

证券代码：300234

证券简称：开尔新材

公告编号：2023-029

浙江开尔新材料股份有限公司

2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

- 1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
- 3.第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上 年同期增减
营业收入（元）	102,922,305.41	-43.64%	323,575,051.47	-27.60%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	8,432,399.44	-32.71%	36,308,930.29	5.77%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润（元）	7,132,541.38	-37.36%	30,279,779.68	19.18%
经营活动产生的现金 流量净额（元）	--	--	84,940,550.67	301.94%
基本每股收益（元/ 股）	0.0168	-36.60%	0.0722	4.49%
稀释每股收益（元/ 股）	0.0168	-36.60%	0.0722	4.49%
加权平均净资产收益 率	0.77%	-0.46%	3.37%	-0.06%
	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）	1,506,611,142.96	1,465,258,084.62	2.82%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,109,112,455.39	1,052,795,575.40	5.35%

（二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	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）	52,219.69	350,346.92	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,378,737.71	6,756,390.45	
委托他人投资或管理资产的损益	319,314.36	531,783.96	
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	390,293.67	1,325,873.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,430,956.21	-1,643,236.90	
减：所得税影响额	412,382.30	1,244,677.57	
少数股东权益影响额（税后）	-2,631.14	47,329.79	
合计	1,299,858.06	6,029,150.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

以下各表所指“报告期”为 2023 年 1-9 月，“上年同期”为 2022 年 1-9 月，具体如下：

资产负债表重大变动项目说明：

单位：万元

资产负债表重大变动项目	期末余额	期初余额	增减额	增减比例	指标变动分析
货币资金	28,089.08	16,264.51	11,824.57	72.70%	主要系报告期内经营活动、投资活动现金净流入均大幅增加所致。
交易性金融资产	6,088.93	3,956.34	2,132.59	53.90%	主要系报告期内理财产品投资增加所致。
应收票据	2,046.50	3,540.60	-1,494.10	-42.20%	主要系报告期末持有的商业承兑汇票减少所致。
预付款项	2,064.95	950.38	1,114.57	117.28%	主要系报告期末预付的材料备货款增加所致。
其他应收款	1,065.35	3,781.07	-2,715.72	-71.82%	主要系不动产处置尾款在报告期内收回所致。
存货	24,995.57	18,995.76	5,999.81	31.58%	主要系履约项目未满足收入确认条件所致。
一年内到期的非流动资产	0.00	4,505.83	-4,505.83	-100.00%	主要系报告期内银行存单到期赎回所致。
其他流动资产	417.57	601.58	-184.01	-30.59%	主要系增值税留抵税额减少所致。
长期应收款	0.00	89.50	-89.50	-100.00%	主要系报告期末应收融资租赁款减少所致。
投资性房地产	3,719.45	1,576.23	2,143.22	135.97%	主要系报告期内用于出租的不动产增加所致。
在建工程	200.52	574.32	-373.80	-65.09%	主要系报告期内公司展厅达到预定可使用状态转为固定资产所致。
使用权资产	1,191.69	620.57	571.12	92.03%	主要系报告期内公司对外承租资产增加所致。
长期待摊费用	12.09	18.38	-6.29	-34.22%	主要系报告期内长期待摊费用摊销所致。
短期借款	8,414.92	6,183.92	2,231.00	36.08%	主要系报告期内借款增加所致。
应付票据	1,367.65	435.63	932.02	213.95%	主要系报告期末未到期的银行承兑汇票增加所致。
预收款项	213.66	14.30	199.36	1394.13%	主要系报告期内预收租金增加所致。
合同负债	8,580.61	5,973.12	2,607.49	43.65%	主要系报告期销售预收款增加所致。
应付职工薪酬	1,271.76	2,363.81	-1,092.05	-46.20%	主要系报告期初的奖金在报告期内发放所致。
应交税费	427.65	2,880.94	-2,453.29	-85.16%	主要系报告期初税款在报告期内缴纳所致。
一年内到期的非流动负债	385.71	285.41	100.30	35.14%	主要系报告期内公司租赁负债增加所致。
租赁负债	734.85	539.34	195.51	36.25%	主要系报告期内公司对外承租资产增加所致。
递延收益	1,605.05	1,172.28	432.77	36.92%	主要系报告期内收到的与资产相关的政府补助增加所致。
其他综合收益	-112.21	-52.41	-59.80	-114.10%	主要系汇率变动所致。

利润表重大变动项目说明：

单位：万元

利润表重大变动项目	本期发生额	上期发生额	增减额	增减比例	指标变动分析	
营业收入	32,357.51	44,690.07	-12,332.56	-27.60%	营业收入下降，营业利润、净利润等利润指标同比增长的原因主要系：1、受各项目现场工程进度及验收、结算手续迟缓等因素的影响，本期收入确认额同比下降；2、受益于原材料价格波动、部分产品产量提升以及公司精益生产的推进，公司产品毛利率提升；3、报告期内部分长账龄应收账款的回收，冲回应收款项信用减值损失所致。	
营业成本	22,541.97	34,105.78	-11,563.81	-33.91%		
营业利润	4,160.98	3,508.77	652.21	18.59%		
利润总额	4,080.12	3,618.57	461.55	12.76%		
净利润	3,621.43	3,537.71	83.72	2.37%		
投资收益	53.14	112.18	-59.04	-52.63%		主要系理财产品损益。
公允价值变动收益	132.59	4.30	128.29	2983.49%		主要系持有的理财产品公允价值变动损益。
信用减值损失	1,751.49	-600.75	2,352.24	391.55%		主要系应收账款回笼，信用减值损失减少所致。
资产减值损失	-337.15	-30.09	-307.06	-1020.47%		主要系合同资产减值准备计提同比增加所致。
资产处置收益	27.88	3.30	24.58	744.85%		主要系处置非流动资产的损益同比增加所致。
营业外收入	89.01	179.94	-90.93	-50.53%	主要系公司偶发性经济业务引起指标变动所致。	
营业外支出	169.87	70.14	99.73	142.19%	主要系公司偶发性经济业务引起指标变动所致。	
所得税费用	458.69	80.86	377.83	467.26%	主要系产生所得税的主体变化及递延所得税影响所致。	

现金流量表重大变动项目说明：

单位：万元

现金流量表重大变动项目	本期发生额	上期发生额	增减额	增减比例	指标变动分析
经营活动产生的现金流量净额	8,494.06	-4,206.26	12,700.32	301.94%	报告期内经营活动产生的现金净流量较上年同期增长 12,700.32 万元，同比增加 301.94%，主要系报告期内公司销售收款较上年同期大幅增加，采购付款较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	1,829.24	-1,386.74	3,215.98	231.91%	报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 3,215.98 万元，增长 231.91%。主要系报告期内赎回理财产品、收取不动产处置款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,299.01	3,455.20	-2,156.19	-62.40%	报告期内筹资活动产生的现金净额较上年同期减少 2,156.19 万元，下降 62.40%，主要系上期净流入中包括了员工持股计划认缴款所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	83.69	298.66	-214.97	-71.98%	主要系报告期内汇率波动所致。
现金及现金等价物净增加额	11,705.99	-1,839.13	13,545.12	736.50%	主要系上述经营活动、筹资活动及投资活动现金流量变动综合影响所致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,105	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
邢翰学	境内自然人	22.23%	112,787,412	84,590,559	质押	18,000,000
吴剑鸣	境内自然人	9.81%	49,763,906	37,322,929	质押	24,800,000
邢翰科	境内自然人	9.18%	46,572,225	34,929,169		
浙江开尔新材料股份有限公司-第二期员工持股计划	其他	1.62%	8,200,000	0		
曾泽斌	境内自然人	0.99%	5,000,000	0		
宗群	境内自然人	0.80%	4,060,000	0		
刘永珍	境内自然人	0.61%	3,120,039	2,340,029		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.50%	2,518,756	0		
黄永生	境内自然人	0.32%	1,644,543	0		
中国农业银行股份有限公司-金元顺安优质精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.29%	1,474,725	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
邢翰学	28,196,853	人民币普通股	28,196,853			
吴剑鸣	12,440,977	人民币普通股	12,440,977			
邢翰科	11,643,056	人民币普通股	11,643,056			
浙江开尔新材料股份有限公司-第二期员工持股计划	8,200,000	人民币普通股	8,200,000			
曾泽斌	5,000,000	人民币普通股	5,000,000			
宗群	4,060,000	人民币普通股	4,060,000			
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,518,756	人民币普通股	2,518,756			
黄永生	1,644,543	人民币普通股	1,644,543			
中国农业银行股份有限公司-金元顺安优质精选灵活配置混合型证券投资基金	1,474,725	人民币普通股	1,474,725			

张莲平	1,304,613	人民币普通股	1,304,613
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、邢翰学、吴剑鸣、邢翰科是本公司的控股股东，其中邢翰学与吴剑鸣系夫妻关系，邢翰学与邢翰科系兄弟关系；2、除邢翰学、吴剑鸣、邢翰科为近亲属关系外，公司未知前十大股东中的其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东宗群通过普通证券账户持有 0 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,060,000 股，实际合计持有 4,060,000 股。		

备注：截至报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份数量 4,280,296 股，占公司现有总股本的 0.84%。

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

（三）限售股份变动情况

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

1、关于杭州义通投资合伙企业（有限合伙）出售其参股公司股权的进展事项

根据杭州义通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“义通投资”）与厦门中创环保科技股份有限公司（以下简称“中创环保”）、陈荣及陈万天签订的《股权收购协议》及相关协议，义通投资已收到中创环保支付的 9000 万元交易对价并配合完成了江西祥盛环保科技有限公司（以下简称“祥盛环保”）12.71%股权的交割手续。因上述股权转让交易对价仍有 8700 万元尚未支付，义通投资仍持有祥盛环保 12.29%的股权，上述股权收购协议虽然有效，但基于交易达成的不确定性及股权公允价值的变动，2022 年底公司针对该项资产计提了大额资产减值准备。以上详情具体可查阅公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2021-002、2021-013、2021-014、2021-034、2021-038、2021-052、2022-052、2023-012 以及《2021 年第一季度报告》至《2023 年半年度报告》披露期间的各定期报告中相关内容）。

2、关于公司回购股份及第二期员工持股计划的事项

2019 年 1 月 15 日至 2019 年 3 月 25 日期间，公司实施第一期股份回购方案共回购股份 12,172,700 股。2020 年 3 月 27 日，公司实施第二期股份回购方案共回购股份 4,280,296 股。已回购股份拟用于公司后续员工激励（包括作为员工持股计划或股权激励计划的股票来源）。以上详情具体可查阅公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2019-118、2020-100）。

2022 年 6 月 21 日，经公司 2021 年年度股东大会审议通过，公司实施第二期员工持股计划。第二期员工持股计划规模不超过 820 万股，股份来源为公司回购专用账户回购的开尔新材 A 股普通股股票。2022 年 7 月 14 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的 820 万股公

公司股票以非交易过户的方式过户至公司-第二期员工持股计划专用证券账户。以上详情具体可查阅公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2022-020、2022-028）。

2022 年 11 月 16 日，经公司 2022 年第二次临时股东大会审议，公司将第一期回购股份的库存股 3,972,700 股依法注销并按规定办理相关手续。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购股份注销事宜已于 2022 年 11 月 25 日办理完成。以上详情具体可查阅公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2022-045、2022-051、2022-054、2023-002）。

2023 年 7 月 17 日，公司披露《关于第二期员工持股计划第一个锁定期届满的提示性公告》（公告编号：2023-018），公司第二期员工持股计划第一个锁定期于 2023 年 7 月 14 日届满，根据公司《第二期员工持股计划（草案）》和《第二期员工持股计划管理办法》的相关规定，第一个锁定期届满后，由管理委员会在存续期内择机出售相应已解锁标的股票以及预留份额，上述合计股份数量为 5,460,000 股，占公司当前总股本的 1.08%。

2023 年 10 月 27 日，经公司第五届董事会第八次（临时）会议及第五届监事会第七次（临时）会议审议通过《关于注销回购股份的议案》，公司拟将第二期回购股份 4,280,296 股注销，该事项尚需经 2023 年第二次临时股东大会审议。

综上所述，截至本报告披露日，公司-第二期员工持股计划专用证券账户中持有公司股票 8,200,000 股，公司回购专用证券账户中持有公司股票 4,280,296 股。

3、关于 2023 年前三季度利润分配预案

2023 年 10 月 27 日，经公司第五届董事会第八次（临时）会议及第五届监事会第七次（临时）会议审议通过《关于〈公司 2023 年前三季度利润分配预案〉的议案》，公司拟以扣除公司回购股份 4,280,296 股后的股本 503,171,090 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.59 元（含税），共计分配现金股利人民币 29,687,094.31 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本，该事项尚需经 2023 年第二次临时股东大会审议。

四、季度财务报表

（一）财务报表

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

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	280,890,783.99	162,645,131.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,889,280.00	39,563,406.46
衍生金融资产		
应收票据	20,465,000.00	35,406,037.99

应收账款	282,227,889.44	357,609,197.98
应收款项融资	13,735,198.85	19,578,039.65
预付款项	20,649,494.30	9,503,822.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,653,499.95	37,810,699.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	249,955,715.07	189,957,580.40
合同资产	103,659,823.02	103,592,484.02
持有待售资产	37,800,000.00	37,800,000.00
一年内到期的非流动资产		45,058,313.45
其他流动资产	4,175,662.20	6,015,773.78
流动资产合计	1,085,102,346.82	1,044,540,487.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		895,013.74
长期股权投资	1,854,803.44	1,855,177.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	54,701,465.58	54,701,465.58
投资性房地产	37,194,479.23	15,762,291.57
固定资产	236,486,052.53	253,494,356.27
在建工程	2,005,182.38	5,743,241.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,916,864.44	6,205,736.55
无形资产	36,243,768.95	42,189,594.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	120,895.39	183,766.60
递延所得税资产	14,866,269.76	17,405,832.64
其他非流动资产	26,119,014.44	22,281,120.72
非流动资产合计	421,508,796.14	420,717,596.96
资产总计	1,506,611,142.96	1,465,258,084.62
流动负债：		
短期借款	84,149,236.12	61,839,222.22
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,676,538.35	4,356,343.24
应付账款	121,856,165.36	155,551,945.19
预收款项	2,136,591.15	143,021.13
合同负债	85,806,058.61	59,731,176.01
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,717,553.88	23,638,122.31
应交税费	4,276,513.16	28,809,350.81
其他应付款	33,901,105.63	46,203,759.61
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,857,058.66	2,854,118.83
其他流动负债	2,952,046.27	3,283,249.86
流动负债合计	365,328,867.19	386,410,309.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,348,476.85	5,393,426.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,050,486.17	11,722,784.96
递延所得税负债	1,325,893.25	1,325,893.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,724,856.27	18,442,105.00
负债合计	390,053,723.46	404,852,414.21
所有者权益：		
股本	507,451,386.00	507,451,386.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	155,779,954.05	143,272,114.05
减：库存股	71,019,508.71	86,665,108.71
其他综合收益	-1,122,063.71	-524,132.58
专项储备		
盈余公积	63,362,719.82	63,362,719.82
一般风险准备		
未分配利润	454,659,967.94	425,898,596.82
归属于母公司所有者权益合计	1,109,112,455.39	1,052,795,575.40
少数股东权益	7,444,964.11	7,610,095.01
所有者权益合计	1,116,557,419.50	1,060,405,670.41
负债和所有者权益总计	1,506,611,142.96	1,465,258,084.62

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：马丽芬

会计机构负责人：俞铨耀

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	323,575,051.47	446,900,724.81
其中：营业收入	323,575,051.47	446,900,724.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	304,202,769.13	414,742,723.49
其中：营业成本	225,419,699.67	341,057,757.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,778,989.39	4,577,598.63
销售费用	12,709,298.04	13,350,060.99
管理费用	46,113,444.12	39,056,586.35
研发费用	18,550,802.64	19,747,949.30
财务费用	-2,369,464.73	-3,047,229.34
其中：利息费用	1,687,549.54	1,511,200.50
利息收入	3,912,057.91	2,092,160.01
加：其他收益	5,958,020.05	8,040,342.87
投资收益（损失以“-”号填列）	531,410.16	1,121,788.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-373.80	-268.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,325,873.54	42,989.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	17,514,863.49	-6,007,512.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,371,469.30	-300,930.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	278,795.15	32,982.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,609,775.43	35,087,661.37
加：营业外收入	890,134.13	1,799,409.94
减：营业外支出	1,698,669.49	701,371.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,801,240.07	36,185,699.40
减：所得税费用	4,586,944.48	808,606.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,214,295.59	35,377,093.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,214,295.59	35,377,093.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	36,308,930.29	34,328,929.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-94,634.70	1,048,163.67
六、其他综合收益的税后净额	-854,187.33	-3,151,318.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-597,931.13	-2,205,923.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-597,931.13	-2,205,923.26
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-597,931.13	-2,205,923.26
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-256,256.20	-945,395.69
七、综合收益总额	35,360,108.26	32,225,774.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	35,710,999.16	32,123,006.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-350,890.90	102,767.98
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0722	0.0691
(二) 稀释每股收益	0.0722	0.0691

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
 法定代表人：邢翰学 主管会计工作负责人：马丽芬 会计机构负责人：俞铨耀

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	491,355,027.58	407,512,426.37
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,043,953.61	2,563,897.78
收到其他与经营活动有关的现金	27,374,009.34	17,646,922.61
经营活动现金流入小计	519,772,990.53	427,723,246.76
购买商品、接受劳务支付的现金	299,884,577.74	334,238,220.05

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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	63,334,201.65	67,147,880.20
支付的各项税费	39,598,343.31	40,253,216.86
支付其他与经营活动有关的现金	32,015,317.16	28,146,512.83
经营活动现金流出小计	434,832,439.86	469,785,829.94
经营活动产生的现金流量净额	84,940,550.67	-42,062,583.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	114,719,403.09	101,572,057.40
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	29,420,525.47	85,464.60
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	144,139,928.56	101,657,522.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,847,561.94	37,524,948.57
投资支付的现金	90,000,000.00	78,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	125,847,561.94	115,524,948.57
投资活动产生的现金流量净额	18,292,366.62	-13,867,426.57
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	98,600,000.00	114,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		38,918,457.59
筹资活动现金流入小计	98,600,000.00	153,018,457.59
偿还债务支付的现金	76,300,000.00	96,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,718,186.00	12,027,074.61
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	591,676.26	10,139,342.38
筹资活动现金流出小计	85,609,862.26	118,466,416.99
筹资活动产生的现金流量净额	12,990,137.74	34,552,040.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	836,850.51	2,986,619.49
五、现金及现金等价物净增加额	117,059,905.54	-18,391,349.66
加：期初现金及现金等价物余额	160,825,529.21	81,546,968.82
六、期末现金及现金等价物余额	277,885,434.75	63,155,619.16

（二） 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

2023 年 1 月 1 日合并资产负债表项目，递延所得税资产影响 226,194.96 元，盈余公积-2,650.65 元，未分配利润影响 103,770.17 元，少数股东权益影响 125,075.44 元。

（三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

浙江开尔新材料股份有限公司董事会

2023 年 10 月 27 日