

关于苏州扬子江新型材料股份有限公司
2012 年度财务报表之
审计报告

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3
2、利润表	4
3、现金流量表	5
4、股东权益变动表	6-7
5、财务报表附注	8-51
三、本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、签字注册会计师资格证书（复印件）	

地 址：北京市海淀区西四环中路 16 号院
2 号楼 4 层
<http://www.chcncpa.com>

邮 编：100039
电 话：(010) 8821 9191
传 真：(010) 8821 0558

审 计 报 告

国浩审字[2013]第 612A0015 号

苏州扬子江新型材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州扬子江新型材料股份有限公司（以下简称扬子新材公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹云锋

中国·北京

中国注册会计师：任仲群

二〇一三年四月十六日

资产负债表

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

2012年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	198,792,648.71	172,006,722.40	短期借款	五、13	38,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五、2	33,790,631.11	23,344,142.02	应付票据	五、14	67,000,000.00	251,970,968.30
应收账款	五、3	31,732,353.48	21,933,646.30	应付账款	五、15	9,859,657.45	3,809,991.87
预付款项	五、4	129,218,502.42	75,222,985.20	预收款项	五、16	14,082,856.92	23,990,560.32
应收利息				应付职工薪酬	五、17	2,512,199.14	870,944.00
应收股利				应交税费	五、18	6,652,603.61	-2,165,323.77
其他应收款	五、5		67,958.15	应付利息			
存货	五、6	108,790,378.83	75,982,978.85	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五、19	1,650,339.92	527,143.41
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		139,757,657.04	297,004,284.13
流动资产合计		502,324,514.55	368,558,432.92	非流动负债：			
非流动资产				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	五、7	157,734,660.59	180,350,678.98	其他非流动负债			
在建工程	五、8	7,914,843.89					
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		139,757,657.04	297,004,284.13
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股 本	五、20	106,680,000.00	80,000,000.00
无形资产	五、9	16,607,268.85	17,001,198.49	资本公积	五、21	253,816,928.00	35,373,730.91
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用	五、10		233,378.57	盈余公积	五、22	19,504,326.11	15,379,629.75
递延所得税资产	五、11	51,167.49	33,232.80	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	五、23	164,873,544.22	138,419,276.97
非流动资产合计		182,307,940.82	197,618,488.84	股东权益合计		544,874,798.33	269,172,637.63
资产总计		684,632,455.37	566,176,921.76	负债和股东权益总计		684,632,455.37	566,176,921.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、24	1,344,967,681.05	1,523,116,360.42
减：营业成本	五、24	1,225,421,472.58	1,376,163,454.06
营业税金及附加	五、25	1,429,336.57	2,217,255.73
销售费用	五、26	16,252,087.60	13,034,718.16
管理费用	五、27	55,862,633.99	64,081,233.01
财务费用	五、28	968,571.75	897,091.09
资产减值损失	五、29	114,837.77	47,168.59
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）		44,918,740.79	66,675,439.78
加：营业外收入	五、30	3,218,700.00	1,550,000.00
减：营业外支出	五、31	98,613.52	65,210.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,038,827.27	68,160,229.78
减：所得税费用	五、32	6,791,863.66	9,516,716.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,246,963.61	58,643,513.22
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、33	0.39	0.73
（二）稀释每股收益	五、33	0.39	0.73
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		41,246,963.61	58,643,513.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,496,331,140.48	1,646,380,298.08
收到的税费返还		6,864,600.42	6,334,168.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	4,540,355.13	7,854,670.71
经营活动现金流入小计		1,507,736,096.03	1,660,569,136.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,648,507,109.26	1,580,429,731.89
支付给职工以及为职工支付的现金		22,663,088.97	18,690,295.37
支付的各项税费		18,549,026.73	24,353,272.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	18,226,761.18	21,021,569.33
经营活动现金流出小计		1,707,945,986.14	1,644,494,868.75
经营活动产生的现金流量净额		-200,209,890.11	16,074,268.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,450.00	
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		2,450.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,613,178.75	7,750,188.15
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		24,613,178.75	7,750,188.15
投资活动产生的现金流量净额		-24,610,728.75	-7,750,188.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		250,868,000.00	
借款收到的现金		109,200,000.00	18,000,000.00
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		360,068,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		89,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,357,546.87	188,286.67
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	3,694,802.91	
筹资活动现金流出小计		105,252,349.78	188,286.67
筹资活动产生的现金流量净额		254,815,650.22	17,811,713.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-209,105.05	-485,410.36
五、现金及现金等价物净增加额		29,785,926.31	25,650,382.94
加：期初现金及现金等价物余额		169,006,722.40	143,356,339.46
六、期末现金及现金等价物余额		198,792,648.71	169,006,722.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	80,000,000.00	35,373,730.91			15,379,629.75		138,419,276.97
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	35,373,730.91			15,379,629.75		138,419,276.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,680,000.00	218,443,197.09			4,124,696.36		26,454,267.25
（一）净利润							41,246,963.61
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							41,246,963.61
（三）股东投入和减少资本	26,680,000.00	218,443,197.09					245,123,197.09
1. 股东投入资本	26,680,000.00	218,443,197.09					245,123,197.09
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					4,124,696.36		-14,792,696.36
1. 提取盈余公积					4,124,696.36		-4,124,696.36
2. 对股东的分配							-10,668,000.00
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
（七）其他							
四、本年年末余额	106,680,000.00	253,816,928.00			19,504,326.11		164,873,544.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

2012年度

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	80,000,000.00	35,373,730.91			9,515,278.43		85,640,115.07
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	35,373,730.91			9,515,278.43		85,640,115.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,864,351.32		52,779,161.90
（一）净利润							58,643,513.22
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							58,643,513.22
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					5,864,351.32		-5,864,351.32
1. 提取盈余公积					5,864,351.32		-5,864,351.32
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
（七）其他							
四、本年年末余额	80,000,000.00	35,373,730.91			15,379,629.75		138,419,276.97

法定代表人： _____ 主管会计工作负责人： _____ 会计机构负责人： _____

苏州扬子江新型材料股份有限公司

财 务 报 表 附 注

2012 年度

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司基本情况

1、历史沿革

苏州扬子江新型材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由苏州扬子江新型材料有限公司整体变更设立，于 2008 年 11 月 25 日在江苏省苏州市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 320507000023929 的《企业法人营业执照》，注册资本为 8000 万元，实收资本（股本）为 8000 万元。

根据公司 2010 年年度股东大会决议及修改后的公司章程，并经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2011]2012 号《关于核准苏州扬子江新型材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》），公司于 2012 年 1 月 11 日向社会首次公开发行人民币普通股股票 2,668 万股，发行后公司股份为 10,668 万股。

2012 年 1 月 19 日，公司股票在深圳证券交易所中小板挂牌上市交易。

2012 年 4 月 9 日，公司在江苏省苏州市工商行政管理局进行了变更登记注册，变更后注册资本为 10,668 万元，实收资本（股本）为 10,668 万元。

公司住所为苏州市相城区潘阳工业园黄埭镇春丰路 88 号，法定代表人为胡卫林。

2、所处行业

公司所属行业为金属制品（金属表面处理）行业。

3、经营范围

本公司一般经营项目包括：研发、生产、加工、销售：有机涂层板及基板；销售：金属材料、建筑装饰材料；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

4、主要产品（或提供的劳务等）

本公司主营业务为有机涂层板及其基板的研发、生产和销售。主要产品包括有机涂层板系列产品和基板产品。

5、公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

本公司报告期内主营业务未发生变化，未发生重大并购、重组等事项。

公司于 2012 年 1 月 11 日向社会首次公开发行人民币普通股股票 2,668 万股，发行后公司股份为 10,668 万股。公司的控股股东为上海勤硕来投资有限公司，实际控制人为自然人胡卫林先生。

二、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

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司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）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行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，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递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

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为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，于发生时计入当期损益；本公司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。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，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。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（5）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当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，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

公司对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

确定组合的依据

组合	单项测试未减值的应收款项和单项金额非重大的应收账款及其他应收款
----	---------------------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合	账龄分析法
----	-------

采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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)	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30

3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，比较存货成本与可变现净值，提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 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。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
生产设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
电子设备	3-5	5	19-31.67
其他设备	5	5	19

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、23。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，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。

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。

(5) 其他说明

- ①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

13、在建工程

（1）在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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）在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、23。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

本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。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

15、无形资产

（1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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；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无形资产通常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。

（2）无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、23。

16、研发支出

（1）本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

（2）研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

（3）开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

（4）对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

18、预计负债

（1）因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

（2）预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

19、股份支付及权益工具

（1）股份支付种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）股份支付的会计处理

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

（3）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（4）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（5）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

20、收入

（1）销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司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。

（4）本公司收入确认的具体方法

① 国内销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送至客户的仓库。并按照交易习惯，每月会与客户进行即时结算，即以经客户确认的提货单明确产品品种、数量和价格等，公司依据提货单开具正式的商业发票与客户结算，此时则可以认为与商品有关的所有权上的风险和报酬完全转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量。

② 出口销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单

约定的交货时间和交货数量及时发送，并按照事先约定的发货日期销售人员根据订单的单价和发货数量开具外销商业发票，通过代理报关公司完成海关出口报关程序，当货物正式发运并取得承运单位开具的提单后，公司将提单、发票等商业单据交给客户。此时则可以认为与商品有关的所有权上的风险和报酬完全转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量。

21、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）政府补助的会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23、资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现

金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、职工薪酬

本公司的职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补助、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，职工薪酬在职工提供服务的期间确认，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。因解除与职工的劳动关系给予的补偿，在公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，且不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认为预计负债，同时计入当期损益。

本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、失业保险、医疗保险、住房公积金及其它社会保障金。社会保险费及住房公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构、住房公积金管理机构缴纳；提取比例如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
养老保险	20
失业保险	2
医疗保险	9
工伤保险	1
生育保险	1
住房公积金	8

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期无需要披露的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无需要披露的会计估计变更事项。

26、前期差错更正

本公司报告期无需要披露的重大前期会计差错事项。

三、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

2012 年 8 月 6 日，公司通过江苏省高新技术企业复审，取得高新技术企业资格，证书编号 GF201232000543。高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，自认定当年起（即 2012 年度起）依照《企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《高新技术企业认定管理办法》等有关规定，三年内享受 15% 所得税税收优惠政策，届满后重新认定。

3、其他说明

本公司自 2007 年 10 月 22 日取得自营出口权，从 2008 年 7 月开始自营出口，享受免抵退政策。2008 年 7 月至 2009 年 3 月 31 月执行 5% 的退税率；2009 年 4 月 1 日至今执行 13% 的退税率。

四、企业合并及合并财务报表

本公司报告期内无企业合并及合并财务报表。

五、财务报表项目注释**1、货币资金**

项 目	期末余额			年初余额		
	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：						
人民币			36,964.39			41,088.66
银行存款：						
人民币			184,333,797.80			90,437,534.64
美元	3,298.43	6.2855	20,732.29	265,470.91	6.3009	1,672,705.66
欧元	138.77	8.3176	1,154.23	60.14	8.1625	490.89
其他货币资金：						
人民币			14,400,000.00			79,854,902.55
合 计			198,792,648.71			172,006,722.40

2、应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,790,631.11	23,344,142.02
商业承兑汇票		
合 计	33,790,631.11	23,344,142.02

本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 28,428,212.95 元,前五名情况如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江联鑫板材科技有限公司	2012.08.22	2013.02.21	7,443,800.00	
苏州金龙汽车销售有限公司	2012.11.27	2013.05.27	3,600,000.00	
浙江联鑫板材科技有限公司	2012.08.15	2013.02.15	3,190,200.00	
常州赛腾国际贸易有限公司	2012.11.14	2013.05.14	2,000,000.00	
洛阳当啷贸易有限公司	2012.12.27	2013.06.27	2,000,000.00	
合 计			18,234,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,073,470.08	100.00	341,116.60	1.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	32,073,470.08	—	341,116.60	—

接上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,155,198.28	100.00	221,551.98	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	22,155,198.28	—	221,551.98	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	31,847,004.58	99.29%	318,470.05	22,155,198.28	100.00	221,551.98
1 至 2 年	226,465.50	0.71%	22,646.55			
合计	32,073,470.08	--	341,116.60	22,155,198.28	--	221,551.98

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
上海临渝贸易有限公司	非关联方	3,968,294.38	1 年以内	12.37
EHSAN BORESH SANAT CO.,	非关联方	2,370,528.39	1 年以内	7.39
吴江双泉钢结构工程有限公司	非关联方	2,088,672.00	1 年以内	6.51
吴江市常新净化彩钢板有限公司	非关联方	1,416,397.18	1 年以内	4.42
吴江绿叶金属材料有限公司	非关联方	1,363,221.40	1 年以内	4.25
合 计		11,207,113.35		34.94

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收关联方款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	127,573,174.68	98.73	72,126,898.00	95.88
1 至 2 年			1,527,712.59	2.03
2 至 3 年	580,327.73	0.45	498,374.60	0.66
3 年以上	1,065,000.01	0.82	1,070,000.01	1.43
合 计	129,218,502.42	100.00	75,222,985.20	100.00

预付款项账龄的说明

账龄超过 1 年的预付款项主要是支付苏州相城区燃气有限责任公司的燃气押金和尚未结算的材料尾款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏沙钢物资贸易有限公司	非关联方	36,740,380.40	1 年以内	按合同规定
唐山港陆钢铁有限公司	非关联方	34,316,356.98	1 年以内	按合同规定
苏州汇丰圆物资贸易有限公司	非关联方	17,431,031.39	1 年以内	按合同规定
北京星和众工设备技术股份有限公司	非关联方	9,810,000.00	1 年以内	按合同规定
绍兴万成金属薄板有限公司	非关联方	9,136,544.10	1 年以内	按合同规定
合 计		107,434,312.87		

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日, 预付款项中无预付关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计		—		—

接上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	72,685.00	100.00	4,726.85	6.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	72,685.00	—	4,726.85	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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				32,685.00	44.97	326.85
1 至 2 年				38,000.00	52.28	3,800.00
2 至 3 年				2,000.00	2.75	600.00
合计		—		72,685.00	—	4,726.85

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收关联方款项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	70,621,997.93		70,621,997.93	42,945,836.72		42,945,836.72
半成品	16,590,649.37		16,590,649.37	12,744,923.35		12,744,923.35
库存商品	20,135,188.39		20,135,188.39	20,113,477.85		20,113,477.85

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	152,107.88		152,107.88	178,740.93		178,740.93
委托加工物资	1,290,435.26		1,290,435.26			
合 计	108,790,378.83		108,790,378.83	75,982,978.85		75,982,978.85

(2) 存货的说明

期末各项存货不存在可变现净值低于成本的情况，故未提取存货跌价准备。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	297,156,096.49	1,633,950.45	170,283.00	298,619,763.94
其中：房屋及建筑物	81,255,834.90			81,255,834.90
生产设备	212,100,752.81	1,620,138.49		213,720,891.30
运输设备	589,386.00			589,386.00
电子设备	3,090,319.78	13,811.96	170,283.00	2,933,848.74
其他设备	119,803.00			119,803.00
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计：	116,805,417.51	24,241,454.69	161,768.85	140,885,103.35
其中：房屋及建筑物	20,844,532.60	3,865,523.52		24,710,056.12
生产设备	92,804,734.52	20,180,707.85		112,985,442.37
运输设备	310,313.35	61,131.12		371,444.47
电子设备	2,732,024.19	134,092.20	161,768.85	2,704,347.54
其他设备	113,812.85			113,812.85
三、固定资产账面净值合计	180,350,678.98		--	157,734,660.59
其中：房屋及建筑物	60,411,302.30		--	56,545,788.78
生产设备	119,296,018.29		--	100,735,488.93
运输设备	279,072.65		--	217,941.53
电子设备	358,295.59		--	229,501.20
其他设备	5,990.15		--	5,990.15
四、减值准备合计			--	--
其中：房屋及建筑物			--	--
生产设备			--	--
运输设备			--	--

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备			--	--
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	180,350,678.98		--	157,734,660.59
其中：房屋及建筑物	60,411,302.30		--	56,545,788.78
生产设备	119,296,018.29		--	100,735,488.93
运输设备	279,072.65		--	217,941.53
电子设备	358,295.59		--	229,501.20
其他设备	5,990.15			5,990.15

本期折旧额为 24,241,454.69 元。

(2) 固定资产说明

①本年报废电子设备原值 170,283.00 元，累计折旧 161,768.85 元，净值 8,514.15 元，清理净损失 6,420.13 元。

②2011 年 11 月 3 日，公司以其拥有的位于黄埭镇春丰路 88 号面积为 37,607.65 平方米的 19 幢房屋及面积为 72,687.30 平方米的土地使用权，作为公司同中国银行股份有限公司苏州分行在 2011 年 11 月 3 日至 2013 年 3 月 30 日期间签署的合同的抵押物，担保最高债额为 5,658 万元。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
功能型有机涂层板自动生产线项目	7,914,843.89		7,914,843.89			
合计	7,914,843.89		7,914,843.89			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
功能型有机涂层板自动生产线项目	14,319.50 万元		7,914,843.89		
合 计	14,319.50 万元		7,914,843.89		

接上表

项目名称	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	期末余额
功能型有机涂层板自 动生产线项目	5.53					募集 资金	7,914,843.89
合 计	5.53						7,914,843.89

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	18,946,490.42			18,946,490.42
1 期土地	7,523,139.00			7,523,139.00
2 期土地	11,173,351.42			11,173,351.42
软件	150,000.00			150,000.00
专利	100,000.00			100,000.00
二、累计摊销合计	1,945,291.93	393,929.64		2,339,221.57
1 期土地	1,191,163.72	150,462.72		1,341,626.44
2 期土地	554,128.38	223,467.00		777,595.38
软件	150,000.00			150,000.00
专利	49,999.83	19,999.92		69,999.75
三、无形资产账面净值合计	17,001,198.49			16,607,268.85
1 期土地	6,331,975.28			6,181,512.56
2 期土地	10,619,223.04			10,395,756.04
软件				
专利	50,000.17			30,000.25
四、减值准备合计				
1 期土地				
2 期土地				
软件				
专利				
五、无形资产账面价值合计	17,001,198.49			16,607,268.85
1 期土地	6,331,975.28			6,181,512.56
2 期土地	10,619,223.04			10,395,756.04
软件				
专利	50,000.17			30,000.25

本期摊销额 393,929.64 元。

(2) 无形资产抵押担保情况详见附注五、7 固定资产说明。

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
工作辊	233,378.57		233,378.57			
合 计	233,378.57		233,378.57			

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	51,167.49	33,232.80
合 计	51,167.49	33,232.80

(2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项 目	金额
应收账款计提的坏帐准备	341,116.60
合 计	341,116.60

12、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	226,278.83	119,564.62	4,726.85		341,116.60
合 计	226,278.83	119,564.62	4,726.85		341,116.60

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款		18,000,000.00
抵押借款	38,000,000.00	
合 计	38,000,000.00	18,000,000.00

(2) 短期借款说明

①期末借款由胡卫林、陆梅群、苏州市开元化工有限公司提供最高额连带责任保证，担保债权最高余额 14,000 万元。

②公司以其位于黄埭镇春丰路 88 号的 19 幢房屋（面积 37,607.65 平方米），土地使用权（面积 72,687.30 平方米）为上述借款合同作抵押担保，担保最高债额为 5,658 万元。

14、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	10,000,000.00	
银行承兑汇票	57,000,000.00	251,970,968.30
合 计	67,000,000.00	251,970,968.30

应付票据的说明

期末无已到期未付的应付票据。

15、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	8,775,186.70	2,736,448.47
1 至 2 年	123,427.35	113,999.40
2 至 3 年	14,999.40	2,700.00
3 年以上	946,044.00	956,844.00
合 计	9,859,657.45	3,809,991.87

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

16、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	13,992,236.64	23,990,560.32
1 至 2 年	90,620.28	
合 计	14,082,856.92	23,990,560.32

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，预收款项中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

17、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	870,944.00	19,793,913.14	18,152,658.00	2,512,199.14
二、职工福利费		1,348,704.43	1,348,704.43	
三、社会保险费		2,608,211.70	2,608,211.70	
1、基本医疗保险费		711,336.62	711,336.62	
2、补充医疗保险				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、基本养老保险费		1,580,725.44	1,580,725.44	
4、年金缴费				
5、失业保险费		158,074.80	158,074.80	
6 工伤保险费		79,037.42	79,037.42	
7、生育保险费		79,037.42	79,037.42	
四、住房公积金		453,331.00	453,331.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费		102,584.29	102,584.29	
七、非货币性福利				
八、其他				
其中：现金结算的股份支付				
合 计	870,944.00	24,306,744.56	22,665,489.42	2,512,199.14

18、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	4,116,447.53	-5,151,561.33
企业所得税	1,898,348.59	2,638,606.77
城市维护建设税	260,850.71	
土地使用税	117,982.90	109,940.30
房产税	209,899.88	204,037.89
其他	49,074.00	33,652.60
合 计	6,652,603.61	-2,165,323.77

19、其他应付款**(1) 账龄分析**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,552,035.92	527,143.41
1 至 2 年	98,304.00	
合 计	1,650,339.92	527,143.41

(2)截至2012年12月31日,其他应付款中欠付实际控制人胡卫林房屋租赁款96,000.00元。

20、股本**(1) 股本变动情况**

股份类别	年初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
限售股份	80,000,000						80,000,000
无限售股份		26,680,000				26,680,000	26,680,000
股份总数	80,000,000	26,680,000				26,680,000	106,680,000

（2）股本变动情况说明

公司于 2012 年 1 月 11 日向社会首次公开发行人民币普通股股票 2,668 万股，发行后公司股份为 10,668 万股，2012 年 1 月 16 日，首次公开发行股票募集资金到位，已经由利安达会计师事务所有限责任公司审验，并出具利安达验字[2012]第 1002 号验资报告。

21、资本公积

（1）资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	35,373,730.91	218,443,197.09		253,816,928.00
其他资本公积				
合计	35,373,730.91	218,443,197.09		253,816,928.00

（2）资本公积变动说明

本期新增资本公积为公司发行新股时形成的股本溢价。

22、盈余公积

（1）盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,379,629.75	4,124,696.36		19,504,326.11
合计	15,379,629.75	4,124,696.36		19,504,326.11

（2）盈余公积变动说明

2012 年度根据《公司法》与公司章程规定，按当期净利润的 10%提取法定盈余公积 4,124,696.36 元。

23、未分配利润

项目	提取或 分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		138,419,276.97	85,640,115.07
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		138,419,276.97	85,640,115.07
加：本期归属于母公司股东的净利润		41,246,963.61	58,643,513.22
减：提取法定盈余公积	净利润 10%	4,124,696.36	5,864,351.32
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	10 股派发红利 1 元	10,668,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		164,873,544.22	138,419,276.97

未分配利润说明

根据公司 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年年度利润分配方案，以公司发行上市后总股本 10,668 万股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 1.00 元（含税），共计分配股利 10,668,000.00 元（含税）。

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,296,654,765.60	1,444,921,444.44
其他业务收入	48,312,915.45	78,194,915.98
营业收入合计	1,344,967,681.05	1,523,116,360.42
主营业务成本	1,177,423,375.67	1,298,730,882.67
其他业务成本	47,998,096.91	77,432,571.39
营业成本合计	1,225,421,472.58	1,376,163,454.06

(2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、有机涂层板	432,899,956.52	362,836,486.46	536,073,086.19	447,225,729.80
1、功能型有机涂层板	375,000,386.36	312,970,867.84	459,332,218.24	379,695,398.47
其中：高洁净	351,885,523.20	297,217,015.65	406,252,162.53	339,932,710.51
高韧耐污	5,367,054.27	4,253,892.91	27,127,451.37	21,917,988.02
抗静电	17,747,808.89	11,499,959.28	25,952,604.34	17,844,699.94
2、普通型有机涂层板	57,899,570.16	49,865,618.62	76,740,867.95	67,530,331.33
二、基板	863,754,809.08	814,586,889.21	908,848,358.25	851,505,152.87
合 计	1,296,654,765.60	1,177,423,375.67	1,444,921,444.44	1,298,730,882.67

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏吉景金属科技有限公司	76,381,944.62	5.68
苏州苏瑞物资贸易有限公司	71,862,355.47	5.34
常州常松金属复合材料有限公司	56,264,819.66	4.18
上海八友工贸有限公司	53,557,690.94	3.98
赐宝新型薄板(江苏)有限公司	46,777,007.69	3.48
合 计	304,843,818.38	22.66

接上表

客户名称	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏吉景金属科技有限公司	16,858,421.88	1.11
苏州苏瑞物资贸易有限公司	73,873,758.87	4.85
常州常松金属复合材料有限公司	54,750,852.56	3.59
上海八友工贸有限公司		
赐宝新型薄板(江苏)有限公司	18,932,261.54	1.24
合 计	164,415,294.85	10.79

25、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5%	714,668.27	1,131,852.71
教育费附加	3%	428,800.96	679,111.62
地方教育费附加	2%	285,867.34	406,291.40
合 计		1,429,336.57	2,217,255.73

26、营业费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	1,772,165.70	353,828.00
住房公积金	29,266.00	
社会保险费	164,687.12	
运费	12,667,410.20	11,032,225.79
出口杂费	1,211,636.41	1,223,922.90
检验费		15,800.00
租赁费	126,000.00	126,000.00
招待费	59,199.50	57,050.00
差旅费	208,079.36	190,417.60
其 他	13,643.31	35,473.87
合 计	16,252,087.60	13,034,718.16

27、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工 资	3,377,600.70	3,178,224.93
福利费	1,348,704.43	1,875,038.20
社会保险金	588,303.13	2,316,970.38
办公费	589,212.54	601,641.06
折旧费	944,266.28	1,085,161.13
差旅费	174,494.40	233,297.70
无形资产摊销	393,929.64	372,405.84
招待费	99,757.30	379,340.05
税 费	1,647,801.16	1,621,860.65
保险费	19,465.27	48,288.56
公车费用	368,676.08	366,378.09
工会经费	28,396.80	26,193.60
广告费		500,000.00
咨询费	357,575.00	480,640.00
研发支出	42,442,550.90	46,612,801.29
其 他	3,481,900.36	4,382,991.53
合 计	55,862,633.99	64,081,233.01

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,689,546.87	188,286.67
减：利息收入	1,241,655.13	1,646,870.71
汇兑损益	7,253.10	397,837.77
银行手续费	513,426.91	1,603,837.36
担保费		354,000.00
合 计	968,571.75	897,091.09

29、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	114,837.77	47,168.59
合 计	114,837.77	47,168.59

30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,218,700.00	1,550,000.00
合计	3,218,700.00	1,550,000.00

政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	说明
节能改造	80,000.00		空压机变频改造及压缩空气吹扫气刀改造
“能效之星”企业补贴	100,000.00		
工业经济发展专项资金	63,700.00		20 万吨/年脱脂、拉矫两用机组
工业企业转型升级专项经费	450,000.00		
上市奖励资金	2,500,000.00	1,500,000.00	
自主创新经费	25,000.00	50,000.00	净化用洁面彩色涂层板
合 计	3,218,700.00	1,550,000.00	

31、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	6,420.13	
其中：固定资产处置损失	6,420.13	
无形资产处置损失		
对外捐赠	30,000.00	
其他	62,193.39	65,210.00
合 计	98,613.52	65,210.00

32、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,809,798.35	9,523,082.82
递延所得税费用	-17,934.69	-6,366.26
合 计	6,791,863.66	9,516,716.56

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	48,038,827.27	68,160,229.78
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	7,205,824.09	10,224,034.47
对以前期间当期所得税的调整		-430,341.01
不可抵扣的费用对所得税的影响	8,857.39	18,903.70
研发费用加计扣除对所得税的影响	-422,817.82	-303,869.33
其他对所得税的影响		7,988.73
所得税费用	6,791,863.66	9,516,716.56

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	41,246,963.61	58,643,513.22
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,652,044.50	1,262,071.50
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	38,594,919.11	57,381,441.72
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	80,000,000.00	80,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	26,680,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	11	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S$ $i*Mi/M0-S$ $j*Mj/M0-S$ k	104,456,666.67	80,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1		
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.39	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.37	0.72
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=(P1+P3)/X2	0.39	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4=(P2+P4)/X2	0.37	0.72

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收往来款	80,000.00	4,701,000.00
政府补助	3,218,700.00	1,550,000.00
收到其他	1,241,655.13	1,603,670.71
合 计	4,540,355.13	7,854,670.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公费	589,212.54	601,641.06
差旅费	382,573.76	423,715.30
业务招待费	158,956.80	436,390.05
公车费用	368,676.08	366,378.09
广告宣传费	110,000.00	500,000.00
咨询服务费	785,255.87	480,640.00
银行手续费	513,426.91	1,603,837.36
运费	11,298,089.72	11,032,225.79
出口杂费	1,211,636.41	1,223,922.90
往来款		2,823,566.84
其他	2,808,933.09	1,529,251.94
合 计	18,226,761.18	21,021,569.33

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
发行费用	3,694,802.91	
合 计	3,694,802.91	

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,246,963.61	58,643,513.22
加: 资产减值准备	114,837.77	47,168.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,241,454.69	24,171,852.26
无形资产摊销	393,929.64	372,405.84
长期待摊费用摊销	233,378.57	2,556,787.20

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,420.13	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,898,651.92	673,697.03
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,934.69	-6,366.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,807,399.98	22,524,886.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,287,593.11	44,165,375.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-161,232,598.66	-137,075,051.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-200,209,890.11	16,074,268.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	198,792,648.71	169,006,722.40
减：现金的年初余额	169,006,722.40	143,356,339.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,785,926.31	25,650,382.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	198,792,648.71	169,006,722.40
其中：库存现金	36,964.39	41,088.66
可随时用于支付的银行存款	184,355,684.32	92,110,731.19
可随时用于支付的其他货币资金	14,400,000.00	76,854,902.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	198,792,648.71	169,006,722.40

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	198,792,648.71	172,006,722.40
减：使用受到限制的其他货币资金		3,000,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	198,792,648.71	169,006,722.40
减：年初现金及现金等价物余额	169,006,722.40	143,356,339.46
现金及现金等价物净增加/（减少）额	29,785,926.31	25,650,382.94

六、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	法人代表	业务性质
上海勤硕来投资有限公司	控股股东、实际控制人控股公司	有限责任公司	上海市松江科技园区 青云街 58 号 A 区	胡卫林	实业投资，投资管理，投资咨询

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海勤硕来投资有限公司	2,000.00 万元	37.50	37.50	胡卫林	76836057-2

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
苏州中拓投资有限公司	公司股东、实际控制人控股公司	67832560-X
苏州开元民生科技股份有限公司	实际控制人控股公司	72068148-1
苏州开元集团有限公司	实际控制人控股公司	60819655-8
苏州包钢开元物流有限公司	实际控制人控股公司	75966127-7
苏州开元不锈钢有限公司	实际控制人控股公司	77467110-7
苏州开元化工有限公司	实际控制人控股公司	71857701-X
苏州德峰矿产有限公司	实际控制人控股公司	55711431-2
镇江海地房地产开发有限公司	实际控制人控股公司	75969633-0
许孝男	关键管理人员	
步江	关键管理人员	
金跃国	关键管理人员	
杨建仁	关键管理人员	
秦昌和	关键管理人员	
项国英	高管直系亲属	
陆梅群	高管直系亲属	

3、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
苏州包钢开元物流有限公司	加工	加工合同	408,489.32	100

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
苏州包钢开元物流有限公司	加工	加工合同	400,596.10	100

注：2011 年 3 月 3 日，公司与苏州包钢开元物流有限公司签署《加工合同》，合同约定在 2011 年 3 月 3 日至 2011 年 12 月 31 日期间，公司委托苏州包钢开元物流有限公司对轧硬卷、有机涂层板卷、镀锌卷进行加工，加工单价为轧硬卷及有机涂层板卷 80 元/MT、镀锌卷 90 元/MT。

2012 年 3 月 5 日，公司与苏州包钢开元物流有限公司签署《加工合同》，合同约定在 2012 年 3 月 5 日至 2012 年 12 月 31 日期间，公司委托苏州包钢开元物流有限公司对彩涂卷进行加工，加工单价为 85 元/MT。

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的 租赁费
胡卫林	本公司	房屋	2008 年 12 月	2012 年 12 月	房屋租赁合同	9.6 万元

注：公司与胡卫林于 2008 年 12 月 2 日签订了《房屋租赁合同》，合同规定：胡卫林将其拥有产权的位于苏州高新区狮山路 35 号 1 幢 2600-6 室的房产 80 平方米租赁给公司作为市区办事处使用，租赁期限为 4 年，年租金为 9.6 万元。

(3) 关联担保情况

①公司 2012 年向中国银行股份有限公司苏州分行的借款由胡卫林、陆梅群、苏州市开元化工有限公司提供最高额连带责任保证，担保债权最高余额 14,000 万元。至 2012 年 12 月 31 日止，公司借款余额 3,800 万元，借款期限自 2012 年 8 月至 2013 年 2 月，担保期限为主债务发生期届满之日起两年。

②应付票据担保

担保合同编号	承兑 银行	主债务合同(编号)	主债务发生 期间	担保期限	担保额度	担保人
32100120120137405	中 国 农 业 银 行 股 份 有 限 公 司 苏 州 姑 苏支行	(10408)农银承字 (2012)第 1214 号	2012-12-14 至 2013-1-14	主债务发生 期届满之日 起两年	2700 万元	苏州工业园区金 月金属制品有限 公司 胡卫林 项国英
中 银 苏 州 保 字 (2012) 第 036-1 号最高额保证合同	中 国 银 行 股 份 有 限 公 司 苏 州 分 行	中银苏州承字 2012 第 110 号	2012-8-23 至 2013-2-21	主债务发生 期届满之日 起两年	最 高 担 保 额 14000 万元	胡卫林、陆梅群
中 银 苏 州 保 字 (2012) 第 036-2 号最高额保证合同					最 高 担 保 额 14000 万元	苏州市开元化工 有限公司

③除上述公司正在履行的借款合同、承兑协议由胡卫林等关联方提供担保外，在报告期内，胡卫林等关联方为公司在中国银行、中国农业银行等银行的借款合同、承兑协议提供的担保至 2012 年 12 月 31 日止均已经解除。

(4) 关键管理人员薪酬

公司 2011 年度支付给关键管理人员的报酬总额 101.88 万元，2012 年度支付给关键管理人员的报酬总额 102 万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的总经理、副总经理、董事及财务总监。

4、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	胡卫林	96,000.00	

七、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2013 年 4 月 16 日二届十一次董事会 2012 年年度利润分配预案，公司以 A 股发行上市后总股本 10,668 万股为基数，拟向全体股东每 10 股派发红利 1.5 元（含税），共计应分配股利 16,002,000.00 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 53,340,000 股。该利润分配预案尚需经公司 2012 年度股东大会审议通过后执行。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-6,420.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,218,700.00	1,550,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	本期金额	上期金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,193.39	-65,210.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,120,086.48	1,484,790.00
减：非经常性损益的所得税影响数	468,041.98	222,718.50
非经常性损益净额	2,652,044.50	1,262,071.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,652,044.50	1,262,071.50

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	8.12%	24.45%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59%	23.92%

计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	41,246,963.61	58,643,513.22
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,652,044.50	1,262,071.50
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	38,594,919.11	57,381,441.72
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	269,172,637.63	210,529,124.41
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	245,123,197.09	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	11	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	10,668,000.00	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		

其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	544,874,798.33	269,172,637.63
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + E1 * Mi/M0 - Ej * Mj/M0 + Ek * Mk/M0$	508,269,383.43	239,850,881.02
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1/E2$	8.12%	24.45%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2/E2$	7.59%	23.92%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.73	0.39	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.72	0.37	0.72

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据年末余额为 33,790,631.11 元，比年初余额增加 44.75%，其主要原因是：本年销售收银行承兑汇票增加。

(2) 应收账款年末净额为 31,732,353.48 元，比年初净额增加 44.67%，其主要原因是：期末销售应收款增加。

(3) 预付款项年末余额为 129,218,502.42 元，比年初余额增加 71.78%，其主要原因是：预付募投项目款项及为把握原材料市场行情而预先支付的购货款。

(4) 其他应收款年末净额为 0.00 元，比年初净额减少 100.00%，其主要原因是：收回备用金借款。

(5) 存货年末余额为 108,790,378.83 元，比年初余额增加 43.18%，其主要原因是：期末原材料采购增加。

(6) 长期待摊费用年末余额为 0.00 元，比年初余额减少 100.00%，其主要原因是：公司对生产用轧辊成本按 2.5 年摊销，年初余额 233,378.57 元，于本年摊销完毕。

(7) 递延所得税资产年末余额为 51,167.49 元，比年初余额增加 53.97%，其主要原因是：本年计提坏账准备增加，其对应递延所得税资产增加。

(8) 短期借款年末余额为 38,000,000.00 元，比年初余额增加 111.11%，其主要原因是：公司本年银行贷款增加。

(9) 应付票据年末余额为 67,000,000.00 元, 比年初余额减少 73.41%, 其主要原因是: 本年采购开具银行承兑汇票减少。

(10) 应付账款年末余额为 9,859,657.45 元, 比年初余额增加 158.78%, 其主要原因是: 本年赊购油漆增加。

(11) 预收款项年末余额为 14,082,856.92 元, 比年初余额减少 41.30%, 其主要原因是: 市场资金面比较紧张, 公司下游客户批量订单减少, 使得公司预收账款减少。

(12) 应付职工薪酬年末余额为 2,512,199.14 元, 比年初余额增加 188.45%, 其主要原因是: 本年末计提年终奖金增加。

(13) 应交税费年末余额为 6,652,603.61 元, 比年初余额增加 407.23%, 其主要原因是: 年初增值税留抵额较多。

(14) 其他应付款年末余额为 1,650,339.92 元, 比年初余额增加 213.07%, 其主要原因是: 应付运费增加。

(15) 股本年末余额为 106,680,000.00 元, 比年初余额增加 33.35%, 其主要原因是: 本年公开发行新股。

(16) 资本公积年末余额为 253,816,928.00, 比年初余额增加 617.53%, 其主要原因是: 本年公开发行新股形成的股本溢价。

(17) 营业税金及附加金额为 1,429,336.57 元, 比上期金额减少 35.54%, 其主要原因是: 应缴增值税及出口免抵额减少, 其对应的应缴城建税和教育费附加减少。

(18) 资产减值损失本期金额为 114,837.77 元, 比上期金额增加 143.46%, 其主要原因是: 本年按照账龄分析法计提坏账准备的金额较上年增加。

(19) 营业外收入本期金额为 3,218,700.00 元, 比上期金额增加 107.66%, 其主要原因是: 本年收到政府补助较去年增加。

(20) 营业外支出本期金额为 98,613.52 元, 比上期金额增加 51.22%, 其主要原因是: 本年支付帮扶捐款 3 万元。

(21) 收到其他与经营活动有关的现金本期金额为 4,540,355.13 元, 比上期金额减少 42.20%, 其主要原因是: 上期收回票据担保保证金。

(22) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期金额为 24,613,178.75 元, 比上期金额增加 217.58%, 其主要原因是: 本年预付设备款增加。

(23) 借款收到的现金本期金额为 109,200,000.00 元, 比上期金额增加 506.67%, 其主

要原因是：本年银行贷款增加。

（24）分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期金额为 12,357,546.87 元，比上期金额增加 6,463.16%，其主要原因是：本年分配股利 10,668,000.00 元。

十二、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十一次会议于 2013 年 4 月 16 日批准。

苏州扬子江新型材料股份有限公司

二〇一三年四月十六日