

浙江开尔新材料股份有限公司

ZHEJIANG KAIER NEW MATERIALS CO., LTD



2013 年半年度报告

股票代码：300234

股票简称：开尔新材

披露日期：2013 年 7 月 31 日

第一节 重要提示、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、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	10
第四节 重要事项	27
第五节 股份变动及股东情况	32
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第七节 财务报告	37
第八节 备查文件目录	133

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	2013 年 1 月 1 日——2013 年 6 月 30 日
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
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构、海通证券	指	海通证券股份有限公司

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
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（如有）	开尔新材		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG KAIER NEW MATERIALS CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	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		

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》
登载半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）
公司半年度报告备置地点	公司证券部

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	111,938,737.12	65,943,423.00	69.75%
归属于上市公司股东的净利润(元)	18,575,250.10	16,476,558.17	12.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	17,213,289.76	13,475,905.87	27.73%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-32,733,468.05	5,041,318.92	-749.3%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.2728	0.04	-782%
基本每股收益(元/股)	0.15	0.14	7.14%
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.14	7.14%
净资产收益率(%)	4.75%	4.37%	0.38%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	4.13%	3.36%	0.77%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	509,279,002.25	424,888,641.69	19.86%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	400,167,480.60	381,596,061.91	4.87%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.3347	3.18	4.86%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	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)	-205.38	
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)	1,693,850.75	收到与收益相关的政府补助1,220,000.00元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,225.00	
减: 所得税影响额	156,535.44	
少数股东权益影响额(税后)	-1,075.41	
合计	1,361,960.34	--

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

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	18,575,250.10	16,476,558.17	400,167,480.60	381,596,061.91
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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

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	18,575,250.10	16,476,558.17	400,167,480.60	381,596,061.91
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

七、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、环保节能设施等项目，下游行业的发展与国民经济发展水平、政府投资力度、节能环保政策等因素紧密相关。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节能环保产业政策导向等因素发生变更，将导致下游行业投资放缓，可能会对本公司的发展环境和市场需求造成不利影响。

为此，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，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。同时，公司将加大新产品的研发力度，加大新兴市场和新领域的市场开拓，并从内部挖潜不断提高效率，降低生产成本，减少因行业激烈竞争造成的利润率下滑。

(2) 内立面装饰搪瓷材料毛利下降及工业保护搪瓷材料市场开拓风险

截至报告期末，公司在内立面装饰搪瓷材料（以下简称“内立面产品”）领域拥有强大的核心竞争优势，领先优势明显，市场保持良性竞争状态，毛利率相对较高。但未来不排除新入者越来越多，市场竞争日趋激烈以及招投标方式调整等影响，公司内立面产品将面临毛利下降的风险。

此外，上市以来公司不断加强工业保护搪瓷材料（以下简称“工业保护产品”）市场开拓力度，报告期实现营业收入6,443.91万元，较去年同期上升了310.31%；“年产10000吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建造项目”2013年3月底如期投产；报告期内工业保护产品订单量保持良好增长态势，市场拓展顺利，市场占有率稳步提升。面对国外品牌企业在市场上的传统优势以及区域市场格局的牵制，存在一定的市场风险。

公司将持续加大研发投入，积极引进先进成熟技术和高端领军人才，积极培养专业团队；在营销策略上以“技术营销”为主，融合多种营销手段；加大力度优化产品结构，提升产品市场竞争力；扩大经营规模，培育新的利润和业务增长点，在巩固主营业务的同时，保持持续创新能力，实现新产业、新业务的跨越式发展。

（3）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、管理费用、销售费用等期间费用增长较快；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。

为此，公司将继续推进和强化全面预算管理，继续加强对资产管理和成本费用管理，以提高经济效率为中心，加快资产周转周期，将公司的运营成本控制在最经济、最合理水平，提升公司的盈利能力。

（4）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匹配公司高速发展节奏，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。

(5) 财务风险

报告期内公司调整了募投项目“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目”的投资总额（从6,000万元调整至20,000万元），同时将加快募投项目“企业技术研发中心建设项目”的实施进度。未来几年是公司业务快速发展时期，随着产业规模的不断扩大，公司在项目投资、流动资金运营等方面都将面临较大的资金压力和风险。

公司所处行业的特点所决定公司应收账款比重较高。内立面装饰搪瓷材料用于地铁、城市隧道、地下人行通道内饰景观工程项目，地铁等大型公共设施建设项目，具有建设周期较长、产品验收环节多、工程结算程序复杂、货款分期结算等特点；工业保护搪瓷材料主要用于电厂脱硫脱硝节能环保设施建设，该业务目前处于拓展阶段，且各项目存在验收试运行周期差异较大等特点。由此造成公司应收账款净额占总资产和流动资产比例较高。

对此公司将进一步完善内部控制制度，从事前、事中、事后等环节，全面加强应收账款的管理，将应收账款纳入相关人员的KPI指标，明确责任，加速资金回笼，提高资金使用效益，降低应收账款发生坏账损失的风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司在董事会的带领下，围绕公司未来发展战略规划，坚持“国际一流搪瓷供应商”的发展目标，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，立足主营业务，实行全方位的市场发展战略。持续拓展和延伸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）及高端商务楼宇建筑外立面装饰幕墙材料等三大业务，积极推进产品结构调整，打破单一产品结构格局，巩固多元化产品结构模式。

报告期内公司实现营业收入 11,193.87 万元，比上年同期增加 69.75%；实现营业利润 2,041.48 万元，比上年同期增加 27.67%；归属于上市公司股东的净利润 1,857.53 万元，比上年同期增加 12.74%。上述业绩指标上升主要系受益于国家强制脱硫脱硝政策利好影响及脱硝市场开拓的不断深入与加强，工业保护搪瓷材料销售额较去年同期大幅上升；立面装饰搪瓷材料业务也有所回暖所致。

回望报告期，公司传统业务保持良好的发展趋势，工业保护搪瓷材料业务拓展再创新高，外立面建筑幕墙材料业务拓展渐入佳境，公司对下半年经营业绩充满信心。同时将继续严格执行董事会制定的经营计划，认真落实工作，扎实稳步做好每项工作，为全体股东带来更持久、稳定、丰厚的回报，实现公司价值最大化、股东利益最大化的愿景。

(1) 公司 2013 年上半年财务状况分析

A. 营业收入、营业利润、净利润变动原因分析

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	本年比上年同期增减比例	变动原因
营业收入	11,193.87	6,594.34	69.75%	主要系受益于国家强制脱硫脱硝政策利好影响及脱硝市场开拓的不断深入与加强，同时立面装饰搪瓷材料业务也有所回暖，故营业收入较去年同期大幅增加。
营业利润	2,041.48	1,599.03	27.67%	主要系搪瓷波纹板传热元件销售额占比比重较去年同期大幅提高，搪瓷波纹板传热元件毛利率较立面装饰搪

				瓷材料毛利水平较低，导致综合毛利水平有所下降，从而导致营业利润率较营业收入增长有所下降。
净利润	1,847.92	1,647.66	12.15%	主要系营业利润率的相对下降，同时非经常性损益金额较去年同期大幅下降，且募集资金项目加快建设，定期利息收入较去年同期也大幅下降，故净利润增长幅度小于营业利润增长幅度。

B.主要费用情况及变动原因分析

单位：万元

主要费用	本期金额	上期金额	本年比上年同期 增减比例	变动原因
销售费用	1,194.79	448.43	166.44%	主要系项目投标服务费、销售员工资、差旅费、运输费用也大幅增加所致。
管理费用	1,450.66	1,090.06	33.08%	主要系管理人员工资水平比去年同期也有较大幅度增加，带动社会福利及保险也有所增加所致。
财务费用	-115.00	-310.98	-63.02%	主要系募集资金项目加快建设，定期存款减少，利息收入减少所致。
所得税费用	328.33	288.13	13.95%	主要系营业收入增加所致。

C.公司现金流量情况及变动原因分析

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	本年比上年同 期增减比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-3,273.35	504.13	-749.31%	主要系员工工资及项目的投标服务费较去年同期大幅度增加，同时未及时回笼销售货款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-5,038.58	-1,538.06	227.59%	主要系公司本期购买土地所致。
筹资活动产生的现金流量净额	3,471.29	-1,600.00	-316.96%	主要系随着业务规模的扩大，流动资产有所紧张，公司短期借款增加所致。

D.主要财务指标变动分析

项目	指标	本期	上期	本年比上年同 期增减比例	变动原因
盈利能力	销售毛利率	42.59%	42.13%	0.46%	主要系随着经营规模的扩大，固定费用比例降低所致
	净资产收益率	4.75%	4.32%	0.38%	主要系销售规模扩大所致
偿债能力	流动比率（倍）	3.33	10.14	-67.16%	主要系本期短期借款增加，导致流动负债的增加，同时大量存货尚未结算，货款未及时回笼所致。
	速动比率（倍）	2.39	8.24	-71.00%	主要系随着销售规模扩大，公司加大存货储备应付材料款大幅增加所致。

	资产负债率	21.50%	10.17%	11.33%	主要系本期增加了短期借款所致。
运营能力	应收账款周转率 (次)	2.16	1.47	46.94%	主要系工程项目的应收账款未及时回笼所致。
	存货周转率(次)	2.64	1.63	61.96%	

(2) 三大类业务市场拓展顺利

报告期内，公司受益于国家新城镇化与绿色节能建筑的倡导、城市轨道交通建设加速、市场招投标节奏逐步加快等因素带来的机遇，扭转了去年受基建停工影响的地铁、隧道市政工程建设项目进度低于预期，导致公司业绩受到较大影响的局面，内立面装饰搪瓷材料市场持续回暖，凭借核心竞争优势，公司订单量持续上升，该业务经营业绩逐步回升。

报告期内，工业保护搪瓷材料销售额继续保持迅猛发展，实现营业收入 6,443.91 万元，较去年同期上升了 310.31%；报告期内工业保护产品订单量保持良好增长态势，市场拓展顺利，市场占有率稳步提升。此外，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”，2013 年 3 月底如期投产，并处于满产状态，为快速增长的市场订单提供产能保障。公司未来将根据市场订单情况适时扩大工业保护搪瓷材料的产能。

2012 年底，外立面建筑装饰搪瓷幕墙材料业务在国内实现了历史性突破——杭州康恩贝生物科技产业发展基地工程（以下简称“康恩贝幕墙项目”），成功实现了公司对未来经营规划和国内市场布局，报告期内，公司新增承接的建筑幕墙类项目主要有：珀斯儿童医院搪瓷钢板、人民日报社报刊综合业务楼搪瓷百叶项目等；以上项目的成功实施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，实现了公司建筑幕墙业务在国内市场的重大突破。

(3) 公司继续深化技术创新工作

报告期内，公司深化技术创新，增强核心竞争力，继续深化技术创新工作。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 2013 年 6 月 30 日，公司已拥有 4 项发明专利，24 项实用新型专利；已受理专利 5 项。新申请发明专利 3 项，实用新型专利 3 项，巩固了公司产品技术优势，提高了公司的核心竞争力。

(4) 加快募投项目实施进度

上市以来公司主营业务发展迅猛，产品市场空间持续升级，产能急需扩张；现有厂区地

域限制；新产品绿色建筑搪瓷幕墙材料进入成长期；新实施地点环境良好且区位优势明显等因素影响，公司根据长期发展战略的需要，进一步优化公司的经营布局，提升公司的经营效率考虑，加快募集资金投资项目投资进度。

2013年5月30日，公司召开第一届董事会第二十八次会议及第一届监事会第十九次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目“企业技术研发中心建设项目”变更实施地点及调整实施进度的议案》及《关于募集资金投资项目“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目”变更实施地点、实施方式及调整投资金额的议案》，决定对募集资金项目“企业技术研发中心建设项目”、“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目”实施地点的进行变更，由现有厂区变更至金华市金义都市新区高新产业园区西区地块，上述有关议案已提交股东大会审议通过，有关本次变更相关详细情况请参见本节“二、投资状况分析”之募集资金使用情况。

本次变更后，公司将继续明确从相对单一产品向多类型产品企业发展的方向，形成以立面装饰、工业保护和搪瓷建筑绿色建筑幕墙共同发展的格局，未来公司业务层次逐步增多，产品呈现多样化和高层次化的趋势，新厂区良好的环境将为公司开发新产品、研究新工艺、创造新技术提供良好保障。此外，新实施地点环境优越、交通便利、各项基础设施齐全，有助于公司更好地引进技术、吸收和留住人才；有利于公司对各投资项目的集中管理、降低运营成本；有利于公司进一步打造产业基地，最终实现公司的发展战略目标。

(5) 充分发挥财务管理功能，促进企业经营效益提升

逐步完善公司日常资金使用、管理、报销等制度，持续完善预算管理体系，紧紧围绕成本控制，实施降本增效措施，加强节约制度的建设和考核，努力使可控性费用成本持续下降，提升公司利润空间。

(6) 改进提升产品和工作质量，优化业务模式

报告期内公司持续完善质量管理体系各类文件，并严格履行规定，保证产品质量目标和服务质量目标的圆满实现。报告期内公司设立制度委员会，大力开展“领导有情、管理无情、制度绝情”活动，保障各项规章制度执行力度，打造开尔优质品牌。

(7) 推动信息化系统工作，促进效率提升

报告期内信息化工作获得实质性进展，ERP物流系统运行有条不紊地开展，着重提高数据处理和管理能力，有效提升生产效率，促进提高各业务的规范性。同时结合应用实际情况给予持续改进和优化，以满足公司正常生产经营需要。

(8) 开发利用现代人力资源管理体系，建设高素质员工队伍

报告期内，公司优化中高层人员结构，完善任职资格管理体系、职业发展通道体系和绩效考核体系。同时，公司着力培养一批年轻的复合型人才，为员工提供发展平台，使其从公司能获得安全感、归属感和职业成就感，为公司的长期持续发展奠定良好的人才基础。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期公司实现收入情况如下：

单位：元

产品名称	本期数	产品类型占比 (%)
立面装饰搪瓷材料	46,516,336.35	41.86%
工业保护搪瓷材料	64,439,061.49	57.99%
搪瓷釉料	173,619.66	0.16%
小计	111,129,017.5	100.00%

报告期内，公司主营业务收入主要来源于立面装饰搪瓷材料和工业保护搪瓷材料两大产品，占主营业务收入的 99.84%。自公司产品结构调整转型以来，受益于国家政策利好及公司产品技术、质量、服务等优势，工业保护搪瓷材料市场拓展顺利，销售比重逐步上升，同时立面装饰搪瓷材料保持了既有的良好发展态势，订单量稳步提升，稳固了市场地位。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

截至 2013 年 6 月 30 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 4.63 亿元，已执行合同额：3,908.16 万元，尚未执行合同额：4.24 亿元。具体内容详见“第四节重要事项之二重大合同及其履行情况”。

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

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 11,193.87 万元，比去年同期增加 69.75%；立面装饰搪瓷材料实现营业收入 4,651.63 万元，同比下降 5.53%，工业保护搪瓷材料实现营业收入 6,443.91 万元，同比上升 310.31%。

(2) 主营业务构成情况

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	111,129,017.50	63,766,836.79	42.26%	68.85%	64.87%	1.37%
分产品						
立面装饰搪瓷材料	46,516,336.35	24,146,452.49	48.09%	-5.53%	-11.95%	3.78%
工业保护搪瓷材料	64,439,061.49	39,486,202.37	38.72%	310.31%	290.53%	3.1%
搪瓷釉料	173,619.66	134,181.93	22.72%	-80.12%	-78.66%	-5.3%
分地区						
华东地区	72,207,251.25	38,844,604.20	46.2%	46.17%	44.09%	0.78%
华北地区	17,777,777.78	11,714,497.05	34.11%	409.35%	239.52%	32.96%
东北地区	8,489,594.77	4,971,880.41	41.44%	100%	100%	
华南地区	2,107,810.94	1,579,931.74	25.04%	-67.62%	-64.96%	-5.7%
华中地区	7,356,131.31	4,999,192.24	32.04%	100%	100%	
西南地区	2,719,193.51	1,465,385.64	46.11%	-57.63%	-54.85%	-3.32%
香港	471,257.94	191,345.51	59.4%	100%	100%	

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

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。工

业保护搪瓷材料营业收入、营业成本本期较去年同期增长较多，主要系受益于国家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，积极扩大产能，在脱硫、脱硝等应用领域不断扩大市场份额。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

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

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

供应商名称	本期		上期	
	采购金额（元）	占采购总额比例(%)	采购金额（元）	占采购总额比例(%)
第一名	38,811,159.70	51.36%	7,924,336.03	45.68%
第二名	3,995,431.10	5.29%	918,730.00	5.30%
第三名	3,931,500.00	5.20%	820,000.00	4.73%
第四名	2,599,950.00	3.44%	682,020.00	3.93%
第五名	2,407,155.88	3.19%	564,924.00	3.26%
合计	51,745,196.68	68.48%	10,910,010.03	62.90%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

客户名称	本期		上期	
	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	17,777,777.78	15.88%	14,428,796.97	21.88%
第二名	17,188,926.47	15.36%	3,953,673.08	6%
第三名	14,617,897.44	13.06%	3,167,710.74	4.8%
第四名	9,250,427.31	8.26%	2,463,769.55	3.74%
第五名	7,418,803.44	6.63%	2,137,070.09	3.24%
合计	66,253,832.44	59.19%	26,151,020.43	39.66%

6、主要参股公司分析

(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港币	70.00%

(2) 子公司主要财务数据

子公司名称	资产总额（元）	净资产（元）	营业收入（元）	净利润（元）
合肥开尔环保科技有限公司	95,753,058.34	75,608,366.70	58,377,592.48	3,031,835.49
开尔新材料香港（国际）有限公司	110,354.77	-14,181.29	280,830.65	-320,156.62

7、研发项目情况

报告期内，研究和开发搪瓷外幕墙是重点方向，目前国内搪瓷外幕墙尚未实现产业化，因其市场潜力较大，因此加大搪瓷外幕墙的开发力度意义重大。

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	小试阶段

		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。	
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)。	中试阶段
5	节能搪瓷幕墙	领域:建筑幕墙 目标:国内领先,此产品质量轻、隔热性强、强度高,采用中空蜂窝状网格芯材和保温材料作为中衬材料,既减轻了重量又达到隔热、提高强度、耐久、不然等。 重量轻:18-23kg/m ² 。 强度:抗拉强度≥260N/mm ² 隔热:导热系数为≤0.06W/(m.K)。 耐酸:AA级;耐碱:不失光;耐热急变:≥100℃;	小试阶段

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内,公司的核心竞争力没有发生重大改变。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2013年“十八大”的顺利闭幕和“两会”的圆满结束,促进了新城镇化与绿色建筑产业以及城市轨道交通建设的发展,为企业发展带来了良好的机遇,为公司主营产品:内立面装饰、外立面装饰、工业保护三大材料创造了更好的发展环境。

(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)

根据中国城市轨道交通协会专家委员会主任施仲衡介绍,我国正以世界罕见的发展速度推进城市轨道交通建设。截至2012年底,全国轨道交通运营总里程达到2042公里,比2011年增长21.76%。2012年度,全国有35个城市在建轨道交通线路,估算完成总投资约2600亿元。2013年,西安、天津、重庆、成都、杭州、宁波、昆明、青岛、无锡和东莞等10个以上城市将获批新一轮轨道交通建设规划,徐州、温州等市将作为新增城市获得批准。全年城轨投资规模有望达到2800亿元至2900亿元;到2020年,轨道交通总长将达到6000公里,每年增加大约500公里。

报告期内,公司立面装饰搪瓷材料在地铁、隧道等地下空间的业务呈现逐步回暖并保持

稳定增长态势，新一轮的轨道交通建设为公司带来了广阔的市场前景，公司凭借较强的核心竞争优势，在公开招标项目中，依然保持了以往较高的中标率，市场占有率维持较高水平，目前行业处于有序的竞争格局。

(2) 外立面装饰搪瓷材料行业（搪瓷建筑幕墙材料）

建筑装饰行业作为我国国民经济的重要产业，中国经济持续高速增长为其提供了良好的发展条件。“十二五”期间，我国将经历城市化加速期、城市成长关键期和城市价值的提升期。预计到 2015 年，我国城市化率将达到 53%左右，年均将提高约 1 个百分点，直接拉动建筑业需求 6 亿平方米以上。城镇化率提高形成新建的公共、商务设施以及各大中城市自身公共设施的不断完善将持续推动公共建筑装饰的巨大需求。特别是交通、市政等城市基础设施及“惠民生”的医疗卫生、教育、文化、体育等公共福利设施方面将为建筑装饰业提供大量的发展空间。根据中国建筑装饰协会《“十二五”行业发展规划纲要》到 2015 年工程总产值力争达到 3.8 万亿元，年平均增长率为 21.3%左右，其中建筑幕墙要达到 4000 亿元。建筑装饰行业市场容量巨大，但市场集中度较低，未来将逐步向行业内优势企业集中。

随着消费者对居住环境要求的提高，绿色消费将成为建筑消费市场的主导观念。发展高性能、高技术的生态节能门窗、幕墙，将门窗、幕墙的整体设计与生态环境相联系，减少环境污染和能源消耗，给人类营造舒适的环境，已经成为幕墙行业发展新的方向。

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市场延续较强竞争力；国内市场也实现了重大突破，报告期内公司承接主要项目有：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）、珀斯儿童医院搪瓷钢板、人民日报社报刊综合业务楼搪瓷百叶项目。以上项目的成功实施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，实现了公司建筑幕墙业务在国内市场的重大突破。预计未来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”规划持续推进电力行业污染减排，要求新建燃煤机组要同步建设脱硫脱硝设施，未安装脱硫设施的现役燃煤机组要加快淘汰或建设脱硫设施，烟气脱硫设施要按照规定取消烟气旁路。加快燃煤机组低氮燃烧技术改造和烟气脱硝设施建设，单机容量 30 万千瓦以上（含）的燃煤机组要全部加装脱硝设施。要加强对脱硫脱硝设施运行的监管，对不能稳定达标排放的，要限期进行改造。

2013 年 1 月，国家发改委出台政策，进一步扩大脱硝电价试点范围，将脱硝电价试点范围由现行 14 个省（自治区、直辖市）的部分燃煤发电机组，扩大为全国所有燃煤发电机组。随着新标准执行期的临近，以及脱硝电价全国范围内的推广，脱硫设施的改造及脱硝设施的建设市场面临新的发展机遇。公司预计 2013 年下半年火电厂烟气脱硝仍将延续之前的大发展趋势。

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 6,443.91 万元，较去年同期上升 310.31%，订单量持续上升，并且公司募投项目“年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目”已如期投产，对未来脱硫脱销环保行业保持持续快速发展所带来的快速增长的市场订况提供了产能保障。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司继续坚持“以人为本，务实创新；积极进取，服务社会”的经营理念，坚持“国际一流搪瓷供应商”的发展目标，做大做强主营业务的同时，积极挖掘新的利润增长点，稳步提高产品的市场占有率。在全体员工的共同努力下，较好地完成了经营计划。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见“第二节、公司基本情况简介之重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

（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	7,187.00
已累计投入募集资金总额	13,399.87
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

(一) 实际募集资金金额和资金到账时间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。

(二) 募集资金实际使用情况

本公司 2013 年度 1-6 月实际使用募集资金 7,187.00 万元，报告期内累计投入募集资金总额 13,399.87 万元。

1、截至 2013 年 6 月 30 日，募集资金使用情况：

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：515.09 万元；

B、募投项目：企业技术研发中心建设项目支出：743.78 万元；

C、募投项目：营销网络升级项目支出：621.54 万元；

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造项目支出：3,919.46 万元；

E、超募资金投向：购买位于金华市金义都市新区鞋塘西高新产业园的土地使用权支出 3,400 万元；

F、超募资金永久性补充流动资金：1,700 万元；

G、报告期内收回上年暂时补充流动资金 2,000 万元，报告期内暂时补充流动资金 2,500 万元。

(三) 募集资金专户存储、管理情况

本公司以前年度已使用募集资金 6,212.87 万元，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 550.99 万元；报告期内实际使用募集资金 7,187.00 万元，报告期内收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 76.48 万元；累计已使用募集资金 13,399.87 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 627.47 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 8,095.10 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）。

(四) 募集资金投向变更情况

截至报告期末，公司不存在募集资金投向变更情况。

(五) 募集资金使用及披露中存在的问题

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。

(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	是	6,000	20,000	145.17	515.09	2.57%	2015 年 04 月 30 日	0	否	否
企业技术研发中心建设项目	是	3,000	3,000	52.81	743.78	24.79%	2015 年 04 月 30 日	0	否	否

							日			
营销网络升级项目	否	3,000	3,000	223.95	621.54	20.72%	2014年 06月22 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	12,000	26,000	421.93	1,880.41	--	--		--	--
闲置募集资金										
闲置募集资金暂时补充流动资金	否	5,000	5,000	2,500	2,500					
闲置募集资金暂时补充流动资金小计	--	5,000	5,000	2,500	2,500	--	--		--	--
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造项目	否	4,000	4,000	865.07	3,919.46	97.99%	2013年 03月31 日	522.64		否
购买金义都市新区土地(用于募投项目变更后项目实施新址)	否	3,400	3,400	3,400	3,400	100%	2015年 04月30 日			否
补充流动资金(如有)	--	1,700	1,700		1,700		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	9,100	9,100	4,265.07	9,019.46	--	--	522.64	--	--
合计	--	26,100	40,100	7,187.00	13,399.87	--	--	522.64	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2011年12月29日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对全资子公司合肥翰林搪瓷有限公司增资用于年产5000吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建造项目的议案》，在不影响募集资金投资项目实施的前提下，公司使用部分超募资金2,000万元对全资子公司合肥翰林搪瓷有限公司增资用于年产5000吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建造项目，该项资金已于2011年12月底划转完毕；</p> <p>2、2012年2月22日，公司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1,700万元永久性补充流动资金，该项资金已于2012年2月底划转完毕；</p> <p>3、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10000吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建造项目；截至2013年3月31日，合肥翰林搪瓷有限公司(现已更名为“合肥开尔环保科技有限公司”)年产10000</p>									

	<p>吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目已如期投产。截至 2013 年 6 月 30 日，该项目剩余资金为尚未支付完毕的相关费用；</p> <p>4、2013 年 4 月 24 日，公司第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用剩余超募资金购买土地使用权的议案》，将截至至 2013 年 3 月 31 日的剩余超募资金 3391.81 万元用于购买位于金华市金义都市新区鞋塘西高新产业园土地使用权，不足部分由公司自有资金解决。该项资金含截至划转日的超募资金专户银行存款利息共计 3,400 万元已于 2013 年 4 月底实施完毕。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>报告期内发生</p> <p>1、2013 年 5 月 30 日，公司第一届董事会第二十八次会议审议通过了《关于募集资金投资项目“企业技术研发中心建设项目”变更实施地点及调整实施进度的议案》，同意公司“企业技术研发中心建设项目”的实施地点由公司现有厂区浙江省金华市金东区曹宅工业区变更为金华市金义都市新区高新产业园区西区地块（东至履湖街，南至待出让用地，西至广顺街，北至兴盛街）；同时调整该项目的实施进度，完成时间由 2014 年 6 月 22 日调整为 2015 年 4 月 30 日；</p> <p>2、2013 年 6 月 14 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目”变更实施地点、实施方式及调整投资金额的议案》，同意将募集资金投资项目“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目”的实施地点从公司现有厂区（浙江省金华市金东区曹宅工业区）变更为金华市金义都市新区高新产业园区西区地块（东至履湖街，南至待出让用地，西至广顺街，北至兴盛街），同时将该项目的投资金额从 6,000 万元调整至 20,000 万元（其中土地款 4439.55 万元已于 2013 年 4 月 25 日由剩余超募资金及自有资金支付给当地政府，并于 2013 年 4 月 27 日与金华市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》），项目建设完成期将由原计划 2013 年 6 月 22 日调整至 2015 年 4 月 30 日。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>报告期内发生</p> <p>2013 年 6 月 14 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目”变更实施地点、实施方式及调整投资金额的议案》，同意将募集资金投资项目“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目”的实施地点从公司现有厂区（浙江省金华市金东区曹宅工业区）变更为金华市金义都市新区高新产业园区西区地块（东至履湖街，南至待出让用地，西至广顺街，北至兴盛街），同时将该项目的投资金额从 6,000 万元调整至 20,000 万元（其中土地款 4439.55 万元已于 2013 年 4 月 25 日由剩余超募资金及自有资金支付给当地政府，并于 2013 年 4 月 27 日与金华市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》），项目建设完成期将由原计划 2013 年 6 月 22 日调整至 2015 年 4 月 30 日。</p>
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	适用
	<p>1、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 2,000 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>2、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》同意在不影响募投项目实施的前提下，公司决定从存放于中国银行股份有</p>

	<p>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，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。本次使用的闲置募集资金不超过募集资金净额的 10%。根据该次董事会决议，公司已于 2013 年 3 月 22 日将人民币 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>3、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了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在不影响募投项目实施的前提下，公司决定继续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 万元人民币暂时补充公司流动资金，用于与主营业务相关的生产经营使用，使用期限不超过六个月，该项资金已于 2013 年 4 月初划转完毕。</p> <p>4、2013 年 5 月 23 日，公司第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于使用部份闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》同意将中国建设银行金华公行的用于“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目”闲置募集资金 3,000 万元暂时补充流动资金。使用期限自该项资金从募集资金专用帐户转出之日起不超过 6 个月，到期后足额及时归还。本次使用的闲置募集资金已超过募集资金净额的 10%，截至 2013 年 6 月 30 日，已划转 500 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。
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。

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目	新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目	20,000	5,084.72	5,454.64	27.27%	2015 年 04 月 30 日	0	否	否
企业技术研发中心建设项目	企业技术研发中心建设项目	3,000	52.81	743.78	24.79%	2015 年 04 月 30 日	0	否	否
合计	--	23,000	5,137.53	6,198.42	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	1、新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目 为更好地提高募集资金使用效率，实现“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目								

	<p>目”的预期收益，保证全体股东与公司利益的最大化，公司决定将募集资金投资项目“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目”的实施地点从公司现有厂区（浙江省金华市金东区曹宅工业区）变更为金华市金义都市新区高新产业园区西区地块（东至履湖街，南至待出让用地，西至广顺街，北至兴盛街），同时将该项目的投资金额从 6,000 万元调整至 20,000 万元（其中土地款 4439.55 万元已于 2013 年 4 月 25 日由剩余超募资金及自有资金支付给当地政府，并于 2013 年 4 月 27 日与金华市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》），项目建设完成期将由原计划 2013 年 6 月 22 日调整至 2015 年 4 月 30 日。</p> <p>本次变更业经 2013 年 5 月 30 日公司第一届董事会第二十八次会议及第一届监事会第十九次会议审议通过，并提交 2012 年年度股东大会审议通过，公司已按规定履行了信息披露义务。</p> <p>注：该项目本报告期实际投入金额=土地款 4,439.55 万元（含剩余超募资金 3,400 万元及自有资金）+土地保证金 500.00 万元+其他本期投入金额 145.17 万元=5,084.72 万元；</p> <p>截至期末实际累计投入金额=土地款 4,439.55 万元（含剩余超募资金 3,400 万元及自有资金）+土地保证金 500.00 万元+其他截至期末累计已投入金额 515.09 万元=5,454.64 万元。</p> <p>2、企业技术研发中心建设项目</p> <p>为使募集资金投资项目的实施更符合公司长期发展战略的要求，有效提升募集资金的使用效率与募集资金投资项目的实施质量，公司决定将“企业技术研发中心建设项目”的实施地点由公司现有厂区浙江省金华市金东区曹宅工业区变更为金华市金义都市新区高新产业园区西区地块（东至履湖街，南至待出让用地，西至广顺街，北至兴盛街）；同时调整该项目的实施进度，完成时间由 2014 年 6 月 22 日调整为 2015 年 4 月 30 日。</p> <p>本次变更业经 2013 年 5 月 30 日公司第一届董事会第二十八次会议及第一届监事会第十九次会议审议通过，公司已按规定履行了信息披露义务。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	报告期内无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内无

2、对外股权投资情况

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司未在本报告期前及本报告期内对本报告期的盈利进行预测，本公司在 2012 年年度报告中披露了 2013 年的经营计划。公司基本按照已披露的计划开展工作，详细情况见本董事会报告之“一、报告期内财务状况和经营成果之 1、报告期内总体经营情况”。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

无

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。在历年的分配预案拟定和决策时，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司也听取了中小股东的意见和诉求，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

2013年6月14日，公司2012年年度股东大会审议批准，公司2012年度利润分配方案为：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）。上述方案已于2013年7月10日执行完毕。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
本报告期不进行利润分配及资本公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

无

二、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

三、公司股权激励的实施情况及其影响

无

四、重大关联交易

1、资产收购、出售发生的关联交易

无

2、其他重大关联交易

单位：元

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	29,940	无

关联担保情况：

邢翰学、吴剑鸣于 2012 年 5 月 8 日与中国建设银行金华分行签订最高额为 8000 万元的合同编号为 XC67675499912008 的《最高额保证合同》，为公司的壹年内履约保函提供担保。列表如下：

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邢翰学、吴剑鸣	浙江开尔新材料股份有限公司	80,000,000.00	2012 年 05 月 08 日	2014 年 05 月 07 日	否

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

无

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

无

4、其他重大合同

截至 2013 年 6 月 30 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 4.63 亿元，已执行合同额：3,908.16 万元，尚未执行合同额：4.24 亿元。详见下表：

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		上海地铁	2011.09	7,702.11	420.62	7,281.49
2	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
3	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
4	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	1,710.29	1,367.80
5	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
6	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

7	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
8	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	417.25	1,848.05
9	沈阳远大铝业工程有限公司	建筑幕墙	2013.02.26	2,034.00		2,034.00
10	无锡地铁集团有限公司	无锡地铁1号线	2013.03.18	2,305.16		2,305.16
11	大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司（1-5号机组）	2013.03.25	2,129.00		2,129.00
12	杭州地铁集团有限责任公司	杭州地铁二号线	2013.03.27	1,678.27		1,678.27
13		安徽马鞍山万能达发电#1炉脱硫GGH换热元件改造		218.00		218.00
14	安徽马鞍山万能达发电有限责任公司	安徽马鞍山万能达发电#1炉空预器蓄热元件改造	2013.3-4	601.00		601.00
15		安徽马鞍山万能达发电#4炉GGH换热元件改造		218.00		218.00
16	国电宁夏石嘴山发电有限责任公司	国电宁夏石嘴山电厂4*330MW#2、#3机脱硝工程空气预热器改造（宁夏石嘴山惠农区河滨工业区）	2013.4.16	1,185.00		1,185.00
17	中国大唐集团环境技术有限公司	大唐安阳发电厂1号（2*300MW）机组脱硝改造工程	2013.04.22	629.50		629.50
18		大唐安阳发电厂2号（2*300MW）机组脱硝改造工程	2013.04.22	629.50		629.50
19	青岛滨海公共管理处	青岛市滨海公路仰口隧道机电大修改造工程施工	2013.06.24	3,392.18		3,392.18
20	辽宁清河发电有限责任公司	辽宁清河发电有限责任公司1#9#空预器改造项目	2013.06.06	1,958.00		1,958.00
21	安徽池州九华发电有限公司	安徽池州九华发电有限公司2*320MW池州1#2#锅炉空预器改造项目	2013.06	1,428.00		1,428.00
22	国电双辽发电有限公司	国电双辽发电有限公司3#4#锅炉空预器改造项目	2013.06	1,606.00		1,606.00
23	中国国电谏壁发电厂	国电谏壁发电厂8#10#空预器改造项目	2013.06	1,256.00		1,256.00
24	国电宣威发电有限责任公司	国电宣威发电有限责任公司#9#10炉脱硝空预器改造工程	2013.06	1,298.00		1,298.00
25	建峰建设集团股份有限公司	北京市通州运河核心区市政配套工程东环大道工程两侧防护板工程	2013.06	1,200.58		1,200.58
合计				46,299.64	3,908.16	42,391.48

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司及控股股东、实际控制人邢翰学、吴剑鸣、邢翰科	1、避免关联交易的承诺，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、避免同业竞争的承诺，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、股份锁定承诺，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、董监高股份锁定承诺，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。	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、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。	截至报告期末，公司及上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺的情况。
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（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

公司于 2013 年 7 月 15 日召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于推选公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于推选公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》，第二届董事会成员为：邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生、蒋伟忠先生、夏祖兴先生、金子堂先生；第二届监事会成员为：傅建有先生、王洵先生、姜扬先生；并于同日召开了第二届董事会第一次会议及第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于选举第二届董事会专门委员会及其人员组成的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》等议案，高级管理人员为总经理（郑根土先生）、副总经理（吴剑鸣女士、邢翰科先生、刘永珍女士）、董事会秘书兼财务总监（程志勇先生），证券事务代表：盛蕾女士。

有关本次换届的详细内容请参见公司于 2013 年 7 月 15 日在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>/披露的相关公告。

第五节 股份变动及股东情况

一、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	90,000,000	75%	0	0	0	0	0	90,000,000	75%
3、其他内资持股	90,000,000	75%	0	0	0	0	0	90,000,000	75%
其中：境内法人持股	6,660,000	5.55%	0	0	0	0	0	6,660,000	5.55%
境内自然人持股	83,340,000	69.45%	0	0	0	0	0	83,340,000	69.45%
二、无限售条件股份	30,000,000	25%	0	0	0	0	0	30,000,000	25%
1、人民币普通股	30,000,000	25%	0	0	0	0	0	30,000,000	25%
三、股份总数	120,000,000	100%	0	0	0	0	0	120,000,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		3,264						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
邢翰学	境内自然人	37.5%	45,000,000	0	45,000,000			
吴剑鸣	境内自然人	12.94%	15,525,000	0	15,525,000			
邢翰科	境内自然人	12.38%	14,850,000	0	14,850,000			
上海诚鼎创业投资有限公司	境内非国有法人	3%	3,600,000	0	3,600,000			
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	0	3,060,000			
黄铁祥	境内自然人	1.95%	2,340,000	0	2,340,000			
顾金芳	境内自然人	1.25%	1,500,000	0	1,500,000			
刘永珍	境内自然人	1.13%	1,350,000	0	1,350,000			
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	0.79%	951,200	0	0			
周智明	境内自然人	0.73%	881,296	0	0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>1、邢翰学、吴剑鸣、邢翰科为公司的控股股东，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，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>						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	951,200	人民币普通股	951,200					
周智明	881,296	人民币普通股	881,296					

中国对外经济贸易信托有限公司—新股信贷资产 A3	790,000	人民币普通股	790,000
交通银行股份有限公司-农银汇理平衡双利混合型证券投资基金	672,810	人民币普通股	672,810
龚俊	426,041	人民币普通股	426,041
中国对外经济贸易信托有限公司—新股信贷资产 A1	401,538	人民币普通股	401,538
中信信托有限责任公司—上海建行 804	394,636	人民币普通股	394,636
申银万国证券股份有限公司约定购回专用账户	393,500	人民币普通股	393,500
中国对外经济贸易信托有限公司—新股信贷资产 A11	386,532	人民币普通股	386,532
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	375,801	人民币普通股	375,801
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、邢翰学、吴剑鸣、邢翰科为公司的控股股东，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，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、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>		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初持有的股 权激励获授予 限制性股票数 量(股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的股 权激励获授予 限制性股票数 量(股)
邢翰学	董事长	现任	45,000,000	0	0	45,000,000	0	0	0
郑根土	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴剑鸣	董事；副总 经理	现任	15,525,000	0	0	15,525,000	0	0	0
邢翰科	董事；副总 经理	现任	14,850,000	0	0	14,850,000	0	0	0
顾金芳	董事；总工 程师	现任	1,500,000	0	0	1,500,000	0	0	0
蒋伟忠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
夏祖兴	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
章程	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
金子堂	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
傅建有	监事	现任	30,000	0	0	30,000	0	0	0
王 洵	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姜 扬	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
程志勇	财务总监； 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘永珍	副总经理	现任	1,350,000	0	0	1,350,000	0	0	0
合计	--	--	78,255,000	0	0	78,255,000	0	0	0

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
章程	独立董事	任期满离任	2013 年 07 月 15 日	任期满离任

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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	94,471,046.21	142,882,992.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	10,116,000.00	2,000,000.00
应收账款	107,261,707.96	99,629,524.45
预付款项	28,634,539.76	7,825,440.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,111,875.48	1,460,888.32
应收股利		
其他应收款	18,915,666.69	14,065,163.46
买入返售金融资产		
存货	101,868,949.09	52,081,044.63
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	363,379,785.19	319,945,054.43

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	86,896,045.08	71,262,834.53
在建工程	70,000.00	19,749,721.71
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	56,547,149.16	12,416,587.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,386,022.82	1,514,443.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	145,899,217.06	104,943,587.26
资产总计	509,279,002.25	424,888,641.69
流动负债：		
短期借款	35,000,000.00	
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	23,940,603.99	15,859,537.88
预收款项	35,275,739.04	7,998,544.45
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,671,000.24	4,632,024.88
应交税费	-105,746.44	2,888,379.84

应付利息		
应付股利		
其他应付款	160,379.94	175,517.36
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	97,941,976.77	31,554,004.41
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	11,173,799.28	11,645,140.74
非流动负债合计	11,173,799.28	11,645,140.74
负债合计	109,115,776.05	43,199,145.15
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	185,732,388.46	185,732,388.46
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	10,117,287.08	10,117,287.08
一般风险准备		
未分配利润	84,324,996.48	65,749,746.38
外币报表折算差额	-7,191.42	-3,360.01
归属于母公司所有者权益合计	400,167,480.60	381,596,061.91
少数股东权益	-4,254.40	93,434.63
所有者权益（或股东权益）合计	400,163,226.20	381,689,496.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	509,279,002.25	424,888,641.69

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	92,976,382.26	125,109,142.60
交易性金融资产		
应收票据	9,116,000.00	1,000,000.00
应收账款	107,336,370.11	99,631,105.82
预付款项	22,125,370.52	12,011,894.47
应收利息	2,111,875.48	1,460,888.32
应收股利		
其他应收款	18,223,758.41	13,629,898.11
存货	83,297,447.87	39,393,097.56
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	335,187,204.65	292,236,026.88
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	70,338,201.89
投资性房地产		
固定资产	32,531,137.76	34,054,816.84
在建工程	70,000.00	
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	48,607,860.44	4,390,907.72
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,907,111.26	1,380,379.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	153,454,311.35	110,164,305.74
资产总计	488,641,516.00	402,400,332.62
流动负债：		
短期借款	35,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	17,663,064.94	7,106,072.64
预收款项	35,237,340.13	7,941,379.52
应付职工薪酬	2,420,610.01	3,568,786.61
应交税费	682,492.96	3,838,824.11
应付利息		
应付股利		
其他应付款	97,438.35	109,409.95
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	91,100,946.39	22,564,472.83
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		
非流动负债合计		
负债合计	91,100,946.39	22,564,472.83
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	185,732,388.46	185,732,388.46
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	10,117,287.08	10,117,287.08
一般风险准备		
未分配利润	81,690,894.07	63,986,184.25
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	397,540,569.61	379,835,859.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计	488,641,516.00	402,400,332.62

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	111,938,737.12	65,943,423.00
其中：营业收入	111,938,737.12	65,943,423.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	91,523,957.62	49,953,119.62
其中：营业成本	64,263,271.29	38,162,295.85
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	370,682.32	484,791.18
销售费用	11,947,858.85	4,484,319.17
管理费用	14,506,619.40	10,900,574.56
财务费用	-1,150,019.35	-3,109,824.98
资产减值损失	1,585,545.11	-969,036.16
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）	20,414,779.50	15,990,303.38
加：营业外收入	1,694,926.16	3,523,736.19
减：营业外支出	347,206.58	156,169.30
其中：非流动资产处置损失	205.38	563.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,762,499.08	19,357,870.27
减：所得税费用	3,283,295.97	2,881,312.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,479,203.11	16,476,558.17
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	18,575,250.10	16,476,558.17
少数股东损益	-96,046.99	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.14
（二）稀释每股收益	0.15	0.14
七、其他综合收益	-5,473.45	
八、综合收益总额	18,473,729.66	16,476,558.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,571,418.69	16,476,558.17
归属于少数股东的综合收益总额	-97,689.03	

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	144,286,256.18	71,394,240.31
减：营业成本	124,974,938.00	45,992,025.49

营业税金及附加	370,682.32	413,991.92
销售费用	9,853,729.86	3,845,495.21
管理费用	11,082,635.69	8,624,328.43
财务费用	-1,086,761.72	-3,023,231.50
资产减值损失	1,584,400.41	-989,595.46
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）	19,311,318.18	16,531,226.22
加：营业外收入	1,220,000.00	3,044,113.12
减：营业外支出	320,716.64	148,337.14
其中：非流动资产处置损失	205.38	563.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,210,601.54	19,427,002.20
减：所得税费用	2,505,891.72	2,749,515.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,704,709.82	16,677,487.15
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.14
（二）稀释每股收益	0.15	0.14
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	17,704,709.82	16,677,487.15

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	140,872,139.67	62,786,254.03
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		
收到其他与经营活动有关的现金	6,257,896.89	4,477,595.25
经营活动现金流入小计	147,130,036.56	67,263,849.28
购买商品、接受劳务支付的现金	127,146,664.92	32,176,235.96
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	17,062,978.12	11,775,204.19
支付的各项税费	10,000,893.01	9,660,009.16
支付其他与经营活动有关的现金	25,652,968.56	8,611,081.05
经营活动现金流出小计	179,863,504.61	62,222,530.36
经营活动产生的现金流量净额	-32,733,468.05	5,041,318.92
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	280.00	78,000.00
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	280.00	78,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,386,089.09	15,458,634.06

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	50,386,089.09	15,458,634.06
投资活动产生的现金流量净额	-50,385,809.09	-15,380,634.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
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	40,000,000.00	
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	287,146.67	16,000,000.00
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		
筹资活动现金流出小计	5,287,146.67	16,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	34,712,853.33	-16,000,000.00
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	-48,406,423.81	-26,339,315.14
加：期初现金及现金等价物余额	142,877,470.02	210,761,883.24
六、期末现金及现金等价物余额	94,471,046.21	184,422,568.10

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	178,679,438.47	69,158,393.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,116,370.37	4,367,720.72
经营活动现金流入小计	184,795,808.84	73,526,114.68
购买商品、接受劳务支付的现金	162,873,693.42	44,789,796.11
支付给职工以及为职工支付的现金	10,607,854.14	8,287,863.91
支付的各项税费	9,494,795.88	8,330,220.78
支付其他与经营活动有关的现金	23,113,533.44	7,497,627.95
经营活动现金流出小计	206,089,876.88	68,905,508.75
经营活动产生的现金流量净额	-21,294,068.04	4,620,605.93
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	280.00	60,500.00
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	280.00	60,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,551,825.63	1,724,741.13
投资支付的现金		
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	45,551,825.63	1,724,741.13
投资活动产生的现金流量净额	-45,551,545.63	-1,664,241.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
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	40,000,000.00	
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	287,146.67	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,287,146.67	16,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	34,712,853.33	-16,000,000.00
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	-32,132,760.34	-13,043,635.20
加：期初现金及现金等价物余额	125,109,142.60	190,555,305.42
六、期末现金及现金等价物余额	92,976,382.26	177,511,670.22

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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							18,575,250.10	-3,831.41	-97,689.03	18,473,729.66
(一) 净利润							18,575,250.10		-96,046.99	18,479,203.11
(二) 其他综合收益								-3,831.41	-1,642.04	-5,473.45
上述(一)和(二)小计							18,575,250.10	-3,831.41	-97,689.03	18,473,729.66

(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										
1. 提取盈余公积										
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	120,000,000.00	185,732,388.46			10,117,287.08		84,324,996.48	-7,191.42	-4,254.40	400,163,226.20

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（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：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	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

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							
	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	120,000,000.00	185,732,388.46			10,117,287.08		63,986,184.25	379,835,859.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000.00	185,732,388.46			10,117,287.08		63,986,184.25	379,835,859.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							17,704,709.82	17,704,709.82
（一）净利润							17,704,709.82	17,704,709.82
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,704,709.82	17,704,709.82
（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								
1. 提取盈余公积								
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	120,000,000.00	185,732,388.46			10,117,287.08		81,690,894.07	397,540,569.61

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	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

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

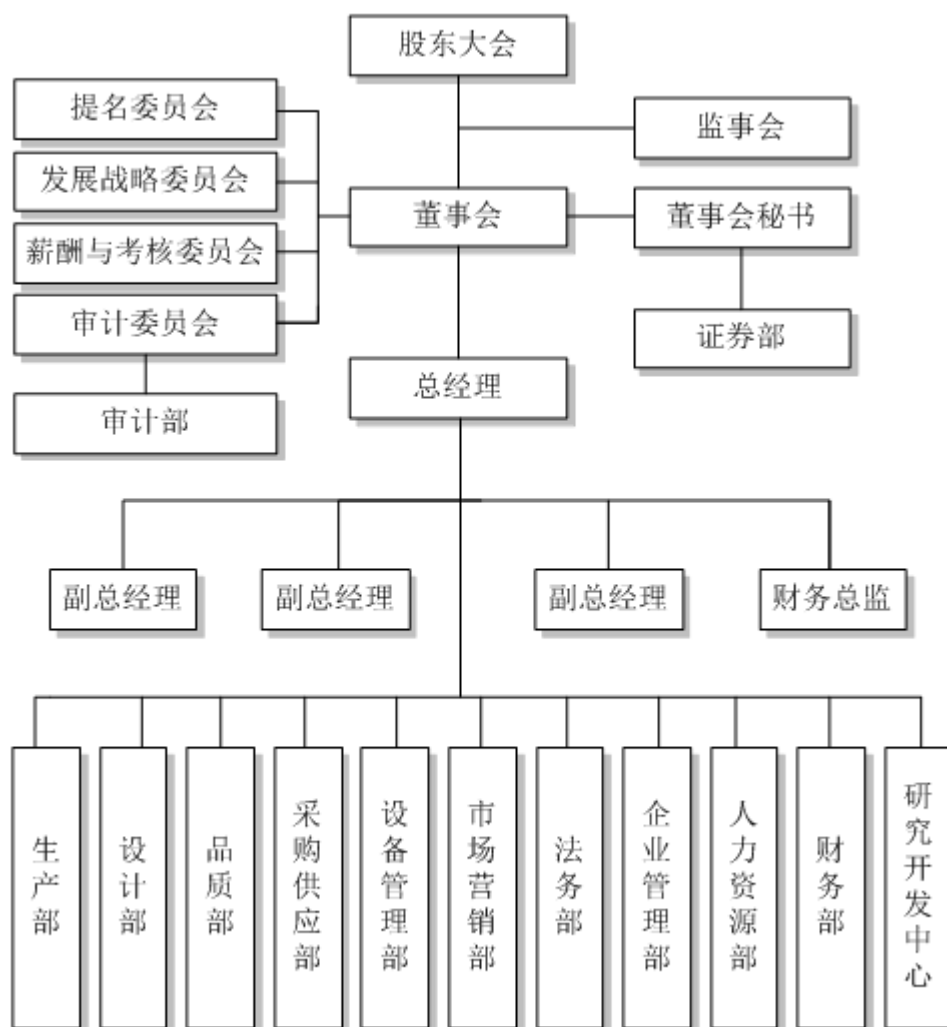
浙江开尔新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原浙江开尔实业有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由上海诚鼎创业投资有限公司、上海圭石创业投资中心（有限合伙）和邢翰学、吴剑鸣、邢翰科等 32 位自然人作为发起人，注册资本为 6,000 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2010 年 6 月 22 日在金华市工商行政管理局办妥工商变更登记，取得注册号为 330703000013681 的《企业法人营业执照》。

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 2013 年 6 月 30 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、安装。电厂、电站工程总承包，机电设备安装、改造、维护，电力工程技术、咨询服务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

公司内部组织机构设置如下：



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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法
不适用

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

① 低值易耗品
摊销方法：一次摊销法
采用一次摊销法。

② 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、投资性房地产

无

14、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。

（5）其他说明

无

15、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。

16、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。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

20、长期待摊费用

无

21、附回购条件的资产转让

无

22、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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

无

(2) 权益工具公允价值的确定方法

无

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份

无

25、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：

① 内立面装饰搪瓷材料：

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

无

26、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。

27、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。

28、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。

(3) 售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、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

报告期内，公司不存在主要会计政策、会计估计的变更的情况。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

报告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

(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

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

报告期内，公司不存在其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

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：

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。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

1、合肥开尔科技环保有限公司（原：合肥翰林搪瓷有限公司）为公司全资子公司，成立于2003年4月9日，注册资本为7,000万元，实收资本为7,000万元，法定代表人为邢翰科，注册地和主要经营地为合肥市包河工业区，经营范围为：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。

2、开尔新材料香港（国际）有限公司为公司控股子公司，成立于2012年6月18日，注册资本100万港币，法定代表人为刘永珍，公司注册证书号码：1761165，商业登记证号码：59967845-000-06-12-7，经营范围：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。

(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			

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

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

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

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

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

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

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
现金：	--	--	130,699.46	--	--	150,736.09
人民币	--	--	129,909.31	--	--	149,190.04
港币	991.90	0.7966	790.15	1,906.70	0.81	1,546.05
银行存款：	--	--	94,340,346.75	--	--	142,732,256.66
人民币	--	--	94,319,534.30	--	--	142,419,549.87
港币	26,126.60	0.7966	20,812.45	385,653.07	0.81	312,706.79
合计	--	--	94,471,046.21	--	--	142,882,992.75

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

无

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

无

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行存兑汇票	10,116,000.00	2,000,000.00
合计	10,116,000.00	2,000,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 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

无

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	2013 年 01 月 25 日	2013 年 07 月 24 日	2,000,000.00	
天津象屿进出口贸易有限公司	2013 年 05 月 06 日	2013 年 11 月 06 日	1,070,000.00	
上海锅炉厂有限公司	2013 年 03 月 25 日	2013 年 09 月 24 日	1,000,000.00	
上海锅炉厂有限公司	2013 年 03 月 25 日	2013 年 09 月 24 日	1,000,000.00	
上海锅炉厂有限公司	2013 年 03 月 25 日	2013 年 09 月 24 日	1,000,000.00	
合计	--	--	6,070,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

4、应收股利

无

5、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	1,460,888.32	650,987.16		2,111,875.48
合计	1,460,888.32	650,987.16		2,111,875.48

(2) 逾期利息

无

(3) 应收利息的说明

无

6、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	117,615,607.98	98.86%	10,353,900.02	88.45%	108,636,876.18	98.77%	9,007,351.73	8.29%
组合小计	117,615,607.98	98.86%	10,353,900.02	88.45%	108,636,876.18	98.77%	9,007,351.73	8.29%
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	1.14%	1,352,122.20	11.55%	1,352,122.20	1.23%	1,352,122.20	100%
合计	118,967,730.18	--	11,706,022.22	--	109,988,998.38	--	10,359,473.93	--

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	83,954,818.41	71.38%	4,197,740.91	63,981,653.65	58.9%	3,199,082.68	

1 至 2 年	19,714,912.40	16.76%	1,971,491.24	35,657,804.37	32.82%	3,565,780.44
2 至 3 年	10,086,565.68	8.58%	2,017,313.14	8,290,251.50	7.63%	1,658,050.30
3 至 4 年	3,368,907.93	2.86%	1,684,453.97	166,243.10	0.15%	83,121.55
4 至 5 年	37,514.00	0.03%	30,011.20	198,034.00	0.18%	158,427.20
5 年以上	452,889.56	0.39%	452,889.56	342,889.56	0.32%	342,889.56
合计	117,615,607.98	--	10,353,900.02	108,636,876.18	--	9,007,351.73

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%	详见十四、其他重要事项 7
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

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 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 (%)
第一名	非关联方	20,460,000.00	1 年以内	19.07%
第二名	非关联方	15,802,940.00	1 年以内	14.73%
第三名	非关联方	7,812,000.00	1 年以内	7.28%
第四名	非关联方	6,053,911.44	1 年以内	5.64%
第五名	非关联方	5,698,008.02	1 年以内	5.31%
合计	--	55,826,859.46	--	52.03%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、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	20,030,983.50	100%	1,115,316.81	5.57%	14,941,511.38	100%	876,347.92	5.87%
组合小计	20,030,983.50	100%	1,115,316.81	5.57%	14,941,511.38	100%	876,347.92	5.87%
合计	20,030,983.50	--	1,115,316.81	--	14,941,511.38	--	876,347.92	--

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	19,382,569.25	96.76%	969,128.47	13,879,504.91	92.89%	693,975.25
1 至 2 年	291,625.00	1.46%	29,162.50	705,998.27	4.73%	70,599.83
2 至 3 年	283,044.27	1.41%	56,608.85	304,794.20	2.04%	60,958.84
3 至 4 年	25,855.98	0.13%	12,927.99			
4 至 5 年	2,000.00	0.01%	1,600.00	2,000.00	0.01%	1,600.00
5 年以上	45,889.00	0.23%	45,889.00	49,214.00	0.33%	49,214.00
合计	20,030,983.50	--	1,115,316.81	14,941,511.38	--	876,347.92

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

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 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(%)
第一名	非关联方	1,990,000.00	一年内	9.93%
第二名	非关联方	1,870,000.00	一年内	9.34%
第三名	非关联方	850,000.00	一年内	4.24%
第四名	非关联方	600,000.00	一年内	3%
第五名	非关联方	450,000.00	一年内	2.25%
合计	--	5,760,000.00	--	28.76%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、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	28,593,592.82	99.86%	7,743,193.88	98.95%
1至2年			82,246.94	1.05%

2至3年	40,946.94	0.32%		
合计	28,634,539.76	--	7,825,440.82	--

预付款项账龄的说明

无

(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
第一名	非关联方	7,916,166.93	一年以内	贷款
第二名	非关联方	1,362,075.47	一年以内	安装费
第三名	非关联方	1,561,475.45	一年以内	贷款
第四名	非关联方	1,193,400.00	一年以内	安装费
第五名	非关联方	760,700.00	一年以内	机器设备款
合计	--	12,793,817.85	--	--

预付款项主要单位的说明

无

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项的说明

期末预付款项中无预付关联方的款项。

9、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	32,891,354.75		32,891,354.75	21,838,116.96		21,838,116.96
在产品	3,842,059.11		3,842,059.11	137,288.25		137,288.25
库存商品	9,404,982.77		9,404,982.77	10,542,319.79		10,542,319.79
发出商品	54,370,768.04		54,370,768.04	19,448,309.33		19,448,309.33
委托加工物资	1,359,784.42		1,359,784.42	115,010.30		115,010.30

合计	101,868,949.09		101,868,949.09	52,081,044.63		52,081,044.63
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

(2) 存货跌价准备

无

(3) 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。

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

无

(2) 可供出售金融资产中的长期股权投资

无

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资**(1) 长期股权投资明细情况**

无

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产**(1) 按成本计量的投资性房地产**

无

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

17、固定资产**3 (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：	101,749,563.54		20,418,039.94	9,600.00	122,158,003.48
其中：房屋及建筑物	55,840,829.89				55,840,829.89
机器设备	36,138,515.03		19,033,900.15		55,172,415.18
运输工具	6,594,233.40		385,400.00		6,979,633.40
办公设备	3,175,985.22		998,739.79	9,600.00	4,165,125.01
--	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：	30,486,729.01		4,784,349.39	9,120.00	35,261,958.40
其中：房屋及建筑物	7,240,594.20		1,168,931.84		8,409,526.04
机器设备	17,673,367.81		1,406,031.05		19,079,398.86
运输工具	3,746,955.84		478,939.34		4,225,895.18
办公设备	1,825,811.16		1,730,447.16	9,120.00	3,547,138.32
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	71,262,834.53		--		86,896,045.08
其中：房屋及建筑物	48,600,235.69		--		47,431,303.85
机器设备	18,465,147.22		--		36,093,016.32
运输工具	2,847,277.56		--		2,753,738.22
办公设备	1,350,174.06		--		617,986.69
办公设备			--		
五、固定资产账面价值合计	71,262,834.53		--		86,896,045.08
其中：房屋及建筑物	48,600,235.69		--		47,431,303.85
机器设备	18,465,147.22		--		36,093,016.32
运输工具	2,847,277.56		--		2,753,738.22
办公设备	1,350,174.06		--		617,986.69

本期折旧额 4,784,397.89 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 18,057,441.81 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 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
厂房二期工程	由于水处理扩建，环保未整体验收	预计 2013 年 12 月份

固定资产说明

无

18、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
炉窑改造	70,000.00	0.00	70,000.00	0.00	0.00	0.00
年产 10000 吨搪瓷波纹板传热元件专用生产线建设项目	0.00	0.00	0.00	19,749,721.71	0.00	19,749,721.71
合计	70,000.00	0.00	70,000.00	19,749,721.71	0.00	19,749,721.71

(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
炉窑改造	3,000,000.00	0.00	70,000.00	0.00	注：其他减少系期初暂估在建工程包含的进项税，本期工程已完工。	2.33%					募集资金	70,000.00
年产	40,000,000.00	19,749,721.71	0.00	18,057,400.00	1,692,270.00	97.98%					超募资	0.00

10000 吨 搪瓷波 纹板传 热元件 专用生 产线建 造项目	00.00	21.71		41.81	9.90						金	
合计	43,000,0 00.00	19,749,7 21.71	70,000.0 0	18,057,4 41.81	1,692,27 9.90	--	--			--	--	70,000.0 0

在建工程项目变动情况的说明

无

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、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	44,395,488.00		58,425,750.16
土地	13,387,848.43	44,395,488.00		57,783,336.43

高效节能连续式搪瓷釉料熔炉技术	61,111.00			61,111.00
二氧化钛光触媒溶胶的制备方法	200,000.00			200,000.00
设计软件	60,000.00			60,000.00
用友软件	43,892.31			43,892.31
图文档安全加密系统	57,572.81			57,572.81
MCAD 软件	48,547.01			48,547.01
系统软件	171,290.60			171,290.60
二、累计摊销合计	1,613,674.90	264,926.10		1,878,601.00
土地	1,302,095.57	229,169.70		1,531,265.27
高效节能连续式搪瓷釉料熔炉技术	61,111.00			61,111.00
二氧化钛光触媒溶胶的制备方法	163,889.02	16,666.68		180,555.70
设计软件	26,000.00	3,000.00		29,000.00
用友软件	9,878.75	2,219.16		12,097.91
图文档安全加密系统	12,442.71	2,878.68		15,321.39
MCAD 软件	9,709.44	2,427.36		12,136.80
系统软件	28,548.41	8,564.52		37,112.93
三、无形资产账面净值合计	12,416,587.26	44,130,561.90		56,547,149.16
土地	12,085,752.86	44,166,318.30	229,169.70	56,252,071.16
高效节能连续式搪瓷釉料熔炉技术				
二氧化钛光触媒溶胶的制备方法	36,110.98		16,666.68	19,444.30
设计软件	34,000.00		3,000.00	31,000.00
用友软件	34,013.56		2,219.16	31,794.40
图文档安全加密系统	45,130.10		2,878.68	42,251.42
MCAD 软件	38,837.57		2,427.36	36,410.21
系统软件	142,742.19		8,564.52	134,177.67
土地				
高效节能连续式搪瓷釉料熔炉技术				
二氧化钛光触媒溶胶的制备方法				

设计软件				
用友软件				
图文档安全加密系统				
MCAD 软件				
系统软件				
无形资产账面价值合计	12,416,587.26	44,130,561.90		56,547,149.16
土地	12,085,752.86	44,166,318.30	229,169.70	56,252,071.16
高效节能连续式搪瓷釉料熔炉技术				
二氧化钛光触媒溶胶的制备方法	36,110.98		16,666.68	19,444.30
设计软件	34,000.00		3,000.00	31,000.00
用友软件	34,013.56		2,219.16	31,794.40
图文档安全加密系统	45,130.10		2,878.68	42,251.42
MCAD 软件	38,837.57		2,427.36	36,410.21
系统软件	142,742.19		8,564.52	134,177.67

本期摊销额 264,926.10 元。

(2) 公司开发项目支出

无

22、商誉

无

23、长期待摊费用

无

24、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	1,920,363.97	1,391,515.11

未实现内部销售损益形成	465,658.85	122,928.65
小计	2,386,022.82	1,514,443.76
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

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	1,920,363.97	1,391,515.11
未实现内部销售损益形成	465,658.85	122,928.65
小计	2,386,022.82	1,514,443.76

(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	2,386,022.82		1,514,443.76	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

25、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	11,235,821.85	1,585,517.18			12,821,339.03

九、在建工程减值准备	0.00				0.00
合计	11,235,821.85	1,585,517.18			12,821,339.03

资产减值明细情况的说明

无

26、其他非流动资产

无

27、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	25,000,000.00	0.00
信用借款	10,000,000.00	0.00
合计	35,000,000.00	

短期借款分类的说明

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

28、交易性金融负债

无

29、应付票据

无

30、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	22,909,986.86	14,858,541.53
一至二年	597,040.51	747,030.70

二至三年	209,964.77	90,508.21
三年以上	223,611.85	163,457.44
合计	23,940,603.99	15,859,537.88

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的应付账款主要是尚未支付的材料款及设备款。

31、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	35,275,739.04	7,998,544.45
合计	35,275,739.04	7,998,544.45

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末余额中无超过一年的大额预收账款。

32、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	4,230,846.52	13,297,207.64	14,445,314.42	3,082,739.74
二、职工福利费		1,052,725.85	1,052,725.85	
三、社会保险费		1,393,343.85	1,393,343.85	
四、住房公积金		40,066.00	58,643.00	-18,577.00
六、其他	401,178.36	318,610.14	112,951.00	606,837.50
工会经费和职工教育费	401,178.36	318,610.14	112,951.00	606,837.50

合计	4,632,024.88	16,101,953.48	17,062,978.12	3,671,000.24
----	--------------	---------------	---------------	--------------

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 318,610.14 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

33、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,114,683.10	2,184,093.12
营业税	8,777.68	2,177.68
企业所得税	2,827,871.10	274,085.46
个人所得税	76,663.92	15,141.28
城市维护建设税	-5,190.14	146,025.56
教育费附加	-853.61	88,739.16
地方教育费附加	-2,392.08	59,159.44
水利基金	28,578.55	29,949.40
印花税	5,088.31	18,615.81
房产税	44,283.58	44,283.58
土地使用税	26,109.35	26,109.35
合计	-105,746.44	2,888,379.84

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

34、应付利息

无

35、应付股利

无

36、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	158,379.94	141,335.01

一至二年		22,908.35
三年以上	2,000.00	11,274.00
合计	160,379.94	175,517.36

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 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。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

37、预计负债

无

38、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

无

(2) 一年内到期的长期借款

无

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

39、其他流动负债

无

40、长期借款**(1) 长期借款分类**

无

(2) 金额前五名的长期借款

无

41、应付债券

无

42、长期应付款**(1) 金额前五名长期应付款情况**

无

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

43、专项应付款

无

44、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：		
拆迁补偿	11,173,799.28	11,645,140.74
合计	11,173,799.28	11,645,140.74

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

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471,341.46元，将摊销金额计入营业外收入。

45、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	120,000,000.00						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。

46、库存股

无

47、专项储备

无

48、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）	185,732,388.46			185,732,388.46
合计	185,732,388.46			185,732,388.46

资本公积说明

详见股本变动说明。

49、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	10,117,287.08			10,117,287.08
合计	10,117,287.08			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，应说明有关决议

无

50、一般风险准备

无

51、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	65,749,746.38	--
调整后年初未分配利润	65,749,746.38	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,575,250.10	--
期末未分配利润	84,324,996.48	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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:

无

52、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	111,129,017.50	65,816,104.34
其他业务收入	809,719.62	127,318.66
营业成本	64,263,271.29	38,162,295.85

(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	111,129,017.50	63,766,836.79	65,816,104.34	38,162,295.85
合计	111,129,017.50	63,766,836.79	65,816,104.34	38,162,295.85

(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	46,516,336.35	24,146,452.49	49,237,956.55	27,422,741.64
工业保护搪瓷材料	64,439,061.49	39,486,202.37	15,704,848.69	10,110,902.79
搪瓷釉料	173,619.66	134,181.93	873,299.10	628,651.42
合计	111,129,017.50	63,766,836.79	65,816,104.34	38,162,295.85

(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
华东地区	72,207,251.25	38,844,604.20	49,397,948.04	26,957,793.64
华北地区	17,777,777.78	11,714,497.05	3,490,256.40	3,450,303.47
东北地区	8,489,594.77	4,971,880.41		
华南地区	2,107,810.94	1,579,931.74	6,510,457.27	4,508,814.89
华中	7,356,131.31	4,999,192.24		
西南	2,719,193.51	1,465,385.64	6,417,442.63	3,245,383.85
外销-香港	471,257.94	191,345.51		
合计	111,129,017.50	63,766,836.79	65,816,104.34	38,162,295.85

(5) 公司来自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	17,777,777.78	15.88%
第二名	17,188,926.47	15.36%
第三名	14,617,897.44	13.06%
第四名	9,250,427.31	8.26%
第五名	7,418,803.44	6.63%
合计	66,253,832.44	59.19%

营业收入的说明

无

53、合同项目收入

无

54、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	10,870.00		注 1
城市维护建设税	179,906.16	248,295.53	注 2
教育费附加	107,943.70	236,495.65	注 3

地方教育费附加	71,962.46		注 3
合计	370,682.32	484,791.18	--

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。

55、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,395,502.34	909,556.85
差旅费	1,770,632.76	996,408.05
业务招待费	1,159,114.30	663,834.20
运杂费	2,779,724.72	984,485.48
租赁费	759,671.00	460,776.30
现场费用	152,421.00	437,313.29
营销分公司办公费		17,030.00
其他	645.34	14,915.00
招标费用	2,930,147.39	
合计	11,947,858.85	4,484,319.17

56、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	4,212,841.60	3,647,158.35
工资	2,559,663.54	1,173,409.33
社会保险费	1,398,938.06	1,039,368.62
折旧费	1,038,441.09	964,529.97
办公费	401,218.10	243,111.67

福利费	1,051,464.53	494,434.43
小车费用	588,627.24	435,816.42
教育经费	177,005.63	105,768.69
营销中心及办事处办公费	588,970.08	290,887.20
广告、宣传费	110,703.42	44,500.00
无形资产摊销	245,259.42	171,266.94
房产税	237,782.77	266,919.83
咨询、审计费	467,837.06	738,610.00
工会经费	141,604.51	127,616.81
差旅费	116,819.47	99,631.70
劳动保护费	280,336.59	72,000.00
土地使用税	104,373.73	85,702.16
业务招待费	83,057.57	139,572.08
印花税	41,894.80	142,738.19
董事费	110,000.00	140,000.00
保险费	549,780.19	477,532.17
合计	14,506,619.40	10,900,574.56

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	287,146.67	
票据贴现支出		
减：利息收入	-1,521,716.17	-3,138,248.20
汇兑损失	45.79	
金融机构手续费	84,504.36	28,423.22
合计	-1,150,019.35	-3,109,824.98

58、公允价值变动收益

无

59、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

无

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

60、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	1,585,545.11	-969,036.16
合计	1,585,545.11	-969,036.16

61、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		52,394.73	
其中：固定资产处置利得		52,394.73	
政府补助	1,694,926.16	3,471,341.46	1,694,926.16
合计	1,694,926.16	3,523,736.19	1,694,926.16

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收到的与收益相关的政府补助	1,223,584.70	3,000,000.00	
收到的与资产相关的政府补助	471,341.46	471,341.46	
合计	1,694,926.16	3,471,341.46	--

营业外收入说明

1、根据金华市科学技术局、金华市财政局文件，金市科字【2012】65号，技术创新资金的通知，公司2013年1月收到2012年第一批技术创新资金400,000.00元。

2、根据金华市科学技术局、金华市财政局文件，金市科字【2012】66号，专利专项资金的通知，公司2013年1月收到2012年度第二批专利实施奖奖金50,000.00元。

3、根据金华市金东区经济商务局、金华市金东区财政局文件，金东经商【2012】32号，公司2013年2月收到所属时期2012年11月27日的2011年度工业企业奖励资金470,000.00元

4、根据金东区委办公室《关于表彰2012年度工作先进单位的通报》文件（金区委办【2013】4号）及《金华市金东区政府质量奖管理办法》第十九条，公司2013年3月收到金东区政府质量奖奖励金额300,000.00元。

62、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	205.38	563.24	205.38
其中：固定资产处置损失	205.38	563.24	205.38
水利建设基金	170,776.20	79,190.80	170,776.20
工伤补偿金		56,315.26	
青苗补偿金		19,150.00	
其它	56,925.00	950.00	56,925.00
赞助费	119,300.00		119,300.00
合计	347,206.58	156,169.30	347,206.58

营业外支出说明

无

63、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	4,154,875.03	2,601,075.73
递延所得税调整	-871,579.06	280,236.37
合计	3,283,295.97	2,881,312.10

64、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**(1) 基本每股收益的计算过程**

单位：元

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	18,575,250.10
非经常性损益	2	1,361,960.34
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3	17,213,289.76
期初股份总数	4	120,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	0
发行新股或债转股等增加股份数	6	0
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	0
报告期因回购或缩股等减少的股份数	8	0
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	0
报告期月份数	10	6
发行在外的普通股加权平均数	11= (4+5+6*7/10)	120,000,000.00
基本每股收益	12=1/11	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	13=3/11	0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

65、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	-5,473.45	
小计	-5,473.45	
合计	-5,473.45	

其他综合收益说明

无

66、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	4,167,178.88
政府补贴	1,220,000.00
利息收入	870,718.01
合计	6,257,896.89

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
投标服务费	2,930,147.39
办公费	442,229.17
差旅费	1,887,452.23
董事费	110,000.00
公益性捐赠支出	119,300.00
广告、宣传费	110,703.42
劳动保护费	280,336.59
其他	421,091.46
其他费用	241,116.58
现场费用	152,763.54
小车费用	588,627.24
研发费	2,849,907.26
业务招待费	1,245,314.42
营销分公司办公费	588,970.08
运输费	1,722,658.16
运杂费	1,077,224.87
咨询、审计费	462,837.06
租赁费	717,003.00
支付其他往来款	9,705,286.09
合计	25,652,968.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

67、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	18,479,203.11	16,476,558.17
加：资产减值准备	1,585,545.11	-969,036.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,784,397.89	3,599,187.04
无形资产摊销	264,926.10	190,933.62
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）	205.38	-51,831.49
财务费用（收益以“-”号填列）	287,146.67	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-871,579.06	280,236.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,787,904.46	6,649,407.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,254,206.96	2,577,408.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,778,798.17	-23,711,544.28
经营活动产生的现金流量净额	-32,733,468.05	5,041,318.92
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	94,471,046.21	184,422,568.10
减：现金的期初余额	142,877,470.02	210,761,883.24

现金及现金等价物净增加额	-48,406,423.81	-26,339,315.14
--------------	----------------	----------------

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 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	94,471,046.21	142,877,470.02
其中：库存现金	130,699.46	150,736.09
可随时用于支付的银行存款	94,340,346.75	142,732,256.66
三、期末现金及现金等价物余额	94,471,046.21	142,877,470.02

现金流量表补充资料的说明

无

68、所有者权益变动表项目注释

无

八、资产证券化业务的会计处理**1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款**

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

九、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

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	母公司对本企业的	本企业最终控制方	组织机构代码

							持股比例 (%)	表决权比 例(%)		
邢翰学	实际控制 人						37.5%	37.5%		
吴剑鸣	实际控制 人						12.94%	12.94%		
邢翰科	实际控制 人						12.38%	12.38%		

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62.82%，对公司的表决权比例为62.82%。

2、本企业的子公司情况

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	参股公司	搪瓷行业	香港	刘永珍	贸易	100 万港币	70%	70%	

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邢翰学、吴剑鸣	浙江开尔新材料股份有限公司	80,000,000.00	2012年05月08日	2014年05月07日	否

关联担保情况说明

邢翰学、吴剑鸣于2012年5月8日与中国建设银行金华分行签订最高额为8000万元的合同编号为XC67675499912008的《最高额保证合同》，为公司的壹年内履约保函提供担保。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

其他关联交易

项目名称	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	133.07	114.2

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	29,940	29,940

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2013年1月1日至2013年06月30日。

6、关联方应收应付款项

无

十、股份支付

1、股份支付总体情况

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

十一、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。

十二、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688136.72元的房屋建筑物，以原值为493,304.67元、摊余价值为323798.97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264282元的房屋建筑物，以原值为543,319.51元、摊余价值为354969.01元的土地使用权为公司的履约保函提供担保。

3、公司于2013年3月21日与中国建设银行金华分行签订最高额为4884.49万元的合同编号为XC67675492513007的《最高额抵押合同》，原值为1966362.33元、净值为1265869.95元的房屋建筑物，以原值为3841727.13元、摊余价值为3312518.94元的土地使用权为公司2013年4月24日的流动资金借款500万合同编号为XC67675492513007提供担保；为公司2013年4月24日的流动资金借款1000万合同编号为XC67675411313012提供担保。为公司2013年5月26日的流动资金借款1000万合同编号为XC6767351230201300079提供担保。

4、邢翰学、吴剑鸣于2012年5月8日与中国建设银行金华分行签订最高额为8000万元的合同编号为XC67675499912008的《最高额保证合同》，为公司的壹年内履约保函提供担保。

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。

十三、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
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,000,000.00

3、其他资产负债表日后事项说明

2013年6月14日，公司2012年年度股东大会审议批准，公司2012年度利润分配方案为：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）。上述方案已于2013年7月10日执行完毕。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、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，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年度起对该应收账款全额计提了坏账准备。

十五、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	117,679,708.09	98.86%	10,343,337.98	88.44%	108,627,433.90	98.77%	8,996,328.08	8.28%
组合小计	117,679,708.09	98.86%	10,343,337.98	88.44%	108,627,433.90	98.77%	8,996,328.08	8.28%
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	1.14%	1,352,122.20	11.56%	1,352,122.20	1.23%	1,352,122.20	100%

合计	119,031,830.29	--	11,695,460.18	--	109,979,556.10	--	10,348,450.28	--
----	----------------	----	---------------	----	----------------	----	---------------	----

应收账款种类的说明

无

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	84,039,051.40	70.6%	4,201,952.57	63,992,344.25	58.91%	3,199,617.21
1 至 2 年	19,714,912.40	16.56%	1,971,491.24	35,657,804.37	32.83%	3,565,780.44
2 至 3 年	10,086,565.68	8.47%	2,017,313.14	8,279,533.12	7.62%	1,655,906.62
3 至 4 年	3,358,189.55	2.82%	1,679,094.78	166,243.10	0.15%	83,121.55
4 至 5 年	37,514.00	0.03%	30,011.20	198,034.00	0.18%	158,427.20
5 年以上	443,475.10	1.53%	1,795,597.26	333,475.06	0.31%	333,475.06
合计	117,679,708.09	--	11,695,460.19	108,627,433.90	--	8,996,328.08

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%	详见十四、其他重要事项 7
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

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 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 (%)
第一名	非关联方	20,460,000.00	一年以内	19.07%
第二名	非关联方	15,802,940.00	一年以内	14.73%
第三名	非关联方	7,812,000.00	一年以内	7.28%
第四名	非关联方	6,053,911.44	一年以内	5.64%
第五名	非关联方	5,698,008.02	一年以内	5.31%
合计	--	55,826,859.46	--	52.03%

(7) 应收关联方账款情况

无

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

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	19,242,373.25	100%	1,018,614.84	100%	14,411,122.44	100%	781,224.33	100%
组合小计	19,242,373.25	100%	1,018,614.84	100%	14,411,122.44	100%	781,224.33	100%
合计	19,242,373.25	--	1,018,614.84	--	14,411,122.44	--	781,224.33	--

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	18,839,444.00	97.91%	941,972.20	13,653,085.59	94.74%	682,654.28
1 至 2 年	117,000.00	0.61%	11,700.00	530,373.27	3.68%	53,037.33
2 至 3 年	260,073.27	1.35%	52,014.65	227,663.58	1.58%	45,532.72
3 至 4 年	25,855.98	0.13%	12,927.99			
合计	19,242,373.25	--	1,018,614.84	14,411,122.44	--	781,224.33

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

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 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(%)
第一名	非关联方	1,990,000.00	一年内	10.34%
第二名	非关联方	1,870,000.00	一年内	9.72%
第三名	非关联方	850,000.00	一年内	4.42%
第四名	非关联方	600,000.00	一年内	3.12%
第五名	非关联方	450,000.00	一年内	2.34%
合计	--	5,760,000.00	--	29.94%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

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	69,767,246.89	69,767,246.89		69,767,246.89	100%	100%	无			
开尔新材料(香港)有限公司	成本法	570,955.00	570,955.00		570,955.00	70%	70%	无			
合计	--	70,338,201.89	70,338,201.89	0.00	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	117,911,995.98	67,568,561.28
其他业务收入	26,374,260.20	3,825,679.03
合计	144,286,256.18	71,394,240.31
营业成本	124,974,938.00	45,992,025.49

(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	117,911,995.98	77,539,927.76	67,568,561.28	42,276,680.93
合计	117,911,995.98	77,539,927.76	67,568,561.28	42,276,680.93

(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	46,401,754.67	26,501,104.18	49,237,956.55	27,054,542.70
工业保护搪瓷材料	64,439,061.49	44,352,023.51	15,704,848.69	12,842,979.87
搪瓷釉料	7,071,179.82	6,686,800.07	2,625,756.04	2,379,158.36
合计	117,911,995.98	77,539,927.76	67,568,561.28	42,276,680.93

(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
华东地区	79,162,929.38	50,251,071.77	54,174,998.75	34,307,598.36
华北地区	17,777,777.78	13,043,564.20	2,087,179.48	1,403,076.92
东北地区	8,489,594.77	5,810,069.34		
华南地区	2,107,810.94	1,579,931.74	4,888,940.42	3,320,621.80
西南地区	2,719,193.51	1,465,385.64	6,417,442.63	3,245,383.85
华中	7,356,131.31	5,198,559.56		
外销-香港	298,558.29	191,345.51		
合计	117,911,995.98	77,539,927.76	67,568,561.28	42,276,680.93

(5) 公司来自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	17,777,777.78	15.88%
第二名	17,188,926.47	15.36%
第三名	14,617,897.44	13.06%
第四名	9,250,427.31	8.26%
第五名	7,418,803.44	6.63%
合计	66,253,832.44	59.19%

营业收入的说明

无

5、投资收益

(1) 投资收益明细

无

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

6、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	17,704,709.82	16,677,487.15
加：资产减值准备	1,584,400.41	-989,595.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,609,536.71	2,310,860.93
无形资产摊销	178,535.28	104,542.80
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）	205.38	-43,549.88
财务费用（收益以“-”号填列）	287,146.67	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-526,731.97	148,439.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,904,350.31	8,553,293.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,763,988.21	-2,502,068.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,921,268.44	-19,638,803.72
经营活动产生的现金流量净额	-21,294,068.04	4,620,605.93
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	92,976,382.26	177,511,670.22
减：现金的期初余额	125,109,142.60	190,555,305.42
现金及现金等价物净增加额	-32,132,760.34	-13,043,635.20

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	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）	-205.38	
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）	1,693,850.75	收到与收益相关的政府补助1,220,000.00元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,225.00	
减：所得税影响额	156,535.44	
少数股东权益影响额（税后）	-1,075.41	
合计	1,361,960.34	--

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

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

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	18,575,250.10	16,476,558.17	400,167,480.60	381,596,061.91
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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

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	18,575,250.10	16,476,558.17	400,167,480.60	381,596,061.91
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原因说明

无

3、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	4.75%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	0.14	0.14

4、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	94,471,046.21	142,882,992.75	-33.88%	主要系公司本期使用募集资金购买土地所致。
应收票据	10,116,000.00	2,000,000.00	405.80%	主要系工业保护搪瓷承接的工程应收票据增加所致。
预付款项	28,634,539.76	7,825,440.82	265.92%	主要系公司本期购买土地增加预付的款项所致。
应收利息	2,111,875.48	1,460,888.32	44.56%	主要系募集资金项目加快建设，定期存款减少，利息收入减少所致
其他应收款	18,915,666.69	14,065,163.46	34.49%	主要系项目投标保证金比去年同期大幅度增加，同时购买土地的保证金增加所致。
存货	102,719,408.20	52,081,044.63	97.23%	主要系工业搪瓷保护材料的结算工期有所放缓，大量发出商口尚未结算所致。
在建工程	70,000.00	19,749,721.71	-99.65%	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”建造项目完工所致；
无形资产	56,547,149.16	12,416,587.26	355.42%	主要系公司购买土地所致。
短期借款	35,000,000.00			主要系随着业务规模的扩大，流动资产有所紧张，公司短期借款增加所致。
应付账款	23,940,603.99	15,859,537.88	50.95%	主要系暂估工业保护搪瓷材料外购材料，及安装费增加所致。
预收款项	35,275,739.04	7,998,544.45	341.03%	主要系公司新承接项目的预收账款增加所致。
应交税费	-173,652.36	2,888,379.84	-106.01%	主要系随着销售规模不断扩大，原材料采购增加同时大量存货尚未结算所致。

营业收入	111,938,737.12	65,943,423.00	69.75%	主要系受益于国家强制脱硫脱硝政策利好影响及脱硝市场开拓的不断深入与加强，同时立面装饰搪瓷材料业务也有所回暖，故营业收入较去年同期大幅增加。
营业成本	63,412,812.18	38,162,295.85	66.17%	主要系营业收入增加相应的增加了营业成本所致。
销售费用	9,017,711.46	4,484,319.17	101.09%	主要系项目投标服务费、销售人员工资、差旅费、运输费用也大幅增加所致。
管理费用	17,889,472.97	10,900,574.56	64.11%	主要系管理人员工资水平比去年同期也有较大幅度增加，带动社会福利及保险也有所增加所致。
财务费用	-1,150,019.35	-3,109,824.98	-63.02%	主要系募集资金项目加快建设，定期存款减少，利息收入减少所致。
资产减值损失	1,585,545.11	-969,036.16	-263.62%	主要系本期销售收入大幅度增加，但应收账款回笼较少所致。
营业外收入	1,694,926.16	3,523,736.19	-51.90%	主要系本期与收益相关的政府补助较去年同期大幅度减少所致。
营业外支出	347,206.58	156,169.30	122.33%	主要系本期的水利基金和公司的赞助费用增加所致。

第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的2013年半年度报告文本原件。
- (四) 其他相关资料。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

浙江开尔新材料股份有限公司

法定代表人：邢翰学

二〇一三年七月二十九日