

浙江开尔新材料股份有限公司

ZHEJIANG KAIER NEW MATERIALS CO., LTD

(浙江省金华市金东区曹宅工业区)

2012年年度报告



股票简称：开尔新材

股票代码：300234

披露日期：2013年3月30日

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人邢翰学、主管会计工作负责人程志勇及会计机构负责人(会计主管人员)徐春花声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	40
第六节 股份变动及股东情况.....	47
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第八节 公司治理.....	59
第九节 财务报告.....	63
第十节 备查文件目录.....	142

释 义

释义项	指	释义内容
本公司/公司	指	浙江开尔新材料股份有限公司
《公司章程》/《章程》	指	浙江开尔新材料股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法及其修订
证券法	指	中华人民共和国证券法及其修订
报告期	指	2012 年度
上年同期	指	2011 年度
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
股东大会	指	浙江开尔新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江开尔新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江开尔新材料股份有限公司监事会
合肥开尔、合肥翰林、全资子公司	指	合肥开尔环保科技有限公司(原合肥翰林搪瓷有限公司), 为本公司的全资子公司, 2012 年 11 月合肥翰林更名为合肥开尔环保科技有限公司
香港子公司	指	开尔新材料香港(国际)有限公司, 成立于 2012 年 6 月, 为本公司控股子公司
保荐机构、海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	上海市锦天城律师事务所

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	开尔新材	股票代码	300234
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江开尔新材料股份有限公司		
公司的中文简称	开尔新材		
公司的外文名称	ZHEJIANG KAIER NEW MATERIALS CO., LTD		
公司的外文名称缩写	KAIER MATERIALS		
公司的法定代表人	邢翰学		
注册地址	浙江省金华市金东区曹宅工业区		
注册地址的邮政编码	321031		
办公地址	浙江省金华市金东区曹宅工业区		
办公地址的邮政编码	321031		
公司国际互联网网址	www.zjke.com 或 www.zjke.com.cn		
电子信箱	stock@zjke.com		
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	杭州市江干区庆春东路 1-1 号西子联合大厦 19-20 层		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程志勇	盛蕾
联系地址	浙江省金华市金东区曹宅工业区	浙江省金华市金东区曹宅工业区
电话	0579-82888566	0579-82888566
传真	0579-82886066	0579-82886066
电子信箱	stock@zjke.com	stock@zjke.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003年04月29日	金华市金东区工商行政管理局	330703000013681	浙税联字 33070274981708X	74981708-X
有限公司变更为股份公司	2010年05月27日	金华市工商行政管理局	330703000013681	浙税联字 33070274981708X	74981708-X
首次公开发行股票，注册资本增加	2011年07月26日	浙江省工商行政管理局	330703000013681	浙税联字 33070274981708X	74981708-X
资本公积金转增股本，注册资本增加、经营范围增加	2012年06月04日	浙江省工商行政管理局	330703000013681	浙税联字 33070274981708X	74981708-X
经营范围增加	2013年01月18日	浙江省工商行政管理局	330703000013681	浙税联字 33070274981708X	74981708-X

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

主要会计数据

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业总收入 (元)	141,905,844.62	182,750,715.63	-22.35%	151,912,977.56
营业利润 (元)	24,693,733.71	45,931,363.35	-46.24%	36,882,789.08
利润总额 (元)	30,006,000.43	50,685,473.81	-40.8%	38,590,213.18
归属于上市公司股东的净利润 (元)	25,850,913.76	43,712,684.17	-40.86%	32,588,153.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	21,036,830.14	39,265,671.85	-46.42%	31,426,142.18
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-12,636,523.13	32,834,328.60	-138.49%	5,556,298.02
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减 (%)	2010 年末
资产总额 (元)	424,888,641.69	416,762,934.78	1.95%	178,799,733.64
负债总额 (元)	43,199,145.15	45,014,426.62	-4.03%	59,438,909.65
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	381,596,061.91	371,748,508.16	2.65%	119,360,823.99
期末总股本 (股)	120,000,000.00	80,000,000.00	50%	60,000,000.00

主要财务指标

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元/股)	0.22	0.42	-47.62%	0.37
稀释每股收益 (元/股)	0.22	0.42	-47.62%	0.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.18	0.37	-51.35%	0.36
全面摊薄净资产收益率 (%)	6.77%	11.76%	-4.99%	27.3%
加权平均净资产收益率 (%)	6.89%	17.8%	-10.91%	32.39%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	5.51%	10.56%	-5.05%	26.33%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.24%	14.35%	-9.11%	27.18%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.11	0.41	-126.83%	0.09
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.18	4.65	-31.61%	1.99
资产负债率（%）	10.17%	10.8%	-0.63%	33.24%

注 1: 2011 年 1-12 月基本每股收益按公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数后计算的发行在外的普通股加权平均数 105,000,000 股计算;

注 2: 2011 年 12 月 31 日每股净资产按照总股本 8,000 万股计算;

注 3: 上述数据以公司合并报表数据填列。

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,850,913.76	43,712,684.17	381,596,061.91	371,748,508.16
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,850,913.76	43,712,684.17	381,596,061.91	371,748,508.16
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

无

三、报告期内非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	53,645.54	-4,968.98	-4,301,054.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	368,229.84	351,749.61		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,232,082.92	4,947,882.92	6,894,193.42	
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			-375,216.80	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,382.60	-319,341.71	-755,020.94	
所得税影响额	702,492.08	528,309.52	300,889.78	
合计	4,814,083.62	4,447,012.32	1,162,011.48	--

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

适用 不适用

四、重大风险提示

1、宏观经济波动风险

公司产品主要应用于地铁、城市隧道、地下人行通道等市政工程项目以及电厂脱硫脱硝、环保节能设施、建筑业，下游行业发展与国民经济发展水平、政府投资力度、节能环保政策紧密关。如果国家宏观经济形势发生重大变化，城市化发展战略、城市轨道交通建设及电厂节能环保产业政策导向发生变更，导致下游行业投资放缓，可能对本公司的发展环境和市场需求造成不利影响。

2、产品结构单一的风险

公司在地铁立面装饰搪瓷材料、隧道类装饰搪瓷材料市场占有率较高，处于龙头地位。但相对需求多元化的市场，公司的产品结构有待升级。未来公司将继续贯彻“专业执着、精益求精”的企业文化，“开拓进取、永不言败”的一贯作风，坚持自主创新，积极挖掘新的利润增长点，继续大力推进产品结构的调整，最终实现搪瓷材料多元化品种的生产、研发、销售与服务，大幅扩展盈利增长空间。

3、市场占有率及毛利下降的风险

公司所处行业具有较高的准入壁垒，新入者面临市场准入、技术、人才、历史业绩及品牌形象、营销推广渠道等诸多条件限制。目前本行业市场状态持续保持稳定，包括本公司在内的 3 家企业占据国内绝大部分市场份额，且一直维持较高毛利水平。而随着地下空间建设的全面铺开以及产品应用领域的拓展，关注本行业发展机遇的投资者将逐步进入市场，并为寻求更大的市场份额，采取更有力的营销手段。面对日益激烈的竞争，未来公司面临市场占有率和产品毛利下降的风险。

4、客户较为集中的风险

2012、2011、2010 年公司对前五位客户的合计销售额分别占营业收入的 40.69%、51.62%、30.29%，这与目前公司产品的主要应用领域——地铁、城市隧道、地下人行通道等地下交通设施建设项目主要集中在国内经济发达城市，市场较为集中的特点相一致。随着我国地铁建设的全面铺开、新型功能性搪瓷材料应用领域的扩展，尤其是脱硫脱硝业务和绿色幕墙业务的拓展，下游客户数量将持续增长，但对单个客户的销售金额仍可能较大且比重较高，公司

仍存在客户较为集中风险。

5、技术人才流失的风险

公司上市后，生产规模和资产规模持续扩大、市场竞争日益激烈，公司对引进品牌管理、技术和产品研发、营销等方面优秀人才的迫切需求将不断增长。而搪瓷新材料行业人才又相对不足，因此未来人才的缺乏可能会成为制约公司发展的重要因素。优秀技术人才及管理人才资源的稀缺性，将引发人力资源竞争加剧、人力资源成本上升，从而制约公司发展速度，未来公司或将面临核心技术和管理人员流失的风险。

6、成本压力持续加大的风险

随着募投项目的持续建设，产能扩张，公司固定资产相应增加，折旧费、人工费、管理费等增长较快；随着产能扩张和营销网络渠道的建设，销售费用、管理费用、财务费用等期间费用将相应增加，公司面临成本持续上升的压力。随着劳动力成本的不断上升，现有员工工资总体呈上升趋势，人工成本刚性增长；公司近几年基建和设备投资较大，折旧费将大幅增加。上述成本费用上升因素可能导致产品毛利率的降低，对公司经营业绩产生一定影响。

7、资产规模大幅增加带来的管理风险

公司上市以来，逐步完善了法人治理结构，制订了包括募集资金管理、投资决策、信息披露、财务管理、关联交易管理等在内的一系列内部控制制度。随着公司经营规模和资产规模的持续扩大，对公司异地生产经营管理、技术研发、市场资源整合等方面提出了更高的要求，如果公司管理水平不能及时满足公司内外部经营环境的变化，将导致发展过程中的管理风险，进而对公司未来发展产生不利影响。虽然公司已就未来发展制定了清晰的发展战略，并提前进行规划和部署，但如果公司管理体系和人力资源的完善速度不能跟上公司高速发展节奏，将影响股东的投资回报和资产保值增值，从而影响股东利益。因此，公司存在资产规模大幅增加带来的管理风险。

上述风险直接或间接影响公司经营，请投资者关注“上述风险”。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2012 年是公司苦练内功、夯实基础、调整转型的一年。上半年，受国际国内经济形势影响，城市化发展战略、城市轨道交通建设投资等方面有所放缓，对公司的发展环境和市场需求造成一定影响。下半年，公司面对严峻的市场压力，抓住行业回暖的机遇，在立面装饰及工业保护市场等方面进行了积极拓展，全年在工业保护搪瓷材料及搪瓷幕墙业务方面实现了重大突破。尽管如此，公司经营业绩仍然出现一定程度下滑，主要经营指标均未完成年度目标。

报告期，公司保持了行业领先地位，但承接部分立面装饰搪瓷材料项目供货周期、结算周期有所放缓，建筑装饰工程招投标节奏放缓，进而导致立面装饰搪瓷材料产量、收入有所下降，故 2012 年度公司总体经营业绩出现下滑。报告期内，公司共实现销售收入 14,190.58 万元，比去年同期下降 22.35%；实现利润总额 3,000.60 万元，比上年同期下降 40.8%；实现净利润 2,585.09 万元，比去年同期下降 40.86%。报告期末，公司总资产 42,488.86 万元，同比上升 1.95%，股东权益 38,159.61 万元，比去年同期上升 2.65%；每股净资产 3.18 元。

2012 年度公司在董事会的带领下，紧紧围绕“研发、推广新型功能性搪瓷材料”，做“国际一流搪瓷供应商”的发展目标，积极应对宏观经济带来的各种压力，依托公司的技术领先优势、产品质量优势、营销推广和销售渠道优势及规模优势，立足内立面装饰搪瓷材料、外立面建筑幕墙搪瓷材料、工业保护搪瓷材料三大领域，实行全方位的市场发展战略，加快了产品结构调整。公司坚持以市场需求为导向，以技术为依托，通过加强生产管理和品质控制，科学地制定产品研发方向，致力于提升公司整体竞争力；同时通过加强企业内部管理和制度建设，确定合理的授权机制，确保公司规范运作。

1、在业务拓展方面

公司在进一步巩固立面装饰搪瓷材料在地铁、隧道应用领域的市场领先地位的前提下，不断加大工业保护搪瓷材料与建筑幕墙领域的市场拓展力度，报告期内公司在工业保护搪瓷材料和建筑幕墙市场方面取得了突破性的成果；

在工业保护搪瓷材料市场开拓方面，公司受益于国家于 2012 年 1 月 1 日开始实施的《火电厂大气污染物排放标准》，主张积极推动火电行业排放强度降低并减少污染物排放，加快转变火电行业发展方式和优化产业结构调整的政策利好影响，积极扩大产能，在脱硫、脱硝等应用领域不断扩大市场份额。尤其是在脱硝领域，空气预热器改造工程的承接对公司意义重大，公司实现了由材料供应商到系统集成商的转变；未来脱硫脱硝环保行业将保持继续快

速发展的趋势，公司募投项目“年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目”将于 2013 年 3 月 31 日正式投产运行，预计 2013 年度，公司工业保护搪瓷材料业务前景依然可观。

此外，立面装饰搪瓷材料在建筑幕墙市场拓展方面也实现了重大突破，报告期内公司承接的建筑幕墙类主要项目有：上海当代艺术博物馆内立面装饰搪瓷钢板供应工程及杭州康恩贝生物科技产业发展基地工程（即公司搪瓷外幕墙业务在国内市场的第一单，以下简称“康恩贝幕墙项目”）。康恩贝幕墙项目一方面实现了公司产品从市政工程领域向高端商业地产工程领域的延伸，另一方面实现了公司建筑幕墙业务在国内市场的重大突破；以上两大工程皆对公司建筑幕墙业务开拓及产品结构调整具有重大意义。

2、在技术研发方面

面对日益激烈的市场竞争现状，公司继续坚持自主创新，强化知识产权保护意识，加大新产品研发力度。根据公司未来战略发展方向，立足于内立面装饰搪瓷材料、外立面幕墙搪瓷材料、工业保护搪瓷材料三大领域，申报、立项、储备了一些具有国际先进水平或国内领先的产品和专利技术。

报告期，公司完成了浙江省重大科技攻关项目“新型功能性保温隔热搪瓷板”、金华市重点项目“耐特高温纳米搪瓷钢板”、金华市经信委技改项目“数码喷绘文化艺术搪瓷板”、省级高新产品“节能搪瓷幕墙板”等项目。公司强化了知识产权管理，截至 2012 年 12 月 31 日，公司已拥有 3 项发明专利，23 项实用新型专利，已受理专利 3 项，新申请发明专利 2 项，实用新型专利 2 项，巩固了公司产品的技术优势，提高了公司的核心竞争力。

3、募投项目方面

超募资金投资项目“年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目”基本建成，累计使用募集资金 3054.39 万元，已完成计划投资进度 76.36%。生产装备全面升级，工艺环境大幅改善，产能和产品质量相应提升，初步建成了具有国内先进水平的搪瓷波纹板传热元件生产线，为拓展工业保护搪瓷材料市场奠定了坚实的基础。

4、人才建设方面

报告期公司从单一产品向多元化产品结构调整取得了较大进展，随着业务拓展的不断深入，生产规模的不断扩大，公司对技术、管理、销售等高端精英人才需求持续升级。报告期公司采取多渠道、多方式引进高端技术、管理、销售人才，尤其加强了工业保护搪瓷材料和建筑幕墙材料业务人才的引进和储备。公司注重各类专业人员的持续培养和能力提升，新进人才逐步成长，在生产管理、产品研发、质量控制、市场开发等各方面成长显著。同时，加强生产一线员工的培训，着力提高一线生产工人的操作技能和工作效率。

5、公司治理方面

根据《企业内部控制基本规范》及《内控规范配套指引》规定，结合公司经营实际情况

和监管要求，公司对现行内部控制制度进行了持续梳理优化，进一步健全内部控制制度体系，提升内部控制建设的规范性和全面性。报告期内，公司修订或新制定了《公司章程》、《子公司及参股公司财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《收发文管理制度》、《董事》、《监事、高级管理人员内部问责制度》、《董事、监事、高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》、《重大投资及财务决策制度》等多项规章制度，明确了相关责任人和责任追究机制等内容，增强了制度的执行力和约束力，进一步提高内部控制的有效性。

公司高度重视规范运作和法人治理结构的完善，积极按照相关规定，优化组织架构，完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均与公司控股股东、实际控制人严格分开。具备完整的与经营有关的业务体系及独立面向市场的能力；并进一步强化独立董事与监事会的监督作用，切实维护广大股东权益，积极营造和谐的股东关系；通过严格执行公司治理相关规定和及时、高效地披露信息，提高公司运作的透明度，接受监管部门和广大投资者的监督，不断改进工作。

8、完善分红机制方面

为给予投资者合理的投资回报，使投资者能够分享公司业绩增长的成果，董事会在 2012 年对公司《章程》中有关利润分配的条款进行了修订，制定了详实明确的现金分红政策，对现金分红条件、现金分红的比例和时间间隔、利润分配的决策程序和机制等条款作出了规定。并结合公司的实际经营情况制定了《未来三年股东回报的规划》。

分红机制的完善，明确了公司未来几年内的分红规划，能够有效提高长期价值投资者对于未来收益的预期，从而达到了保护投资者利益的目的。

二、报告期内主要经营情况

1、主营业务分析

(1) 收入

说明

目前公司主营业务分为三大类：内立面装饰搪瓷材料（主要应用于地铁、隧道等地下空间内立面装饰）；工业保护搪瓷材料（主要应用于电厂脱硫脱硝节能环保设施建设）；外立面装饰搪瓷材料（主要应用于高端商务楼宇建筑外墙装饰）。

报告期内，公司共实现营业收入 14,190.58 万元，比去年同期下降 22.35%；立面装饰搪瓷材料实现营业收入 8,593.73 万元，同比下降 45.93%，工业保护搪瓷材料实现营业收入 5,390.68 万元，同比上升 158.68%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
立面装饰搪瓷材料 (平方米)	销售量	128,846.73	258,417.66	-50.14%
	生产量	123,603.26	277,298.14	-55.43%
	库存量	51,179.41	53,817.73	-4.9%
工业保护搪瓷材料 (吨)	销售量	3,931.14	1,433.54	174.23%
	生产量	4,685.37	1,781.11	163.06%
	库存量	1,146.72	392.49	192.17%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

立面装饰搪瓷材料生产量、销售量本期较去年同期下降较多，主要系受国家宏观经济调整影响，城市化发展战略、城市轨道交通建设投资放缓，对公司的发展环境和市场需求造成一定影响，承接部分立面装饰搪瓷材料项目供货周期、结算周期有所放缓，建筑装饰工程招标投标节奏放缓，进而导致立面装饰搪瓷材料生产量、销售量有所下降。

工业保护搪瓷材料市场受益于国家强制脱硫脱销政策利好影响，2012 年呈现了爆发式增长态势，公司把握机遇，加快扩大产能，着力建成年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目，故生产量、销售量、库存量同比大幅增加。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

截至 2012 年 12 月 31 日，公司尚未执行完毕的合同金额 1000 万元以上的合同额总计 29,432.81 万元，已执行合同额：4,045.85 万元，尚未执行合同额：25,386.96 万元。（详见第五节“重要事项”之七、重大合同及其履行情况之“4.其他重大合同”）

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

报告期，面对市场系统性风险，公司大力推进从相对单一产品向多类型产品企业方向发展，积极转变生产组织模式，实现品牌的多平台、多种类覆盖，逐步实现搪瓷材料多元化品种的生产、研发、销售与服务，降低对地铁、城市隧道、地下人行通道等市政工程项目的依赖程度，逐步扩大立面装饰搪瓷材料在城市服务与建筑幕墙领域的应用规模。

目前，工业保护搪瓷材料营业收入占比较去年同期大幅增加，尤其是在脱硝领域，空气预热器改造工程的承接对公司意义重大，公司实现了由材料供应商到系统集成商的转变。根据行业发展趋势及市场反馈情况来看，报告期公司在工业保护搪瓷材料市场取得了突破性的成果，业绩略超预期。该产品未来发展势头良好，前景依然可观。

此外，报告期，公司外立面装饰搪瓷材料（搪瓷建筑幕墙类）在国内市场中拓展初见成效，实现了公司产品从市政工程领域向高端商业地产工程领域的延伸，一是实现了公司搪瓷幕墙业务在国内市场的重大突破，以上两大工程皆对公司幕墙业务开拓及产品结构调整具有重大意义。

（2）成本

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
新型功能性搪瓷材料	直接材料	50,540,370.12	62.27%	63,339,589.99	66%	-3.73%
	直接人工	10,632,388.77	13.1%	10,473,566.42	10.9%	2.2%
	制造费用	14,869,111.62	18.32%	15,380,705.64	16%	2.32%
	安装费	5,121,402.53	6.31%	6,829,276.00	7.1%	-0.79%
	合计	81,163,273.04	100%	96,023,138.05	100%	

注：本期直接人工、制造费用占比上升和直接材料占比下降的原因：主要是公司立面装饰材料产量下降，单位固定费用增加及劳动力成本持续上升人工工资增加所致。

（3）费用

单位：元

	2012 年	2011 年	同比增减(%)	重大变动说明
销售费用	10,875,488.62	11,353,204.51	-4.21%	
管理费用	25,506,680.99	27,224,669.83	-6.31%	
财务费用	-4,337,508.24	-1,975,869.05	119.52%	主要系募集资金利息收入增加所致。
所得税	4,304,907.04	6,972,789.64	-38.26%	主要系本年销售收入下降导致利润总额减少，相应所得税费用减少所致。

（4）研发投入

公司高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提升。报告期，公司研发投入金额 687.64 万元，占本年营业收入比重 4.85%，研发投入占营业收入占比逐年提升。

报告期，主要研发项目情况如下：

序号	项目名称	应用领域和研发目标	项目进展情况
1	保温隔热铝蜂窝搪瓷钢板	领域：建筑幕墙 目标：国际先进，主要是针对现有技术中隔热性不佳、板材偏重、强度不够的缺点，设计了一种轻质、保温隔热性能优越、强度高的铝蜂窝保温隔热搪瓷钢板。	批量生产
2	数码喷绘文化艺术搪瓷板	领域：外墙、地铁、隧道、地下通道的文化艺术装饰 目标：国际领先，主要研究多颜色搪瓷色料乳液一次性数码喷绘在搪瓷板上的技术（形式相似于彩色打印一样），这一技术填补国内的空白。	中试阶段
3	耐特高温纳米搪瓷板的开发与产业化	领域：钢铁厂、玻璃厂、火力发电厂、陶瓷、水泥厂高温辐射区域的设备、人员的保护 目标：国内领先，通过添加特殊的耐高温无机纳米颗粒，采用先进的制备工艺，实现新型搪瓷材料在特殊使用场合下耐高温、防腐蚀、抗辐射的功能，克服其他材料如不锈钢、铸铁、陶瓷等在此使用条件下易腐蚀、损耗大的难题。	小试阶段
4	新型功能性保温隔热搪瓷板	领域：建筑幕墙 目标：国际先进，本项目研发的产品既有搪瓷钢板的优良性能，又有铝蜂窝和特种保温材料的隔热性能新型功能性搪瓷装饰材料； 重量轻：18-23kg/m ² 。 强度：抗拉强度≥260N/mm ² 隔热：导热系数为≤0.085W/(m.K)。	小试阶段

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2012 年	2011 年	2010 年
研发投入金额（元）	6,876,416.05	8,022,214.51	6,655,992.04
研发投入占营业收入比例（%）	4.85%	4.39%	4.38%

（5）现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	146,225,779.30	203,328,424.55	-28.08%
经营活动现金流出小计	158,862,302.43	170,494,095.95	-6.82%
经营活动产生的现金流量净额	-12,636,523.13	32,834,328.60	-138.49%
投资活动现金流入小计	74,293.80	4,355.00	1,605.94%
投资活动现金流出小计	39,556,556.16	14,741,166.25	168.34%

投资活动产生的现金流量净额	-39,482,262.36	-14,736,811.25	167.92%
筹资活动现金流入小计	239,895.00	208,675,000.00	-99.89%
筹资活动现金流出小计	16,000,000.00	25,853,218.07	-38.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,760,105.00	182,821,781.93	-108.62%
现金及现金等价物净增加额	-67,878,890.49	200,919,299.28	-133.78%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

a.经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 138.49%，主要系本期销售收入规模下降以及未及时回笼销售货款所致；

b.投资活动现金流入

投资活动现金流入大幅度增加，主要系全资子公司合肥开尔建设“年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线”建造项目所致；

c.投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 167.92%，主要系合肥开尔建设“年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线”建造项目及母公司印花车间改造工程和预付土地保证金所致；

d.筹资活动产生的现金流入

筹资活动产生的现金流入相比去年大幅度下降系 2011 年 6 月在深圳证券交易所首次公开发行筹集资金 208,675,000.00 元所产生的变动；

e.现金及现金等价物净增加额

现金及现金等价物净增加额比去年降低 133.78%，主要系报告期内经营活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额下降。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

(6) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	57,732,646.71
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	40.69%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	26,558,160.14
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	43.5%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

(7) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

报告期内，公司继续推进招股说明书中披露的三年发展规划，招股书披露的规划目标取得了阶段性成效。在现有业务基础上，依托研发团队和技术实力，保持技术领先，加大新产品研究开发和市场拓展力度，完善产品和服务配套体系，继续扩大公司主营产品立面装饰搪瓷材料和搪瓷波纹板传热元件的市场推广力度，优化产品结构，积极寻求新的利润增长点，进一步加强公司营销网络的建设，有效拓展市场，提升产品市场竞争力，扩大经营规模，巩固研、产、销密切结合的经营体系。

募投项目实施方面，公司奉行稳健发展、客观谨慎的原则，但由于受到国内宏观调整影响，公司在报告期内未盲目扩大立面装饰材料的产能，所以截至目前募投项目“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目”进展有所缓慢，公司将根据市场变化和公司未来发展战略和规划及时调整募投项目投资。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司紧紧围绕 2012 年披露的发展战略和经营计划开展工作，取得了一定的经营成效，但由于受到宏观经济形势的不利影响，公司业绩出现一定程度的下滑，2012 年度经营目标未能实现。

1、公司产品结构调整取得了较大进展，为公司资产和业务规模的扩大奠定了坚实的基础。工业保护搪瓷材料实现了由单一配件供应商转变为系统集成供应商的重大转变，业绩超预期，工业保护搪瓷材料实现营业收入 5,390.68 万元，同比增长超过 158.68%；立面装饰搪瓷材料在建筑幕墙市场拓展也实现了重大突破，继海外市场众多成功案例之后，顺利拿下国内市场第一单，加快实现了立面装饰搪瓷材料向高端商务楼宇建筑外墙装饰领域延伸的目标；

2、营销网络建设逐步完善，在巩固现有营销规模的前提下，加快拓展营销渠道。成立了开尔新材料香港（国际）有限公司，海外子公司的设立及海外市场布局，将对公司产品海外市场销售和品牌宣传推广产生积极作用；

3、积极推进募投项目建设进度，以多种手段提高产品质量。公司超募资金投资项目“年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建造项目”将于 2013 年 3 月 31 日正式投产运行，为脱硫脱硝业务的全面拓展提供产能保障；

4、科技创新成果显著，报告期新增专利 5 项，其中包括新增发明专利 2 项；科技项目“大型建筑平板搪瓷关键技术研究及其产业化”获得中国轻工业联合会科技优秀奖，完成了省市级项目“新型功能性保温隔热搪瓷板”、“耐特高温纳米搪瓷钢板”、“数码喷绘文化艺术搪瓷板”、“节能搪瓷幕墙板”。

5、人才发展计划逐步落实，加强了外部人才的引入和内部人才的选拔，进一步加强和完善了人力资源管理和员工激励机制，提高各类人才的吸纳能力，重点引进了一大批高素质的营销、技术人才，不断增强团队的业务技术能力。

6、报告期，公司借助管理提升活动，不断改进公司内部管理。不断加强和不断完善公司内部控制制度；加强公司成本费用控制，健全公司成本管理体系，使公司在尽快适应市场及行业规则，降低经营成本和管理费用方面，有了显著提高。公司通过实施全面预算管理和定期运营分析等手段，不断强化成本管理，加大信息化建设投入，提高了公司管控能力。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、主营业务分部报告

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
工业	141,456,892.34	81,163,273.04	42.62%	-22.32%	-15.48%	-4.65%
分产品						
立面装饰搪瓷材料	85,937,283.47	44,737,785.09	47.94%	-45.93%	-44.79%	-1.08%
工业保护搪瓷材料	53,906,773.86	35,193,734.12	34.71%	158.68%	165.16%	-1.6%
搪瓷釉料	1,612,835.01	1,231,753.83	23.63%	-30.57%	-28.59%	-2.12%
分地区						
华东地区	113,392,386.07	64,391,392.60	43.21%	-11.67%	-6.64%	-27.29%
华北地区	541,286.56	0.00	100%	-88.42%	-100%	97.43%
东北地区	666,666.66	174,674.41	73.8%	0%	0%	73.8%
华南地区	9,938,836.97	5,924,198.91	40.39%	-74.94%	-73.29%	18.61%
华中地区	1,914,921.02	822,507.49	57.05%	0%	0%	57.05%
西南地区	2,463,769.55	1,356,616.07	44.94%	-73.73%	-65.52%	39.79%
西北地区	11,623,931.65	7,902,493.74	32.02%	0%	0%	32.02%
香港	915,093.86	591,389.82	35.37%	0%	0%	35.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

3、资产、负债状况分析

(1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	142,882,992.75	33.63%	210,761,883.24	50.57%	-16.94%	主要系本年募投项目持续投入导致货币资金减少
应收账款	99,629,524.45	23.45%	80,296,795.26	19.27%	4.18%	主要系未及时回笼销售货款所致
存货	52,081,044.63	12.26%	41,341,656.53	9.92%	2.34%	
固定资产	71,262,834.53	16.77%	54,722,058.49	13.13%	3.64%	主要系合肥开尔年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目厂房建成转入固定资产所致
在建工程	19,749,721.71	4.65%	3,006,002.50	0.72%	3.93%	主要系合肥开尔年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目的设备安装工程增加
其他应收款	14,065,163.46	3.31%	2,631,632.75	0.63%	2.68%	主要系公司本年为了参加项目招投标的保证金以及本年支付购买土地使用权保证金增加所致
应收票据	2,000,000.00	0.47%	200,000.00	0.05%	0.42%	
应收利息	1,460,888.32	0.34%	2,445,523.92	0.59%	-0.25%	

(2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
应付账款	15,859,537.88	3.73%	7,862,511.51	1.89%	1.84%	主要系合肥开尔应付工程款及设备款所致
预收款项	7,998,544.45	1.88%	15,965,313.92	3.83%	-1.95%	主要系杭州半山隧道项目及苏州地铁一号线竣工结算所致

(3) 负债项目重大变动情况

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、公司竞争能力重大变化分析

(1) 公司商标

商标	证号	注册人	许可使用类别	有效期
	3976542	开尔新材	第6类	2006.4.21~2016.4.20
	3976543	开尔新材	第21类	2006.10.14~2016.10.13
	3502001	开尔新材	第21类	2004.11.1~2014.11.13

(2) 公司土地使用权

截至报告期末，公司及全资子公司共拥有土地使用权 4 处，土地面积合计 86,668.71 平方米，具体如下：

序号	所有者	证书号码	面积 (m ²)	权利期限	取得方式	他项权利
1	开尔新材	金市（两区）（2010）第4-47号	44,787.70	2005.11~2053.9	出让	无
2	开尔新材	金市（两区）（2010）第4-48号	4,435.00	2005.9~2050.9	出让	中国建设银行金华分行
3	开尔新材	金市（两区）（2010）第4-49号	2,996.00	2005.12~2048.7	出让	中国建设银行金华分行
4	合肥开尔	合包河国用（2010）第011号	34,450.01	2010.3~2060.1	出让	无
	合计	-	86,668.71	-	-	-

注：①公司于2012年10月24日与中国建设银行金华分行签订最高额为346.06万元的合同编号为XC67675492512025的《最高额抵押合同》，原值为1,079,248.42元、净值为1,027,990.06元的房屋建筑物，以原值为493,304.67元、摊余价值为336,837.87元、土地权证号为土地权证号为金市（两区）（2010）第4-49

号，土地使用权为公司保函提供担保。

②公司于2012年5月8日与中国建设银行金华分行签订最高额为193.04万元的合同编号为XC67675492512009的《最高额抵押合同》，原值为414,490.20元、净值为394,801.92元的房屋建筑物，以原值为543,319.51元、摊余价值为369,457.51元、土地权证号为土地权证号为金市（两区）（2010）第4-48号，土地使用权为公司保函提供担保。

（3）专利

截至报告期末，公司共拥有专利 26 项：

序号	专利号	专利名称	专利类型	权利期限	授权公告日
1	200510061118.6	二氧化钛触媒溶胶的制备方法	发明	二十年	2007.05.16
2	200820168059.1	搪瓷弧形板	实用新型	十年	2009.09.09
3	200820167406.9	巴士停靠站	实用新型	十年	2009.09.09
4	200820165575.9	搪瓷垃圾桶	实用新型	十年	2009.09.30
5	200820168874.4	搪瓷装饰吸音板	实用新型	十年	2009.07.15
6	201020301680.8	双层避震可回收包装箱	实用新型	十年	2010.11.10
7	201020175100.5	大型搪瓷钢板烧成架挂钩	实用新型	十年	2010.04.30
8	201020221711.9	带圆孔搪瓷钢板烧成架挂钩	实用新型	十年	2011.02.09
9	201020221472.7	带宽折边的搪瓷钢板烧成架挂钩	实用新型	十年	2011.02.09
10	201020220834.0	带包边搪瓷钢板的烧成架挂钩	实用新型	十年	2011.02.09
11	201020222509.8	搪瓷钢板竖向支撑挂装装置	实用新型	十年	2011.02.09
12	201020221570.0	搪瓷钢板竖向悬空挂装装置	实用新型	十年	2011.02.09
13	201020222826.X	搪瓷钢板挂装饰板间连接结构	实用新型	十年	2011.02.09
14	201020301717.7	搪瓷钢板箱门	实用新型	十年	2011.03.16
15	201020161272.7	搪瓷装饰板	实用新型	十年	2011.03.16
16	201020301553.8	干挂龙骨系统	实用新型	十年	2011.08.24
17	201020624295.7	公交车停靠站站台	实用新型	十年	2011.06.15
18	201120106465.7	搪瓷波纹板	实用新型	十年	2011.11.09
19	201120105895.7	保温隔热铝蜂窝搪瓷钢板	实用新型	十年	2011.11.09
20	201120165793.4	耐特高温辐射搪瓷导流板	实用新型	十年	2011.12.07
21	201120165791.5	附有铝波纹背衬的搪瓷钢板	实用新型	十年	2011.12.07
22	201120174555.X	搪瓷钢板压制装置	实用新型	十年	2012.01.11
23	201220165785.X	新型耐腐蚀节能搪瓷换热板	实用新型	十年	2012.01.11
24	201120427886.X	搪瓷声屏障	实用新型	十年	2012.07.04
25	201110091114.8	一种搪瓷钢板的制备方法	发明	二十年	2012.11.14
26	200810121582.2	一种长余辉发光搪瓷板及其制备方法	发明	二十年	2012.12.19

（4）公司核心竞争力

① 行业地位优势

公司自设立伊始即将搪瓷行业的高端领域——新型功能性搪瓷材料确定为企业发展方向，立足国内市场，以地铁、城市隧道、地下人行通道等地下交通设施和城市服务建筑幕墙、电厂脱硫、脱硝节能设施为重点发展领域，是首家进入国内地铁内饰搪瓷钢板领域，继而打破外资对国内市场垄断的内资企业也是目前国内最大的搪瓷钢板供应商，属于行业龙头企业。公司主营三大类产品，均在行业中拥有先发和行业优势。

② 技术领先优势

公司是国家高新技术企业，拥有“开尔搪瓷复合板及搪瓷釉料”省级高新技术企业研究开发中心，拥有覆盖搪瓷釉料、瓷釉喷涂工艺、纳米改性技术、物理结构改造等完整的产品技术体系自主知识产权。公司已拥有 26 项专利技术和涉及专用釉料研发、搪瓷钢板处理工艺的多项非专利技术。主营产品“新型装饰搪瓷钢板”、“GGH 搪瓷波纹板传热元件”均获得国家火炬计划项目；公司拥有自主知识产权的核心技术新型功能性搪瓷材料静电干法喷涂技术、搪瓷釉料制造技术、搪瓷釉料调配技术，突破了湿法搪瓷生产三喷三烧工艺的限制，提高了新型功能性搪瓷材料的生产效率。公司已成功将国际先进的静电干法工艺创造性地应用于建筑装饰用搪瓷钢板、搪瓷波纹板传热元件生产，并持续改进提升该工艺，产品理化性能、生产节能降耗、劳动效率均明显优于传统湿法工艺，同时核心技术提高了公司的产品质量和市场占有率。

③ 品牌质量优势

目前本行业主要执行的标准为《建筑装饰用搪瓷钢板》（JG/T234-2008）——迄今唯一一部行业标准，公司为该标准的第一起草单位。自成立以来公司一直实施严格的质量控制和管理制度，致力于品牌建设，在执行国家标准的同时，还参考国外领先产品标准，对质量制定了更高要求以满足高端客户的需求。公司作为行业龙头企业，已经在国内外树立起良好的公司形象和产品品牌，凭借技术优势和品牌知名度，在高端产品应用领域具有较强的市场竞争力和较高的市场占有率，并在诸多大型标志性工程项目竞标中脱颖而出，承担了包括北京奥运、上海世博和广州亚运在内的一系列国家重点建设项目。

④ 自主创新优势

公司技术研发中心在现有生产技术基础之上，广泛开展与加强与相关高校的技术合作，以技术研发中心为依托，增强自主创新能力，实现研发与生产的紧密结合，从而促进公司产品技术水平的提高，进一步提升核心竞争优势。公司与浙江大学、东华大学、中国计量学院等国内知名科研单位建立了长期的技术研发合作关系，具有突出的科技创新能力，取得了丰硕的科技成果。截至报告期末，公司已取得 26 项专利技术和涉及专用釉料研发、搪瓷钢板处理工艺的多项非专利技术。近三年，公司根据市场需求加大研发力度，大力开发生产高技术

含量、高附加值的新产品。2010 年-2012 年公司研发投入分别为 665.60 万元、802.22 万元、687.64 万元，研发投入持续稳定增长。公司自设立以来一贯重视研发团队建设，研发能力的强化提升，未来将进一步加强对工业保护、城市服务、建筑幕墙搪瓷材料的研发投入。

⑤ 营销推广和销售渠道优势

公司已在业内建立了较高知名度和影响力，借助专业设计机构、行业协会进行“理念推广”和“技术营销”，缩短了产品的市场培育期。公司目前以经济发达城市的地铁、城市隧道、地下人行通道等大型公共设施内饰景观工程为重点目标市场，在上海、北京、深圳、南京、杭州设立了营销网点，能够有效把握目标市场，营销网络布局优势促进了报告期内的业绩快速增长。在城市服务和建筑幕墙市场开拓过程中，搭建了以总部与深圳为中心向全国各大中型城市辐射的销售和服务网络；在工业保护搪瓷材料市场开拓过程中，在上海建立了专业的搪瓷波纹板传热元件营销团队，并搭建了以总部与上海为中心向全国各大中型城市辐射的销售和服务网络，为抢占市场份额创造了良好的销售条件和环境。

⑥ 规模优势

公司作为行业内的龙头企业，在产能设计、生产周期、供货周期、资金回笼周期等方面具有其他竞争对手无法比拟的规模优势。募投项目的逐步实施提高公司产品竞争力和公司综合实力。公司抵抗市场风险能力较强，可以应对宏观经济环境的变化，谋求公司长远发展。

⑦ 人力资源优势

公司重视人才、尊重人才，坚持个人与企业共享发展的理念，已实现包括技术研发、市场营销、生产管理、财务等多方面的骨干人员持股，核心团队成员既是公司经营发展的中坚力量，也是公司经营成果的享有者，与公司利益高度一致，核心团队稳定优势是公司持续快速成长的重要保障。公司主要产品建筑装饰用搪瓷钢板的市场处于垄断竞争状态，行业人才分布集中、专业团队稀缺、人才培养周期较长。公司研发技术人员达 67 名，涵盖了产品设计、搪瓷釉料、静电喷涂、机械加工、设备调整与生产控制等各个方面的专业人才，拥有强大的技术实力和专业储备。

5、投资状况分析

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	20,867.5
报告期投入募集资金总额	5,741.59
已累计投入募集资金总额	8,212.87
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>（一）实际募集资金金额和资金到账时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】858 号文批准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）不超过 2,000 万股，发行价格每股 12.00 元，募集资金总额为 240,000,000.00 元，扣除承销商发行费用 26,000,000.00 元，减除其他与发行权益性证券直接相关的外部费用人民币 5,325,000.00 元，计募集资金净额为人民币 208,675,000.00 元，以上募集资金已由立信会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 17 日出具的信会师报字【2011】第 12926 号《验资报告》验证确认。</p> <p>（二）募集资金实际使用</p> <p>本公司 2012 年度 1-12 月实际使用募集资金 5,741.59 万元，报告期内累计投入募集资金总额 8,212.87 万元。</p> <p>1、截止 2012 年 12 月 31 日，募集资金使用情况：</p> <p>A、募投项目：新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目支出：369.92 万元；</p> <p>B、募投项目：企业技术研发中心建设项目支出：690.97 万元；</p> <p>C、募投项目：营销网络升级项目支出：397.59 万元；</p> <p>D、超募资金投向：年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目支出：3,054.39 万元；</p> <p>E、超募资金永久性补充流动资金：1,700 万元。</p> <p>F、 收回上年暂时补充流动资金 2,000 万元，本年暂时补充流动资金 2,000 万元。</p> <p>（三）募集资金专户存储、管理情况</p> <p>本公司以前年度已使用募集资金 24,712,775.00 元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 287,894.71 元；2012 年度实际使用募集资金 57,415,876.96 元，2012 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 5,221,972.36 元；累计已使用募集资金 82,128,651.96 元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 5,509,867.07 元。截至 2012 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 132,056,215.11 元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。</p> <p>（四）募集资金投向变更情况</p> <p>截至报告期末，公司不存在募集资金投向变更情况。</p> <p>（五）募集资金使用及披露中存在的问题</p> <p>公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目	否	6,000	6,000	194.09	369.92	6.17%	2013年06月22日			否
企业技术研发中心建设项目	否	3,000	3,000	490.24	690.97	23.03%	2014年06月22日			否
营销网络升级项目	否	3,000	3,000	302.87	397.59	13.25%	2014年06月22日			否
承诺投资项目小计	--	12,000	12,000	987.2	1,458.48	--	--		--	--
闲置募集资金补充流动资金（注1）		2,000	2,000	0.00	2,000	--	--		--	--
闲置募集资金补充流动资金小计		2,000	2,000	0.00	2,000	--	--		--	--
超募资金投向										
年产10000吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目（注2）		4,000	4,000	3,054.39	3,054.39	76.36%	2013年03月31日			否
补充流动资金（如有）	--	1,700	1,700	1,700	1,700	100%	--		--	--
超募资金投向小计	--	5,700	5,700	4,754.39	6,754.39	--	--		--	--
合计	--	19,700	19,700	5,741.59	8,212.87	--	--		--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2012年2月22日，公司召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意在不影响募投项目实施的前提下，将超募资金1,700.00万元永久性补充流动资金。</p> <p>2012年9月24日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对合肥翰林搪瓷有限公司增资用于追加搪瓷波纹板传热元件专用生产线建造项目的投资的议案》，同意使用超募资金2,000万元对全资子公司合肥翰林搪瓷有限公司进行增资，用于追加搪瓷波纹板传热元件专用生产线建造项目的投资，项目建设规模由年产5,000吨调整为年产10,000吨，达产时间仍为2012年12月，项目名称更改为年产10,000吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建造项目。</p> <p>截止2012年12月31日，公司实际累计使用超募资金对全资子公司合肥翰林搪瓷有限公司增资金额4,000万元。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2011年8月11日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用2,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金。使用期限自董事会批准之日起不超过6个月，到期后足额及时归还。根据该次董事会决议，公司已于2012年2月8日将人民币</p>									

	<p>2,000.00 万元一次性全部归还并存入公司募集资金专用账户。公司亦已通知了保荐机构及保荐代表人并进行了公告。</p> <p>2012 年 9 月 24 日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》同意使用 2,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。使用期限自董事会批准之日起不超过 6 个月，到期后足额及时归还。截止 2012 年 12 月 31 日，公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额 2,000 万元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中。剩余超募资金金额为 3,355.47 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。公司将结合业务发展目标和未来发展战略，根据《创业板信息披露业务备忘录第 1 号—超募资金使用（2012 年 8 月修订）》的规定，规范、科学的使用超募资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

注 1：2012 年 9 月 24 日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，董事会同意在不影响募投项目实施的前提下，从存放于中国银行股份有限公司金华市婺州支行的用于“营销网络升级项目”的闲置募集资金中使用 2,000.00 万元人民币暂时补充公司流动资金。截止 2012 年 12 月 31 日，公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额 2,000 万元。

注 2：年产 10,000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建造项目厂房已于 2012 年 7 月竣工，但是截止 2012 年 12 月，公司的部分机器设备尚在安装调试中，预计 3 月底可以安装调试完毕；项目已试运行，但尚未产生经济效益。

(3) 无募集资金变更项目情况

无

(4) 无非募集资金投资的重大项目情况

无

(5) 无证券投资情况

无

(6) 无持有其他上市公司股权情况

无

(7) 无持有非上市金融企业股权情况

无

(8) 无买卖其他上市公司股份的情况

无

(9) 无外币金融资产和外币金融负债

无

6、主要控股参股公司分析

(1) 子公司基本情况

子公司全称	子公司类型	经营范围	法定代表人	注册资本（万元）	持股比例
合肥开尔环保科技有限公司	全资子公司	燃煤锅炉的脱硫、脱硝环保节能设施；空气预热器、烟气加热器及附属设备的研发、制造；搪瓷钢板、金属制品、公共环卫设施生产、加工销售；装饰工程，化工原料（除危险品）、有色金属销售，技术咨询、服务	邢翰科	7,000.00	100.00%
开尔新材料香港（国际）有限公司	控股子公司	搪瓷钢板、五金加工件的销售及进出口贸易，技术引进与交流，其他与主营业务有关的进出口业务。	刘永珍	100.00	70.00%

(2) 子公司主要财务数据

单位：元

子公司名称	资产总额	净资产	营业收入	净利润
合肥开尔环保科技有限公司	99,048,593.15	72,591,588.34	44,084,957.36	1,517,787.99
开尔新材料香港（国际）有限公司	380,723.30	311,448.78	16,885.95	-499,401.21

(3) 报告期内新设子公司情况说明

根据 2012 年 6 月 4 日第一届董事会第十五次会议决议，公司在中华人民共和国香港特别行政区设立控股子公司，注册资本 100 万港币，成立于 2012 年 6 月 18 日，取得了香港特别行政区公司注册处颁发的《公司注册证书》和《商业登记证》，公司注册证书号码：1761165，商业登记证号码：59967845-000-06-12-7

7、公司控制的特殊目的主体情况

无

三、公司未来发展的展望

1、行业格局及发展趋势

“十二五”时期，中国经济进入到了以转变发展方式、保障改善民生、调整经济结构、提高发展质量为突出特征的新的时期。随着国家“十二五”规划的颁布，公司的内立面装饰、外立面装饰、工业保护三大材料将迎来前所未有的发展机遇。

(1) 内立面装饰搪瓷材料行业（产品应用于地铁、隧道等地下空间）

城市轨道交通是城市现代化的重要标志之一。随着中国城市化进程的加快，城市交通严重紧张状况日益严重，交通需求急剧增长，发展以轨道交通为骨干，以常规公交为主体的公共交通体系，为城市居民提供安全、快速、舒适的交通环境。据国务院已经批复的 22 个城市的地铁建设规划，2015 年前后将新建 79 条轨道交通线路，总里程将达到 2,259.84km，总投资 8,820.03 亿元，从而为公司的轨道交通产业的发展提供了广阔的市场空间。

报告期以来公司立面装饰搪瓷材料在地铁、隧道等地下空间的应用优势依然明显，市场占有率维持较高水平，目前行业尚处于有序的竞争格局。但受到宏观经济调控影响，城市化发展战略、城市轨道交通建设投资等方面有所放缓，对公司的发展环境和市场需求造成不利影响。根据报告期第四季度以来的情况看，公司承接内立面装饰搪瓷材料项目供货周期、结算周期明显提速，产量规模逐步扩大，市政工程招投标规模和速度有所提升，预计 2013 年将较 2012 年实现快速增长。

(2) 外立面装饰搪瓷材料行业（搪瓷建筑幕墙材料）

2012 年 6 月，住建部表示：“十二五”力争新建绿色建筑 10 亿平方米，大力推进新型墙体材料建筑应用比例达到 75%以上。住建部总工程师陈重表示，“十二五”期间，要大力发展安全耐久、节能环保、施工便利的新型建材。届时，结合公司多年来与国际市场的经济合作与技术交流成果，公司搪瓷建筑幕墙材料将迎来巨大的机遇，顺应市场发展趋势，逐步打开国内市场。

报告期内，公司搪瓷建筑幕墙材料凭借优质的服务与先进的技术水平、过硬的产品质量在海外延续较强竞争力；国内市场也实现了重大突破，报告期内公司承接主要项目：上海当代艺术博物馆内立面装饰搪瓷钢板供应工程及杭州康恩贝生物科技产业发展基地工程（即公司搪瓷外幕墙业务在国内市场的第一单，以下简称“康恩贝幕墙项目”），上述两个项目将对未来搪瓷建筑幕墙类产品市场开拓起到很好的示范效应。预计 2013 年该类业务有望更上一个新台阶。

（3）工业保护搪瓷材料行业（产品应用于脱硫、脱硝环保装置）

“十二五”时期随着人们对环境保护重视程度的日益提高，国家政策上越来越强调环境保护从“末端治理”向“前端综合防治”转变，对大气污染进行综合治理的投资逐步大幅增加，从而给公司的工业保护搪瓷材料带来新的发展机遇；2011年1月，国家环保部发布了《火电厂大气污染物排放标准》，尤其对火电厂的烟气脱硝提出了高于欧盟现行排放限值的标准，催生了庞大的脱硝市场，据测算到2015年，需新增烟气脱硝容量8.17亿千瓦，共需脱硝投资1737亿元，2015年需运行费用612亿元。预计2013年火电厂烟气脱硝将延续去年的大发展趋势。

报告期内，公司工业保护搪瓷材料表现出色，凭借产品质量、技术优势，实现销售额5,390.68万元，较去年同期上升158.68%，订单量持续上升，2013年，公司新建专用生产线将正式投产以适应即将爆发式增长的脱硫脱硝市场需求。

2、公司未来发展战略规划

公司将继续专注于新型功能性搪瓷材料的研发、设计、推广、制造与销售，通过持续的科技创新、品牌建设、营销推广，巩固公司市场地位，不断为客户创造价值，为股东实现利益，为社会创造价值，将公司打造为真正意义上的“世界搪瓷行业的第一名”，打造新型功能性搪瓷材料行业的百年企业。

未来三至五年，公司将立足主业的基础上，逐步扩大立面装饰搪瓷材料在城市服务与建筑幕墙领域的应用规模、工业保护搪瓷材料的生产和销售规模，积极挖掘新的利润增长点，大力推进产品结构调整，扩展公司盈利增长空间。通过产业化基地建设、生产设备升级改造、产品和工艺的持续创新、高端人才的引进及培养、营销服务网络的升级完善，进一步提升公司经营管理能力、自主创新能力，使公司生产经营规模不断夸大，盈利能力稳步上升，保持长期的战略优势。

3、2013年经营计划

围绕公司未来发展战略规划，2013年公司将重点抓好以下几方面的工作：

（1）加快推进募投项目建设，扩大现有产品产能。

目前立面装饰搪瓷材料在地铁、城市隧道、地下人行通道等地下空间内饰景观市场需求继续增加，建筑幕墙市场初步打开，搪瓷波纹板传热元件市场需求持续旺盛。由于受到国内宏观调整影响，公司在2012年未盲目扩大立面装饰材料的产能，“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目”进展有所缓慢。2013年公司将根据市场变化和公司未来发展战略和规划及时调整募投项目投资，并加强募集资金管理，推进募投项目建设，以满足快速增长的市场需求与大型公共设施项目的时间保障性要求，进一步扩大公司现有市场份额，巩固和提高公司在新型功能性搪瓷材料行业的领先地位，并将在搪瓷产业迅速发展的背景下，继续保持稳步成长。

(2) 积极推进产品结构调整，扩展盈利增长空间。

从公司长远战略发展考虑，2013 年公司将继续大力推进从相对单一产品向多类型产品企业方向发展，积极转变生产组织模式，形成以内立面装饰、工业保护、外立面装饰（搪瓷建筑幕墙）共同发展的格局，实现品牌的多平台、多种类覆盖。2012 年公司产品结构调整已经取得了阶段性的成果：稳定保持了内立面装饰搪瓷材料市场占有率；工业保护搪瓷材料实现并超过了全年目标且新建生产线将于 2013 年 3 月底全面投产；外立面装饰搪瓷材料（搪瓷建筑幕墙）实现了重大突破。

2013 年，公司将稳定内立面装饰搪瓷材料的市场地位，重点把握近年来脱硫脱销市场的爆发式增长态势，同时抓住国家节能环保建筑材料的市场机遇，加大工业保护搪瓷材料及搪瓷建筑幕墙的市场开拓，同时积极挖掘新的利润增长点，扩展公司盈利增长空间。

(3) 继续加大研发投入力度，提升技术创新能力。

公司技术研发中心在现有的产品基础上，将继续根据市场需求加大研发力度，大力开发生产高技术含量、高附加值的新产品。公司未来将进一步加强对工业保护搪瓷材料、建筑幕墙搪瓷材料及立面装饰材料在其他应用领域的研发投入。

公司将在现有生产技术基础之上，继续加强与相关高校的技术合作，以技术研发中心为依托，增强自主创新能力，实现研发与生产的紧密结合，从而促进公司产品技术水平的提高，进一步提升核心竞争优势。

(4) 积极引进管理和技术人才，加强团队建设。

2012 年公司进一步加强和完善了人力资源管理和员工激励机制，提高各类人才的吸纳能力，重点引进了一大批高素质的营销、技术人才，不断增强团队的业务技术能力。2013 年公司将不断完善适合人才引进、成长、提升的文化和机制；广泛吸纳优秀人才，特别是专业技术人才和经营管理人才，提高全员专业素养，增强自主创新能力，保障公司可持续发展。

(5) 市场营销策略和品牌建设

2013 年公司将继续专注于搪瓷材料的研发、制造和服务，加大对“开尔”品牌的培育和推广，提升公司及产品品牌价值，大力推进工业保护、建筑幕墙搪瓷材料销推广力度，培养此类产品品牌的持久竞争力和美誉度。寻求产业政策支持，借助产业政策利好进行“理念推广”和“技术营销”，缩短产品市场培育期。不断开拓和服务新的市场和应用领域，开展国际合作。销售渠道建设中，继续向全国各大中型城市设立销售和服务网络、并通过网络销售模式向海外市场渗透，使公司能够通过完善的国内和海外销售网络不断优化售前、售中与售后服务，为抢占市场份额创造良好的销售环境。

(6) 采取有效措施、降本增效，进一步提升公司治理水平。

自 2011 年 6 月上市以来，公司治理层的管理水平和能力有了一定程度提高，但在深度、广度和精细度方面还有很大差距。尤其是各项制度的执行力和监督力上还有待改进。通过完

善各项制度，提高执行力方面做好基础管理工作。2013 年公司将继续加强内部控制建设，不断完善现有规章制度，提高公司治理水平。尤其是加强对子公司、分公司的管理与控制。同时公司将逐步建立适应公司未来发展的办公、信息、沟通、质量控制及安全控制的信息系统，逐步在全公司推行全程信息化管理。

（7）强化基础生产管理和现场管理标准，大幅提升生产管理水平

2013 年公司将加强基础生产管理，生产计划控制，建立生产制造环节中的各项风险预警机制。通过固定费用的控制，降低单位成本，提高生产效率和生产管理水平。继续深入推进现场管理项目，提升基础管理水平。

3、公司未来发展中的风险及应对措施

（1）宏观经济波动风险

公司产品主要应用于地铁、城市隧道、地下人行通道等市政工程项目以及电厂脱硫脱硝、环保节能设施、建筑业，下游行业发展与国民经济发展水平、政府投资力度、节能环保政策紧密相关。如果国家宏观经济形势发生重大变化，城市化发展战略、城市轨道交通建设及电厂节能环保产业政策导向发生变更，导致下游行业投资放缓，可能对本公司的发展环境和市场需求造成不利影响。

面对市场系统性风险，公司将大力推进从相对单一产品向多类型产品企业方向发展，积极转变生产组织模式，实现品牌的多平台、多类型覆盖，逐步实现搪瓷材料多元化品种的生产、研发、销售与服务，降低对地铁、城市隧道、地下人行通道等市政工程项目的依赖程度。

（2）市场拓展风险

公司是我国新型功能性搪瓷材料产业化应用的市场引领者和行业领航者，拥有应用领域广、品种结构齐全的产品系列，主营产品内立面装饰搪瓷钢板在地铁搪瓷钢板内饰景观工程中占有绝对优势。如果公司的业务规模、市场推广策略、营销网点布局不能及时采取措施应对客户的多样化需求，掌握区域市场的动态信息，适应下游行业投资发展变动趋势，公司可能面临市场拓展滞后于行业发展的风险。

面对市场拓展风险，公司将通过募投项目的实施，加快营销网络升级与渠道建设，加大技术营销力度、提升品牌影响力。营销网点建设方面，公司将在地铁规划已获批复的省会城市和重点城市分批设立 13 个办事处，实现营销网络对国内重点市场的完全覆盖。

（3）市场占有率及毛利下降的风险

公司所处行业具有较高的准入壁垒，新入者面临市场准入、技术、人才、历史业绩及品牌形象、营销推广渠道等诸多条件限制。但市场竞争状态始终保持稳定，包括本公司在内的 3 家企业占据国内绝大部分市场份额，且一直维持较高毛利水平。而随着地下空间建设的全面铺开以及产品应用领域的拓展，关注本行业发展机遇的投资者将逐步进入市场，并为寻求更大的市场份额，采取更有力的营销手段。面对日益激烈的竞争，未来公司面临市场占有率

和产品毛利下降的风险。针对该风险，公司将通过强化基础生产管理和现场管理标准，提高生产效率和生产管理水平，在规模化生产的基础上降低单位成本，提高产品竞争力；同时公司将执行更加有针对性和全面覆盖的营销策略，调整产品结构，保持主营产品较好的利润水平。

（4）客户较为集中的风险

2012、2011、2010 年公司对前五位客户的合计销售额分别占营业收入的 40.69%、51.62%、30.29%，这与目前公司产品的主要应用领域——地铁、城市隧道、地下人行通道等地下交通设施建设项目主要集中在国内经济发达城市，市场较为集中的特点相一致。随着我国地铁建设的全面铺开、新型功能性搪瓷材料应用领域的扩展，尤其是脱硫脱硝业务和绿色幕墙业务的拓展，下游客户数量将持续增长，但对单个客户的销售金额仍可能较大且比重较高，公司仍存在客户较为集中风险。未来公司将积极挖掘新的利润增长点，大力推进产品结构的调整，逐步实现搪瓷材料多元化品种的生产、研发、销售与服务，大幅提高盈利增长空间。

（5）技术人才流失的风险

公司上市后，生产规模和资产规模持续扩大、市场竞争日益激烈，公司对引进品牌管理、技术和产品研发、营销等方面优秀人才的迫切需求将不断增长。而搪瓷新材料行业人才又相对不足，因此未来人才的缺乏可能会成为制约公司发展的重要因素。优秀技术人才及管理人才资源的稀缺性，将引发人力资源竞争加剧、人力资源成本上升，从而制约公司发展速度，未来公司或将面临核心技术和人才流失的风险。

针对该风险，公司将加强人力资源建设和人才储备，积极引进、培养高素质人才团队，完善人力管理资源体系，强化公司理念、价值观，形成具有强大综合实力的高效、稳定人员团队；并将制定更为合理的工资薪酬方案，建立公正、合理的绩效评估体系，并根据公司未来的发展情况，适时推出各项激励措施。

（6）成本压力持续加大的风险

随着募投项目的持续建设，产能扩张，公司固定资产相应增加，折旧费、人工费、管理费等增长较快；随着产能扩张和营销网络渠道的建设，等期间费用将相应增加，公司面临成本持续上升的压力。随着劳动力成本的不断上升，现有员工工资总体呈上升趋势，人工成本刚性增长；公司近几年基建和设备投资较大，折旧费将大幅增加。上述成本费用上升因素可能导致产品毛利率的降低，对公司经营业绩产生一定影响。公司将通过扩大销售、优化工艺、提升良率、强化管理、控制费用等举措，尽力化解和减轻成本上升压力。

（7）资产规模大幅增加带来的管理风险

公司上市以来，逐步完善了法人治理结构，制订了包括募集资金管理、投资决策、信息披露、财务管理、关联交易管理等在内的一系列内部控制制度。随着公司经营规模和资产规模的持续扩大，对公司异地生产经营管理、技术研发、市场资源整合等方面提出了更高的要

求，如果公司管理水平不能及时满足公司内外部经营环境的变化，将导致发展过程中的管理风险，进而对公司未来发展产生不利影响。虽然公司已就未来发展制定了清晰的发展战略，并提前进行规划和部署，但如果公司管理体系和人力资源的完善速度不能跟上公司高速发展节奏，将影响股东的投资回报和资产保值增值，从而影响股东利益。因此，公司存在资产规模大幅增加带来的管理风险。

公司将通过加强内部管理和对各子公司的控制，提高决策的制度化 and 科学化，以此降低管理风险。同时，公司将加强定期的有效监督，对管理环节进行科学有效的绩效评估；此外，公司还将通过培训学习和管理技能交流，不断提高管理团队的管理理念、管理手段和管理执行力，使其更好地发挥在公司生产经营中的指挥、促进、监督、制约作用，提高公司管理的科学化、制度化和规范化。

四、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

五、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

无

六、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

为进一步规范公司利润分配及现金分红有关事项，推动公司建立科学、持续、透明的分红政策和决策机制，更好地维护投资者利益，根据中国证监会 2012 年 5 月 9 日发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37 号），综合考虑公司所处行业特征、公司发展战略和经营计划、股东回报、社会资金成本以及外部融资环境等因素，公司于 2012 年 8 月 6 日召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于修订公司章程部分条款的议案》、《关于修订公司利润分配政策及制定未来三年股东回报规划的议案》，在公司章程和相关制度中完善了公司利润分配政策、股东回报计划等相关事宜，且议案已经 2012 年第一次临时股东大会审议通过，并完成了在浙江省工商行政管理局的备案手续。

新修改的公司现金分红政策进一步明确了公司利润分配政策尤其是现金分红政策具体内容、利润分配形式、利润分配尤其是现金分红期间间隔、具体条件、股票股利分配的条件、现金分红比例及时间，以及公司利润分配方案的决策程序和机制等内容。具体内容如下：

第一百七十四条 公司利润分配政策的基本原则：

（一）公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的可供分配利润的规定比例向股东分配股利；

(二) 公司的利润分配政策保持连续性和稳定性, 同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展;

(三) 公司优先采用现金分红的利润分配方式。

第一百七十五条 公司利润分配的具体政策:

(一) 利润分配的形式

公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式; 在有条件的情况下, 根据实际经营情况, 公司可以进行中期分红; 如进行中期分红的, 中期数据需要经过审计。

(二) 公司现金分红的具体条件

1、公司该年度盈利, 现金流能满足公司正常经营、未来资金需求计划及公司经营发展规划;

2、公司该年度实现的可供分配利润在弥补亏损、提取足额的法定公积金、盈余公积金后为正值;

3、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告;

4、公司在未来十二个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生(募集资金项目除外)。重大投资计划或重大现金支出是指: 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%, 且超过 3000 万元人民币。

5、除特殊情况外, 公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下, 采取现金方式分配股利, 每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润(合并报表可分配利润和母公司可分配利润孰低)的 10%;

6、特殊情况是指公司进行达到以下条件之一, 需经股东大会审议通过的重大投资计划或者重大现金支出:

(1) 涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 50%以上;

(2) 标的(如股权)在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上, 且绝对金额超过 3,000 万元;

(3) 标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上, 且绝对金额超过 300 万元;

(4) 成交金额(包括承担的债务和费用)占公司最近一期经审计净资产的 50%以上, 且绝对金额超过 3,000 万元;

(5) 产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上, 且绝对金额超过 300 万元。

(三) 现金分红的比例及时间

在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下, 在满足现金分红条件时,

公司原则上每年进行一次现金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

（四）股票股利分配的条件

根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配，具体分红比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定。

第一百七十六条 公司利润分配方案的决策程序：

（一）公司董事会结合公司具体经营数据、盈利规模、现金流量状况、发展阶段及当期资金需求，并结合股东（特别是中小股东）、独立董事的意见，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，提出年度或中期利润分配方案，并经公司股东大会表决通过后实施。

（二）董事会提出的利润分配方案需经董事会过半数以上表决通过并经三分之二以上独立董事表决通过，独立董事应当对利润分配方案发表独立意见。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

（三）监事会应当对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，对董事会制定或修改的利润分配政策进行审议，并经过半数监事通过，在公告董事会决议时应同时披露独立董事和监事会的审核意见。

（四）在公司当年度盈利且提取法定公积金及弥补以前年度亏损后仍有剩余时，董事会应当作出现金分红预案。在符合前项规定现金分红条件的情况下，董事会根据公司生产经营情况、投资规划和长期发展等需要，未作出现金分红预案的，董事会应当做出详细说明，公司独立董事应当对此发表独立意见。提交股东大会审议时，公司应当提供网络投票等方式以方便股东参与股东大会表决。此外，公司应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。

第一百七十七条 公司利润分配政策的调整或变更：

如遇到战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经董事会审议通过后提交股东大会特别决议通过。审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式，董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。公司调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.25
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	120,000,000.00
现金分红总额 (元) (含税)	3,000,000.00
可分配利润 (元)	63,986,184.25

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况

考虑到 2012 年公司盈利状况一般，且目前正处于高速发展阶段，未来预计在工业保护搪瓷材料（电厂脱硫脱销业务）及内立面装饰搪瓷材料（建筑搪瓷幕墙材料）方面着力实现重大突破，并持续加大科研及生产投入，需要大量的流动资金满足经营生产需要，目前现金流量难以满足公司未来资金发展需求计划及经营发展规划。根据中国证监会鼓励上市公司现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见及《公司法》及《公司章程》的相关规定，并更好地兼顾股东的即期利益和长远利益。在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，经公司第一届董事会第二十三次会议审议，公司拟以 2012 年 12 月 31 日的总股本 120,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.25 元（含税），共计派发现金股利人民币 3,000,000.00 元（含税），方案实施后留存未分配利润 60,986,184.25 元，结转以后年度。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况：

2011 年度权益分派方案为：以公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 80,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 16,000,000.00 元（含税），方案实施后留存未分配利润 41,665,079.49 元，结转以后年度。同时，以公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 80,000,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股的比例转增股本，共计转增 40,000,000.00 股，转增后公司股本变为 120,000,000.00 股。

2012 年度权益分派方案为：2013 年 3 月 28 日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《2012 年度利润分配预案》：拟以公司 2012 年 12 月 31 日的总股本 120,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.25 元（含税），共计派发现金股利人民币 3,000,000.00 元（含税），方案实施后留存未分配利润 60,986,184.25 元，结转以后年度。该利润分配预案尚需提交公司 2012 年年度股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2012 年	3,000,000.00	25,850,913.76	11.61%

2011 年	16,000,000.00	43,712,684.17	36.6%
2010 年	0.00	32,588,153.66	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

七、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的制定

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，公司专门制定了《内幕信息及知情人管理制度》。

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1、报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司证券部都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司证券部核实无误后，按照相关法规规定在向深圳证券交易所和浙江省证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券部负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）调研承诺函，承诺在对外出具报告前需经上市公司董事会秘书认可。在调研过程中，证券部工作人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深圳证券交易所报备。

3、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项（如对外投资等）未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，签订相关保密协议，以保证信息处于可控范围。根据内幕信息“一事一报”的原则，报告期内，公司报备内幕信息知情人登记表。

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

报告期内，公司董事会加强了《公司法》、《证券法》等法规及《上市规则》等规定的

学习，组织相关人员就信息披露法律规定展开专项学习和讨论，以确保真实、准确、完整、及时、公平的披露所有对本公司股票及其衍生品种交易价格可能产生较大影响的信息。公司将继续遵守有关信息披露的法律规定并严格执行公司信息披露事务管理制度，组织有关信息披露规定的专题培训和深化学习，不断提高公司信息披露的质量和水平。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年02月15日	公司会议室	实地调研	机构	长城基金（陈家良）、华商基金（袁友玮）、浙商证券（闵雄军）、中信金通（钱向劲、庞杰、蒋腾、玄成、李楚奕）	公司经营情况
2012年02月29日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券（曹阳）、东方证券（沈少捷）、群益金融集团（朱吉翔）、乾知资产（燕子）	公司经营情况
2012年04月09日	公司会议室	实地调研	机构	信达澳银基金（曾国富、杜属鹏）、招商证券（王晶晶）	公司经营情况
2012年05月30日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投（陈开伟）	公司经营情况
2012年06月08日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券（陈文）、中银基金（毛铖瑞）、南方基金（罗安安）	公司经营情况
2012年08月21日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券（曾豪、钱劲宇、邱友锋）、光大证券（王友红）、财通证券（周炜）	公司经营情况
2012年09月05日	公司会议室	实地调研	机构	湘财证券（黄顺卿）	公司经营情况
2012年09月12日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券（黄诗涛）、东兴证券（赵军胜）、长江证券（范超）	公司经营情况
2012年09月19日	公司会议室	实地调研	机构	东莞证券（张芳玲）、银河证券（张靖）、国泰君安（王丽妍）、东方证券（沈少捷、刘博、黄俊华）银河基金（王翊）、上海呈瑞投资（陈杰）	公司经营情况
2012年11月16日	公司会议室	实地调研	机构	中银基金（毛铖瑞）、中银国际（李大振、李攀）、兴业证券（陈文）、银华基金（董岚枫）、招商证券（王晶晶）、东北证券（解文杰）	公司经营情况
2012年11月20日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券（王钦）、华宝兴业（祝捷）、海富基金（王金祥）、金元惠理（汪洋）、兴业证券（朱斌）、汇添富（叶筛政）	公司经营情况
2012年12月12日	公司会议室	实地调研	机构	申银万国（钱正昊）、长城证券	公司经营情况

				(程昊)	
2012 年 12 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	同亿富利 (罗政)	公司经营情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

2007 年 3 月公司与被告上海锦勤建筑装饰工程有限公司签订了一份《搪瓷钢板销售合同》，约定公司向被告提供上海浦东机场项目的搪瓷钢板。公司按照合同约定向被告发货合计 3,939.04 平方，价值 3,072,451.20 元。被告仅向公司支付了货款 1,300,000.00 元，尚欠公司货款 1,772,451.20 元。根据 2009 年 4 月 8 日金华市金东区人民法院（2009）金东商初字第 470 号民事判决书，要求被告向公司支付剩余货款 1,772,451.20 元以及相应利息。2011 年 9 月 15 日经过项目审计最终确认上海机场建设指挥部应付上海锦勤建筑装饰工程有限公司 420,329.00 元已经由金东区法院执行到账。鉴于上海锦勤建筑装饰工程有限公司和法人代表林豪无法联系，公司处于停业及暂无财产可供执行的状况，金东区法院对本案执行终结，待发现上海锦勤建筑装饰工程有限公司有可供执行财产时再行申请继续执行。公司估计尚未回收的款项（计 1,352,122.20 元）难以收回，故 2012 年度对该应收账款全额计提了坏账准备。

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

会计师事务所对资金占用的专项审核意见

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2013]第 610109 号“关于对浙江开尔新材料股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明”，会计师专项审核意见为：贵公司 2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

三、破产重整相关事项

无

四、资产交易事项

1、收购资产情况

无

2、出售资产情况

无

3、企业合并情况

无

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

无

五、公司股权激励的实施情况及其影响

无

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

无

2、资产收购、出售发生的关联交易

无

3、共同对外投资的重大关联交易

无

4、关联债权债务往来

无

5、其他重大关联交易

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
吴剑鸣	本公司	房屋租赁			2012年01月01日	2012年12月31日	市场价	59,880	无

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 无托管情况

(2) 无承包情况

(3) 无租赁情况

2、无担保情况

3、报告期内或报告期继续发生的委托理财情况

(1) 无委托理财情况

(2) 无衍生品投资情况

(3) 无委托贷款情况

4、其他重大合同

序号	买方	工程名称	签约日期	合同金额 (万元)	已执行 金额 (万元)	未执行金额 (万元)
1	浙江天虹物资贸易有限公司	浙江浙能乐清发电厂 2*600MW机组脱硝工程空气 预热器及附属	2012.05.14	1,627.00	813.50	813.50
2	上海地铁	上海轨道交通9号线、13号线 工程、12号线	2011.09.01	7,702.11	231.36	7470.75
3	杭州明春金属材料有限公司	杭州市彩虹隧道	2012.11.28	3,078.09		3,078.09
4	国投曲靖发电有限公司	国投曲靖发电有限公司 4*300MW机组空预器	2012.12.31	2,628.00		2,628.00
5	杭州康恩贝制药有限公司	杭州康恩贝生物科技产业发展 基地工程幕墙工程	2012.12.31	2,265.30		2,265.30
6	郑州市轨道交通有限公司	郑州市轨道交通1号线一期	2012.12.04	1,701.36		1,701.36
7	大唐韩城第二发电有限责任 公司	大唐韩城第二发电（1号锅炉 空气预热器）	2012.09.15	2,720.00	1,360.00	1,360.00
8	宁波市轨道交通工程建设指 挥部	宁波轨道交通1号线一期I标	2012.09.18	1,247.59		1,247.59
9	国投北部湾发电有限公司	国投北部湾发电有限公司一 期2*320WM机组空预器	2012.12.28	1,191.00		1,191.00
10	国电江苏谏壁发电有限公司	#10、#11、#12机组空预器受	2012.08.09	1,928.00	1,304.00	624.00

		热面改造项目				
11	国电电力大同发电有限责任公司	国电电力大同发电有限责任公司2*600MW#7、#8锅炉空气预热器改造工程	2012.12.31	2,046.00		2,046.00
12	上海锅炉厂有限公司	传热元件	2012.11.30	1,298.36	336.99	961.37
合计				29,432.81	4,045.85	25,386.96

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	1、公司及实际控制人邢翰学、吴剑鸣、邢翰科；2、公司控股股东、实际控制人邢翰学、吴剑鸣、邢翰科；3、公司股东、实际控制人邢翰学、吴剑鸣、邢翰科，公司股东上海诚鼎创业投资有限公司、上海圭石创业投资中心（有限合伙）及黄铁祥等其他 29 位自然人股东；4、公司股东、监事王洵；5、作为公司股东的董事、监事、高级管理人员（董事：邢翰学、吴剑鸣、邢翰科、顾金芳、章程、蒋伟忠、汤淮；监事：傅建有、王洵、姜扬；高级管理人员：邢翰学、吴剑鸣、邢翰科、刘永珍、邓冬升、周英章）。	1、2011 年 1 月 6 日，承诺：公司不与浙江开尔建筑装饰工程有限公司发生关联交易；在金利娟持有浙江晟开幕墙装饰有限公司股权期间，公司不与浙江晟开幕墙装饰有限公司发生关联交易；2、2010 年 9 月 28 日，为避免在以后的经营中产生同业竞争，向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》；3、2010 年 8 月、9 月间，承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；4、2011 年 4 月，上市之日起一年内不转让所持合伙企业的出资份额，任职期间每年转让的出资	2011 年 06 月 22 日	1、签署之日生效，本承诺在前述三人作为公司实际控制人期间依法履行；2、签署之日生效，本承诺在前述三人作为公司实际控制人期间依法履行；3、2014 年 6 月 22 日 4、上市之日起一年内（2012 年 6 月 22 日）及任职期间；5、2014 年 6 月 22 日过后，转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	截止报告期末，公司上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺的情况。

		份不超过本人所持有出资份额总数的百分之二十五;在离职后六个月内,不转让所持有的出资份额;5、2010年8月,承诺:遵守《公司法》和深圳证券交易所关于上市公司董事、监事与高级管理人员买卖本公司股份行为的相关规定,在锁定期过后,任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五;在离职后六个月内,不转让所持有的公司股份。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	截止报告期末,公司上述承诺人均遵守上述承诺,未发现违反上述承诺的情况。				

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

无

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	四年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李惠丰、李俊
境外会计师事务所名称	不适用

境外会计师事务所审计服务的连续年限	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否

报告期内是否被行政处罚

是 否

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

无

十二、2012 年董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

无

十三、违规对外担保情况

无

十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

无

十五、其他重大事项的说明

1、超募资金投资项目延期事项

公司于 2013 年 2 月 28 日召开的第一届董事会第二十二次会议及第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于公司超募资金投资项目“年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建造项目”延期的议案》，由于 2012 年 9 月底公司对本项目产能进行调整，由原年产 5000 吨新增至年产 10000 吨，部分新增设备的安装调试工作尚未结束。同意公司将“年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建造项目”由 2012 年 12 月 31 日延期至 2013 年 3 月 31 日。本次调整不涉及募集资金投资项目建设内容、投资总额、实施主体和地点的变更。（详见公

司于 2013 年 3 月 1 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露的公告)

2、拟购买土地使用权事项

公司于 2012 年 11 月 7 日召开的第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于拟购买土地使用权的议案》，董事会同意公司参与购买位于金华市金义都市新区工业用地地块，并授权总经理跟进该事项的具体情况。董事会认为在现今土地资源稀缺的情况下，公司能够抓住机遇，为长远发展提供必要的发展用地保障，将有利于进一步推进产品结构调整进程。（详见公司于 2012 年 11 月 9 日在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露的公告）

3、资产负债表日后取得专利事项

公司 2013 年 2 月 13 日收到中华人民共和国国家知识产权局授权的一项实用新型专利证书，专利名称为“一种搪瓷艺术画装饰板”，该技术已成熟应用于产品生产中，公司预计能够对公司的经营产生积极影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	60,000,000	75%			30,000,000		30,000,000	90,000,000	75%
3、其他内资持股	60,000,000	75%			30,000,000		30,000,000	90,000,000	75%
其中：境内法人持股	4,440,000	5.55%			2,220,000		2,220,000	6,660,000	5.55%
境内自然人持股	55,560,000	69.45%			27,780,000		27,780,000	83,340,000	69.45%
二、无限售条件股份	20,000,000	25%			10,000,000		10,000,000	30,000,000	25%
1、人民币普通股	20,000,000	25%			10,000,000		10,000,000	30,000,000	25%
三、股份总数	80,000,000	100%			40,000,000		40,000,000	120,000,000	100%

股份变动的原因

2011 年度利润分配方案：以公司总股本 80,000,000.00 股为基数，向全体股东以每 10 股派人民币现金 2.00 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 40,000,000.00 股，转增后公司总股本变更为 120,000,000.00 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2012 年 4 月 27 日，公司召开了 2011 年度股东大会，审议通过了《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字 (2012)第 113273 号验资报告。

股份变动的过户情况

不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司实施了每 10 股转增 5 股的分配方案，总股本由 8,000 万股变更为 12,000

万股。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》等规定，对上年同期的基本每股收益和每股净资产按调整后的最新股本重新计算，2011 年的基本每股收益为 0.42 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

2、限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
邢翰学	30,000,000	0	15,000,000	45,000,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
吴剑鸣	10,350,000	0	5,175,000	15,525,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
邢翰科	9,900,000	0	4,950,000	14,850,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
上海诚鼎创业投资有限公司	2,400,000	0	1,200,000	3,600,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
上海圭石创业投资中心（有限合伙）	2,040,000	0	1,020,000	3,060,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
黄铁祥	1,560,000	0	780,000	2,340,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
顾金芳	1,000,000	0	500,000	1,500,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
刘永珍	900,000	0	450,000	1,350,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
俞邦定	350,000	0	175,000	525,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
周英章	300,000	0	150,000	450,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
邵虹	190,000	0	95,000	285,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
祝红霞	190,000	0	95,000	285,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
周屹	130,000	0	65,000	195,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
邵强	100,000	0	50,000	150,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
邓冬升	60,000	0	30,000	90,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
徐春花	60,000	0	30,000	90,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
郑绍成	50,000	0	25,000	75,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
黄春年	50,000	0	25,000	75,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
鲍旭金	50,000	0	25,000	75,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
吕红杰	50,000	0	25,000	75,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
刘斌	40,000	0	20,000	60,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日
曹益亭	30,000	0	15,000	45,000	首发承诺	2014 年 6 月 22 日

曹寒眉	30,000	0	15,000	45,000	首发承诺	2014年6月22日
邢胜军	30,000	0	15,000	45,000	首发承诺	2014年6月22日
来镇伟	20,000	0	10,000	30,000	首发承诺	2014年6月22日
顾红云	20,000	0	10,000	30,000	首发承诺	2014年6月22日
傅建有	20,000	0	10,000	30,000	首发承诺	2014年6月22日
朱克军	20,000	0	10,000	30,000	首发承诺	2014年6月22日
邢叶凌	10,000	0	5,000	15,000	首发承诺	2014年6月22日
张建飞	10,000	0	5,000	15,000	首发承诺	2014年6月22日
高新厂	10,000	0	5,000	15,000	首发承诺	2014年6月22日
邵建红	10,000	0	5,000	15,000	首发承诺	2014年6月22日
王会文	10,000	0	5,000	15,000	首发承诺	2014年6月22日
曹 莎	10,000	0	5,000	15,000	首发承诺	2014年6月22日
合计	60,000,000	0	30,000,000	90,000,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

报告期，公司未发生证券发行情况。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2012年4月27日，公司召开了2011年度股东大会，审议通过了《2011年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以公司2011年12月31日的总股本80,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），共计派发现金股利人民币16,000,000.00元（含税），方案实施后留存未分配利润41,665,079.49元，结转以后年度。同时，以公司2011年12月31日的总股本80,000,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股的比例转增股本，共计转增40,000,000.00股，转增后公司股本变为120,000,000.00股，上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字（2012）第113273号验资报告。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

报告期股东总数	4,842	年度报告披露日前第 5 个交易日末的股东总数	4,101			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
邢翰学	境内自然人	37.5%	45,000,000	45,000,000		0
吴剑鸣	境内自然人	12.94%	15,525,000	15,525,000		0
邢翰科	境内自然人	12.38%	14,850,000	14,850,000		0
上海诚鼎创业投资有限公司	境内非国有法人	3%	3,600,000	3,600,000		0
上海圭石创业投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.55%	3,060,000	3,060,000		0
黄铁祥	境内自然人	1.95%	2,340,000	2,340,000		0
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	其他	1.67%	2,006,010	0		0
顾金芳	境内自然人	1.25%	1,500,000	1,500,000		0
刘永珍	境内自然人	1.13%	1,350,000	1,350,000		0
中国农业银行—中邮中小盘灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.86%	1,032,378	0		0
合计		75.23%	90,263,388	87,225,000		
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				
		股份种类	数量			
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	2,006,010	人民币普通股	2,006,010			
中国农业银行—中邮中小盘灵活配置混合型证券投资基金	1,032,378	人民币普通股	1,032,378			
中国农业银行—长盛动态精选证券投资基金	796,143	人民币普通股	796,143			
林涛	720,000	人民币普通股	720,000			

周智明	705,646	人民币普通股	705,646
朱秀玲	600,000	人民币普通股	600,000
中国银行—银华领先策略股票型证券投资基金	458,001	人民币普通股	458,001
李贵芬	395,000	人民币普通股	395,000
曹靖筠	349,500	人民币普通股	349,500
刘庆维	315,800	人民币普通股	315,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、邢翰学、吴剑鸣、邢翰科是本公司的控股股东，其中邢翰学与吴剑鸣系夫妻关系，邢翰学与邢翰科系兄弟关系。</p> <p>2、除邢翰学、吴剑鸣和邢翰科存在近亲属关系外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。</p> <p>3、浙江开尔新材料股份有限公司与前十名无限售条件股东之间不存在关联关系，本公司未知其余股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。</p>		

2、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

本公司控股股东、实际控制人邢翰学、吴剑鸣夫妇和胞弟邢翰科直接持有本公司7537.5万股，占本公司发行后总股本的62.8125%。

邢翰学，男，1966年生，中国国籍，无境外居留权，身份证号码：33010619661231****

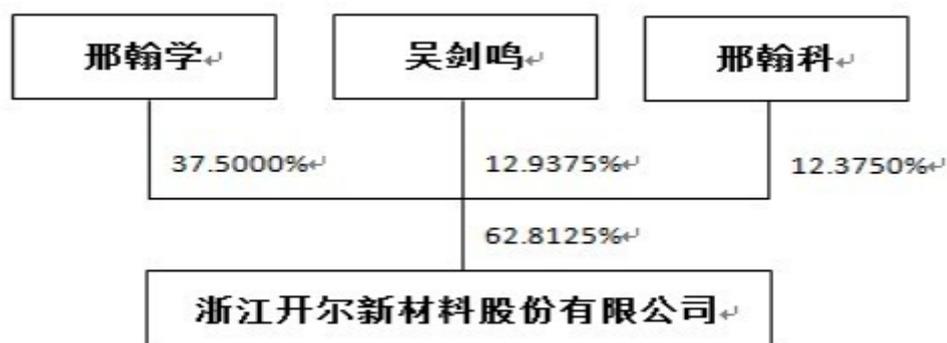
吴剑鸣，女，1967年生，中国国籍，无境外居留权，身份证号码：33012519671003****

邢翰科，男，1971年生，中国国籍，无境外居留权，身份证号码：33072119711221****

3、公司实际控制人情况

公司实际控制人为邢翰学、吴剑鸣夫妇和胞弟邢翰科，详见“2、公司控股股东情况”。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

无

5、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
邢翰学	45,000,000	2014 年 06 月 23 日	15,000,000	首发承诺
吴剑鸣	15,525,000	2014 年 06 月 23 日	5,175,000	首发承诺
邢翰科	14,850,000	2014 年 06 月 23 日	4,950,000	首发承诺
上海诚鼎创业投资有限公司	3,600,000	2014 年 06 月 23 日	1,200,000	首发承诺
上海圭石创业投资中心（有限合伙）	3,060,000	2014 年 06 月 23 日	1,020,000	首发承诺
黄铁祥	2,340,000	2014 年 06 月 23 日	780,000	首发承诺
顾金芳	1,500,000	2014 年 06 月 23 日	500,000	首发承诺
刘永珍	1,350,000	2014 年 06 月 23 日	450,000	首发承诺
俞邦定	525,000	2014 年 06 月 23 日	175,000	首发承诺
周英章	450,000	2014 年 06 月 23 日	150,000	首发承诺

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初持有股票期权数量(股)	其中：被授予的限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因
邢翰学	董事长；总经理	男	47	2010年06月22日	2013年06月21日	30,000,000	15,000,000	0	45,000,000	0	0	0	公积金转股
吴剑鸣	董事；副总经理	女	46	2010年06月22日	2013年06月21日	10,350,000	5,175,000	0	15,525,000	0	0	0	公积金转股
邢翰科	董事；副总经理	男	42	2010年06月22日	2013年06月21日	9,900,000	4,950,000	0	14,850,000	0	0	0	公积金转股
顾金芳	董事；总工程师	男	48	2010年06月22日	2013年06月21日	1,000,000	500,000	0	1,500,000	0	0	0	公积金转股
蒋伟忠	独立董事	男	53	2010年06月22日	2013年06月21日	0	0	0	0	0	0	0	无
夏祖兴	独立董事	男	50	2012年04月27日	2013年06月21日	0	0	0	0	0	0	0	无
章程	独立董事	男	59	2010年06月22日	2013年06月21日	0	0	0	0	0	0	0	无
傅建有	监事	男	47	2010年06月22日	2013年06月21日	20,000	10,000	0	30,000	0	0	0	公积金转股
王 洵	监事	男	50	2010年06月22日	2013年06月21日	0	0	0	0	0	0	0	无
姜 扬	监事	男	45	2010年06月22日	2013年06月21日	0	0	0	0	0	0	0	无
程志勇	财务总监； 董事会秘书	男	33	2011年07月14日	2013年06月21日	0	0	0	0	0	0	0	无
刘永珍	副总经理	女	48	2010年06月22日	2013年06月21日	900,000	450,000	0	1,350,000	0	0	0	公积金转股
合计	--	--	--	--	--	52,170,000	26,085,000	0	78,255,000	0	0	0	--

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

邢翰学先生，男，董事长，1966 年生，中国国籍，无永久境外居留权，浙江大学本科学历，高级工程师，现任中国搪瓷工业协会副理事长、中国硅酸盐学会搪瓷分会副理事长、金华市金东区工商联副会长，曾任国家建设部幕墙门窗标准化技术委员会副主任委员（2004-2008 年）、第 21 届国际搪瓷大会副主席，建设部“建筑装饰用搪瓷钢板”行业标准主要起草人之一；曾获 2004 年浙江省科学技术三等奖、金华市科学技术二等奖、2006 年金华市科学技术三等奖、2007 年金华市科学技术三等奖、2010 年金华市科学技术一等奖、2010 年浙江省科学技术二等奖、第八届金华市青年科技奖、金华市科学技术二等奖、金华市十大优秀青年、专业技术拔尖人才，2008 年度金华市优秀营销经理（厂长）等荣誉称号。2003 年 4 月公司成立至 2010 年 6 月，任监事。2010 年 6 月至今任董事长兼总经理。

吴剑鸣女士，女，董事，1967 年生，中国国籍，无永久境外居留权，北京大学企业总裁高级工商管理研修班结业。曾获 2008、2009 年度金华市先进企业厂长（经理）、“金华市三八红旗手”、“金华市两富巾帼带头人”、“金华市金东区优秀创业创新女性”、“金华市金东区三八红旗手”等荣誉称号。2003 年 4 月至 2010 年 6 月，任执行董事兼总经理。于 2010 年 6 月至 2011 年 7 月任董事兼财务总监，2011 年 7 月起因工作分工调整辞去财务总监职务，现任公司董事兼副总经理。

邢翰科先生，男，董事，1971 年生，中国国籍，无永久境外居留权，浙江大学高级工商管理总裁研修班结业。2003 年 4 月至今任公司副总经理、2008 年 8 月至今兼任合肥开尔执行董事兼经理。于 2010 年 6 月起任董事，现任公司董事、副总经理、合肥开尔执行董事兼经理。

顾金芳先生，董事，1965 年生，中国国籍，无永久境外居留权，浙江大学大学本科学历，高级工程师。现担任中国搪瓷工业协会搪瓷技术专业委员会委员、建设部“建筑装饰用搪瓷钢板”行业标准主要起草人之一；曾获 2004 年浙江省科学技术三等奖、金华市科学技术二等奖、2006 年金华市科学技术三等奖、2007 年金华市科学技术三等奖、2010 年浙江省五一劳动奖章、金华市劳动模范。2003 年 10 月加入公司至今，任总工程师。于 2010 年 6 月起任董事。

蒋伟忠先生，男，独立董事，1960 年生，中国国籍，无永久境外居留权，东华大学材料学专业博士学位，教授级高级工程师。现任东华大学玻璃搪瓷研究所所长、教授、博士生导师，中国硅酸盐学会搪瓷分会理事长，中国眼镜协会副理事长，中国搪瓷工业协会副理事长，中国搪瓷工业协会技术专业委员会主任，国家眼镜玻璃搪瓷制品质量监督检测中心主任，教育部专业指导委员会无机非金属材料专业指导委员会委员，上海市新材料协会无机新材料分会理事长。于 2010 年 6 月起任本公司独立董事。

章程先生，男，又名张卫平，独立董事，1954 年生，中国国籍，无永久境外居留权，西南政法大学法学硕士学位。现为清华大学法学院教授、博士生导师，《清华法学》杂志主编、诉讼法学科带头人、中国法学会民事诉讼法研究会副会长，最高人民检察院咨询委员。1996 年获得国家政府津贴，同年获司法部、劳动人事部“英雄模范”、四川省有突出贡献的专家学者荣誉称号，2010 年获北京市高校名师奖。个人独著《转换的逻辑—民事诉讼体制转型分析》、《民事诉讼关键词展开》等 7 部。合著《司法改革：分析与展开》等 12 部。在《法学研究》、《中国法学》等杂志上发表学术文章 120 余篇。于 2010 年 6 月起任本公司独立董事。

夏祖兴先生，男，独立董事，1963 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，高级会计师、注册会计师、注册资产评估师、注册咨询工程师、注册造价工程师。现任金华安泰会计师事务所有限责任公司主任会计师。兼任浙江安泰工程咨询有限公司董事长、中国资产评估协会理事、金华市注册会计师协会副会长、浙江省注册会计师协会理事、金华市人大常委会财经工委咨询委员、浙江师范大学行知学院兼职教授、金华职业技术学院兼职教授。于 2012 年 4 月起任本公司独立董事。

2、监事

傅建有先生，监事会主席，1966 年生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。曾在金华县供销社、金华市泰来医药有限公司任职；2009 年 3 月加入公司，任党支部书记兼法务部经理。于 2010 年 6 月起任监事会主席。

王洵先生，监事，1963 年生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学位，上海浦东新区政协委员。曾任中国投资咨询公司项目经理、大公国际资信评估有限公司上海总部总经理、上海同达创业投资股份有限公司常务副总经理、交通银行深圳分行信贷主管。现任圭石创投执行事务合伙人、同华投资管理管理总监和董事、上海股权投资协会副秘书长。于 2010 年 6 月起任监事。

姜扬先生，职工代表监事，1968 年生，中国国籍，无永久境外居留权，浙江大学力学系、工商管理系双学士学位，机械工程师。曾在浙江水泥机械厂金华县扬风风机厂、金华市超能通风有限公司任职。2009 年 7 月加入本公司，负责电厂事业部业务推广。于 2010 年 6 月起任职工代表监事。

3、高级管理人员

邢翰学先生，总经理，简历参见本节标题“二”任职情况之 1 董事。

吴剑鸣女士，副总经理，简历参见本节标题“二”任职情况之 1 董事。

邢翰科先生，副总经理，简历参见本节标题“二”任职情况之 1 董事。

刘永珍女士，副总经理，1965 年生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历。曾在杭州搪瓷厂、哈慈集团杭州销售公司任职。2004 年加入公司，2009 年 11 月至今任公司副总经理。现任公司副总经理兼开尔新材料香港（国际）有限公司董事长。

程志勇先生，董事会秘书兼财务总监，1980 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师。2004 年 7 月至 2010 年 9 月任立信会计师事务所有限公司高级经理。2011 年 7 月起任公司财务总监，2011 年 12 月起兼任公司董事会秘书。现任公司董事会秘书兼财务总监兼开尔新材料香港（国际）有限公司董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴剑鸣	金华市金东区广利恒小额贷款股份有限公司	监事	2009 年 11 月 19 日	2015 年 11 月 18 日	否
	杭州奥尼斯特电气设备工程有限公司	监事	2009 年 03 月 25 日	2015 年 03 月 24 日	否
	深圳金亦铭科技有限公司	监事	2003 年 06 月 12 日	2015 年 06 月 11 日	否
邢翰科	合肥开尔环保科技有限公司	总经理	2010 年 06 月 22 日	2013 年 06 月 21 日	否
刘永珍	开尔新材料香港（国际）有限公司	董事长	2012 年 06 月 18 日	2013 年 06 月 21 日	否
程志勇	开尔新材料香港（国际）有限公司	董事	2012 年 06 月 18 日	2013 年 06 月 21 日	否
王洵	上海圭石创业投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2010 年 01 月 29 日	2015 年 01 月 28 日	否
	江苏南大光电材料股份有限公司	董事	2009 年 04 月 14 日	2013 年 10 月 23 日	否
	上海同华创业投资管理有限公司	董事	2007 年 01 月 01 日	2016 年 01 月 01 日	是
章程	华夏幸福基业投资开发股份有限公司独立董事	独立董事	2007 年 12 月 13 日	2013 年 12 月 23 日	是
	浙江步森服饰股份有限公司独立董事	独立董事	2008 年 07 月 05 日	2014 年 07 月 26 日	是
	浙江万安科技股份有限公司独立董事	独立董事	2011 年 01 月 17 日	2014 年 01 月 16 日	是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定，在公司履职的董事、监事和高级管理人员按具体职务领取薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事、监事、高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》等规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司现有董事、监事、高级管理人员共 12 人，下表统计数据还包括于 2012 年 4 月 27 日已离任的原独立董事汤淮，2012 年实际支付 185.9 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
邢翰学	董事长；总经理	男	47	现任	324,000.00	0.00	324,000.00
吴剑鸣	董事；副总经理	女	46	现任	255,000.00	0.00	255,000.00
邢翰科	董事；副总经理	男	42	现任	248,000.00	0.00	248,000.00
顾金芳	董事；总工程师	男	48	现任	178,000.00	0.00	178,000.00
蒋伟忠	独立董事	男	53	现任	40,000.00	0.00	40,000.00
汤淮	独立董事	男	48	离任	20,000.00	0.00	20,000.00
夏祖兴	独立董事	男	50	现任	30,000.00	0.00	30,000.00
章程	独立董事	男	59	现任	40,000.00	0.00	40,000.00
傅建有	监事会	男	47	现任	83,000.00	0.00	83,000.00
王 洵	监事	男	50	现任	0.00	0.00	0.00
姜 扬	监事	男	45	现任	169,000.00	0.00	169,000.00
程志勇	财务总监；董事会秘书	男	33	现任	134,000.00	0.00	134,000.00
刘永珍	副总经理	女	48	现任	338,000.00	0.00	338,000.00
合计	--	--	--	--	1,859,000.00	0.00	1,859,000

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
汤 淮	独立董事	离职	2012 年 04 月 27 日	汤淮先生因担任浙江省注册会计师协会秘书长，根据浙江省财政厅发布的《关于印发关于规范省财政厅工作人员在外兼职行为的暂行办法的通知》（浙财人事〔2012〕1 号）规定，辞去公司独立董事职务，同时一并辞去公司董事会专业委员会相关职务。在 2012 年度第一次股东大会审议通过聘任夏祖兴先生为公司独立董事，任期自 2012 年 4 月 27 日至本届董事会届满为止，公司原独立董事汤淮先生于 2012 年 3 月 30 日向董事会递交的辞职报告生效。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

专业类别	人数	比例
行政管理人员	66	16.71%
研发技术人员	67	16.96%
营销及售后服务人员	56	14.18%
生产及其他人员	206	52.15%
合 计	395	100.00%
学历类别	人数	比例
大专及以上	136	34.43%
高中	124	31.39%
其它	135	34.18%
合 计	395	100.00%
职称类别	人数	比例
高级	6	1.52%
中级	11	2.78%
初级	18	4.56%
其它	360	91.14%
合 计	395	100.00%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司在深圳证券交易所和浙江证监局的监督和指导下,严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深交所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定,不断完善由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构,健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度,加强内部控制体系建设和管理,进一步提高公司治理水平。公司治理状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律、法规和规范性文件的要求。

(一) 独立性

公司拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统,具备自主经营能力,在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东及实际控制人相互独立。

1、人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬,未在控股股东单位担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬;公司财务人员没有在控股股东单位兼职。公司已建立独立的劳动人事、社会保障体系及工资管理体系。

2、资产独立。

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施,合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权,具有独立的原料采购和产品销售系统,与公司股东和其他关联方之间资产相互独立。

3、财务独立

公司有独立的财务部门,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度;配备了专职的财务会计人员,独立进行会计核算和财务决策。公司开设有独立的银行帐号,依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立

公司不断完善以股东大会、董事会、监事会、经理层为架构的法人治理结构,严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责;建立了适应自身发展需要的组织结构,并根据企业发展情况调整优化,制定了较为完善的岗位职责和管理制度,各部门按照规定的职责开展工作,相互独立、协作和制约。

5、业务独立

公司具备独立、完整的产供销系统，拥有独立的决策和执行机构，拥有独立的业务系统；独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售公司产品；具有面向市场的自主经营能力；公司股东及其控制的其他企业没有从事与公司相同或相近的业务。

（二）股东与股东大会

公司按照《深交所创业板上市公司规范运作指引》和公司《股东大会议事规则》等规定，根据公司经营发展情况召集、召开股东大会，公平对待所有股东，确保全体股东享有平等地位，充分行使自身权力。2012 年公司召开了二次股东大会（2011 年度股东大会、2012 年第一次临时股东大会），会议均由董事会召集和召开。

（三）关于股东与控股公司

公司的控股股东、实际控制人邢翰学、吴剑鸣、邢翰科能依法行使其权利，并承担相应的义务，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司拥有独立完整的业务、人员、资产、财务和机构，公司治理结构健全、运行良好，未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为。

（四）董事和董事会

董事会严格按照《董事会议事规则》等制度召开会议，开展工作，确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。2012 年董事会共召开了十次会议。董事会下设的审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会依据各专业委员会工作细则运作，结合公司实际情况，就专业性事项进行研究，提出意见和建议，供董事会决策参考。

（五）监事和监事会

监事会严格按照《监事会议事规则》召开会议，检查、监督公司内控制度运行情况，对公司董事、高级管理人员、财务人员履行职责的合法性、合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。2012 年监事会共召开了七次会议。监事会成员列席了历次董事会和股东大会。

（六）绩效评价机制

董事会薪酬与考核委员会负责对公司的董事、监事、高级管理人员进行绩效考核，建立并逐步完善公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制。《公司章程》明确规定了高级管理人员的履职行为、权限和职责，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规的规定，现有的考核及激励约束机制符合公司的发展情况。

（七）独立董事履职情况

公司独立董事按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等规定，独立、客观、公正地履行职责，出席和列席了报告期内历次董事会和股东大会，对董事会议案和股东大会议案进行认真审议，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。2012 年度，独立董事未对董事

会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。独立董事通过实地考察和内外调研，运用其专业知识和经验特长，为公司经营和发展提出合理化意见和建议。

（八）关于经理层

公司已建立《总经理工作细则》，对总经理的选聘、职责、权限范围等事项进行了明确约定。总经理及其他高级管理人员能够严格按照公司各项管理制度履行职责，能够忠实的执行董事会的各项决议，没有发现违规行为。

（九）信息披露情况

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定巨潮资讯网为公司信息披露的网站，指定《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》作为公司信息披露的报纸，真实、准确、及时、完整地披露公司信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司建立了《投资者关系管理制度》，加强与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解和认同。在信息管理和信息披露工作中，准确把握规则，及时报告请示，做到精益求精，不出纰漏。同时，公司制定了相应的保密制度，与相关人员签订了保密协议，对公司保密事项、保密范围、保密措施以及责任追究等方面做出具体规定和约定。2012 年度公司信息披露的内部控制得到了有效执行。

（十）相关利益者情况

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，认真履行社会责任，实现股东、员工、社区、政府部门等各方利益的协调平衡，公司与客户和供应商建立了长期良好、平等互利的合作关系、各方合力共同推动公司持续、健康地发展。

（十一）关于投资者关系管理

公司自上市以来，一直非常重视投资者关系管理工作，并制定了《投资者关系管理制度》，明确规定了投资者关系管理的基本原则、目的、投资者关系管理的工作对象、内容和方式等，以保证与投资者建立良好的互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披露 日期
------	------	---------------------	-------------------

2011 年度股东大会	2012 年 04 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 04 月 27 日
-------------	------------------	---	------------------

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披 露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 11 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 11 月 15 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披 露日期
第一届董事会第十一次会议	2012 年 02 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 02 月 22 日
第一届董事会第十二次会议	2012 年 03 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 03 月 05 日
第一届董事会第十三次会议	2012 年 04 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 04 月 05 日
第一届董事会第十四次会议	2012 年 04 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 04 月 18 日
第一届董事会第十五次会议	2012 年 06 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 06 月 04 日
第一届董事会第十六次会议	2012 年 08 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 08 月 06 日
第一届董事会第十七次会议	2012 年 08 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 08 月 16 日
第一届董事会第十八次会议	2012 年 09 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 09 月 24 日
第一届董事会第十九次会议	2012 年 10 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 10 月 23 日
第一届董事会第二十次会议	2012 年 11 月 07 日	http://www.cninfo.com.cn/	2012 年 11 月 07 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并得到了有效执行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 03 月 28 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2013]610107 号

审计报告正文

浙江开尔新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江开尔新材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江开尔新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	142,882,992.75	210,761,883.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	2,000,000.00	200,000.00
应收账款	99,629,524.45	80,296,795.26
预付款项	7,825,440.82	7,148,275.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,460,888.32	2,445,523.92
应收股利		
其他应收款	14,065,163.46	2,631,632.75
买入返售金融资产		
存货	52,081,044.63	41,341,656.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	319,945,054.43	344,825,766.73
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		
投资性房地产		
固定资产	71,262,834.53	54,722,058.49

在建工程	19,749,721.71	3,006,002.50
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,416,587.26	12,796,432.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,514,443.76	1,412,675.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	104,943,587.26	71,937,168.05
资产总计	424,888,641.69	416,762,934.78
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	15,859,537.88	7,862,511.51
预收款项	7,998,544.45	15,965,313.92
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,632,024.88	4,828,839.44
应交税费	2,888,379.84	3,554,231.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	175,517.36	185,706.25
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		

其他流动负债		
流动负债合计	31,554,004.41	32,396,602.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	11,645,140.74	12,617,823.66
非流动负债合计	11,645,140.74	12,617,823.66
负债合计	43,199,145.15	45,014,426.62
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	120,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	185,732,388.46	225,732,388.46
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	10,117,287.08	7,637,164.33
一般风险准备		
未分配利润	65,749,746.38	58,378,955.37
外币报表折算差额	-3,360.01	
归属于母公司所有者权益合计	381,596,061.91	371,748,508.16
少数股东权益	93,434.63	
所有者权益（或股东权益）合计	381,689,496.54	371,748,508.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	424,888,641.69	416,762,934.78

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：程志勇

会计机构负责人：徐春花

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江开尔新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	125,109,142.60	190,555,305.42

交易性金融资产		
应收票据	1,000,000.00	200,000.00
应收账款	99,631,105.82	80,285,790.22
预付款项	12,011,894.47	6,519,747.08
应收利息	1,460,888.32	2,445,523.92
应收股利		
其他应收款	13,629,898.11	2,309,289.52
存货	39,393,097.56	34,162,577.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	292,236,026.88	316,478,233.56
非流动资产：		
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	70,338,201.89	49,767,246.89
投资性房地产		
固定资产	34,054,816.84	34,333,366.92
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,390,907.72	4,599,993.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,380,379.29	1,242,582.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	110,164,305.74	89,943,189.14
资产总计	402,400,332.62	406,421,422.70
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	7,106,072.64	11,820,127.57
预收款项	7,941,379.52	15,965,313.92
应付职工薪酬	3,568,786.61	4,125,769.76
应交税费	3,838,824.11	3,326,435.55
应付利息		
应付股利		
其他应付款	109,409.95	119,143.62
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	22,564,472.83	35,356,790.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		30,000.00
非流动负债合计		30,000.00
负债合计	22,564,472.83	35,386,790.42
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	120,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	185,732,388.46	225,732,388.46
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	10,117,287.08	7,637,164.33
一般风险准备		
未分配利润	63,986,184.25	57,665,079.49
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	379,835,859.79	371,034,632.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	402,400,332.62	406,421,422.70

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：程志勇

会计机构负责人：徐春花

3、合并利润表

编制单位：浙江开尔新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	141,905,844.62	182,750,715.63
其中：营业收入	141,905,844.62	182,750,715.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	117,212,110.91	136,819,352.28
其中：营业成本	81,163,273.04	96,023,138.05
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	1,184,859.42	1,936,031.88
销售费用	10,875,488.62	11,353,204.51
管理费用	25,506,680.99	27,224,669.83
财务费用	-4,337,508.24	-1,975,869.05
资产减值损失	2,819,317.08	2,258,177.06
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,693,733.71	45,931,363.35
加：营业外收入	5,657,820.46	5,299,632.53
减：营业外支出	345,553.74	545,522.07
其中：非流动资产处置损失	3,862.16	4,968.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,006,000.43	50,685,473.81
减：所得税费用	4,304,907.04	6,972,789.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,701,093.39	43,712,684.17

其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	25,850,913.76	43,712,684.17
少数股东损益	-149,820.37	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.22	0.42
（二）稀释每股收益	0.22	0.42
七、其他综合收益	-4,800.01	
八、综合收益总额	25,696,293.38	43,712,684.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,847,553.75	43,712,684.17
归属于少数股东的综合收益总额	-151,260.37	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：程志勇

会计机构负责人：徐春花

4、母公司利润表

编制单位：浙江开尔新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	162,118,331.31	195,722,680.87
减：营业成本	108,336,675.97	114,206,228.16
营业税金及附加	1,114,060.16	1,772,263.33
销售费用	9,266,033.22	9,816,755.59
管理费用	20,098,298.85	23,444,759.82
财务费用	-4,225,836.03	-1,978,243.57
资产减值损失	2,845,794.54	2,981,332.60
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	24,683,304.60	45,479,584.94
加：营业外收入	4,706,855.93	3,831,249.61
减：营业外支出	320,054.56	518,639.96
其中：非流动资产处置损失	3,862.16	4,968.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,070,105.97	48,792,194.59
减：所得税费用	4,268,878.46	6,928,937.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,801,227.51	41,863,256.97

五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.21	0.40
（二）稀释每股收益	0.21	0.40
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	24,801,227.51	41,863,256.97

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：程志勇

会计机构负责人：徐春花

5、合并现金流量表

编制单位：浙江开尔新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	135,374,624.51	195,805,892.07
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	368,229.84	351,749.61
收到其他与经营活动有关的现金	10,482,924.95	7,170,782.87
经营活动现金流入小计	146,225,779.30	203,328,424.55
购买商品、接受劳务支付的现金	88,195,500.18	98,432,047.71
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	25,910,661.99	21,007,890.11

支付的各项税费	18,739,538.55	30,078,006.21
支付其他与经营活动有关的现金	26,016,601.71	20,976,151.92
经营活动现金流出小计	158,862,302.43	170,494,095.95
经营活动产生的现金流量净额	-12,636,523.13	32,834,328.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,293.80	4,355.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	74,293.80	4,355.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,556,556.16	14,741,166.25
投资支付的现金		
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	39,556,556.16	14,741,166.25
投资活动产生的现金流量净额	-39,482,262.36	-14,736,811.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	239,895.00	208,675,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	239,895.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	239,895.00	208,675,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,897,400.00	853,218.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,102,600.00	
筹资活动现金流出小计	16,000,000.00	25,853,218.07
筹资活动产生的现金流量净额	-15,760,105.00	182,821,781.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-67,878,890.49	200,919,299.28
加：期初现金及现金等价物余额	210,761,883.24	9,842,583.96

六、期末现金及现金等价物余额	142,882,992.75	210,761,883.24
----------------	----------------	----------------

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：程志勇

会计机构负责人：徐春花

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江开尔新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	159,971,254.58	209,375,011.89
收到的税费返还	368,229.84	351,749.61
收到其他与经营活动有关的现金	10,188,214.73	6,304,557.68
经营活动现金流入小计	170,527,699.15	216,031,319.18
购买商品、接受劳务支付的现金	130,871,386.87	124,686,348.69
支付给职工以及为职工支付的现金	18,265,196.68	14,387,338.54
支付的各项税费	17,269,330.56	28,231,021.36
支付其他与经营活动有关的现金	23,336,118.11	18,777,257.05
经营活动现金流出小计	189,742,032.22	186,081,965.64
经营活动产生的现金流量净额	-19,214,333.07	29,949,353.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,336.54	4,355.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	59,336.54	4,355.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,720,211.29	9,649,820.05
投资支付的现金	20,570,955.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,291,166.29	29,649,820.05
投资活动产生的现金流量净额	-30,231,829.75	-29,645,465.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		208,675,000.00

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		208,675,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,897,400.00	853,218.07
支付其他与筹资活动有关的现金	1,102,600.00	
筹资活动现金流出小计	16,000,000.00	25,853,218.07
筹资活动产生的现金流量净额	-16,000,000.00	182,821,781.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-65,446,162.82	183,125,670.42
加：期初现金及现金等价物余额	190,555,305.42	7,429,635.00
六、期末现金及现金等价物余额	125,109,142.60	190,555,305.42

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：程志勇

会计机构负责人：徐春花

7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江开尔新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	80,000,000.00	225,732,388.46			7,637,164.33		58,378,955.37			371,748,508.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	80,000,000.00	225,732,388.46			7,637,164.33		58,378,955.37			371,748,508.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	40,000,000.00	-40,000,000.00			2,480,122.75		7,370,791.01	-3,360.01	93,434.63	9,940,988.38
（一）净利润							25,850,913.76		-149,820.37	25,701,093.39

(二) 其他综合收益								-3,360.01	-1,440.00	-4,800.01
上述(一)和(二)小计						25,850,913.76		-3,360.01	-151,260.37	25,696,293.38
(三) 所有者投入和减少资本									244,695.00	244,695.00
1. 所有者投入资本									244,695.00	244,695.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					2,480,122.75		-18,480,122.75			-16,000,000.00
1. 提取盈余公积					2,480,122.75		-2,480,122.75			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,000,000.00			-16,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,000,000.00	-40,000,000.00								
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	120,000,000.00	185,732,388.46			10,117,287.08		65,749,746.38	-3,360.01	93,434.63	381,689,496.54

上年金额

单位：元

项目	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
	实收资本	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		

	本(或 股本)	积	股	备	积	险准备	利润			
一、上年年末余额	60,000,000.00	37,057,388.46			3,450,838.63		18,852,596.90			119,360,823.99
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	60,000,000.00	37,057,388.46			3,450,838.63		18,852,596.90			119,360,823.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	20,000,000.00	188,675,000.00			4,186,325.70		39,526,358.47			252,387,684.17
(一) 净利润							43,712,684.17			43,712,684.17
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							43,712,684.17			43,712,684.17
(三) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	188,675,000.00								208,675,000.00
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	188,675,000.00								208,675,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					4,186,325.70		-4,186,325.70			
1. 提取盈余公积					4,186,325.70		-4,186,325.70			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
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	80,000,000.00	225,732,388.46			7,637,164.33		58,378,955.37		371,748,508.16

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：程志勇

会计机构负责人：徐春花

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江开尔新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	80,000,000.00	225,732,388.46			7,637,164.33		57,665,079.49	371,034,632.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	80,000,000.00	225,732,388.46			7,637,164.33		57,665,079.49	371,034,632.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-40,000,000.00			2,480,122.75		6,321,104.76	8,801,227.51
（一）净利润							24,801,227.51	24,801,227.51
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							24,801,227.51	24,801,227.51
（三）所有者投入和减少资本								
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								
(四) 利润分配					2,480,122.75		-18,480,122.75	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积					2,480,122.75		-2,480,122.75	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,000,000.00	-16,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,000,000.00	-40,000,000.00						
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	120,000,000.00	185,732,388.46			10,117,287.08		63,986,184.25	379,835,859.79

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	60,000,000.00	37,057,388.46			3,450,838.63		19,988,148.22	120,496,375.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	60,000,000.00	37,057,388.46			3,450,838.63		19,988,148.22	120,496,375.31
三、本期增减变动金额(减少以	20,000,000	188,675,00			4,186,325.		37,676,931.2	250,538,25

“-”号填列)	.00	0.00			70		7	6.97
(一) 净利润							41,863,256.97	41,863,256.97
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							41,863,256.97	41,863,256.97
(三) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	188,675,000.00						208,675,000.00
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	188,675,000.00						208,675,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,186,325.70		-4,186,325.70	
1. 提取盈余公积					4,186,325.70		-4,186,325.70	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
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	80,000,000.00	225,732,388.46			7,637,164.33		57,665,079.49	371,034,632.28

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：程志勇

会计机构负责人：徐春花

三、公司基本情况

浙江开尔新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原浙江开尔实业有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由上海诚鼎创业投资有限公司、上海圭石创业投资中心（有限合伙）和邢翰学、吴剑鸣、邢翰科等 32 位自然人作为发起人，注册资本为 6,000 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2010 年 6 月 22 日在金华市工商行政管理局办妥工商变更登记，取得注册号为 330703000013681 的《企业法人营业执照》。

2011 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]858 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,000 万股（每股面值 1 元），增加注册资本 2,000 万元。增资后注册资本 8,000 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2011 年 6 月 22 日在深圳证券交易所创业板上市。

根据公司 2011 年度股东大会决议，公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本 8,000 万元为基数，向全体股东每 10 股由资本公积转增 5 股，共计转增股本 4,000 万股，并于 2012 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 12,000 万元，股本为 12,000 万股。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 12,000 万股，公司注册资本为 12,000 万元，经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：新型搪瓷材料、搪瓷釉料、陶瓷釉料、金属制品（除铸币）、金属传热元件、环卫设施制造、销售；无机材料及化工原料（除化学危险品及易制毒化学品）销售；经营进出口业务；新型搪瓷钢板安装、销售（除粘土品）及相关产品的技术咨询，空气预热器、烟气加热器及附属设备的研发、制造。（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。）

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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

本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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有

负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重

新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始

确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

公司的可供出售权益工具投资的公允价值下跌幅度达到或者超过 10%以上视为下跌“严重”

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

在综合考虑各种相关因素后，预期公司的可供出售权益工具投资的公允价值的下降趋势持续一年以上，则视为公司的可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收款项余额前五名;
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, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收款项外, 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

11、存货**(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价。

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

采用一次摊销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

采用一次摊销法。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。 非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议

约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

（1）后续计量 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位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。对被投资单位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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认 成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	5%	19.00-3.17
机器设备	5-10	5%	19.00-9.50
运输设备	4-10	5%	23.75-9.50
办公设备	3-5	5%	31.67-19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
专利与专有技术	6 年	每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
土地使用权	土地证登记使用年限	

(3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(5) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准公司目前主要销售内立面装饰搪瓷钢板，工业保护搪瓷钢板和搪瓷釉料三种产品。具体收入确认时间和判断标准如下：A、自营内销 按照合同约定客户与公司结算确认收货，公司根据结算单据确认收入。B、委托出口或自营出口 产品报关出口后，公司根据出口报关单和出口货物销售专用发票确认销售收入。②工业保护搪瓷材料 按照合同约定客户在产品验收合格并签收后，公司根据结算单据确认收入。③搪瓷釉料 搪瓷釉料在按照客户要求发货，经客户签收后，公司确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

A、本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A、商誉的初始确认；

B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

21、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

22、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本期公司主要会计估计未发生变更。

23、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本期未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

本期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

本期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	17%	注 1
营业税	5%	注 2
城市维护建设税	5%、7%	注 3
企业所得税	15%、25%、16.5%	注 5
教育费附加/地方教育费附加	3%、2%、1%	注 4
水利建设基金	0.1%、0.06%	注 6
房产税	1.2%	注 7

各分公司、分厂执行的所得税税率

注 1：根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

注 2：按应税营业收入的 5% 计缴。

注 3：公司按应交流转税额的 5% 计缴，子公司合肥开尔环保科技有限公司按应交流转税额的 7% 计缴。

注 4：公司按应交流转税额的 3% 计缴教育费附加，按应交流转税额的 2% 计缴地方教育费附加；子公司合肥开尔环保科技有限公司按应交流转税额的 3% 计缴教育费附加，按应交流转税额的 1% 计缴地方教育费附加。

注 5：公司为高新技术企业，按 15% 的税率计缴；子公司合肥开尔环保科技有限公司按 25% 的税率计缴；子公司开尔新材料香港（国际）有限公司的资本利得税按 16.5% 的税率计缴。

注 6：公司按应税收入的 0.1% 计缴，子公司合肥开尔环保科技有限公司按应税收入的 0.06% 计缴。

注 7：按房产原值 70% 的 1.2% 或者租金收入 12% 计缴。

2、税收优惠及批文

公司报告期内享受的税收优惠：

1、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发的《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》（浙科发高〔2011〕263 号）文件，公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。公司 2012 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

2、根据金华市地方税务局（金地税北）优批【201100406】号税费优惠批复，公司 2012 年 7 月 19 日收到所属时期 2011 年 1 月 1 日到 2011 年 12 月 31 日的水利建设专项资金减免税额 165,948.68 元。

3、根据金华市地方税务局（金地税北）优批【201100328】号税费优惠批复，公司 2012 年 7 月 19 日收到所属时期 2011 年 1 月 1 日到 2011 年 12 月 31 日的房产税减免税额 97,843.84 元。

4、根据金华市地方税务局（金地税北）优批【201100594】号税费优惠批复，公司 2012 年 10 月 14 日收到所属时期 2011 年 1 月 1 日到 2011 年 12 月 31 日的城镇土地使用税减免税额 104,437.32 元。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
开尔新材料香港（国际）有限公司（以下简称香港开尔公司）	有限公司	香港	贸易	100 万港币	贸易	700,000.00		70%	70%	是	93,434.63		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

根据浙江开尔新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于 2012 年 6 月 4 日召开的第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于拟在香港设立子公司的议案》，同意公司以自有资金出资 70 万港币在中华人民共和国香港特别行政区设立控股子公司。公司总股本为 100 万股，其中公司持有 70 万股，股权比例为 70%。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
合肥开尔环保科技有限公司（以下简称合肥开尔公司）注	有限公司	安徽合肥	生产	7,000 万	新型搪瓷材料、搪瓷釉料、陶瓷釉料、金属制品（除铸币）、金属传热元件、环卫设施制造、销售；无机材料及化工原料（除化学危险品及易制毒化学品）销售；空气预热器、烟气加热器及附属设备的研发、制造；经营进出口业务；新型搪瓷钢板安装、销售（除粘土品）及相关产品的技术咨询。（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）	70,000,000.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注：根据 2012 年 9 月 25 日公司第一届董事会第十八次会议决议，合肥翰林搪瓷有限公司更名为合肥开尔环保科技有限公司。

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

2012年6月，本公司出资设立开尔新材料香港（国际）有限公司，本公司拥有其70%的股权，将其纳入合并范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为公司以自有资金出资70万港币在中华人民共和国香港特别行政区设立开尔新材料香港（国际）有限公司。公司总股本为100万股，其中公司持有70万股，股权比例为70%。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
开尔新材料香港（国际）有限公司	311,448.78	-499,401.21

本年无新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

本年无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8、报告期内发生的反向购买

本年未发生反向购买。

9、本报告期发生的吸收合并

本年未发生吸收合并。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司子公司香港开尔公司系在香港设立的经营实体，采用港币为记账本位币。在编制合并报表时，将香港开尔公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外采用发生时的即期汇率折算；利润表项目采用即期汇率的近似汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币	--	--	149,190.04	--	--	10,327.49
港币	1,906.70	0.81%	1,546.05			
小计			150,736.09			10,327.49
人民币	--	--	142,419,549.87	--	--	210,751,555.75
港币	385,653.07	0.81%	312,706.79			
小计			142,732,256.66			210,751,555.75
合计	--	--	142,882,992.75	--	--	210,761,883.24

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

期末货币资金余额中无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	200,000.00
合计	2,000,000.00	200,000.00

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	2012年09月03日	2013年05月30日	1,900,000.00	

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海锅炉厂有限公司	2012年11月26日	2013年05月25日	1,000,000.00	
武汉市智江商贸有限公司	2012年12月19日	2013年05月07日	300,000.00	
重庆恒滨建设(集团)有限公司	2012年09月03日	2013年03月03日	400,000.00	
苏州圆融发展集团有限公司	2012年11月30日	2013年05月30日	200,000.00	

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末已贴现未到期或质押的银行承兑汇票

项目	2012.12.31	2011.12.31
期末已贴现未到期银行承兑票据	3,000,000.00	
期末已质押未到期银行承兑票据		

3、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	2,445,523.92		984,635.60	1,460,888.32
合计	2,445,523.92		984,635.60	1,460,888.32

4、应收账款**(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	108,636,876.18	98.77%	9,007,351.73	8.29%	87,077,010.68	98.47%	6,780,215.42	7.79%
组合小计	108,636,876.18	98.77%	9,007,351.73	8.29%	87,077,010.68	98.47%	6,780,215.42	7.79%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,352,122.20	1.23%	1,352,122.20	100%	1,352,122.20	1.53%	1,352,122.20	100%
合计	109,988,998.38	--	10,359,473.93	--	88,429,132.88	--	8,132,337.62	--

应收账款种类的说明

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；
(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	63,981,653.65	58.9%	3,199,082.68	58,620,019.07	67.32%	2,931,000.95
1至2年	35,657,804.37	32.82%	3,565,780.44	21,664,256.89	24.88%	2,166,425.69
2至3年	8,290,251.50	7.63%	1,658,050.30	6,157,916.16	7.06%	1,231,583.23
3至4年	166,243.10	0.15%	83,121.55	291,929.00	0.34%	145,964.50
4至5年	198,034.00	0.18%	158,427.20	188,242.56	0.22%	150,594.05
5年以上	342,889.56	0.32%	342,889.56	154,647.00	0.18%	154,647.00
合计	108,636,876.18	--	9,007,351.73	87,077,010.68	--	6,780,215.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海锦勤建筑装饰工程有限公司	1,352,122.20	1,352,122.20	100%	详见附注十
合计	1,352,122.20	1,352,122.20	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
核工业井巷建设公司	催收账款	账龄分析法	46,947.50	93,895.00
合计	--	--	46,947.50	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款情况。

(4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
青岛国信胶州湾交通有限公司	非关联方	19,955,661.72	1 年以内 673,578.04, 1-2 年 19,282,083.68	18.14%
大唐韩城第二发电有限责任公司	非关联方	9,600,000.00	1 年以内	8.73%
浙江中天装饰集团有限公司	非关联方	7,137,331.75	1 年以内	6.49%
国电江苏谏壁发电有限公司	非关联方	5,616,000.00	1 年以内	5.11%
杭州市地下空间发展有限公司	非关联方	4,722,731.93	1 年以内	4.29%
合计	--	47,031,725.40	--	42.76%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	14,941,511.38	100%	876,347.92	5.87%	2,915,799.90	100%	284,167.15	9.75%
组合小计	14,941,511.38	100%	876,347.92	5.87%	2,915,799.90	100%	284,167.15	9.75%
合计	14,941,511.38	--	876,347.92	--	2,915,799.90	--	284,167.15	--

其他应收款种类的说明

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；
- (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；
- (3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：						
1 年以内小计	13,879,504.91	92.89%	693,975.25	2,328,218.83	79.85%	116,410.94
1 至 2 年	705,998.27	4.73%	70,599.83	364,522.07	12.5%	36,452.21
2 至 3 年	304,794.20	2.04%	60,958.84	72,000.00	2.47%	14,400.00
3 至 4 年				56,310.00	1.93%	28,155.00
4 至 5 年	2,000.00	0.01%	1,600.00	30,000.00	1.03%	24,000.00
5 年以上	49,214.00	0.33%	49,214.00	64,749.00	2.22%	64,749.00
合计	14,941,511.38	--	876,347.92	2,915,799.90	--	284,167.15

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
杨兴荣	催收账款	账龄分析法	14,755.00	29,510.00
合肥坤德房地产有限公司	催收账款	账龄分析法	12,400.00	24,800.00
中铁隧道集团有限公司体育场路武林广场过街人行地道项目经理部	催收账款	账龄分析法	24,000.00	30,000.00
合肥晨光信息有限公司	催收账款	账龄分析法	3,000.00	3,000.00
合肥瑶海宝顺制模厂	催收账款	账龄分析法	9,500.00	9,500.00
陈芳（排胶）	催收账款	账龄分析法	1,035.00	1,035.00
搪瓷厂清算组	催收账款	账龄分析法	2,000.00	2,000.00
合计	--	--	66,690.00	--

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
金华市金义都市新区管委会	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	33.46%
国电诚信招标有限公司	非关联方	2,380,600.00	1 年以内	15.93%
中投咨询有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	10.04%
国电龙源电力技术工程有限责任公司	非关联方	1,183,050.00	1 年以内	7.92%
中国水利电力物资有限公司	非关联方	410,000.00	1 年以内	2.74%
合计	--	10,473,650.00	--	70.09%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	7,743,193.88	98.95%	6,931,930.57	96.97%
1 至 2 年	82,246.94	1.05%	216,344.46	3.03%
合计	7,825,440.82	--	7,148,275.03	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海宝钢钢材贸易有限公司	非关联方	2,732,669.63	1 年以内	采购款
罗明君	非关联方	424,665.00	1 年以内	安装费
上海克莱德贝尔格曼机械有限公司	非关联方	420,000.00	1 年以内	采购款
中国石油化工股份有限公司浙江金华石油分公司	非关联方	269,159.38	1 年以内	采购款
浙江大学	非关联方	250,000.00	1 年以内	合作开发费
合计	--	4,096,494.01	--	--

(3) 预付款项的说明

期末预付款项中无预付关联方的款项。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	21,838,116.96		21,838,116.96	20,467,141.24		20,467,141.24
在产品	137,288.25		137,288.25	551,483.11		551,483.11
库存商品	10,542,319.79		10,542,319.79	5,880,200.06		5,880,200.06
发出商品	19,448,309.33		19,448,309.33	14,027,417.25		14,027,417.25
委托加工物资	115,010.30		115,010.30	415,414.87		415,414.87
合计	52,081,044.63		52,081,044.63	41,341,656.53		41,341,656.53

(2) 存货跌价准备情况

存货的说明

存货可变现净值的确定依据说明

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其它项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	77,933,192.57	24,219,003.07		402,632.10	101,749,563.54
其中：房屋及建筑物	41,331,409.37	14,509,420.52			55,840,829.89
机器设备	27,973,818.76	8,231,606.37		66,910.10	36,138,515.03
运输工具	6,111,336.81	818,618.59		335,722.00	6,594,233.40
办公设备	2,516,627.63	659,357.59			3,175,985.22
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	23,211,134.08	7,657,578.77		381,983.84	30,486,729.01
其中：房屋及建筑物	5,188,262.00	2,052,332.20			7,240,594.20
机器设备	13,473,761.00	4,262,654.75		63,047.94	17,673,367.81
运输工具	3,135,501.78	930,389.96		318,935.90	3,746,955.84
办公设备	1,413,609.30	412,201.86			1,825,811.16
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	54,722,058.49	--			71,262,834.53
其中：房屋及建筑物	36,143,147.37	--			48,600,235.69
机器设备	14,500,057.76	--			18,465,147.22
运输工具	2,975,835.03	--			2,847,277.56
办公设备	1,103,018.33	--			1,350,174.06
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	54,722,058.49	--			71,262,834.53
其中：房屋及建筑物	36,143,147.37	--			48,600,235.69
机器设备	14,500,057.76	--			18,465,147.22

运输工具	2,975,835.03	--	2,847,277.56
办公设备	1,103,018.33	--	1,350,174.06

本期折旧额 7,657,578.77 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 21,320,459.47 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	合肥子公司的厂房 12 年竣工，截止 2012 年 12 月末尚在办理相关手续中正在办理中	2013 年 3 月

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建造项目	19,749,721.71		19,749,721.71	3,006,002.50		3,006,002.50
合计	19,749,721.71		19,749,721.71	3,006,002.50		3,006,002.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	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 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建造项目	4,000.00	3,006,002.50	35,624,117.41	18,880,398.20		89.06%	未完工				超募资金	19,749,721.71
营销网络升级-上海营销中心装修	45.00		499,126.21	499,126.21		110.92%	完工				募集资金	

新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目-设备购置及安装工程	200.00		1,940,935.06	1,940,935.06		97.05%	完工				募集资金	
合计		3,006,002.50	38,064,178.68	21,320,459.47		--	--			--	--	19,749,721.71

在建工程项目变动情况的说明

期末无用于抵押或担保的在建工程。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	14,030,262.16			14,030,262.16
(1) 土地使用权	13,387,848.43			13,387,848.43
(2) 软件	381,302.73			381,302.73
(3) 专利与专有技术	261,111.00			261,111.00
二、累计摊销合计	1,233,830.16	379,844.74		1,613,674.90
(1) 土地使用权	993,763.63	308,331.94		1,302,095.57
(2) 软件	48,399.87	38,179.44		86,579.31
(3) 专利与专有技术	191,666.66	33,333.36		225,000.02
三、无形资产账面净值合计	12,796,432.00	-379,844.74	379,844.74	12,416,587.26
(1) 土地使用权	12,394,084.80		308,331.94	12,085,752.86
(2) 软件	332,902.86		38,179.44	294,723.42
(3) 专利与专有技术	69,444.34		33,333.36	36,110.98
(1) 土地使用权				
(2) 软件				
(3) 专利与专有技术				
无形资产账面价值合计	12,796,432.00	-379,844.74	379,844.74	12,416,587.26
(1) 土地使用权	12,394,084.80		308,331.94	12,085,752.86
(2) 软件	332,902.86		38,179.44	294,723.42

(3) 专利与专有技术	69,444.34		33,333.36	36,110.98
-------------	-----------	--	-----------	-----------

本期摊销额 379,844.74 元。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,391,515.11	1,275,738.19
未实现内部销售损益形成	122,928.65	136,936.87
小计	1,514,443.76	1,412,675.06
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	9,248,447.34	8,416,504.77
未实现内部销售损益形成	819,524.35	912,912.45
小计	10,067,971.69	9,329,417.22

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,514,443.76		1,412,675.06	

12、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

一、坏账准备	8,416,504.77	2,819,317.08			11,235,821.85
合计	8,416,504.77	2,819,317.08			11,235,821.85

13、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	14,858,541.53	7,529,109.62
1-2 年	747,030.70	136,944.45
2-3 年	90,508.21	53,959.55
3 年以上	163,457.44	142,497.89
合计	15,859,537.88	7,862,511.51

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

14、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,998,544.45	15,941,979.92
1-2 年		23,334.00
合计	7,998,544.45	15,965,313.92

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

15、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,873,155.84	21,630,742.16	21,273,051.48	4,230,846.52

二、职工福利费		1,174,187.10	1,174,187.10	
三、社会保险费		2,028,746.38	2,028,746.38	
四、住房公积金	18,087.04	80,925.60	99,012.64	
工会经费和职工教育经费	937,596.56	799,246.19	1,335,664.39	401,178.36
合计	4,828,839.44	25,713,847.43	25,910,661.99	4,632,024.88

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 799,246.19 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

无

16、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,184,093.12	1,764,324.60
营业税	2,177.68	1,010.98
企业所得税	274,085.46	1,269,942.66
个人所得税	15,141.28	47,696.35
城市维护建设税	146,025.56	213,442.08
房产税	44,283.58	50,245.15
土地使用税	26,109.35	44,300.92
教育费附加	88,739.16	92,439.38
地方教育费附加	59,159.44	61,626.25
印花税	18,615.81	5,059.42
水利建设基金	29,949.40	4,144.05
合计	2,888,379.84	3,554,231.84

17、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	141,335.01	172,806.01
1-2 年	22,908.35	

2-3 年		1,626.24
3 年以上	11,274.00	11,274.00
合计	175,517.36	185,706.25

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末余额中无账龄超过一年的大额其他应付款。

18、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益：		
1、拆迁补偿	11,645,140.74	12,587,823.66
3、耐特高温纳米搪瓷钢板的研制与产业化项目		30,000.00
合计	11,645,140.74	12,617,823.66

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

1、根据合肥市拆迁办 2009 年 10 月 26 日《粮食二库综合改造项目》的通知，合肥开尔环保科技有限公司原位于瑶海区大通路厂区属于旧城改造和拆迁范围。根据合肥开尔环保科技有限公司与合肥市土地储备中心 2010 年 9 月 16 日签订的《合肥市国有建设用地使用权收回合同》，合肥市土地储备中心收回合肥开尔环保科技有限公司位于合肥市瑶海区大通路 34 号的土地及地上建筑物，合肥市土地储备中心向合肥开尔环保科技有限公司支付补偿费 18,786,700.00 元，2010 年 9 月 25 日，双方已办理了土地及地上建筑物的相关移交手续，拆迁工作全部结束，截止 2010 年 12 月 31 日上述补偿费已全部收到。在上述拆迁过程中合肥开尔环保科技有限公司形成了土地价值损失 2,650,991.30 元、房屋建筑物和机器设备损失 1,650,203.12 元、搬迁费用性支出 357,817.00 元、停工损失 352,117.91 元、税款 9,393.35 元，共计 5,020,522.68 元。根据《企业会计准则 16 号——政府补助》和《企业会计准则解释第 3 号》的规定，合肥开尔环保科技有限公司将上述补偿款中与拆迁相关的损失和支出对应的金额 5,020,522.68 元作为与收益性相关的政府补助列入营业外收入，超出部分 13,766,177.32 元（不足以补偿搬迁后新建资产和土地的价值 29,807,022.47 元）作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与搬迁相关的新建资产已完工，本期摊销 942,682.92 元，将摊销金额计入营业外收入。

2、根据金华市金东区科学技术局、金华市金东区财政局文件金东科（2010）28 号《关于下达 2010 年金东区第二批科技项目补助经费的通知》，公司于 2010 年 12 月收到与以后期

间收益相关的政府补助款 30,000.00 元，相关项目的费用化支出本期已发生，相应补助本期转入营业外收入。

19、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00	120,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

2011 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】858 号文核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,000,000 股（每股面值 1 元），发行价格为 12 元/股，募集资金总额 240,000,000.00 元，扣除承销商发行费用 26,000,000.00 元，减除其他与发行权益性证券直接相关的外部费用人民币 5,325,000.00 元，募集资金净额为人民币 208,675,000.00 元。其中计入股本 20,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）188,675,000.00 元。上述股本变动业经立信会计师事务所有限公司审验，并出具了信会师报字（2011）第 112926 号验资报告。

根据 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年 12 月 31 日的股本 8,000 万股为基数向全体股东每 10 股由资本公积转增 5 股，共计转增股本 4,000 万股，并于 2012 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 12,000 万元，股本为 12,000 万元，上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字（2012）第 113273 号验资报告。

20、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	225,732,388.46		40,000,000.00	185,732,388.46
投资者投入的资本	188,675,000.00		40,000,000.00	148,675,000.00
转增股本的资本	37,057,388.46			37,057,388.46
合计	225,732,388.46		40,000,000.00	185,732,388.46

资本公积说明：

2011 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】858 号文核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,000,000 股（每股面值 1 元），发行价格为 12 元/股，

募集资金总额 240,000,000.00 元，扣除承销商发行费用 26,000,000.00 元，减除其他与发行权益性证券直接相关的外部费用人民币 5,325,000.00 元，募集资金净额为人民币 208,675,000.00 元。其中计入股本 20,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）188,675,000.00 元。上述股本变动业经立信会计师事务所有限公司审验，并出具了信会师报字 (2011)第 112926 号验资报告。

根据 2011 年度股东大会决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本 4,000 万元，以资本公积转增，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 4,000 万股，变更后的注册资本为人民币 12,000 万元。上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字 (2012)第 113273 号验资报告。

21、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,637,164.33	2,480,122.75		10,117,287.08
合计	7,637,164.33	2,480,122.75		10,117,287.08

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的有关决议详见附注未分配利润。

22、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	58,378,955.37	--
调整后年初未分配利润	58,378,955.37	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,850,913.76	--
减：提取法定盈余公积	2,480,122.75	10%
应付普通股股利	16,000,000.00	
期末未分配利润	65,749,746.38	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

(1) 根据 2012 年 4 月 27 日公司 2011 年度股东大会决议，按照 2011 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积，以 2011 年 12 月 31 日的总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共计派发现金股利 16,000,000.00 元。

(2) 根据 2013 年 3 月 28 日第一届董事会第二十三次会议决议，按照 2012 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积，以公司 2012 年 12 月 31 日的总股本 120,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.25 元（含税），共计派发现金股利人民币 3,000,000.00 元（含税）。

23、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	141,456,892.34	182,095,161.65
其他业务收入	448,952.28	655,553.98
营业成本	81,163,273.04	96,023,138.05

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	141,456,892.34	81,163,273.04	182,095,161.65	96,023,138.05
合计	141,456,892.34	81,163,273.04	182,095,161.65	96,023,138.05

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
立面装饰搪瓷材料	85,937,283.47	44,737,785.09	158,933,219.89	81,025,529.99
工业保护搪瓷材料	53,906,773.86	35,193,734.12	20,838,916.17	13,272,781.52
搪瓷釉料	1,612,835.01	1,231,753.83	2,323,025.59	1,724,826.54

合计	141,456,892.34	81,163,273.04	182,095,161.65	96,023,138.05
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	140,541,798.48	80,571,883.22	182,095,161.65	96,023,138.05
外销	915,093.86	591,389.82		
合计	141,456,892.34	81,163,273.04	182,095,161.65	96,023,138.05

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	14,428,796.97	10.17%
第二名	13,738,407.22	9.68%
第三名	11,623,931.65	8.19%
第四名	10,979,545.09	7.74%
第五名	6,961,965.78	4.91%
合计	57,732,646.71	40.69%

营业收入的说明

24、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,166.70	16,520.55	注 1
城市维护建设税	597,746.30	973,403.04	注 2
教育费附加	351,567.86	567,664.97	注 3
地方教育费附加	234,378.56	378,443.32	注 3
合计	1,184,859.42	1,936,031.88	--

营业税金及附加的说明

注 1：按应税营业收入的 5%计缴。

注 2：公司按应交流转税额的 5%计缴，子公司合肥开尔环保科技有限公司按应交流转税额的 7%计缴。

注 3：公司按应交流转税额的 3%计缴教育费附加，按应交流转税额的 2%计缴地方教育费附加；子

公司合肥开尔环保科技有限公司按应交流转税额的 3%计缴教育费附加，按应交流转税额的 1%计缴地方教育费附加。

25、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,382,179.89	3,556,790.85
工资	2,602,900.25	1,636,979.32
差旅费	2,507,991.74	2,200,436.51
现场费用	811,742.84	1,913,030.67
租赁费	1,050,257.31	483,726.00
业务招待费	1,346,826.49	1,457,021.25
其他	173,590.10	105,219.91
合计	10,875,488.62	11,353,204.51

26、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	6,876,416.05	8,022,214.51
工资	5,406,097.16	4,950,917.61
发行费用		2,991,552.60
社会保险费	2,028,746.38	1,962,721.77
折旧费	2,063,053.29	1,665,365.52
办公费	1,879,445.23	1,652,061.71
福利费	1,174,187.10	1,149,646.70
小车费用	966,636.85	906,242.34
教育经费	494,189.09	428,548.73
广告宣传费	533,919.35	417,716.02
无形资产摊销	340,511.38	334,172.37
招标费用	408,000.00	380,885.87
税费	847,607.84	378,239.38
修理费	74,572.10	301,655.49
咨询审计费	821,630.00	210,440.00
差旅费	161,074.60	138,318.40

其他费用	1,125,537.47	1,193,507.12
工会经费	305,057.10	140,463.69
合计	25,506,680.99	27,224,669.83

27、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		756,648.63
票据贴现支出	35,308.33	
减：利息收入	4,449,151.50	2,814,764.82
金融机构手续费	74,991.97	82,247.14
汇兑损益	1,342.96	
合计	-4,337,508.24	-1,975,869.05

28、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,819,317.08	2,258,177.06
合计	2,819,317.08	2,258,177.06

29、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	57,507.70		57,507.70
其中：固定资产处置利得	57,507.70		57,507.70
政府补助	5,600,312.76	5,199,632.53	5,600,312.76
税金返还			
政府奖励		100,000.00	
合计	5,657,820.46	5,299,632.53	5,657,820.46

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	4,657,629.84	4,056,949.61	
与资产相关的政府补助	942,682.92	1,142,682.92	
合计	5,600,312.76	5,199,632.53	--

营业外收入说明：

公司 2012 年度取得的政府补助种类及金额如下：

(1) 本年度与收益相关的政府补助 4,657,629.84 元，其中：

1、根据金华市人民政府企业上市办公室、财政局下发的金上市办【2011】21 号文件，公司于 2012 年 2 月收到政府补贴 2,000,000.00 元，计入营业外收入。

2、根据金区委办【2012】2 号文件《关于表彰 2011 年度工业先进单位的通报》，公司于 2012 年 6 月收到政府补助 1,000,000.00 元，计入营业外收入。

3、根据金华市质量监督局、财政局文件，金市质联【2012】8 号文件《关于下拨市区 2011 年度标准化战略专项资金的通知》，公司于 2012 年 6 月收到政府补助 60,000.00 元，计入营业外收入。

4、根据金华市金东区总会要求，公司于 2012 年 8 月收到奖金 3,000.00 元，计入营业外收入。

5、根据金华市工商行政管理局、质量技术监督局、金华市财政局下发的金市财工【2012】230 号文件《关于下达 2011 年度市区创牌奖励资金的通知》文件，公司于 2012 年 9 月份收到政府补助 100,000.00 元，计入营业外收入。

6、根据金华市财政局、金华市经济和信息化委员会下发的文件金市财工【2012】349 号《关于下达 2011 年度市区重点优势工业企业、总部企业扶持资金的通知》，公司于 2012 年 11 月收到政府补助 991,600.00 元，计入营业外收入。

7、根据金华市金东区科学技术局、金华市金东区财政局文件下金东科【2012】16 号文件《关于下达 2012 年度专利专项资金的通知》，公司于 2012 年 12 月收到补助经费 16,800.00 元，计入营业外收入。

8、根据金华市金东区科学技术局、金华市金东区财政局文件下金东财工【2012】78 号文件《关于下达 2012 年金东区科技项目补助经费的通知》，公司于 2012 年 12 月收到补助经费 30,000.00 元，计入营业外收入。

9、根据金华市金东区科学技术局、金华市金东区财政局文件下金市科字【2012】42 号文件《关于下达 2012 年度第一批专利补助资金的通知》，公司于 2012 年 12 月收到补助经费 28,000.00 元，计入营业外收入。

10、根据金华市人民政府文件下金政发【2012】125 号文件《金华市人民政府关于 2012 年度金华市科学技术奖励的决定》，公司于 2012 年 12 月收到补助经费 30,000.00 元计入营业

外收入。

11、根据金华市地方税务局（金地税北）优批【201100406】号税费优惠批复，公司 2012 年 7 月 19 日收到所属时期 2011 年 1 月 1 日到 2011 年 12 月 31 日的水利建设专项资金减免税额 165,948.68 元。

12、根据金华市地方税务局（金地税北）优批【201100328】号税费优惠批复，公司 2012 年 7 月 19 日收到所属时期 2011 年 1 月 1 日到 2011 年 12 月 31 日的房产税减免税额 97,843.84 元。

13、根据金华市地方税务局（金地税北）优批【201100594】号税费优惠批复，公司 2012 年 10 月 14 日收到所属时期 2011 年 1 月 1 日到 2011 年 12 月 31 日的城镇土地使用税减免税额 104,437.32 元。

14、根据金华市金东区科学技术局、金华市金东区财政局文件金东科（2010）28 号《关于下达 2010 年金东区第二批科技项目补助经费的通知》，公司于 2010 年 12 月收到与以后期间收益相关的政府补助款 30,000.00 元，相关项目的费用化支出本期已发生，相应补助本期转入营业外收入。详见其他非流动负债（2）。

（2）本年度收到的与资产相关的政府补助 942,682.92 元，详见其他非流动负债（1）。

30、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,862.16	4,968.98	3,862.16
其中：固定资产处置损失	3,862.16	4,968.98	3,862.16
对外捐赠	30,000.00	48,000.00	30,000.00
其中：公益性捐赠支出		38,000.00	
非公益性捐赠支出	30,000.00	10,000.00	30,000.00
水利基金	204,308.98	221,211.38	
罚款损失	14,852.42	1,325.00	14,852.42
工伤赔偿	72,816.94	270,016.71	72,816.94
其他	19,713.24		19,713.24
合计	345,553.74	545,522.07	141,244.76

31、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	4,406,675.74	7,376,137.50
递延所得税调整	-101,768.70	-403,347.86
合计	4,304,907.04	6,972,789.64

32、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

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	25,850,913.76	43,712,684.17
本公司发行在外普通股的加权平均数	120,000,000.00	105,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.22	0.42

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	120,000,000.00	90,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		15,000,000.00
减：本期回购的普通股加权数		

期末发行在外的普通股加权数	120,000,000.00	105,000,000.00
---------------	----------------	----------------

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	25,850,913.76	43,712,684.17
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	120,000,000.00	105,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.42

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	120,000,000.00	105,000,000.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
期末普通股的加权平均数（稀释）	120,000,000.00	105,000,000.00

33、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-4,800.01	
小计	-4,800.01	
合计	-4,800.01	

34、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其中：收回暂付款及收到暂收款	789,737.85
政府补贴	4,259,400.00
利息收入	5,433,787.10
合计	10,482,924.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其中：暂付款与偿还暂收款	6,552,670.18
研发费	4,672,027.89
差旅费	2,669,066.34
运输费	2,382,179.89
办公费	1,879,445.23
业务招待费	1,346,826.49
租赁费	1,050,257.31
小车费用	966,636.85
现场费用	811,742.84
咨询和审计费	821,630.00
广告宣传费	533,919.35
招标费用	408,000.00
合计	26,016,601.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
股利分红代扣代缴个人所得税	1,102,600.00
合计	1,102,600.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

35、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,701,093.39	43,712,684.17

加：资产减值准备	2,819,317.08	2,258,177.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,657,578.77	6,932,895.03
无形资产摊销	379,844.74	373,505.73
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）	-53,645.54	4,968.98
财务费用（收益以“-”号填列）	1,342.96	756,648.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-101,768.70	-403,347.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,739,388.10	-8,169,294.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,268,421.04	-22,961,624.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,032,476.69	10,329,715.91
经营活动产生的现金流量净额	-12,636,523.13	32,834,328.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	142,882,992.75	210,761,883.24
减：现金的期初余额	210,761,883.24	9,842,583.96
现金及现金等价物净增加额	-67,878,890.49	200,919,299.28

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	142,882,992.75	210,761,883.24
其中：库存现金	150,736.09	10,327.49
可随时用于支付的银行存款	142,732,256.66	210,751,555.75
三、期末现金及现金等价物余额	142,882,992.75	210,761,883.24

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
邢翰学	实际控制人									

吴剑鸣	实际控制人									
邢翰科	实际控制人									

本企业的母公司情况的说明

本公司没有控股母公司，本公司的实际控制人为邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生，对本公司的持股比例为 62.8125%，对公司的表决权比例为 62.8125%。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
合肥开尔环保科技有限公司	控股子公司	搪瓷行业	合肥	邢翰科	制造业	7000 万	100%	100%	74891361-9
开尔新材料香港(国际)有限公司	控股子公司	搪瓷行业	香港	刘永珍	贸易	100 万港币	70%	70%	

3、关联方交易

(1) 其他关联交易

其他关联交易

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,859,000.00	1,846,000.00

支付房屋租赁费

项目名称	关联方	本期金额 (元)	上期金额 (元)
房屋租赁	吴剑鸣	59,880.00	

公司实际控制人吴剑鸣将其位于杭州朝晖路上的面积为 147.4 平方米的房产出租给公司，月租金为 4990 元整，租期为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

其他或有负债及其财务影响：

无其他或有负债。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

1、公司于 2012 年 10 月 24 日与中国建设银行金华分行签订最高额为 346.06 万元的合同编号为 XC67675492512025 的《最高额抵押合同》，原值为 1,079,248.42 元、净值为 1,027,990.06 元的房屋建筑物，以原值为 493,304.67 元、摊余价值为 336,837.87 元的土地使用权为公司的履约保函提供担保。

2、公司于 2012 年 5 月 8 日与中国建设银行金华分行签订最高额为 193.04 万元的合同编号为 XC67675492512009 的《最高额抵押合同》，原值为 414,490.20 元、净值为 394,801.92 元的房屋建筑物，以原值为 543,319.51 元、摊余价值为 369,457.51 元的土地使用权为公司的履约保函提供担保。

2、前期承诺履行情况

(一)无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

(二)无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

(三)无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

(四)无已签订的正在或准备履行的并购协议。

(五)无已签订的正在或准备履行的重组计划。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	3,000,000.00
-----------	--------------

3、其他资产负债表日后事项说明

1、根据 2013 年 1 月 14 日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过的《关于拟使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，公司为提高资金使用效率，降低资金使用成本，董事会同意公司在募集资金投资项目实施期间，使用银行承兑汇票支付（或背书转让支付）募集资金投资项目中的应付工程款、设备购置款及材料采购款，并从募集资金专户划转等额资金到自有资金账户。

2、根据 2013 年 3 月 1 日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过的《关于公司超募资金投资项目“年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目”延期的议案》，公司将投资于全资子公司合肥开尔环保科技有限公司的超募资金投资项目“年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目”的完成时间由 2012 年 12 月 31 日延期至 2013 年 3 月 31 日。

十二、其他重要事项

1、其他

2007 年 3 月公司与被告上海锦勤建筑装饰工程有限公司签订了一份《搪瓷钢板销售合同》，约定公司向被告提供上海浦东机场项目的搪瓷钢板。公司按照合同约定向被告发货合计 3,939.04 平方米，价值 3,072,451.20 元。被告仅向公司支付了货款 1,300,000.00 元，尚欠公司货款 1,772,451.20 元。根据 2009 年 4 月 8 日金华市金东区人民法院（2009）金东商初字第 470 号民事判决书，要求被告向公司支付剩余货款 1,772,451.20 元以及相应利息。2011 年 9 月 15 日经过项目审计最终确认上海机场建设指挥部应付上海锦勤建筑装饰工程有限公司 420,329.00 元已经由金东区法院执行到账。鉴于上海锦勤建筑装饰工程有限公司和法人代表林豪无法联系，公司处于停业及暂无财产可供执行的状况，金东区法院对本案执行终结，待发现上海锦勤建筑装饰工程有限公司有可供执行财产时再行申请继续执行。公司估计尚未回收的款项（计 1,352,122.20 元）难以收回，故 2011 年度对该应收账款全额计提了坏账准备。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	108,627,433.90	98.77%	8,996,328.08	8.28%	87,056,877.80	98.47%	6,771,087.58	7.78%
组合小计	108,627,433.90	98.77%	8,996,328.08	8.28%	87,056,877.80	98.47%	6,771,087.58	7.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,352,122.20	1.23%	1,352,122.20	100%	1,352,122.20	1.53%	1,352,122.20	100%
合计	109,979,556.10	--	10,348,450.28	--	88,409,000.00	--	8,123,209.78	--

应收账款种类的说明

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；
- (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款；
- (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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	63,992,344.25	58.91%	3,199,617.21	58,620,019.07	67.34%	2,931,000.95
1 至 2 年	35,657,804.37	32.83%	3,565,780.44	21,653,538.51	24.87%	2,165,353.85
2 至 3 年	8,279,533.12	7.62%	1,655,906.62	6,157,916.16	7.07%	1,231,583.23
3 至 4 年	166,243.10	0.15%	83,121.55	291,929.00	0.34%	145,964.50
4 至 5 年	198,034.00	0.18%	158,427.20	181,450.06	0.21%	145,160.05
5 年以上	333,475.06	0.31%	333,475.06	152,025.00	0.17%	152,025.00
合计	108,627,433.90	--	8,996,328.08	87,056,877.80	--	6,771,087.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海锦勤建筑装饰工程有限公司	1,352,122.20	1,352,122.20	100%	
合计	1,352,122.20	1,352,122.20	--	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
核工业井巷建设公司	催收账款	账龄分析法	46,947.50	93,895.00
合计	--	--	46,947.50	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无

（3）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
青岛国信胶州湾交通有限公司	非关联方	19,955,661.72	1年以内 673,578.04, 1-2年 19,282,083.68	18.14%
大唐韩城第二发电有限责任公司	非关联方	9,600,000.00	1年以内	8.73%
浙江中天装饰集团有限公司	非关联方	7,137,331.75	1年以内	6.49%
国电江苏谏壁发电有限公司	非关联方	5,616,000.00	1年以内	5.11%
杭州市地下空间发展有限公司	非关联方	4,722,731.93	1年以内	4.29%
合计	--	47,031,725.40	--	42.76%

2、其他应收款

（1）其他应收款

单位：元

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	14,411,122.44	100%	781,224.33	5.42%	2,469,959.81	100%	160,670.29	6.5%
组合小计	14,411,122.44	100%	781,224.33	5.42%	2,469,959.81	100%	160,670.29	6.5%
合计	14,411,122.44	--	781,224.33	--	2,469,959.81	--	160,670.29	--

其他应收款种类的说明

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；
- (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款；
- (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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	13,653,085.59	94.74%	682,654.28	2,106,593.83	85.29%	105,329.69
1 至 2 年	530,373.27	3.68%	53,037.33	261,855.98	10.6%	26,185.60
2 至 3 年	227,663.58	1.58%	45,532.72	72,000.00	2.92%	14,400.00
3 至 4 年				29,510.00	1.19%	14,755.00
合计	14,411,122.44	--	781,224.33	2,469,959.81	--	160,670.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
杨兴荣	催收账款	账龄分析法	14,755.00	29,510.00
合计	--	--	14,755.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本年度无实际核销的应收账款情况。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
金华市金义都市新区管委会	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	34.7%
国电诚信招标有限公司	非关联方	2,380,600.00	1 年以内	16.52%
中投咨询有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	10.41%
国电龙源电力技术工程有限责任公司	非关联方	1,183,050.00	1 年以内	8.21%
中国水利电力物资有限公司	非关联方	410,000.00	1 年以内	2.85%
合计	--	10,473,650.00	--	72.69%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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
合肥开尔环保科技有限公司	成本法	49,767,246.89	49,767,246.89	20,000,000.00	69,767,246.89	100%	100%	无			
开尔新材料香港(国际)有限公司	成本法			570,955.00	570,955.00	70%	70%	无			
合计	--	49,767,246.89	49,767,246.89	20,570,955.00	70,338,201.89	--	--	--			

长期股权投资的说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	147,228,398.24	185,747,174.22
其他业务收入	14,889,933.07	9,975,506.65
营业成本	108,336,675.97	114,206,228.16

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	147,228,398.24	93,700,088.83	185,747,174.22	105,147,090.13
合计	147,228,398.24	93,700,088.83	185,747,174.22	105,147,090.13

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
立面装饰搪瓷材料	85,913,559.91	46,356,580.80	158,665,315.20	84,247,794.57
工业保护搪瓷材料	53,906,773.86	40,427,215.34	20,838,916.17	15,254,551.76
搪瓷釉料	7,408,064.47	6,916,292.69	6,242,942.85	5,644,743.80
合计	147,228,398.24	93,700,088.83	185,747,174.22	105,147,090.13

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	146,313,304.38	93,134,432.68	185,747,174.22	105,147,090.13
外销	915,093.86	565,656.15		
合计	147,228,398.24	93,700,088.83	185,747,174.22	105,147,090.13

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	14,428,796.97	8.9%
第二名	13,738,407.22	8.47%
第三名	11,623,931.65	7.17%
第四名	10,979,545.09	6.77%
第五名	6,961,965.78	4.29%
合计	57,732,646.71	35.6%

营业收入的说明：

无

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	24,801,227.51	41,863,256.97
加：资产减值准备	2,845,794.54	2,981,332.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,834,788.76	4,369,391.93
无形资产摊销	209,085.60	202,746.59

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）	-45,363.93	4,968.98
财务费用（收益以“-”号填列）	1,629.51	756,648.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-137,797.28	-447,199.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,230,520.16	-5,298,971.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,700,860.03	-25,232,200.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,792,317.59	10,749,379.98
经营活动产生的现金流量净额	-19,214,333.07	29,949,353.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	125,109,142.60	190,555,305.42
减：现金的期初余额	190,555,305.42	7,429,635.00
现金及现金等价物净增加额	-65,446,162.82	183,125,670.42

十四、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.89%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.24%	0.18	0.18

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	142,882,992.75	210,761,883.24	-32.21%	主要系本年募投项目持续投入导致货币资金减少
应收票据	2,000,000.00	200,000.00	900.00%	主要系公司本年增加了票据结算所致
应收利息	1,460,888.32	2,445,523.92	-40.26%	主要系本年募投项目持续投入导致定期存单减少
其他应收款	14,065,163.46	2,631,632.75	434.47%	主要系公司本年为了参加项目招投标的保证金以及本年支付购买土地使用权保证金增加所致
固定资产	71,262,834.53	54,722,058.49	30.23%	主要系合肥开尔年产10000吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目厂房建成转入固定资产所致
在建工程	19,749,721.71	3,006,002.50	557.01%	主要系合肥开尔年产10000吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目的设备安装工程增加

应付账款	15,859,537.88	7,862,511.51	101.71%	主要系合肥开尔应付工程款增加所致
预收款项	7,998,544.45	15,965,313.92	-49.90%	主要系公司本年年末立面装饰搪瓷材料未完成订单减少导致
营业税金及附加	1,184,859.42	1,936,031.88	-38.80%	主要系本年销售收入下降所致
财务费用	-4,337,508.24	-1,975,869.05	119.52%	主要系公司本年定期存单利息收入增加所致。
营业外支出	345,553.74	545,522.07	-36.66%	主要系公司2012年工伤赔偿较小所致
所得税费用	4,304,907.04	6,972,789.64	-38.26%	主要系本年销售收入下降导致利润总额减少所致
净利润	25,701,093.39	43,712,684.17	-41.20%	主要系公司本年销售收入减少所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
 - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - 四、载有董事长签名的 2012 年度报告文本原件。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部

法定代表人：邢翰学

浙江开尔新材料股份有限公司

2013 年 3 月 28 日