

浙江凯恩特种材料股份有限公司

二 五年半年度报告



二零零五年八月二日

目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况介绍.....	4
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节	公司管理层讨论与分析.....	9
第六节	重要事项	14
第七节	财务报告 (未经审计).....	18
第八节	备查文件	55

第一节 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事王白浪和董事叶跃源因出差在外无法参加董事会，均书面委托董事长赵键代为出席并行使表决权，独立董事易仁萍因公未能出席董事会，书面委托独立董事曹振雷代为出席并行使表决权。

公司董事长赵键先生、总经理朱春树先生、会计工作的负责人顾飞鹰女士及会计机构负责人谢美贞女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况介绍

一、法定中文名称：浙江凯恩特种材料股份有限公司

法定英文名称：ZHEJIANG KAN SPECIALITIES MATERIAL CO., LTD.

二、股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：凯恩股份

股票代码：002012

三、注册地址：浙江省遂昌县凯恩路108号

办公地址：浙江省遂昌县凯恩路108号

邮政编码：323300

互联网网址：www.zjkan.com

电子信箱：kan@public.lsppt.zj.cn

四、法定代表人：赵键

五、董事会秘书：田智强

联系地址：浙江省遂昌县凯恩路108号

联系电话：0578-8128682

传真：0578-8123717

电子信箱：kantzq@263.net

公司证券事务代表：易国华

联系电话：0578-8128682

传真：0578-8123717

六、投资者关系管理负责人：田智强

联系地址：浙江省遂昌县凯恩路108号

联系电话：0578-8128682

传真：0578-8123717

电子信箱：kantzq@263.net

七、公司选定的中国证监会指定信息披露报刊：《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》

信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

八、其它相关资料

(1) 公司首次注册登记日期：1998年1月23日

公司最近一次变更登记日期：2004年8月10日

公司注册登记地点：浙江省遂昌县凯恩路108号

(2) 企业法人营业执照注册号：3300001001398

(3) 税务登记号：332527704785045

(4) 公司聘请的会计师事务所：浙江天健会计师事务所有限公司

办公地址：浙江省杭州市文三路388 号钱江科技大厦15-20层

九、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要财务数据和指标

(单位：元)

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末 比年初数增减(%)
流动资产	250,993,609	201,821,344	24.36
流动负债	237,008,921	130,850,927	81.13
总资产	649,161,607	556,185,697	16.72
股东权益(不含少数股东权益)	340,807,104	356,007,047	-4.27
每股净资产	1.75	3.29	-46.81
调整后的每股净资产	1.74	3.26	-46.63
项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期 比上年同期增减(%)
净利润	17,264,940	17,897,655	-3.54
扣除非经常性损益后的净利润	17,957,205	17,985,133	-0.16
每股收益(注)	0.09	0.17	-47.06
净资产收益率(%)	5.07	5.47	减少 0.4 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	5,302,755	17,301,934	-69.35

注：报告期的每股收益是以194,789,298股计算，上年同期每股收益是以108,216,277股计算。

(二) 报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额

(单位：元)

非经常性损益项目	金 额
处置固定资产产生的损失	-41,297
政府补贴	257,608
以前年度已计提的存货跌价准备的转回	6,635
其他营业外支出	-1,256,178
非经常性损益的所得税影响数	340,967
合计	-692,265

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变化情况

2005年5月12日，公司2004年度股东大会审议通过了《公司2004年度利润分配及资本公积转增股本预案》，并于2005年6月实施了资本公积转增股本，以2004年12月31日公司总股本108,216,277股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8股，转增后总股本增至194,789,298股。

公司股本变化情况如下：(单位：股)

项 目	本次变动前	本期增加(+)减少(-)		本次变动后
		公积金转股	小计	
一、未上市流通股份				
1、发起人股份	45,186,325	36,149,060	36,149,060	81,335,385
其中：国有法人股	1,440,000	1,152,000	1,152,000	2,592,000
境内法人股	43,746,325	34,997,060	34,997,060	78,743,385
2、定向法人股份	33,029,952	26,423,961	26,423,961	59,453,913
其中：境内法人股	9,000,000	7,200,000	7,200,000	16,200,000
自然人	24,029,952	19,223,961	19,223,961	43,253,913
3、未上市流通股份合计	78,216,277	62,573,021	62,573,021	140,789,298
二、已上市流通股份				
1、境内上市人民币普通股	30,000,000	24,000,000	24,000,000	54,000,000

2、已上市流通股份合计	30,000,000	24,000,000	24,000,000	54,000,000
合 计	108,216,277	86,573,021	86,573,021	194,789,298

二、股东情况

公司前十名股东及前十名流通股股东持股情况如下：

(单位：股)

报告期末股东总数	14,254					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增 减	期末 持股数	持股 比例 (%)	股权 性质	质押 冻结股份数 量	股东性质
凯恩集团有限公司	34,421,060	77,447,385	39.76	未流通	0	法人股东
浙江金科实业有限公司	7,200,000	16,200,000	8.32	未流通	8,100,000	法人股东
王白浪	3,400,997	7,652,243	3.93	未流通	0	自然人股东
叶跃源	2,652,728	5,968,638	3.06	未流通	0	自然人股东
叶为民	2,318,713	5,217,104	2.68	未流通	0	自然人股东
涂建明	1,919,401	4,318,653	2.22	未流通	0	自然人股东
吴雄鹰	1,828,541	4,114,217	2.11	未流通	0	自然人股东
占浩	1,812,344	4,077,774	2.09	未流通	0	自然人股东
叶仙士	1,809,443	4,071,247	2.09	未流通	0	自然人股东
雷声洪	1,791,502	4,030,880	2.07	未流通	0	自然人股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	期末持有流通股数量		流通股种类			
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,703,206		A 股			
交通银行—融通行业景气证券投资基金	822,448		A 股			
全国社保基金—零一组合	800,000		A 股			
通乾证券投资基金	734,902		A 股			
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	520,000		A 股			

谢承玉	425,340	A 股
中国银行—银华优势企业（平衡型）证券投资基金	409,861	A 股
北京华星世纪房地产开发有限公司	403,380	A 股
蒋碑佐	313,939	A 股
张丽英	302,780	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东王白浪持有公司控股股东凯恩集团有限公司 23.33% 的股份并担任其董事长；股东叶跃源持有凯恩集团有限公司 6.67% 的股份并担任其董事和总经理；股东吴雄鹰持有凯恩集团有限公司 1.33% 的股份并担任其董事。除上述情况外，其他非流通股股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知以上流通股股东之间是否存在关联关系，也未知以上流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

三、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。公司控股股东为凯恩集团有限公司，公司实际控制人为王白浪。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
赵键	董事长	0	0	----
王白浪	董事	4,251,246	7,652,243	资本公积转增
叶跃源	董事	3,315,910	5,968,638	资本公积转增
朱春树	董事、总经理	0	0	----
陈万平	董事、总工程师	0	0	----
雷荣	董事、副总工程师	0	0	----
易仁萍	独立董事	0	0	----
曹振雷	独立董事	0	0	----
余永祥	独立董事	0	0	----
邱忠瑞	监事会召集人	0	0	----

占浩	监事	2,265,430	4,077,774	资本公积转增
雷声洪	监事	2,239,378	4,030,880	资本公积转增
顾飞鹰	财务总监	0	0	----
华一鸣	副总经理	0	0	----
田智强	董事会秘书	0	0	----

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

经 2005 年 4 月 1 日召开的公司第三届董事会第八次会议审议通过，聘任田智强为公司副总经理、董事会秘书。赵键不再任公司董事会秘书。

由于工作原因，公司董事邱忠瑞辞去了董事职务，公司监事会召集人黄坚辞去了监事职务，经 2005 年 5 月 12 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，选举赵键为公司董事，选举邱忠瑞为公司监事。

因王白浪已担任公司控股股东凯恩集团有限公司董事长，因此王白浪辞去公司董事长职务，经 2005 年 5 月 12 日召开的公司第三届董事会第十次会议审议通过，选举赵键为公司董事长，赵键不再担任公司副总经理。经 2005 年 5 月 12 日召开的公司第三届监事会第四次会议审议通过，选举邱忠瑞为公司监事会召集人。

第五节 公司管理层讨论与分析

一、2005年上半年公司经营成果以及财务状况简要分析

公司经营范围为电子材料、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。报告期内，公司的经营环境和政策法规未发生重大变化。

报告期内公司实现主营业务收入14,710.43万元，比上年同期增长25.74%，实现净利润1,726.49万元，比上年同期减少3.54%。影响公司2005年上半年业绩主要原因如下：一是由于市场竞争的加剧，原材料价格的上涨、运费的增加及公司部份产品销售价格的下降；二是公司控股子公司浙江凯丰纸业有限公司（以下简称“凯丰纸业”）投产后未达到预期产能，影响公司净利润。

公司分别于 2004 年 9 月和 2005 年 6 月收购了浙江亨宝德纸业有限公司（以下简称“亨宝德纸业”）50%和 30%的股权，亨宝德纸业成为公司的控股子公司，其经营范围为纸及纸制品制造、销售，目前仍处于建设期，预计今年年底前能建成投产。公司与浙江巨化股份有限公司合资组建的浙江兰溪巨化氟化学有限公司目前也处于建设期。

报告期内，公司产品毛利率为39.85%，比上年同期降低7.20%，主要原因是：一是由于公司产品结构的变化，凯丰纸业由于刚投产，还未达到计划生产能力，生产的产品毛利率相对较低；二是由于原材料价格的上涨、运费的增加及公司部份产品销售价格的下降。

报告期末，公司总资产为64,916.16万元，比上年同期增加9,297.59万元，主要为公司规模的扩大而增加。流动资产为25,099.36万元，比上年同期增加4,917万元，主要为子公司凯丰纸业的投产和本公司生产规模扩大增加了货币资金、应收账款和存货。流动负债为23,700.89万元，比上年同期增加10,615.80万元，主要为生产规模的扩大增加了短期借款和应付票据所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 530.28 万元，主要是销售商品和票据贴现收到的现金。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-5,454.23 万元，主要是公司技改投入和收购亨宝德纸业。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 6,255.60 万元，主要是公司借款和支付现金股利。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务构成情况

1、主营业务分行业情况

单位：(人民币)万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
造纸业	14,710.43	8,848.54	39.85	25.74	42.83	-7.20
其中:关联交易	0.00	0.00	--	0.00	0.00	0.00

2、主营业务分产品情况

单位：(人民币)万元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年	主营业务成本比上年	毛利率比上年
-----	--------	--------	---------	-----------	-----------	--------

				年同期增 减(%)	年同期增 减(%)	同期增 减(%)
电解电容器纸	10,034.68	4,762.14	52.54	6.89	15.01	-3.35
双面胶带原纸	905.15	898.71	0.71	13.85	24.96	-8.83
滤纸原纸	792.86	626.48	20.98	23.91	20.62	2.16
其中：关联交易	0.00	0.00	--	0.00	0.00	
关联交易的定价原则	无					

3、主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
内销	13,093.50	27.84
外销	1,616.93	10.93
合计	14,710.43	25.74

(二) 报告期内，公司利润构成、主营业务结构、主营业务盈利能力未发生重大变化；公司亦无其他对利润产生重大影响的经营业务活动；公司参股公司的投资收益对公司净利润影响未达到10%以上。

(三) 经营中的问题与困难和应对措施

(1) 市场竞争加剧。公司管理层对此十分重视，公司将进一步加强销售网络和营销队伍的建设，加强技术服务，提高营销人员的素质。同时公司将加快募集资金的建设，提高产品质量和技术含量，加大新产品的研发力度，培育新的利润增长点。

(2) 主要原材料及煤电继续上涨，对公司的成本控制造成一定的压力。公司将根据生产计划合理安排原材料库存；同时加强成本控制，努力降低采购成本，在确保产品质量的同时，优化原材料配置并最大限度地减少原材料的不必要损耗，从而有效控制和降低产品的成本，以抵消不确定因素的影响。

(2) 公司控股子公司凯丰纸业产品毛利率较低，影响公司利润，亨宝德纸业尚处于建设期，未产生利润。针对上述情况，公司将加大对子公司的管理力度，提高子公司产品附加值和科技含量，加快亨宝德纸业的建设速度，使其尽快产生效益。

三、报告期内公司投资情况

(一) 公司募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		19,501.69			报告期内使用募集资金总额				3,458.94		
					已累计使用募集资金总额				12,771.32		
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	已累计投入金额	实际投资进度(%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化	
年产5000吨高性能电解电容器纸生产线技改项目	否	16,157	2,265.55	11,277.93	69.80	1,107.67	2005.12	是	是	否	
年产1000吨一体机热敏原纸生产线技改项目	否	4,288	1,193.39	1,493.39	34.83	0	2005.12	是	是	否	
合计		20,445	3,458.94	12,771.32	62.47	1,107.67					
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
募集资金项目实施地点变更情况	无										
募集资金项目实施方式调整情况	无										
募集资金项目先期投入及弥补情况	在公开发行股票募集资金到位以前,公司利用自有资金及银行借款先期投入年产5000吨电解电容器纸项目7023.45万元。募集资金到位后,公司于2004年7月归还了与项目有关的银行借款6914.28万元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	根据董事会决议,将闲置的募集资金7000万元用于暂时补充流动资金,其中3500万元于6月13日到期已归还,至2005年6月末实际已使用3310.50万元。募集资金账户产生的利息收入为27.74万元,期末募集资金余额为3447.60万元。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募集资金项目尚未实施完毕										

募集资金其他使用情况	无
------------	---

1、募集资金专户储存制度执行情况

报告期内公司严格遵守《募集资金管理办法》，对募集资金实施专户存储，并随时接受保荐人的监督。

2、各募集资金项目进展情况

(1) 年产5,000吨高性能电解电容器纸生产线技改项目中的两条生产线已于2004年9月建成投产，报告期内实现利润总额为1,107.67万元，另两条生产线于2004年9月开工建设，土建已完成主体结构，工艺设计已全部完成。目前已进入全面安装，纸机完成底轨初安装，8月份可进入纸机安装，预计2005年12月建成。

(2) 年产1,000吨一体机热敏原纸生产线技改项目于2005年2月底开工建设，工艺设计工作已全部完成，报告期内已投入资金1,493万元，完成计划投资额的34.83%，预计2005年12月竣工。

(二)非募集资金投资项目

1、2005年4月1日召开的公司第三届董事会第八次会议审议通过，公司以655万元收购浙江亨宝德纸业有限公司600万元的股权，浙江亨宝德纸业有限公司于2005年6月30日完成了工商变更登记。

2、2005年4月1日召开的公司第三届董事会第八次会议审议通过，公司对控股子公司浙江凯恩纸业销售有限公司增资2,000万元，浙江凯恩纸业销售有限公司于2005年5月26日完成了工商变更登记。

四、报告期实际经营成果与招股说明书主营业务目标展望的比较

公司2004年上半年实现销售收入11,699万元，占全年销售收入24,796万元的47.18%。报告期内公司实现销售收入14,710万元，完成招股说明书所示2005年主营业务目标中实现销售收入41,312万元的35.61%。

公司2004年上半年净利润为1,790万元，占全年净利润4,435万元的40.36%。报告期内公司的净利润为1,726万元，完成招股说明书所示2005年主营业务目标中净利润6,299万元的27.40%。

由于公司新股发行时间的不确定，招股说明书在展望2005年主营业务目标时是在募集资金项目有较大收益和产品当时价格的前提下得出的，但是由于报告期内募集资金项

目大部分还没有建成投产，2005年产品价格比当时也有所下降，因此报告期内实际经营成果与招股说明书的2005年主营业务目标有差异。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关上市公司法律法规要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，加强信息披露工作。

二、公司在报告期内实施的利润分配及资本公积转增股本方案

2005年5月12日，经公司2004年度股东大会审议通过，公司2004年度分红派息方案为：以2004年12月31日公司总股本108,216,277股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元人民币（含税），扣税后，社会公众股中个人股东、投资基金实际每10股派2.40元现金；公司2004年度资本公积转增股本方案为：以2004年12月31日公司总股本108,216,277股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8股，转增后公司总股本增至194,789,298股。分红派息及资本公积转增股本实施公告刊登于2005年6月2日的《中国证券报》和《证券时报》，股权登记日为6月8日，除权除息日为6月9日。

三、本年度中期公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

六、报告期内公司不存在重大关联交易事项。

七、重大合同及履行情况

（一）报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

（二）报告期内对外担保情况

2005年1月28日，公司第三届董事会第六次会议审议通过，为控股子公司浙江凯丰纸业有限公司提供了最高额为2000万元的银行融资担保，截止报告期末，此担保事项实际担保余额为846.89万元，均为六个月的银行承兑汇票。

(三) 报告期内公司未发生委托现金资产管理事项, 也无以前委托现金资产管理事项。

八、公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东对公开披露事项的履行情况。

1、公司控股股东凯恩集团有限公司、公司实际控制人王白浪和重要投资人叶跃源作出了避免同业竞争的承诺均得到严格的实施, 没有出现同业竞争的情况。

2、公司控股股东凯恩集团有限公司承诺公司上市后一年内不转让其所持有的公司股票, 报告期内凯恩集团有限公司没有转让其所持有的公司股票。

九、报告期内, 公司与控股股东及其他关联方未发生非正常资金往来, 没有相互代为承担成本和其他支出。公司也未将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用。

十、独立董事对于公司报告期内对外担保、与关联方资金往来事项情况的专项说明及独立意见。

“根据中国证监会证监发(2003)56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(简称“通知”)的精神, 我们作为浙江凯恩特种材料股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)的独立董事, 现对公司2005年半年度对外担保及与关联方资金往来情况发表以下专项说明及独立意见:

(一) 关于对外担保事项

公司能够严格控制对外担保风险, 没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。报告期内, 除为公司控股子公司浙江凯丰纸业有限公司提供了最高额为2000万元的银行融资担保外, 公司无其他任何形式的对外担保事项, 也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

(二) 关于公司与关联方资金往来事项

公司与关联方未发生非正常资金往来, 不存在将资金直接或间接地提供给关联方使用的各种情形。公司与关联方的资金往来能够严格遵守证监发(2003)56号文件的规定。综上所述, 我们认为公司与关联方之间的资金往来及对外担保行为完全符合证监发[2003]56号文的规定。”

十一、公司内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

公司制定了《内部审计制度》, 设立有独立的内部审计机构, 配备了专职的内部审计人员, 严格按制度执行, 并根据制度的规定定期进行内部审计工作。

十二、公司董事履行职责情况

报告期内，公司董事能诚信、勤勉、独立地履行职责，按照相关法律法规和公司章程的要求，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。独立董事能积极参与公司董事会和股东大会，独立董事的在报告期内的的工作对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

报告期内董事会召开及出席情况：

报告期内召开董事会次数				5次	
姓名	职务	亲自出席 次数	委托出席 次数	缺席次数	是否连续两 次缺席
赵键（注1）	董事长	1	0	0	否
王白浪	董事	5	0	0	否
叶跃源	董事	5	0	0	否
邱忠瑞（注2）	董事	3	0	0	否
朱春树	董事、总经理	5	0	0	否
陈万平	董事、总工程师	4	1	0	否
雷荣	董事、副总工程师	5	0	0	否
易仁萍	独立董事	4	1	0	否
曹振雷	独立董事	4	1	0	否
余永祥	独立董事	5	0	0	否

注1：赵键在2005年5月12日召开的公司2004年度股东大会上当选为董事，因此报告期内只参加了1次董事会，即公司第三届董事会第十次会议。

注2：邱忠瑞在2005年4月1日召开的公司第三届董事会第八次会议上辞去了董事职务，因此报告期内参加了3次董事会，即公司第三届董事会第六次、第七次和第八次会议。

十三、报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

十四、投资者关系管理

报告期内公司一如既往的重视投资者关系管理，严格按照所制定的投资者关系管理相关制度实施投资者关系管理，认真接待投资者的日常来电、来访、回答咨询、联系股

东、向投资者提供公司公开披露的资料等。并于2005年4月13日在投资者关系互动平台 (<http://irm.p5w.net>) 举行了2004年年度报告网上说明会,认真细致地回答了广大投资者的提问,增强了投资者对公司的了解。

十五、其他重大事项

(一) 报告期内信息披露情况

日期	公告内容	刊登报纸
2月26日	2004年度业绩快报告 2005-01	《中国证券报》、《证券时报》
3月11日	第三届董事会第七次会议决议公告 2005-02	《中国证券报》、《证券时报》
4月5日	第三届董事会第八次会议决议公告 2005-03	《中国证券报》、《证券时报》
	第三届监事会第三次会议决议公告 2005-04	《中国证券报》、《证券时报》
	关于召开 2004 年度股东大会的通知 2005-05	《中国证券报》、《证券时报》
	关于募集资金 2004 年度使用情况的专项说明的公告 2005-06	《中国证券报》、《证券时报》
	独立董事对相关问题的独立意见的公告 2005-07	《中国证券报》、《证券时报》
4月9日	关于举行 2004 年度报告网上说明会的通知 2005-08	《中国证券报》、《证券时报》
5月13日	2004年度股东大会决议公告 2005-09	《中国证券报》、《证券时报》
5月14日	第三届董事会第十次会议决议公告 2005-10	《中国证券报》、《证券时报》
	第三届监事会第四次会议决议公告 2005-11	《中国证券报》、《证券时报》
6月2日	分红派息及资本公积转增股本实施公告 2005-12	《中国证券报》、《证券时报》

第七节 财务报告（未经审计）

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：人民币元

资产	附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	五(1)	88,539,819	79,827,396	75,223,295	69,020,537
短期投资					
应收票据	五(2)	16,229,537	5,031,292	16,709,436	11,582,414
应收股利					
应收利息					
应收账款	五(3)、六(1)	47,482,262	31,927,333	28,962,041	24,740,843
其他应收款	五(3)、六(1)	3,188,805	27,403,268	2,401,721	19,575,571
预付账款	五(4)	8,594,135	704,476	5,097,024	4,972,853
应收补贴款					
存货	五(5)	86,485,029	68,475,821	72,673,980	61,780,260
待摊费用	五(6)	474,022	221,106	753,847	513,066
一年内到期的长期 债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		250,993,609	213,590,692	201,821,344	192,185,544
长期投资					
长期股权投资	五(7)、六(2)	15,455,000	85,333,727	26,310,000	61,604,472
长期债权投资					
长期投资合计		15,455,000	85,333,727	26,310,000	61,604,472
其中：合并价差		550,000			
固定资产					
固定资产原价		339,375,284	228,961,377	257,933,435	221,888,126
减：累计折旧		65,749,460	52,614,408	55,426,309	44,808,797
固定资产净值		273,625,824	176,346,969	202,507,126	177,079,329
减：固定资产减 值准备		1,218,725	860,501	1,218,725	860,501
固定资产净额	五(8)、六(3)	272,407,099	175,486,468	201,288,401	176,218,828
经营租入固定资产 改良					
工程物资	五(9)	1,851,436	1,608,957	1,266,564	1,167,317
在建工程	五(10)	107,001,061	65,332,350	122,991,872	35,321,593
固定资产清理					
固定资产合计		381,259,596	242,427,775	325,546,837	212,707,738
无形资产及其他资产					
无形资产					
长期待摊费用	五(11)	1,453,402		2,507,516	
其他长期资产					
无形资产及其他资产 合计		1,453,402		2,507,516	
递延税项					
递延税款借项					
资产总计		649,161,607	541,352,194	556,185,697	466,497,754

企业负责人：赵 键

主管会计工作负责人：顾飞鹰

会计机构负责人：谢美贞

资产负债表 (续)

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债					
短期借款	五(12)	89,800,000	75,000,000	45,000,000	40,000,000
应付票据	五(13)	84,835,852	73,000,000	22,899,148	18,000,000
应付账款	五(14)	22,584,159	10,103,955	22,767,634	6,911,032
预收账款	五(15)	2,336,035	804,027	1,572,120	703,165
应付工资		3,141,323	2,759,442	2,442,144	2,393,603
应付福利费		3,362,108	3,075,193	3,707,708	3,499,076
应付利息					
应付股利					
应交税金	五(16)	1,759,952	2,089,084	9,603,440	8,945,817
其他应付款		64,848	49,780	156,280	151,426
其他应付款	五(17)	21,226,211	10,391,811	12,232,325	4,785,456
预提费用		1,015,298	404,404	1,586,993	1,017,326
预计负债					
一年内到期的长期负债	五(18)、五(19)	6,883,135	6,883,135	8,883,135	8,883,135
递延收益					
其他流动负债					
流动负债合计		237,008,921	184,560,831	130,850,927	95,290,036
长期负债					
长期借款	五(18)	53,242,400	13,242,400	53,242,400	13,242,400
应付债券					
长期应付款	五(19)				
专项应付款	五(20)	1,897,443	1,209,097	1,897,443	1,209,097
其他长期负债					
长期负债合计		55,139,843	14,451,497	55,139,843	14,451,497
递延税项					
递延税款贷项					
负债合计		292,148,764	199,012,328	185,990,770	109,741,533
少数股东权益		16,205,739		14,187,880	
股本	五(21)	194,789,298	194,789,298	108,216,277	108,216,277
资本公积	五(21)	82,319,170	82,319,170	168,892,191	168,892,191
盈余公积	五(21)	26,698,626	25,985,576	26,698,626	25,985,576
其中：法定公益金		8,899,541	8,661,858	8,899,541	8,661,858
拟分配现金股利	五(21)			32,464,883	32,464,883
未分配利润	五(21)	37,000,010	39,245,822	19,735,070	21,197,294
外币报表折算差额					
股东权益合计		340,807,104	342,339,866	356,007,047	356,756,221
负债及股东权益总计		649,161,607	541,352,194	556,185,697	466,497,754

企业负责人：赵 键

主管会计工作负责人：顾飞鹰

会计机构负责人：谢美贞

利润及利润分配表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五(22)、六(4)	147,104,303	123,812,820	116,993,079	114,540,176
减：主营业务成本	五(22)、六(4)	88,485,412	75,659,186	61,950,650	65,537,999
主营业务税金及附加	五(23)	1,198,643	930,814	985,206	771,243
二、主营业务利润（“-”亏损）		57,420,248	47,222,820	54,057,223	48,230,934
加：其他业务利润（“-”亏损）	五(24)	103,372	164,857	-34,298	-355,130
减：营业费用		6,274,415	2,853,225	4,791,371	3,623,919
管理费用		19,100,270	11,811,261	19,591,593	16,836,810
财务费用	五(25)	4,031,786	1,325,702	3,533,864	2,916,196
三、营业利润（“-”亏损）		28,117,149	31,397,489	26,106,097	24,498,879
加：投资收益（“-”亏损）	五(26)、六(5)	-1,405,000	-2,820,745	348,000	1,208,984
补贴收入	五(27)	257,608	74,674	73,167	73,167
营业外收入		40,000	40,000	2,400	2,400
减：营业外支出	五(28)	1,337,474	1,111,242	242,169	122,758
四、利润总额（“-”亏损）		25,672,283	27,580,176	26,287,495	25,660,672
减：所得税		10,389,483	9,531,648	8,349,276	7,808,921
减：少数股东损益		-1,982,140		40,564	
五、净利润（“-”净亏损）		17,264,940	18,048,528	17,897,655	17,851,751
加：年初未分配利润	五(22)	19,735,070	21,197,294	14,677,403	16,226,924
其他转入					
六、可供分配的利润		37,000,010	39,245,822	32,575,058	34,078,675
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
七、可供投资者分配的利润		37,000,010	39,245,822	32,575,058	34,078,675
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润	五(22)	37,000,010	39,245,822	32,575,058	34,078,675
补充资料：					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失		-	-	-	-
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额		-	-	-	-
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		-	-	-	-
5. 债务重组损失		-	-	-	-
6. 其他-		-	-	-	-

企业负责人：赵 键

主管会计工作负责人：顾飞鹰

会计机构负责人：谢美贞

现金流量表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注	2005 年 1-6 月	
		合 并	母 公 司
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		127,475,366	199,938,116
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五 (30)	257,608	74,674
现金流入小计		127,732,974	200,012,790
购买商品、接受劳务支付的现金		60,869,450	56,706,768
支付给职工以及为职工支付的现金		16,238,673	12,487,486
支付的各项税费		31,059,379	27,507,832
支付的其他与经营活动有关的现金	五 (30)	14,262,717	8,494,274
现金流出小计		122,430,219	105,196,360
经营活动产生的现金流量净额		5,302,755	94,816,430
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		46,000	40,000
收到的其他与投资活动有关的现金		613,670	585,807
现金流入小计		659,670	625,807
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		48,623,863	40,644,778
除对子公司以外投资所支付的现金			
购买子公司所支付的现金	五 (29)	6,548,509	26,550,000
支付的其他与投资活动有关的现金		29,559	
现金流出小计		55,201,931	67,194,778
投资活动产生的现金流量净额		-54,542,261	-66,568,971
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		57,800,000	45,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	五 (31)	73,000,000	
现金流入小计		130,800,000	45,000,000
偿还债务所支付的现金		13,000,000	10,000,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		37,243,970	34,440,600
支付的其他与筹资活动有关的现金	五 (31)	18,000,000	18,000,000
现金流出小计		68,243,970	62,440,600
筹资活动产生的现金流量净额		62,556,030	-17,440,600
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,316,524	10,806,859

企业负责人：赵 键

主管会计工作负责人：顾飞鹰

会计机构负责人：谢美贞

现金流量表 (续)

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	2005 年 1-6 月	
	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,264,940	18,048,528
加：少数股东损益	-1,982,140	
计提的资产减值准备	2,202,151	1,568,580
固定资产折旧	10,379,699	7,805,611
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,544,600	
待摊费用减少（减：增加）	279,825	291,960
预提费用增加（减：减少）	-670,067	-650,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-6,431	-40,000
固定资产报废损失	47,728	
财务费用	3,881,894	1,192,099
投资损失（减：收益）		1,415,745
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-13,841,446	-6,695,560
经营性应收项目的减少（减：增加）	-31,792,563	50,592,215
经营性应付项目的增加（减：减少）	16,994,565	21,287,252
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,302,755	94,816,430
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	88,539,819	79,827,396
减：现金的期初余额	75,223,295	69,020,537
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	13,316,524	10,806,859

企业负责人：赵 键

主管会计工作负责人：顾飞鹰

会计机构负责人：谢美贞

资产减值准备明细表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 1 月 1 日		本年 1-6 月增加		本年 1-6 月转回		本年 1-6 月核销		2005 年 6 月 30 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏账准备合计	1,209,733	380,723	965,911	166,415	-	-	(2,836)	(2,836)	2,172,808	544,302
其中：应收账款	1,113,267	336,594	651,596	37,026	-	-	(2,836)	(2,836)	1,762,027	370,784
其他应收款	96,466	44,129	314,315	129,389	-	-	-	-	410,781	173,518
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	2,619,724	2,174,041	37,032	-	(6,635)	-	-	-	2,650,121	2,174,041
其中：库存商品	1,589,621	1,460,861	-	-	(6,635)	-	-	-	1,582,986	1,460,861
原材料	612,388	295,465	37,032	-	-	-	-	-	649,420	295,465
低值易耗品	417,715	417,715	-	-	-	-	-	-	417,715	417,715
四、长期投资减值准备合计	-	-	1,405,000	1,405,000	-	-	-	-	1,405,000	1,405,000
其中：长期股权投资	-	-	1,405,000	1,405,000	-	-	-	-	1,405,000	1,405,000
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	1,218,725	860,501	-	-	-	-	-	-	1,218,725	860,501
其中：房屋、建筑物	65,272	65,272	-	-	-	-	-	-	65,272	65,272
机械设备	896,357	574,861	-	-	-	-	-	-	896,357	574,861
运输设备	36,728	-	-	-	-	-	-	-	36,728	-
办公及其他设备	220,368	220,368	-	-	-	-	-	-	220,368	220,368
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,048,182	3,415,265	2,407,943	1,571,415	(6,635)	-	(2,836)	(2,836)	7,446,654	4,983,844

企业负责人：赵 键

主管会计工作负责人：顾飞鹰

会计机构负责人：谢美贞

利润表附表

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	57,420,248	16.85	15.75	0.295	0.295
营业利润	28,117,149	8.25	7.71	0.144	0.144
净利润	17,264,940	5.07	4.73	0.089	0.089
扣除非经常性损益后的净利润	17,957,205	5.27	4.92	0.092	0.092

会计报表附注

(一) 公司简介

浙江凯恩特种材料股份有限公司(“本公司”)的前身为浙江凯恩纸业股份有限公司,于 1997 年 12 月 11 日经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]156 号文批准,以浙江遂昌凯恩集团有限公司工会、浙江遂昌凯恩集团有限公司(现更名为“凯恩集团有限公司”,以下简称“凯恩集团”)、遂昌县电力工业局、丽水地区资产重组托管有限公司(现更名为“丽水市资产重组托管有限公司”)和浙江利民化工厂为发起人共同发起设立。本公司于 1998 年 1 月 23 日领取了由浙江省工商行政管理局颁发的 3300001001398 号企业法人营业执照。经 1999 年 8 月 7 日临时股东大会决议,本公司更名为浙江凯恩特种纸股份有限公司,并于 1999 年 8 月 31 日取得了变更后的企业法人营业执照。后经 2002 年 4 月 5 日临时股东大会决议,本公司更名为浙江凯恩特种材料股份有限公司,并于 2002 年 5 月 30 日取得了变更后的企业法人营业执照。

本公司于 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上市交易。

本公司及其控股子公司衢州八达纸业有限公司(以下简称“八达纸业”)、浙江凯恩纸业销售有限公司(以下简称“销售公司”)、浙江凯丰纸业有限公司(以下简称“凯丰纸业”)、浙江亨宝德纸业有限公司(以下简称“亨宝德纸业”)和海南东方凯元剑麻有限公司(以下简称“东方凯元”)合称为“本集团”。

本集团主要从事电子材料、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。主要产品包括电解电容器纸、双面胶带原纸、滤纸原纸、烟接原纸等系列产品。

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

(2) 会计期间

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

(4) 记账基础和计价原则

本集团的会计核算以权责发生制为记账基础。除本公司在发起设立时进行评估的部分资产按国有资产管理部确认后的评估值建账外，资产于取得时按实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。于资产负债表结算日以外币为单位的货币性资产和负债按中国人民银行公布的该日基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理以及属于筹建期间的计入长期待摊费用外，直接计入当期损益。

(6) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款。现金等价物是指本集团持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物列示。

(7) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

本集团对应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收关联方款项及应收非关联方款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方款项，运用账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备：

账龄	计提坏账比例
1 年以内	3%
1-2 年以内	50%
2-3 年以内	80%
3 年以上	100%

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

(8) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低法列示。

存货于取得时按实际成本入账。原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当比例分摊的所有间接生产费用。

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的的成本高于其可变现净值的差额计提。

可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(9) 长期股权投资

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本集团对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上、或虽投资不足 20%但对其财务和经营决策具有重大影响的，采用权益法核算。本集团对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额 20%以下、或对被投资企业的投资虽占该企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，但对其财务和经营决策不具有重大影响的，采用成本法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按不超过十年的期限摊销。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资企业当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位所分派的现金股利则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算时，投资收益在被投资企业宣告分派股利时确认。

长期股权投资由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因导致其预期可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，按该可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(10) 固定资产计价和折旧

固定资产是指为生产商品或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的房屋、建筑物、与生产经营有关的生产经营设备等。从 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本公司在发起设立时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估价值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面净值及尚可使用年限确定折旧额。

土地使用权按实际支付的价款入账，并以直线法按土地使用权证上的使用年限(50 年) 摊销。

固定资产的预计可使用年限、预计残值率及年折旧率列示如下：

	预计可使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物 - 成本	15 - 40 年	3%	2.4% 至 6.5%
- 土地使用权	50 年	-	2%
机械设备	8 - 12 年	3%	8.1% 至 12.1%

运输工具	5 - 6 年	3%	16.2% 至 19.4%
办公及其他设备	4 - 12 年	3%	8.1% 至 24.3%

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

年末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。当固定资产在实质上创造经济利益的能力受到重大不利影响时，对可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备；固定资产在实质上已经不能再带来经济利益时，予以全额计提减值准备。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(11) 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，并自次月起开始计提折旧。

在建工程存在长期停建且预计在可预见的未来不会重新开工或所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后，且带来的经济利益具有很大的不确定性等情况时，对于可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(12) 长期待摊费用

所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，并于企业开始生产经营当月一次计入损益。

(13) 无形资产计价和摊销

购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本，子公司投资方作为股本投入的土地使用权以经投资各方确认的评估价值入账。土地使用权于开始建造项目前作为无形资产核算，并采用直线法按 50 年摊销。

2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

当无形资产创造经济利益的能力受到重大不利影响时，按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备。无形资产不能带来经济利益时，将其账面价值全部转入当期损益。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(14) 借款费用

借款以实际收到的金额入账。

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、折溢价摊销、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，在同时具备下列三个条件时，开始资本化，计入该资产的成本：

- (a) 资本支出已经发生；
- (b) 借款费用已经发生；
- (c) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用(包括折溢价摊销的部分)按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息和折溢价摊销的范围内，确定资本化金额；外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款辅助费用等借款费用按实际发生额确认为资本化金额。

其它借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

(15) 利润分配

资产负债表日至会计报表批准报出日之间，由董事会制定的利润分配方案中提取的法定盈余公积、法定公益金、任意盈余公积及向股东分配的现金股利确认为相应的股东权益项目。现金股利作为股东权益项下的“拟分配现金股利”反映。

在会计报表批准报出日后由股东大会批准分配的现金股利，于批准的当期从股东权益项下转出，确认为负债。

(16) 收入确认

销售产品的收入在下列条件均能满足时予以确认：

- (a) 本集团已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (b) 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施控制；

(c) 与交易相关的经济利益能够流入本集团；

(d) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

现金折扣在实际发生时作为当期财务费用，销售折让在实际发生时冲减当期收入。

其他收入按下列基础确认：

利息收入 - 按存款的存续期间和实际收益率计算确认。

补贴收入 - 于实际收到时确认。

(17) 经营租赁

经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(18) 所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

(19) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司。合并会计报表系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》、《企业会计制度》及相关规定编制。

子公司指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本，或虽拥有其 50%以下的表决权资本但有权决定其财务和经营政策，并能据此从其经营活动中获取利益的被投资单位。从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润纳入合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。

本公司和子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。在合并会计报表中，少数股东权益指纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

(三) 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

(1) 企业所得税

税率

计税基础

本公司	33%	应纳税所得额
八达纸业	33%	应纳税所得额
销售公司	33%	应纳税所得额
凯丰纸业	33%	应纳税所得额
亨宝德纸业	33%	应纳税所得额
东方凯元	33%	应纳税所得额

(2) 增值税

本集团适用增值税，其中：内销产品销项税率为 17%；适用“免、抵、退”办法的出口产品销项税率为零，退税率为 13%；对出口不予退税的产品，视同内销征收增值税。

本集团的增值税应纳税额为当期销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。

(3) 城市维护建设税和教育费附加

本公司及销售公司、凯丰纸业、东方凯元按应交增值税税额的 5%和 4%分别缴纳城市维护建设税和教育费附加。八达纸业、亨宝德纸业按应交增值税税额的 7%和 4%分别缴纳城市维护建设税和教育费附加。

(四) 子公司及合营企业

(1) 本公司之子公司基本情况

本公司之子公司基本情况详见附注(七)关联方关系及其交易。

(2) 本公司对子公司的投资额

被投资公司名称	2005 年 06 月 30 日
凯丰纸业	16,808,890
八达纸业	10,626,072
销售公司	26,263,765
东方凯元	190,000
亨宝德纸业	<u>16,550,000</u>

本公司之子公司亨宝德纸业于 2003 年 12 月 24 日成立，原为本公司之联营企业，本公司于本期增持亨宝德纸业股权至 80%(详见附注五(29))。截至 2005 年 6 月 30 日止，亨宝德纸业仍处于筹建期内。

(五) 合并会计报表主要项目注释

1 货币资金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	67,919	55,436

银行存款	60,994,567	71,984,348
其他货币资金	27,477,333	3,183,511
	<u>88,539,819</u>	<u>75,223,295</u>

其他货币资金主要为不受限制的银行承兑汇票及信用证保证金存款。

截至 2005 年 6 月 30 日止，货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币元
美元	187,242	8.2765	1,549,708
港币	1,107,887	1.0651	1,180,010
			<u>2,729,718</u>

2 应收票据

期末应收票据均为银行承兑汇票，且未用作抵押或质押。

3 应收账款及其他应收款

(1) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	49,244,289	30,075,308
减：一般坏账准备	<u>(1,762,027)</u>	<u>(1,113,267)</u>
	<u>47,482,262</u>	<u>28,962,041</u>

(a) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	48,864,945	99	(1,465,949)	29,748,925	99	(876,510)
1-2 年	108,826	1	(54,413)	129,687	1	(64,843)
2-3 年	144,265	-	(115,412)	123,914	-	(99,132)
3 年以上	<u>126,253</u>	-	<u>(126,253)</u>	<u>72,782</u>	-	<u>(72,782)</u>
	<u>49,244,289</u>	<u>100</u>	<u>(1,762,027)</u>	<u>30,075,308</u>	<u>100</u>	<u>(1,113,267)</u>

(b) 期末应收账款前五名单位之欠款金额合计为 15,181,209 元，占应收账款总额的 31%。

(c) 期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(2) 其它应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其它应收款	3,599,586	2,498,187
减：一般坏账准备	(410,781)	(96,466)
	3,188,805	2,401,721

(a) 其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,974,015	83	(90,690)	2,429,282	97	(41,620)
1-2 年	602,961	17	(301,481)	20,000	1	(10,000)
2-3 年	20,000	-	(16,000)	20,295	1	(16,236)
3 年以上	2,610	-	(2,610)	28,610	1	(28,610)
	3,599,586	100	(410,781)	2,498,187	100	(96,466)

(b) 期末其他应收款前五名单位之欠款金额合计为 1,303,825 元，占其他应收款总额的 36%。

(c) 期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

4 预付账款

(a) 账龄分析

	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,898,361	92	4,941,672	97
1-2 年	651,532	8	126,509	2
2-3 年	15,629	-	843	-
3 年以上	28,613	-	28,000	1
	8,594,135	100	5,097,024	100

(b) 期末预付账款前五名单位之金额合计为 6,504,944 元,占预付账款总额的 76%。

(c) 期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

5 存货

	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日
原材料	40,750,867	39,978,229
在产品	3,269,219	2,523,942
产成品	29,995,922	45,299,504
低值易耗品	1,277,696	1,333,475
	<u>75,293,704</u>	<u>89,135,150</u>

存货跌价准备 -		本年增加	本年转回	
原材料	(612,388)	(37,032)	-	(649,420)
在产品	-	-	-	-
产成品	(1,589,621)	-	6,635	(1,582,986)
低值易耗品	(417,715)	-	-	(417,715)
	<u>(2,619,724)</u>	<u>(37,032)</u>	<u>6,635</u>	<u>(2,650,121)</u>
	<u>72,673,980</u>			<u>86,485,029</u>

本集团期末存货中部分原材料、低值易耗品和产成品由于残次冷背或质量问题,已按可变现净值低于账面价值的差额计提了存货跌价准备。

6 待摊费用

	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2005 年 6 月 30 日	年末结存原因
财产保险	542,698	83,529	(352,452)	273,775	尚未摊销完毕
汽车保险	60,102	27,795	(49,680)	38,217	尚未摊销完毕
租赁费	130,028	35,000	(20,417)	144,611	尚未摊销完毕
其他	21,019	-	(3,600)	17,419	尚未摊销完毕
	<u>753,847</u>	<u>146,324</u>	<u>(426,149)</u>	<u>474,022</u>	

7 长期股权投资

	2004 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少 (c)	2005 年 6 月 30 日	
	余额	减值准备			余额	减值准备
联营企业(a)	20,500,000	-	-	(10,000,000)	10,500,000	-
其它股权投资(b)	5,810,000	-	-	(1,405,000)	5,810,000	(1,405,000)

合并价差(d)	-	-	550,000	-	550,000	-
	<u>26,310,000</u>	<u>-</u>	<u>550,000</u>	<u>(11,405,000)</u>	<u>16,860,000</u>	<u>(1,405,000)</u>

(a) 联营企业

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资公司注册 资本比例
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	20 年	<u>10,500,000</u>	<u>35%</u>

(b) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资 金额	占被投资公司注册 资本比例
		5,800,000	
浙江天堂硅谷创业投资有限公司	无固定期限	00	3.699%
衢州市柯城区信用合作社联社	无固定期限	<u>10,000</u>	<u>0.02%</u>

(c) 本公司持有亨宝德纸业的股权比例于本期从 50% 增至 80% (详见附注 29)。由此，亨宝德纸业已于 2005 年 6 月 30 日 (收购生效日) 起作为本公司之子公司核算并纳入本集团合并范围。

根据本公司与钱江水利开发有限公司订立的股权转让合同，钱江水利拟以总额为 4,395,000 的价款收购我公司持有的天堂硅谷的股权，本公司据以提取该项长期投资的减值准备。

(d) 本公司以 6,550,000 元价款收购子公司亨宝德纸业的 30% 的股份，收购款大于所收购子公司的所有者权益份额部分作为合并价差处理。

本集团无境外投资，故不存在长期股权投资投资变现及收益汇回的重大限制。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司之联营企业浙江兰溪巨化氟化学有限公司仍处于筹建期内。

8 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公及 其他设备	合计
原值 -					
2005 年 1 月 1 日	101,491,352	136,671,672	5,879,475	13,890,936	257,933,435
从购买的子公司转入	-	5,050	980,111	156,788	1,141,949
在建工程转入	54,093,863	25,556,155	-	-	79,650,018
本年其他增加	-	460,633	615,345	318,921	1,394,899

本年减少	(249,046)	(42,980)	(429,941)	(23,050)	(745,017)
2005 年 6 月 30 日	<u>155,336,169</u>	<u>162,650,530</u>	<u>7,044,990</u>	<u>14,343,595</u>	<u>339,375,284</u>
累计折旧 -					
2005 年 1 月 1 日	(17,362,684)	(32,051,063)	(2,246,704)	(3,765,858)	(55,426,309)
从购买的子公司转入	-	(408)	(157,084)	(15,339)	(172,831)
本年计提	(2,772,111)	(6,475,850)	(431,914)	(699,824)	(10,379,699)
本年减少	170,294	42,980	-	16,105	229,379
2005 年 6 月 30 日	<u>(19,964,501)</u>	<u>(38,484,341)</u>	<u>(2,835,702)</u>	<u>(4,464,916)</u>	<u>(65,749,460)</u>
净值 -					
2005 年 6 月 30 日	<u>135,371,668</u>	<u>124,166,189</u>	<u>4,209,288</u>	<u>9,878,679</u>	<u>273,625,824</u>
2004 年 12 月 31 日	<u>84,128,668</u>	<u>104,620,609</u>	<u>3,632,771</u>	<u>10,125,078</u>	<u>202,507,126</u>
减值准备 -					
2005 年 1 月 1 日	(65,272)	(896,357)	(36,728)	(220,368)	(1,218,725)
2005 年 6 月 30 日	<u>(65,272)</u>	<u>(896,357)</u>	<u>(36,728)</u>	<u>(220,368)</u>	<u>(1,218,725)</u>
净额 -					
2005 年 6 月 30 日	<u>135,306,396</u>	<u>123,269,832</u>	<u>4,172,560</u>	<u>9,658,311</u>	<u>272,407,099</u>
2004 年 12 月 31 日	<u>84,063,396</u>	<u>103,724,252</u>	<u>3,596,043</u>	<u>9,904,710</u>	<u>201,288,401</u>

期末账面净值为 24,781,570 元(上年末：24,996,969 元)的土地使用权及账面净值为 23,384,766 元(上年末：24,572,728 元)的机器设备已作为长期借款的抵押物(见附注 18)。

9 工程物资

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
用于工程建设的设备及材料	<u>1,851,436</u>	<u>1,266,564</u>
	<u>1,851,436</u>	<u>1,266,564</u>

五) 合并会计报表主要项目注释(续)

10 在建工程

工程名称	预算数	2005 年 1 月 1 日	从购买的 子公司转入	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他 减少	2005 年 6 月 30 日	资金来源	工程投 入占预 算的比 例
中高压电解纸生产线	7,050 万元	-	-	280,436	(280,436)	-	-	贷款, 募集资 金(b)	
0475 电解纸及配套工程	9,107 万元	21,588,408	-	22,375,078	(5,757,890)	-	38,205,596	贷款, 募集资 金(b)	42%
一体机热敏原纸项目	4,288 万元	3,000,000	-	11,933,948	-	-	14,933,948	贷款, 募集资 金(b)	35%
一号纸机生产线	5,000 万元	48,585,402	-	1,064,528	(49,649,930)	-	-	贷款, 其他	
土地使用权		24,911,000	-	-	(23,517,271)	(1,393,729)	-	贷款, 其他	
热电联产技改项目	3,986 万元	12,117,351	-	3,645,848	-	-	15,763,199	贷款, 其他	40%
亨宝德纸业新建工程	9,200 万元		18,743,271	-	-	-	18,743,271	贷款, 其他	20%
购买办公用房预付款	1,625 万元	7,000,000	-	-	-	-	7,000,000	贷款, 其他	43%
八达车间技改工程	1,400 万元	-	-	2,899,939	(48,796)	-	2,851,143	贷款, 其他	21%
其它		5,789,711	-	4,109,888	(395,695)	-	9,503,904	贷款, 其他	
合计		<u>122,991,872</u>	<u>18,743,271</u>	<u>46,309,665</u>	<u>(79,650,018)</u>	<u>(1,393,729)</u>	<u>107,001,061</u>		
其中：借款费用资本化金额 (a)			<u>1,777,077</u>	<u>-</u>	<u>343,569</u>	<u>(1,247,456)</u>	<u>-</u>	<u>873,190</u>	

(a) 2005 年 1-6 月借款费用资本化金额为 343,569 元 (2004 年度 : 2,268,870 元), 用于确定资本化金额的资本化率为年利率 6.696%(2004 年度 : 4.626%)。

(b) 该三项工程为上市募集资金投资项目。

11 长期待摊费用

	2004 年 12 月 31 日	从购买的 子公司转入	本年增加	本年摊销	2005 年 6 月 30 日
开办费(亨宝德纸业)	-	1,453,402	-	-	1,453,402
开办费(凯丰纸业)	2,507,516	-	37,084	(2,544,600)	-
	<u>2,507,516</u>	<u>1,453,402</u>	<u>37,084</u>	<u>(2,544,600)</u>	<u>1,453,402</u>

12 短期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行借款 - 担保借款	<u>89,800,000</u>	<u>45,000,000</u>

上述短期银行借款主要用于补充流动资金。

上述银行借款均由凯恩集团提供担保。年利率为 5.04%至 7.25%(2004 年度 : 5.04%至 7.25%)

13 应付票据

期末应付票据均为银行承兑汇票。

14 应付账款

(a) 账龄分析

	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,262,869	99	22,402,541	99
1-2 年	223,838	1	269,013	1
2-3 年	47,654	-	51,387	-
3 年以上	49,798	-	44,693	-
	<u>22,584,159</u>	<u>100</u>	<u>22,767,634</u>	<u>100</u>

(b) 期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

15 预收账款

(a) 账龄分析

	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,890,279	81	1,128,706	72
1-2 年	16,487	1	17,878	1
2-3 年	13,707	-	75,436	5
3 年以上	415,562	18	350,100	22
	<u>2,336,035</u>	<u>100</u>	<u>1,572,120</u>	<u>100</u>

(b) 期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

16 应交税金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,016,368	5,145,421
应交增值税	567,788	4,104,183
其他	175,796	353,836
	<u>1,759,952</u>	<u>9,603,440</u>

17 其他应付款

(a) 账龄分析

	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,103,305	66	11,302,226	92
1-2 年	6,414,633	30	611,949	5
2-3 年	640,695	3	252,572	2
3 年以上	67,578	1	65,578	1
	<u>21,226,211</u>	<u>100</u>	<u>12,232,325</u>	<u>100</u>

(b) 期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(c) 期末余额中包含应付凯丰纸业之一自然人股东及一原自然人股东的款项共计 5,399,710 元。该等应付款项无固定偿还期限，年利率为 8.64%。

18 长期借款

2005 年 6 月 30 日 2004 年 12 月 31 日 备注

抵押及担保借款

- 中国银行龙游县支行	40,000,000	40,000,000	(1)
- 中国银行遂昌县支行	13,242,400	13,242,400	(2)
	53,242,400	53,242,400	
担保借款			
- 中国银行遂昌县支行	4,883,135	4,883,135	(3)
减：一年内到期的长期负债	<u>(4,883,135)</u>	<u>(4,883,135)</u>	
	-	-	
	<u>53,242,400</u>	<u>53,242,400</u>	

(1) 该长期借款是由凯丰纸业于 2004 年 5 月及 6 月借入，以凯丰纸业位于龙游县经济开发区的一宗土地使用权(国有土地使用权登记证龙游国用(2004)字第 2114 号)作为抵押物。该项抵押用土地使用权面积为 156,511.8 平方米，截至 2005 年 6 月 30 日止的账面净值为 23,279,723 元(上年末：23,476,800 元)(见附注 8)。该项借款同时由凯恩集团提供担保，年利率为 6.696%，将于 2008 年 5 月 24 日到期偿还。

(2) 该长期借款为 1,600,000 美元的外币借款，以本公司位于遂昌县妙高镇源口村的一宗土地使用权(国有土地使用证遂政国用(2003)字第 15090 号)以及若干机器设备作为抵押物。该宗用于抵押的土地使用权面积为 7,666 平方米，截至 2005 年 6 月 30 日止的账面净值为 1,501,847 元(上年末：1,520,169 元)(见附注 8)。上述机器设备截至 2005 年 6 月 30 日止的账面净值为 23,384,766 元(上年末：24,572,728 元)(见附注 8)。该项借款同时由凯恩集团提供担保，年利率 4.0625%至 4.153%(2004 年度：4.0625%)，将于 2006 年 7 月 14 日到期偿还。

(3) 该长期借款为 590,000 美元的外币借款，由凯恩集团提供担保，年利率为 4.0625% 至 4.153%(2004 年度：4.0625%)，将于 2005 年 7 月 29 日到期。根据借款合同，该长期借款同时应由本公司提供相应资产作抵押担保。截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司尚未与银行签订相关资产抵押合同。

19 长期应付款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应付设备款	2,000,000	4,000,000
减：一年内到期的长期负债	<u>(2,000,000)</u>	<u>(4,000,000)</u>
	-	-

本公司于 2000 年 8 月 18 日与安徽国丰滤纸有限公司签订了《工业滤纸设备采购协议书》，该设备采购合同总价为 12,000,000 元，采用分期付款支付方式支付，付款期为 2000 年至 2005 年末。截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司已按期支付 10,000,000 元，剩余部分将于 2005 年年末前支付。

20 专项应付款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
环保项目补助(a)	120,000	120,000
环保治理补助(b)	403,346	403,346
技术中心专项资金(c)	120,000	120,000

技术创新项目财政补助资金(d)	505,000	505,000
节能专项补助资金(e)	150,000	150,000
先进制造业专项补助资金(f)	340,000	340,000
其它(g)	259,097	259,097
	1,897,443	1,897,443

(a) 根据浙江省财政厅、浙江省环境保护局浙财工[2000]125 号《关于下达 2000 年第一批环境保护项目省财政贴息(补助)资金的通知》,本公司于 2001 年度收到环保项目补助 120,000 元,记入专项应付款。

(b) 根据衢州市人民政府办公室抄告单[2001]110 号,八达纸业于 2002 年度收到环保治理补助 203,346 元,记入专项应付款。

另根据衢州市环境保护局文件衢环函[2003]142 号通知,八达纸业于 2003 年度收到污染源治理补助 50,000 元,记入专项应付款。

另根据衢州市环境保护局文件衢环监察[2004]175 号通知,八达纸业于 2004 年度收到环保资金使用补助 150,000 元,记入专项应付款。

(c) 根据浙江省财政厅浙财建字[2001]124 号、浙江省经济贸易委员会浙财贸技术[2001]1466 号《关于下达 2001 年省级企业技术中心专项资金的通知》,本公司 2002 年度收到 120,000 元专项资金,记入专项应付款。

(d) 根据浙江省经济贸易委员会浙经贸技术[2001]1523 号、浙江省财政厅浙财工字[2001]204 号《关于下达 2001 年省技术创新项目财政补助资金和纳米材料专项补助资金的通知》,本公司于 2002 年度收到 120,000 元技术创新补助资金,记入专项应付款。

另根据浙江省科学技术厅和浙江省财政厅浙科发计[2001]380 号《关于下达 2001 年第二批国家创新基金项目省级配套经费的通知》,本公司于 2003 年度收到 90,000 元技术创新补助资金,记入专项应付款。

另根据丽水市科学技术局《关于转发省科技厅 2003 年第一批科技型中小企业,技术创新项目计划的通知》,本公司于 2003 年度收到 175,000 元技术创新补助资金,记入专项应付款。

另根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙科发技[2004]17 号《关于下达 2003 年度浙江省高新技术产业项目财政补助计划的通知》,本公司于 2004 年度收到 120,000 元技术创新补助资金,记入专项应付款。

(e) 根据浙江省经济贸易委员会、浙江省财政厅浙经贸资源[2004]1134 号《关于下达 2004 年省节能专项资金补助计划的通知》,八达纸业于 2004 年度收到节能专项补助资金 150,000 元,记入专项应付款。

(f) 根据遂昌县经济贸易局、遂昌县财政局遂经贸[2004]3 号《关于下达 2003 年度建设先进制造业基地财政专项补助资金等各类省级专项资金计划的通知》,本公司于 2004 年度收到 340,000 元先进制造业专项补助资金,记入专项应付款。

(g) 根据丽水市人民政府丽政发[2003]88 号《关于公布 2003 年丽水市科学技术进步奖和星火奖授奖项目的通知》,本公司于 2004 年度收到 100,000 元补助资金,记入专项应付款。

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

21 股东权益

	股本 (a)	资本公积 (b)	法定盈余公积	法定公益金	盈余公积 (c)	未分配利润	拟分配现金股利 (d)	合计
2004 年 12 月 31 日余额	108,216,277	168,892,191	17,799,085	8,899,541	26,698,626	19,735,070	32,464,883	356,007,047
分配 2004 年度现金股利	-	-	-	-	-	-	(32,464,883)	(32,464,883)
资本公积转增股本	86,573,021	(86,573,021)	-	-	-	-	-	-
2005 年 1-6 月净利润	-	-	-	-	-	17,264,940	-	17,264,940
2005 年 6 月 30 日余额	194,789,298	82,319,170	17,799,085	8,899,541	26,698,626	37,000,010	---	340,807,104

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

21 股东权益(续)

(a) 股本

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
尚未流通股		
发起人		
其中：境内法人持有股		
- 凯恩集团	77,447,385	43,026,325
- 丽水市资产重组托管 有限公司	1,296,000	720,000
- 浙江利民化工厂	972,000	540,000
- 遂昌电力工业局	1,620,000	900,000
募集法人股		
- 浙江金科实业有限公司	16,200,000	9,000,000
其他		
- 王白浪	7,652,243	4,251,246
- 叶跃源	5,968,638	3,315,910
- 叶为民	5,217,104	2,898,391
- 涂建明	4,318,653	2,399,252
- 叶仙土	4,071,247	2,261,804
- 吴雄鹰	4,114,217	2,285,676
- 占浩	4,077,774	2,265,430
- 雷声洪	4,030,880	2,239,378
- 孙振群	3,317,157	1,842,865
- 赵文伟	486,000	270,000
尚未流通股份合计	<u>140,789,298</u>	<u>78,216,277</u>
已上市流通股		
境内上市的人民币普通股	<u>54,000,000</u>	<u>30,000,000</u>
股份总额	<u>194,789,298</u>	<u>108,216,277</u>

本公司根据 2005 年 5 月 12 日召开的 2004 年度股东大会决议通过的《公司 2004 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，于 2005 年 6 月 9 日按每 10 股转增 8 股的比例用资本公积转增股本，此项增资业务业经普华永道中天会计师事务所审验，并出具了普华永道中天验字（2005）第 99 号验资报告，工商变更登记手续正在办理中。

(b) 资本公积

	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 6 月 30 日
			(86,573,021	
股本溢价(1)	165,016,875	-)	78,443,854
股权投资差额	1,561,910	-	-	1,561,910
拨款转入	1,190,000	-	-	1,190,000
其他资本公积	147,392	-	-	147,392
股权投资准备	976,014	-	-	976,014
			(86,573,021	
	<u>168,892,191</u>	<u>-</u>	<u>)</u>	<u>82,319,170</u>

(1) 本公司于 2005 年 6 月 9 日实施了用资本公积转增股本每 10 股转增 8 股的分配方案。

(c) 盈余公积

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定，本公司按年度净利润的 5% 至 10% 提取法定公益金，用于员工的集体福利而不用于股东分配；实际使用时，从法定公益金转入任意盈余公积金，其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。

根据本公司章程的规定，经股东大会决议，可以在净利润中提取一定比例的任意盈余公积金。在得到相应的批准后，任意公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(d) 未分配利润/ 拟分配现金股利

本公司于 5 月 12 日召开 2004 年度股东大会，通过了《公司 2004 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，会议决定每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），以资本公积转增股本每 10 股转增 8 股，该项决议已于 2005 年 6 月已实施完毕。

本期利润暂不进行分配。

22 主营业务收入及主营业务成本

	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	130,935,049	(77,944,896)	102,417,520	(52,206,657)
外销	16,169,254	(10,540,516)	14,575,559	(9,743,993)
	<u>147,104,303</u>	<u>(88,485,412)</u>	<u>116,993,079</u>	<u>(61,950,650)</u>

	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电解电容器纸	100,346,848	(47,621,407)	93,875,998	(41,408,083)
双面胶带原纸	9,051,527	(8,987,087)	7,950,697	(7,191,915)
滤纸原纸	7,928,584	(6,264,764)	6,398,464	(5,193,962)
烟用接装原纸	7,067,335	(5,794,259)	-	-
其他	22,710,009	(19,817,895)	8,767,920	(8,156,690)
	<u>147,104,303</u>	<u>(88,485,412)</u>	<u>116,993,079</u>	<u>(61,950,650)</u>

本集团前五名客户销售收入总额及所占比例列示如下：

	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	比例%	金额	比例%
前五名客户				
销售收入总额	37,805,311	26	32,266,145	28

23 主营业务税金及附加

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城市维护建设税	(664,965)	(548,895)
教育费附加	(510,476)	(416,038)

其他	(23,202)	(20,273)
	<u>(1,198,643)</u>	<u>(985,206)</u>
24 其他业务利润		

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
销售原材料收入	1,986,077	5,393,139
销售原材料成本	<u>(1,965,182)</u>	<u>(5,452,007)</u>
销售原材料(亏损)/利润	20,895	(58,868)
其他	<u>82,477</u>	<u>24,570</u>
	<u>103,372</u>	<u>(34,298)</u>

25 财务费用

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	(4,745,918)	(3,477,455)
减：利息收入	864,024	37,334
净汇兑(损失)/收益	(33,981)	(10,173)
其他	<u>(115,911)</u>	<u>(83,570)</u>
	<u>(4,031,786)</u>	<u>(3,533,864)</u>

26 投资收益

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
计提的长期投资减值准备(a)	(1,405,000)	-
以成本法核算的被投资公司 宣告发放的股利	<u>-</u>	<u>348,000</u>

(a) 根据本公司与钱江水利开发有限公司订立的股权转让合同，钱江水利以总额为 4,395,000 的价款收购我公司持有的天堂硅谷的股权，本公司据以提取该项长期投资的减值准备。

27 补贴收入

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
--	--------------	--------------

出口贴息	74,673	73,167
财政补贴	182,935	-
	<u>257,608</u>	<u>73,167</u>

本期收到的出口贴息是公司所在地政府为奖励企业进行出口而根据企业出口额给予的少量补贴。

本期收到的财政补贴为本公司之子公司八达纸业于 2005 年 6 月收到的衢州市柯城区财政局给予的 182,935 元财政补助，根据柯财(2005)26 号《关于对衢州八达纸业有限责任公司财政补助的通知》，记入补贴收入。

28 营业外支出

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
捐赠支出	(1,026,928)	-
处置固定资产损失	(81,297)	(64,537)
其他	(229,249)	(177,632)
	<u>(1,337,474)</u>	<u>(242,169)</u>

29 购买的子公司

本公司原持有浙江亨宝德纸业有限公司(“亨宝德纸业”)50%的股权。本公司于 2005 年 5 月 10 日以 6,550,000 元收购了亨宝德纸业 30%的股权，收购完成后，本公司持有亨宝德纸业 80%的股权。按变更后的营业执照日期确定，本次收购的生效日为 2005 年 6 月 30 日。于收购生效日，亨宝德纸业资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

流动资产	950,690
固定资产	969,118
在建工程	18,743,271
其他长期资产	1,695,882
流动负债	<u>(2,358,961)</u>
净资产	20,000,000
收购权益比例	<u>30%</u>
收购之净资产额	<u>6,000,000</u>
收购款合计	6,550,000
减：收购产生的现金流入	<u>(1,491)</u>
收购现金净支出	<u>6,548,509</u>

截至 2005 年 6 月 30 日止，亨宝德纸业尚处于筹建期间。

30 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

2005 年 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金主要为收到的财政补贴等。

2005 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金主要为营业费用和管理费用中除支付给职工及为职工支付的现金以外的支付现金的部分。

31 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

2005 年 1-6 月收到的其他与筹资活动有关的现金主要为收到的合并报表范围内未到期应付银行承兑汇票贴现的现金。

2005 年 1-6 月支付的其他与筹资活动有关的现金主要为支付的合并报表范围内到期应付银行承兑汇票现金。

(六) 母公司会计报表主要项目注释

1 应收账款及其它应收款

(1) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	32,298,117	25,077,437
减：一般坏账准备	<u>(370,784)</u>	<u>(336,594)</u>
	<u>31,927,333</u>	<u>24,740,843</u>

(a) 应收账款账龄及其相应的坏账准备分析如下：

	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	32,143,957	100	(239,571)	24,966,249	100	(240,272)
1-2 年	45,895	-	(22,948)	18,068	-	(9,034)
2-3 年	-	-	-	29,159	-	(23,327)
3 年以上	<u>108,265</u>	<u>-</u>	<u>(108,265)</u>	<u>63,961</u>	<u>-</u>	<u>(63,961)</u>
	<u>32,298,117</u>	<u>100</u>	<u>(370,784)</u>	<u>25,077,437</u>	<u>100</u>	<u>(336,594)</u>

(b) 期末应收账款前五名单位之欠款金额合计为 28,553,241 元(其中包括应收子公司销售公司款项计 22,089,680 元及应收子公司凯丰纸业款项计 2,068,553 元), 占应收账款总额的 88%。

(c) 期末余额无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(2) 其它应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其它应收款	27,576,786	19,619,700
减：一般坏账准备	<u>(173,518)</u>	<u>(44,129)</u>

27,403,268

19,575,571

(a) 其它应收账款龄及相应的坏账准备分析如下：

	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	27,333,142	99	(44,391)	19,577,090	100	(15,519)
1-2 年	221,034	1	(110,517)	20,000	-	(10,000)
2-3 年	20,000	-	(16,000)	20,000	-	(16,000)
3 年以上	2,610	-	(2,610)	2,610	-	(2,610)
	<u>27,576,786</u>	<u>100</u>	<u>(173,518)</u>	<u>19,619,700</u>	<u>100</u>	<u>(44,129)</u>

(b) 期末其他应收款前五名单位之欠款金额合计为 26,321,406 元(其中包括应收八达纸业款项计 25,853,456 元)，占其他应收款总额的 95%。

(c) 期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

2 长期股权投资

	2005 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2005 年 6 月 30 日
对子公司的投资				
- 八达纸业	10,246,637	379,435	-	10,626,072
- 销售公司	5,021,581	21,242,184	-	26,263,765
- 凯丰纸业	19,846,254		(3,037,364)	16,808,890
- 东方凯元	190,000	-	-	190,000
- 亨宝德纸业	10,000,000	6,550,000	-	16,550,000
	<u>45,304,472</u>	<u>28,171,619</u>	<u>(3,037,364)</u>	<u>70,438,727</u>
按成本法核算的其它股权投资				
- 浙江天堂硅谷创业投资有限公司	5,800,000	-	-	5,800,000
- 浙江兰溪巨化氟化学有限公司	10,500,000	-	-	10,500,000
-				
	<u>16,300,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,300,000</u>
长期投资减值	-	(1,405,000)	-	(1,405,000)

准备

61,604,472	26,766,619	(3,037,364)	85,333,727
------------	------------	-------------	------------

期末对子公司和其他企业的股权投资详见附注(四)(2)和附注(五)(7)。

期末长期投资占本公司净资产的比例为 25%。

3 固定资产

	房屋及 建筑物	机械设备	运输工具	办公及 其他设备	合计
原值 -					
2005 年 1 月 1 日	82,686,134	121,857,923	4,858,222	12,485,847	221,888,126
在建工程转入	6,091,767	342,254	-	-	6,434,021
本年其他增加	-	427,164	7,845	204,221	639,230
本年减少	-	-	-	-	-
2005 年 6 月 30 日	88,777,901	122,627,341	4,866,067	12,690,068	228,961,377
累计折旧 -					
2005 年 1 月 1 日	(14,399,661)	(24,851,653)	(2,065,474)	(3,492,009)	(44,808,797)
本年计提	(1,965,271)	(4,879,190)	(384,519)	(576,631)	(7,805,611)
本年减少	-	-	-	-	-
2005 年 6 月 30 日	(16,364,932)	(29,730,843)	(2,449,993)	(4,068,640)	(52,614,408)
净值 -					
2005 年 6 月 30 日	72,412,969	92,896,498	2,416,074	8,621,428	176,346,969
2004 年 12 月 31 日	68,286,473	97,006,270	2,792,748	8,993,838	177,079,329
减值准备 -					
2005 年 1 月 1 日	(65,272)	(574,861)	-	(220,368)	(860,501)
2005 年 6 月 30 日	(65,272)	(574,861)	-	(220,368)	(860,501)
净额 -					
2005 年 6 月 30 日	72,347,697	92,321,637	2,416,074	8,401,060	175,486,468
2004 年 12 月 31 日	68,221,201	96,431,409	2,792,748	8,773,470	176,218,828

4 主营业务收入及主营业务成本

	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	107,643,566	(65,118,670)	99,964,617	(55,794,006)
外销	16,169,254	(10,540,516)	14,575,559	(9,743,993)
	<u>123,812,820</u>	<u>(75,659,186)</u>	<u>114,540,176</u>	<u>(65,537,999)</u>

	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电解电容器纸	94,403,499	(47,566,222)	91,993,388	(44,879,590)
双面胶带原纸	8,526,033	(9,180,065)	7,710,705	(7,191,915)
滤纸原纸	7,928,584	(6,264,764)	6,191,249	(5,193,962)
其他	12,954,704	(12,648,135)	8,644,834	(8,272,532)
	<u>123,812,820</u>	<u>(75,659,186)</u>	<u>114,540,176</u>	<u>(65,537,999)</u>

本公司前五名客户销售收入总额及所占比例列示如下，其中包括向销售公司的销售收入计 98,717,082 元。

	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	比例%	金额	比例%
前五名客户				
销售收入总额	<u>115,365,851</u>	<u>93</u>	<u>67,387,499</u>	<u>59</u>

5 投资收益

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
按权益法确认的股权投资净收益	(1,415,745)	860,984
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	-	348,000
计提的股权投资减值准备	(1,405,000)	-
	<u>(2,820,745)</u>	<u>1,208,984</u>

(七) 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主要业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
凯恩集团 有限公司 ("凯恩集团")	中国浙江省丽水市遂昌县	实业投资,企业管理咨询,经济 信息咨询(不含证券,期货),技 术开发与咨询,经济技术合作咨 询;物业管理;经营进出口商品; 以下凭资质证经营:房地产开 发、建设,商品房经营,房产交 易	控股公司	有限责任公司	王白浪
衢州八达纸业 有限公司 ("八达纸业")	中国浙江省衢州市	机制纸及纸板制造;造纸原料、 化工原料及产品(除危险品外)、 建筑材料、五金、交电、金属材 料、纸制品销售	子公司	有限责任公司	黎树木
浙江凯恩纸业 销售有限公司 ("销售公司")	中国浙江省丽水市遂昌县	电子材料、纸与纸制品、造纸原 料、化工产品(不含危险品)销售	子公司	有限责任公司	朱春树
浙江凯丰纸业 有限公司 ("凯丰纸业")	中国浙江省衢州市龙游县	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)	子公司	有限责任公司	计皓
海南东方凯元 剑麻有限公司 ("东方凯元")	中国海南省东方市	剑麻种植及收购加工产品销售, 热带高效农作物种植开发及水 产品养殖加工销售	子公司	有限责任公司	孙晓工
浙江亨宝德纸业有 限公司 ("亨宝德纸业")	衢州经济开发区东港工业园区	纸及纸制品制造销售	子公司	有限责任公司	赵成浩

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

企业名称	2005年1月1日	本年增加数	本年减少数	2005年6月30日
凯恩集团	90,000,000	-	-	90,000,000
八达纸业	6,000,000	-	-	6,000,000
销售公司	5,000,000	20,000,000	-	25,000,000
凯丰纸业	29,000,000	-	-	29,000,000
东方凯元	500,000	-	-	500,000
亨宝德纸业	20,000,000	-	-	20,000,000

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

企业名称	2005年1月1日		本年增加		本年减少		2005年6月30日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
凯恩集团	43,026,325	39.76	34,421,060	-	-	-	77,447,385	39.76
八达纸业	5,500,000	91.67	-	-	-	-	5,500,000	91.67
销售公司	4,500,000	90	20,000,000	8	-	-	24,500,000	98
凯丰纸业	17,400,000	60	-	-	-	-	17,400,000	60
东方凯元	450,000	90	-	-	-	-	450,000	90
亨宝德纸业	10,000,000	50	6,000,000	30	-	-	16,000,000	80

注 1：本公司于本期按每 10 股送 8 股的比例用资本公积转增股本，凯恩集团在本公司所占股权比例 39.76%。

注 2：本公司于本期利用自有资金向销售公司增资 20,000,000 元，在销售公司中的股权比例增加为 98%，另外 2%的股份由八达纸业持有。

注 3：本公司于本期购买了亨宝德纸业 30%的股权，在亨宝德纸业中的股权比例增加至 80%。

(4) 关联交易

(a)根据本公司与凯恩集团于 1998 年 1 月 23 日签订的《土地使用权租赁合同》，本公司向凯恩集团租赁三处地块，总面积为 47,629 平方米，租赁期限为 10 年（1998 年 1 月 23 日至 2008 年 1 月 22 日），年租金为 500,000 元。此项土地使用权租赁事项业经遂昌县土地管理局以遂土（1998）8 号文批复确认。

(b) 关联方提供担保

截至 2005 年 6 月 30 日止，凯恩集团为本集团短期借款 89,800,000 元(见附注(五)(12))、银行承兑汇票 76,367,000 元及长期借款 58,125,535 元(见附注(五)(18))提供担保。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司凯丰纸业开立的银行承兑汇票 8,468,852 元提供担保。

(c) 关联方应收、应付款项余额

本集团于期末时无关联方应收、应付款项余额。

(八) 承诺事项

(1) 资本性承诺事项 -

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>86,840,746</u>	<u>53,777,338</u>

(2) 经营租赁承诺事项 -

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
一年以内	500,000	1,100,000
一年至二年以内	500,000	700,000
二年至三年以内	<u>250,000</u>	<u>500,000</u>
	<u>1,250,000</u>	<u>2,300,000</u>

(3) 对外投资承诺事项 -

根据本公司与浙江巨化股份有限公司于 2004 年 9 月 23 日签订的“关于合资组建浙江兰溪巨化氟化学有限公司协议书”，本公司承诺将根据浙江兰溪巨化氟化学有限公司(“兰溪巨化”)项目投资和生产发展的需要，届时按原出资比例(35%)，将兰溪巨化的注册资本从 3,000 万元增加至 8,000 万元。于 2005 年 6 月 30 日，上述增资方案的具体投入时间尚未确定。

(九) 资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

(十) 扣除非经常性损益后的净利润

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
净利润	17,264,940	17,897,655
加/(减)：非经常性损益项目		
- 处置固定资产产生的(收益)/损失	41,297	64,537
- 政府补贴	(257,608)	(73,167)
- 以前年度已经计提的存货跌价准备的转回	(6,635)	-
- 其他营业外收入	-	(2,400)
- 其他营业外支出	1,256,178	177,632
	<u>1,033,232</u>	<u>166,602</u>
非经常性损益的所得税影响数	<u>(340,967)</u>	<u>(79,124)</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u><u>17,957,205</u></u>	<u><u>17,985,133</u></u>

第八节 备查文件

包括下列文件：

- 一、载有董事长签名的 2005 年半年度报告原件；
- 二、载有公司董事长赵键先生、主管会计工作的负责人顾飞鹰女士、会计机构负责人谢美贞女士签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司章程；
- 五、其他备查文件。

浙江凯恩特种材料股份有限公司

董事长：赵 键

2005 年 8 月 2 日