.40

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		9,046,313.55	
罚没收入	223,140.08	126,891.49	223,140.08
其他		87,360.00	
合 计	223,140.08	9,260,565.04	223,140.08

## 11. 营业外支出

## (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
非流动资产毁损报废损失		2,345,584.31	
水利建设专项资金		986,793.38	
对外捐赠	560,000.00	231,000.00	560,000.00
赔罚款支出	102,445.21	62,358.24	102,445.21
其他	19,690.15	5,000.00	19,690.15
合 计	682,135.36	3,630,735.93	682,135.36

## 12. 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	4,089,564.37	4,334,301.08
递延所得税费用	-1,052,805.47	920,760.59

合 计	3,036,758.90	5,255,061.67
-----	--------------	--------------

## (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	44,766,203.69	23,252,619.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,714,930.55	3,487,892.89
子公司适用不同税率的影响	1,295,323.79	248,357.43
调整以前期间所得税的影响	-601,653.75	105,876.70
非应税收入的影响	-1,279,338.19	-247,479.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	689,962.71	880,906.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,133,850.25	-2,754,513.57
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	13,787,899.89	7,830,347.46
研发费及残疾人工资等加计扣除	-4,436,515.85	-4,296,325.87
所得税费用	3,036,758.90	5,255,061.67

## (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	6,298,740.35	5,994,009.51
收到金融机构利息收入	809,449.26	1,099,800.57
收到保险赔款		475,532.34
收到保证金、押金	496,196.32	
其他	742,208.57	2,456,341.74
合 计	8,346,594.50	10,025,684.16

## 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	28,166,818.74	26,969,721.94
支付的市场开发费、业务费	16,256,719.31	14,577,374.09
支付的赔偿款、技术开发费、员工备用金等	18,762,077.69	17,270,267.56

支付的差旅费、业务招待费等	7,904,907.83	5,973,869.90
支付的保险、中介服务费用、广告费等	9,716,871.38	2,043,258.86
支付的邮电、展览、办公费	3,550,364.49	4,224,439.60
支付的保证金、押金		444,362.00
其他	7,965,027.58	7,494,831.91
合 计	92,322,787.02	78,998,125.86

## 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	548,291,389.81	549,381,606.21
收回投资履约定金	50,000,000.00	
收到与资产相关的政府补助	3,478,500.00	2,535,400.00
收购子公司收到的现金净额	99,900.00	
处置子公司后收到的拆借款利息	95,156.26	
合 计	601,964,946.07	551,917,006.21

## 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	524,146,532.30	630,600,000.00
支付投资履约定金	50,000,000.00	
处置子公司支付的现金净额	3,809,186.32	
合 计	577,955,718.62	630,600,000.00

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

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

## 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	41,729,444.79	17,997,557.59
加: 资产减值准备	18,024,858.12	29,529,054.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,909,708.12	85,743,570.52
无形资产摊销	643,686.59	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)	-82,498.53	42,259.27
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		2,345,584.31
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	11,907,305.22	9,847,950.24
投资损失(收益以“—”号填列)	-23,273,929.19	-3,924,567.92
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,052,805.47	920,760.59
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)	-22,794,281.24	-36,844,747.88
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-101,828,068.41	-78,529,533.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	51,831,282.43	56,771,915.32
其他		4,687,227.13
经营活动产生的现金流量净额	62,014,702.43	89,602,950.28
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	106,310,433.82	143,482,983.95
减: 现金的期初余额	143,482,983.95	109,065,013.46
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	-37,172,550.13	34,417,970.49

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 群舸工贸	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	99,900.00
其中: 群舸工贸	99,900.00
取得子公司支付的现金净额	-99,900.00

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,800,000.00
其中: 凯恩电池	1,800,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,609,186.32
其中: 凯恩电池	5,609,186.32
处置子公司收到的现金净额	-3,809,186.32

## (4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	106,310,433.82	143,482,983.95
其中: 库存现金	28,824.75	64,835.91
可随时用于支付的银行存款	106,281,609.07	143,418,148.04
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	106,310,433.82	143,482,983.95

## (5) 现金流量表补充资料的说明

1) 2017 年 12 月 31 日现金和现金等价物与货币资金的差异：为开具银行承兑汇票及信用证而存入的票据池保证金 21,691,733.36 元。

2) 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。

## (6) 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	235,531,708.77	298,957,419.35
其中：支付货款	218,592,980.00	270,806,813.15
支付固定资产等长期资产购置款	16,938,728.77	28,150,606.20

## (五) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,691,733.36	存入保证金以取得银行承兑汇票及开立信用证
应收票据	118,383,421.65	作为保证金以取得银行承兑汇票及开立信用证
固定资产	146,604,712.81	用于短期借款、长期借款抵押担保
无形资产	23,752,914.40	用于短期借款抵押担保
合 计	310,432,782.22	

## 2. 外币货币性项目

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			10,048,194.54
其中：美元	1,428,870.45	6.534200	9,336,525.29

欧元	91,212.41	7.802300	711,666.59
日元	46.00	0.057883	2.66
应收账款			13,546,529.56
其中：美元	2,069,999.41	6.534200	13,525,790.14
欧元	2,658.02	7.802300	20,738.67
港币	0.90	0.835910	0.75
应付账款			7,397,887.84
其中：美元	1,088,822.86	6.534200	7,114,586.33
欧元	36,310.00	7.802300	283,301.51

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销 列报项 目	说明
年产 1.1 万吨电气用纸项目技术改造补助	3,351,116.62		670,223.32	2,680,893.30	其他收 益	
特种纸节水 500 万吨改造项目补助款	1,200,000.00		300,000.00	900,000.00	其他收 益	
年产 1.4 万吨滤纸系列特种纸技术改造专项补助	553,678.97		110,735.80	442,943.17	其他收 益	
超级电容器项目省级财政专项资金	233,333.33		40,000.00	193,333.33	其他收 益	
高档绝缘纸技改项目财政补助金	1,000,000.00		150,000.00	850,000.00	其他收 益	
浙江省科技厅产业技术创新战略联盟补助费	2,240,000.00		280,000.00	1,960,000.00	其他收 益	
2013 年省节能与工业循环经济财政专项资金	136,666.62		20,000.00	116,666.62	其他收	

					益	
遂昌县经济商贸局 2013 年度工业政策奖励扶持资金	1,120,000.00		140,000.00	980,000.00	其他收益	
凯丰新材水处理系统设备补助	844,445.00	500,000.00	138,888.89	1,205,556.11	其他收益	
凯丰新材涂布项目财政补助	401,360.00		50,170.00	351,190.00	其他收益	
遂昌县环保局大气污染及水污染防治资金	489,225.00		52,550.00	436,675.00	其他收益	
特种纸优化节能项目补助	1,284,500.00		138,000.00	1,146,500.00	其他收益	
企业技术改造项目及新办项目奖励款		1,560,800.00	13,006.67	1,547,793.33	其他收益	遂委办发 [2016]51 号 遂昌县经济商务局
企业信息化建设项目扶持资金		600,000.00	50,000.00	550,000.00	其他收益	浙经信电子[2014]499 号 遂昌县经济商务局
脱硫脱硝系统改造及安装工程扶持资金		647,700.00	5,397.50	642,302.50	其他收益	遂委办发[2016]51 号 遂昌县经济商务局
其他	4,262,785.31	170,000.00	902,737.87	3,530,047.44	其他收益	
小 计	17,117,110.85	3,478,500.00	3,061,710.05	17,533,900.80		

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
收到税金返还	1,266,987.17	其他收益	
专利产业化奖励款	840,000.00	其他收益	遂委办发[2016]51 号
发展外向型经济奖励款	622,500.00	其他收益	遂委办发[2016]51 号
新产品奖励款	600,000.00	其他收益	
2016 年度科技创新奖励款	350,000.00	其他收益	遂委办发[2016]51 号
进口贴息	319,224.00	其他收益	浙财企[2017]68 号

稳岗补贴	309,355.39	其他收益	
品牌建设奖励款	230,000.00	其他收益	遂委办发[2016]51号
2017年度科技创新奖励款	200,000.00	其他收益	
其他	1,560,673.79	其他收益	
小计	6,298,740.35		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,360,450.40 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
群舸工贸	2017年11月27日		100.00	协议受让取得

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
群舸工贸	2017年11月[注]	取得实际控制权	6,083,352.79	38,091.86

[注]:因群舸工贸原股东未实际缴纳出资额,且自设立以来未实际经营,群舸工贸的经营由凯丰新材控制。

#### 2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

##### (1) 明细情况

项 目	群舸工贸	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	99,900.00	99,900.00
负债		
预收账款	99,900.00	99,900.00

### (二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
凯恩电池	1,800,000.00	80	转让	2017-3-2	工商变更完成	12,409,139.94

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
凯恩电池						

## 七、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	浙江省遂昌县	浙江省遂昌县	制造业	98.33	1.67	设立
衢州八达	浙江省衢州市	浙江省衢州市	制造业	100.00		设立
深圳凯恩	广东省深圳市	广东省深圳市	商业	10.00	90.00	设立
凯恩投资	浙江省杭州市	浙江省杭州市	实业投资	100.00		设立
凯丰新材	浙江省龙游县	浙江省龙游县	制造业	60.00		非同一控制下合并
凯丰特纸	浙江省龙游县	浙江省龙游县	制造业		45.00[注 1]	非同一控制下合并
群舸工贸	浙江省龙游县	浙江省龙游县	批发业		60.00[注 2]	非同一控制下合并

[注 1]：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。

[注 2]：本公司通过持股 60%的子公司凯丰新材持有群舸工贸 100%的股权。

#### 2. 重要的非全资子公司

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%	667,413.58		[注]
凯丰新材	40%	10,140,788.93		77,442,343.26
凯丰特纸	25%	306,595.80		9,982,803.91

[注]：本期凯恩电池已被处置，详见本财务报表附注六合并范围的变更之说明。

### 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
凯丰新材[注]	311,933,578.79	169,986,129.52	481,919,708.31	278,438,185.88	3,672,751.06	282,110,936.94
凯丰特纸	85,744,352.34	49,140,488.15	134,884,840.49	108,151,151.08	1,159,533.34	109,310,684.42

(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
凯丰新材	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

#### (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
凯丰新材	438,033,891.79	25,658,568.13	25,658,568.13	20,556,050.58
凯丰特纸	151,437,162.12	2,091,749.87	2,091,749.87	9,632,943.48

(续上表)

子公司名称	上年数			
	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	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

[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、群舸工贸合并财务数据。

#### (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	40,216,637.84	6,241,226.03	19,013,453.22	11,582,499.31
其中：现金和现金等价物	530,562.45	4,283,165.02	2,289,537.70	10,918,303.66
非流动资产	105,241,794.86	59,655,055.15	107,263,804.90	53,610,122.99
资产合计	145,458,432.70	65,896,281.18	126,277,258.12	65,192,622.30
流动负债	80,204,768.54	3,726,079.25	95,916,692.22	1,932,629.33
非流动负债	9,986,217.95		10,627,500.00	
负债合计	90,190,986.49	3,726,079.25	106,544,192.22	1,932,629.33
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	55,267,446.21	62,170,201.93	19,733,065.90	63,259,992.97
按持股比例计算的净资产份额	11,606,163.71	29,288,382.13	4,143,943.84	29,801,782.69
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	11,606,163.71	29,288,382.13	4,143,943.84	29,801,782.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	357,327,017.53	7,488,103.38	182,111,061.89	10,007,898.36
净利润	35,184,796.56	3,748,592.56	360,168.84	5,044,842.65
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额	35,184,796.56	3,748,592.56	360,168.84	5,044,842.65
本期收到的来自联营企业的股利		1,459,710.00		1,459,710.00

## 八、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 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 12.73% (2016 年 12 月 31 日：13.91%) 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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	271,758,235.86				271,758,235.86
应收账款		2,207,101.83			2,207,101.83
小 计	271,758,235.86	2,207,101.83			273,965,337.69

(续上表)

项 目	期初数			合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值		

		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	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

(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	246,096,067.50	253,680,117.06	201,522,825.39	52,157,291.67	
应付票据	44,059,246.11	44,059,246.11	44,059,246.11		
应付账款	86,897,616.89	86,897,616.89	86,897,616.89		
应付利息	400,459.57	400,459.57	400,459.57		
其他应付款	28,236,015.31	28,236,015.31	28,236,015.31		
小 计	405,689,405.38	413,273,454.94	361,116,163.27	52,157,291.67	

(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	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	
-----	----------------	----------------	----------------	---------------	--

### (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2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币50,000,000.00元(2016年12月31日：人民币105,000,000.00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。

## 十、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。

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	其他关联方与本公司关系

王白浪	公司董事
那然生命文化股份有限公司	王白浪控制的企业
遂昌那然酒店管理有限公司	那然生命文化股份有限公司之子公司
浙江千佛山酒店有限公司	那然生命文化股份有限公司之子公司
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%

## (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) 接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
那然生命文化股份有限公司	住宿餐饮服务	12,603.77	1,415.09
遂昌那然酒店管理有限公司	住宿餐饮服务	214,951.89	321,589.62
浙江千佛山酒店有限公司	住宿餐饮服务	1,166,467.92	906,744.34
合 计		1,394,023.58	1,229,749.05

## (2) 其他

## 1) 2017 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 77,447.54 元，本期存入及产生利息共 215.08 元，本期转出 77,662.62 元，期末余额为 0 元，本期共收取活期存款利息合计 215.08 元。

## 2) 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，2016 年度存入及产生利息共 346.29 元，转出 11,819.16 元，2016 年末余额为 77,447.54 元，2016 年度共收取活期存款利息合计 346.29 元。

## 2. 关联担保情况

## (1) 截至 2017 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	45,000,000.00[注 1]	2016-5-23	2021-5-22	否
		20,000,000.00	2017-5-21	2020-5-20	否
		50,000,000.00[注 2]	2016-10-21	2019-10-20	否
小 计		115,000,000.00			

[注 1]：同时以本公司的专利权提供质押担保，详见本财务报表附注承诺及或有事项的借款资产质押

之说明。

[注 2]：同时以本公司的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保，详见本财务报表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 2017 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表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. 为凯丰新材和凯丰特纸提供的财务资助情况

#### (1) 2017 年度为凯丰新材和凯丰特纸提供的财务资助情况

1) 经 2017 年 4 月 21 日召开的公司 2016 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 2016 年度股东大会审议通过之日起至 2017 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 7,500 万元，本期收回 7,500 万元，期末余额为 7,500 万元，凯丰新材本期共支付利息 3,469,010.83 元。

2) 经 2017 年 4 月 21 日召开的公司 2016 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。有效期自 2016 年度股东大会审议通过之日起至 2017 年度股东大会召开之日止。公司对凯丰特纸提供财务资助本金期初金额为 5,380 万元，本期提供 6,620 万元，本期收回 6,000 万元，期末余额本金为 6,000 万元，凯丰特纸本期共支付利息 2,766,094.14 元。

#### (2) 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。

### 4. 本公司为控股子公司开立信用证提供担保事项

该担保事项详见本财务报表附注承诺事项的已开立未到期信用证情况之说明。

#### 5. 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	351.83 万元	253.36 万元

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	那然生命文化股份有限公司	120.00	
	遂昌那然酒店管理有限公司	13,350.00	20,690.00
	浙江千佛山酒店有限公司	153,551.00	249,150.00
小 计		167,021.00	269,840.00

## 十二、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、土地使用权、	18,504,638.78	8,413,987.81	15,000,000.00	2018-8-16	
		机器设备	3,468,659.83	2,530,905.91			
			90,284,072.61	29,188,194.24			
	中国工商银行龙游支行	房屋建筑物、土地使用权、	6,172,711.23	4,819,484.88	6,096,067.50	2018-7-28	
	5,458,256.22	3,982,613.91					
凯丰特纸	中国银行股份有限公司龙游县支行	房屋建筑物、土地使用权、	17,313,254.14	11,424,941.71	10,000,000.00	2018-7-25	[注 1]
		机器设备	6,976,490.00	5,906,761.80			
			54,694,005.57	26,719,226.61			
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	34,888,431.67	30,000,000.00	2018-1-11	
		土地使用权	16,083,815.84	11,332,632.78	30,000,000.00	2018-2-8	
					30,000,000.00	2018-3-8	

	中国建设银行股份有限公司遂昌支行	房屋建筑物	43,725,459.02	31,150,445.89	50,000,000.00	2019-11-24	[注 2]
合计			351,475,613.27	170,357,627.21	181,096,067.50		

[注 1]: 同时由凯丰新材提供最高额 13,000,000.00 元保证担保。

[注 2]: 同时由凯恩集团提供最高额 100,000,000.00 元保证担保。

## 2. 借款资产质押情况

被担保单位	抵押权人	质押物			担保借款金额	借款到期日	备注
		类型	账面原值	账面净值			
本公司	中国工商银行遂昌支行	专利权			20,000,000.00	2018-6-1	[注]
					8,000,000.00	2018-6-14	
					8,000,000.00	2018-6-14	
					9,000,000.00	2018-6-14	
合计					45,000,000.00		

[注]: 同时由凯恩集团提供最高额 50,000,000.00 元保证担保, 该专利权的评估价值为 20,000,000.00 元。

## 3. 开具银行承兑汇票资产质押情况

质押人	质押物所有人	质押物		应付票据金额		票据最后到期日	金融机构	备注
		类别	金额	金额	类别			
凯丰新材	凯丰新材	银行承兑汇票	40,590,088.45	12,570,237.21	银行承兑汇票	2018/6/28	浙商银行衢州龙游支行	[注 1]
		保证金	8,136,366.21					
	凯恩特纸	银行承兑汇票	38,258,124.29					
		保证金	4,712,277.73					
	凯丰特纸	银行承兑汇票	7,041,127.80					
		保证金	736,837.36					
凯丰特纸	凯丰新材	银行承兑汇票	[注 1]	14,522,751.91	银行承兑汇票	2018/6/25	浙商银行衢州龙游支行	
	凯恩特纸	银行承兑汇票						
本公司	本公司	银行承兑汇票	31,994,081.11	16,966,256.99	银行承兑汇票	2018/5/13	中国建设银行股份有限公司遂昌支行	[注 2]
		保证金	8,106,252.06					
	凯恩特纸	银行承兑汇票	500,000.00					
凯恩特纸	本公司	银行承兑汇票	[注 2]		银行承兑		中国建设银行股份	

	凯恩特纸	银行承兑汇票			汇票		有限公司遂昌支行
小 计			140,075,155.01	44,059,246.11			

[注 1]：凯丰新材、凯丰特纸及凯恩特纸共同与浙商银行签订票据池业务，三方共用票据池内已质押额度开具银行承兑汇票以及信用证。

[注 2]：本公司及凯恩特纸共同与中国建设银行签订票据池业务，双方共用票据池内已质押额度开具银行承兑汇票以及信用证。同时凯恩集团提供担保。

#### 4. 已开立未到期信用证情况

开证申请人	其他条件	信用证金额	金融机构	备注
		金额(USD)		
本公司	本公司票据池质押	2,670,000.00	中国建设银行遂昌支行	[注 1]
	凯恩集团担保			
	凯恩集团担保	2,852,000.00	中国银行遂昌支行	
	凯恩集团担保	540,000.00	中国工商银行遂昌支行	
凯恩特纸	凯恩特纸票据质押	2,366,784.00	浙商银行衢州龙游支行	[注 2]
	保证金			
凯丰新材	本公司担保	1,785,000.00	中国工商银行龙游支行	[注 3]
	凯丰新材票据质押	1,384,000.00	浙商银行衢州龙游支行	[注 2]
	保证金			
	本公司担保	3,455,300.00	中国银行龙游支行	[注 4]
	凯丰新材票据质押			
小 计		15,053,084.00		

[注 1]：本公司申请进口信用证质押票据情况见开具银行承兑汇票资产抵押情况[注 2]之说明。

[注 2]：凯恩特纸、凯丰新材申请进口信用证质押票据情况见开具银行承兑汇票资产抵押情况[注 1]之说明。

[注 3]：本公司为凯丰新材在中国银行龙游支行的申请进口信用证提供最高额 15,000,000.00 元的保证担保，截止 2017 年 12 月 31 日，实际使用额度 13,000,000.00 元。

[注 4]：凯丰新材申请进口信用证质押票据 4,630,827.78 元，同时本公司在 29,000,000.00 元的额度内为凯丰新材在中国银行龙游支行申请进口信用证提供保证担保。

5. 除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

1. 本公司正在进行的对外投资在资产负债表日后最新进展详见本财务报表附注其他重要事项之其他对投资者决策有影响的重要事项之说明。

2. 公司与青岛乾运高科新材料股份有限公司（以下简称青岛乾运）签订《战略合作框架协议》

2017年6月，青岛乾运与澳大利亚 Wodgina Lithium Pty Ltd（以下简称 Wodgina）签署了为期 25 个月总计 430 万吨的锂辉石贸易合同，该贸易的总产值预计不低于 140 亿元。2018 年 2 月 12 日，公司与青岛乾运签订《战略合作框架协议》，青岛乾运拟将其与 Wodgina 签署的锂辉石长期贸易合同中的 30%-50% 份额与公司开展合作，锂辉石进口后由公司负责协调、组织生产力量加工成锂精粉或进一步加工成电池级碳酸锂，加工出的锂精粉或电池级碳酸锂优先供应给青岛乾运，以满足青岛乾运在锂电池正极材料生产上的原材料需求；青岛乾运生产出来的高端锂电池正极材料将优先供应给公司或其体系内相关企业。

3. 深圳恒誉实业投资有限公司转让有限合伙人财产份额

截至 2017 年 12 月 31 日，控股股东凯恩集团的股权结构如下：

股东名称/姓名	2017 年 12 月 31 日	
	出资金额（万元）	出资比例（%）
苏州恒誉六合投资合伙企业（有限合伙） （以下简称苏州恒誉）	18,900.00	90.00
王白浪	1,100.00	5.24
吴雄鹰	1,000.00	4.76
合计	21,000.00	100.00

2018 年 2 月 8 日，苏州恒誉的有限合伙人深圳恒誉实业投资有限公司（以下简称深圳恒誉）与中泰创展控股有限公司（以下简称中泰创展）签订了《资产份额转让协议》，深圳恒誉将其认缴的苏州恒誉的财产 30,000 万元（占苏州恒誉出资总额的 99.67%）以人民币 30,000 万元的价格转让给中泰创展。转让前后，苏州恒誉的普通合伙人与执行事务合伙人均为蔡阳；转让后，中泰创展成为苏州恒誉新的有限合伙人，深圳恒誉退出苏州恒誉。

2018 年 2 月 13 日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于对浙江凯恩特种材料股份有限公司的关注函》（中小板关注函【2018】第 57 号）（以下简称关注函），公司于 2018 年 2 月 24 日公告对关注函的回复，并由北京嘉润律师事务所出具了《北京嘉润律师事务所关于浙江凯恩特种材料股份有限公司关注函之专项核查意见》。

## (二) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2018 年 3 月 5 日公司第七届董事会第二十五次会议通过的 2017 年度利润分配预案，按照 2017 年年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，2017 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。

(三) 截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

**十四、其他重要事项**

## (一) 终止经营

## 1. 终止经营损益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	16,080,422.53	110,998,153.96
减：营业成本	11,801,911.81	83,412,560.99
税金及附加	1,042,940.36	974,221.74
销售费用	531,282.98	6,858,527.49
管理费用	792,592.99	9,360,740.23
财务费用	115,007.57	2,379,537.59
资产减值损失	1,596,158.74	5,648,739.13
加：公允价值变动收益		
净敞口套期损益		
投资收益	43,982.45	154,586.72
资产处置收益		-48.89
其他收益	93,000.00	
营业利润	337,510.53	2,518,364.62
加：营业外收入		971,928.72
减：营业外支出	6,650.00	1,099,506.91
终止经营业务利润总额	330,860.53	2,390,786.43
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	330,860.53	2,390,786.43

减:本期确认的资产减值损失		
加:本期转回的资产减值损失		
加:终止经营业务处置净收益(税后)	12,409,139.94	
其中:处置损益总额	12,409,139.94	
减:所得税费用(或收益)		
终止经营损益合计	12,740,000.47	2,390,786.43
其中:归属于母公司所有者的终止经营损益合计	12,072,586.89	2,390,786.43

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
凯恩电池	2,973,107.95	9,998,716.30	-12,586,540.00	24,470,908.72	-23,461,378.22	-2,529,975.00

## (二) 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	486,724,166.48	335,484,760.19	402,571,161.08	266,197,166.62
特种食品包装用纸	208,226,911.42	149,011,085.34	152,551,219.45	112,515,976.93
过滤纸	141,226,529.51	129,062,037.80	137,697,104.66	121,686,993.02
动力电池	16,080,422.53	11,801,911.81	109,764,563.13	82,390,055.12
其他纸	121,855,133.97	101,020,209.21	123,802,401.92	91,228,845.95
碳酸锂	31,677,350.12	31,076,923.22		
小 计	1,005,790,514.03	757,456,927.57	926,386,450.24	674,019,037.64

## 2. 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	953,186,258.11	721,375,970.43	863,688,296.19	630,071,039.26
国外销售	52,604,255.92	36,080,957.14	62,698,154.05	43,947,998.38
小 计	1,005,790,514.03	757,456,927.57	926,386,450.24	674,019,037.64

## (三) 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	14,300,000.00	2017-2-15	2019-2-14	浙江稠州商业银行股份有限公司 丽水遂昌支行	17.39%	流动资金需求
		7,700,000.00	2017-2-16	2019-2-14		9.36%	
		15,400,000.00	2017-2-21	2019-2-20		18.73%	
		14,200,000.00	2017-5-26	2019-5-24		17.27%	
		7,100,000.00	2017-6-28	2019-6-27	中信银行股份有 限公司杭州分行	8.63%	
		8,750,000.00	2017-6-15	2018-6-15		10.64%	
		7,007,392.00	2017-9-21	2018-9-21		8.52%	
		7,100,000.00	2017-11-22	2019-11-21	浙江稠州商业银行股份有限公司 丽水遂昌支行	8.63%	
合计		81,557,392.00				99.17%	

## (四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 1. 拟筹划的重大收购事项

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。

2017年4月,公司拟以发行股份方式向卓能股份的股东收购其持有的全部股份或取得控制权。2017年9月27日,公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。2017年11月30日,公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司签署附条件生效的〈发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议(一)〉的议案》、《关于公司与凯恩集团有限公司签署附条件生效的〈非公开发行股份认购协议〉》等相关议案,对本次重组方案作出了调整。调整后,本次重组方案为:

(1) 公司拟以发行股份及支付现金方式向卓能股份除公司外的全体股东购买其合计持有的87.5842%股权(以下简称标的资产);公司已持有卓能股份2.1427%股权,本次交易完成后,公司将直接持有卓能股份89.7269%的股权。

(2) 本次配套融资的发行对象为包括凯恩集团在内的不超过 10 名（含 10 名）特定投资者。本次配套融资募集资金总额不超过人民币 117,179.03 万元，不超过公司在本次重组中以发行股份方式购买的标的资产交易价格的 100%。其中，凯恩集团拟认购金额为本次募集配套资金总额的 10%。本次配套融资发行的股份数量不超过本次配套融资非公开发行股份前公司总股本 467,625,470 股的 20%，即 93,525,094 股。

(3) 经各方确认，卓能股份 100%股权截至 2017 年 6 月 30 日预估值的区间约为人民币 224,800 万元至 278,200 万元，对应本次交易标的资产的预评估值区间约为 196,889.18 万元至 243,659.12 万元。经交易各方协商，本次交易对价总额暂定为 241,400.88 万元，其中，以发行股份方式支付 127,811.85 万元，以现金方式支付 113,589.03 万元。

(4) 本次发行股份购买资产的发行价格为人民币 12.45 元/股，不低于定价基准日前 60 个交易日公司股票交易均价的 90%。

(5) 本次募集配套资金将用于支付本次交易的部分现金对价及相关中介机构费用、以及投入标的资产在建项目建设。其中，支付本次交易的部分现金对价 63,589.03 万元，支付中介机构费用 3,590.00 万元，卓能股份子公司广西卓能 50 亿安时锂离子动力电池及 10 万套新能源车电源系统产业化项目（一期）三标段、四标段及配套设施建设项目 50,000.00 万元。

截至本财务报表批准报出日，本次重大资产重组事项尚需在更新相关数据后提交公司董事会、股东大会审议，并经中国证券监督管理委员会审核批准。

## 2. 本期重大的的对外投资事项

(1) 经 2017 年 5 月 31 日召开的第七届董事会第十四次会议审议通过，公司与中洋新能（天津）科技合伙企业（有限合伙）、霍尔果斯万木隆股权投资有限公司、北京湖商智本投资有限公司和洲际新能科技有限责任公司共同投资设立世能氢电科技有限公司（以下简称世能氢电），占其注册资本的 10%。2017 年 8 月 18 日，世能氢电完成工商注册登记手续。2017 年 9 月 6 日，公司向世能氢电支付了全部出资款 1,000 万元，股权比例为 10%。

(2) 经 2017 年 6 月 30 日召开的公司第七届董事会第十六次会议审议通过，公司将对深圳市爱能森科技有限公司（以下简称爱能森公司）进行增资。2017 年 7 月 21 日支付增资款 500 万元，2017 年 8 月 10 日支付增资款 3,000 万元，2017 年 9 月 1 日支付剩余增资款 1,500 万元，公司累计出资 5,000 万元。2017 年 12 月 31 日，公司持有爱能森公司的股权比例为 6.6667%。期后爱能森公司经过增资扩股和引进新股东，截至财务报表批准报出日，公司持有爱能森公司的股权比例为 5.7143%。

## 3. 转让凯恩电池股权事项

### (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%股权中的 76%转让给自然人金哲宇、4%转让给自然人王重威，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。截止处置日，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。

上述股权转让事项已经公司第七届董事会第五次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

#### (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。

截至资产负债表日，公司已收到凯恩电池偿还的债务款 12,586,540.00 元，并办妥原凯恩电池的房屋建筑物所有权、土地使用权产权过户手续。

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。

截至资产负债表日，公司没有为凯恩电池提供银行授信和银行融资担保。

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。

公司与凯恩电池签订厂房租赁合同，合同约定年租金 30 万元，租赁期限为 2017 年 3 月 2 日至 2018 年 3 月 1 日，合同期满后，凯恩电池享有优先承租权。

#### 4. 控股股东质押股票触及平仓线及增持计划

(1) 2017 年 12 月 28 日，控股股东凯恩集团质押给浙江稠州商业银行股份有限公司丽水遂昌支行的 6,580 万股本公司股票触及平仓线，后经凯恩集团与浙江稠州商业银行股份有限公司丽水遂昌支行协商，双方达成一致，凯恩集团及其关联人通过增加存单、房产及所持公司股份等担保物，消除平仓风险。

2018 年 2 月 22 日，凯恩集团所质押的公司部份股票触及平仓线，后凯恩集团通过增加担保物，消除平仓风险。

(2) 2018 年 1 月 12 日，公司公告凯恩集团未来增持计划，2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 12 日，凯恩集团将根据中国证监会及深圳证券交易所有关规定，通过法律法规允许的方式择机使用自有资金或自筹资金在二级市场增持公司股份，累计增持比例不超过目前公司总股本的 3%。

## 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	240,821,697.65	100.00	8,541,913.39	3.55	232,279,784.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	240,821,697.65	100.00	8,541,913.39	3.55	232,279,784.26

(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	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

## 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	238,921,857.73	7,167,655.73	3.00
1-2 年	992,443.82	496,221.91	50.00
2-3 年	146,801.75	117,441.40	80.00
3 年以上	760,594.35	760,594.35	100.00
小 计	240,821,697.65	8,541,913.39	3.55

(2) 本期计提坏账准备 975,920.70 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	坏账准备
------	------	-----------	------

		比例 (%)	
浙江凯恩特种纸业有限责任公司	196,493,818.69	81.59	5,894,814.56
衢州八达纸业有限公司	17,115,481.83	7.11	513,464.45
深圳凯恩纸业销售有限公司	7,061,871.02	2.93	211,856.13
斯里兰卡 INVENTURE TRIMS INTERNATIONAL (PVT) LTD.	5,083,339.24	2.11	152,500.18
浙江凯丰新材料股份有限公司	4,231,823.10	1.76	126,954.69
小计	229,986,333.88	95.50	6,899,590.01

## 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	136,131,676.83	100.00	4,131,215.45	3.03	132,000,461.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	136,131,676.83	100.00	4,131,215.45	3.03	132,000,461.38

(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	27.79			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

## 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	136,065,681.83	4,081,970.45	3.00

1-2 年	33,500.00	16,750.00	50.00
3 年以上	32,495.00	32,495.00	100.00
小 计	136,131,676.83	4,131,215.45	3.03

(2) 本期计提坏账准备金额 202,114.11 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	135,000,000.00	179,738,890.06
押金保证金	853,994.88	
其他	277,681.95	180,482.98
合 计	136,131,676.83	179,919,373.04

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
凯丰新材	[注 1]	75,000,000.00	1 年以内	55.09	2,250,000.00
凯丰特纸	[注 2]	60,000,000.00	1 年以内	44.07	1,800,000.00
押金	押金保证金	803,994.88	1 年以内	0.59	24,119.85
浙江工业大学工程设计集团有限公司	其他	165,000.00	1 年以内	0.12	4,950.00
北京仲基联行物业管理岗位有限公司第一分公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.04	1,500.00
小 计		136,018,994.88		99.92	4,080,569.85

[注 1]: 期末金额 7,500 万元系计息的暂借款。

[注 2]: 期末金额 6,000 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	87,320,000.00		87,320,000.00	155,197,540.47	67,877,540.47	87,320,000.00
对联营企业投资	40,894,545.84		40,894,545.84	33,945,726.53		33,945,726.53
合 计	128,214,545.84		128,214,545.84	189,143,267.00	67,877,540.47	121,265,726.53

## (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			
凯恩投资	30,000,000.00			30,000,000.00		
小计	155,197,540.47		67,877,540.47	87,320,000.00		

## (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	4,143,943.84			7,388,807.28	
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	29,801,782.69			946,309.44	
合计	33,945,726.53			8,335,116.72	

(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	73,412.59				11,606,163.71	
遂昌县成屏二级电站有限责任公司		1,459,710.00			29,288,382.13	
合计	73,412.59	1,459,710.00			40,894,545.84	

## (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	526,243,622.78	409,417,285.10	443,828,397.86	335,772,734.16
其他业务收入	31,816,453.36	30,377,685.93	34,260,233.03	33,952,759.04

合 计	558,060,076.14	439,794,971.03	478,088,630.89	369,725,493.20
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 2. 投资收益

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置控股子公司产生的投资收益	1,800,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	8,335,116.72	1,632,608.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	180,000.00	
理财产品投资收益	1,089,794.35	1,719,865.30
合 计	11,404,911.07	3,352,473.61

### (2) 处置控股子公司产生的投资收益

被投资单位	本期数	上年数
凯恩电池	1,800,000.00	
小 计	1,800,000.00	

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	7,388,807.28	75,635.46
遂昌县成屏二级电站有限责任公司	946,309.44	1,556,972.85
小 计	8,335,116.72	1,632,608.31

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十六、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	12,491,638.47	其中，处置子公司损益 12,409,139.94，详见本财务报表附注六（二）处置子公司之说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,266,987.17	
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	8,093,463.23	详见本财务报表附注五 3 政府补助之说明

持续享受的政府补助除外)		
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	2,341,389.81	
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	-458,995.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	23,734,483.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	660,830.32	
少数股东权益影响额(税后)	1,690,468.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	21,383,184.39	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.55	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.02	0.02

## 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	30,614,646.48	
非经常性损益	B	21,383,184.39	
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	9,231,462.09	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,188,803,214.85	
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	9,352,509.40	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00	
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	73,412.59
	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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,198,691,613.90	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.55	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.77	

## 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	30,614,646.48
非经常性损益	B	21,383,184.39
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	9,231,462.09
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	467,625,470.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02

## (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

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

浙江凯恩特种材料股份有限公司

法定代表人：杜简丞

2018年3月5日