

# 浙江凯恩特种材料股份有限公司

## 2011年半年度报告



证券简称：凯恩股份

证券代码： 002012

二零一一年七月

## 第一节 重要提示和目录

### 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均出席了审议半年度报告的第五届董事会第十三次会议。

公司半年度财务报告已经天健会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人计皓、主管会计工作负责人谢美贞及会计机构负责人周琦红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	重要提示和目录	2
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动及主要股东持股情况	7
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	8
第五节	董事会报告	9
第六节	重要事项	16
第七节	财务报告	20
第八节	备查文件目录	97

## 第二节 公司基本情况

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1008号

办公地址：浙江省遂昌县凯恩路1008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：计皓

五、董事会秘书：田智强 电子信箱：kantzq@263.net

证券事务代表：易国华 电子信箱：kanygh@vip.qq.com

联系地址：浙江省遂昌县妙高镇凯恩路1008号

联系电话：0578-8128682

传真：0578-8123717

六、公司选定的中国证监会指定信息披露报刊：《中国证券报》、《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：董事会秘书办公室

七、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： 2007年10月21日

公司注册登记地点： 浙江省工商行政管理局

(2) 企业法人营业执照注册号： 330000000010194

(3) 税务登记号： 331123704785045

(4) 公司聘请的会计师事务所： 天健会计师事务所有限公司

办公地址： 浙江省杭州市西溪路128号

## 八、会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要财务数据和指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产(元)	1,240,851,456.11	1,191,757,892.12	4.12%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	533,846,865.39	482,025,713.58	10.75%
股本(股)	194,789,298.00	194,789,298.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.74	2.47	10.93%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	474,678,159.12	384,616,053.89	23.42%
营业利润(元)	80,370,155.95	69,268,960.94	16.03%
利润总额(元)	80,666,663.10	69,086,515.84	16.76%
归属于上市公司股东的净利润(元)	62,034,781.61	53,349,370.65	16.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	61,289,354.05	53,163,657.91	15.28%
基本每股收益(元/股)	0.32	0.27	18.52%
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.27	18.52%
加权平均净资产收益率(%)	12.21%	13.31%	下降 1.10 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.07%	13.26%	下降 1.19 个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	63,843,368.21	24,477,651.58	160.82%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.33	0.13	153.85%

## (二) 非经常性损益项目

(单位：元)

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-251,454.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,609,866.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,298,866.23	
所得税影响额	-133,844.86	
少数股东权益影响额	-180,272.60	
合计	745,427.56	-

## (三) 国内外会计准则差异

无

### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

#### 一、股本变化情况

报告期内，公司股本结构和股本总数没有发生变化。

#### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		37,257			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
凯恩集团有限公司	境内非国有法人	21.13%	41,150,603	0	35,875,000
中国建设银行-信诚盛世蓝筹股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.08%	2,097,130	0	0
中国建设银行-华夏盛世精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.81%	1,587,036	0	0
中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.57%	1,118,906	0	0
国泰君安证券-建行-国泰君安君得鑫股票集合资产管理计划	境内非国有法人	0.56%	1,095,666	0	0
中国银行-华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.51%	999,938	0	0
中国建设银行-华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.51%	999,857	0	0
程洁	境内自然人	0.50%	970,847	0	0
中国工商银行-安信证券投	境内非国有法人	0.41%	801,188	0	0

资基金					
林少刚	境内自然人	0.41%	800,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
凯恩集团有限公司		41,150,603		人民币普通股	
中国建设银行—信诚盛世蓝筹股票型证券投资基金		2,097,130		人民币普通股	
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金		1,587,036		人民币普通股	
中国建设银行—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金		1,118,906		人民币普通股	
国泰君安证券—建行—国泰君安君得鑫股票集合资产管理计划		1,095,666		人民币普通股	
中国银行—华宝兴业先进成长股票型证券投资基金		999,938		人民币普通股	
中国建设银行—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金		999,857		人民币普通股	
程洁		970,847		人民币普通股	
中国工商银行—安信证券投资基金		801,188		人民币普通股	
林少刚		800,000		人民币普通股	
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，与上述其他股东之间不存在关联关系，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。				

### 三、公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，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、监事和高级管理人员情况

### 一、报告期内董事、监事和高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股份。



## 二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，未发生新聘或解聘董事、监事和高级管理人员情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层分析和讨论

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

##### 1、公司总体经营情况。

报告期内，公司各项工作进展顺利，业绩稳步增长，实现营业总收入 47,467.82 万元，比上年同期增长 23.42%，实现利润总额 8,066.67 万元，比上年同期增长 16.76%，归属于上市公司股东的净利润 6,203.48 万元，比上年同期增长 16.28%。

##### 2、公司主营业务及其经营状况

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。

##### (1) 公司主营业务收入分行业、分产品构成情况。

单位:万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
造纸	38,178.24	23,318.00	38.92%	26.53%	26.93%	-0.20%
电池	8,827.93	6,895.24	21.89%	21.26%	28.35%	-4.31%
主营业务分产品情况						
工业配套用纸	22,288.24	11,965.62	46.31%	20.03%	18.73%	0.59%

特种食品包装用纸	5,696.82	3,978.87	30.16%	14.50%	20.60%	-3.53%
过滤纸	7,815.38	5,332.79	31.77%	65.79%	55.51%	4.51%
动力电池	8,827.93	6,895.24	21.89%	21.26%	28.35%	-4.31%

## (2) 主营业务收入分地区构成情况

单位:万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	38,680.15	28.59%
外销	8,326.03	12.91%
合计	47,006.18	25.50%

## (3) 报告期内主营业务收入或结构及盈利能力变化的说明

报告期内, 公司主营业务收入或结构及盈利能力未发生重大变化。

## 3、报告期内公司资产构成情况

单位: 元

项目	金额		占总资产的比例 (%)		同比增减 (%)
	期末数	期初数	期末数	期初数	
应收款项	146,152,737.14	149,755,432.06	11.78	12.57	-0.79
存货	268,619,313.72	255,588,925.09	21.65	21.45	0.20
长期股权投资	14,983,846.75	12,810,000.00	1.21	1.07	0.14
固定资产	435,586,018.02	438,954,327.79	35.10	36.83	-1.73
在建工程	59,036,170.73	25,039,309.31	4.76	2.10	2.66
短期借款	375,683,137.81	347,464,659.13	30.28	29.16	1.12
长期借款	67,300,000.00	105,300,000.00	5.42	8.84	-3.42
说明	在建工程的增加主要原因系本期增加工程投入; 长期借款的减少主要原因系期初数转入了一年内到期的非流动负债。				

## 4、报告期公司费用构成情况

单位: 元

项目	报告期	上年同期	同比增减 (%)
销售费用	21,176,596.81	15,991,013.41	32.43
管理费用	48,320,581.77	33,374,609.15	44.78
财务费用	14,066,003.23	15,894,889.99	-11.51
所得税	11,928,723.98	10,315,834.95	15.64
说明	销售费用的增长主要原因系销量增加带来市场开发费及运费等增加；管理费用的增长主要原因系技术研发投入及职工薪酬增加。		

## 5、报告期公司现金流量构成情况

单位：元

项目	报告期	上年同期	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	63,843,368.21	24,477,651.58	160.82
投资活动产生的现金流量净额	-17,755,021.21	-25,551,276.74	-30.51
筹资活动产生的现金流量净额	-28,479,819.41	12,761,565.74	-323.17
现金及现金等价物增加额	17,018,824.86	11,491,656.58	48.10
说明	经营活动产生的现金流量净额同比增长 160.82%，主要是由于本期销售收入的增长；投资活动产生的现金流量净额同比减少 30.51%，主要是由于本期收回了银行理财产品 2900 万元，同时本期购建固定资产支付的现金较上年同期增长幅度较大；筹资活动产生的现金流量净额同比减少 323.17%，主要是由于本期分配股利所致；现金及现金等价物增加额的变动由以上三项综合所致。		

## 6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

报告期内，公司拥有六家控股子公司，分别为浙江凯恩电池有限公司、浙江凯丰纸业有限公司、浙江凯恩纸业销售有限公司、衢州八达纸业有限公司、深圳凯恩纸业销售有限公司和浙江凯晟锂电有限公司。拥有浙江龙游义商村镇银行股份有限公司、浙江兰溪巨化氟化学有限公司和衢州柯城农村信用合作联社三家参股公司。

公司控股子公司情况如下：

- (1) 浙江凯丰纸业有限公司

该公司成立于 2003 年 8 月 28 日，注册资本 2,900 万元，其中本公司出资 1,740 万元，出资比例为 60%，自然人计皓出资 1,160 万元，出资比例为 40%。该公司法定代表人计皓，经营范围：机制纸、加工纸制造、销售，机械加工、销售，造纸原料、化工产品（不含危险品）的销售。（涉及许可证的凭许可证经营）。公司住所为浙江省龙游县龙北经济开发区纸制品加工园区。

经天健会计师事务所审计，截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 22,674.08 万元，净资产为 9,503.75 万元，2011 年上半年实现净利润 1,566.11 万元。

#### （2）浙江凯恩电池有限公司

该公司成立于 1999 年 10 月 29 日，注册资本 5,000 万元，其中本公司出资 4,000 万元，出资比例为 80%，潘洪革出资 1,000 万元，出资比例为 20%。该公司法定代表人潘洪革。经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：电源、充电器、电池、电池材料的制造、销售、运输（法律法规规定须审批的审批后经营，法律法规禁止的不得经营）（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）公司住所为浙江省遂昌县妙高镇平昌路 258 号。

经天健会计师事务所审计，截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 26,093.76 万元，净资产为 8,564.78 万元，2011 年上半年实现净利润 203.81 万元。

#### （3）浙江凯恩纸业销售有限公司

该公司成立于 2004 年 1 月 13 日，注册资本 3,000 万元，其中本公司出资 2,950 万元，出资比例为 98.33%，衢州八达纸业有限公司出资 50 万元，出资比例为 1.67%。该公司法定代表人计皓。经营范围：电子材料、纸与纸制品、造纸原料、化工产品（不含危险品）销售（涉及许可经营的除外）。公司住所为浙江省遂昌县妙高镇凯恩路 1008 号。

经天健会计师事务所审计，截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 13,399.97 万元，净资产为 3,361.04 万元，2011 年上半年实现净利润 4.59 万元。

#### （4）衢州八达纸业有限公司

该公司成立于 1996 年 5 月 3 日，注册资本 1,000 万元，其中本公司出资 950 万元，出资比例为 95%，自然人王和平出资 50 万元，出资比例为 5%。该公司法定代表人黎明。经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：机制纸及纸板制造；造纸原料、化工原料及产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、建筑材料、五金、交电、金属材料（国

家有专项规定的除外)、纸制品销售; 货物进出口(法律、法规限制的除外, 应当取得许可证的凭许可证经营)。(上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目。) 公司住所为浙江省衢州市柯城区花园乡缸窑村。

经天健会计师事务所审计, 截至 2011 年 6 月 30 日, 该公司总资产 4,426.64 万元, 净资产为 1,606.76 万元, 2011 年上半年实现净利润 48.80 万元。

#### (5) 深圳凯恩纸业销售有限公司

该公司成立于 2006 年 5 月 18 日, 注册资本 50 万元, 其中本公司出资 5 万元, 出资比例为 10%, 浙江凯恩纸业销售有限公司出资 45 万元, 出资比例为 90%。该公司法定代表人华一鸣。经营范围: 电子材料、纸与纸制品、造纸原料、化工产品(不含危险品)的销售, 普通货运(有效期至 2011 年 7 月 1 日)。公司住所为深圳市宝安区沙井沙三四环路东二巷 5 号一楼 101、102 室(办公场所)。

经天健会计师事务所审计, 截至 2011 年 6 月 30 日, 该公司总资产 761.72 万元, 净资产为 78.94 万元, 2011 年上半年实现净利润 0.76 万元。

#### (6) 浙江凯晟锂电有限公司

该公司成立于 2010 年 11 月 4 日, 注册资本 300 万元, 其中本公司出资 240 万元, 出资比例为 80%; 浙江凯恩电池有限公司出资 60 万元, 出资比例为 20%。该公司法定代表人陈建平。经营范围: 许可经营项目: 无; 一般经营项目: 电源、充电器、电池、电池材料的制造、销售(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)。公司住所为浙江省遂昌县平昌路 258 号。

经天健会计师事务所审计, 截至 2011 年 6 月 30 日, 该公司总资产 1,121.63 万元, 净资产为 133.97 万元, 2011 年上半年实现净利润-149.39 万元。

### (二) 经营中的主要困难及解决方案。

公司发展急需人才, 但由于公司地理位置的原因, 引进高层次和高素质的人才比较困难。公司将努力完善人才培训和引进体制。通过引进人才和内部岗位培训, 建立一支素质过硬、技术一流的员工队伍。

### (三) 2011 年下半年工作展望。

2011 年下半年, 非公开发行工作将继续推进, 继续狠抓技改、市场和产品质量。

### (四) 对 2011 年前三季度经营业绩的预计。

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	20.00%	~~	50.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	75,748,301.15		
业绩变动的原因说明	净利润增长的主要原因是公司销售收入增长。			

## 二、报告期内投资情况

报告期内，除非公开发行募集资金项目年产 1.1 万吨电气用纸生产线技术改造项目 and 年产 1.4 万吨滤纸系列特种纸技术改造项目公司以自有资金先期投入外，无其他重大投资项目。

## 三、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况

2011年上半年，公司董事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，共召开5次董事会，具体情况如下：

1、公司第五届董事会第六次会议于2011年1月4日召开。本次会议的决议公告刊登于2011年1月5日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

2、公司第五届董事会第七次会议于2011年2月23日召开。本次会议的决议公告刊登于2011年2月25日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

3、公司第五届董事会第八次会议于2011年3月22日召开。本次会议的决议公告刊登于2011年3月23日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

4、公司第五届董事会第九次会议于2011年4月26日召开。本次会议仅审议《公司2011年第一季度报告》，根据相关规定，决议无需公告。

5、公司第五届董事会第十次会议于2011年5月24日召开。本次会议的决议公告刊登于2011年5月26日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及指

定信息披露网站巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。

#### 四、开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，根据相关法规及公司《投资者关系管理制度》的规定，公司董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，组织实施了公司的投资者关系管理工作，

具体情况如下：

1、公司于2011年3月10日（星期四）下午15:00~17:00在深圳证券信息有限责任公司提供的投资者关系管理互动平台举办2010年年度报告业绩说明会，本次年度报告业绩说明会采用网络远程的方式举行。出席本次年度报告业绩说明会的成员如下：董事长计皓先生、独立董事费忠新先生、董事会秘书田智强先生和财务总监谢美贞女士

2、公司设有专人负责投资者来访、咨询电话、传真、电子信箱、网站上的投资者关系栏目等工作，最大限度地保证投资者与公司信息交流渠道的畅通。

#### 五、公司董事长、独立董事和其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司规范运作指引》的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行职责，积极出席公司相关的会议，认真审议各项董事会议案，忠诚于公司和股东的利益，保护中小股东的合法权益不受侵害。

公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，从而保证了报告期内的历次董事会会议能够正常、依法召开，并积极督促公司执行董事会会议形成的决议；同时，公司董事长为各董事履行职责创造了良好的工作条件，充分保证了各董事的知情权。

独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，认真负责地参加了公司报告期内的董事会，认真履行作为独立董事应承担的职责。报告期内，独立董事对公司的定期报告等议案进行了客观公正的评判，对公司的持续、健康、稳定发展发挥了积极的作用。

报告期内，董事出席董事会会议情况如下：

报告期内董事会会议召开次数			5			
姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
计皓	董事长	5	5	0	0	否

王白浪	董事	5	5	0	0	否
顾飞鹰	董事	5	5	0	0	否
陈万平	董事	5	5	0	0	否
雷荣	董事	5	5	0	0	否
田智强	董事	5	5	0	0	否
陈犟	独立董事	5	5	0	0	否
费忠新	独立董事	5	5	0	0	否
曾与平	独立董事	5	5	0	0	否

## 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》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及深圳证券交易所有关中小企业板上市公司有关规定的要求，不断地完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理结构的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

### 二、公司利润分配方案



2011年3月22日,公司2010年度股东大会审议通过了《公司2010年度利润分配预案》,决议以公司现有总股本194,789,298股为基数,向全体股东每10股派1元人民币现金(含税,扣税后,个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.9元)。

权益分派实施公告刊登于2011年4月14日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》,股权登记日为2011年4月19日,除权除息日为2011年4月20日。

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。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

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。

### 四、公司持有其他上市公司股权,参股金融企业股权情况

除参股浙江龙游义商村镇银行股份有限公司和衢州柯城农村信用合作联社外,公司未持有其他商业银行、上市公司股权、未参股证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权,未参股拟上市公司股权。

### 五、重大资产收购、出售、置换以及企业合并事项

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、关联交易事项

报告期内,公司不存在重大关联交易事项。

### 七、重大合同及其履行情况

报告期内,公司无重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁事项、重大委托他人进行现金资产管理、重大合同等事项。

### 八、公司关联方资金占用和对外担保情况

(一)报告期内,公司控股股东及其关联方没有占用公司资金,公司也不存在将资金直接或间接提供给公司控股股东及其关联方使用的情形。

(二)截至报告期末,公司对外担保余额为23,809万元,其中对控股子公司的担保余额为21,809万元,对浙江尖峰集团股份有限公司担保余额为2,000万元。

(三)独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《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》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）、《关于做好上市公司 2011 年半年度报告披露工作的通知》（深证上〔2011〕193号）及公司章程的有关规定，我们作为公司的独立董事，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，对公司控股股东及其关联方占用公司资金和对外担保情况进行了仔细的核查，并发表以下专项说明与独立意见：

#### 1、关于公司控股股东与其关联方占用公司资金情况

截至本报告期末，公司控股股东及其关联方没有占用公司资金，公司也不存在将资金直接或间接提供给公司控股股东及其关联方使用的情形。

#### 2、关于对外担保事项

公司能够严格控制对外担保风险，不存在为控股股东及其关联方提供担保的情况，截至报告期末，公司对外担保余额为 23,809 万元，其中对控股子公司的担保余额为 21,809 万元，对浙江尖峰集团股份有限公司担保余额为 2,000 万元。

公司上述对外担保均已严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的有关规定，执行对外担保的有关决策程序，履行对外担保情况的信息披露义务。

公司不存在违规对外担保事项，能够严格控制对外担保的风险，没有明显迹象表明公司可能因对外担保承担连带清偿责任，不存在与“证监发[2003]56号”文、《深圳证券交易所股票上市规则》规定相违背的情形。”

### 九、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。

（一）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。

（二）公司控股股东凯恩集团有限公司与公司签订的《关于转让浙江凯恩电池有限公司股权的协议书》中相关承诺如下：

1、凯恩集团有限公司（以下简称“凯恩集团”）承诺，除不可抗力外，若浙江凯恩电池有限公司（以下简称“凯恩电池”）在标的股权转让完成当年（2009年）4-12月以及其后连续两个会计年的实际净利润未能达到股权转让协议约定的净利润预测数，对当期凯恩电池实际净利润数额低于净利润预测数的差额中，就公司因从凯恩集团受让凯恩

电池60%的股权对应部分，由凯恩集团以现金方式补偿公司。

2、凯恩集团对 2009 年 5 月 15 日公司与吴雄鹰签署的《吴雄鹰与凯恩股份关于转让浙江凯恩电池有限公司股权的协议书》及与王重威签署的《王重威与凯恩股份关于转让浙江凯恩电池有限公司股权的协议书》第七条项下吴雄鹰和王重威对公司所负之净利润预测补偿义务承担连带保证责任，即若在 2009 年 4-12 月以及其后连续两个会计年度凯恩电池的实际净利润未能达到约定的净利润预测数，且吴雄鹰和王重威未能按照约定向公司支付相应的补偿金，则公司可要求凯恩集团承担补偿金支付义务。

3、为体现前述对凯恩电池净利润预测保证的严肃性，凯恩集团承诺将其所持公司 600 万股份（占本公司股本总数的比例为 3.08%）予以锁定，股份锁定起始日不迟于标的股权转让完成工商备案手续之日，并自完成锁定之日起至 2012 年 4 月 30 日不上市交易。若凯恩集团未按协议约定履行净利润预测差额的现金补偿义务，公司有权要求凯恩集团以出售锁定股份的方式履行上述承诺。

2010 年度，凯恩电池实现净利润为 516.91 万元和承诺利润 1,692.71 万元的差额为 1,175.80 万元，对应公司受让的 78.80% 的股权，凯恩集团、吴雄鹰和王重威应现金补偿公司 926.53 万元（ $1,175.80 \times 78.80\%$ ），上述现金补偿款已全部由凯恩集团支付。公司于 2011 年 3 月 10 日收到上述补偿款。

十、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。

#### 十一、报告期公司公告索引

日期	公告内容	刊登报纸
1 月 5 日	第五届董事会第六次会议决议公告 关于召开 2011 年第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》 《证券时报》、《证券日报》
1 月 17 日	关于召开 2011 年第一次临时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》
1 月 22 日	2011 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》
	第五届董事会第七次会议决议公告 第五届监事会第五次会议决议公告	

2 月 25 日	关于召开公司 2010 年度股东大会的通知 关于对控股子公司提供担保的公告 关于与浙江尖峰集团股份有限公司互相担保的公告 2010 年年度报告摘要 股权质押部份解冻公告	《中国证券报》、《上海证券报》 《证券时报》、《证券日报》
3 月 4 日	关于举办 2010 年年度报告网上说明会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》 《证券时报》、《证券日报》
3 月 12 日	关于收到补偿款的公告	《中国证券报》、《上海证券报》 《证券时报》、《证券日报》
3 月 23 日	2010 年度股东大会决议公告 第五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》
4 月 14 日	2010 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》
4 月 28 日	2011 年第一季度季度报告正文 控股股东部分股权质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》 《证券时报》、《证券日报》
5 月 26 日	第五届董事会第十次会议决议公告 对外投资公告	《中国证券报》、《上海证券报》 《证券时报》、《证券日报》

以上内容同时刊登在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

## 第七节 财务报告

## 一、审计报告

# 审计报告

天健审（2011）4653 号

浙江凯恩特种材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江凯恩特种材料股份有限公司（以下简称凯恩公司）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2011 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是凯恩公司管理层的责任。这种责任包括：

(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

### 二、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表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，凯恩公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面

公允反映了凯恩公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王国海

中国·杭州

中国注册会计师：王建甫

报告日期：2011年7月27日

## 二、财务报表

**资产负债表**

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	136,308,667.87	72,128,431.35	114,113,747.67	56,082,302.70
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	104,367,125.71	28,550,063.68	80,728,764.64	3,045,327.38
应收账款	146,152,737.14	111,061,200.37	149,755,432.06	93,484,738.66
预付款项	26,245,974.02	13,918,328.74	35,930,090.81	17,101,774.76
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	2,096,500.14	53,605,947.76	2,349,188.15	53,789,141.77
买入返售金融资产				
存货	268,619,313.72	130,244,374.58	255,588,925.09	128,003,886.91
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	443,512.57	302,233.59	29,935,242.34	11,733,530.76
流动资产合计	684,233,831.17	409,810,580.07	668,401,390.76	363,240,702.94
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	14,983,846.75	128,901,387.22	12,810,000.00	126,727,540.47
投资性房地产				
固定资产	435,586,018.02	282,441,811.87	438,954,327.79	285,039,263.92
在建工程	59,036,170.73	59,018,427.27	25,039,309.31	25,022,378.69

工程物资	343,554.08		324,780.87	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	39,540,848.11	14,106,659.91	40,253,242.07	14,260,925.25
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,127,187.25	5,203,145.69	5,974,841.32	3,908,956.52
其他非流动资产				
非流动资产合计	556,617,624.94	489,671,431.96	523,356,501.36	454,959,064.85
资产总计	1,240,851,456.11	899,482,012.03	1,191,757,892.12	818,199,767.79
流动负债：				
短期借款	375,683,137.81	269,304,858.23	347,464,659.13	267,241,403.94
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	23,360,000.00		41,340,860.22	
应付账款	71,933,416.35	22,979,428.82	87,119,229.87	14,602,790.61
预收款项	8,649,132.02	1,692,003.51	4,106,978.42	298,914.34
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	24,587,837.68	20,507,420.50	21,301,363.86	15,691,392.41
应交税费	5,407,625.27	2,028,372.06	7,142,545.90	4,128,611.08
应付利息	1,251,234.35	928,807.37	976,847.60	771,676.68
应付股利				
其他应付款	6,552,890.92	12,180,203.48	6,307,951.48	5,348,227.34
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	56,600,000.00	51,800,000.00	19,800,000.00	15,000,000.00



其他流动负债				
流动负债合计	574,025,274.40	381,421,093.97	535,560,436.48	323,083,016.40
非流动负债：				
长期借款	67,300,000.00	25,000,000.00	105,300,000.00	63,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	2,223,282.92			
递延所得税负债				
其他非流动负债	7,496,697.42	5,918,524.92	8,015,563.59	6,329,679.59
非流动负债合计	77,019,980.34	30,918,524.92	113,315,563.59	69,329,679.59
负债合计	651,045,254.74	412,339,618.89	648,876,000.07	392,412,695.99
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	194,789,298.00	194,789,298.00	194,789,298.00	194,789,298.00
资本公积	54,449,349.88	60,087,286.92	45,184,049.88	50,821,986.92
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	43,091,234.81	43,091,234.81	43,091,234.81	43,091,234.81
一般风险准备				
未分配利润	241,516,982.70	189,174,573.41	198,961,130.89	137,084,552.07
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	533,846,865.39	487,142,393.14	482,025,713.58	425,787,071.80
少数股东权益	55,959,335.98		60,856,178.47	
所有者权益合计	589,806,201.37	487,142,393.14	542,881,892.05	425,787,071.80
负债和所有者权益总计	1,240,851,456.11	899,482,012.03	1,191,757,892.12	818,199,767.79

## 利 润 表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	474,678,159.12	287,390,205.80	384,616,053.89	236,395,169.16
其中：营业收入	474,678,159.12	287,390,205.80	384,616,053.89	236,395,169.16
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	396,481,849.92	227,973,705.48	315,347,092.95	184,105,072.82
其中：营业成本	306,388,272.35	176,897,191.82	246,719,801.30	149,517,958.31
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,723,089.72	1,807,816.11	1,978,239.99	1,433,541.41
销售费用	21,176,596.81	4,588,878.99	15,991,013.41	2,069,161.48
管理费用	48,320,581.77	32,665,475.31	33,374,609.15	19,965,664.83
财务费用	14,066,003.23	7,924,004.71	15,894,889.99	9,917,840.32
资产减值损失	3,807,306.04	4,090,338.54	1,388,539.11	1,200,906.47
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）	2,173,846.75	19,573,846.75		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,173,846.75	2,173,846.75		

汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	80,370,155.95	78,990,347.07	69,268,960.94	52,290,096.34
加：营业外收入	3,783,302.24	1,855,305.95	257,457.58	137,900.00
减：营业外支出	3,486,795.09	319,020.52	439,902.68	137,349.71
其中：非流动资产处置损失	328,008.74	38,150.78	3,659.63	2,452.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,666,663.10	80,526,632.50	69,086,515.84	52,290,646.63
减：所得税费用	11,928,723.98	8,957,681.36	10,315,834.95	7,418,563.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,737,939.12	71,568,951.14	58,770,680.89	44,872,082.82
归属于母公司所有者的净利润	62,034,781.61	71,568,951.14	53,349,370.65	44,872,082.82
少数股东损益	6,703,157.51		5,421,310.24	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.32	0.37	0.27	0.23
（二）稀释每股收益	0.32	0.37	0.27	0.23
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	68,737,939.12	71,568,951.14	58,770,680.89	44,872,082.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,034,781.61	71,568,951.14	53,349,370.65	44,872,082.82
归属于少数股东的综合收益总额	6,703,157.51		5,421,310.24	

## 现金流量表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	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	440,784,085.24	341,496,624.00	322,362,582.50	202,595,142.27
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	4,724,904.38	177,835.87	2,166,295.68	
收到其他与经营活动有关的现金	28,143,836.85	30,768,089.73	1,179,122.06	623,989.44
经营活动现金流入小计	473,652,826.47	372,442,549.60	325,708,000.24	203,219,131.71
购买商品、接受劳务支付的现金	270,361,637.77	234,294,956.94	211,122,097.69	141,546,412.64

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	45,801,925.12	25,497,892.71	37,838,493.43	21,572,704.87
支付的各项税费	39,127,401.88	26,864,360.38	29,243,227.05	21,252,060.13
支付其他与经营活动有关的现金	54,518,493.49	40,514,696.49	23,026,530.49	13,243,026.15
经营活动现金流出小计	409,809,458.26	327,171,906.52	301,230,348.66	197,614,203.79
经营活动产生的现金流量净额	63,843,368.21	45,270,643.08	24,477,651.58	5,604,927.92
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	29,000,000.00	11,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		17,400,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	700,399.00	290,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,120.00	
收到其他与投资活动有关的现金	9,265,300.00	9,265,300.00	2,566,027.80	2,566,027.80
投资活动现金流入小计	38,965,699.00	37,955,300.00	2,570,147.80	2,566,027.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,720,720.21	47,883,230.72	14,025,928.54	5,092,277.80
投资支付的现金			14,095,496.00	1,295,496.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	56,720,720.21	47,883,230.72	28,121,424.54	6,387,773.80
投资活动产生的现金	-17,755,021.21	-9,927,930.72	-25,551,276.74	-3,821,746.00

流量净额				
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	171,002,392.82	121,563,622.96	259,378,422.07	169,478,422.07
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	7,000,000.00	102,115,714.93	5,750,000.00
筹资活动现金流入小计	181,002,392.82	128,563,622.96	361,494,137.00	175,228,422.07
偿还债务支付的现金	143,923,423.86	120,700,168.67	217,754,413.40	151,552,797.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,209,270.97	26,340,426.08	13,811,888.62	9,292,712.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,600,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	24,349,517.40	17,742,600.00	117,166,269.24	
筹资活动现金流出小计	209,482,212.23	164,783,194.75	348,732,571.26	160,845,510.22
筹资活动产生的现金流量净额	-28,479,819.41	-36,219,571.79	12,761,565.74	14,382,911.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-589,702.73	-477,011.92	-196,284.00	-144,145.43
五、现金及现金等价物净增加额	17,018,824.86	-1,353,871.35	11,491,656.58	16,021,948.34
加：期初现金及现金等价物余额	54,143,296.53	26,672,302.70	44,750,232.17	16,838,837.83
六、期末现金及现金等价物余额	71,162,121.39	25,318,431.35	56,241,888.75	32,860,786.17



## 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

2011 年半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	194,789,298.00	45,184,049.88			43,091,234.81		198,961,130.89		60,856,178.47	542,881,892.05	194,789,298.00	43,128,243.44			34,153,351.81		102,103,473.26		53,405,025.31	427,579,391.82		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	194,789,298.00	45,184,049.88			43,091,234.81		198,961,130.89		60,856,178.47	542,881,892.05	194,789,298.00	43,128,243.44			34,153,351.81		102,103,473.26		53,405,025.31	427,579,391.82		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		9,265,300.00					42,555,851.81		-4,896,842.49	46,924,309.32		2,055,806.44			8,937,883.00		96,857,657.63		7,451,153.16	115,302,500.23		
（一）净利润							62,034,781.61		6,703,157.51	68,737,939.12							105,795,540.63		8,410,301.80	114,205,842.43		



(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							62,034,781.61		6,703,157.51	68,737,939.12							105,795,540.63		8,410,301.80	114,205,842.43
(三) 所有者投入和减少资本		9,265,300.00								9,265,300.00		2,055,806.44							-959,148.64	1,096,657.80
1. 所有者投入资本																			-600,000.00	-600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他		9,265,300.00								9,265,300.00		2,055,806.44							-359,148.64	1,696,657.80
(四) 利润分配							-19,478,929.80		-11,600,000.00	-31,078,929.80				8,937,883.00				-8,937,883.00		
1. 提取盈余公积														8,937,883.00				-8,937,883.00		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-19,478,929.80		-11,600,000.00	-31,078,929.80										
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				

2. 盈余公积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	194,789,298.00	54,449,349.88			43,091,234.81		241,516,982.70		55,959,335.98	589,806,201.37	194,789,298.00	45,184,049.88			43,091,234.81		198,961,130.89		60,856,178.47	542,881,892.05

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江凯恩特种材料股份有限公司

2011 年半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	194,789,298.00	50,821,986.92			43,091,234.81		137,084,552.07	425,787,071.80	194,789,298.00	48,255,959.12			34,153,351.81		56,643,605.11	333,842,214.04
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	194,789,298.00	50,821,986.92			43,091,234.81		137,084,552.07	425,787,071.80	194,789,298.00	48,255,959.12			34,153,351.81		56,643,605.11	333,842,214.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		9,265,300.00					52,090,021.34	61,355,321.34		2,566,027.80			8,937,883.00		80,440,946.96	91,944,857.76
（一）净利润							71,568,951.14	71,568,951.14							89,378,829.96	89,378,829.96
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							71,568,951.14	71,568,951.14							89,378,829.96	89,378,829.96

							1.14	1.14							9.96	9.96
(三) 所有者投入和减少资本		9,265,300.00						9,265,300.00		2,566,027.80						2,566,027.80
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他		9,265,300.00						9,265,300.00		2,566,027.80						2,566,027.80
(四) 利润分配							-19,478,929.80	-19,478,929.80				8,937,883.00		-8,937,883.00		
1. 提取盈余公积												8,937,883.00		-8,937,883.00		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-19,478,929.80	-19,478,929.80								
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																

4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	194,789,298.00	60,087,286.92			43,091,234.81		189,174,573.41	487,142,393.14	194,789,298.00	50,821,986.92			43,091,234.81		137,084,552.07	425,787,071.80

## 浙江凯恩特种材料股份有限公司

### 财务报表附注

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江凯恩特种材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名为浙江凯恩纸业股份有限公司，系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]156 号文批准，由浙江遂昌凯恩集团有限公司（现已更名为凯恩集团有限公司，以下简称凯恩集团）、浙江遂昌凯恩集团有限公司工会、遂昌县电力工业局、丽水地区资产重组托管有限公司和浙江利民化工厂五家发起人共同发起设立。公司于 1998 年 1 月 23 日在浙江省工商行政管理局登记注册，现持有注册号为 330000000010194 的《企业法人营业执照》。公司于 2004 年 6 月 8 日获准发行人民币普通股 A 股 30,000,000 股，并于 2004 年 7 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本人民币 194,789,298 元，股份总数 194,789,298 股（每股面值 1 元），其中无限售条件流通股 194,789,298 股。

本公司属造纸行业。经营范围：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：电解电容器纸、滤纸、其他纸等。

#### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）遵循企业会计准则的声明

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

##### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 6 月 30 日止。

#### (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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

#### (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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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



资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

###### （2）账龄分析法

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

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

(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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度, 单位价值较高的有形资产。

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-40	5	6.33-2.38
通用设备	4-12	5	23.75-7.92
专用设备	8-12	5	11.88-7.92
运输工具	5-6	5	19.00-15.83

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### (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。

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

#### (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
专利使用权	6. 67-10

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使

其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 收入

##### 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。

#### (十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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

#### (二十) 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。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴。部分出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13% 和 15%
营业税	应纳税营业额	5%
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%、24%、25%



## （二）税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局发布的浙科发高[2008]314号《关于认定恒生电子股份有限公司等309家企业为2008年第二批高新技术企业的通知》，本公司在2008年至2010年被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策。根据国家税务总局2011年第4号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，公司暂按15%税率计缴企业所得税。根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局发布的浙科发高[2008]336号《关于认定杭州科澜信息技术有限公司等349家企业为2008年第三批高新技术企业的通知》，子公司浙江凯丰纸业有限公司在2008年至2010年被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策。根据国家税务总局2011年第4号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，该公司暂按15%税率计缴企业所得税。根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局发布的浙科发高[2009]276号《关于认定杭州衡泰软件有限公司等282家企业为2009年第三批高新技术企业的通知》，子公司浙江凯恩电池有限公司在2009年至2011年被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，本期按15%的税率计缴。子公司深圳凯恩纸业销售有限公司按24%的税率计缴。子公司浙江凯恩纸业销售有限公司、衢州八达纸业有限公司和浙江凯晟锂电有限公司按25%的税率计缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

					产品等	
深圳凯恩纸业销售有限公司(以下简称深圳凯恩)	全资子公司	广东省 深圳市	商品流通业	50 万元	纸及纸制品、造纸原料、化工产品等	78920580-3
浙江凯晟锂电有限公司(以下简称凯晟锂电)	全资子公司	浙江省 遂昌县	制造业	300 万元	电源、充电器、电池、电池材料的制造、销售等	56441569-0

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
凯恩销售	30,000,000.00		98.33	100[注 1]	是
衢州八达	9,500,000.00		95	95	是
深圳凯恩	500,000.00		10	100[注 2]	是
凯晟锂电	3,000,000.00		80	100[注 3]	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
衢州八达	814,780.96		

[注 1]: 本公司直接持有该公司 98.33% 股权, 通过持股 95% 的子公司衢州八达持有该公司 1.67% 股权, 故享有该公司表决权比例为 100%。

[注 2]: 本公司直接持有该公司 10% 股权, 通过持股 100.00% 的子公司凯恩销售持有该公司 90% 的股权, 故享有该公司表决权比例为 100%。

[注 3]: 本公司直接持有该公司 80% 股权, 通过持股 80% 的子公司浙江凯恩电池有限公司持有该公司 20% 股权, 故享有该公司表决权比例为 100%。

## 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
浙江凯恩电池有限	控股子公司	浙江省	制造业	5,000 万元	电源、充电器、电池、电池材料的制造、销售、运输

公司(以下简称凯恩 电池)		遂昌县			
------------------	--	-----	--	--	--

(续上表)

子公司 全称	组织机构代码证	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
凯恩电池	70478677-7	67,877,540.47		80%	80%	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期 初所有者权益中所享有份额后的余额
凯恩电池	17,129,551.97		

### 3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
浙江凯丰纸业 有限公司(以下 简称凯丰纸业)	控股子公司	浙江省 龙游县	制造业	2,900 万元	机制纸、加工纸制品、销售, 机械加工、销售, 造纸原料、化工产品(不含危险品的销售)

(续上表)

子公司 全称	组织机构代码证	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
凯丰纸 业	75395840-8	17,400,000.00		60	60	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期 初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江凯丰纸业有限公司	38,015,003.05		

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			90,965.76			43,221.66
小 计			90,965.76			43,221.66
银行存款:						
人民币			127,078,675.89			95,269,374.74
美元	362,922.17	6.4716	2,348,687.10	982,807.46	6.6227	6,508,838.97
港元	210,471.43	0.8316	175,028.26	14.12	0.8509	12.01
日元	4.00	0.0802	0.32	4.00	0.0813	0.33
欧元	82,015.56	9.3612	767,764.06	129,126.08	8.8065	1,137,148.82
小 计			130,370,155.63			102,915,374.87
其他货币资金:						
人民币			5,847,546.48			11,155,151.14
小 计			5,847,546.48			11,155,151.14
合 计			136,308,667.87			114,113,747.67

## (2) 其他说明

1) 期末银行存款中包含 46,810,000.00 元定期存单作为质押以取得银行借款, 另外包含 12,489,000.00 元定期存单作为质押开具银行承兑汇票。

2) 期末其他货币资金中包括信用证保证金 1,268,116.00 元和银行借款保证金 4,579,430.48 元。

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	104,367,125.71		104,367,125.71	80,728,764.64		80,728,764.64
合 计	104,367,125.71		104,367,125.71	80,728,764.64		80,728,764.64

## (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
湖南艾华集团	2011-4-28	2011-10-28	2,200,000.00	
宁波嘉福塑胶电器有限公司	2011-5-5	2011-11-5	2,000,000.00	
宁波富达电器有限公司	2011-5-23	2011-11-23	1,980,000.00	
宁波嘉福塑胶电器有限公司	2011-5-5	2011-11-5	1,950,000.00	
厦门通士达照明有限公司	2011-3-28	2011-9-28	1,807,252.00	
小 计			9,937,252.00	

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	155,396,872.84	99.64	9,244,135.70	5.95	159,074,414.85	99.81	9,318,982.79	5.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账	553,708.52	0.36	553,708.52	100.00	297,184.32	0.19	297,184.32	100.00

准备								
合 计	155,950,581.36	100.00	9,797,844.22	6.28	159,371,599.17	100.00	9,616,167.11	6.03

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	149,773,878.30	96.39	4,493,216.34	153,570,474.95	96.54	4,607,114.25
1-2 年	1,357,716.24	0.87	678,858.13	1,081,886.03	0.68	540,943.03
2-3 年	966,085.41	0.62	772,868.34	1,255,641.78	0.79	1,004,513.42
3 年以上	3,299,192.89	2.12	3,299,192.89	3,166,412.09	1.99	3,166,412.09
小 计	155,396,872.84	100.00	9,244,135.70	159,074,414.85	100.00	9,318,982.79

## 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

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星货款	553,708.52	553,708.52	100%	经单独进行减值测试, 该款项收回的可能性极小
小 计	553,708.52	553,708.52		

(2) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
第一名	非关联方	8,340,296.33	1 年以内	5.35
第二名	非关联方	7,299,434.13	1 年以内	4.68
第三名	非关联方	7,199,531.00	1 年以内	4.62

第四名	非关联方	4,743,559.20	1 年以内	3.04
第五名	非关联方	4,739,177.38	1 年以内	3.04
小 计		32,321,998.04		20.73

#### 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	25,242,600.94	96.17		25,242,600.94	35,413,648.44	98.57		35,413,648.44
1-2 年	558,320.03	2.13		558,320.03	30,320.00	0.08		30,320.00
2-3 年	183,348.80	0.70		183,348.80	225,674.67	0.63		225,674.67
3 年以上	261,704.25	1.00		261,704.25	260,447.70	0.72		260,447.70
合 计	26,245,974.02	100.00		26,245,974.02	35,930,090.81	100.00		35,930,090.81

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	5,366,181.19	1 年以内	预付货款货未到
第二名	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	预付货款货未到
第三名	非关联方	1,424,000.00	1 年以内	预付货款货未到
第四名	非关联方	1,130,819.97	1 年以内	预付货款货未到
第五名	非关联方	1,188,000.00	1 年以内	预付货款货未到

小 计		11,109,001.16		
-----	--	---------------	--	--

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 5. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备	1,113,167.47	44.41			1,238,446.22	45.28		
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	1,393,381.24	55.59	410,048.57	29.43	1,496,780.77	54.72	386,038.84	25.79
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	2,506,548.71	100.00	410,048.57	16.36	2,735,226.99	100.00	386,038.84	14.11

#### 2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内 容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	1,113,167.47			经单独进行减 值测试,该款项 不存在收回风 险
小 计	1,113,167.47			

#### 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----



	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	990,438.80	71.08	29,713.16	1,087,945.25	72.69	32,638.36
1-2 年	38,079.80	2.73	19,039.90	50,341.36	3.36	25,170.69
2-3 年	17,835.63	1.28	14,268.50	151,321.83	10.11	121,057.46
3 年以上	347,027.01	24.91	347,027.01	207,172.33	13.84	207,172.33
小 计	1,393,381.24	100.00	410,048.57	1,496,780.77	100.00	386,038.84

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
第一名	非关联方	1,113,167.47	1 年以内	44.41	出口退税款
第二名	非关联方	153,300.00	1 年以内	6.12	保证金
第三名	非关联方	75,132.29	1 年以内	3.00	暂借款
第四名	非关联方	65,450.00	1 年以内	2.61	暂借款
第五名	非关联方	54,600.00	1 年以内	2.18	暂借款
小 计		1,461,649.76		58.32	

## 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	133,192,550.16	4,187,183.37	129,005,366.79	114,118,542.72	2,053,291.43	112,065,251.29

在产品	8,336,764.13		8,336,764.13	5,642,761.96		5,642,761.96
库存商品	75,668,002.83	11,306,484.23	64,361,518.60	73,946,536.18	9,987,157.22	63,959,378.96
自制半成品	68,876,949.30	2,047,115.45	66,829,833.85	76,050,706.64	2,240,466.67	73,810,239.97
委托加工物资	85,830.35		85,830.35	111,292.91		111,292.91
合计	286,160,096.77	17,540,783.05	268,619,313.72	269,869,840.41	14,280,915.32	255,588,925.09

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	2,053,291.43	2,133,891.94			4,187,183.37
库存商品	9,987,157.22	1,467,727.26		148,400.25	11,306,484.23
自制半成品	2,240,466.67			193,351.22	2,047,115.45
小 计	14,280,915.32	3,601,619.20		341,751.47	17,540,783.05

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

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	时间较长、可变现净值较低		
库存商品	时间较长、可变现净值较低		

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊保险费	443,512.57	900,419.13
待摊房租		34,823.21
银行结构性理财产品		29,000,000.00
合 计	443,512.57	29,935,242.34

## 8. 对联营企业投资

货币单位：万元

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	21%	21%	12,352.01	11,316.75	1,035.26	17,145.03	1,933.08

## 9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
衢州市柯城农村信用合作联社	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	权益法	10,500,000.00		2,173,846.75	2,173,846.75
浙江龙游义商村镇银行股份有限公司	成本法	12,800,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00
合计		23,310,000.00	12,810,000.00	2,173,846.75	14,983,846.75

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
衢州市柯城农村信用合作联社	0.03	0.03				
浙江兰溪巨化	21.00	21.00				

氟化学有限公司						
浙江龙游义商村镇银行股份有限公司	8.00	8.00				

## 10. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原 值小计	696,367,169.95	24,346,525.57	1,998,442.82	718,715,252.70
房屋及建 筑物	228,830,464.81	4,235,035.07		233,065,499.88
通用设备	37,852,109.75	1,523,445.50	4,900.00	39,370,655.25
专用设备	416,395,107.43	18,042,054.00	1,993,542.82	432,443,618.61
运输工具	13,289,487.96	545,991.00		13,835,478.96
	——	本期计提	——	——
2) 累计折 旧小计	257,216,262.89	26,828,260.05	1,111,867.53	282,932,655.41
房屋及建 筑物	59,888,381.13	5,916,646.75		65,805,027.88
通用设备	18,405,527.03	1,767,069.98	4,753.00	20,167,844.01
专用设备	170,572,962.62	18,484,475.91	1,107,114.53	187,950,324.00
运输工具	8,349,392.11	660,067.41		9,009,459.52
3) 账面净 值小计	439,150,907.06	——	——	435,782,597.29
房屋及建 筑物	168,942,083.68	——	——	167,260,472.00

通用设备	19,446,582.72	—	—	19,202,811.24
专用设备	245,822,144.81	—	—	244,493,294.61
运输工具	4,940,095.85	—	—	4,826,019.44
4) 减值准备小计	196,579.27	—	—	196,579.27
房屋及建筑物		—	—	
通用设备		—	—	
专用设备	196,579.27	—	—	196,579.27
运输工具		—	—	
5) 账面价值合计	438,954,327.79	—	—	435,586,018.02
房屋及建筑物	168,942,083.68	—	—	167,260,472.00
通用设备	19,446,582.72	—	—	19,202,811.24
专用设备	245,625,565.54	—	—	244,296,715.34
运输工具	4,940,095.85	—	—	4,826,019.44

本期折旧额为 26,828,260.05 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 15,372,594.98 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	418,638.33	218,563.67		200,074.66	
小计	418,638.33	218,563.67		200,074.66	

(3) 经营租出固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	2,385,898.30
通用设备	76,837.51
专用设备	1,839,457.79

运输工具	21,109.00
小 计	4,323,302.60

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末, 未办妥产权证书的固定资产账面价值为 36,864,561.93 元。

(5) 其他说明

期末, 已有账面价值 161,931,670.06 元的固定资产用于担保。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电气用纸项目	52,315,840.49		52,315,840.49	24,635,629.45		24,635,629.45
滤纸系列项目	6,702,586.78		6,702,586.78			
其他工程及项目	17,743.46		17,743.46	403,679.86		403,679.86
合 计	59,036,170.73		59,036,170.73	25,039,309.31		25,039,309.31

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预算 比例 (%)
电气用纸项目	21,983 万元	24,635,629.45	31,860,484.78	3,353,410.49	826,863.25	25.70%
滤纸系列项目	28,165 万元		18,901,489.12	11,381,718.60	817,183.74	6.71%
其他工程及项目		403,679.86	252,697.99	637,465.89	1,168.50	
合 计		25,039,309.31	51,014,671.89	15,372,594.98	1,645,215.49	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率 (%)	资金来源	期末数
电气用纸项目					其他来源	52,315,840.49
滤纸系列项目					其他来源	6,702,586.78

其他工程及项目					其他来源	17,743.46
合计						59,036,170.73

(3) 其他说明

电气用纸和滤纸系列项目系公司拟用再融资资金投入的项目。

12. 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	324,780.87	1,846,775.13	1,828,001.92	343,554.08
合计	324,780.87	1,846,775.13	1,828,001.92	343,554.08

13. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值	49,220,471.74			49,220,471.74
小计				
土地使用权	43,720,471.74			43,720,471.74
专有技术	5,500,000.00			5,500,000.00
2) 累计摊销	8,967,229.67	712,393.96		9,679,623.63
小计				
土地使用权	5,842,225.67	424,881.96		6,267,107.63
专有技术	3,125,004.00	287,512.00		3,412,516.00
3) 账面价值	40,253,242.07		712,393.96	39,540,848.11
合计				
土地使用权	37,878,246.07		424,881.96	37,453,364.11
专有技术	2,374,996.00		287,512.00	2,087,484.00

本期摊销额 712,393.96 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 34,825,692.53 元的无形资产用于担保。

## 14. 递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	4,859,178.38	4,289,926.23
递延收益	692,550.00	729,000.00
尚未取得发票的成本费用	814,887.78	463,002.42
计提尚未支付的工资	760,571.09	492,912.67
合 计	7,127,187.25	5,974,841.32

## (2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	27,945,255.11
递延收益	4,617,000.00
尚未取得发票的成本费用	5,432,585.19
计提尚未支付的工资	5,070,473.93
小 计	43,065,314.23

## 15. 资产减值准备明细

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	10,002,205.95	205,686.84			10,207,892.79
存货跌价准备	14,280,915.32	3,601,619.20		341,751.47	17,540,783.05
固定资产减值准备	196,579.27				196,579.27
合 计	24,479,700.54	3,807,306.04		341,751.47	27,945,255.11



## (2) 其他说明

存货跌价准备转销数中包含上期计提跌价准备的存货本期领用或销售相应转销存货跌价准备 341,751.47 元。

## 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	47,035,308.04	34,648,860.89
抵押借款	59,600,000.00	51,500,000.00
保证借款	244,047,829.77	236,315,798.24
抵押兼保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合 计	375,683,137.81	347,464,659.13

## 17. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,360,000.00	41,340,860.22
合 计	23,360,000.00	41,340,860.22

下一会计期间将到期的金额为 23,360,000.00 元。

## 18. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
原料款	66,460,195.28	81,388,293.39
工程设备款	5,473,221.07	5,730,936.48
合 计	71,933,416.35	87,119,229.87

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

## 19. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销货款	8,649,132.02	4,106,978.42
合 计	8,649,132.02	4,106,978.42

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

## 20. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,462,918.08	40,180,515.02	36,416,119.41	20,227,313.69
职工福利费	250,000.00	3,301,159.74	3,551,159.74	
社会保险费	531,540.04	3,183,026.05	3,204,556.93	510,009.16
其中：医疗保险费	507,210.88	851,034.44	853,654.15	504,591.17
基本养老保险费	15,464.58	1,858,234.47	1,874,147.16	-448.11
失业保险费	2,107.60	221,523.69	223,282.97	348.32
工伤保险费	1,125.94	176,597.68	177,405.84	317.78
生育保险费	5,631.04	75,635.77	76,066.81	5,200.00
其他				
住房公积金	443,600.00	1,267,620.00	1,259,650.00	451,570.00
辞退福利	869,765.34		296,445.83	573,319.51
工会经费	255,110.06	254,015.52	234,207.23	274,918.35
职工教育经费	2,488,430.34	320,184.45	257,907.82	2,550,706.97
其他		1,458.00	1,458.00	

合 计	21,301,363.86	48,507,978.78	45,221,504.96	24,587,837.68
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-3,133,218.01	4,192,805.69
营业税	24,443.30	
企业所得税	4,384,573.19	1,520,564.12
个人所得税	2,465,820.79	731,806.12
城市维护建设税	125,528.90	267,474.80
房产税	630,333.75	18,865.62
土地使用税	742,548.10	72,433.38
教育费附加(地方教育费附加)	125,566.62	265,400.89
印花税	10,635.40	16,811.10
水利建设专项资金	31,393.23	56,384.18
合 计	5,407,625.27	7,142,545.90

## 22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	152,582.30	165,913.87
短期借款应付利息	1,008,057.61	779,710.37
一年内到期的非流动负债	90,594.44	31,223.36
合 计	1,251,234.35	976,847.60

## 23. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	588,420.88	663,594.63
市场开发费和佣金	2,946,100.76	863,004.34

中介机构及信息披露费	425,000.00	1,030,000.00
海运费	1,023,216.34	1,568,327.03
其他	1,570,152.94	2,183,025.48
合 计	6,552,890.92	6,307,951.48

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

#### 24. 一年内到期的非流动负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	56,600,000.00	19,800,000.00
合 计	56,600,000.00	19,800,000.00

##### (2) 一年内到期的长期借款

##### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	23,000,000.00	
抵押借款	18,600,000.00	19,800,000.00
抵押兼保证借款	15,000,000.00	
小 计	56,600,000.00	19,800,000.00

##### 2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币 金额	折人民币金额	原币 金额	折人民币金额
中国建设银行 遂昌县支行	2009-05-27	2012-05-25	人 民 币	5.84		23,000,000. 00		
	2009-05-26	2012-05-25		5.84		15,000,000. 00		
	2008-05-28	2011-11-28		5.76		4,800,000.0 0		4,800,000.0 0

中国银行遂昌县支行	2010-01-08	2011-12-28		4.86		10,000,000.00		10,000,000.00
	2010-04-01	2011-12-28		4.86		3,800,000.00		3,800,000.00
	2010-07-08	2011-12-28		4.86				1,200,000.00
小计						56,600,000.00		19,800,000.00

## 25. 长期借款

## (1) 长期借款情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	29,300,000.00	29,300,000.00
保证借款	38,000,000.00	61,000,000.00
抵押兼保证借款		15,000,000.00
合计	67,300,000.00	105,300,000.00

## (2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币	折人民币金额
中国建设银行遂昌县支行	2009-05-27	2012-05-25	人民币	4.86				23,000,000.00
	2009-05-26	2012-05-25		4.86				15,000,000.00
	2010-07-06	2013-07-05		5.40		15,000,000.00		15,000,000.00
	2010-05-28	2013-05-27		5.40		10,000,000.00		10,000,000.00
	2010-05-28	2013-05-27		5.40		10,000,000.00		10,000,000.00
	2010-11-10	2013-11-09		5.60		7,000,000.00		

中 国 银 行 遂 昌 县 支 行	2009-12-24	2012-12-2 2		4.86		7,000,000.00		
	2010-01-05	2012-12-2 2		4.86		7,000,000.00		
小 计						56,000,000.0 0		73,000,000. 00

## 26. 预计负债

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼		2,223,282.92		2,223,282.92
合 计		2,223,282.92		2,223,282.92

(2) 未决诉讼详见本财务报表附注或有事项之说明。

## 27. 其他非流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	7,496,697.42	8,015,563.59
合 计	7,496,697.42	8,015,563.59

(2) 期末递延收益明细构成如下

项目	发文单位及文号	收款总额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
上年结余项目		9,502,572.51	8,015,563.59		518,866.17	7,496,697.42
合计		9,502,572.51	8,015,563.59		518,866.17	7,496,697.42

## 28. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	194,789,298.00			194,789,298.00

## 29. 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
股本溢价	40,930,629.23	9,265,300.00		50,195,929.23
其他资本公积	4,253,420.65			4,253,420.65
合 计	45,184,049.88	9,265,300.00		54,449,349.88

## (2) 本期资本公积变动说明

2009 年公司收购凯恩集团、自然人吴雄鹰、自然人王重威（以下统称为股权出让方）分别持有凯恩电池的 60%、16.22%、2.58% 的股权，根据股权转让协议，股权出让方对凯恩电池股权转让基准日后的利润承诺为：2009 年 4-12 月、2010 年和 2011 年分别实现 1,207.12 万元、1,692.71 万元和 2,195.31 万元。如果凯恩电池净利润未能达到上述承诺金额，股权出让方将根据自己的股权出让比例补偿本公司未能达到承诺利润的差额。2010 年凯恩电池实现净利润为 516.91 万元和承诺利润 1,692.71 万元的差额为 1,175.80 万元。本期凯恩集团已经按照上述约定支付本公司补偿款 926.53 万元。

## 30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	43,091,234.81			43,091,234.81
合 计	43,091,234.81			43,091,234.81

## 31. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	198,961,130.89	——
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	198,961,130.89	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,034,781.61	——
减：应付普通股股利	19,478,929.80	——
期末未分配利润	241,516,982.70	——

## (2) 其他说明

根据 2011 年 3 月 23 日公司 2010 年度股东大会决议通过的 2010 年度利润分配预案，以截止 2010 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，合计分配普通股股利 19,478,929.80 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	470,061,754.85	374,538,916.99
其他业务收入	4,616,404.27	10,077,136.90
营业成本	306,388,272.35	246,719,801.30

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行 业	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
造纸	381,782,432.05	233,180,020.66	301,739,914.56	183,703,404.01
电池	88,279,322.80	68,952,398.91	72,799,002.43	53,724,025.86
小 计	470,061,754.85	302,132,419.57	374,538,916.99	237,427,429.87

## (3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产 品	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业配	222,882,444.68	119,656,157.02	185,681,770.26	100,784,227.96
特种食	56,968,158.41	39,788,680.93	49,752,303.40	32,992,156.66
过滤纸	78,153,807.27	53,327,893.20	47,139,631.79	34,293,168.70
其他纸	23,778,021.69	20,407,289.51	19,166,209.11	15,633,850.69
动力电	88,279,322.80	68,952,398.91	72,799,002.43	53,724,025.86



小	470,061,754.85	302,132,419.57	374,538,916.99	237,427,429.87
---	----------------	----------------	----------------	----------------

## (4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	386,801,468.80	244,596,478.46	300,797,644.68	179,826,368.85
外销	83,260,286.05	57,535,941.11	73,741,272.31	57,601,061.02
小	470,061,754.85	302,132,419.57	374,538,916.99	237,427,429.87

## (5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	29,272,806.60	6.17
第二名	20,791,040.17	4.38
第三名	19,402,149.91	4.09
第四名	11,774,520.23	2.48
第五名	11,213,387.36	2.36
小 计	92,453,904.27	19.48

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	9,233.06	28,264.83	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,370,452.31	980,555.88	
教育费附加 (地方教育附加)	1,343,404.35	969,419.28	
合 计	2,723,089.72	1,978,239.99	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费及装卸费	8,911,629.01	6,618,876.80
市场开发费（含业务费）	7,872,920.70	5,638,368.10
职工薪酬	1,522,389.71	1,406,710.91
差旅费	1,141,362.75	962,816.83
其他	1,728,294.64	1,364,240.77
合 计	21,176,596.81	15,991,013.41

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	17,398,826.38	11,651,640.70
职工薪酬	15,657,287.67	8,412,828.04
折旧费	2,931,560.60	3,081,927.49
中介机构及咨询服务费	2,634,555.71	1,511,630.00
税金	1,803,233.74	1,813,184.60
业务招待费	1,113,978.67	1,041,294.43
修理费	1,062,122.20	658,189.06
差旅费	883,091.72	735,860.12
其他	4,835,925.08	4,468,054.71
合 计	48,320,581.77	33,374,609.15

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	12,724,727.92	15,639,694.19
利息收入	-811,596.08	-939,571.84
汇兑损益	-62,390.43	61,630.57
其他	2,215,261.82	1,133,137.07

合 计	14,066,003.23	15,894,889.99
-----	---------------	---------------

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	205,686.84	1,294,898.00
存货跌价损失	3,601,619.20	93,641.11
合 计	3,807,306.04	1,388,539.11

## 7. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,173,846.75	
合 计	2,173,846.75	

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	2,173,846.75		
小 计	2,173,846.75		

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	76,553.82		76,553.82
其中：固定资产处置利得	76,553.82		76,553.82
政府补助	3,609,866.17	238,200.00	3,609,866.17
其他	96,882.25	19,257.58	96,882.25

合 计	3,783,302.24	257,457.58	3,783,302.24
-----	--------------	------------	--------------

## (2) 政府补助明细

项目	本期数	说明
与收益相关的政府补助		
科技项目补助款	1,400,000.00	遂昌县政府 遂政办抄[2010]54 号
冷轧垫纸项目经费补助	100,000.00	龙游县科技局和财政局 龙科[2011]13号
2010年工业企业财政奖励 款	691,000.00	龙游县委[2003]55 号
技术创新和成果转化补助款	900,000.00	浙江省财政厅 浙财企[2011]103号
与资产相关的政府补助		
递延收益摊销转入	518,866.17	
政府补助小计	3,609,866.17	

## 9. 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
非流动资产处置损失合计	328,008.74	3,659.63	328,008.74
其中：固定资产处置损失	328,008.74	3,659.63	328,008.74
水利建设专项资金	763,037.87	245,252.92	
赔偿支出	2,223,282.92		2,223,282.92
其他	172,465.56	190,990.13	172,465.56
合 计	3,486,795.09	439,902.68	2,723,757.22

(2) 其中赔偿支出详见本财务报表附注或有事项之说明。

## 10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,081,069.91	10,605,914.29
递延所得税调整	-1,152,345.93	-290,079.34
合 计	11,928,723.98	10,315,834.95

## 11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	62,034,781.61
非经常性损益	B	745,427.56
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	61,289,354.05
期初股份总数	D	194,789,298.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	194,789,298.00
基本每股收益	M=A/L	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.31

### (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。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到凯恩集团往来款	24,000,000.00
收到政府补助	3,091,000.00
收到银行存款利息收入	811,596.08
其他	241,240.77
合 计	28,143,836.85

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
归还凯恩集团往来款	24,000,000.00
支付运输装卸费、修理费等	11,917,450.62
支付市场开发费及技术开发费等	8,308,106.95
支付差旅费、业务招待费及出口业务费等	2,717,008.72
支付保险、咨询服务费及广告费等	2,644,309.48
支付通讯、邮电及办公费等	2,488,374.30
其他	2,443,243.42
合 计	54,518,493.49

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到业绩承诺补偿款	9,265,300.00
合 计	9,265,300.00

#### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收回融资性票据保证金净额	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付借款保证金净额	13,656,544.34
融资性票据到期承兑净额	10,000,000.00
支付银行融资安排费、顾问费等费用	692,973.06
合 计	24,349,517.40

## 6. 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	68,737,939.12	58,770,680.89
加: 资产减值准备	3,807,306.04	1,388,539.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,828,260.05	25,343,652.24
无形资产摊销	712,393.96	680,102.54
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)	251,454.92	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,659.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,946,913.43	14,653,068.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,173,846.75	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,152,345.93	-290,079.34
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)	-17,520,376.58	-33,013,531.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,401,608.18	-52,346,405.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,192,721.87	9,287,964.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,843,368.21	24,477,651.58
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	71,162,121.39	56,241,888.75
减: 现金的期初余额	54,143,296.53	44,750,232.17
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	17,018,824.86	11,491,656.58

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期期末数
1) 现金	71,162,121.39	56,241,888.75
其中: 库存现金	90,965.76	35,627.41
可随时用于支付的银行存款	71,071,155.63	56,206,261.34
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: 银行结构性理财产品		
3) 期末现金及现金等价物余额	71,162,121.39	56,241,888.75

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明:



2011 年 6 月末银行存款中有 46,810,000.00 元定期存单作为质押以取得银行借款，另外包含 12,489,000.00 元定期存单作为质押开具银行承兑汇票；其他货币资金中包括信用证保证金 1,268,116.00 元和银行借款保证金 4,579,430.48 元。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

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

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
凯恩集团	9,000 万	21.13	21.13	王白浪	14867575-X

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	有限责任公司	浙江省衢州市	许生来	制造业	5,000 万	21	21

(续上表)

被投资单位	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)	关联关系	组织机构代码
浙江兰溪巨化氟	12,352.01	11,316.75	1,035.26	17,145.03	1,933.08	联营	76868880-X

化学有限公司

企业

## 4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称（姓名）	组织机构代码	与本公司的关系
计皓		公司董事长兼总经理
王白浪		本公司实际控制人

## (二) 关联交易情况

## 1. 关联担保情况

## (1) 借款

担保方	被担保方	币种	外币借款金额	折算人民币借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕	备注
凯恩集团、自然人王白浪	本公司	人民币		20,000,000.00	2010-7-23	2011-7-23	否	
		人民币		35,000,000.00	2010-9-9	2011-9-9	否	
		人民币		35,000,000.00	2010-8-27	2011-8-20	否	
		人民币		17,000,000.00	2010-11-8	2011-8-20	否	
		人民币		3,000,000.00	2010-8-27	2011-8-20	否	
凯恩集团	本公司	人民币		15,000,000.00	2009-5-26	2012-5-25	否	同时本公司以机器设备抵押
		人民币		23,000,000.00	2009-5-27	2012-5-25	否	
		人民币		10,000,000.00	2010-5-28	2013-5-27	否	
		人民币		17,140,000.00	2011-2-22	2012-2-21	否	
		美元	246,600.00	1,595,896.56	2011-4-13	2011-8-12	否	进口押汇
		美元	412,731.20	2,671,031.23	2011-5-3	2011-8-3	否	进口押汇
		欧元	101,476.80	949,944.62	2011-3-7	2011-7-7	否	进口押汇

		欧元	130,804.50	1,224,487.09	2011-4-13	2011-8-12	否	进口押汇
		欧元	440,000.00	4,118,928.00	2011-6-29	2012-6-28	否	进口押汇
		日元	79,104,000.00	6,347,542.27	2011-2-24	2011-8-24	否	进口押汇
凯恩集团	凯恩电池	人民币		5,000,000.00	2010-11-2	2011-11-1	否	
计皓	凯丰纸业	人民币		10,000,000.00	2010-9-30	2011-9-29	否	同时本公司提供最高额保证
		人民币		10,000,000.00	2011-4-26	2012-4-25	否	同时本公司提供最高额保证
小计				217,047,829.77				

## (2) 开具银行承兑汇票

担保方	被担保方	出票金额	出票日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
凯恩集团	凯恩电池	1,200,000.00	2011-5-6	2011-11-6	否	凯恩集团提供最高额 5000 万元担保
		2,000,000.00	2011-5-6	2011-11-6	否	
		240,000.00	2011-5-6	2011-11-6	否	
		540,000.00	2011-5-6	2011-11-6	否	
		3,950,000.00	2011-5-10	2011-11-10	否	
		4,050,000.00	2011-5-10	2011-11-10	否	
		300,000.00	2011-6-8	2011-12-4	否	凯恩集团提供最高额 3000 万元担保
		3,020,000.00	2011-6-8	2011-12-4	否	
		1,280,000.00	2011-6-8	2011-12-4	否	
小计		16,580,000.00				

## (3) 开立信用证尚未到期

1) 凯丰纸业在中国银行申请开立信用证尚未到期金额为美元 1,441,812.80 元, 支付保证金金额为 1,008,116.00 元, 并由本公司和自然人计皓提供保证担保, 同时凯丰纸

业用房屋建筑物、土地使用权和机器设备提供抵押，抵押物原值为 44,762,553.37 元，净值为 25,896,715.66 元。

2) 本公司申请开立信用证尚未到期金额为美元 5,455,833.28 元，欧元 660,246.40 元，日元 16,500,000.00 元。上述开立信用证均由凯恩集团提供担保。

## 2. 关联方资金借入

公司本期向凯恩集团临时借入资金 24,000,000.00 元，已于本期归还 24,000,000.00 元，上述款项不计利息。

## 3. 收到承诺利润补偿款

本期公司收到凯恩集团支付的利润承诺补偿款 9,265,300.00 元，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

## 七、或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 本公司无为关联方提供的担保事项。

2. 为非关联方提供的保证担保事项

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额(元)	借款到期日	备注
本公司	浙江尖峰集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司杭州分行	20,000,000.00	2012-02-01	
小 计			20,000,000.00		

(二) 诉讼事项

因广东江门市长优实业公司（以下简称长优公司）供应的原材料存在质量问题造成凯恩电池部分产品发生损失，2006 年 4 月，凯恩电池向丽水市中级人民法院提起诉讼，要求长优公司赔偿产品质量问题造成的损失 2,195 万元。2009 年 2 月 6 日，丽水市中级人民法院作出（2006）丽中民初字第 41 号民事判决，判决长优公司赔偿凯恩电池损失金额为 500 万元。2009 年 3 月 2 日，凯恩电池不服上述判决向浙江省高级人民法院上诉，2009 年 6 月 19 日，浙江省高级人民法院做出终审判决，撤销丽水市中级人民法院（2006）丽中民初字第 41 号民事判决，驳回凯恩电池的诉讼请求。

在上述丽水市中级人民法院的审理过程中，法院依据凯恩电池的申请裁定查封了长优公司部分财产。2009 年 7 月 28 日，长优公司向江门市江海区人民法院递交民事诉讼

状，请求法院判决凯恩电池赔偿其被查封的财产损失 1,067.41 万元。2011 年 7 月 20 日，根据江门市江海区人民法院（2009）江海法民二初字第 381 号民事判决书，凯恩电池预计赔偿 2,223,282.92 元，计入营业外支出。

2010 年，凯恩电池不服浙江省高级人民法院做出的终审判决，向中华人民共和国最高人民法院提出申请再审。2010 年 8 月 19 日，最高人民法院受理凯恩电池的再审申请，2011 年 6 月 27 日，最高人民法院作出（2010）民申字第 1215 号民事裁定书，裁定驳回凯恩电池的再审申请。

（三）截至资产负债表日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

## 八、承诺事项

### （一）远期购汇合同

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司、凯丰纸业及凯恩电池因办理汇利达业务而签约尚未到期的远期购汇合同如下：

单位	购汇银行	币种	购汇美元金额	购汇日元金额	约定汇率	交割日期
本公司	中国银行 遂昌支行	美元	355,847.89		6.7674	2011-08-30
		美元	241,896.28		6.7176	2011-09-13
		美元	253,553.00		6.6546	2011-09-27
		美元	593,846.00		6.6418	2011-09-29
		美元	246,600.00		6.5693	2011-11-01
		美元	65,968.00		6.5684	2011-11-02
		美元	67,146.00		6.5618	2011-11-16
		美元	752,200.00		6.6058	2011-11-29
		美元	347,448.00		6.5838	2011-12-24
		美元	85,443.00		6.5650	2012-01-10
		日元			152,901,514.00	0.0808

凯丰纸业	中国银行 龙游支行	美元	157,930.89		6.3465	2012-05-05
		美元	151,150.69		6.3569	2012-05-09
		美元	268,310.14		6.3748	2012-05-20
凯恩电池	中国银行 遂昌支行	美元	135,678.00		6.5274	2012-01-17
合计			3,723,017.89	152,901,514.00		

## (二) 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			
本公司	中国银行 遂昌支行	房屋建筑物、土地使用权	102,839,967.93	74,012,116.54	71,400,000.00	2011-12-28 至 2012-12-28	
	中国建设银行遂昌支行	机器设备	66,836,968.58	31,978,009.64	15,000,000.00	2012-05-25	[注 1]
凯恩电池	中国建设银行遂昌支行	机器设备	16,385,716.70	7,045,780.45	5,000,000.00	2011-11-15	
		房屋建筑物、土地使用权	38,473,524.21	35,464,362.81	12,100,000.00	2011-11-28 至 2013-5-27	
		机器设备	7,038,188.64	5,971,405.68			
		房屋建筑物、土地使用权	12,438,350.91	8,944,531.57	7,000,000.00	2010-11-10 至 2013-11-9	
凯丰纸业	中国银行 龙游支行	房屋建筑物、土地使用权	16,305,873.43	12,191,075.23	25,000,000.00	2011-12-8 至 2011-12-19	[注 2]
		机器设备	28,456,659.94	13,705,640.43			
	中国工商	房屋建筑物	8,740,968.12	7,444,440.24	7,000,000.00	2011-7-5	

	银行龙游支行	物、土地使用权			5,000,000.00	2012-6-1	
合计			297,516,218.46	196,757,362.59	147,500,000.00		

[注 1]: 同时由凯恩集团提供担保。

[注 2]: 同时由本公司和自然人计皓提供担保。

(三) 借款资产质押情况

被担保单位	质押物	质押权人	质押物价值	担保借款外币金额 (美元)	担保借款外币金额 (日元)	担保借款本币金额	借款到期日
本公司	定期存单	中国银行 遂昌支行	29,230,000.00	4,032,649.09		26,617,548.65	2011-08-30 至 2012-07-24
	保证金		17,020,000.00	498,342.40	150,200,000.00	15,479,475.89	2011-09-26 至 2012-01-10
	定期存单	中国农业 银行丽水 分行	560,000.00	85,245.60		560,003.92	2011-11-07
凯丰纸业	定期存单	中国银行 龙游支行	3,609,430.48	553,598.40		3,522,177.13	2012-05-05 至 2012-05-20
凯恩电池	保证金	中国银行 遂昌支行	970,000.00	131,155.20		856,102.45	2012-01-17
小计			51,389,430.48	5,300,990.69	150,200,000.00	47,035,308.04	

(四) 开具银行承兑汇票资产质押情况

出票单位	出票金额	质押物	质押物价值	票据到期日
凯恩电池	41,610,000.00	定期存单	12,489,000.00	2011-07-10 至 2011-12-28
合计	41,610,000.00		12,489,000.00	

上述凯恩电池开具的票据中 25,030,000.00 元同时由本公司提供担保, 其中 16,580,000.00 元

同时由凯恩集团提供担保。

(五) 开立信用证资产质押情况

凯丰纸业在工商银行申请开立信用证尚未到期金额为美元 352,510.20，支付保证金金额为人民币 260,000.00 元。其他情况详见本财务报表附注关联交易之开立信用证尚未到期情况。

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

## 九、资产负债表日后事项

(一) 非公开发行股票

根据 2011 年 7 月 7 日公司第五届董事会第十二次会议决议，公司拟调整第五届董事会第三次会议和 2011 年第一次临时股东大会审议通过的非公开发行股票相关议案，具体调整内容如下：

1. 定价基准日、发行价格

公司本次非公开发行的定价基准日为公司第五届董事会第十二次会议决议公告日（2011 年 7 月 7 日）。发行价格不低于定价基准日前二十个交易日股票交易均价的 90%，即发行价格不低于 12.30 元/股。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送红股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次发行价格作相应调整。

2. 募集资金用途

本次非公开发行募集资金总额（包括发行费用）不超过 62,100 万元，扣除发行费用后的募集资金净额不超过 59,824.80 万元，全部投入如下项目：

项目	项目总投资（万元）	拟使用募集资金（万元）
年产 1.1 万吨电气用纸生产线技术改造 项目	21,983.00	21,983.00
年产 1.4 万吨滤纸系列特种纸技术改造 项目	28,165.00	28,165.00
增资浙江凯晟锂电有限公司实施车用锂离子动力电池新建项目	12,096.00	9,676.80
合计	62,244.00	59,824.80

上表中“增资浙江凯晟锂电有限公司实施车用锂离子动力电池新建项目”由公司和浙江凯恩电



池有限公司以同比例增资的方式实施，公司需投入的资金为项目投资金额的 80%，浙江凯恩电池有限公司需投入的资金为项目投资金额的 20%。

2011 年 7 月 27 日，公司临时股东大会决议通过了上述议案。

(三) 除上述事项外，本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

(一) 收购凯恩电池股权相应的利润承诺事项

2009 年 3 月 31 日，公司收购凯恩集团、自然人吴雄鹰、自然人王重威（以下统称为股权出让方）分别持有凯恩电池 60%、16.22%、2.58% 的股权。根据股权转让协议，股权出让方对凯恩电池股权转让基准日后的利润承诺为：2009 年 4-12 月、2010 年和 2011 年分别实现 1,207.12 万元、1,692.71 万元和 2,195.31 万元。如果凯恩电池净利润未能达到上述承诺金额，股权出让方将根据自己的股权出让比例补偿本公司未能达到承诺利润的差额。该补偿金额应于公司当期年报披露 10 个工作日内以现金方式一次性汇入本公司指定帐户内。同时，凯恩集团对自然人吴雄鹰和王重威的上述补偿义务承担连带责任。凯恩集团已经将持有本公司 600 万股无限售条件的流通股予以锁定，该锁定股份在 2012 年 4 月 30 日之前不上市交易，如果凯恩集团未能履行上述补偿义务，本公司有权要求凯恩集团出售上述锁定股份以履行承诺。

2010 年凯恩电池实现净利润为 516.91 万元和承诺利润 1,692.71 万元的差额为 1,175.80 万元。本期凯恩集团已经按照上述约定支付本公司补偿款 926.53 万元。

(二) 凯恩集团股权质押事项

2010 年 11 月 17 日，凯恩集团将其持有的本公司无限售条件流通股 800 万股质押给浙江稠州商业银行股份有限公司丽水遂昌支行，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，冻结期限为 2010 年 11 月 17 日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻时止。2010 年 12 月 30 日，凯恩集团将其持有的本公司无限售条件流通股 1,562.50 万股质押给五矿国际信托有限公司，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，冻结期限为 2010 年 12 月 30 日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻时止。2011 年 4 月 26 日，凯恩集团将其持有的本公司无限售条件流通股 625 万股质押给中信银行股份有限公司杭州分行，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理

了股份质押登记手续,冻结期限为 2011 年 4 月 26 日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻时止。

截至 2011 年 7 月 27 日,凯恩集团持有本公司无限售流通股 41,150,603 股,占公司总股本 194,789,298 股的 21.13%。已经质押的本公司股份 2,987.50 股,冻结 600 万股,共计 3,587.50 万股,占公司总股本的 18.42%。

### (三) 互保

截止 2011 年 6 月 30 日,公司为浙江尖峰集团股份有限公司提供担保借款余额合计为人民币 20,000,000.00 元,浙江尖峰集团股份有限公司为本公司提供担保借款余额合计为人民币 40,000,000.00 元。

### (四) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允 价 值变动损 益	计入权 益的 累计公 允 价值变 动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价 值计量且其变 动计入当期损 益的金融资产 (不含衍生金 融资产)					
2. 衍生金融 资产					
3. 贷款和应 收款	41,760,783.77			874,088.34	31,785,083.70
4. 可供出售					

金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	41,760,783.77			874,088.34	31,785,083.70
金融负债	74,853,605.08				79,598,163.35

## 十一、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	114,571,533.26	100.00	3,510,332.89	3.06	96,522,557.05	100.00	3,037,818.39	3.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	114,571,533.26	100.00	3,510,332.89	3.06	96,522,557.05	100.00	3,037,818.39	3.15

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	114,471,371.34	99.92	3,434,141.14	96,347,480.57	99.82	2,890,424.42
1-2 年	37,624.49	0.03	18,812.25	21,729.19	0.02	10,864.60
2-3 年	25,789.66	0.02	20,631.73	84,089.60	0.09	67,271.68
3 年以上	36,747.77	0.03	36,747.77	69,257.69	0.07	69,257.69
小 计	114,571,533.26	100.00	3,510,332.89	96,522,557.05	100.00	3,037,818.39

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
第一名	本公司子公司	85,305,160.34	1 年以内	74.46
第二名	本公司子公司	17,158,559.97	1 年以内	14.98
第三名	本公司子公司	6,337,444.03	1 年以内	5.53
第四名	非关联方	1,891,405.80	1 年以内	1.65
第五名	非关联方	1,527,904.77	1 年以内	1.33
小 计		112,220,474.91		97.95

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
凯恩销售	本公司子公司	85,305,160.34	74.46
衢州八达	本公司子公司	17,158,559.97	14.98

深圳凯恩	本公司子公司	6,337,444.03	5.53
凯晟锂电	本公司子公司	81,522.98	0.07
凯丰纸业	本公司子公司	27,594.24	0.02
小 计		108,910,281	95.06
		.56	

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备								
账龄分析法组 合	55,484,764.88	100.00	1,878,817.12	3.39	55,651,754.05	100.00	1,862,612.28	3.35
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	55,484,764.88	100.00	1,878,817.12	3.39	55,651,754.05	100.00	1,862,612.28	3.35

#### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	55,253,966.76	99.59	1,657,619.00	55,416,004.62	99.58	1,662,480.14

1-2 年	19,200.00	0.03	9,600.00	19,150.59	0.03	9,575.30
2-3 年				130,210.00	0.23	104,168.00
3 年以上	211,598.12	0.38	211,598.12	86,388.84	0.16	86,388.84
小 计	55,484,764.88	100.00	1,878,817.12	55,651,754.05	100.00	1,862,612.28

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称(自然人姓名)	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
第一名	本公司子公司	35,000,000.00	1 年以内	63.08	[注 1]
第二名	本公司子公司	20,027,380.00	1 年以内	36.10	[注 2]
第三名	非关联方	54,600.00	1 年以内	0.10	暂借款
第四名	非关联方	53,252.00	3 年以上	0.10	暂借款
第五名	非关联方	50,000.00	3 年以上	0.09	暂借款
小 计		55,185,232.00		99.47	

[注 1]：该款项系公司向银行借款，但借款合同中明确资金的实际使用人是凯恩电池，公司收到该款项时划转给凯恩电池，利息由凯恩电池承担。

[注 2]：该款项中 2,000 万元系公司向银行借款，但借款合同中明确资金的实际使用人是凯丰纸业，公司收到该款项时划转给凯丰纸业，利息由凯丰纸业承担。另外 27,380.00 元系公司替凯丰纸业代付的款项。

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收账款余额的比例(%)

凯恩电池	本公司子公司	35,000,000.00	63.08
凯丰纸业	本公司子公司	20,027,380.00	36.10
小 计		55,027,380.00	99.18

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
衢州八达	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00
凯丰纸业	成本法	17,400,000.00	17,400,000.00		17,400,000.00
凯恩销售	成本法	29,500,000.00	29,500,000.00		29,500,000.00
深圳凯恩	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
凯恩电池	成本法	98,006,244.30	67,877,540.47		67,877,540.47
凯晟锂电	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	权益法	10,500,000.00		2,173,846.75	2,173,846.75
合 计		167,356,244.30	126,727,540.47	2,173,846.75	128,901,387.22

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
衢州八达	95.00	95.00				
凯丰纸业	60.00	60.00				17,400,000.00
凯恩销售	98.33	98.33				
深圳凯恩	10.00	10.00				
凯恩电池	80.00	80.00				
凯晟锂电	80.00	80.00				
浙江兰溪巨化氟化学有限公	21.00	21.00				

司						
合 计						17,400,000.00

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	267,653,707.35	213,997,719.88
其他业务收入	19,736,498.45	22,397,449.28
营业成本	176,897,191.82	149,517,958.31

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行 业 名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
造纸	267,653,707.35	157,437,647.35	213,997,719.88	127,437,266.06
小	267,653,707.35	157,437,647.35	213,997,719.88	127,437,266.06

## (3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名 称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业配套	183,418,769.75	97,240,888.40	155,911,536.33	83,572,607.02
过滤纸	82,829,365.56	58,785,303.22	46,206,899.66	34,235,630.63
其他纸	1,405,572.04	1,411,455.73	11,879,283.89	9,629,028.41
小 计	267,653,707.35	157,437,647.35	213,997,719.88	127,437,266.0

## (4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地 区 名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
外销	36,998,334.29	25,918,238.24	37,938,407.09	25,043,639.78
内销	230,655,373.06	131,519,409.11	176,059,312.79	102,393,626.28
小	267,653,707.35	157,437,647.35	213,997,719.88	127,437,266.06

## (5) 公司前 5 名客户的营业收入情况



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比 例(%)
第一名	207,025,474.32	72.04
第二名	27,346,054.94	9.52
第三名	14,481,098.04	5.04
第四名	6,468,359.58	2.25
第五名	3,613,472.41	1.26
小 计	258,934,459.29	90.11

## (三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	71,568,951.14	44,872,082.82
加: 资产减值准备	4,090,338.54	1,200,906.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	18,963,018.94	18,485,226.54
无形资产摊销	154,265.34	154,265.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失(收益以“-”号填列)	-6,000.50	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,452.53
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,915,976.39	9,917,840.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,573,846.75	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,294,189.17	-180,135.96
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)	-5,842,106.87	-9,987,511.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-56,592,549.55	-44,391,926.05

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	25,886,785.57	-14,468,272.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,270,643.08	5,604,927.92
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	25,318,431.35	32,860,786.17
减: 现金的期初余额	26,672,302.70	16,838,837.83
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	-1,353,871.35	16,021,948.34

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

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	-251,454.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家	3,609,866.17	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易		
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		
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		
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	-2,298,866.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,059,545.02	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	133,844.86	
少数股东权益影响额（税后）	180,272.60	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	745,427.56	

## （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	12.21	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.07	0.31	0.31

### 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	62,034,781.61
非经常性损益	B	745,427.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利	C=A-B	61,289,354.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	482,025,713.58
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的	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	G	19,478,929.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
其他 (见本财务报表附注资本公积之说明)	I <sub>1</sub>	9,265,300.00
	J <sub>1</sub>	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G$	507,936,289.49
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.07%

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
其他流动资产	443,512.57	29,935,242.34	-99%	主要原因系期初结构性理财产品较大
在建工程	59,036,170.73	25,039,309.31	136%	主要原因系本期增加工程投入
应付票据	23,360,000.00	41,340,860.22	-43%	主要原因系公司期末开具承兑汇票较少
预收款项	8,649,132.02	4,106,978.42	111%	主要原因系销售形势进一步向好
一年内到期的非 流动负债	56,600,000.00	19,800,000.00	186%	主要原因系期初长期借款本期转入
长期借款	67,300,000.00	105,300,000.00	-36%	主要原因系期初数转入了一年内到期的非流动负债
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	21,176,596.81	15,991,013.41	32%	主要原因系销量增加带来市场开发费及运费等增加

管理费用	48,320,581.77	33,374,609.15	45%	主要原因系技术研发投入及职工薪酬增加
资产减值损失	3,807,306.04	1,388,539.11	174%	主要原因系本期计提存货跌价准备增加

## 第八节 备查文件目录

包括下列文件：

- 一、载有董事签名的 2011 年半年度报告原件；
- 二、载有公司董事长计皓、主管会计工作的负责人谢美贞和会计机构负责人周琦红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： 计皓

2011 年 7 月 27 日