

# 浙江开尔新材料股份有限公司

## 2024 年半年度报告



证券代码：300234

证券简称：开尔新材

披露日期：2024 年 8 月 13 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邢翰学、主管会计工作负责人马丽芬及会计机构负责人(会计主管人员)俞铖耀声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中所涉及的发展战略及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

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、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任 .....	32
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况 .....	39
第八节 优先股相关情况 .....	43
第九节 债券相关情况 .....	44
第十节 财务报告.....	45

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、开尔新材	指	浙江开尔新材料股份有限公司
浙江开尔	指	浙江开尔实业有限公司，公司前身，2010年6月浙江开尔整体变更为开尔新材
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
股东大会	指	浙江开尔新材料股份有限公司股东大会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2024年1月1日—2024年6月30日
总股本	指	公司现有总股本为 503,171,090 股
第二期员工持股计划、员工持股计划	指	2022年6月21日，经公司2021年年度股东大会审议通过，决定实施公司第二期员工持股计划，2022年7月13日，公司回购专用证券账户所持有的820万股公司股票以3.00元/股的价格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
合肥开尔、合肥开尔公司	指	合肥开尔环保科技有限公司（原合肥翰林搪瓷有限公司），为公司的全资子公司
香港开尔、香港开尔公司	指	开尔新材料香港（国际）有限公司，成立于2012年6月，为公司的控股子公司
晟开幕墙、浙江晟开公司	指	浙江晟开幕墙装饰有限公司，为公司控股子公司
天润新能源、杭州天润、杭州天润公司，开尔环保、开尔环保公司	指	杭州天润新能源技术有限公司，为公司2015年收购的全资子公司；于2021年3月更名为浙江开尔环保科技有限公司
金科尔、无锡金科尔、无锡金科尔公司	指	无锡市金科尔动力设备有限公司，为公司2016年收购的控股子公司
开尔装饰、杭州开尔公司	指	杭州开尔装饰材料有限公司，为公司2016年成立的全资子公司
开尔文化	指	宁波梅山保税港区开尔文化投资合伙企业（有限合伙），为公司2017年对外投资新设的有限合伙企业，公司作为有限合伙人，持有其99.9%的合伙份额
开晴科技、金华开晴公司	指	金华开晴太阳能科技有限公司，为公司2017年对外投资新设的控股子公司
开尔产业运营、产业运营公司	指	金华开尔产业运营管理有限公司，为公司2022年6月17日投资新设的全资子公司
义通投资、杭州义通	指	杭州义通投资合伙企业（有限合伙），为公司2018年参与投资的有限合伙企业，公司作为有限合伙人，持有其99.29%的合伙份额
祥盛环保、江西祥盛	指	江西祥盛环保科技有限公司，为杭州义通2018年对外投资的参股公司
三维丝、中创环保	指	原为厦门三维丝环保股份有限公司（证券简称：三维丝；证券代码：300056），于2020年2月更名为厦门中创环保科技股份有限公司（证券简称：中创环保；证券代码300056），为杭州义通出售祥盛环保股权的交易对方
舜华新能源、上海舜华	指	上海舜华新能源系统有限公司，为公司2019年对外投资参股的公司，持有其注册资本416.6250万元，2024年5月31日经公司第五届董事会第十一次（临时）会议审议通过，公司拟将对应上海舜华注册资本141.25万元以2739.7805万元转让给北京京城机电产业投资有限公司
新型功能性搪瓷（珐琅）材料	指	注重搪瓷（或称“珐琅”）作为一种复合材料所具有的优良化学和物理属性，以坚韧性好、抗冲击度强的钢板为基材，融合了新工艺、新技术，与无机非金属釉料经800度以上高温熔融，使二者间产生紧密化学键，从而开发出具有特定功能可应用于传统日用品以外多个领域的新材料，具有“需求创造性”及“功能多样化”等优异特性，属于超强耐腐、易清洁易维护、美观大方、色彩灵活、长效保真、无毒无辐射、使用寿命长的绿色环保新材料，业内称之为“30年零维修材料”
珐琅	指	又称“佛郎”、“法蓝”、景泰蓝，现属于“艺术搪瓷”、“装饰搪瓷”，是

		在金属表面涂一层或多层无机玻璃瓷釉，后于高温下烧制而成的金属与无机材料牢固结合的复合型材料，珐琅材料在金属基材上表现出硬度高、耐高温、耐磨损、绝缘等优良性能，瓷釉层还赋予了相关材料制品以靓丽的外表，使得珐琅制品有着相当广泛的用途
内立面装饰搪瓷材料/搪瓷钢板/建筑装饰用搪瓷钢板	指	一种新型功能性搪瓷材料，用于建筑物内立面装饰
珐琅板绿色建筑幕墙材料/珐琅板幕墙	指	一种新型功能性搪瓷材料，用于建筑物外立面装饰
工业保护搪瓷材料	指	一种新型功能性搪瓷材料，具有耐酸碱、耐腐蚀、耐磨等优良特性，对恶劣物理化学环境下工作的工业设备、管道能够起到良好的保护作用
管式烟气-烟气换热器/MGGH/烟气冷却器和烟气再热器	指	一种烟气余热回收-再热装置系统（MGGH），不同于传统的回转式烟气换热器（RGGH），MGGH 可实现烟气零泄漏、高效脱硫、余热利用等目标
低温省煤器	指	一种烟气余热回收利用装置
空气预热器	指	用于转换燃煤发电厂锅炉尾部烟道中的烟气热量，使空气在进入锅炉前预热到一定度，以降低电厂能量消耗，是电厂节能的有效途径
搪瓷波纹板传热元件	指	将优质钢板加工成波浪形坯体而制成的搪瓷制品，是燃煤发电厂烟气的脱硫脱硝、空气预热器、热交换传热元件，具有高耐酸、耐腐、耐热和良好的热传导性能
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	开尔新材	股票代码	300234
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江开尔新材料股份有限公司		
公司的中文简称（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		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	盛蕾	张汝婷
联系地址	浙江省金华市金义都市经济开发区广顺街 333 号	浙江省金华市金义都市经济开发区广顺街 333 号
电话	0579-82888566	0579-82888566
传真	0579-82886066	0579-82886066
电子信箱	stock@zjke.com	stock@zjke.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
--	--------	--------	------------

报告期初注册	2023 年 01 月 18 日	浙江省金华市金义都市经济 开发区广顺街 333 号	9133000074981708XL
报告期末注册	2024 年 01 月 10 日	浙江省金华市金义都市经济 开发区广顺街 333 号	9133000074981708XL
临时公告披露的指定网站查 询日期（如有）	2024 年 01 月 12 日		
临时公告披露的指定网站查 询索引（如有）	巨潮资讯网：《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-002）		

#### 四、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	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	210,983,356.34	220,652,746.06	-4.38%
归属于上市公司股东的净利 润（元）	7,706,214.18	27,876,530.85	-72.36%
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益的净利润 （元）	2,787,898.96	23,147,238.30	-87.96%
经营活动产生的现金流量净 额（元）	40,041,901.82	64,376,089.39	-37.80%
基本每股收益（元/股）	0.0153	0.0554	-72.38%
稀释每股收益（元/股）	0.0153	0.0554	-72.38%
加权平均净资产收益率	0.69%	2.61%	-1.92%
	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）	1,405,769,119.65	1,453,597,436.12	-3.29%
归属于上市公司股东的净资 产（元）	1,115,359,901.97	1,121,349,382.07	-0.53%

#### 五、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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

##### 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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-110,715.39	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,978,828.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-411,341.20	
委托他人投资或管理资产的损益	1,382,421.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,096.59	
减：所得税影响额	835,564.65	
少数股东权益影响额（税后）	-10,782.93	
合计	4,918,315.22	

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。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所属行业发展情况

新材料行业是国家战略新兴产业。公司生产的新型功能性搪瓷（或称“珐琅”）材料属于无机非金属材料，具有“需求创造性”和“功能多样化”的优异特性。经过二十余年的高速发展，搪瓷行业经历了跨越式发展，产品结构从单一的传统日用品向注重搪瓷特性的功能性材料发展，应用逐渐延伸至工业搪瓷、建筑搪瓷等多个领域，并在城市轨道交通、隧道等地下空间景观装饰、建筑幕墙装饰、节能环保等众多领域实现了长足发展。

目前，公司主营产品包括内立面装饰搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料及工业保护搪瓷材料。各主营产品所处行业基本情况及发展阶段如下：

#### 1、城市地下空间开发利用进入新阶段

据国家统计局数据显示，2023 年末我国常住人口城镇化率已经达到了 66.2%，提前完成了“十四五”规划中常住人口城镇化率 65% 的目标，随着城市规模的不断扩大，城市化率的不断提高，城市发展的空间愈发狭小，拓展城市发展空间的需求就愈发凸显，地下空间的开发利用进入新的发展阶段。相较于西方发达国家近 150 年的发展历史，我国的现代地下空间发展虽起步较晚，但发展势头迅猛，尤其在近 10 年当中，具有各种功能、特点的地下空间综合体项目如雨后春笋般出现在各大城市，在我国城市发展中扮演着不可或缺的角色。

近年来，极端天气、环境危机及各种不可预测的突发事件给城市发展带来新挑战，提出了新要求。“韧性城市”作为一种新的城市发展理念，成为应对城市危机的新模式和城市可持续发展的新方向。党的二十大报告中也明确提出，要加强城市基础设施建设，打造韧性城市。作为“第四国土资源”的城市地下空间，由于其密闭性好、环境稳定性强等特点，是未来城市发展的重要增长极。典型的城市地下空间开发领域包括了：（1）地下交通网络构建：随着城市交通压力的不断增大，地下交通网络将成为未来城市交通的重要组成部分。地铁、地下通道、地下停车场等地下交通设施将不断完善，提高城市交通的便捷性和效率。（2）地下生活空间拓展：随着人们对生活品质的追求不断提高，地下生活空间将成为未来城市生活的重要组成部分。地下商场、地下餐厅、地下娱乐设施等地下生活设施将不断增多，为人们提供更加舒适、便捷的地下生活体验。（3）公共设施：地下空间还广泛用于建设城市公共设施，如排水管网、综合管廊等，为城市的正常运行提供重要保障。

搪瓷钢板（珐琅板）作为地铁、隧道的首选装饰材料，能够适应地铁站、城市隧道、桥隧等地下空

间复杂环境，综合性价比优势明显，仍存在广阔的市场空间。公司作为新型功能性搪瓷材料的龙头企业，对传统业务——内立面装饰搪瓷材料给予高度关注，将牢牢抓住城市地下空间、轨道交通建设加速的机遇，充分发挥搪瓷钢板（珐琅板）的市场竞争力，持续稳固龙头地位。

## 2、节能环保行业市场需求持续增长

随着全球气候变化和环境问题的日益严峻，节能环保行业作为全球绿色发展的重要组成部分，日益受到重视。而节能环保产业作为我国的七大战略性新兴产业之一，在“碳中和、碳达峰”和“十四五”的一系列目标和规划的推动下，近年来市场规模迅速增长。据前瞻分析预测，到 2027 年我国节能环保产业产值规模有望超 19 万亿元。大量与环保相关政策的发布与实施，使得我国环保产业进入快速发展阶段。2024 年 5 月，国务院关于印发《2024—2025 年节能降碳行动方案》的通知，通知要求严格合理控制煤炭消费，加强煤炭清洁高效利用，推动煤电低碳化改造和建设，推进煤电节能降碳改造、灵活性改造、供热改造“三改联动”。2024 年 6 月，国家发改委、工信部、生态环境部、市场监管总局、国家能源局等部门联合印发了《钢铁行业节能降碳专项行动计划》，提出了到 2025 年钢铁能效标杆水平产能占比、吨钢综合能耗下降、节能降碳改造量等一系列量化指标。

随着“节能降碳”理念的深入推广，火电、钢铁、水泥、焦化等高耗能行业对生产设备的节能性、环保性持续提出高要求，在政策驱动下，具有先发优势和丰厚市场经验的公司将成为客户的首选。作为该应用领域的第一梯队供应商，技术路线的延伸拓展、新产品的开发储备助力该类业务的持续发展，公司仍将坚定初心使命，为“构建环保中国”、打好“十四五”节能降碳“收官战”贡献自身力量，牢牢把握市场机遇，迎接持续增长的周期。

## 3、绿色建材走向高质量发展

大力发展绿色建材是实现碳达峰、碳中和目标的重要途径之一，也是支撑绿色建筑和新型城镇化建设的重要物质基础。财政部、住建部、工信部、国家发改委等先后出台了一系列配套政策，在“十四五”期间将大幅提高绿色建材在工程建设中的应用比例。2024 年 3 月国务院办公厅转发国家发改委、住建部《加快推动建筑领域节能降碳工作方案》，其中提到到 2025 年，建筑领域节能降碳制度体系更加健全，城镇新建建筑全面执行绿色建筑标准。2024 年 6 月，国务院办公厅印发《政府采购领域“整顿市场秩序、建设法规体系、促进产业发展”三年行动方案（2024—2026 年）》明确将政府采购支持绿色建材的政策实施范围由 48 个城市（市辖区）扩大到 100 个城市（市辖区），要求医院、学校、办公楼、综合体、展览馆、保障性住房以及旧城改造项目等政府采购工程项目强制采购符合标准的绿色建材，并适时研究进一步扩大政策实施范围。由国家认监委发布的新版《绿色建材产品分级认证实施通则》也于 2024 年 1 月 1 日起实施，完善了绿色建材产品认证实施程序，进一步提高绿色建材产品认证的有效性。

珐琅板绿色建筑幕墙材料作为建筑幕墙行业的新材料，与其他幕墙材料相比，具有保温隔热效果，

减轻建筑自重效果明显，能够显著减少主体结构的材料用量，减轻基础载荷，优化建筑造价，主要应用于商务楼宇、银行、政府机构、医院等领域。此外，由于搪瓷钢板具有良好的可塑性和个性化特性，不同形状、尺寸和颜色设计的出现将使得搪瓷钢板的设计更加多样化，未来将有越来越多的建筑师和设计师将通过搪瓷钢板实现建筑物的个性化表达。

基于对标高端幕墙市场的珐琅板具有易洁易维护、美观大方、历久弥新、安全环保等优质特性，公司仍将不遗余力、集中精力，通过技术营销、理念推广，加速开启良性循环模式，以期实现公司业绩的持续增长。

上文中所述政策均对公司的发展较为密切，在这些行业政策的支持下，下游需求量的增加，将带动公司业务正向发展。

## （二）主要业务、产品及其用途

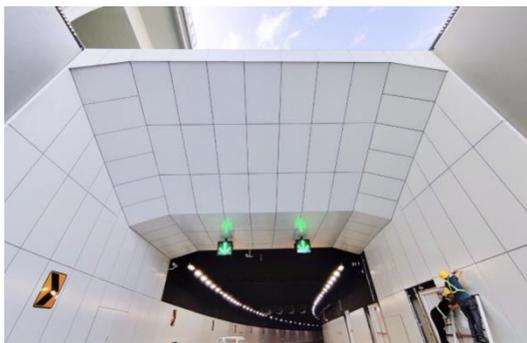
公司主要从事新型功能性搪瓷（珐琅）材料的研发、设计、推广、制造与销售，致力于新型功能性搪瓷（珐琅）材料的前瞻性研发和市场化推广，是专注于自主研发、工艺革命，从技术工艺、生产设备、管理水平、产品质量等各维度全面大幅领先国内外同行的创新型科技企业。公司在新型功能性搪瓷材料行业深耕多年，在国内细分行业中居于龙头地位。二十多年来，公司聚焦研发创新，持续优化产品特性，不断延伸拓展应用领域，现公司所生产的建筑搪瓷（珐琅）产品销售规模居于全球前列。

公司以“推动绿色建筑，构建环保中国”为使命，经过多年发展，主营业务已形成了核心竞争力突出、战略发展方向重点明确、业务板块清晰、组合科学的业务结构。

公司主要产品及用途包括：

①内立面装饰搪瓷材料 (城市空间景观装饰)	地铁、城市隧道、地下人行通道
	地下商业街、商场
	飞机场、高铁站等交通枢纽
②工业保护搪瓷材料 (火电与非电行业节能环保设施建设)	电厂脱硫、脱硝、超低排放、烟羽消白节能环保设施
	污水处理池围壁系统
	化工防腐管道
	粮仓存储系统
③珐琅板绿色建筑幕墙材料 (建筑外幕墙装饰)	会议中心、酒店、商务楼宇等高端物业
	体育馆、展览馆、医院等公共设施

部分建筑装饰类应用案例展示：



隧道墙面及天花装饰



隧道主道墙面装饰



写字楼外幕墙装饰



运动场馆外幕墙装饰

报告期，公司主要业务和经营模式未发生重大变化。

### （三）报告期内公司主营业务经营情况

2024 年上半年，我国经济回升，向好态势继续稳固，高质量发展成效不断展现，但内需不足的问题仍较明显，外部环境更趋复杂严峻和不确定。本报告期，公司实现营业收入 21,098.34 万元，同比下降 4.38%；归属于上市公司股东的净利润为 770.62 万元，同比下降 72.36%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 278.79 万元，同比下降 87.96%；实现经营活动产生的现金流量净额 4,004.19 万元，同比下降 37.80%。以上业绩表现主要系公司根据当前经济形势，结合公司长远发展规划，战略性地选择客户资信良好，收款风险小的订单，但市场总体需求放缓，竞争加剧，产能未能有效释放，固定费用不能有效摊薄，从而产品毛利率下降；同时，受客户端财务状况影响，应收账款回款进度缓慢，

公司计提的坏账准备增加以及公司所持权益投资公允价值变动影响所致。

报告期内，分业务分析如下：

### 1、内立面装饰搪瓷材料（应用于地铁、隧道等空间景观装饰）业务

2024 年上半年，我国基础设施投资同比增长 5.4%，投资规模大，市场规模大，其建设也面临着资金需求的巨大挑战。期内，国内地铁、隧道等地下空间建设市场需求缓步释放，全国新增城轨交通运营线路 194.06 公里，同比下降 17.96%。基建投资节奏阶段性放缓，项目建设周期拉长等因素影响了业绩表现。期内，公司该类业务实现营业收入 7,753.54 万元，同比下降 10.67%，毛利率同比下降 6.23%。

围绕“交通强国”的重大战略部署，我国城市化进程加快和交通运输需求的增长，城市群、都市圈成为后续建设发展的主基调，经济的增长及城市的扩张，跨江、跨河间往来日益密切，隧道、地下通道等正成为许多城市建设的必选项。作为地铁、隧道等地下空间装饰的首选产品，在地下空间建设持续发展的未来，公司作为龙头企业，通过优化产品结构和产品体系，赋能新技术，强化产品核心竞争优势，该类业务仍将是贡献业绩的中坚力量。

### 2、火电及非电节能环保类业务

随着“十四五”减污降碳工作的不断推进，我国大气污染防治工作取得显著成效，燃煤电站超低排放改造已经基本完成，进入存量市场博弈阶段。同时，随着“三个 8000 万”煤电新建政策持续落地，国内煤电新建机组建设稳步推进，也带来了较为广阔的大气环保新建项目的市场空间。此外，受到推进实施钢铁、焦化行业超低排放的意见政策推动，钢铁、焦化等非电行业的超低排放改造市场全面释放，进入具体实施阶段。公司该类业务机遇与挑战并存，存量与增量市场空间可观，行业竞争也比较激烈。期内，公司该类业务实现营业收入 9,461.43 万元，同比下降 15.46%，毛利率同比下降 8.45%。

公司在火电与非电行业脱硫、脱硝、超低排放等领域深耕多年，市场地位稳固，业务范围不断扩大，公司通过坚定的自主创新，不断丰富技术储备、提升产品性能。政策持续导向下，具有先发优势和丰厚市场经验的公司成为客户的首选。未来，公司将继续把握行业机遇，持续探索节能环保新业务形态、新技术路线，丰富技术储备，在存量和增量的双重驱动下，促进核心竞争力的不断提升与行业地位的持续稳固。

### 3、新型绿色建筑幕墙类业务

公司作为最早进入珐琅板绿色建筑幕墙领域的企业之一，一直以来都在积极推动珐琅板绿色建筑幕墙在外幕墙领域的应用，经过多年推广，定位高端市场的珐琅板绿色建筑幕墙在国内一二线城市逐渐渗透，标杆项目持续增加，产品认可度不断提升，公司项目承接辐射面不断扩大，该类业务正逐步打开新局面，目前尚未形成规模。报告期内，公司该类业务实现营业收入 1,376.06 万元，同比毛利提升 3.46%，潜在适用项目数量增多。

基于我国绿色建筑幕墙装饰的巨大市场空间，凭借标杆项目的示范效应以及多年积累的优势资源，对标高端幕墙市场的珐琅板具有易洁易维护、美观大方、历久弥新、安全环保等优质特性，是绿色建筑幕墙材料的优质选择。未来，公司仍将不遗余力、集中精力，通过技术营销、理念推广、完善品牌规划、寻求战略合作，加速开启良性循环模式，以期实现公司业绩的持续、快速增长。

#### 4、报告期公司其他重要工作与成果

2024 年上半年，面对市场需求缩减的不利局面，公司始终坚持以技术创新为核心竞争力、以产品质量为发展基石，不断优化和丰富产品结构、提质降本保障生产效率，力争为客户提供更具竞争力的产品和综合解决方案。遵循“系统思考，精细执行，保持奋斗姿态，行稳致远”的行动纲要，积极拓宽经营思路，整合公司各项资源，调动全体员工的积极性，以客户需求为导向，以多效并举的措施开展生产经营活动，保障公司总体经营相对稳定。

报告期内，公司坚持创新研发，结合市场需求和发展趋势，进一步丰富产品线、优化产品结构。期内，公司重点开展了包括无衬珐琅板的研发、铁素体不锈钢珐琅板关键制备技术的研发、轻质化超亚单板关键制备技术的研发等多项专题研发项目，对单板及常规幕墙产品进行了全工序梳理，将为客户提供更具竞争力的产品，为未来业务的开展奠定了良好的基础。

报告期内，公司持续提升精细化管理，进一步完善了流程报表、工作计划和绩效考评体系，加强各部门基础的职能管理；技术管理部门进行了成本专项分析，持续强化生产过程中各环节的成本控制，持续改进生产作业流程，实现降本增效。

报告期内，公司按照各项法律法规、规范性文件的最新规定，持续完善公司法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度体系，修订并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等公司规章制度，确保公司的日常生产经营活动合法合规，保障公司与全体股东的合法权益。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大改变，未因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情况发生。公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

### 1、坚持研发创新，完善技术体系

坚持自主研发创新，是公司持续发展的原生动力。公司拥有一支以董事长邢翰学先生为核心的结构合理、能力突出的研发设计团队，在省级研发中心、省级技术中心、省级重点企业研究院及中国轻工业功能搪瓷材料重点实验室四个研发平台的基础上，与浙江大学、东华大学、景德镇陶瓷大学等高校建立

了互动良好的产学研合作关系，形成了以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术研发创新体系，促进科研成果产业化。另外，公司积极参与行业标准的制定，引领行业发展，由公司主导的《建筑装饰用搪瓷钢板》T/ZZB0219-2017 标准被成功认定为“浙江标准”。

公司是国家高新技术企业，国家级专精特新“小巨人”，国家知识产权优势企业。报告期内，公司的“超大超亚建筑外墙多曲面搪瓷板”获评“浙江精品制造”，公司获评浙江省管理对标提升标杆企业，并将以建设“金华市博士创新站”为契机，加强人才集聚培养，加快科研成果转化，进一步提升公司创新能力。

截至报告期末，公司及控股子公司拥有 97 项有效授权专利及 1 项软件著作权，其中发明专利 26 项（报告期内新增 5 项），实用新型专利 71 项（报告期内新增 1 项）。

报告期内，公司新增知识产权情况如下：

序号	授权项目名称	类别	授权日期	专利号
1	一种用于耐热珐琅的釉浆及其制备方法	发明专利	2024/1/12	ZL202211133050.8
2	一种表面具有纹理的搪瓷板及制备方法	发明专利	2024/1/26	ZL202111571278.0
3	一种颗粒增韧搪瓷釉浆、搪瓷板及制备方法	发明专利	2024/1/26	ZL202111644349.5
4	一种超平滑珐琅板的修补方法	发明专利	2024/5/14	ZL202211153609.3
5	一种压板连接式珐琅板防腐烟囱及其安装方法	发明专利	2024/5/24	ZL201810812073.9
6	一种旋转式人防伪装门	实用新型	2024/5/28	ZL202323073061.4

## 2、聚焦主业发展，积极拓展产品线

公司作为新型功能性搪瓷材料细分行业的龙头企业，一直以来都以拓展建筑装饰珐琅板的市场应用为核心目标，坚持聚焦主业发展，不断强化主营业务的科技创新和成果产业化落地，结合客户的需求，不断优化产品结构、丰富产品线。

公司在推进产品质量、性能及结构多样化的过程中收获了诸多成果：大幅提升了产品釉面细腻度，减轻产品表面桔皮缺陷；开展了包括无背衬珐琅板的研发、铁素体不锈钢珐琅板关键制备技术的研发与产业化、轻质化超亚单板关键制备技术的研发等多项专题科技项目，进一步拓展产品线，满足市场的多样性需求，为客户提供更具竞争力的产品；数字化将艺术与珐琅材料深度融合，赋予产品丰富的表达；

升级了产品的制造尺寸及造型，所生产的产品尺寸最长可达 7.2 米，在产品造型上采用拉伸模压工艺，能够生产较为复杂的双曲造型，更好适应各种应用场景。

### 3、提升精细化管理，实现降本增效

近年来，公司一直重视提升精细化管理水平，通过优化生产管理的各个环节，推动生产制造向数字化、智能化转变，实现提质、降本、增效的目标。

公司通过引进一系列国内外先进水平的自动化生产、物流等设备，实现全流程的自动化及数据采集的自动化；通过信息化系统的深度开发与集成，实现数据的自动流通、共享和管理的自动化；通过引进数字化设备、自动化改造、全过程质量控制及精益生产模式的推进等，降低单位产品能耗、产品不良率以及生产运营成本，从而提高整体运作效率，进一步提高核心竞争力。

公司坚定立足创新，深度融合信息化、自动化，持续改善精益生产管理体系，实现降本增效，着力推进企业高质量发展。

### 4、品牌优势显著，客户认可度高

公司始终秉持着“以人为本、诚实正直、创新进取、卓尔不群”的核心价值观，依靠数百万方的搪瓷钢板材料供货和优质贴心的服务，在行业内积累了良好口碑，获得了国内外客户的一致认可与信任。

近年来，公司参与了多项重量级工程，如深中通道、北京大兴机场、港珠澳大桥项目、国家会议中心二期、上海长江隧道、青岛胶州湾隧道等，凭借着过硬的产品质量和良好的服务，树立了“开尔”行业领先者的品牌形象。公司也荣获了浙江省工商企业信用 AAA 级守合同重信用单位称号，“开尔”品牌荣获了中国驰名商标、“浙江制造”称号。

### 5、强化团队建设，提升管理质效

在核心人员培养方面，公司根据战略目标和发展方向，不断完善和规范内部培训体系，涵盖研发、营销、品质、安全、管理技能等内容。通过差异化的各项培训计划以及多通道职业发展，引导公司员工不断学习改进，激励员工不断提高其岗位胜任能力。在核心人员激励方面，公司秉承“风险共担”理念，进一步完善和改进薪酬体系，并通过员工持股计划、绩效考核奖励等多层次成果分享机制，推动员工与企业共同成长。公司经营管理团队具有丰富的行业经验和前瞻性视野，能及时、准确地掌握行业发展动态并能敏锐地把握市场机遇，及时调整公司技术方向和业务发展战略。公司各层管理团队高度认可并始终践行公司文化、价值观及经营理念，具有很强的凝聚力和执行力。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	210,983,356.34	220,652,746.06	-4.38%	无重大变化
营业成本	158,218,435.19	149,416,855.27	5.89%	无重大变化
销售费用	7,033,583.47	8,117,779.59	-13.36%	无重大变化
管理费用	23,579,858.66	32,625,747.22	-27.73%	主要系报告期内计提的股份支付费用较上年同期减少所致。
财务费用	-1,684,127.25	-433,305.85	-288.67%	主要系报告期内取得的利息收入增加所致。
所得税费用	2,098,298.15	3,441,406.58	-39.03%	主要系报告期内利润下降，所得税费用相应减少所致。
研发投入	7,837,511.62	12,613,017.95	-37.86%	主要系报告期内计提的股份支付费用及研发材料投入较上年同期减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	40,041,901.82	64,376,089.39	-37.80%	报告期内经营活动产生的现金净流量较上年同期下降 2,433.42 万元，同比下降 37.80%，主要系报告期内公司销售收款较上年同期下降所致。
投资活动产生的现金流量净额	6,185,838.69	29,446,511.46	-78.99%	报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,326.07 万元，下降 78.99%。主要系报告期内购买理财产品净流出同比增加，且本期不动产处置款流入减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,227,370.33	-27,273,246.82	55.17%	报告期内筹资活动产生的现金净额较上年同期增加 1,504.59 万元，增长 55.17%。主要系报告期内政府贴息贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	34,003,792.21	67,543,358.26	-49.66%	主要系报告期内公司上述经营活动、筹资活动及投资活动现金流量变动综合影响所致。
营业利润	9,281,752.51	31,159,073.99	-70.21%	主要系公司根据当前经济形势，结合公司长远发展规划，战略性地选择客户资信良好，收款风险小的订单，但市场总体需求下降，竞争加剧，产能未能有效释放，固定费用不能有效摊薄，从而产品毛利率下降；同时，受客户端财务状况影响，应收账款回款进度缓慢，公司计提的坏账准备增加以及公司所持权益投资公允价值变动影响所致。
利润总额	9,171,721.97	31,718,179.02	-71.08%	
净利润	7,073,423.82	28,276,772.44	-74.99%	
归属于母公司股东的净利润	7,706,214.18	27,876,530.85	-72.36%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

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
分产品或服务						
工业保护搪瓷材料	94,614,311.33	81,512,894.72	13.85%	-15.46%	-6.26%	-8.45%
内立面装饰搪瓷材料	77,535,358.12	46,902,057.15	39.51%	-10.67%	-0.40%	-6.23%

珐琅板绿色建筑幕墙材料	13,760,569.63	10,383,987.53	24.54%	788.69%	749.69%	3.46%
幕墙装饰	18,079,361.86	14,424,206.88	20.22%	6.78%	10.59%	-2.75%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,352,732.22	14.75%	主要系公司现金管理取得的理财收益。	是
公允价值变动损益	-6,189,441.20	-67.48%	主要系公司金融资产公允价值变动损益。	是
资产减值	-2,026,021.19	-22.09%	主要系公司存货、合同资产等计提的减值准备。	是
营业外收入	6,101.25	0.07%	主要系公司取得的补偿收入。	否
营业外支出	116,131.79	1.27%	主要系公司对外捐赠、水利建设基金及赔款支出。	否
信用减值损失	-708,871.62	-7.73%	主要系公司应收款项计提的坏账准备。	是
资产处置收益	-110,715.39	-1.21%	主要系公司非流动资产处置收益。	否
其他收益	3,983,220.24	43.43%	主要系公司收到的政府补助。	是

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	291,956,979.17	20.77%	249,651,780.99	17.17%	3.60%	无重大变化
应收账款	328,361,354.16	23.36%	375,887,055.73	25.86%	-2.50%	无重大变化
合同资产	112,138,590.07	7.98%	103,832,271.13	7.14%	0.84%	无重大变化
存货	153,376,334.27	10.91%	166,622,877.52	11.46%	-0.55%	无重大变化
投资性房地产	1,864,300.50	0.13%	1,978,872.06	0.14%	-0.01%	无重大变化
长期股权投资	1,601,741.66	0.11%	1,631,430.77	0.11%	0.00%	无重大变化
固定资产	256,280,359.80	18.23%	261,583,192.64	18.00%	0.23%	无重大变化
在建工程	664,022.12	0.05%	4,991,363.32	0.34%	-0.29%	主要系报告期内在建工程项目达到预定可使用状态转为固定资产所致。
使用权资产	9,719,817.01	0.69%	9,772,394.08	0.67%	0.02%	无重大变化
短期借款	54,794,897.51	3.90%	46,510,999.99	3.20%	0.70%	无重大变化
合同负债	41,746,635.36	2.97%	29,890,283.11	2.06%	0.91%	主要系报告期内预收合同款增加所致。

长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
租赁负债	6,280,614.75	0.45%	7,007,670.87	0.48%	-0.03%	无重大变化
其他流动资产	2,025,619.10	0.14%	4,407,455.66	0.30%	-0.16%	主要系报告期末待抵扣进项税减少所致。
应收票据	14,766,964.32	1.05%	23,146,121.10	1.59%	-0.54%	主要系报告期末持有的商业承兑汇票减少所致。
预付款项	5,658,342.33	0.40%	4,054,157.95	0.28%	0.12%	主要系报告期末预付材料款增加所致。
应付票据	278,798.07	0.02%	5,104,306.53	0.35%	-0.33%	主要系报告期末银行承兑汇票减少所致。
应付职工薪酬	10,084,145.31	0.72%	23,808,980.05	1.64%	-0.92%	主要系报告期初的奖金在报告期内发放所致。
应交税费	4,502,659.43	0.32%	24,572,184.32	1.69%	-1.37%	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	3,772,948.27	0.27%	2,894,546.00	0.20%	0.07%	主要系一年内到期的租赁负债增加所致。
其他流动负债	3,208,987.33	0.23%	1,495,009.98	0.10%	0.13%	主要系报告期末增值税待转销项税增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,819,484.67	-411,341.20			84,106,863.08	93,701,893.77		40,813,112.78
5.其他非流动金融资产	89,030,259.12	-5,778,100.00						83,252,159.12
金融资产小计	139,849,743.79	-6,189,441.20			84,106,863.08	93,701,893.77		124,065,271.90
应收款项融	17,016,500.00				53,865,397.40	55,301,760.76		15,580,136.64

资							
上述合计	156,866,243.79	-6,189,441.20			137,972,260.48	149,003,654.53	139,645,408.54
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	受限金额（元）	受限原因
固定资产	7,047,637.60	抵押担保
无形资产	7,204,129.60	抵押担保
货币资金	2,391,262.60	承兑保证金、保函保证金及农民工工资保证金
合计	16,643,029.80	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,000.00	2,070.00	0	0
券商理财产品	自有资金	4,011.18	1,970.50	0	0
合计		9,011.18	4,040.50	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本月初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
厦门中创环	义通投资持有的祥盛环保12.29%	暂未实现出售	8,700	0	本次交易所得款项将用于补充流动	0.00%	以评估报告为依据经双	否	无关联关系	否	义通投资向中创环保协议转让持有的祥盛环保25%的股权,交易价格	2022年11月18	巨潮资讯网:《关于杭州义通投资

保科技股份有限公司	股权				资金及主营业务投入，有利于盘活公司资金，实现公司整体利益最大化。		方协商一致。				17,700 万元，截至期末，已收到中创环保支付的交易对价 9,000 万元，并配合完成了 12.71% 的股权交割手续。因本次交易剩余对价仍有 8,700 万元，义通投资就本次股权转让纠纷提起诉讼，2022 年 7 月 29 日杭州市中级人民法院作出一审判决（(2021)浙 01 民初 2042 号），2022 年 11 月 16 日浙江省高级人民法院对此案作出二审判决（(2022)浙民终 1051 号）。	日	合伙企业（有限合伙）出售其参股公司股权的进展公告》（公告编号：2022-052）
北京京城机电产业投资有限公司	公司持有的对应上海舜华注册资本 141.25 万元的股权	预计 2024 年 12 月 31 日前	2,739.78	0	本次交易系基于公司的实际经营情况作出的决定，公司与上海舜华部分原股东拟共同将部分上海舜华股权转让给京城产投，有利于公司进一步提升运营效率、增强盈利能力，有利于上海舜华增强实力、优化股	0.00%	本次交易的定价是交易各方基于上海舜华的财务数据、评估数据，综合考虑上海舜华的实际发展现状、市场地位和行业未来趋势等，共同	否	无关联关系	否	是	2024 年 05 月 31 日	巨潮资讯网：《关于拟转让参股公司部分股权的公告》（公告编号：2024-022）

					权结构。		协商后确认。						
--	--	--	--	--	------	--	--------	--	--	--	--	--	--

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
合肥开尔环保科技有限公司	子公司	新型功能性搪瓷材料制造、销售	7000 万元人民币	8,862.11	7,893.98	3,526.35	577.42	423.01
浙江晟开幕墙装饰有限公司	子公司	建筑工程装饰	1200 万元人民币	7,768.44	977.38	1,807.94	34.14	29.33
浙江开尔环保科技有限公司	子公司	节能环保设备、新能源技术、项目、设备成套信息技术的咨询、销售	5000 万元人民币	2,714.97	1,641.14	398.30	-120.12	-117.74
无锡市金科尔动力设备有限公司	子公司	锅炉部件、换热器、机械零部件的制造、加工、销售	2000 万元人民币	7,892.30	798.01	1,381.31	-298.90	-229.39
杭州开尔装饰材料有限公司	子公司	批发、零售：装饰材料	5000 万元人民币	5,113.32	4,151.08	1,489.62	473.40	512.50
金华开晴太阳能科技有限公司	子公司	太阳能光伏发电技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，项目工程管理，光伏设备及配件销售、安装、维修，太阳能发电工程设计施工	1800 万元人民币	1,975.31	1,939.42	180.50	118.29	112.16
杭州义通投资合伙企业（有限合伙）	子公司	股权投资、投资管理服务	14100 万元人民币	2,954.28	2,822.45	0.00	-581.50	-581.50

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

### 1、合肥开尔环保科技有限公司

报告期，合肥开尔实现营业收入 3,526.35 万元，同比下降 38.99%，实现营业利润 577.42 万元，同比增长 22.19%，实现净利润 423.01 万元，同比下降 10.02%。上述指标变动主要系期内受经济形势及市场竞争影响，产销量下降，公司着力实施降本增效、改进生产工艺效果显著，产品毛利率上升，管理费用下降，营业利润同比上升；净利润同比下降主要系所得税费用差异影响所致。

### 2、浙江晟开幕墙装饰有限公司

报告期，晟开幕墙实现营业收入 1,807.94 万元，同比增长 6.78%，实现营业利润 34.14 万元，同比下降 74.39%，实

现净利润 29.33 万元，同比下降 69.59%。营业收入增加，营业利润及净利润同比下降主要系本期冲回的应收款项坏账准备同比减少所致。

### 3、浙江开尔环保科技有限公司

报告期，开尔环保实现营业收入 398.30 万元，同比下降 21.88%，实现营业利润-120.12 万元，同比下降 175.15%，实现净利润-117.74 万元，同比下降 173.66%。上述指标主要系：公司合同能源管理服务项目分享的节能收益同比减少所致。

### 4、无锡市金科尔动力设备有限公司

报告期，无锡金科尔实现营业收入 1,381.31 万元，同比下降 38.84%，实现净利润-229.39 万元，同比下降 277.41%。上述指标主要系：报告期内合同项目未实现验收结算，收入下降，同时受市场竞争的影响，产品毛利率下降所致。

### 5、杭州开尔装饰材料有限公司

报告期，开尔装饰实现营业收入 1,489.62 万元，同比增长 402.69%，实现营业利润 473.40 万元，同比下降 22.65%，净利润 512.50 万元，同比下降 16.26%。上述指标主要系：公司主营的珐琅板绿色建筑幕墙材料尚未形成规模化，各期销量不稳定；收入增长，营业利润、净利润下降的原因主要系本期应收款项冲回的信用减值损失减少所致。

### 6、金华开晴太阳能科技有限公司

报告期，金华开晴实现营业收入 180.50 万元，同比增长 5.37%，实现营业利润 118.29 万元，同比增长 12.72%，净利润 112.16 万元，同比增长 12.70%。上述指标主要系：报告期内天气状况良好，有利于光伏电站发电高产。

### 7、杭州义通投资合伙企业（有限合伙）

报告期，杭州义通实现营业利润、净利润均为-581.50 万元。上述指标主要系：报告期内持有的江西祥盛环保科技有限公司 12.29% 股权公允价值变动所致。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、国家宏观经济及行业政策变化的风险

公司主要从事新型功能性搪瓷（珐琅）材料的研发、设计、推广、制造与销售，主营产品包括内立面装饰搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料及工业保护搪瓷材料等。产品主要面向地铁、隧道等公共设施建设，火电及非电行业节能环保设施建设，高端物业楼宇建设等行业，部分工程项目特别是大型基础设施项目的审批门槛较高，审批环节较多，与国家宏观经济的发展、行业环境及行业政策紧密相关。若未来行业环境低迷或行业政策变化，公司的订单获取能力可能受到影响，进而影响收入和盈利能力的稳定性。

应对措施：公司将积极研判市场变化趋势，加快产品多元化发展，拓展产品应用面，优化产品结构，降低行业环境和政策变化可能带来的负面影响；不断挖掘内部潜力，降低生产成本，减少因政策变化及行业竞争而造成的利润下滑；积极探索创新经营模式，寻求更多盈利增长点，促进公司可持续发展。

### 2、下游需求不及预期风险

公司下游客户包括大型公共设施建设项目的业主单位或建设总承包单位，燃煤发电厂、锅炉厂、钢铁厂以及高端物业楼宇业主或建设承包单位，下游客户所购公司产品主要应用于地铁或隧道等城市地下空间装饰、火电与非电行业节能环保设施建设以及高端物业楼宇绿色建筑幕墙装饰等。下游客户采购需求受到宏观经济形势、政策导向、产品性能以及需求偏好等因素的影响而波动。

应对措施：公司将以质量为基础、以客户为中心、以市场需求为导向，对产品规划、客户需求进行深入研究，结合行业和市场情况积极挖掘市场机会；同时，公司将继续坚持创新研发投入，持续改进和开发新产品，不断提升工艺水平和产品品质，提升产品市场竞争力。

### 3、应收账款回收的风险

近年来，公司积极响应国家政策并深耕主业多年，三大主营业务在国内外复杂多变的形势下，依旧呈现了稳步发展的态势。随着公司经营规模的扩大，应收账款亦随之攀升。公司客户主要是市政部门或为政府背景的国有企业，项目多数为政府或五大能源集团及其下属公司的采购项目，客户具有良好的信用和资金支付能力，款项回收有较高保障。但是，一方面，受政府采购计划和招标项目付款进度的影响，另一方面，公司所处行业具有建设周期长、产品验收环节多、结算程序复杂、分期结算货款及政府建设项目审计时间长等特点，随着销售规模的扩大，公司应收账款规模可能持续增长，发生坏账损失的风险也随之增大。

应对措施：公司采取主动应对措施，根据政府项目采购和建设工期要求，合理规划项目实施进度，密切跟踪进度，加强应收账款的回收和管理；强化收款责任意识，将催收工作落实到个人，并与个人绩效相关联；持续、密切关注欠款单位的经营状况及偿债能力，定期对应收款项的性质、账龄、额度进行汇总分析，商讨欠款催收方案，多部门联合、多途径、全方位力保欠款的顺利回收；对于个别无正当理由违约或拖欠的，公司也将通过仲裁、诉讼等法律方式追讨。

### 4、新产品产业化不及预期的风险

公司致力于新型功能性搪瓷（珐琅）材料的前瞻性研发和市场化推广，是我国新型功能性搪瓷材料产业化应用的市场引领者和行业领航者，一贯坚持以搪瓷“需求创造性”及“功能多样化”的优异特性为载体，实现了搪瓷在众多领域的应用。经过二十余年的积累，除了现有的内立面装饰搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料、工业保护搪瓷材料外，公司在更多新的应用领域储备了新产品、新技术。但科技发展迅速，市场竞争激烈，新产品的研发到投入生产并产生经济效益需要一定周期，如果公司未能准确预测新的应用领域的市场发展趋势或新技术新产品研发的趋势，使得公司不能通过持续创新开发新产品来满足各领域客户的需求，从而导致公司市场竞争能力下降。

应对措施：公司将持续密切关注国家政策导向及行业政策变化，不断提高市场判断及应变能力，紧跟市场需求变化，做好项目的可行性研究，强化过程控制与管理，提高研发效率；利用自身在新型功能

性搪瓷材料领域积聚的优势，积极开拓创新合作模式，推进与高校、科研院所的精准对接与协同创新，持续加大关键领域攻关力度，完善公司核心技术研发体系，着力提升创新能力；积极稳妥地引导和促进搪瓷产业的转型与升级，防范和控制新产品应用拓展中的各项风险。

### 5、原材料价格波动的风险

公司主要生产内立面装饰搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料及工业保护搪瓷材料，涉及主要原材料是：低碳冷轧钢板、化工釉料、环氧胶水、铝蜂窝、热轧板和镀锌板等。随着原材料价格的市场波动，公司的生产成本也随之变化。若未来原材料价格上涨，将导致公司产品毛利率下降，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司制定多项措施提升风险抵抗力和成本管控力，以“量质同升，管理深化”为行动纲要，从设计、配方、工艺前期优化，到材料、人工、能耗、异常损失的过程控制，以及通过项目成本分析寻求成本管控点，针对性地制定方案改善、优化；通过优化价格体系、多元化采购控制、加快新产品推广、精益生产成本控制、加强管理创新、信息化建设及内部控制等措施，整合资源，优化配置，挖掘内部潜能，降本增效，提高产品盈利水平。

### 6、人才短缺的风险

新型功能性搪瓷材料是我国近年来迅速崛起的新材料之一，产业化应用处于快速推广阶段，具体产品处于不同生命周期之中。作为突破原有传统搪瓷日用制品领域禁锢，横向扩张进入其他行业的新材料，其优良特性、产品理念为公众广泛接受尚需一定时间，行业具有“需求创造性”特点。因此，行业人才主要通过企业培养完成，人才分布集中、专业团队稀缺、人才培养周期较长。随着公司业务的扩张和新产品、新技术的发展，如果公司的人才梯队建设跟不上业务发展的需求，公司可能会面临人才短缺的风险。同时，随着行业内对人才争夺的日趋激烈，公司也可能会面临人才流失的风险。

应对措施：公司将通过外部人才引进和内部人才培养相结合的方式，不断优化公司人员结构，做好员工职业发展培训，持续提升员工的工作能力、创新能力；公司将加强人才梯队建设，进一步完善研发技术体系，加强专业技术人才储备，建立健全人才激励机制和薪酬考核体系，努力降低人才短缺对公司未来发展的影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年04月08日	杭州	网络平台线上交流	其他	网络投资者	2023年年度报告业绩说明	2024年4月8日在巨潮资讯

					会，主要围绕 2023 年业绩情 况及未来发展 规划	网披露《投资 者关系活动记 录表》
--	--	--	--	--	-------------------------------------	-------------------------

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	42.86%	2024 年 04 月 23 日	2024 年 04 月 23 日	巨潮资讯网： 《2023 年年度股东大会决议公告》 (公告编号： 2024-014)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
傅建有	副总经理	聘任	2024 年 04 月 26 日	公司第五届董事会第十次（临时）会议经审议同意聘任傅建有为公司副总经理

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

不适用

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本总额	实施计划的资金来源

				的比例	
公司（含下属分、子公司，下同）董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干员工	27	8,200,000	报告期内，因第二期员工持股计划原管理委员会主任工作调动，不再担任管理委员会委员，经第二期员工持股计划第二次持有人会议补选杨雪梅为第二期员工持股计划管理委员会委员，与原委员王利华、吕红杰共同组成第二期员工持股计划管理委员会，任期为第二期员工持股计划的存续期。并经第二期员工持股计划管理委员会第三次会议选举杨雪梅为第二期员工持股计划管理委员会主任，任期与第二期员工持股计划存续期一致。 报告期内，有 2 名原持有人离职。	1.63%	本次员工持股计划的资金来源为参与对象的合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。

## 报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
刘永珍	副总经理	400,000	400,000	0.08%
周向华	副总经理	400,000	400,000	0.08%
马丽芬	财务总监	400,000	400,000	0.08%
盛蕾	副总经理、董事会秘书	400,000	400,000	0.08%
俞邦定	董事	300,000	300,000	0.06%
黄文樟	第五届监事会主席/项目部经理	100,000	100,000	0.02%
俞铨耀	第四届监事会监事，任期满已离任/财务经理	200,000	200,000	0.04%
邢禄坚	第五届监事会监事/战略发展部经理	100,000	100,000	0.02%
傅建有	副总经理（本次员工持股计划实施时未担任公司高管，本报告期内被聘为副总经理）	400,000	400,000	0.08%

## 报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

## 报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

## 报告期内股东权利行使的情况

参与本期员工持股计划的公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员自愿放弃其通过本员工持股计划所持公司股份的提案权、表决权，仅保留该等股份的分红权、投资收益权等资产收益权。

## 报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

报告期内，因公司第二期员工持股计划中有 2 名原参与人员离职，根据《公司第二期员工持股计划（草案）》及《公司第二期员工持股计划管理办法》，经管理委员会决议，收回 2 名离职人员在第二个锁定期内的份额（对应公司股份 22 万股），上述份额对应的股票由管理委员会择机出售，所获得的资金由公司按 2 名离职人员原始出资金额与该份额对应的累计净值的孰低金额返还离职人员，若返还后仍存在收益的，则收益归公司。

## 员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

因第二期员工持股计划原管理委员会主任傅建有工作调动，不再担任管理委员会委员。2024 年 4 月 23 日，公司第二期员工持股计划第二次持有人会议补选杨雪梅为第二期员工持股计划管理委员会委员，与原委员王利华、吕红杰共同组成第二期员工持股计划管理委员会，任期为第二期员工持股计划的存续期。同日，第二期员工持股计划管理委员会第三次会议选举杨雪梅为第二期员工持股计划管理委员会主任，任期与第二期员工持股计划存续期一致。详见巨潮资讯网：《第二期员工持股计划第二次持有人会议决议公告》（公告编号：2024-015）。

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

经公司股东大会 2022 年 6 月 21 日审议批准，公司自回购专户非交易过户至第二期员工持股计划专户的股份数量共计 820 万股，股票每股面值 1 元，每股授予价 3.00 元，29 名激励对象共计缴纳出资额 24,600,000.00 元，转让回购股票收到的金额与库存股回购成本差额计入资本公积，其中冲减库存股成本人民币 60,062,240.21 元，减少资本溢价（股本溢价）人民币 35,462,240.21 元。按照本次非交易过户的股份总数及对应回购价格计算确定的金额确认库存股 26,666,400.00 元，同时就回购义务确认负债计入其他应付款 26,666,400.00 元。公司按照等待期分期确认股份支付费用，2022 年确认股份支付费用 11,283,200.00 元，减少当期净利润 10,337,840.00 元。2023 年度，第一批员工持股计划达到可行权条件解禁，按照本次解禁的股份总数及对应回购价格计算确定的金额冲减库存股 17,460,000.00 元，同时就回购义务确认负债冲减其他应付款 17,460,000.00 元；公司按照等待期分期确认股份支付费用，2023 年确认股份支付费用 14,568,400.00 元，减少当期净利润 13,142,282.50 元；2024 年 1-6 月份确认股份支付费用 1,599,600.00 元，减少当期净利润 1,886,032.50 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

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，第二期员工持股计划第二个锁定期于 2024 年 7 月 14 日届满，第二个锁定期届满后，由管理委员会在存续期内择机出售相应解锁的标的股票以及离职人员份额，上述合计股份数量为 2,740,000 股，约占公司当前总股本的 0.54%。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司在日常的生产经营活动中严格遵守国家有关环境保护方面的法律法规，以实现企业生产与环境保护和谐共存的可持续发展目标。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司积极响应国家“双碳”政策，以绿色低碳发展为战略指引，把“节约能源、加快技术进步、推行清洁生产、发展循环经济、提高资源综合利用水平”作为企业能源管理的方针。公司采取的主要举措有：

1、制度规范及体系的建设：公司已经建立了中长期绿色工厂建设规划，与环境管理体系、质量管理体系、职业健康管理体系、能源管理体系一同为节能减碳工作夯实制度及管理体系基础；

2、生产过程的低碳管理：公司关注生产过程的绿色低碳管理，通过产品生态化设计方案实现绿色产品制造，发展清洁生产能源管理技术并积极推进精益管理。公司拥有覆盖全厂的能源使用数据采集及监管系统，对各部门车间的电、水、气等主要能源使用数据进行有效的采集，进而统计、分析，采取相应的节能降耗措施，降低废气、废水污染物的排放，不断提升节能水平和环境保护能力。公司通过智能制造技术、生产线改造升级，持续优化完善公司数字智能化车间建设，从而提高能源管理能力；利用智能控制、数据采集、实时监测等技术手段从节能节水、清洁生产、污染防治、资源综合利用等方面全面提升企业绿色生产水平；

3、节能减排技术改造工程的实施：持续实施节能减排技术改造工程，遵循工艺创新，改进新工艺，淘汰落后设备，着重从节能、环保、减排、效率、品质、成本五个方面进行设备技术改造，如针对重点能耗设备，单独安装计量表，根据耗能数据采取有效的能耗管理措施；同时，增加清洁能源的投入，公司用电部分来自于公司的光伏发电系统，有效降低了能耗成本及碳排放。

未披露其他环境信息的原因

报告期内，公司及子公司均不属于环境保护部门认定的重点排污单位。环保是公司发展的基本战略之一，公司严格按照国家相关法规的要求，积极开展环境保护的相关工作，坚持节能环保理念，倡导绿色生产，不断引入先进设备改进生产工艺，为节能减排贡献力量。安全环保工作任重道远，公司将一如既往的遵守法律法规，履行安全环保、职业健康职责，认真落实相关管控措施，努力成为经济与环保双赢的绿色、健康、安全企业。

## 二、社会责任情况

报告期内，公司坚持在追求经济效益的同时，积极保护股东权益、职工权益，诚信对待供应商和客户，积极参与环境保护、社会公益事业等，积极履行社会责任，促进公司与社会的和谐发展，努力实现更可持续、更高质量的发展。

1、保护投资者权益，不断完善投资者关系管理。公司严格按照相关法律、法规的要求，持续强化信息披露管理，做好信息披露工作，确保信息披露的公平、公正。公司重视与投资者的沟通交流工作，积极推进信息传达，确保与投资者双向交互的渠道畅通，通过投资者热线、传真、电子邮箱、深交所“互动易”等渠道及时回复投资者问题。公司一直以来都重视对股东的回报，截至本报告披露日，公司已完成了 2023 年度利润分配，与全体股东共享公司发展的成果；

2、保障职工权益，创建健康企业。公司大力推进健康企业建设活动，制定了包括《职业病防护和处理管理规定》、《健康安全标识控制管理规定》等多项职业健康管理细则，将职业卫生管理、控制指标纳入全厂指标控制体系进行管理，通过职业健康风险管控与隐患排查治理双体系高效运行，持续改善工作环境，提高设备安全性，降低员工风险，报告期内公司获评国家卫生健康委第三批健康企业建设优秀案例；

3、诚信对待客户和供应商，做到依法经营、诚实守信。公司坚持与客户、供应商互利共赢的经营理念，坚守“真诚守信”的核心价值观，认真对待每一位客户和供应商，积极构建与客户、供应商的战略合作伙伴关系，倡导廉洁自律、公平竞争、依靠质量和信誉赢得市场，坚决抵制商业倾销、贿赂、回扣等违法经营行为，切实履行公司对客户、供应商的社会责任；

4、坚定可持续发展道路，持续推进节能绿色生产。公司积极响应“节能降碳”的号召，持续实施节能减排技术改造工程，不断淘汰落后产能，提升能源利用效率以减少生产过程中不必要的能源耗损，注重清洁能源的投入，降低废气、废水污染物的排放，不断提升节能水平和环境保护能力。报告期内，公司持续完善数字化工厂的功能搭建，利用智能控制、数据采集、实时监测等技术手段从节能节水、清洁生产、污染防治、资源综合利用等方面全面提升企业绿色生产水平。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、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

公司半年度报告未经审计。

### 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

适用 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

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
杭州义通诉中创环保、陈荣、陈万天关于杭州义通所持祥盛环保12.29%股权转让的纠纷	8,745.24	否	截至本报告披露日, 二审已判决	对公司主营业务无重大影响	不适用	2022年11月18日	巨潮资讯网, 公告编号: 2022-052 《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公告》
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件合计(公司或者子公司作为原告方)	3,542.8	否	共 18 起, 其中: 9 起涉及金额 1213.56 万元, 已调解或已仲裁或已和解, 履行中; 2 起涉及金额 659.22 万元, 已判决或已调解, 执行中; 1 起涉及金额 132.72 万元, 申请仲裁中; 4 起涉及金额 1387.59 万元, 已起诉未开庭; 2 起涉及金额 149.71 万元, 申报债权	对公司生产经营无重大影响	9 起履行中, 2 起执行中, 1 起申请仲裁中, 4 起未开庭, 2 起申报债权		
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件合计(公司或者子公司作为被告方)	43.69	否	共 1 起, 涉案金额共 43.69 万元, 于 2024 年 7 月 2 日开庭未判决	对公司生产经营无重大影响	1 起于 2024 年 7 月 2 日开庭未判决		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司基于生产经营需要，承租厂房、写字楼或住宅用于生产、办公及项目运营，同时也将部分闲置房产对外出租，获取收益。公司房产租赁定价以市场公允价值为基础。报告期内，公司产生的租赁收益及租赁费用对公司报告期的利润未产生重大影响，亦不存在重大租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
开尔新材	浙江天虹物资贸易有限公司	1,444.00	项目执行中，尚未结算	0.00	0.00	288.80	否	否
开尔新材	深圳市壹壹建设工程有限公司	3,139.64	项目执行中，部分结算	1,193.19	2,668.96	2,095.34	否	否
开尔新材	中铁建华南建设有限公司（招标人）	4,170.88	项目执行中，部分结算	183.12	183.12	43.68	否	否
晟开幕墙	新世纪建设集团有限公司	3,750.00	项目执行中，部分结算	280.84	280.84	38.00	否	否
合计		12,504.52		1,657.15	3,132.92	2,465.82		

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

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 年和 2023 年公司针对该项资产均计提了资产减值准备。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、2024-009 以及《2021 年第一季度报告》至《2024 年半年度报告》披露期间的各定期报告中相关内容）。

## 2、关于公司第二期员工持股计划事项

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）。

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的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 1.085%。

2024 年 7 月 15 日，公司披露《关于第二期员工持股计划第二个锁定期届满的提示性公告》（公告编号：2024-023），公司第二期员工持股计划第二个锁定期于 2024 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，第二个锁定期届满后，由管理委员会在存续期内择机出售相应已解锁的标的股票以及离职人员份额，上述合计股份数量为 2,740,000 股，占公司当前总股本的 0.54%。

综上所述，截至本报告披露日，公司第二期员工持股计划的两个锁定期均已届满，由管理委员会在存续期内择机出售相应已解锁的标的股票、预留份额以及离职人员份额，上述合计股份数量为 8,200,000 股，占公司当前总股本的 1.63%。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	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	159,184,046	31.64%						159,184,046	31.64%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	159,184,046	31.64%						159,184,046	31.64%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	159,184,046	31.64%						159,184,046	31.64%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	343,987,044	68.36%						343,987,044	68.36%
1、人民币普通股	343,987,044	68.36%						343,987,044	68.36%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	503,171,090	100.00%						503,171,090	100.00%

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

股份回购的实施进展情况

□适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□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

## 2、限售股份变动情况

□适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

□适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,436	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
邢翰学	境内自然人	22.42%	112,787,412	0	84,590,559	28,196,853	质押	18,000,000
吴剑鸣	境内自然人	9.89%	49,763,906	0	37,322,929	12,440,977	质押	28,600,000
邢翰科	境内自然人	9.26%	46,572,225	0	34,929,169	11,643,056	不适用	0
浙江开尔新材料股份有限公司第二期员工持股计划	其他	1.63%	8,200,000	0	0	8,200,000	不适用	0
曾泽斌	境内自然人	1.05%	5,300,000	300,000	0	5,300,000	不适用	0
李胜军	境内自然人	0.99%	4,963,396	3,395,796	0	4,963,396	不适用	0
宗群	境内自然人	0.81%	4,060,000	0	0	4,060,000	不适用	0
刘永珍	境内自然人	0.62%	3,120,039	0	2,340,029	780,010	不适用	0
戚建雄	境内自然人	0.40%	2,023,400	968,700	0	2,023,400	不适用	0
林美力	境内自然人	0.29%	1,457,000	247,700	0	1,457,000	不适用	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	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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司第二期员工持股计划存在部分放弃表决权的情况，详见本报告“第四节之四之 2”，上述其他股东无此情况。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								

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
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	5,300,000	人民币普通股	5,300,000
李胜军	4,963,396	人民币普通股	4,963,396
宗群	4,060,000	人民币普通股	4,060,000
戚建雄	2,023,400	人民币普通股	2,023,400
林美力	1,457,000	人民币普通股	1,457,000
李光宇	1,342,230	人民币普通股	1,342,230
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	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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东李胜军通过普通证券账户持有 3,956,596 股，通过开源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,006,800 股，实际合计持有 4,963,396 股。 2、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。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

## 六、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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 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：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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	291,956,979.17	249,651,780.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,813,112.78	50,819,484.67
衍生金融资产		
应收票据	14,766,964.32	23,146,121.10
应收账款	328,361,354.16	375,887,055.73
应收款项融资	15,580,136.64	17,016,500.00
预付款项	5,658,342.33	4,054,157.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,870,636.39	7,385,827.16
其中：应收利息	211,931.51	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	153,376,334.27	166,622,877.52
其中：数据资源		
合同资产	112,138,590.07	103,832,271.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,025,619.10	4,407,455.66
流动资产合计	970,548,069.23	1,002,823,531.91
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		
长期股权投资	1,601,741.66	1,631,430.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	83,252,159.12	89,030,259.12
投资性房地产	1,864,300.50	1,978,872.06
固定资产	256,280,359.80	261,583,192.64
在建工程	664,022.12	4,991,363.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,719,817.01	9,772,394.08
无形资产	44,454,490.81	45,158,691.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	124,822.99	174,621.59
递延所得税资产	19,658,811.12	20,507,250.39
其他非流动资产	17,600,525.29	15,945,828.81
非流动资产合计	435,221,050.42	450,773,904.21
资产总计	1,405,769,119.65	1,453,597,436.12
流动负债：		
短期借款	54,794,897.51	46,510,999.99
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	278,798.07	5,104,306.53
应付账款	112,592,048.47	130,793,093.83
预收款项	2,474,508.93	2,128,959.34
合同负债	41,746,635.36	29,890,283.11
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	10,084,145.31	23,808,980.05
应交税费	4,502,659.43	24,572,184.32
其他应付款	27,488,105.04	31,108,818.20
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	3,772,948.27	2,894,546.00
其他流动负债	3,208,987.33	1,495,009.98
流动负债合计	260,943,733.72	298,307,181.35
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	6,280,614.75	7,007,670.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,581,429.79	20,416,159.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,862,044.54	27,423,830.82
负债合计	285,805,778.26	325,731,012.17
所有者权益：		
股本	503,171,090.00	503,171,090.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	103,474,021.34	101,915,701.34
减：库存股	9,206,400.00	9,206,400.00
其他综合收益	-1,000,879.85	-841,998.27
专项储备		
盈余公积	66,735,252.09	66,735,252.09
一般风险准备		
未分配利润	452,186,818.39	459,575,736.91
归属于母公司所有者权益合计	1,115,359,901.97	1,121,349,382.07
少数股东权益	4,603,439.42	6,517,041.88
所有者权益合计	1,119,963,341.39	1,127,866,423.95
负债和所有者权益总计	1,405,769,119.65	1,453,597,436.12

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、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	258,250,343.45	212,458,438.69
交易性金融资产	38,801,271.00	50,819,484.67
衍生金融资产		
应收票据	12,230,464.32	17,211,121.10
应收账款	283,912,827.68	312,806,807.54
应收款项融资	12,973,553.43	17,016,500.00
预付款项	4,345,396.21	3,589,138.99
其他应收款	24,398,484.85	23,187,055.72
其中：应收利息	211,931.51	
应收股利		
存货	103,231,563.03	137,867,130.48
其中：数据资源		
合同资产	68,461,975.09	63,534,345.06
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,297.78	
流动资产合计	806,620,176.84	838,490,022.25
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	208,538,771.03	214,073,903.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	45,019,219.12	45,019,219.12
投资性房地产	3,339,244.71	1,978,872.06
固定资产	186,331,866.96	196,503,742.10
在建工程	664,022.12	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,645,951.49	687,939.64
无形资产	37,250,361.21	37,852,059.69
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	76,279.33	101,806.07
递延所得税资产	20,010,364.32	20,240,813.71
其他非流动资产	7,288,468.05	5,692,495.93
非流动资产合计	510,164,548.34	522,150,851.67
资产总计	1,316,784,725.18	1,360,640,873.92
流动负债：		

短期借款	44,084,897.51	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	278,798.07	40,104,306.53
应付账款	73,715,593.44	90,895,432.96
预收款项	33,027.52	12,844.07
合同负债	22,616,245.03	20,535,791.50
应付职工薪酬	4,630,235.71	18,529,620.14
应交税费	2,040,424.27	18,411,412.79
其他应付款	26,031,658.42	18,738,865.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	502,745.13	506,500.76
其他流动负债	2,759,233.69	1,428,188.02
流动负债合计	176,692,858.79	209,162,961.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	744,047.61	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,552,572.31	17,233,756.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,296,619.92	17,233,756.77
负债合计	192,989,478.71	226,396,718.75
所有者权益：		
股本	503,171,090.00	503,171,090.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	103,886,821.34	102,287,221.34
减：库存股	9,206,400.00	9,206,400.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,735,252.09	66,735,252.09
未分配利润	459,208,483.04	471,256,991.74
所有者权益合计	1,123,795,246.47	1,134,244,155.17

负债和所有者权益总计	1,316,784,725.18	1,360,640,873.92
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	210,983,356.34	220,652,746.06
其中：营业收入	210,983,356.34	220,652,746.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	198,002,506.89	204,944,054.32
其中：营业成本	158,218,435.19	149,416,855.27
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	3,017,245.20	2,603,960.14
销售费用	7,033,583.47	8,117,779.59
管理费用	23,579,858.66	32,625,747.22
研发费用	7,837,511.62	12,613,017.95
财务费用	-1,684,127.25	-433,305.85
其中：利息费用	1,005,105.28	1,279,236.11
利息收入	2,892,310.44	1,064,409.36
加：其他收益	3,983,220.24	3,579,370.28
投资收益（损失以“—”号填列）	1,352,732.22	191,546.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-29,689.11	-20,923.30
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）	-6,189,441.20	935,579.87
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-708,871.62	10,125,335.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,026,021.19	316,549.69
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-110,715.39	302,000.45

填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,281,752.51	31,159,073.99
加：营业外收入	6,101.25	817,228.21
减：营业外支出	116,131.79	258,123.18
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,171,721.97	31,718,179.02
减：所得税费用	2,098,298.15	3,441,406.58
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,073,423.82	28,276,772.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,073,423.82	28,276,772.44
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）	7,706,214.18	27,876,530.85
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-632,790.36	400,241.59
六、其他综合收益的税后净额	-226,973.68	-1,006,720.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-158,881.58	-704,704.55
（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	-158,881.58	-704,704.55
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	-158,881.58	-704,704.55
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-68,092.10	-302,016.24
七、综合收益总额	6,846,450.14	27,270,051.65

归属于母公司所有者的综合收益总额	7,547,332.60	27,171,826.30
归属于少数股东的综合收益总额	-700,882.46	98,225.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0153	0.0554
（二）稀释每股收益	0.0153	0.0554

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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	168,347,761.55	189,164,433.44
减：营业成本	134,387,861.93	132,590,479.97
税金及附加	2,236,685.88	1,750,071.44
销售费用	5,913,549.62	7,742,552.99
管理费用	13,580,172.53	19,655,253.53
研发费用	7,837,511.62	12,613,017.95
财务费用	-2,333,714.40	-792,136.48
其中：利息费用	839,118.25	1,261,082.09
利息收入	3,295,580.65	1,352,740.93
加：其他收益	3,810,371.67	3,424,107.04
投资收益（损失以“—”号填列）	3,892,489.77	191,546.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-29,689.11	-20,923.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-423,182.98	935,579.87
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,185,819.42	7,502,866.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,222,842.52	545,265.01
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-110,715.39	43,702.92
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,485,995.50	28,248,261.35
加：营业外收入	6,000.00	810,000.95
减：营业外支出	50,263.48	103,873.22
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,441,732.02	28,954,389.08
减：所得税费用	1,395,108.02	2,842,547.77

四、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,046,624.00	26,111,841.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,046,624.00	26,111,841.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
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		
7.其他		
六、综合收益总额	3,046,624.00	26,111,841.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	243,331,465.20	348,460,427.67
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	27,282.64	1,281,208.17
收到其他与经营活动有关的现金	16,235,370.59	17,966,395.96
经营活动现金流入小计	259,594,118.43	367,708,031.80
购买商品、接受劳务支付的现金	122,264,692.04	206,112,019.27
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,788,838.69	45,073,551.90
支付的各项税费	32,661,854.61	33,039,329.84
支付其他与经营活动有关的现金	17,836,831.27	19,107,041.40
经营活动现金流出小计	219,552,216.61	303,331,942.41
经营活动产生的现金流量净额	40,041,901.82	64,376,089.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	94,872,383.60	98,163,839.46
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	42,000.00	29,296,012.20
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	94,914,383.60	127,459,851.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,621,681.83	28,013,340.20
投资支付的现金	84,106,863.08	70,000,000.00
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	88,728,544.91	98,013,340.20
投资活动产生的现金流量净额	6,185,838.69	29,446,511.46
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	49,558,647.51	23,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	49,558,647.51	23,600,000.00

偿还债务支付的现金	40,500,000.00	41,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,949,260.32	8,651,937.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,254,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,336,757.52	421,309.45
筹资活动现金流出小计	61,786,017.84	50,873,246.82
筹资活动产生的现金流量净额	-12,227,370.33	-27,273,246.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,422.03	994,004.23
五、现金及现金等价物净增加额	34,003,792.21	67,543,358.26
加：期初现金及现金等价物余额	235,561,924.36	160,825,529.21
六、期末现金及现金等价物余额	269,565,716.57	228,368,887.47

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	204,903,248.98	280,754,551.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,033,174.12	10,390,385.05
经营活动现金流入小计	213,936,423.10	291,144,936.72
购买商品、接受劳务支付的现金	155,328,314.71	166,246,671.34
支付给职工以及为职工支付的现金	31,461,635.15	28,928,546.44
支付的各项税费	27,419,630.83	24,770,754.86
支付其他与经营活动有关的现金	13,456,022.31	14,345,652.50
经营活动现金流出小计	227,665,603.00	234,291,625.14
经营活动产生的现金流量净额	-13,729,179.90	56,853,311.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,866,141.14	98,163,839.46
取得投资收益收到的现金	2,546,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,000.00	29,296,012.20
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	83,454,141.14	127,459,851.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,758,220.04	8,004,043.45
投资支付的现金	68,106,863.08	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	69,865,083.12	78,004,043.45

投资活动产生的现金流量净额	13,589,058.02	49,455,808.21
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	49,558,647.51	21,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	12,500.00
筹资活动现金流入小计	59,558,647.51	21,012,500.00
偿还债务支付的现金	5,500,000.00	41,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,693,584.63	9,213,575.75
支付其他与筹资活动有关的现金	737,862.32	15,995,157.62
筹资活动现金流出小计	21,931,446.95	67,008,733.37
筹资活动产生的现金流量净额	37,627,200.56	-45,996,233.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,420.11	928,565.96
五、现金及现金等价物净增加额	37,490,498.79	61,241,452.38
加：期初现金及现金等价物余额	198,368,582.06	141,302,811.54
六、期末现金及现金等价物余额	235,859,080.85	202,544,263.92

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	503,171,090.00				101,915,701.34	9,206,400.00	-841,998.27		66,735,252.09		459,575,736.91		1,121,349,382.07	6,517,041.88	1,127,866,423.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	503,171,090.00				101,915,701.34	9,206,400.00	-841,998.27		66,735,252.09		459,575,736.91		1,121,349,382.07	6,517,041.88	1,127,866,423.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填					1,558,320.00		-158,881.				-7,388,91		-5,989,48	-1,913,60	-7,903,08

列)							58				8.52		0.10	2.46	2.56
(一) 综合收益总额							- 158, 881. 58				7,70 6,21 4.18		7,54 7,33 2.60	- 700, 882. 46	6,84 6,45 0.14
(二) 所有者投入和减少资本					1,55 8,32 0.00								1,55 8,32 0.00	41,2 80.0 0	1,59 9,60 0.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,55 8,32 0.00								1,55 8,32 0.00	41,2 80.0 0	1,59 9,60 0.00
4. 其他															
(三) 利润分配											- 15,0 95,1 32.7 0		- 15,0 95,1 32.7 0	- 1,25 4,00 0.00	- 16,3 49,1 32.7 0
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											- 15,0 95,1 32.7 0		- 15,0 95,1 32.7 0	- 1,25 4,00 0.00	- 16,3 49,1 32.7 0
4. 其他															
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	503,171,090.00				103,474,021.34	9,206,400.00	-1,000,879.85		66,735,252.09		452,186,818.39		1,115,359,901.97	4,603,439.42	1,119,963,341.39

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	507,451,386.00				143,272,114.05	86,665,108.71	-524,132.58		63,365,370.47		425,794,826.65		1,052,694,455.88	7,485,019.57	1,060,179,475.45	
加：会计政策变更									-2,650.65		103,770.17		101,119.52	125,075.44	226,194.96	
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	507,451,386.00				143,272,114.05	86,665,108.71	-524,132.58		63,362,719.82		425,898,596.82		1,052,795,540.40	7,610,095.01	1,060,405,670.41	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					11,118,080.00		-704,704.55				20,328,971.68		30,742,347.13	263,345.35	31,005,692.48	
(一) 综合收益总额							-704,704.55				27,876,530.85		27,171,826.30	98,225.35	27,270,051.65	
(二) 所有者投入和减少资本					11,118,080.00								11,118,080.00	165,120.00	11,283,200.00	

					0							0		0
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,180.00							11,180.00	165,120.00	11,283,200.00
4. 其他														
(三) 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														
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他															
四、本期末余额	507,451,386.00				154,390,194.05	86,665,108.71	-1,228,837.13		63,362,719.82		446,227,568.50		1,083,537,922.53	7,873,440.36	1,091,411,362.89

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	503,171,090.00				102,287,221.34	9,206,400.00			66,735,252.09	471,256,991.74		1,134,244,155.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	503,171,090.00				102,287,221.34	9,206,400.00			66,735,252.09	471,256,991.74		1,134,244,155.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,599,600.00					-12,048,508.70		-10,448,908.70
（一）综合收益总额										3,046,624.00		3,046,624.00
（二）所有者投入和减少资本					1,599,600.00							1,599,600.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,599,600.00							1,599,600.00
4. 其他												
（三）利润										-		-

分配										15,095,132.70		15,095,132.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,095,132.70		-15,095,132.70
3. 其他												
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	503,171,090.00				103,886,821.34	9,206,400.00			66,735,252.09	459,208,483.04		1,123,795,246.47

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	507,451,386.00				143,437,234.05	86,665,108.71			63,365,370.47	478,162,696.88		1,105,751,578.69

加：会计政策变更									-	-		-
									2,650.65	23,855.88		26,506.53
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	507,451,386.00				143,437,234.05	86,665,108.71			63,362,719.82	478,138,841.00		1,105,725,072.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					11,283,200.00					18,564,282.14		29,847,482.14
（一）综合收益总额										26,111,841.31		26,111,841.31
（二）所有者投入和减少资本					11,283,200.00							11,283,200.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,283,200.00							11,283,200.00
4. 其他												
（三）利润分配										-7,547,559.17		-7,547,559.17
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,547,559.17		-7,547,559.17
3. 其他												
（四）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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	507,4 51,38 6.00				154,7 20,43 4.05	86,66 5,108. 71			63,36 2,719. 82	496,7 03,12 3.14		1,135, 572,5 54.30

### 三、公司基本情况

#### 公司概况

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 位自然人共同发起设立。公司的企业法人营业执照注册号：9133000074981708XL。2011 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为非金属矿物制品业。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 503,171,090.00 股，注册资本为 503,171,090.00 元，注册地：浙江省金华市，总部地址：浙江省金华市。本公司主要经营活动为：新型功能性搪瓷材料的研发、设计、推广、制造与销售，主营产品：内立面装饰搪瓷材料、工业保护搪瓷材料及珐琅板绿色建筑幕墙材料。本公司无控股母公司，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。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 9 日批准报出。

#### 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，开尔新材料香港（国际）有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于或等于 350 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于或等于 350 万元
重要的在建工程项目	金额大于或等于 500 万元
重要的一年以上应付账款	金额大于或等于 500 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2.合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、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。

资产负债表日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。

### 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。

处置境外经营时，将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。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2.金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

**(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

**(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

**(6) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**3.金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且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；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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**

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 6.金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他非流动资产 -一年以上合同 资产	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（10）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 12、存货

### 1.存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2.发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法。
- （2）包装物采用一次转销法。

### 5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 13、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 14、长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2.初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的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。

### 3.后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1、固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
光伏设备	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

无

## 17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、固定资产装修	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

## 18、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

### 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。

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。

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。

### 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.借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 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。

#### (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	摊销方法	残值率	依据
----	--------	------	-----	----

软件	10 年	年限平均法	无残值	预计可使用年限
专利与专有技术	6 年	年限平均法	无残值	专利与专有技术登记年限
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法	无残值	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以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1.研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

### 2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

### 3.开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2.以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2.按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### 销售商品收入（在某一时点确认收入）

对于内立面装饰搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料、工业保护搪瓷材料等三种产品，客户取得商品控制权的时点如下：

#### 1) 内立面装饰搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料

##### A、自营内销

按照合同约定提供相应产品后，公司依据客户出具的结算单据确认收入。

##### 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提单显示的离岸日期确认收入。

#### 2) 工业保护搪瓷材料

按照合同约定客户在产品安装并验收合格后，公司在收到验收单时确认收入。

### 销售商品收入（在某一时段内确认收入）

对于幕墙装饰工程等建造合同，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用产出法确定恰当的履约进度，并且在确定履约进度时，应当扣除那些控制权尚未转移给客户的商品和服务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

## 27、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 28、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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2.确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3.会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联

营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 30、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

##### 1. 本公司作为承租人

###### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

###### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 1.售后租回交易

公司按照本附注“五、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
详见下述内容。	无	0.00

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司无重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于

报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司无重大影响。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司无重大影响。

#### (2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司无重大影响。

#### (3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

执行该规定对公司无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2024 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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%、1%
房产税	按房屋建筑物原值的 70%或租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江开尔新材料股份有限公司	15%
合肥开尔环保科技有限公司（以下简称合肥开尔公司）	25%
浙江晟开幕墙装饰有限公司（以下简称浙江晟开公司）	25%
浙江开尔环保科技有限公司（以下简称开尔环保公司）	20%
开尔新材料香港（国际）有限公司（以下简称香港开尔公司）	16.5%
无锡市金科动力设备有限公司（以下简称无锡金科公司）	25%
杭州开尔装饰材料有限公司（以下简称（杭州开尔公司））	20%
金华开晴太阳能科技有限公司（以下简称金华开晴公司）	20%
金华开尔产业运营管理有限公司（以下简称开尔产业公司）	20%

## 2、税收优惠

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业拟进行备案的公示》，公司 2023 年认定为高新技术企业，取得编号为 GR202333001247 高新技术企业证书，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，本期按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

2、根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》

（2022 年第 13 号）以及《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（适用期间 2023 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（适用期间 2022 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日）。开尔环保公司、金华开晴公司、杭州开尔公司和开尔产业公司属于小型微利企业，其年应税所得额不超过 300 万元的部分可以减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,767.08	134,334.46
银行存款	289,489,286.69	245,424,833.41
其他货币资金	2,392,925.40	4,092,613.12
合计	291,956,979.17	249,651,780.99
其中：存放在境外的款项总额	286.56	284.64

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
质押的定期存单	0.00	10,000,000.00
银行承兑汇票保证金	139,399.04	2,440,769.02
保函保证金	1,141,732.64	540,084.47
农民工工资保证金	1,110,130.92	1,109,003.15
合计	2,391,262.60	14,089,856.64

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,813,112.78	50,819,484.67
其中：		
理财产品	40,813,112.78	50,819,484.67
其中：		
合计	40,813,112.78	50,819,484.67

其他说明：无

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	14,766,964.32	23,146,121.10
合计	14,766,964.32	23,146,121.10

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,661,054.32	100.00%	894,090.00	5.71%	14,766,964.32	24,517,069.00	100.00%	1,370,947.90	5.59%	23,146,121.10
其中：										
商业承	15,661,054.32	100.00%	894,090.00	5.71%	14,766,964.32	24,517,069.00	100.00%	1,370,947.90	5.59%	23,146,121.10

兑汇票	54.32		00		64.32	69.00		7.90		21.10
合计	15,661,054.32	100.00%	894,090.00	5.71%	14,766,964.32	24,517,069.00	100.00%	1,370,947.90	5.59%	23,146,121.10

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提坏账准备 894,090.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	15,661,054.32	894,090.00	5.71%
合计	15,661,054.32	894,090.00	

确定该组合依据的说明：

截至 2024 年 6 月 30 日，公司商业承兑汇票余额 15,661,054.32 元，均未到期，根据谨慎性原则，这部分未到期商业承兑汇票视同应收账款管理，按照其对应应收账款账龄连续计算的原则，计提应收票据减值准备 894,090.00 元。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	1,370,947.90	-476,857.90				894,090.00
合计	1,370,947.90	-476,857.90				894,090.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		6,556,217.46
合计		6,556,217.46

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	174,883,852.46	236,880,769.83
1至2年	110,023,727.64	111,721,781.14
2至3年	65,205,653.31	50,276,409.13
3年以上	76,656,497.37	73,437,088.82
3至4年	28,490,280.53	22,364,535.95
4至5年	15,226,380.64	28,429,105.60
5年以上	32,939,836.20	22,643,447.27
合计	426,769,730.78	472,316,048.92

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,576,771.61	2.48%	10,576,771.61	100.00%	0.00	11,576,771.61	2.45%	11,576,771.61	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项	6,955,636.30	1.63%	6,955,636.30	100.00%	0.00	7,955,636.30	1.68%	7,955,636.30	100.00%	0.00

计提坏账准备											
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,621,135.31	0.85%	3,621,135.31	100.00%	0.00	3,621,135.31	0.77%	3,621,135.31	100.00%	0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	416,192,959.17	97.52%	87,831,605.01	21.10%	328,361,354.16	460,739,277.31	97.55%	84,852,221.58	18.42%	375,887,055.73	
其中：											
账龄组合	416,192,959.17	97.52%	87,831,605.01	21.10%	328,361,354.16	460,739,277.31	97.55%	84,852,221.58	18.42%	375,887,055.73	
合计	426,769,730.78	100.00%	98,408,376.62	23.06%	328,361,354.16	472,316,048.92	100.00%	96,428,993.19	20.42%	375,887,055.73	

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单项计提坏账准备：6,955,636.30 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	4,429,956.94	4,429,956.94	3,429,956.94	3,429,956.94	100.00%	预计无法收回
客户 B	3,525,679.36	3,525,679.36	3,525,679.36	3,525,679.36	100.00%	预计无法收回
合计	7,955,636.30	7,955,636.30	6,955,636.30	6,955,636.30		

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单项计提坏账准备：3,621,135.31 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 D	1,928,989.94	1,928,989.94	1,928,989.94	1,928,989.94	100.00%	预计无法收回
客户 E	972,517.22	972,517.22	972,517.22	972,517.22	100.00%	预计无法收回
客户 F	658,560.00	658,560.00	658,560.00	658,560.00	100.00%	预计无法收回
客户 G	61,068.15	61,068.15	61,068.15	61,068.15	100.00%	预计无法收回
合计	3,621,135.31	3,621,135.31	3,621,135.31	3,621,135.31		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提坏账准备 8,783,605.01 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	174,883,852.46	8,742,916.69	5.00%
1 至 2 年	109,958,799.64	10,995,879.97	10.00%
2 至 3 年	59,750,984.01	11,950,196.80	20.00%
3 至 4 年	25,060,323.59	12,530,161.81	50.00%
4 至 5 年	14,632,748.64	11,706,198.91	80.00%
5 年以上	31,906,250.83	31,906,250.83	100.00%
合计	416,192,959.17	87,831,605.01	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,576,771.61		1,000,000.00			10,576,771.61
按组合计提坏账准备	84,852,221.58	2,980,910.44		2,260.00	732.99	87,831,605.01
合计	96,428,993.19	2,980,910.44	1,000,000.00	2,260.00	732.99	98,408,376.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	35,127,562.15	11,881,838.72	47,009,400.87	8.33%	2,724,063.14
第二名	36,393,752.87	2,994,296.59	39,388,049.46	6.98%	6,535,831.31
第三名	22,193,803.56	5,962,905.10	28,156,708.66	4.99%	1,407,835.43
第四名	20,720,753.97	1,723,972.28	22,444,726.24	3.98%	1,122,236.31
第五名	14,333,929.88	0.00	14,333,929.88	2.54%	12,672,132.35
合计	128,769,802.43	22,563,012.69	151,332,815.11	26.82%	24,462,098.54

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	88,305,607.88	4,415,280.39	83,890,327.49	66,945,607.28	3,347,280.36	63,598,326.92
1至2年	26,292,858.74	4,390,063.73	21,902,795.01	41,390,496.03	5,899,827.46	35,490,668.57
2至3年	6,851,558.10	1,370,311.62	5,481,246.48	5,392,520.27	1,078,504.05	4,314,016.22
3至4年	1,088,136.95	544,068.48	544,068.47	161,192.56	80,596.28	80,596.28
4至5年	1,600,763.12	1,280,610.50	320,152.62	1,743,315.72	1,394,652.58	348,663.14
合计	124,138,924.79	12,000,334.72	112,138,590.07	115,633,131.86	11,800,860.73	103,832,271.13

### (2) 报告期内账面价值未发生重大变动。

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,956,419.84	100.00%	1,956,419.84	100.00%	0.00	1,956,419.84	1.69%	1,956,419.84	100.00%	0.00
中：										
单项金	1,956,419.84	1.58%	1,956,419.84	100.00%	0.00	1,956,419.84	1.69%	1,956,419.84	100.00%	0.00

额不重大但单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	122,182,504.95	98.42%	10,043,914.88	8.22%	112,138,590.07	113,676,712.02	98.31%	9,844,440.89	8.66%	103,832,271.13
中：										
账龄组合	122,182,504.95	98.42%	10,043,914.88	8.22%	112,138,590.07	113,676,712.02	98.31%	9,844,440.89	8.66%	103,832,271.13
合计	124,138,924.79	100.00%	12,000,334.72	9.67%	112,138,590.07	115,633,131.86	100.00%	11,800,860.73	10.21%	103,832,271.13

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单项计提坏账准备 1,956,419.84 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	1,956,419.84	1,956,419.84	1,956,419.84	1,956,419.84	100.00%	预计无法收回
合计	1,956,419.84	1,956,419.84	1,956,419.84	1,956,419.84		

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提坏账准备 12,000,334.72 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	88,305,607.88	4,415,280.39	5.00%
1 至 2 年	24,336,438.90	2,433,643.89	10.00%
2 至 3 年	6,851,558.10	1,370,311.62	20.00%
3 至 4 年	1,088,136.95	544,068.48	50.00%
4 至 5 年	1,600,763.12	1,280,610.50	80.00%
合计	122,182,504.95	10,043,914.88	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	199,473.99			
合计	199,473.99			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

**(5) 本期实际核销的合同资产情况：无。****6、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,691,071.29	16,416,500.00
应收账款	2,889,065.35	600,000.00
合计	15,580,136.64	17,016,500.00

**(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,216,983.29	0.00
合计	30,216,983.29	0.00

**(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	16,416,500.00	50,376,332.05	54,101,760.76	0.00	12,691,071.29	0.00
应收账款	600,000.00	3,489,065.35	1,200,000.00	0.00	2,889,065.35	0.00
合计	17,016,500.00	53,865,397.40	55,301,760.76	0.00	15,580,136.64	0.00

**7、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	211,931.51	
其他应收款	5,658,704.88	7,385,827.16

合计	5,870,636.39	7,385,827.16
----	--------------	--------------

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	211,931.51	
合计	211,931.51	

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,140,758.97	5,216,097.77
备用金及其他	1,112,461.48	1,225,259.08
押金	382,754.62	481,689.05
往来款	4,920,936.83	6,156,169.20
合计	10,556,911.90	13,079,215.10

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,311,037.09	5,311,888.24
1 至 2 年	166,739.42	678,196.18
2 至 3 年	421,654.89	717,947.89
3 年以上	5,657,480.50	6,371,182.79
3 至 4 年	380,840.00	123,000.00
4 至 5 年	4,424,950.00	5,466,492.29
5 年以上	851,690.50	781,690.50
合计	10,556,911.90	13,079,215.10

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备	10,556,911.90	100.00%	4,898,207.02	46.40%	5,658,704.88	13,079,215.10	100.00%	5,693,387.94	43.53%	7,385,827.16
其中：										
账龄组合	10,556,911.90	100.00%	4,898,207.02	46.40%	5,658,704.88	13,079,215.10	100.00%	5,693,387.94	43.53%	7,385,827.16
合计	10,556,911.90	100.00%	4,898,207.02	46.40%	5,658,704.88	13,079,215.10	100.00%	5,693,387.94	43.53%	7,385,827.16

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提坏账准备 4,898,207.02 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	10,556,911.90	4,898,207.02	46.40%
合计	10,556,911.90	4,898,207.02	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	5,693,387.94			5,693,387.94
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-795,180.92			-795,180.92
2024 年 6 月 30 日余额	4,898,207.02			4,898,207.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏	5,693,387.94	-795,180.92				4,898,207.02

账准备					
合计	5,693,387.94	-795,180.92			4,898,207.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	4,375,000.00	4-5 年	40.63%	3,500,000.00
第二名	履约保证金	454,006.56	1 年以内	4.22%	22,700.33
第三名	履约保证金	400,000.00	5 年以上	3.71%	400,000.00
第四名	履约保证金	375,404.76	1 年以内	3.49%	18,770.24
第五名	备用金	300,000.00	1 年以内	2.79%	15,000.00
合计		5,904,411.32		54.84%	3,956,470.57

## 8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,658,342.33	100.00%	4,050,273.59	99.90%
3 年以上			3,884.36	0.10%
合计	5,658,342.33		4,054,157.95	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款期末余额
		合计数的比例(%)
第一名	2,169,666.47	38.34
第二名	771,250.00	13.63
第三名	721,784.91	12.76
第四名	220,400.00	3.90
第五名	195,188.00	3.45
合计	4,078,289.38	72.08

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	57,311,724.86	7,114,235.88	50,197,488.98	65,003,269.79	6,982,670.57	58,020,599.22
在产品	26,401,612.45	141,053.94	26,260,558.51	7,034,699.32	141,053.94	6,893,645.38
库存商品	4,453,939.99	111,961.60	4,341,978.39	36,025,332.02	128,375.01	35,896,957.01
发出商品	68,291,319.08		68,291,319.08	63,789,652.15	26,724.11	63,762,928.04
委托加工物资	4,284,989.31		4,284,989.31	2,048,747.87		2,048,747.87
合计	160,743,585.69	7,367,251.42	153,376,334.27	173,901,701.15	7,278,823.63	166,622,877.52

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,982,670.57	1,909,529.27		1,777,963.96		7,114,235.88
在产品	141,053.94					141,053.94
库存商品	128,375.01			16,413.41		111,961.60
发出商品	26,724.11			26,724.11		0.00
合计	7,278,823.63	1,909,529.27		1,821,101.48		7,367,251.42

### (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项留抵税额	680,797.94	5,575.57
预缴增值税	4,183.49	45,691.72
待抵扣进项税额	1,247,006.86	4,356,188.37
预缴企业所得税	93,630.81	
合计	2,025,619.10	4,407,455.66

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京开源新能源投资管理有限公司	1,631,430.77				-29,689.11							1,601,741.66
小计	1,631,430.77				-29,689.11							1,601,741.66
合计	1,631,430.77				-29,689.11							1,601,741.66

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息无明显不一致。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况无明显不一致。

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	83,252,159.12	89,030,259.12
合计	83,252,159.12	89,030,259.12

其他说明：报告期末较期初减少 5,778,100.00 元，系权益性金融资产产生的公允价值变动。

## 13、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,824,065.80			4,824,065.80
2.本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,824,065.80			4,824,065.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,845,193.74			2,845,193.74
2.本期增加金额	114,571.56			114,571.56
(1) 计提或摊销	114,571.56			114,571.56
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,959,765.30			2,959,765.30
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,864,300.50			1,864,300.50
2.期初账面价值	1,978,872.06			1,978,872.06

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息无明显不一致

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况无明显不一致。

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

#### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	256,280,359.80	261,583,192.64
合计	256,280,359.80	261,583,192.64

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	光伏设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	226,492,632.19	181,963,868.69	18,319,100.53	15,923,191.21	13,477,878.19	456,176,670.81
2.本期增加金额	173,278.51	8,570,329.70		476,472.07	176,718.06	9,396,798.34
（1）购置	173,278.51	3,279,964.53		476,472.07	176,693.19	4,106,408.30
（2）在建工程转入		5,290,365.17				5,290,365.17
（3）企业合并增加						
—本期汇率调整					24.87	24.87
3.本期减少金额		219,335.77		428,858.59	5,100.00	653,294.36
（1）处置或报废		219,335.77		428,858.59	5,100.00	653,294.36
4.期末余额	226,665,910.70	190,314,862.62	18,319,100.53	15,970,804.69	13,649,496.25	464,920,174.79
二、累计折旧						
1.期初余额	57,192,583.45	97,030,487.03	4,383,414.71	12,092,798.94	11,498,141.67	182,197,425.80
2.本期增加金额	5,266,863.01	7,828,786.76	434,651.88	800,667.26	207,811.62	14,538,780.53
（1）计提	5,266,863.01	7,828,786.76	434,651.88	800,667.26	207,788.65	14,538,757.56
—本期汇率影响					22.97	22.97
3.本期减少金额		55,830.27		407,415.66	4,845.00	468,090.93
（1）处置或报废		55,830.27		407,415.66	4,845.00	468,090.93
4.期末余额	62,459,446.46	104,803,443.52	4,818,066.59	12,486,050.54	11,701,108.29	196,268,115.40
三、减值准备						
1.期初余额	310,291.20	12,020,710.82		282.50	64,767.85	12,396,052.37
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额		24,352.78				24,352.78
(1) 处置或报废		24,352.78				24,352.78
4.期末余额	310,291.20	11,996,358.04		282.50	64,767.85	12,371,699.59
四、账面价值						
1.期末账面价值	163,896,173.04	73,515,061.06	13,501,033.94	3,484,471.65	1,883,620.11	256,280,359.80
2.期初账面价值	168,989,757.54	72,912,670.84	13,935,685.82	3,830,109.77	1,914,968.67	261,583,192.64

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑	432,000.00	121,708.80	310,291.20	0.00	
机器设备	27,155,625.06	14,577,217.79	11,991,851.13	586,556.14	
办公设备	833,620.38	764,159.13	69,274.76	186.49	
运输设备	5,650.00	5,367.50	282.50	0.00	
合计	28,426,895.44	15,468,453.22	12,371,699.59	586,742.63	

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	53,637,290.47

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无****(5) 固定资产的减值测试情况**适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
暂时闲置固定资产	12,958,442.22	586,742.63	12,371,699.59	参考市场价		
合计	12,958,442.22	586,742.63	12,371,699.59			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息无明显不一致。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况无明显不一致。

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	664,022.12	4,991,363.32
合计	664,022.12	4,991,363.32

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备				4,991,363.32		4,991,363.32
5号厂房货梯	664,022.12		664,022.12			
合计	664,022.12		664,022.12	4,991,363.32		4,991,363.32

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

### (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 16、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,024,253.52	92,413.65	14,116,667.17
2.本期增加金额	1,901,835.05	96,614.29	1,654,229.62
—新增租赁	1,901,835.05	96,614.29	1,998,449.34
—重估调整			
3.本期减少金额	943,358.46	92,413.65	1,035,772.11

-处置	943,358.46	92,413.65	1,035,772.11
4.期末余额	14,982,730.11	96,614.29	15,079,344.40
二、累计折旧			
1.期初余额	4,282,664.00	61,609.07	4,344,273.09
2.本期增加金额	2,004,119.48	46,906.93	1,706,806.69
(1) 计提	2,004,119.48	46,906.93	2,051,026.41
3.本期减少金额	943,358.46	92,413.65	1,035,772.11
(1) 处置	943,358.46	92,413.65	1,035,772.11
4.期末余额	5,343,425.02	16,102.35	5,359,527.39
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,639,305.09	80,511.92	9,719,817.01
2.期初账面价值	9,741,589.52	30,804.56	9,772,394.08

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	55,727,860.50	200,000.00		3,290,654.12	59,218,514.62
2.本期增加金额				180.30	180.30
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
—本期汇率调整				180.30	180.30
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	55,727,860.50	200,000.00		3,290,834.42	59,218,694.92
二、累计摊销					

1.期初余额	12,352,386.81	200,000.00		1,507,436.38	14,059,823.19
2.本期增加金额	559,997.64			144,383.28	704,380.92
（1）计提	559,997.64			144,202.98	704,200.62
—汇率影响				180.30	180.30
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	12,912,384.45	200,000.00		1,651,819.66	14,764,204.11
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	42,815,476.05			1,639,014.76	44,454,490.81
2.期初账面价值	43,375,473.69			1,783,217.74	45,158,691.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## （2）无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 18、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江晟开公司	1,347,687.20					1,347,687.20
开尔环保公司	20,990,289.03					20,990,289.03
无锡金科尔公司	1,306,138.65					1,306,138.65
合计	23,644,114.88					23,644,114.88

### （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江晟开公司	1,347,687.20					1,347,687.20
开尔环保公司	20,990,289.03					20,990,289.03

无锡金科尔公司	1,306,138.65				1,306,138.65
合计	23,644,114.88				23,644,114.88

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化	101,806.07		25,526.74		76,279.33
产学研合作	72,815.52		24,271.86		48,543.66
合计	174,621.59		49,798.60		124,822.99

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	136,329,499.64	21,913,005.26	132,996,443.09	21,765,935.22
内部交易未实现利润	1,245,464.87	186,819.73	1,396,979.29	209,546.89
可抵扣亏损	13,223,905.73	3,305,976.44	6,611,272.46	1,652,818.12
股份支付	2,444,400.00	355,020.00	4,143,750.00	641,452.50
递延收益	18,581,429.79	3,090,100.22	20,416,159.95	3,380,664.32
租赁负债	9,642,327.58	2,285,902.62	10,345,952.94	2,535,838.16
合计	181,467,027.61	31,136,824.27	175,910,557.73	30,186,255.21

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧税收优惠	40,629,119.40	7,570,646.31	32,122,688.56	5,444,038.60
使用权资产	9,438,535.46	2,195,038.72	10,111,818.45	2,459,160.65
其他非流动金融资产公允价值变动	11,019,219.12	1,652,882.87	11,019,219.12	1,652,882.87
交易性金融资产公允价值变动	396,301.69	59,445.25	819,484.67	122,922.70
合计	61,483,175.67	11,478,013.15	54,073,210.80	9,679,004.82

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

递延所得税资产	11,478,013.15	19,658,811.12	9,679,004.82	20,507,250.39
递延所得税负债	11,478,013.15		9,679,004.82	

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		4,202,063.83
资产减值准备	658,795.51	3,103,940.52
股份支付		397,800.00
合计	658,795.51	7,703,804.35

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度	0.00	1,586,392.52	
2025 年度	0.00	2,492,252.17	
2026 年度	0.00	123,419.14	
合计	0.00	4,202,063.83	

**21、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上合同资产	13,656,839.12	1,048,335.78	12,608,503.34	14,253,731.60	1,131,317.85	13,122,413.75
预付工程设备款	3,248,819.95		3,248,819.95	1,080,213.06		1,080,213.06
抵债房产	1,743,202.00		1,743,202.00	1,743,202.00		1,743,202.00
合计	18,648,861.07	1,048,335.78	17,600,525.29	17,077,146.66	1,131,317.85	15,945,828.81

**22、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,391,262.60	2,391,262.60	承兑保证金、保函保证金及农民工工资保证金		14,089,856.63	14,089,856.63	质押定期存款、承兑保证金、保函保证金及农民工工资保证金	
固定资产	13,020,453.88	7,047,637.60	抵押担保		13,020,453.88	7,253,794.79	抵押担保	

无形资产	9,978,310.12	7,204,129.60	抵押担保		9,978,310.12	7,306,631.74	抵押担保	
合计	25,390,026.60	16,643,029.80			37,088,620.63	28,650,283.16		

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	6,500,000.00
保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	4,758,647.51	25,000,000.00
应付短期借款利息	36,250.00	10,999.99
合计	54,794,897.51	46,510,999.99

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	278,798.07	5,104,306.53
合计	278,798.07	5,104,306.53

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	52,929,978.81	69,598,761.47
应付安装服务费	42,390,914.64	45,861,695.45
应付设备工程款	12,654,113.83	13,465,673.38
应付运费	849,925.00	549,139.93
其他	3,767,116.19	1,317,823.60
合计	112,592,048.47	130,793,093.83

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	13,054,644.30	未到结算期

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,488,105.04	31,108,818.20
合计	27,488,105.04	31,108,818.20

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,286,579.20	2,469,637.90
未结算费用	3,586,506.17	3,919,288.51
往来款	21,615,019.67	24,719,891.79
合计	27,488,105.04	31,108,818.20

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租费	2,474,508.93	2,128,959.34
合计	2,474,508.93	2,128,959.34

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项：无

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户合同款	41,746,635.36	29,890,283.11
合计	41,746,635.36	29,890,283.11

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,231,123.79	30,110,488.16	43,802,451.89	9,539,160.06

二、离职后福利-设定提存计划	577,856.26	2,953,515.79	2,986,386.80	544,985.25
合计	23,808,980.05	33,064,003.95	46,788,838.69	10,084,145.31

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,235,233.69	25,229,447.67	37,023,605.51	4,441,075.85
2、职工福利费		1,547,260.87	1,547,260.87	
3、社会保险费	216,335.26	1,529,516.81	1,532,913.40	212,938.67
其中：医疗保险费	164,752.50	1,317,439.14	1,318,158.14	164,033.50
工伤保险费	49,978.36	185,427.22	188,104.81	47,300.77
生育保险费	1,604.40	26,650.45	26,650.45	1,604.40
4、住房公积金	30,581.00	409,136.40	409,136.40	30,581.00
5、工会经费和职工教育经费	6,748,973.84	1,395,126.41	3,289,535.71	4,854,564.54
合计	23,231,123.79	30,110,488.16	43,802,451.89	9,539,160.06

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	557,928.42	2,854,233.36	2,885,830.98	526,330.80
2、失业保险费	19,927.84	99,282.43	100,555.82	18,654.45
合计	577,856.26	2,953,515.79	2,986,386.80	544,985.25

## 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,280,556.11	14,851,436.72
企业所得税	391,557.95	6,194,629.91
个人所得税	223,736.25	149,992.72
城市维护建设税	177,386.21	478,066.78
房产税	994,503.23	1,937,860.31
土地使用税	228,390.39	413,527.16
教育费附加	81,124.96	269,121.54
地方教育费附加	54,448.59	179,779.63
印花税	69,852.13	96,442.58

环保税	11.61	77.64
水利建设基金	1,092.00	1,249.33
合计	4,502,659.43	24,572,184.32

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,772,948.27	2,894,546.00
合计	3,772,948.27	2,894,546.00

### 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,208,987.33	1,495,009.98
合计	3,208,987.33	1,495,009.98

### 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	6,280,614.75	7,007,670.87
合计	6,280,614.75	7,007,670.87

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,416,159.95		1,834,730.16	18,581,429.79	
合计	20,416,159.95		1,834,730.16	18,581,429.79	

### 35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	503,171,090.00						503,171,090.00

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢	94,970,341.34			94,970,341.34

价)				
其他资本公积	6,945,360.00	1,558,320.00		8,503,680.00
合计	101,915,701.34	1,558,320.00		103,474,021.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：其他资本公积增加系本期确认以权益工具结算的股份支付。

### 37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	9,206,400.00			9,206,400.00
合计	9,206,400.00			9,206,400.00

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司		税后归属 于少数股 东
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	-841,998.27	-158,881.58				-158,881.58	-68,092.10	-
外币 财务报表 折算差额	-841,998.27	-158,881.58				-158,881.58	-68,092.10	-
其他综合 收益合计	-841,998.27	-158,881.58				-158,881.58	-68,092.10	-

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,735,252.09			66,735,252.09
合计	66,735,252.09			66,735,252.09

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	459,575,736.91	425,794,826.65
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		103,770.17
调整后期初未分配利润	459,575,736.91	425,898,596.82
加：本期归属于母公司所有者的净利	7,706,214.18	27,876,530.85

润		
应付普通股股利	15,095,132.70	7,547,559.17
期末未分配利润	452,186,818.39	446,227,568.50

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,032,824.75	153,657,798.16	217,932,965.13	148,746,726.32
其他业务	5,950,531.59	4,560,637.03	2,719,780.93	670,128.95
合计	210,983,356.34	158,218,435.19	220,652,746.06	149,416,855.27

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
工业保护搪瓷材料	94,614,311.33	81,512,894.72					94,614,311.33	81,512,894.72
内立面装饰搪瓷材料	77,535,358.12	46,902,057.15					77,535,358.12	46,902,057.15
珐琅板绿色建筑幕墙材料	13,760,569.63	10,383,987.53					13,760,569.63	10,383,987.53
幕墙装饰	18,079,361.86	14,424,206.88					18,079,361.86	14,424,206.88
电能	1,043,223.81	434,651.88					1,043,223.81	434,651.88
按经营地区分类								
其中：								
境内	210,898,807.09	158,180,668.07					210,898,807.09	158,180,668.07
境外	84,549.25	37,767.12					84,549.25	37,767.12

市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认	186,953,462.89	139,233,591.28					186,953,462.89	139,233,591.28
在某一时段内确认	18,079,361.86	14,424,206.88					18,079,361.86	14,424,206.88
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销	205,032,824.75	153,657,798.16					205,032,824.75	153,657,798.16
合计	205,032,824.75	153,657,798.16					205,032,824.75	153,657,798.16

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 328,942,654.24 元, 其中, 287,320,625.08 元预计将于 2024 年度确认收入, 41,622,029.16 元预计将于 2025 年度确认收入, 0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 42、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	748,465.63	540,187.53
教育费附加	680,500.09	464,033.86
房产税	1,178,452.43	1,044,084.43
土地使用税	271,512.95	357,814.64
车船使用税	1,200.00	
印花税	134,452.55	197,254.89
环保税	2,661.55	584.79
合计	3,017,245.20	2,603,960.14

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,240,116.70	11,561,028.12
折旧及摊销	4,608,318.21	5,575,809.74
办公费	1,519,375.51	2,775,452.28
车辆及差旅费	993,129.92	1,133,732.98
咨询审计费	1,305,367.02	1,798,527.96
广告宣传费	43,163.97	318,663.86
诉讼费	88,867.94	565,250.33
业务招待费	1,065,844.66	1,001,732.58
房屋租赁费	85,829.84	50,519.85
股份支付	447,200.00	6,673,600.00
其他	1,182,644.89	1,171,429.52
合计	23,579,858.66	32,625,747.22

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,164,004.44	3,313,969.73
车辆及差旅费	1,038,778.44	1,108,401.17
业务招待费	961,628.51	1,021,402.48
租赁物业水电费	320,412.42	272,386.09
现场费用	125,636.39	24,245.28
投标服务费	425,340.51	113,109.42
广告宣传费	0.00	43,624.93
办公费	94,940.99	110,546.07
使用权资产折旧费	30,326.16	30,559.58
股份支付	550,400.00	1,651,200.00
其他	322,115.61	428,334.84
合计	7,033,583.47	8,117,779.59

## 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,406,066.65	4,260,339.98
职工薪酬	4,819,921.19	4,832,145.28
折旧及摊销	629,494.00	579,080.35
股份支付	498,800.00	2,476,800.00
其他	483,229.78	464,652.34
合计	7,837,511.62	12,613,017.95

## 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息支出	199,422.48	289,486.01
利息支出	805,682.80	693,688.77
票据贴现利息支出	347,818.60	344,947.07
减：利息收入	2,892,310.44	1,064,437.70
金融机构手续费	61,422.20	287,639.38
汇兑损益	-206,162.89	-984,629.38
合计	-1,684,127.25	-433,305.85

## 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,339,229.95	3,577,652.74
增值税进项税加计抵减	624,684.90	
个税手续费返还	4,391.46	1,717.54
其他	14,913.93	
合计	3,983,220.24	3,579,370.28

## 48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-411,341.20	935,579.87
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产-其他非流动金融资产	-5,778,100.00	0.00
合计	-6,189,441.20	935,579.87

## 49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,689.11	-20,923.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,382,421.33	212,469.60
合计	1,352,732.22	191,546.30

## 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	476,857.90	377,765.15
应收账款坏账损失	-1,980,910.44	7,932,677.16
其他应收款坏账损失	795,180.92	1,814,893.35
合计	-708,871.62	10,125,335.66

## 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,909,529.27	419,736.47
十一、合同资产减值损失	-116,491.92	-103,186.78
合计	-2,026,021.19	316,549.69

## 52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-110,715.39	43,702.92
使用权资产处置收益		258,297.53
合计	-110,715.39	302,000.45

## 53、营业外收入

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
政府补助		800,000.00	
违约补偿		7,159.58	
其他	6,101.25	10,068.63	6,101.25
合计	6,101.25	817,228.21	6,101.25

## 54、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
对外捐赠	50,000.00	100,000.00	50,000.00
质量赔偿	1,633.00	0.00	1,633.00
非流动资产报废损失	7,297.73	3,873.22	7,297.73
水利基金	13,933.95	24,740.96	0.00
其他	43,267.11	129,509.00	43,267.11
合计	116,131.79	258,123.18	102,197.84

## 55、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,249,858.88	3,123,948.21
递延所得税费用	848,439.27	317,458.37
合计	2,098,298.15	3,441,406.58

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,171,721.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,375,758.30
子公司适用不同税率的影响	-152,019.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	372,678.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-263,430.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	3,871,447.62
研发费用加计扣除的影响	-1,100,806.74
弥补亏损的影响	-1,652,818.12
其他调整事项的影响	-352,510.67
所得税费用	2,098,298.15

## 56、其他综合收益

详见附注 38

## 57、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂收款或收回暂付款	11,559,466.26	9,762,678.49
利息收入	2,894,336.08	751,150.03
政府补助	1,506,000.00	7,450,849.90
收回保函及工资保证金	237,633.84	
个税手续费返还	37,934.41	1,717.54
合计	16,235,370.59	17,966,395.96

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
车辆及差旅费	2,031,908.36	2,242,134.15
研发费	483,229.78	464,652.34
支付暂付款或退回暂收款	6,385,254.06	5,094,825.81
办公费	1,614,316.50	2,885,998.35
业务招待费	2,027,473.17	2,023,135.06
咨询审计费	1,305,367.02	1,798,527.96
房屋租赁费	406,242.26	322,905.94
广告宣传费	43,163.97	362,288.79
投标服务费	425,340.51	113,109.42
诉讼费	88,867.94	565,250.33
现场费用	125,636.39	24,245.28
支付履约保证金及农民工工资保证金	839,282.01	1,329,370.84
其他	2,060,749.30	1,880,597.13
合计	17,836,831.27	19,107,041.40

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金：无

收到的重要的与投资活动有关的现金：无

支付的其他与投资活动有关的现金：无

支付的重要的与投资活动有关的现金：无

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金：无

支付的其他与筹资活动有关的现金：无

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	3,336,757.52	421,309.45
合计	3,336,757.52	421,309.45

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 58、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	7,073,423.82	28,276,772.44
加：资产减值准备	2,734,892.81	-10,441,885.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,653,329.12	14,639,250.11
使用权资产折旧	2,051,026.41	2,239,709.76
无形资产摊销	704,200.62	703,020.26
长期待摊费用摊销	49,798.60	43,781.91
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）	110,715.39	-43,702.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,297.73	3,873.22
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,189,441.20	-935,579.87
财务费用（收益以“－”号填列）	1,084,710.14	-222,662.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,352,732.22	-191,546.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	848,439.27	317,458.37
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）	11,587,905.31	-29,177,552.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	74,970,490.33	96,877,202.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-81,410,872.10	-49,119,891.81
其他	739,835.39	11,407,842.00
经营活动产生的现金流量净额	40,041,901.82	64,376,089.39
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	269,565,716.57	228,368,887.47
减：现金的期初余额	235,561,924.36	160,825,529.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,003,792.21	67,543,358.26

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	269,565,716.57	235,561,924.36
其中：库存现金	74,767.08	134,334.46
可随时用于支付的银行存款	269,489,286.69	235,424,833.41
可随时用于支付的其他货币资金	1,662.80	2,756.49
三、期末现金及现金等价物余额	269,565,716.57	235,561,924.36

## 59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

## 60、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			507,059.94
其中：美元			
欧元			
港币	555,572.53	0.91268	507,059.94
应收账款			207,114.07
其中：美元			
欧元			
港币	226,929.56	0.91268	207,114.07
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

应付账款			5,282,972.24
其中：港币	5,788,416.79	0.91268	5,282,972.24
其他应付款			7,087.83
其中：港币	7,765.95	0.91268	7,087.83

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 61、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

无

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	3,000,386.26	0.00
合计	3,000,386.26	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,406,066.65	4,260,339.98
职工薪酬	4,819,921.19	4,832,145.28
折旧及摊销	629,494.00	579,080.35
股份支付	498,800.00	2,476,800.00
其他	483,229.78	464,652.34
合计	7,837,511.62	12,613,017.95
其中：费用化研发支出	7,837,511.62	12,613,017.95
资本化研发支出	0.00	0.00

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

### 2、同一控制下企业合并

(1) 本期未发生的同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	

合肥开尔公司	70,000,000.00	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立
香港开尔公司	815,700.00	香港	香港	贸易	70.00%		设立
浙江晟开公司	12,000,000.00	杭州	杭州	建筑装饰业	60.00%		非同一控制下合并
开尔环保公司	50,000,000.00	金华	金华	制造业	100.00%		非同一控制下合并
无锡金科尔公司	20,000,000.00	无锡	无锡	制造业	51.00%		非同一控制下合并
杭州开尔公司	50,000,000.00	杭州	杭州	建筑装饰业	100.00%		设立
金华开晴公司	18,000,000.00	金华	金华	制造业	67.00%		设立
开尔文化	100,000,000.00	宁波	宁波	投资	99.90%		设立
杭州义通	141,000,000.00	杭州	杭州	投资	99.29%		入伙
开尔产业公司	500,000.00	金华	金华	商业服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,601,741.66	1,834,253.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-29,689.11	-20,923.30
--综合收益总额	-29,689.11	-20,923.30

## 十一、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,339,229.95	3,577,652.74
营业外收入	0.00	800,000.00

其他说明

## 1、与资产相关的政府补助

单位：元

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期	上期	
拆迁补偿	13,766,177.32	153,545.70	153,545.70	其他收益
工业企业技改补助	9,456,600.00	586,739.91	586,739.88	其他收益
市区数字化车间和物联网工厂项目补助	4,199,600.00	258,453.90	258,453.90	其他收益
省转型项目（新型装饰用搪瓷钢板技改项目）	2,565,030.00	141,927.12	106,745.58	其他收益
区数字化改造标杆项目（年产 50 万平方米新型装饰用搪瓷钢板技改项目）	4,373,300.00	251,699.28	167,799.52	其他收益
集群项目（年产 10 万平方米高端珐琅产品的技改项目）	675,500.00	36,818.16	36,818.16	其他收益
市数字化车间项目（年产 50 万平方米新型装饰用搪瓷钢板技改项目）	6,670,300.00	405,545.88	0.00	其他收益
合计	41,706,507.32	1,834,729.95	1,310,102.74	

## 2、与收益相关的政府补助

单位：元

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期	上期	
企业研发投入奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2023 年度市区浙江省科技小巨人企业奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
安置退伍士兵相关补助	4,500.00	4,500.00	3,750.00	其他收益
2021 主营首超奖励（金东区经信局）			300,000.00	其他收益
2022 年度金华市第一批知识产权奖补			400,000.00	其他收益
珐琅（搪瓷）饰面建筑围护结构保温装饰一体化板关键技术研究及示范项目补贴			1,460,000.00	其他收益
市区一季度销售产值增长企业奖励			90,000.00	其他收益
22 年第四批企业专项技能提升补贴			13,800.00	其他收益
2022 年度市区“美丽工厂”标杆、示范企业奖励资金			500,000.00	营业外收入
22 年度市区中小企业荣誉类奖励			300,000.00	营业外收入
合计	1,504,500.00	1,504,500.00	3,067,550.00	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2.流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### 3.市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0 万元（2023 年 12 月 31 日以浮动利率计息的银行借款 1,000 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 100 个基准点，不会对本

公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“七、(60) 外币货币性项目”。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20% 则本公司将增加或减少净利润 16,650,431.82 元（2023 年 12 月 31 日：净利润 17,806,051.82 元）。管理层认为 20% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			40,813,112.78	40,813,112.78
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,813,112.78	40,813,112.78
（1）银行理财产品			40,813,112.78	40,813,112.78
（二）应收款项融资		15,580,136.64		15,580,136.64
（三）其他非流动金融资产			83,252,159.12	83,252,159.12
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			83,252,159.12	83,252,159.12
（1）权益工具投资			83,252,159.12	83,252,159.12
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	15,580,136.64	124,065,271.90	139,645,408.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为货币基金，其公允价值来源于公开市场报价。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目应收款项融资系银行承兑汇票和应收债权类凭证，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 银行理财产品：本公司第三层次公允价值计量项目系非保本浮动收益型银行理财产品和结构性存款理财产品，采用资产负债表日商业银行发布的该理财产品净值或预期年化收益率确定银行理财产品的公允价值。

(2) 权益工具投资：系投资非公众公司股权。

1) 对于近期拟股权转让而对股权全部权益价值进行评估的被投资公司，参考最近一期评估的公允价值进行确认；

2) 对于无法进行评估但正常经营的被投资公司，考虑到用以确定公允价值的近期信息不足，且公允价值的可能估计金额分布范围很广，成本代表了该范围对公允价值的最佳估计，以投资成本确定其公允价值；

3) 对于无法进行评估且经营情况不佳的被投资公司，以预计可收回金额确定其公允价值。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业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，实际控制人对本公司的持股比例为 41.57%。对公司的表决权比例为 41.57%。

本企业最终控制方是邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波梅山保税港区开睿投资管理有限公司	实际控制人邢翰学控制的公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波梅山保税港区开睿投资管理有限公司	开尔文化管理费	70,375.00	2,000,000.00	否	70,375.00

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

单位：元

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
合肥开尔	2,358,000.00	2022年11月22日	2025年10月18日	否
合肥开尔	131,648.07	2023年01月26日	2024年06月30日	否
合肥开尔	147,150.00	2023年01月26日	2024年06月30日	否
合肥开尔	5,000,000.00	2024年02月28日	2024年09月27日	否
合肥开尔	5,000,000.00	2024年02月28日	2024年09月27日	否

关联担保情况说明

1、合肥开尔公司于 2021 年 8 月 3 日与中国银行股份有限公司金华市婺城支行签订了 2021 年婺字 230A 号、最高担保金额为 38,468,000.00 元、期限为（2021/8/3-2026/8/3）的《最高额抵押合同》，以原值为 13,020,453.88 元、净值为 7,047,637.60 元的房屋建筑物和原值为 9,978,310.12 元、净值为 7,204,129.60 元的土地使用权为抵押，为公司在该行的以下事项提供抵押担保：

（1）为公司在该行开立的金额为 2,358,000.00 元、期限为（2022/11/22-2025/10/18）的履约保函提供抵押担保。

2、合肥开尔公司于 2021 年 11 月 22 日与宁波银行股份有限公司金华分行签订了编号为 07900BY21BE2DK8 号、期限为（2021/11/18-2026/11/18）、最高债权额为 100,000,000.00 元的《最高额保证合同》，且公司于宁波银行金华分行存入承兑保证金 139,399.04 元，为公司在该行的以下银行承兑汇票提供担保：

(1)为票据号码为 131333807901820240126747369783，期限（2023/1/26-2024/6/30），金额为 131,648.07 元的银行承兑汇票提供担保。

(2)为票据号码为 131333807901820240126747369791，期限（2023/1/26-2024/6/30），金额为 147,150.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(3)为公司在该行的金额为 5,000,000.00 元（期限为 2024/2/28-2024/9/27）的短期借款提供担保。

(4)为公司在该行的金额为 5,000,000.00 元（期限为 2024/2/28-2024/9/27）的短期借款提供担保。

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	1,967,753.47	4,130,770.75
----------	--------------	--------------

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宁波梅山保税港区开睿投资管理有限公司	2,177,575.00	2,107,200.00

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,038,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,599,600.00

其他说明

经公司股东大会 2022 年 6 月 21 日审议批准，公司向符合授予条件的 29 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）8,200,000.00 股，股票每股面值 1 元，每股授予价 3.00 元，激励对象共计缴纳出资额 24,600,000.00 元。本次激励计划授予的限制性股票公允价值以授予日 2022 年 6 月 21 日公司 A 股普通股收盘价确定，按照等待期分期确认股份支付费用，2022 年确认股份支付费用 11,283,200.00 元，2023 年确认股份支付费用 14,568,400.00 元，2024 年 1-6 月确认股份支付费用 1,599,600.00 元。

### 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
第二期员工持股计划	1,599,600.00	0.00
合计	1,599,600.00	0.00

#### 4、股份支付的修改、终止情况：无

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### 一、抵押质押及保证金事项

(一) 公司向中国建设银行股份有限公司金华分行申请授信金额为 250,000,000.00 元，授信编号为 PIFU33000000N202333635，期限为（2023/8/11-2024/8/11），且公司于中国建设银行股份有限公司金华分行存入保函保证金 1,141,732.64 元，为公司在该行的以下银行保函提供担保：

- (1) 为公司在该行开立的金额为 1,009,990.44 元、期限为（2023/06/16-2024/06/02）的履约保函提供抵押担保。
- (2) 为公司在该行开立的金额为 61,889.54 元、期限为（2023/06/01-2025/04/07）的质量保函提供抵押担保。
- (3) 为公司在该行开立的金额为 468,000.00 元、期限为（2023/07/28-2024/06/26）的履约保函提供抵押担保。
- (4) 为公司在该行开立的金额为 288,800.00 元、期限为（2023/08/23-2024/07/20）的履约保函提供抵押担保。
- (5) 为公司在该行开立的金额为 136,968.00 元、期限为（2023/11/01-2024/09/26）的履约保函提供抵押担保。
- (6) 为公司在该行开立的金额为 554,400.00 元、期限为（2023/11/01-2024/10/17）的履约保函提供抵押担保。
- (7) 为公司在该行开立的金额为 2,438,000.00 元、期限为（2024/1/03-2025/12/19）的履约保函提供抵押担保。
- (8) 为公司在该行开立的金额为 468,000.00 元、期限为（2024/02/02-2025/01/05）的履约保函提供抵押担保。
- (9) 为公司在该行开立的金额为 338,200.00 元、期限为（2024/02/29-2025/01/29）的履约保函提供抵押担保。

(二) 合肥开尔公司于 2021 年 11 月 22 日与宁波银行股份有限公司金华分行签订了编号为 07900BY21BE2DK8 号、期限为(2021/11/18-2026/11/18)、最高债权额为 100,000,000.00 元的《最高额保证合同》，且公司于宁波银行金华分行存入承兑保证金 139,399.04 元，为公司在该行的以下银行承兑汇票提供担保：

- (1) 为票据号码为 131333807901820240126747369783，期限（2023/1/26-2024/6/30），金额为 131,648.07 元的银行承兑汇票提供担保。
- (2) 为票据号码为 131333807901820240126747369791，期限（2023/1/26-2024/6/30），金额为 147,150.00 元的银行承兑汇票提供担保。
- (3) 为公司在该行的金额为 5,000,000.00 元（期限为 2024/2/28-2024/9/27）的短期借款提供担保。
- (4) 为公司在该行的金额为 5,000,000.00 元（期限为 2024/2/28-2024/9/27）的短期借款提供担保。

(三) 合肥开尔公司于 2021 年 8 月 3 日与中国银行股份有限公司金华市婺城支行签订了 2021 年婺字 230A 号、最高担保金额为 38,468,000.00 元、期限为（2021/8/3-2026/8/3）的《最高额抵押合同》，以原值为 13,020,453.88 元、净值为 7,047,637.60 元的房屋建筑物和原值为 9,978,310.12 元、净值为 7,204,129.60 元的土地使用权为抵押，为公司在该行开立的金额为 2,358,000.00 元、期限为（2022/11/22-2025/10/18）的履约保函提供抵押担保。

(四) 公司于 2024 年 1 月 25 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了编号为 HTC330676735ZGDB2024N007 的《最高额权利质押合同》，以三项专利权为质押，为公司截止 2024 年 6 月 30 日在该行金额为 15,000,000 元（期限为 2024/2/2-2025/2/1）的短期借款提供质押担保。

(五) 公司于 2024 年 1 月 25 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了编号为 HTC330676735ZGDB2024N006 的《最高额权利质押合同》，以六项商标权为质押，为公司截止 2024 年 6 月 30 日在该行金额为 15,000,000 元（期限为 2024/2/2-2025/2/1）的短期借款提供质押担保。

(六) 公司于 2024 年 1 月 25 日与招商银行股份有限公司金华分行签订了编号为 571XY2024001235、授信额度为 50,000,000.00 元、期限为（2024/1/25-2025/1/24）《授信协议》，为公司截止 2024 年 6 月 30 日在该行的以下借款提供担保：

- (1) 为票据号码为 690729000021120240122000572021，期限（2024/1/22-2024/7/22），金额为 2,000,000.00 元的商业承兑汇票提供贴现担保。
- (2) 为票据号码为 630230203523220240129000694430，期限（2024/1/29-2024/7/27），金额为 700,000.00 元的商业承兑汇

票提供贴现担保。

(3)为票据号码为 690729000021120240315000734058，期限（2024/3/15-2024/9/15），金额为 858,647.51 元的商业承兑汇票提供贴现担保。

（七）公司于 2021 年 6 月 30 日向招商银行股份有限公司深圳蛇口支行开立农民工工资保证金，截至 2024 年 6 月 30 日，该农民工工资保证金本金及利息合计为 1,110,130.92 元。

（八）周秋芬、杨爱中于 2023 年 7 月 7 日与中国农业银行股份有限公司无锡惠山支行签订了编号为 32100120230056639 的《保证合同》，为金科尔公司截止 2023 年 12 月 31 日在该行金额为 5,000,000 元（期限为 2023/7/10-2024/7/6）的短期借款提供担保。

（九）周秋芬、杨爱中、杨逸清于 2022 年 11 月 24 日与中国农业银行股份有限公司无锡惠山支行签订了编号为 32100620220049180 的《最高额抵押合同》，以居住用房地产为抵押，为金科尔公司截止 2024 年 6 月 30 日在该行金额为 5,000,000 元（期限为 2023/11/28-2024/11/27）的短期借款提供抵押担保。

（十）无锡市金科尔动力设备有限公司于 2024 年 2 月 5 日与上海电气商业保理有限公司签订了编号为 202480000076 的《国内商业保理业务合同》，为金科尔公司截止 2024 年 6 月 30 日在该行的以下借款提供担保：

1、为票据号码为 690729000021120240122000577850150000001-191417200，期限（2024/1/22-2024/7/22），金额为 414,172.00 元的商业承兑汇票提供贴现担保。

2、为票据号码为 690729000021120240122000577850191417201-220000000，期限（2024/1/22-2024/7/22），金额为 285,828.00 元的商业承兑汇票提供贴现担保。

## 2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项：无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况：公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十八、其他重要事项

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	159,350,459.46	202,818,477.05
1 至 2 年	78,034,312.40	90,938,429.87
2 至 3 年	65,132,558.72	35,006,263.74
3 年以上	96,689,621.53	95,734,366.82
3 至 4 年	24,849,060.72	20,754,470.64

4至5年	20,121,541.02	33,454,580.92
5年以上	51,719,019.79	41,525,315.26
合计	399,206,952.11	424,497,537.48

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,576,771.61	2.65%	10,576,771.61	100.00%	0.00	11,576,771.61	2.73%	11,576,771.61	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,955,636.30	1.74%	6,955,636.30	100.00%	0.00	7,955,636.30	1.88%	7,955,636.30	100.00%	0.00
单项金额不重大但单项	3,621,135.31	0.91%	3,621,135.31	100.00%	0.00	3,621,135.31	0.85%	3,621,135.31	100.00%	0.00

计提坏账准备										
按组合计提坏账准备的应收账款	388,630,180.50	97.35%	104,717,352.82	27.00%	283,912,827.68	412,920,765.87	97.27%	100,113,958.33	24.25%	312,806,807.54
其中：										
账龄组合	388,630,180.50	97.35%	104,717,352.82	27.00%	283,912,827.68	412,920,765.87	97.27%	100,113,958.33	24.25%	312,806,807.54
合计	399,206,952.11	100.00%	115,294,124.43	28.88%	283,912,827.68	424,497,537.48	100.00%	111,690,729.94	26.31%	312,806,807.54

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并按单项计提坏账准备：6,955,636.30 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	4,429,956.94	4,429,956.94	3,429,956.94	3,429,956.94	100.00%	预计无法收回
客户 B	3,525,679.36	3,525,679.36	3,525,679.36	3,525,679.36	100.00%	预计无法收回
合计	7,955,636.30	7,955,636.30	6,955,636.30	6,955,636.30		

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但按单项计提坏账准备：3,621,135.31 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 D	1,928,989.94	1,928,989.94	1,928,989.94	1,928,989.94	100.00%	预计无法收回
客户 E	972,517.22	972,517.22	972,517.22	972,517.22	100.00%	预计无法收回
客户 F	658,560.00	658,560.00	658,560.00	658,560.00	100.00%	预计无法收回
客户 G	61,068.15	61,068.15	61,068.15	61,068.15	100.00%	预计无法收回
合计	3,621,135.31	3,621,135.31	3,621,135.31	3,621,135.31		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提坏账准备 104,717,352.82 元。

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	159,350,459.46	7,967,522.97	5.00%
1 至 2 年	77,969,384.40	7,796,938.44	10.00%
2 至 3 年	59,677,889.42	11,935,577.88	20.00%
3 至 4 年	21,419,103.78	10,709,551.89	50.00%
4 至 5 年	19,527,909.02	15,622,327.22	80.00%
5 年以上	50,685,434.42	50,685,434.42	100.00%
合计	388,630,180.50	104,717,352.82	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,576,771.61		1,000,000.00			10,576,771.61
按组合计提坏账准备	100,113,958.33	4,605,654.49		2,260.00		104,717,352.82
合计	111,690,729.94	4,605,654.49	1,000,000.00	2,260.00		115,294,124.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况：无

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	33,618,963.81	9,489,725.34	43,108,689.15	8.95%	2,155,434.46
第二名	36,393,752.87	2,994,296.59	39,388,049.46	8.18%	6,535,831.31
第三名	26,868,720.53	0.00	26,868,720.53	5.58%	23,509,430.75
第四名	22,193,803.56	5,962,905.10	28,156,708.66	5.85%	10,643,080.63
第五名	20,720,753.97	1,723,972.28	22,444,726.24	4.66%	1,122,236.31
合计	139,795,994.74	20,170,899.31	159,966,894.04	33.22%	43,966,013.46

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	211,931.51	0.00
其他应收款	24,186,553.34	23,187,055.72
合计	24,398,484.85	23,187,055.72

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	211,931.51	
合计	211,931.51	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

3) 本期实际核销的应收利息情况：无

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,930,407.21	3,595,551.35
备用金	897,519.32	683,716.98
押金	196,255.20	29,000.00
往来款	36,021,739.64	35,912,632.59
合计	40,045,921.37	40,220,900.92

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,190,352.91	18,777,041.04
1 至 2 年	2,044,620.29	1,334,617.26
2 至 3 年	1,281,572.27	2,892,128.43
3 年以上	16,529,375.90	17,217,114.19
3 至 4 年	2,475,804.00	283,000.00
4 至 5 年	4,512,000.00	8,462,542.29
5 年以上	9,541,571.90	8,471,571.90
合计	40,045,921.37	40,220,900.92

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	40,045,921.37	100.00%	15,859,368.03	39.60%	24,186,553.34	40,220,900.92	100.00%	17,033,845.20	42.35%	23,187,055.72
其中：										
账龄组合	40,045,921.37	100.00%	15,859,368.03	39.60%	24,186,553.34	40,220,900.92	100.00%	17,033,845.20	42.35%	23,187,055.72
合计	40,045,921.37	100.00%	15,859,368.03	39.60%	24,186,553.34	40,220,900.92	100.00%	17,033,845.20	42.35%	23,187,055.72

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提坏账准备 15,859,368.03 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,190,352.91	1,009,517.65	5.00%
1 至 2 年	2,044,620.29	204,462.03	10.00%
2 至 3 年	1,281,572.27	256,314.45	20.00%
3 至 4 年	2,475,804.00	1,237,902.00	50.00%
4 至 5 年	4,512,000.00	3,609,600.00	80.00%
5 年以上	9,541,571.90	9,541,571.90	100.00%
合计	40,045,921.37	15,859,368.03	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	17,033,845.20			17,033,845.20
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,174,477.17			-1,174,477.17
2024 年 6 月 30 日余额	15,859,368.03			15,859,368.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	17,033,845.20	-1,174,477.17				15,859,368.03
合计	17,033,845.20	-1,174,477.17				15,859,368.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	19,882,857.04	1 年以内 10,933,055.85 元，1-2 年 179,222.81 元，2-3 年 710,031.05 元，3-4 年 2,060,547.33 元，5 年以上 6,000,000.00 元；	49.39%	7,736,854.95
第二名	往来款	6,664,926.78	1 年以内 5,973,085.96 元，1-2 年 691,840.82 元；	16.56%	367,838.38
第三名	往来款	4,375,000.00	4-5 年	10.87%	3,500,000.00
第四名	往来款	3,761,083.33	1 年以内 152,500.00 元，1-2 年 152,083.33 元，2-3 年 152,083.33 元，3-4 年 167,416.67 元，4-5 年 137,000.00 元，5 年以上 3,000,000.00 元；	9.34%	3,246,558.33
第五名	往来款	1,318,283.32	1 年以内 121,699.99 元，1-2 年 889,233.33 元，2-3 年 307,350.00 元	3.27%	156,478.33
合计		36,002,150.47		89.43%	15,007,729.99

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	252,644,651.89	45,707,622.52	206,937,029.37	252,335,051.89	39,892,579.31	212,442,472.58
对联营、合营企业投资	1,601,741.66		1,601,741.66	1,631,430.77		1,631,430.77
合计	254,246,393.55	45,707,622.52	208,538,771.03	253,966,482.66	39,892,579.31	214,073,903.35

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合肥开尔公司	69,767,246.89						69,767,246.89	
香港开尔公司		570,955.00						570,955.00
浙江晟开公司	5,287,893.68	2,840,906.32				103,200.00	5,391,093.68	2,840,906.32
开尔环保公司	21,981,028.37	18,018,971.63					21,981,028.37	18,018,971.63
无锡金科尔公司	4,911,693.14	188,306.86					4,911,693.14	188,306.86
金华开晴公司	12,060,000.00						12,060,000.00	
开尔装饰公司	51,857,600.00					206,400.00	52,064,000.00	
开尔文化	12,037,500.00						12,037,500.00	
杭州义通	34,039,510.50	18,273,439.50			5,815,043.21		28,224,467.29	24,088,482.71
产业运营公司	500,000.00						500,000.00	
合计	212,442,472.58	39,892,579.31			5,815,043.21	309,600.00	206,937,029.37	45,707,622.52

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变	宣告发放现金股利或利	计提减值准备		

							动	润			
一、合营企业											
二、联营企业											
北京 开源 新能 投资 管理 有限 公司	1,631,430.77										1,601,741.66
小计	1,631,430.77										1,601,741.66
合计	1,631,430.77										1,601,741.66

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息无明显不一致。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况无明显不一致。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,650,545.47	130,307,719.82	176,313,254.52	126,925,630.89
其他业务	5,697,216.08	4,080,142.11	12,851,178.92	5,664,849.08
合计	168,347,761.55	134,387,861.93	189,164,433.44	132,590,479.97

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
工业保护搪瓷材料	78,543,547.15	72,707,372.72					78,543,547.15	72,707,372.72
内立面装饰搪瓷材料	77,611,914.94	52,691,607.09					77,611,914.94	52,691,607.09
珐琅板绿色建筑幕墙材料	6,495,083.38	4,908,740.01					6,495,083.38	4,908,740.01
按经营								

地区分类								
其中：								
境内	162,565,996.22	130,269,952.70					162,565,996.22	130,269,952.70
境外	84,549.25	37,767.12					84,549.25	37,767.12
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一 时点确 认	162,650,545.47	130,307,719.82					162,650,545.47	130,307,719.82
按合同 期限分 类								
其中：								
按销售 渠道分 类								
其中：								
直销	162,650,545.47	130,307,719.82					162,650,545.47	130,307,719.82
合计	162,650,545.47	130,307,719.82					162,650,545.47	130,307,719.82

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 187,165,671.82 元，其中，165,626,681.66 元预计将于 2024 年度确认收入，21,538,990.16 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,689.11	-20,923.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,376,178.88	212,469.60
控股子公司分红	2,546,000.00	
合计	3,892,489.77	191,546.30

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-110,715.39	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,978,828.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-411,341.20	
委托他人投资或管理资产的损益	1,382,421.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,096.59	
减：所得税影响额	835,564.65	
少数股东权益影响额（税后）	-10,782.93	
合计	4,918,315.22	--

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

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	0.69%	0.0153	0.0153

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	0.0055	0.0055

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

浙江开尔新材料股份有限公司

法定代表人：邢翰学

2024 年 8 月 12 日