

# 浙江开尔新材料股份有限公司

## 2021 年半年度报告

股票简称：开尔新材

股票代码：300234

披露日期：2021 年 8 月 26 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报告的董事会会议。

本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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境与社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	37
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）载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。
- （二）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。
- （三）报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 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	2021 年 1 月 1 日--2021 年 06 月 30 日
总股本	指	公司现有总股本 511,424,086 股
剔除已回购股份后总股本	指	公司第一期回购股份方案于 2019 年 11 月 26 日实施完毕，第二期回购股份方案于 2020 年 12 月 17 日实施完毕，合计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份 16,452,996 股，故剔除已回购股份后总股本为 494,971,090 股
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
中航长城	指	江苏中航长城节能科技有限公司，为公司 2015 年对外投资新设的参股公司
斐然节能	指	浙江斐然节能科技有限公司，为公司 2015 年对外投资参股的公司
开源新能	指	北京开源新能投资管理有限公司，为公司 2015 年对外投资参股的公司
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
立昂技术	指	立昂技术股份有限公司（证券简称：立昂技术；证券代码：300603），为公司出售沃驰科技股权的交易对方，截至报告期末公司持有立昂技术股份 3,853,049 股，持股比例 0.91%
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
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
新型功能性搪瓷（珐琅）材料	指	注重搪瓷（国外称“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温度，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
烟气消白、“消白”	指	由于湿法脱硫后烟气含有大量水蒸气，处于饱和状态，遇冷后易凝结形成雾滴，在烟囱出口形成长长的白色烟羽，造成视觉污染，故可利用提升脱硫后低温湿烟气的温度等技术，消除烟囱出口的白色烟羽
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	
联系地址	浙江省金华市金义都市经济开发区广顺街 333 号	
电话	0579-82888566	
传真	0579-82886066	
电子信箱	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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 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）	220,514,193.76	197,194,317.21	11.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,221,384.16	63,354,758.24	-77.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	8,270,212.72	13,896,255.56	-40.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-31,375,255.24	10,278,777.30	-405.24%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.13	-76.92%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.13	-76.92%
加权平均净资产收益率	1.54%	6.94%	-5.40%
	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）	1,304,094,731.23	1,355,133,167.55	-3.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	923,007,807.30	916,463,370.32	0.71%

### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,338,990.16	主要系公司处置使用过的固定资产、长期股权投资产生的损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,380,493.22	详见“第十节、财务报告”之“合并财务报告项目注释”之“政府补助”
委托他人投资或管理资产的损益	6,039.87	主要系公司取得的理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-4,664,917.78	主要系公司持有各项金融资产产生的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,883.27	主要系公司对外捐款支出、固定资产报废损失等形成的损益
减：所得税影响额	968,049.58	
少数股东权益影响额（税后）	501.18	
合计	5,951,171.44	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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）公司主要业务情况

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，是目前全球销售规模最大的建筑和工业搪瓷（珐琅）产品制造商。

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。目前，主营业务包括立面装饰（内立面装饰及珐琅板建筑幕墙）、工业保护等；主要产品包括内立面装饰搪瓷材料（应用于地铁、隧道等城市地下空间景观装饰）、工业保护搪瓷材料（应用于火电及非电行业节能环保设施建设）及珐琅板绿色建筑幕墙材料（应用于高端物业楼宇及公共设施外幕墙装饰）。

报告期，公司主要业务和经营模式未发生重大变化。

#### （二）公司所处行业环境

新材料行业是国家战略新兴产业，公司生产的新型无机非金属材料，其具有“需求创造性”和“功能多样化”的优异特性。过去二十年，实现了从传统简单重复开发的日用品行业向重视搪瓷材料功能性开发的转变，搪瓷在地铁隧道、建筑幕墙、节能环保等更多领域实现了广泛应用，中国搪瓷工业实现了跨越式发展和长足进步。

##### 1、内立面装饰搪瓷材料

近年来，围绕着“交通强国”的重大战略部署，我国基础设施建设迎来新的增长周期，城市交通的建设逻辑也向“由上而下”转变，大城市的快速路、下穿道成为常态化，这一趋势也将向小城市发展。报告期，地铁、隧道建设脚步持续加快，市场空间加速释放，行业低价竞争态势逐步改善。

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。公司凭借固有的行业先发、自主创新、技术工艺、营销推广、品牌质量等核心竞争优势，工匠精神得以有效传承与发展，龙头地位持续稳固，市场占有率保持行业第一。

##### 2、珐琅板绿色建筑幕墙材料

珐琅板绿色建筑幕墙作为建筑幕墙行业的新材料，与其他幕墙材料相比，减轻建筑自重效果明显，能够显著减少主体结构材料用量，减轻基础载荷，节约建筑造价，主要应用于商务楼宇、银行、政府机构、医院等领域。自推广初期便在海外获得广泛认可，经过几年的推广，去年以来国内市场拓展逐渐明朗化，公司这一新兴业务取得了重大突破，产品认可度、

满意度显著提高，潜在重点重大适用项目增加。

随着“十四五”规划纲要的提出，受益于推广绿色建材、装配式建筑和钢结构住宅，建设低碳城市等政策导向，商务办公楼、城市商业综合体、星级酒店等城市商业空间对建筑幕墙将形成大量需求，幕墙系统及材料产业发展仍具备较好的基础，预计幕墙市场总量保持增长态势。未来，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，我们仍将不遗余力、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快速增长。

### 3、工业保护搪瓷材料

随着“碳中和”、“碳达峰”概念的提出，节能环保产业刚需属性不断凸显，宏观政策导向力度不断加大。“十四五”规划纲要提出：深入打好污染防治攻坚战，建立健全环境治理体系，推进精准、科学、依法、系统治污，协同推进减污降碳，不断改善空气、水环境质量，有效管控土壤污染风险。在大气污染治理方面，纲要要求：持续改善京津冀及周边地区、汾渭平原、长三角地区空气质量，因地制宜推动北方地区清洁取暖、工业窑炉治理、非电行业超低排放改造，加快挥发性有机物排放综合整治，氮氧化物和挥发性有机物排放总量分别下降10%以上。节能环保产业正面临重要的机遇期，大气污染综合治理已迈入新阶段，公司工业保护搪瓷材料将迎来新的机遇。

#### （三）报告期主要经营工作情况

2021年上半年，面对复杂多变的外部形势，公司在董事会的正确决策及经营管理层的统一领导下，以“管理深化，量质同升”为发展主题，牢牢抓住行业发展的重要机遇，铆足干劲，集中精力，聚焦主业快速发展。报告期，通过全员的共同努力，公司产量及项目签约额（含已中标暂未签合同项目）均创下历史新高，但经营业绩受项目现场条件及收入确认特点等因素影响，报告期体现的收入与效益欠佳，预期全年业绩呈现前低后高的趋势。期内，实现营业收入22,051.42万元，较上年同期上升11.83%，实现利润总额1,833.75万元，较上年同期下降76.00%，实现归属于上市公司股东的净利润1,422.14万元，较上年同期下降77.55%。

形成报告期上述经营情况的主要原因如下：其一，截至期末，公司已签订合同、但尚未履行及尚未履行完毕的履约义务所对应的不含税收入金额约为7.23亿元，在手订单量大，为缓解后期项目集中供货的生产压力，公司提前生产备货，故存货、预收客户合同款存量及增量较大，但期内因项目现场条件制约以及部分项目未具备验收条件，收入未能体现，从而本期业绩体现欠佳；其二，本期受原材料价格上涨、人员工资增加、社保费用阶段性减免政策取消等综合因素影响，成本、费用增加，毛利率下降；其三，上期利润构成中非经常性损益占比较大。

综合上述原因，本期公司收入、业绩体现欠佳，但从长期来看，公司地铁隧道类业务市场需求加速释放，订单量将持续提升；珐琅板绿色建筑幕墙业务因标杆项目示范效应的蔓延，逐渐进入良性循环，蓄势待发；节能环保类业务则紧跟国家政策方向，持续优化资质，丰富项目储备，从稳布局。后期，伴随项目执行的持续推进，营业收入及经营业绩将逐步体现，整体业绩呈现上升趋势。

报告期，公司经营管理工作主要围绕以下几个方面重点展开：

#### 1、主营业务订单量激增，新兴业务示范效应显现

公司主营业务涉及地铁隧道、节能环保、绿色建材等三大领域，经过数年工艺技术积累，核心技术的不断突破与创新，综合竞争力得以持续巩固，整体发展势头较好。报告期，得益于城市交通加速建设，下穿隧道逐渐成为未来公共交通发展的基本趋势，地铁隧道类业务市场空间快速释放，市场地位稳固；新兴珐琅板幕墙项目示范效应蔓延，潜在重点重大适用项目增多，市场推广取得阶段性成果；节能环保类业务稳定增长，存量带动增量促进长足发展；子公司品牌影响力、市场认可度、订单量不断提升。

传统地铁隧道类业务方面：期内，市场空间呈现爆发式增长态势，该类业务签约额2.11亿元（含已中标未签合同项目，去年全年签约额约2.62亿元），单项大额合同趋增，签约额达到历年同期签约额最好水平。公司产品在以往标志性项目，如上海长江隧道、青岛胶州湾隧道、港珠澳大桥隧道等的成功应用以及多年积累的行业经验、技术优势，核心竞争优势突出，该类传统业务市场占有率仍为行业第一，是公司目前最强有力的支柱业务，处于龙头地位。

珐琅板绿色建筑幕墙业务方面：期内重点建设项目——华北区国家会议中心二期工程搪瓷钢板采购项目是目前公司该类业务中单项合同额最大，技术难度最高、品质要求最严格的项目。该会议中心以打造“新时期首都建设的精品力作”为建设目标，建成后用于举办国务、政务及高端商务会展活动，是北京国际交往中心和我国主场外交的重要设施，被北京市列为国际交往中心的重点项目。该项目承接的里程碑意义显著，目前项目的顺利实施吸引了国内外众多重大项目方的主动接洽，市场推广逐步从导入期向成长期迈进。期内，该类业务签约额1,666.60万元，新签项目有：宁波新材料联合研究院一期。预期该类业务有望成为公司业绩快速增长的新动能。

工业保护搪瓷材料方面：上半年，该类业务签约额为0.93亿元，上年同期签约额为1.13亿元，总额同比略有下降，但剔除去年同期污水处理项目（合同金额7,280.20万元）不可比因素影响，主营产品：空预器、MGGH的签约额有较大比例增长。受益于国家政策导向及公司持续探索，该类业务订单量保持较好的增长，但报告期受原材料大幅上涨影响，单个大项目未验收，业绩不及预期，后期公司积极寻求原材料市场变化的应对措施，提升公司经营业绩。

此外，主要子公司晟开幕墙：经过近几年的项目积累，该公司的项目口碑及市场认可度大幅提升，期内，该公司签约额达到6,362.08万元，成功签约磐安新城区汽车城综合服务体项目幕墙工程、中天珺府东区地块等项目，该公司已签订合同、但尚未履行及尚未履行完毕的履约义务所对应的不含税收入金额为1.57亿元。伴随项目经验及优质工程的持续积累，晟开幕墙实现了稳健、长足发展。

## 2、生产量持续创下新高，新产线布局促快速发展

公司是“以销定产”类企业，订单量的迅速增长促进了产能、工艺工装水平的持续升级。报告期，公司内立面装饰搪瓷材料产量接近28万平方米（去年全年产量32万平方米），较上年同期增长65%，达到历史同期最好水平。

目前，公司本部生产基地两条主生产线已在较长时间段内处于高负荷生产状态，从未来行业发展趋势及市场形势判断，公司现有产能或将出现瓶颈。期内，公司着力筹划的第三条主生产线已进入设备商务谈判阶段，该产线建成后，预计将为公司新增50万平方米/年的产能，以满足快速增长的市场需求。产能的前瞻性布局将更有利于抢占市场先机，推动公司持续、健康、稳步发展。

## 3、推动核心技术的突破，自主创新助力行稳致远

公司作为细分行业龙头企业，是新型功能性搪瓷材料的市场引领者和行业领航者。多年来，公司坚持自主创新，牢牢把握市场趋势，做好技术预研工作，丰富技术储备，深化产业布局，历年保持了高比例的研发投入。报告期，公司研发投入为1,010.27万元，占公司同期营业收入的4.58%。期内新增发明专利3项，实用新型专利3项，重点推进研发项目8个，研发方向：新型防火装饰珐琅板、不锈钢搪瓷板的开发、绿色珐琅板的研发、超镜面珐琅板的开发、超大超亚建筑外墙多曲面搪瓷板的研发、微晶复合增韧高性能珐琅板关键制备技术的研发、新型超平滑珐琅板制备技术的研发、基于特殊耐温差急变应用领域耐腐蚀高性能超长内搪珐琅管的开发等。持续挖潜搪瓷的众多可能性，丰富公司产品的多样性，拓展珐琅产品的应用市场，以进一步满足日益增长的个性化需求。

#### 4、聚焦主业做优做强，部分投资项目进入变现期

前两年，公司在发展主业的同时，积极寻求创新经营模式，实行战略投资与财务投资并行的多元化发展模式，充分利用资本市场平台进行创新产业及优质资产的布局，以优化公司资产结构，增强公司盈利的稳定性及可持续性。现阶段，结合长远战略规划考虑，公司将牢牢把握行业发展的重要机遇，深耕主业，逐步收拢与主业关联度不高的投资，规划投资项目的合理退出，部分对外投资项目进入变现期。

期内，公司持续推进义通投资所持有的祥盛环保25%股权的转让事宜。1月4日，经董事会审议，拟向上市公司中创环保转让祥盛环保25%股权，交易价格17,700万元；3月22日，该事项经中创环保股东大会审议通过，交易协议生效。截至本报告披露日，公司已收到中创环保第一期、第二期共计9,000万元的交易款项，并配合完成对应的12.71%股权交割手续。本次交易所得款项用于归还银行贷款、补充流动资金及新增产线资金投入，有利于降低公司运营成本，从而实现公司整体利益最大化。

未来，公司管理层将继续深耕现有业务，积极寻求新的利润增长点，通过卓有成效的奋斗及价值创造，促进员工幸福与企业的共同发展，切实提升上市公司价值，为投资者创造更多回报，推进公司高速、可持续的发展战略，以回报广大投资者对公司的支持与厚爱。

## 二、核心竞争力分析

经过近二十年的稳健发展，公司积淀了较强的核心竞争力，主要体现在以下几个方面：

### 1、新型功能性搪瓷材料自身优势

新型功能性搪瓷材料是指注重搪瓷（国外称“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，采用新工艺、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。产品具有“需求创造性”及“功能多样化”等优异特性，属于超强耐腐耐火、耐气候、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”，能够极好适应复杂气候及工业保护等环境要求，拥有广阔的市场开发空间。

珐琅板的加工造型、主要技术指标、色彩表现力如下：

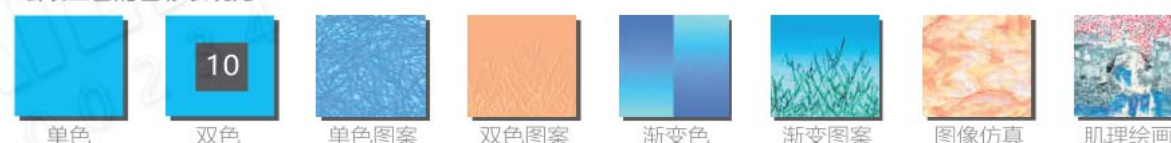
### 珐琅板加工造型



### 珐琅板主要技术指标

130-210 N/mm <sup>2</sup> 屈服强度	270-350 N/mm <sup>2</sup> 抗拉强度	≥ 40% A50 断裂延伸	不失光 耐碱性	1级 耐酸性	不生锈 耐盐性	60-95 光泽度	> 110 耐温急变
丝状 密着性	3100Pa 正负压 抗风压性	0.32M <sup>3</sup> M <sup>2</sup> ·h 气密性	2000Pa 水密性	≥ 20000 次 耐洗刷性	≤ 0.75% 耐污性	2000h 耐老化	0级 粉化性

### 珐琅工艺的色彩表现力



多年来，公司依托于搪瓷“需求创造性”及“功能多样化”的优异特性，其功能性应用的不断延伸，在节能环保行业、外立面幕墙装饰行业均取得了稳步发展与阶段性的突破，材料自身的优势是公司持续发展的源头活水，应用面的不断延伸也正坚定了公司聚焦主业发展的决心和信心。

## 2、研发技术水平之业内领先优势

公司是国家高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业及“中国轻工业联合会科学技术发明一等奖”获得者；拥有行业内唯一省级重点研究院；拥有首批中国轻工业重点实验室——中国轻工业功能搪瓷材料重点实验室；拥有覆盖搪瓷釉料、瓷釉喷涂工艺、纳米改性技术、物理结构改造等完整的产品技术体系和自主知识产权，截至报告期末，公司及控股子公司拥有70项有效授权专利及8项软件著作权，其中发明专利12项（报告期内新增3项），实用新型专利58项（报告期内新增3项）；主营产品“新型装饰搪瓷钢板”、“GGH搪瓷波纹板传热元件”均获得国家火炬计划项目，“保温隔热新型功能性铝蜂窝搪瓷钢板”被列为国家重点新产品；公司产品建筑内装饰用搪瓷钢板和建筑外装饰用搪瓷钢板产品荣获“浙江制造”产品认证证书；公司产品“超大超亚建筑外墙多曲面搪瓷板”通过浙江省工业新产品鉴定。

公司为新型功能性搪瓷材料细分行业的龙头企业，行业人才分布集中、专业团队稀缺、人才培养周期较长。公司已构建了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，邢翰学先生具有30年以上搪瓷行业从业经历，被业界誉为“中国搪瓷行业第一人”，曾任国家建设部幕墙门窗标准化技术委员会副主任委员，国际搪瓷协会（IEI）第21届搪瓷大会副主席，现任中国搪瓷工业协会副理事长、中国硅酸盐学会搪瓷分会理事长。公司研发团队涵盖了产品设计、搪瓷釉料、静电喷涂、机械加工、设备调整与生产控制等各个方面的专业人才，拥有强大的技术实力和专业储备。

经多年自主创新与实践，公司拥有的核心制造技术包括静电干法喷涂技术、超长珐琅管制备技术、喷墨艺术画绘制工艺、表面自洁功能处理技术、保温隔热铝蜂窝技术、纳米改性技术、搪瓷釉料制造技术及搪瓷釉料调配技术等。未来公司仍将持续加大研发力度，加快新产品开发进度，做好技术储备，并在各方面条件成熟的时候，顺应市场发展趋势，快速推进新技术、新产品实现产业化，巩固公司的核心竞争力。

报告期内，公司及控股子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	授权号
1	一种用于生产具有仿鹅卵石凹凸面搪瓷钢板的工艺	发明专利	2021/1/15	ZL201810524676.9
2	一种裂纹图案珐琅板制备方法	发明专利	2021/4/6	ZL201910492460.3
3	一种用于垃圾焚烧湿法脱硫烟气的搪瓷管热交换器系统	实用新型	2021/4/6	ZL202021546631.0
4	一种新型高效余热回用及烟气脱白集成装置	实用新型	2021/4/6	ZL202021546809.1
5	一种搪瓷钛彩釉料	发明专利	2021/4/13	ZL201810523866.9
6	一种用于氨水储存系统的安全自动喷淋装置	实用新型	2021/5/18	ZL202021546524.8

### 3、品牌影响力及市场应用优势

公司深耕新型功能性搪瓷材料行业多年，丰厚的业绩实力、持续提升的自主创新能力、较好的成果转化能力、高效的工艺创新能力及良好的品控体系为公司铸就了护城河，公司也因此屡获重点重大工程的青睐，如：世界级工程港珠澳大桥项目、北京奥运地下隧道工程、青岛胶州湾海底隧道工程、上海世博项目、上海崇明长江隧道、上海外滩隧道、上海迪士尼项目工程、北京大兴国际新机场、北京人民日报社新址大楼以及全国各大城市地铁项目等众多标志性工程。其中，在港珠澳大桥项目中受到习总书记单独“点赞”，并被中国交建总工程师林鸣先生评价称“我们国内目前所有的隧道，都做不到这水平”，并被项目方授予“携手共建大桥，共创中国辉煌”的锦旗。

### 4、数字化工厂及核心团队优势

公司通过募投项目——新型功能性搪瓷材料产业化基地的建设，生产线智能化、现代化、规模化水平取得跨越式提升，通过参建世界最长沉管隧道——港珠澳大桥隧道等多个世纪工程的历练，现已具备了国际先进水平的全自动静电干法喷涂生产线，产品从设计、交付至维护全生命周期实现了数字化管理，生产过程数字化控制能力、技术研发成果转化能力及财务管控能力同步提升，工业化、信息化在搪瓷行业深度融合，前瞻性的产能布局及现场管理、品控体系的持续优化为公司未来长足发展奠定了坚实的基础。

数字化工厂的持续建设与卓越稳定的核心团队是公司发展的根基。目前，公司拥有一支经验丰富的管理团队，核心团队成員伴随着公司成长，对公司有着较高的忠诚度。同时核心团队成員均积累了丰富的行业经验，对新型功能性搪瓷材料的发展趋势具有敏锐的洞察力和把握能力，能够根据市场趋势变化、政策动向以及客户需求迅速调整策略，带动公司整体业务迅速发展。在人才培养方面，公司制定了可持续发展的人才培养计划。通过内部培养、外部引进相结合的方式提高人才队伍专业化水平，完善薪酬激励体制，健全人才队伍培养，为公司综合竞争力的提升起到了极大的推动作用。

报告期，公司的核心竞争力未发生重大变化。

### 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	220,514,193.76	197,194,317.21	11.83%	
营业成本	158,827,793.75	134,578,844.78	18.02%	
销售费用	6,593,029.18	8,763,589.95	-24.77%	
管理费用	26,134,111.23	21,698,990.30	20.44%	主要系报告期社保费用减免政策取消后费用增加，以及疫情控制经济复苏后差旅及业务招待等费用增加所致。
财务费用	2,349,295.18	2,305,742.46	1.89%	
所得税费用	3,135,031.21	10,440,422.77	-69.97%	主要系公司利润总额下降所致。
研发投入	10,102,677.77	10,785,806.55	-6.33%	
经营活动产生的现金流量净额	-31,375,255.24	10,278,777.30	-405.24%	主要系报告期内公司产量突破历史新高，支付的各项材料款及人员工资大幅增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	90,095,547.21	7,858,714.50	1,046.44%	主要系报告期内公司处置股权收到的股权转让款增加，且本年投资流出同比大幅减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-71,298,150.56	-88,193,755.61	19.16%	主要系报告期内公司开展的筹资活动及金额与上年同期相比，存在较大差异所致。报告期筹资净流出 7,129.82 万元，主要系归还银行贷款 6,200.93 万元及分配现金股利 791.95 万元；上年同期筹资活动净流出 8,819.38 万元，主要系归还银行借款 1,250 万元，分配现金股利 1,719.63 万元及支付股份回购款 5,999.87 万元。
现金及现金等价物净增加额	-12,929,858.94	-70,665,395.08	81.70%	主要系报告期内公司收到大额股权转让款，并将其用于归还银行贷款及生产经营，从而现金净流出较上年同期大幅减少。
营业利润	18,097,236.43	76,389,293.09	-76.31%	报告期内利润相关指标同比大幅下降主要系：1、上期利润构成中非经常性损益占比较大；2、报告期内原材料上涨、社保费用减免政策取消，公司成本费用同比增加所致。
利润总额	18,337,454.52	76,404,807.27	-76.00%	同上
净利润	15,202,423.31	65,964,384.50	-76.95%	同上
归属于母公司股东的净利润	14,221,384.16	63,354,758.24	-77.55%	同上

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

本报告期公司集中精力聚焦主业发展，逐步收拢与主业不相关的投资，利润构成中非经常性损益占比下降，主营业务利润占比提升。期内，非经常性损益金额为595.12万元，占本期归属于上市公司股东净利润的比例为41.85%，上年同期非经常性损益金额为4,945.85万元，占当期归属于上市公司股东净利润的比例为78.07%。

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						
内立面装饰搪瓷材料	66,644,662.20	40,754,857.34	38.85%	-32.85%	-27.54%	-4.48%
工业保护搪瓷材料	79,275,298.45	69,773,082.85	11.99%	33.63%	60.82%	-14.88%
珐琅板绿色建筑幕墙材料	30,817,918.99	12,147,867.54	60.58%	40,487.70%	47,290.87%	-5.66%
幕墙装饰	38,928,357.85	35,114,848.19	9.80%	7.96%	3.38%	3.99%

1、内立面装饰搪瓷材料营业收入同比下降32.85%，主要系报告期内受项目现场条件限制，报告期内体现的收入金额较少，毛利率同比下降的主要原因是报告期内原材料价格上涨，产品成本增加所致。

2、工业保护搪瓷材料营业收入同比增加33.63%，主要是报告期内公司空气预热器销售额及子公司金科尔低温省煤气的销售额同比均有不同程度的增长，但报告期内该类产品的材料——钢材价格涨幅较大，导致毛利率很大程度下降。

3、珐琅板绿色建筑幕墙材料营业收入同比增长404.87倍，主要是报告期内子公司开尔装饰华北区国家会议中心二期工程项目供货基本完成，销售收入在本期确认所致。

#### 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	7,315,746.05	39.90%	主要系公司处置持有的江西祥盛 12.71%股权产生的收益。	否
公允价值变动损益	-4,659,037.78	-25.41%	主要系公司持有的上市公司股票公允价值变动产生的损益。	否
资产减值	-224,720.31	-1.23%	主要系计提的合同资产减值损失。	是
营业外收入	400,000.00	2.18%	主要系与日常经营无关的政府补助收入。	否

营业外支出	159,781.91	0.87%	主要系固定资产报废及对外捐赠支出。	否
信用减值损失	-2,374,182.68	-12.95%	主要系计提的应收款项坏账准备。	是
其他收益	3,981,797.21	21.71%	主要系与日常经营有关的政府补助收入。	否

## 五、资产、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	56,641,704.77	4.34%	73,697,878.89	5.44%	-1.10%	主要系报告期内公司归还银行贷款及经营活动资金投入增加所致。
应收账款	237,082,689.04	18.18%	243,501,045.61	17.97%	0.21%	
合同资产	39,417,810.42	3.02%	37,177,624.40	2.74%	0.28%	
存货	333,551,573.42	25.58%	264,495,679.21	19.52%	6.06%	主要系报告期较多的项目尚未验收及受项目现场条件限制，较多的工程项目不满足发货条件所致。
投资性房地产	7,517,122.00	0.58%	7,411,077.60	0.55%	0.03%	
长期股权投资	1,960,274.36	0.15%	1,966,154.36	0.15%	0.00%	
固定资产	220,737,720.17	16.93%	227,617,615.65	16.80%	0.13%	
在建工程	3,837,287.98	0.29%	4,603,156.71	0.34%	-0.05%	
使用权资产	9,407,353.53	0.72%	0.00	0.00%	0.72%	主要系报告期内公司执行新租赁准则，使用权资产增加所致。
短期借款	16,634,138.77	1.28%	43,591,142.42	3.22%	-1.94%	主要系报告期内公司归还银行贷款所致。
合同负债	166,619,584.78	12.78%	132,622,326.34	9.79%	2.99%	主要系报告期内公司收取合同预收款增加所致。
长期借款	14,015,361.11	1.07%	50,062,272.22	3.69%	-2.62%	主要系报告期内公司归还银行贷款所致。
租赁负债	8,272,430.22	0.63%	0.00	0.00%	0.63%	主要系报告期内公司执行新租赁准则，形成租赁负债所致。
应收款项融资	41,596,509.03	3.19%	63,716,965.66	4.70%	-1.51%	主要系期初的银行承兑汇票背书减少所致。
预付账款	38,909,099.65	2.98%	23,522,221.41	1.74%	1.24%	主要系报告期内随公司产量的大幅提高，为生产备货预付的各类材料款大幅增加所致。

其他应收款	12,581,877.75	0.96%	23,439,952.09	1.73%	-0.77%	主要系报告期内公司应收的股权受让款减少所致。
持有待售资产	79,952,120.07	6.13%	162,636,533.90	12.00%	-5.87%	主要系报告期内公司持有的江西祥盛环保科技有限公司的股权部分已完成处置所致。
一年内到期的非流动资产	407,295.04	0.03%	0.00	0.00%	0.03%	主要系报告期内公司执行新租赁准则，转租赁形成长期应收款，并根据流动性列示于“一年内到期的非流动资产”所致。
长期应收款	1,581,067.20	0.12%	0.00	0.00%	0.12%	主要系报告期内公司执行新租赁准则，转租赁形成的长期应收款增加所致。
应付票据	5,647,485.66	0.43%	9,886,194.39	0.73%	-0.30%	主要系报告期内开具的银行承兑汇票减少所致。
应付职工薪酬	12,061,838.45	0.92%	20,084,065.50	1.48%	-0.56%	主要系报告期内公司上年度年终奖发放完成所致。
一年内到期的非流动负债	2,627,379.14	0.20%	0.00	0.00%	0.20%	主要系报告期内公司执行新租赁准则，租赁负债增加，并根据流动性列示于“一年内到期的非流动负债”所致。
其他流动负债	1,055,476.16	0.08%	2,392,561.11	0.18%	-0.10%	主要系期末待转销项税额较期初减少所致。
递延所得税负债	6,255,124.13	0.48%	2,880,467.13	0.21%	0.27%	主要系报告期内股权投资收益产生的递延所得税负债增加所致。
其他综合收益	1,030,632.66	0.08%	788,056.95	0.06%	0.02%	主要系外币财务报表折算产生变动所致。

## 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	47,045,728.29	-4,662,189.29						42,383,539.00

衍生金融资产)								
2.衍生金融资产	877.99	1,605.36			10,250,381.77	10,000,000.00		252,865.12
4. 其他权益工具投资	53,624,582.08							53,624,582.08
金融资产小计	100,671,188.36	-4,660,583.93			10,250,381.77	10,000,000.00		96,260,986.20
应收款项融资	63,716,965.66			1,777,934.47	87,397,718.81	108,531,503.36	791,262.39	41,596,509.03
上述合计	164,388,154.02	-4,660,583.93		1,777,934.47	105,768,100.58	126,651,503.36	791,262.39	137,857,495.23
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资——其他变动为791,262.39元，主要系截止2020年12月31日未到期的商业承兑汇票，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，计提减值准备791,262.39元，这部分商业承兑汇票在期内到期，冲回计提的减值准备。

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	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	5,622,636.22	承兑保证金、保函保证金及农民工工资保证金
其他非流动资产	42,156,301.37	质押担保
应收款项融资	14,578,547.40	应收票据质押担保
固定资产	83,336,901.15	抵押担保
无形资产	40,620,270.15	抵押担保
投资性房地产	2,486,568.21	抵押担保
合计	188,801,224.50	

## 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	99,720,671.32	-4,662,189.29	0.00	0.00	0.00	20,996,631.33	42,383,539.00	股权置换
合计	99,720,671.32	-4,662,189.29	0.00	0.00	0.00	20,996,631.33	42,383,539.00	--

### 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	1,000	0	0	0
合计		1,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额 (如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述 及相关查询索引 (如有)
中信证券股份有限公司	证券	本金保障型固定收益	1,000	自有资金	2021年02月10日	2021年02月18日	保本理财	同上	2.80%	0.58	0.58	0.58		是	是	巨潮资讯网公告编号： 2021-024
合计			1,000	--	--	--	--	--	--	0.58	0.58	--		--	--	--

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

委托理财未出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形。

## (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

公司报告期末未出售重大资产。

### 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)	本期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
厦门中创环保科技有限公司	义通投资持有的祥盛环保12.71%的股权	2021年03月30日	9,000	621.82	本次交易所获款项将用于补充流动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	40.90%	以评估报告为依据经双方协商一致	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,义通投资已就本次股权转让纠纷	2021年08月02日	巨潮资讯网:《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暨公司累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号:2021-052)

					大化。						事项向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼,案件已受理。		
--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	----------------------------	--	--

## 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：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	66,250,537.46	45,905,402.94	19,725,691.94	1,355,844.43	1,343,565.17
开尔新材料香港（国际）有限公司	子公司	新型功能性搪瓷材料进出口贸易	100 万元港币	3,294,365.78	-29,741,204.90	967,600.74	420,540.59	420,540.59
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	73,579,749.97	11,804,762.41	38,928,357.85	862,647.70	623,626.25
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	12,093,042.36	12,093,042.36	0.00	-311,608.77	-311,608.77
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	63,780,486.20	15,717,568.94	40,968,727.96	855,814.25	603,414.43
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	49,542,721.01	31,023,957.08	30,817,918.99	4,898,950.27	4,898,950.27



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	25,629,139.77	24,781,155.10	1,525,401.63	946,544.37	938,646.68
宁波梅山保税港区开尔文化投资合伙企业（有限合伙）	子公司	文化项目投资、实业投资、资产管理	10000 万元 人民币	13,375,320.26	11,728,495.26	0.00	290,825.28	290,825.28
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	14100 万元 人民币	80,461,091.67	80,435,091.67	0.00	6,487,154.68	6,487,154.68

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1,972.57万元，同比增长21.33%，营业利润135.58万元，同比增加2,032.53%，净利润134.36万元，同比增加2,401.54%。上述指标变动主要系期内合肥开尔空预器业务订单增加，工厂产能得到释放，固定成本及费用有效摊薄，同时报告期内房产出租收益增加所致。

#### 2、开尔新材料香港（国际）有限公司

报告期，香港开尔实现营业收入96.76万元，同比下降91.22%，实现营业利润42.05万元，同比下降89.65%，实现净利润42.05万元，同比下降89.88%。上述指标变动主要系往年执行的项目在上一报告期内竣工结算的金额占比较高，且受疫情的持续影响，本期订单下降幅度较大所致。

#### 3、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3,892.84万元，同比增加7.96%，实现营业利润86.26万元，同比增加569.28%，实现净利润62.36万元，同比增加1,893.23%。上述指标主要系：随着项目经验的持续积累，项目成本控制能力提升，毛利率同比增长所致。

#### 4、浙江开尔环保科技有限公司

为满足节能环保类业务的市场需求，提高公司管理效率及协同性，健全工程公司的相关资质，提升市场竞争力。2021年3月4日，公司召开了第四届董事会第十五次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司拟变更名称、住所及经营范围等相关事项的议案》，同意不再注销全资子公司杭州天润，拟变更其名称、住所、经营范围等，并相应修订章程，同时授权公司经营管理层依法办理相关工商登记变更手续。截止报告期末，相关变更登记手续已完成，业务尚未开展，期内营业利润-31.16万元，主要为本期应收款项计提的坏账损失增加所致。

#### 5、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4,096.87万元，同比增加34.12%，实现营业利润85.58万元，同比下降70.84%，实现净利润60.34万元，同比下降71.82%。上述指标主要系：公司经过几年的经营积累，产品市场认可度获得较大提升，期内公司积极拓展营销渠道，与大型能源集团及上市公司建立了良好合作关系，订单量提升，营业收入增加；但本期原材料价格大幅上涨，导致公司毛利率同比下降幅度较大所致。

#### 6、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3,081.79万元，同比增加99,397.86%，实现营业利润、净利润均为489.90万元，同比均增加218.22%。期内，公司重点工程项目——华北区国家会议中心二期工程搪瓷钢板供应项目基本完工并顺利通过验收，收入在报告期内确认，从而各项财务指标显著提升。

#### 7、宁波梅山保税港区开尔文化投资合伙企业（有限合伙）

开尔文化主要资产系参股上海合志信息技术有限公司股权，持有股权在报告期内无变化，报告期内，企业收到2020年转让淮安魔峰的剩余股权款，冲回相应坏账准备产生收益。

#### 8、杭州义通投资合伙企业（有限合伙）

2021年1月4日，公司召开了第四届董事会第十四次（临时）会议，审议通过了《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议案》，同意义通投资将其所持有的全部祥盛环保25%的股权以17,700万元的现金对价转让给中创环保并签署相关协议。截止报告期末，已完成转让其中12.71%的股权，共收到转让款9,000万元，公司按比例确认股权转让投资收益。

## 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、新产品产业化不达预期的风险

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。但科技发展迅速，市场竞争激烈，更多新产品的研发到投入生产并产生经济效益需要一定周期，在向新业务领域探索和

新产品产业化的过程中，公司将面临人才短缺、营销渠道拓展难、替代品威胁等方面的挑战，其效果能否达到预期，存在较大的不确定性。

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，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；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，着力提升创新能力；加强人才引进和培养，探索建立长效激励机制，调动研发技术人员的积极性和创造性。积极稳妥地引导和推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。

## 2、应收账款回收的风险

公司的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。但因其一，受政府采购计划和招标项目付款进度的影响；其二，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、分期结算货款等特点，因此，尽管客户具有良好的信用和资金支付能力，工程项目付款有保障，且应收账款回收取得了许多积极的成果，但仍存在应收账款回收周期长、发生坏账损失的风险。

应对措施：公司将根据政府项目采购和建设在年度时间内的规律和特点，合理规划项目实施进度，加强项目应收账款的回收和管理。定期对应收款项的性质、账龄、额度进行分析；及时跟进项目进展，沟通回款进度；强化责任意识，将应收款项的催收工作落实到责任人；并对应收款项的欠款单位持续关注，了解其日常的经营状况和回款政策。全方位、多途径运用各种灵活方式，努力降低应收账款回收风险，保证回款可持续性。

## 3、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，主要原材料是低碳冷轧钢板、化工釉料、铝蜂窝和镀锌板等，随着原材料价格的市场波动，公司的生产成本也相应发生变化。若未来原材料价格继续上涨，仍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：公司将制定多项措施以提高抗风险能力和成本管控能力，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，通过项目成本核算数据查找问题，制定切实有效的方案。通过调整售价、采购控制、新产品推广、生产成本控制、管理创新、信息化建设及加强内部控制等措施，整合资源，优化配置，挖掘内部潜能，降本增效，提高产品营利能力，尽一切可能的方式积极谋取合理利润，努力回报广大投资者。

## 4、新冠病毒肺炎疫情风险

报告期，新型冠状病毒肺炎疫情仍在全球蔓延，虽然国内疫情得到较好防控，但仍存在外输和国内局部疫情突发风险。如果全球疫情不能有效控制，国内疫情长期反复不断，将对公司生产经营造成一定的不利影响。公司积极贯彻落实防控工作的各项要求，尽量减少疫情对生产经营的影响。报告期，部分项目受现场条件制约，未能如期执行，导致期内收入、毛利下降。

公司将密切关注在疫情常态化经济形势下的发展机遇，积极调整策略，提前做好应对预案，努力降低疫情对公司的相关影响，持续推动公司高质量发展。

## 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
2021年04月21日	杭州	其他	其他	网络投资者	2020年年度报告业绩说明会, 主要围绕2020年业绩情况及未来发展规划	2021年4月21日在巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》
2021年05月06日	杭州	实地调研	个人	姚元熙、李考良、斯志坚、彭妙娟、何妹	2021年第一季度业绩情况及未来预期与展望	2021年5月7日在巨潮资讯网披露的《300234开尔新材调研活动信息20210507》

## 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
2020 年年度股东大会	年度股东大会	47.64%	2021 年 05 月 06 日	2021 年 05 月 06 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-035 《2020 年年度股东大会决议公告》

#### 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 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：无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：

#### （一）防治污染设施的建设和运行情况

公司及子公司均按法律法规要求建设废水、废气处理设施，运行状况良好。

#### （二）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

企业环保手续齐全，已完成环境影响评价并取得批复/回执、完成环保竣工验收、排污许可等手续。

#### （三）突发环境事件应急预案

已完成编制突发环境事件应急预案并向环保局备案。

#### （四）环境自行监测方案

公司及各子公司按照法律法规及客户要求定期开展废水、废气及噪声进行检测，检测结果均达标。

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

公司充分尊重和维护股东、客户、员工、供应商、合作伙伴等利益相关者的合法权益，积极加强与利益各方的沟通与合作，力争在企业创造最大利润的同时，实现各方利益的平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

#### （一）股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，促进公司规范运作。公司控股股东严格按照相关法律法规，规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （二）员工权益保护

公司牢固树立了“以人为本、诚实正直、创新进取、卓尔不群”的核心价值观理念，根据国家《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》等法律法规依法保护员工合法权益，为员工的职业发展及权益保护提供多种保障，同时注重员工的健康与安全，提供多渠道丰富员工的职业生活。公司建有规范化的绩效考核制度，对员工从招聘、入职、培训、持续发展等进行跟踪、评估和考核，并建有薪酬管理制度和荣誉评选体系。公司十分注重员工培训与职业规划，提高员工自身素质和综合能力，为员工提供更多的发展机会和广阔的舞台，实现企业个人双赢。

### （三）供应商和消费者权益保护

公司一直秉承平等协商、坚持“共赢”原则，与供应商共同成长。公司实行供应商评定制度、招投标制度，建立了公平、公正的评估体系，使采购业务流程透明化，定期对供应商进行考核评估并根据考核评估结果确定合作供应商，公平对待供应商。公司制定了《采购管理制度》并不断优化，明确了采购业务的审批、执行、付款等业务流程，建立了统一的供应商管理体系，对供应商实施严格的准入制度，与国内外优质供应商达成了长期稳定的合作关系。

公司始终坚持“关注顾客需求，寻求持续改进，追求卓越管理，提供满意产品”的质量理念，将稳定和提升产品质量作为全员共同奋斗的目标，为客户和消费者提供高质量的产品和服务；通过长期实践逐渐形成了掌握客户需求——团队协同设计——标准规范制造——监测分析改进——预防减免风险——销售交付得当——技术支持服务——客户满意度提升的质量控制循环体系。

### （四）环境保护与可持续发展

作为新型功能性搪瓷材料行业的领航者，公司顺应双碳政策的发展方向，努力打造绿色产品生产链，从能源节约、资源利用、产品绿色化、生态设计、绿色供应链及绿色发展几方面着手，抓好产品生命周期全过程和生产全过程的控制，最大限度地降低生产经营对环境的不利影响，为促进环境及生态可持续发展做出贡献。

公司坚持以人为本，通过开展广泛的节能、环保宣传教育，不断增强干部职工的资源忧患意识及节约资源、保护环境的责任意识。公司鼓励员工主动围绕本部门、本岗位的生产能耗，寻薄弱环节，提降耗建议；先后开展了以“开源节流、降本增效”、“能源管理体系建设”、“节约一度电、一吨水、一方气”等为主题的节能活动，并通过宣传橱窗、宣传画等工具进行节能环保宣传教育，同时通过开展岗位技术练兵提高员工业务素质，解决制约生产系统装置有效发挥和实现节能降耗的问题。此外，公司还制定了促进资源有效利用的规章制度，依法建立严格的监管制度，加大监督检查力度，通过健全完善考核奖惩机制，保证各项节能措施、办法和环保责任制的落实和执行。

### （五）公共关系和社会公益事业

公司高度重视加强与政府部门和监管机构等的联系、汇报，主动配合政府部门和监管部门的监督和检查，涉及公司规范运作相关事项特别是重大事项及时向监管部门汇报和咨询，积极争取政府部门和监管部门的支持。同时，作为上市公司，公司在生产经营活动中遵循自愿、公平、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，主动接受政府部门和监管部门的监督和检查，高度重视社会公众及新闻媒体对公司的评论和报道，赢得了社会各界的普遍认同，实现公司与政府部门、监管机构和社会的良性互动。

公司的财富源于社会，回馈社会是公司的应尽之责。公司始终不忘回报社会，坚持不懈地支持公益事业的发展，积极组织捐资助学、环保事业和支持老年活动中心活动等，2014年至报告期末累计捐赠约201.97万元，获得社会广泛好评，实现社会利益和公司效益的双赢。

## 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

公司报告期末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



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
公司诉山东瀚江环保科技有限公司、山东莱钢永锋钢铁有限公司建设工程施工合同纠纷	6,131.44	否	已调解结案	经调解, 将诉求金额调整为 5,598.42 万元, 对公司经营无重大不利影响	已收款 4,389.45 万元, 余款 1,208.97 万元质保金在申请付款中	2020 年 09 月 18 日	巨潮资讯网, 公告编号 2020-089 关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告
杭州义通诉与浙江华沃投资管理有限公司、陈万天、陈荣关于杭州义通所持祥盛环保 25%股权转让的纠纷	20,121	否	截至期末该案已撤诉	报告期内, 公司已与其他交易对手方签订协议, 协议履行中, 现已收到部分款项并完成部分股权的过户手续	不适用	2021 年 05 月 21 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-038 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
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	已立案, 待开庭	对公司生产经营无重大影响	不适用	2021 年 08 月 02 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-052 《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暨公司累计诉讼、仲裁案件情况的公告》
其他公司作为起诉方诉讼、仲裁案件(2020 年 8 月-2021 年 7 月) 5 起	1,618.66	否	2 起已结案, 2 起已受理, 待开庭, 1 起已撤诉	对公司生产经营无重大影响	已结案件 2 起, 涉诉金额 128.92 万元, 已按调解协议或判决金额结清	2021 年 08 月 02 日	同上
公司作为被诉方案件 2 起	637.68	否	已被驳回起诉	对公司生产经营无重大影响	不适用	2021 年 08 月 02 日	同上

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

## 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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 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重大关联交易。

### 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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、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：报告期内，公司租赁收益总额 174.61 万元，租赁费用总额 159.26 万元，对公司无重大影响。

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	影响重大合同履行的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	上海轨道交通十四号线发展有限公司(招标人)	4,584.82	项目执行中,部分结算	167.26	167.26	577.38	否	否
开尔新材	浙江天虹物资贸易有限公司	1,444	项目执行中,尚未结算			288.80	否	否

开尔新材	中国能源建设集团浙江省电力设计院有限公司	4,103.37	项目执行中, 尚未结算			3,129.72	否	否
开尔新材	绍兴市鹏程设备安装实业有限公司	1,603.69	项目执行中, 尚未结算			871.84	否	否
开尔新材	浙江浙大中控信息技术有限公司	7,287.2	项目执行中, 尚未结算			1,261.84	否	否
晟开幕墙	新世纪建设集团有限公司	3,020	项目执行中, 部分结算	1,354.90	1,354.90	1,443.90	否	否
开尔装饰	北京江河幕墙系统工程有限公司	4,604.47	项目执行中, 部分结算	2,974.14	4,332.59	3,983.94	否	否
开尔新材/ 晟开幕墙	深圳市交通公用设施建设中心	8,067.92	项目执行中, 尚未结算			1,810.00	否	否
合计		34,715.47		4,496.3	5,854.75	13,367.42		

#### 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、2019-08-20, 巨潮资讯网, 公告编号: 2019-080《关于签订投资合作意向书的公告》。2019年8月19日, 公司与上海舜华及浙江省新能源投资集团股份有限公司(下称“浙能投资”)签署了《浙江浙能舜华新能源装备制造项目投资合作意向书》, 截至本报告期末, 因各方未签署正式协议, 该意向书无进展。

2、2019-12-18, 巨潮资讯网, 公告编号: 2019-128《关于第二期回购公司股份的方案的公告》。2019年12月18日, 公司召开了第四届董事会第六次(临时)会议, 审议通过了《关于<第二期回购公司股份的方案>的议案》, 同意公司使用不低于5,000万元且不超过1亿元人民币的自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份, 回购价格不超过人民币15.00元/股, 回购期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过12个月, 回购股份的用途为用于员工持股计划或者股权激励, 公司将在回购完成后三年内予以转让或注销。

2020-03-25, 巨潮资讯网, 公告编号: 2020-040《关于调整第二期回购股份价格上限的公告》。2020-03-30, 巨潮资讯网, 公告编号: 2020-041《关于首次回购公司股份的公告》。2020-12-18, 巨潮资讯网, 公告编号: 2020-100《第二期股份回购结果暨股份变动公告》。公司第二期股份回购方案于2020年12月17日实施完毕,

通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份4,280,296股，占公司现有总股本的0.84%。截至报告期末，公司通过回购专用证券账户累计已回购股份数量为16,452,996股，占公司现有总股本的3.22%。

3、2021-01-04，巨潮资讯网，公告编号：2021-002《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》。2021年1月4日，经公司第四届董事会第十四次（临时）会议审议批准，义通投资与中创环保及陈荣签署了《股权收购协议》，约定义通投资将其所持有的全部祥盛环保25%的股权以17,700万元的现金对价转让给中创环保。

2021-03-30，巨潮资讯网，公告编号：2021-014《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》。2021年3月22日，中创环保召开了2020年度股东大会，审议通过了《关于拟收购江西祥盛环保科技有限公司25%股权暨构成关联交易的议案》，故股权收购相关协议生效。2021年3月23日，义通投资收到中创环保支付的第一期交易对价人民币5,000万元，并于2021年3月25日配合中创环保完成了祥盛环保7.06%股权的交割手续。2021年3月29日，义通投资收到中创环保支付的第二期交易对价人民币4,000万元，并于2021年3月30日配合中创环保完成了祥盛环保5.65%股权的交割手续。

2021-08-02，巨潮资讯网，公告编号：2021-052《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暨公司累计诉讼、仲裁案件情况的公告》，因本次交易剩余对价仍有8,700万元，并经多次沟通无果，为维护自身合法权益，义通投资已就本次股权转让纠纷事项向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，并于2021年8月初收到了《案件受理通知书》，截至本报告披露日，案件待开庭。

#### 十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

关于全资子公司变更名称、住所及经营范围等的进展事项（2021年4月8日，披露于巨潮资讯网，公告编号：2021-015）：2021年3月4日，公司召开了第四届董事会第十五次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司拟变更名称、住所及经营范围等相关事项的议案》，同意不再注销全资子公司杭州天润新能源技术有限公司，拟变更其名称、住所、经营范围等，并相应修订章程，同时授权公司经营管理层依法办理相关工商登记变更手续。截至报告期末，杭州天润完成工商登记变更手续，并领取了金华市金东区市场监督管理局颁发的新营业执照，其名称已变更为“浙江开尔环保科技有限公司”，住所已变更为“浙江省金华市金东区孝顺镇金义都市经济开发区广顺街333号（浙江开尔新材料股份有限公司内办公楼3楼）（自主申报）”，经营范围已变更为“一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；特种设备销售；环境保护专用设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

## 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	180,098,873	35.22%				12,450	12,450	180,111,323	35.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	180,098,873	35.22%				12,450	12,450	180,111,323	35.22%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	180,098,873	35.22%				12,450	12,450	180,111,323	35.22%
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	331,325,213	64.78%				-12,450	-12,450	331,312,763	64.78%
1、人民币普通股	331,325,213	64.78%				-12,450	-12,450	331,312,763	64.78%
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	511,424,086	100.00%				0	0	511,424,086	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本期变动主要因为控股股东邢翰学先生在2021年6月10日实施减持计划时，操作失误将“卖出”指令误操作成“买入”，导致通过集中竞价方式错误委托买入公司股票共计16,600股，因其高管身份，本期增加锁定股12,450股。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邢翰学	105,262,696		12,450	105,275,146	高管锁定股	高管锁定股：每年度第一个交易日解锁 25%
吴剑鸣	37,566,979			37,566,979	高管锁定股	高管锁定股：每年度第一个交易日解锁 25%
邢翰科	34,929,169			34,929,169	高管锁定股	高管锁定股：每年度第一个交易日解锁 25%
刘永珍	2,340,029			2,340,029	高管锁定股	高管锁定股：每年度第一个交易日解锁 25%
合计	180,098,873	0	12,450	180,111,323	--	--

## 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	49,743	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	0
-------------	--------	------------------------------	---	------------------	---

						有)		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
邢翰学	境内自然人	25.06%	128,168,818	-12,181,443	105,275,146	22,893,672	质押	33,992,402
吴剑鸣	境内自然人	9.73%	49,763,906	-325,400	37,566,979	12,196,927	质押	25,507,726
邢翰科	境内自然人	9.11%	46,572,225	0	34,929,169	11,643,056	质押	15,025,941
姚元熙	境内自然人	1.02%	5,202,319	0	0	5,202,319		
康恩贝集团有限公司	境内非国有法人	0.85%	4,343,900	-2,533,910	0	4,343,900		
毕英佐	境内自然人	0.84%	4,299,006	-1,691,170	0	4,299,006		
刘永珍	境内自然人	0.61%	3,120,039	0	2,340,029	780,010		
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	境外法人	0.49%	2,500,000	2,500,000	0	2,500,000		
法国巴黎银行—自有资金	境外法人	0.14%	730,000	730,000	0	730,000		
郑英兰	境内自然人	0.14%	724,000	724,000	0	724,000		
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致	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							



行动的说明	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	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	公司回购专用证券账户持有公司股份 16,452,996 股，占公司现有总股本的 3.22%。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
邢翰学	22,893,672	人民币普通股	22,893,672
吴剑鸣	12,196,927	人民币普通股	12,196,927
邢翰科	11,643,056	人民币普通股	11,643,056
姚元熙	5,202,319	人民币普通股	5,202,319
康恩贝集团有限公司	4,343,900	人民币普通股	4,343,900
毕英佐	4,299,006	人民币普通股	4,299,006
高华一汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
刘永珍	780,010	人民币普通股	780,010
法国巴黎银行—自有资金	730,000	人民币普通股	730,000
郑英兰	724,000	人民币普通股	724,000
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	不适用		

(如有)(参见注 4)

公司是否具有表决权差异安排

 适用  不适用

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

 适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态 <sup>①</sup>	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
邢翰学	董事长、 总经理	现任	140,350,261	16,600	12,198,043	128,168,818			
吴剑鸣	董事、 副总经理	现任	50,089,306		325,400	49,763,906			
邢翰科	董事、 副总经理	现任	46,572,225			46,572,225			
俞邦定	董事	现任							
倪丽丽	独立董 事	现任							
茅铭晨	独立董 事	现任							
赵虹	独立董 事	现任							
黄文樟	监事会 主席	现任							
俞铖	监事	现任							

耀									
董安然	职工代表监事	现任							
刘永珍	副总经理	现任	3,120,039			3,120,039			
周向华	副总经理	现任							
许哲远	副总经理、董事会秘书	现任							
马丽芬	财务总监	现任							
合计	--	--	240,131,831	16,600	12,523,443	227,624,988	0	0	0

注<sup>①</sup>：上述任职状态为截至报告期末的状态。

## 五、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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	56,641,704.77	73,697,878.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	42,636,404.12	47,046,606.28
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	237,082,689.04	243,501,045.61
应收款项融资	41,596,509.03	63,716,965.66
预付款项	38,909,099.65	23,522,221.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,581,877.75	23,439,952.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	333,551,573.42	264,495,679.21

合同资产	39,417,810.42	37,177,624.40
持有待售资产	79,952,120.07	162,636,533.90
一年内到期的非流动资产	407,295.04	
其他流动资产	4,714,690.72	5,217,137.72
流动资产合计	887,491,774.03	944,451,645.17
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	1,581,067.20	
长期股权投资	1,960,274.36	1,966,154.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	53,624,582.08	53,624,582.08
投资性房地产	7,517,122.00	7,411,077.60
固定资产	220,737,720.17	227,617,615.65
在建工程	3,837,287.98	4,603,156.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,407,353.53	
无形资产	48,101,988.33	48,907,646.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	845,412.84	940,800.03
递延所得税资产	15,141,049.11	14,330,335.66
其他非流动资产	53,849,099.60	51,280,154.17
非流动资产合计	416,602,957.20	410,681,522.38
资产总计	1,304,094,731.23	1,355,133,167.55
流动负债：		
短期借款	16,634,138.77	43,591,142.42
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	5,647,485.66	9,886,194.39

应付账款	102,371,411.12	131,436,318.73
预收款项	542,041.52	619,941.61
合同负债	166,619,584.78	132,622,326.34
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,061,838.45	20,084,065.50
应交税费	8,732,224.72	9,248,354.21
其他应付款	12,691,568.77	12,053,759.08
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	2,627,379.14	
其他流动负债	1,055,476.16	2,392,561.11
流动负债合计	328,983,149.09	361,934,663.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,015,361.11	50,062,272.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,272,430.22	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,881,925.93	13,198,461.21
递延所得税负债	6,255,124.13	2,880,467.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,424,841.39	66,141,200.56
负债合计	369,407,990.48	428,075,863.95
所有者权益：		



股本	511,424,086.00	511,424,086.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	192,742,264.71	192,742,264.71
减：库存股	149,159,639.37	149,159,639.37
其他综合收益	1,030,632.66	788,056.95
专项储备		
盈余公积	48,578,773.11	48,578,773.11
一般风险准备		
未分配利润	318,391,690.19	312,089,828.92
归属于母公司所有者权益合计	923,007,807.30	916,463,370.32
少数股东权益	11,678,933.45	10,593,933.28
所有者权益合计	934,686,740.75	927,057,303.60
负债和所有者权益总计	1,304,094,731.23	1,355,133,167.55

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	35,722,238.22	57,033,088.21
交易性金融资产	42,384,804.84	47,046,606.28
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	229,425,034.02	231,346,779.05
应收款项融资	34,144,896.51	55,682,657.97
预付款项	44,421,133.86	27,699,349.07
其他应收款	13,658,047.57	14,869,791.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	258,453,224.79	194,743,219.22
合同资产	32,824,803.22	27,646,611.46
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	691,034,183.03	656,068,103.12
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	234,839,786.44	334,412,716.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	40,565,222.08	40,565,222.08
投资性房地产	2,486,568.21	2,294,021.93
固定资产	176,835,990.31	184,674,253.50
在建工程	3,647,287.98	890,220.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	112,479.28	
无形资产	41,927,707.81	42,651,907.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	764,924.56	842,377.65
递延所得税资产	15,766,823.49	14,730,378.74
其他非流动资产	48,076,514.24	48,802,913.61
非流动资产合计	565,023,304.40	669,864,012.08
资产总计	1,256,057,487.43	1,325,932,115.20
流动负债：		
短期借款	13,630,513.77	43,591,142.42
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,647,485.66	9,886,194.39
应付账款	72,496,709.68	89,372,431.89
预收款项	136,792.93	249,294.23
合同负债	117,987,742.60	87,828,942.20
应付职工薪酬	8,093,218.21	15,260,657.47
应交税费	5,662,269.23	6,046,039.47

其他应付款	45,916,277.12	45,046,959.77
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	59,477.35	
其他流动负债	1,053,884.29	1,973,876.81
流动负债合计	270,684,370.84	299,255,538.65
非流动负债：		
长期借款	14,015,361.11	50,062,272.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,157.56	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,249,590.01	9,094,783.83
递延所得税负债	2,880,467.13	2,880,467.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,176,575.81	62,037,523.18
负债合计	295,860,946.65	361,293,061.83
所有者权益：		
股本	511,424,086.00	511,424,086.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	192,742,264.71	192,742,264.71
减：库存股	149,159,639.37	149,159,639.37
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,578,773.11	48,578,773.11
未分配利润	356,611,056.33	361,053,568.92
所有者权益合计	960,196,540.78	964,639,053.37
负债和所有者权益总计	1,256,057,487.43	1,325,932,115.20

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	220,514,193.76	197,194,317.21
其中：营业收入	220,514,193.76	197,194,317.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	206,497,558.46	180,650,578.23
其中：营业成本	158,827,793.75	134,578,844.78
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	2,490,651.35	2,517,604.19
销售费用	6,593,029.18	8,763,589.95
管理费用	26,134,111.23	21,698,990.30
研发费用	10,102,677.77	10,785,806.55
财务费用	2,349,295.18	2,305,742.46
其中：利息费用	1,729,596.35	2,037,062.42
利息收入	1,175,193.41	963,468.77
加：其他收益	3,981,797.21	2,585,310.95
投资收益（损失以“-”号填列）	7,315,746.05	20,081,023.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,880.00	-301.08
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)	-4,659,037.78	35,059,927.23
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,374,182.68	1,687,350.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-224,720.31	422,785.28
资产处置收益(损失以“-”号填列)	40,998.64	9,157.33
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	18,097,236.43	76,389,293.09
加:营业外收入	400,000.00	139,873.25
减:营业外支出	159,781.91	124,359.07
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	18,337,454.52	76,404,807.27
减:所得税费用	3,135,031.21	10,440,422.77
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	15,202,423.31	65,964,384.50
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	15,202,423.31	65,964,384.50
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.归属于母公司所有者的净利润	14,221,384.16	63,354,758.24
2.少数股东损益	981,039.15	2,609,626.26
六、其他综合收益的税后净额	346,536.73	-751,703.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	242,575.71	-526,192.70
(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	242,575.71	-526,192.70
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	242,575.71	-526,192.70
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	103,961.02	-225,511.16
七、综合收益总额	15,548,960.04	65,212,680.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,463,959.87	62,828,565.54
归属于少数股东的综合收益总额	1,085,000.17	2,384,115.10
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.03	0.13
(二) 稀释每股收益	0.03	0.13

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：俞铖耀

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	131,929,959.54	119,262,668.59
减：营业成本	90,472,815.94	73,931,873.24
税金及附加	1,771,961.14	2,042,681.56
销售费用	4,461,772.23	5,814,664.51
管理费用	15,202,459.02	13,114,621.83

研发费用	10,102,677.77	10,785,806.55
财务费用	1,480,027.91	3,222,316.33
其中：利息费用	2,573,488.16	3,108,512.10
利息收入	1,465,055.53	1,193,948.69
加：其他收益	3,494,949.80	2,065,899.99
投资收益（损失以“－”号填列）	159.87	20,081,023.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,880.00	-301.08
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）	-4,660,637.06	35,059,927.23
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-4,552,629.45	1,914,664.77
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-370,405.57	608,772.79
资产处置收益（损失以“－”号填列）	40,998.64	9,157.33
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,390,681.76	70,090,149.69
加：营业外收入	400,000.00	48,529.25
减：营业外支出	147,094.65	114,492.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,643,587.11	70,024,186.02
减：所得税费用	-833,423.19	9,407,066.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,477,010.30	60,617,119.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,477,010.30	60,617,119.52
（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	3,477,010.30	60,617,119.52
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	2021 年半年度	2020 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	223,306,673.02	227,882,892.91
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		
收到其他与经营活动有关的现金	11,610,973.03	8,037,959.82
经营活动现金流入小计	234,917,646.05	235,920,852.73
购买商品、接受劳务支付的现金	184,742,262.39	145,478,284.14
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	44,074,889.04	36,760,557.73
支付的各项税费	14,576,772.94	18,366,658.53
支付其他与经营活动有关的现金	22,898,976.92	25,036,575.03
经营活动现金流出小计	266,292,901.29	225,642,075.43
经营活动产生的现金流量净额	-31,375,255.24	10,278,777.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	110,830,442.47	96,500,290.35
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	1,204,261.65	22,966.37
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	112,034,704.12	96,523,256.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,689,156.91	21,664,542.22
投资支付的现金	10,250,000.00	27,000,000.00
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		40,000,000.00
投资活动现金流出小计	21,939,156.91	88,664,542.22
投资活动产生的现金流量净额	90,095,547.21	7,858,714.50
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	18,618,986.00	50,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,174,305.93	2,947,665.72
筹资活动现金流入小计	21,793,291.93	53,447,665.72
偿还债务支付的现金	80,628,279.91	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,187,916.88	17,903,309.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,275,245.70	60,738,111.58
筹资活动现金流出小计	93,091,442.49	141,641,421.33
筹资活动产生的现金流量净额	-71,298,150.56	-88,193,755.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-352,000.35	-609,131.27
五、现金及现金等价物净增加额	-12,929,858.94	-70,665,395.08

加：期初现金及现金等价物余额	63,948,927.49	120,219,752.39
六、期末现金及现金等价物余额	51,019,068.55	49,554,357.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	167,436,936.39	162,439,080.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,791,157.71	5,231,461.24
经营活动现金流入小计	172,228,094.10	167,670,541.53
购买商品、接受劳务支付的现金	155,934,287.95	102,378,952.35
支付给职工以及为职工支付的现金	31,167,862.88	25,280,398.12
支付的各项税费	9,664,609.36	16,441,546.68
支付其他与经营活动有关的现金	13,893,651.90	14,052,198.94
经营活动现金流出小计	210,660,412.09	158,153,096.09
经营活动产生的现金流量净额	-38,432,317.99	9,517,445.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	109,573,723.47	96,500,290.35
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	1,204,261.65	22,966.37
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	110,777,985.12	96,523,256.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,428,470.27	19,406,755.70
投资支付的现金	10,000,000.00	27,000,000.00

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		40,000,000.00
投资活动现金流出小计	19,428,470.27	86,406,755.70
投资活动产生的现金流量净额	91,349,514.85	10,116,501.02
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	15,618,986.00	50,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,069,839.27	8,422,665.72
筹资活动现金流入小计	21,688,825.27	58,922,665.72
偿还债务支付的现金	80,628,279.91	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,155,090.41	18,837,309.75
支付其他与筹资活动有关的现金	3,694,245.70	62,938,111.58
筹资活动现金流出小计	93,477,616.02	144,775,421.33
筹资活动产生的现金流量净额	-71,788,790.75	-85,852,755.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-327,940.92	-645,477.33
五、现金及现金等价物净增加额	-19,199,534.81	-66,864,286.48
加：期初现金及现金等价物余额	49,833,538.92	101,299,929.41
六、期末现金及现金等价物余额	30,634,004.11	34,435,642.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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		
一、上年年末	511				192,	149,	788,		48,5		312,		916,	10,5	927,

余额	,42 4,0 86. 00				742, 264. 71	159, 639. 37	056. 95		78,7 73.1 1		089, 828. 92		463, 370. 32	93,9 33.2 8	057, 303. 60
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	511 ,42 4,0 86. 00				192, 742, 264. 71	149, 159, 639. 37	788, 056. 95		48,5 78,7 73.1 1		312, 089, 828. 92		916, 463, 370. 32	10,5 93,9 33.2 8	927, 057, 303. 60
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							242, 575. 71				6,30 1,86 1.27		6,54 4,43 6.98	1,08 5,00 0.17	7,62 9,43 7.15
（一）综合收 益总额							242, 575. 71				14,2 21,3 84.1 6		14,4 63,9 59.8 7	1,08 5,00 0.17	15,5 48,9 60.0 4
（二）所有者 投入和减少 资本															
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															
4. 其他															
（三）利润分 配											-7,9 19,5		-7,9 19,5		-7,9 19,5

										22.8 9		22.8 9		22.8 9	
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										-7,9 19,5 22.8 9		-7,9 19,5 22.8 9		-7,9 19,5 22.8 9	
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	511 ,42 4,0 86.				192, 742, 264. 71	149, 159, 639. 37	1,03 0,63 2.66		48,5 78,7 73.1 1		318, 391, 690. 19		923, 007, 807. 30	11,6 78,9 33.4 5	934, 686, 740. 75

	00													
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	2020 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	289 ,53 4,5 88. 00				414, 631, 762. 71	89,1 60,9 30.6 6	-825 ,084. 17		43,2 84,4 57.9 1		262, 016, 164. 07		919, 480, 957. 86	5,515 ,082. 38	924,9 96,04 0.24
加：会计 政策变更								-239 ,036. 27		-2,1 69,7 87.6 9		-2,4 08,8 23.9 6	-15,2 88.75	-2,42 4,112 .71	
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初 余额	289 ,53 4,5 88. 00				414, 631, 762. 71	89,1 60,9 30.6 6	-825 ,084. 17	43,0 45,4 21.6 4		259, 846, 376. 38		917, 072, 133. 90	5,499 ,793. 63	922,5 71,92 7.53	
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	221 ,88 9,4 98. 00				-221 ,889, 498. 00	59,9 98,7 08.7 1	-526 ,192. 70			46,1 58,4 32.1 1		-14, 366, 469. 30	2,384 ,115. 10	-11,9 82,35 4.20	
(一)综合收 益总额							-526 ,192. 70			63,3 54,7 58.2 4		62,8 28,5 65.5 4	2,384 ,115. 10	65,21 2,680 .64	
(二)所有者						59,9						-59,		-59,9	

投入和减少资本						98,708.71							998,708.71		98,708.71
1. 所有者投入的普通股						59,998.71							-59,998.71		-59,998.71
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															
4. 其他															
(三)利润分配													-17,196.13		-17,196.13
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													-17,196.13		-17,196.13
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	221,889.98					-221,889.98									
1. 资本公积转增资本(或股本)	221,889.98					-221,889.98									
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	511 ,42 4.0 86. 00				192, 742, 264. 71	149, 159, 639. 37	-1,3 51,2 76.8 7	43,0 45,4 21.6 4		306, 004, 808. 49		902, 705, 664. 60	7,883 ,908. 73	910,5 89,57 3.33

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	511,4 24,08 6.00				192,74 2,264. 71	149,15 9,639. 37			48,578 ,773.1 1	361, 053, 568. 92		964,639, 053.37
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初	511,4				192,74	149,15			48,578	361,		964,639,

余额	24,08 6.00				2,264. 71	9,639. 37			,773.1 1	053, 568. 92		053.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,44 2,51 2.59		-4,442,5 12.59
（一）综合收益总额										3,47 7,01 0.30		3,477,01 0.30
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配										-7,91 9,52 2.89		-7,919,5 22.89
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,91 9,52 2.89		-7,919,5 22.89
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	511,424,086.00				192,742,264.71	149,159,639.37			48,578,773.11	356,611,056.33		960,196,540.78

上期金额

单位：元

项目	2020 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	289,534,588.00				414,631,762.71	89,160,930.66			43,284,457.91	330,601,058.31		988,890,936.27
加：会计政策变更									-239,036.27	-2,151,326.45		-2,390,362.72
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	289,534,588.00				414,631,762.71	89,160,930.66			43,045,421.64	328,449,731.86		986,500,573.55

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	221,889.498.00				-221,889.498.00	59,998,708.71				43,420,793.39		-16,577,915.32
(一)综合收益总额										60,617,119.52		60,617,119.52
(二)所有者投入和减少资本						59,998,708.71						-59,998,708.71
1. 所有者投入的普通股						59,998,708.71						-59,998,708.71
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												
4. 其他												
(三)利润分配										-17,196,326.13		-17,196,326.13
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,196,326.13		-17,196,326.13
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	221,889.498.00				-221,889.498.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	221,889.498.00				-221,889.498.00							
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	511,424,086.00				192,742,264.71	149,159,639.37			43,045,421.64	371,870,525.25		969,922,658.23

### 三、公司基本情况

浙江开尔新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原浙江开尔实业有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由上海诚鼎创业投资有限公司、上海圭石创业投资中心（有限合伙）和邢翰学、吴剑鸣、邢翰科等32位自然人共同发起设立。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2021年6月30止，本公司累计发行股本总数511,424,086.00股，注册资本为511,424,086.00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。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
开尔新材料香港（国际）有限公司（以下简称香港开尔公司）
合肥开尔环保科技有限公司（以下简称合肥开尔公司）
浙江晟开幕墙装饰有限公司（以下简称浙江晟开公司）
浙江开尔环保科技有限公司（以下简称开尔环保公司）
无锡市金科尔动力设备有限公司（以下简称无锡金科尔公司）
杭州开尔装饰材料有限公司（以下简称杭州开尔公司）
金华开晴太阳能科技有限公司（以下简称金华开晴公司）
宁波梅山保税港区开尔文化投资合伙企业（以下简称开尔文化）
杭州义通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州义通）

## 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

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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、完整地反映了报告期合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 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。

## 5、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。

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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



## 8、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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折算。

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。

## 9、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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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）：

- 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；
- 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。

本公司无按照上述条件指定的这类金融负债。

## 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

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。

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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)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。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。

## 10、存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

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

存货发出时按月末一次加权平均计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 11、合同资产

### 自2020年1月1日起的会计政策

#### 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“五、重要会计政策及会计估计”之“9、“金融工具”——（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 12、合同成本

### 自2020年1月1日起的会计政策

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。

## 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一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

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) 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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的固定资产租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (一) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (二) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (三) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (四) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (五) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

折旧方法：采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取



得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 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。

## 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、使用权资产

自2021年1月1日起，公司执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）。

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；

公司发生的初始直接费用；

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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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	平均年限法	无残值	预计可使用年限
专利与专有技术	6年	平均年限法	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	平均年限法	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) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出 and 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。

## 21、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。

## 22、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。本公司长期待摊费用包括厂区绿化、租入办公室装修等。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂区绿化	受益期内平均摊销	5年
租入办公室装修	受益期内平均摊销	3年

## 23、合同负债

### 自2020年1月1日起的会计政策

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。

## 24、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

## 25、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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 自2020年1月1日起的会计政策

#### 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。

## 2、收入确认的具体方法

### 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

按照合同约定客户与公司结算确认收货，公司在收到结算单据时确认收入。

##### B、委托出口或自营出口

产品报关出口后，公司根据出口报关单和出口货物销售专用发票时确认收入。

#### 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）

对于烟气净化装置建造、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。

## 3、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、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

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

### 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。

## 28、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)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。

## 29、租赁

### (1) 经营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，承租人和出租人将合同予以分拆，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

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、19“使用权资产”，租赁负债见附注五、25“租赁负债”。

#### 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，并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。

#### 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。

#### 2) 本公司作为出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、9“金融工具”进行会计处理。



未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 31、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行财政部发布的新租赁准则(财会(2018)35 号), 并对相关会计政策进行变更, 详见附注五、29 “租赁”。	财会(2018)35 号及董事会审批	

本公司2021年1月1日起执行新租赁准则, 在首次执行日之前存在的经营租赁, 按照简化的追溯调整法, 根据剩余租赁付款额的现值确认相等金额的使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则, 公司报表期初数预付账款减少29,203.53元, 使用权资产增加251,806.07元, 一年内到期的非流动负债增加108,802.09元, 租赁负债增加113,800.45元。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	73,697,878.89	73,697,878.89	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	47,046,606.28	47,046,606.28	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	243,501,045.61	243,501,045.61	
应收款项融资	63,716,965.66	63,716,965.66	
预付款项	23,522,221.41	23,493,017.88	-29,203.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,439,952.09	23,439,952.09	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	264,495,679.21	264,495,679.21	
合同资产	37,177,624.40	37,177,624.40	
持有待售资产	162,636,533.90	162,636,533.90	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,217,137.72	5,217,137.72	
流动资产合计	944,451,645.17	944,422,441.64	-29,203.53
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	1,966,154.36	1,966,154.36	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	53,624,582.08	53,624,582.08	
投资性房地产	7,411,077.60	7,411,077.60	
固定资产	227,617,615.65	227,617,615.65	
在建工程	4,603,156.71	4,603,156.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		251,806.07	251,806.07
无形资产	48,907,646.12	48,907,646.12	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	940,800.03	940,800.03	
递延所得税资产	14,330,335.66	14,330,335.66	
其他非流动资产	51,280,154.17	51,280,154.17	
非流动资产合计	410,681,522.38	410,933,328.45	251,806.07
资产总计	1,355,133,167.55	1,355,355,770.09	222,602.54
流动负债：			
短期借款	43,591,142.42	43,591,142.42	
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	9,886,194.39	9,886,194.39	
应付账款	131,436,318.73	131,436,318.73	
预收款项	619,941.61	619,941.61	
合同负债	132,622,326.34	132,622,326.34	
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	20,084,065.50	20,084,065.50	
应交税费	9,248,354.21	9,248,354.21	
其他应付款	12,053,759.08	12,053,759.08	
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		108,802.09	108,802.09
其他流动负债	2,392,561.11	2,392,561.11	
流动负债合计	361,934,663.39	362,043,465.48	108,802.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	50,062,272.22	50,062,272.22	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		113,800.45	113,800.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,198,461.21	13,198,461.21	
递延所得税负债	2,880,467.13	2,880,467.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计	66,141,200.56	66,255,001.01	113,800.45
负债合计	428,075,863.95	428,298,466.49	222,602.54
所有者权益：			
股本	511,424,086.00	511,424,086.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	192,742,264.71	192,742,264.71	
减：库存股	149,159,639.37	149,159,639.37	
其他综合收益	788,056.95	788,056.95	
专项储备			
盈余公积	48,578,773.11	48,578,773.11	
一般风险准备			
未分配利润	312,089,828.92	312,089,828.92	
归属于母公司所有者权益合计	916,463,370.32		
少数股东权益	10,593,933.28	10,593,933.28	
所有者权益合计	927,057,303.60	927,057,303.60	
负债和所有者权益总计	1,355,133,167.55	1,355,355,770.09	222,602.54

## 调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号），根据该准则调整报表期初数。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	57,033,088.21	57,033,088.21	
交易性金融资产	47,046,606.28	47,046,606.28	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	231,346,779.05	231,346,779.05	
应收款项融资	55,682,657.97	55,682,657.97	
预付款项	27,699,349.07	27,699,349.07	
其他应收款	14,869,791.86	14,869,791.86	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	194,743,219.22	194,743,219.22	
合同资产	27,646,611.46	27,646,611.46	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	656,068,103.12	656,068,103.12	
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	334,412,716.44	334,412,716.44	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	40,565,222.08	40,565,222.08	
投资性房地产	2,294,021.93	2,294,021.93	
固定资产	184,674,253.50	184,674,253.50	
在建工程	890,220.93	890,220.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	42,651,907.20	42,651,907.20	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	842,377.65	842,377.65	
递延所得税资产	14,730,378.74	14,730,378.74	
其他非流动资产	48,802,913.61	48,802,913.61	
非流动资产合计	669,864,012.08	669,864,012.08	
资产总计	1,325,932,115.20	1,325,932,115.20	
流动负债：			
短期借款	43,591,142.42	43,591,142.42	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,886,194.39	9,886,194.39	
应付账款	89,372,431.89	89,372,431.89	
预收款项	249,294.23	249,294.23	
合同负债	87,828,942.20	87,828,942.20	
应付职工薪酬	15,260,657.47	15,260,657.47	
应交税费	6,046,039.47	6,046,039.47	
其他应付款	45,046,959.77	45,046,959.77	
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			
其他流动负债	1,973,876.81	1,973,876.81	
流动负债合计	299,255,538.65	299,255,538.65	
非流动负债：			
长期借款	50,062,272.22	50,062,272.22	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,094,783.83	9,094,783.83	
递延所得税负债	2,880,467.13	2,880,467.13	

其他非流动负债			
非流动负债合计	62,037,523.18	62,037,523.18	
负债合计	361,293,061.83	361,293,061.83	
所有者权益：			
股本	511,424,086.00	511,424,086.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	192,742,264.71	192,742,264.71	
减：库存股	149,159,639.37	149,159,639.37	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	48,578,773.11	48,578,773.11	
未分配利润	361,053,568.92	361,053,568.92	
所有者权益合计	964,639,053.37	964,639,053.37	
负债和所有者权益总计	1,325,932,115.20	1,325,932,115.20	

调整情况说明

无。

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 32、其他

### 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 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	13%、9%、6%

	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	
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	12.5%、15%、25%、16.5%
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%
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	25%
浙江晟开幕墙装饰有限公司	25%
浙江开尔环保科技有限公司	15%
开尔新材料香港(国际)有限公司	16.5%
无锡市金科动力设备有限公司	25%
杭州开尔装饰材料有限公司	25%
金华开晴太阳能科技有限公司	12.5%, 25%

## 2、税收优惠

公司已通过高新技术企业重新认定,认定有效期为3年(2020年-2022年),本期按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

浙江开尔环保科技有限公司于2019年12月4日通过高新技术企业复审,认定有效期为3年(2019年-2021年),本期按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

金华开晴公司从事公共基础设施项目,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。本期为金华开晴公司取得公共基础设施项目收入的第四年,减半征收企业所得税。

报告期内,对符合小微企业条件的公司,适用小微企业的税收优惠政策。

## 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	181,982.56	149,742.09
银行存款	50,835,175.85	63,797,278.68



其他货币资金	5,624,546.36	9,750,858.12
合计	56,641,704.77	73,697,878.89
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,622,636.22	9,748,951.40

其他说明

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,694,245.70	2,919,305.92
保函保证金	3,393,988.41	5,938,641.83
农民工工资保证金	534,402.11	891,003.65
合计	5,622,636.22	9,748,951.40

## 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	42,636,404.12	47,046,606.28
其中：		
权益工具投资	42,383,539.00	47,045,728.29
货币理财产品	252,865.12	877.99
其中：		
合计	42,636,404.12	47,046,606.28

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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	11,805,136.52	3.90%	11,805,136.52	100.00%	0.00	11,805,136.52	3.82%	11,805,136.52	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账	290,67	96.10	53,595,	18.44	237,08	297,04	96.18%	53,544,	18.03%	243,501,

准备的应收账款	8,208.09	%	519.05	%	2,689.04	5,668.52		622.91		045.61
其中：										
账龄组合	290,678,208.09	96.10%	53,595,519.05	18.44%	237,082,689.04	297,045,668.52	96.18%	53,544,622.91	18.03%	243,501,045.61
合计	302,483,344.61	100.00%	65,400,655.57	21.62%	237,082,689.04	308,850,805.04	100.00%	65,349,759.43	21.16%	243,501,045.61

按单项计提坏账准备：11,805,136.52 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳远大铝业工程有限公司	5,766,938.15	5,766,938.15	100.00%	双方存在结算纠纷，预计无法收回
杭州明春金属材料有限公司	5,004,613.00	5,004,613.00	100.00%	对方已注销，预计无法收回
江西高辉贸易有限公司	972,517.22	972,517.22	100.00%	对方财务困难，预计无法收回
深圳市隆正轩装饰设计工程有限公司	61,068.15	61,068.15	100.00%	对方财务困难，预计无法收回
合计	11,805,136.52	11,805,136.52	--	--

按组合计提坏账准备：53,595,519.05 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	157,287,599.14	7,864,379.96	5.00%
1 至 2 年	62,648,847.21	6,264,884.72	10.00%
2 至 3 年	27,798,242.69	5,559,648.54	20.00%
3 至 4 年	14,256,769.99	7,128,385.00	50.00%
4 至 5 年	9,542,641.13	7,634,112.90	80.00%
5 年以上	19,144,107.93	19,144,107.93	100.00%
合计	290,678,208.09	53,595,519.05	--

确定该组合依据的说明：采用账龄损失率对照表计提坏账准备。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	157,287,599.14
1 至 2 年	62,648,847.21
2 至 3 年	27,798,242.69
3 年以上	54,748,655.57
3 至 4 年	14,381,718.74
4 至 5 年	10,451,277.75
5 年以上	29,915,659.08
合计	302,483,344.61

## （2）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	11,805,136.52					11,805,136.52
按组合计提坏账准备	53,544,622.91	874,253.16		823,357.02		53,595,519.05
合计	65,349,759.43	874,253.16		823,357.02		65,400,655.57

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	823,357.02

其中重要的应收账款核销情况：无。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	31,417,675.89	10.39%	1,570,883.80
第二名	16,329,010.85	5.40%	3,265,802.17
第三名	12,946,160.47	4.28%	776,103.43
第四名	12,118,269.32	4.01%	645,524.81

第五名	12,041,667.27	3.98%	1,141,897.53
合计	84,852,783.80	28.06%	

#### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,840,298.78	48,400,384.04
商业承兑汇票	12,756,210.25	15,316,581.62
合计	41,596,509.03	63,716,965.66

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	48,400,384.04	75,460,574.09	95,020,659.35	-	28,840,298.78
商业承兑汇票	16,107,844.01	12,728,407.11	13,510,844.01	-	15,325,407.11
合计	64,508,228.05	88,188,981.20	108,531,503.36	-	44,165,705.89

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

截至2021年6月30日，公司商业承兑汇票余额15,325,407.11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，计提应收款项融资减值准备2,569,196.86元。

其他说明：

##### 1、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,578,547.40
合计	14,578,547.40

##### 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票据

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	85,947,444.64	0.00
商业承兑汇票	0.00	8,291,814.98
合计	85,947,444.64	8,291,814.98

##### 3、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

#### 5、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	32,726,621.55	84.11%	21,828,447.56	92.91%
1 至 2 年	5,919,466.77	15.21%	1,394,474.26	5.94%
2 至 3 年	179,526.45	0.46%	206,359.78	0.88%
3 年以上	83,484.88	0.22%	63,736.28	0.27%
合计	38,909,099.65	--	23,493,017.88	--

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：

期末无账龄超过一年且重大的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	12,544,888.82	32.24%
第二名	8,200,000.00	21.07%
第三名	3,184,842.16	8.19%
第四名	2,294,583.77	5.90%
第五名	1,580,166.64	4.06%
合计	27,804,481.39	71.46%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,581,877.75	23,439,952.09
合计	12,581,877.75	23,439,952.09

### (1) 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	8,421,137.32	7,745,334.57
备用金及其他	1,750,293.29	777,601.35
押金	352,121.90	364,250.00
往来款	410,285.78	1,709,239.51
应收赔偿款	3,850,000.00	4,500,000.00

应收股权转让款		10,823,769.00
合计	14,783,838.29	25,920,194.43

## 2)坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,480,242.34			
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	-278,281.80			
2021 年 6 月 30 日余额	2,201,960.54			

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,559,120.75
1 至 2 年	1,451,533.75
2 至 3 年	1,122,853.42
3 年以上	1,650,330.37
3 至 4 年	492,099.87
4 至 5 年	500,000.00
5 年以上	658,230.50
合计	14,783,838.29

## 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	
账龄组合	2,480,242.34	-278,281.80				2,201,960.54
合计	2,480,242.34	-278,281.80				2,201,960.54

	4				
--	---	--	--	--	--

## 4)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	应收赔偿款	3,850,000.00	1 年以内	26.04%	192,500.00
第二名	履约保证金	958,968.45	1 年以内	6.49%	47,948.42
第三名	履约保证金、安全保证金	600,000.00	1 年以内	4.06%	30,000.00
第四名	履约保证金	540,000.00	1-2 年	3.65%	54,000.00
第五名	投标保证金	500,000.00	1 年以内	3.38%	25,000.00
合计	--	6,448,968.45	--	43.62%	349,448.42

## 7、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	84,596,219.99	2,705,776.67	81,890,443.32	81,943,781.05	3,556,428.33	78,387,352.72
在产品	27,203,465.13	184,113.08	27,019,352.05	10,551,247.07	184,113.08	10,367,133.99
库存商品	42,309,084.63	90,048.46	42,219,036.17	11,855,992.01	224,756.81	11,631,235.20
合同履约成本	31,888,795.81		31,888,795.81	28,285,811.58		28,285,811.58
发出商品	152,605,255.31	2,071,309.24	150,533,946.07	137,917,130.65	2,092,984.93	135,824,145.72
合计	338,602,820.87	5,051,247.45	333,551,573.42	270,553,962.36	6,058,283.15	264,495,679.21

## (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	3,556,428.33			850,651.66		2,705,776.67
在产品	184,113.08					184,113.08
库存商品	224,756.81			134,708.35		90,048.46
发出商品	2,092,984.93			21,675.69		2,071,309.24
合计	6,058,283.15			1,007,035.70		5,051,247.45

## 8、合同资产

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
1 年以内	18,207,625.41	910,381.27	17,297,244.14	16,427,510.70	821,375.54	15,606,135.16
1 至 2 年	22,681,873.64	2,268,187.36	20,413,686.28	21,926,116.99	2,192,611.70	19,733,505.29
2 至 3 年	2,133,600.00	426,720.00	1,706,880.00	2,297,479.94	459,495.99	1,837,983.95
合计	43,023,099.05	3,605,288.63	39,417,810.42	40,651,107.63	3,473,483.23	37,177,624.40

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按账龄组合计提坏账准备	131,805.40			
合计	131,805.40			--

## 9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
长期股权投资（祥盛环保 12.29%股权）	79,952,120.07		79,952,120.07	87,000,000.00		2021 年 12 月 31 日前
合计	79,952,120.07		79,952,120.07	87,000,000.00		--

其他说明：

因公司2019年9月已经就处置对江西祥盛环保科技有限公司的长期股权投资作出决议，且已经与相关受让方签订了不可撤销的转让协议，预期该项转让将在一年内完成。因此，2019年9月开始公司将江西祥盛环保科技有限公司的长期股权投资划分为持有待售，并停止权益法核算。



2021年1月4日，经公司第四届董事会第十四次（临时）会议审议批准，杭州义通投资合伙企业（有限合伙）（下称“义通投资”）与厦门中创环保科技股份有限公司（证券简称：中创环保）及陈荣签署了《股权收购协议》，约定义通投资将其所持有的全部江西祥盛环保科技有限公司（下称“祥盛环保”）25%的股权以17,700万元的现金对价转让给中创环保。

2021年3月22日，中创环保召开了2020年度股东大会，审议通过了《关于拟收购江西祥盛环保科技有限公司25%股权暨构成关联交易的议案》，故股权收购相关协议生效。截止报告期末，义通投资收到中创环保支付的交易对价人民币9,000万元，并配合中创环保完成了祥盛环保12.71%股权的交割手续，本次交易剩余12.29%股权的对价为8,700万元。

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收租赁款	407,295.04	
合计	407,295.04	

重要的债权投资/其他债权投资：无。

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,520,044.33	2,805,814.58
待抵扣进项税额	2,194,646.39	2,411,323.14
合计	4,714,690.72	5,217,137.72

## 12、长期应收款

### （1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,581,067.20		1,581,067.20				
其中：未实现融资收益	118,932.77		118,932.77				
合计	1,581,067.20		1,581,067.20				--

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	1,966,154.36			-5,880.00						1,960,274.36	
小计	1,966,154.36			-5,880.00						1,960,274.36	
合计	1,966,154.36			-5,880.00						1,960,274.36	

## 14、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	53,624,582.08	53,624,582.08
其中：权益工具投资	53,624,582.08	53,624,582.08
合计	53,624,582.08	53,624,582.08

## 15、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	8,770,868.92	2,884,724.89		11,655,593.81
2.本期增加金额	589,804.62	172,798.67		762,603.29

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	589,804.62	172,798.67		762,603.29
(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	9,360,673.54	3,057,523.56		12,418,197.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,595,559.77	648,956.44		4,244,516.21
2.本期增加金额	573,608.26	82,950.63		656,558.89
(1) 计提或摊销	163,344.14	30,168.62		193,512.76
—固定资产/无形资产转入	410,264.12	52,782.01		463,046.13
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,169,168.03	731,907.07		4,901,075.10
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	5,191,505.51	2,325,616.49		7,517,122.00

2.期初账面价值	5,175,309.15	2,235,768.45		7,411,077.60
----------	--------------	--------------	--	--------------

## (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。

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	220,737,720.17	227,617,615.65
合计	220,737,720.17	227,617,615.65

## (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	189,512,351.11	149,577,254.19	14,801,977.58	14,157,598.46	13,062,475.12	381,111,656.46
2.本期增加金额	-151,556.30	1,703,410.69	3,517,122.94	362,765.01	84,560.14	5,516,302.48
(1) 购置	0.00	1,561,817.77	0.00	362,765.01	84,596.94	2,009,179.72
(2) 在建工程转入	0.00	141,592.92	3,517,122.94	0.00	0.00	3,658,715.86
(3) 企业合并增加						
—暂估调整	-151,556.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-151,556.30
3.本期减少金额	589,804.62	175,822.54	0.00	2,708,444.16	19,797.44	3,493,868.76
(1) 处置或报废	0.00	175,822.54	0.00	2,708,444.16	19,797.44	2,904,064.14
—转入投资性房地产	589,804.62	0.00	0.00	0.00	0.00	589,804.62
4.期末余额	188,770,990.19	151,104,842.34	18,319,100.52	11,811,919.31	13,127,237.82	383,134,090.18
二、累计折旧						
1.期初余额	42,928,473.20	80,090,034.55	1,831,191.19	11,058,468.58	10,249,214.47	146,157,381.99
2.本期增加	4,283,482.92	6,018,168.86	378,964.12	396,274.45	955,017.95	12,031,908.30

金额						
(1) 计提	4,283,482.92	6,018,168.86	378,964.12	396,274.45	955,051.94	12,031,942.29
—本期汇率影响	0.00	0.00	0.00	0.00	-33.99	-33.99
3.本期减少金额	380,718.62	159,057.77	0.00	2,573,021.95	16,780.76	3,129,579.10
(1) 处置或报废	0.00	159,057.77	0.00	2,573,021.95	16,780.76	2,748,860.48
—转入投资性房地产	380,718.62	0.00	0.00	0.00	0.00	380,718.62
4.期末余额	46,831,237.50	85,949,145.64	2,210,155.31	8,881,721.08	11,187,451.66	155,059,711.19
三、减值准备						
1.期初余额	323,941.20	6,912,057.33	0.00	282.50	100,377.79	7,336,658.82
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	323,941.20	6,912,057.33	0.00	282.50	100,377.79	7,336,658.82
四、账面价值						
1.期末账面价值	141,615,811.49	58,243,639.37	16,108,945.21	2,929,915.73	1,839,408.37	220,737,720.17
2.期初账面价值	146,259,936.71	62,575,162.31	12,970,786.39	3,098,847.38	2,712,882.86	227,617,615.65

## (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
办公设备	1,471,367.22	1,366,482.52	104,884.70	0.00	
房屋建筑物	497,000.00	173,058.80	323,941.20	0.00	
机器设备	28,139,069.75	17,916,345.71	6,907,550.42	3,315,173.62	
运输设备	5,650.00	5,367.50	282.50	0.00	

合计	30,113,086.97	19,461,254.53	7,336,658.82	3,315,173.62	
----	---------------	---------------	--------------	--------------	--

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金义都市新区新厂房二期	26,539,254.78	二期备案已办理完毕,待与三期厂房竣工后一起办理产权证

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,837,287.98	4,603,156.71
合计	3,837,287.98	4,603,156.71

## (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	664,137.95		664,137.95	4,603,156.71		4,603,156.71
金义新厂三期工程	2,848,244.38		2,848,244.38			
展厅装饰工程	324,905.65		324,905.65			
合计	3,837,287.98		3,837,287.98	4,603,156.71		4,603,156.71

## (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
金义新厂三期工程	35,000,000.00		2,848,244.38			2,848,244.38	8.14%	8.14%				其他

合计	35,000,000.00		2,848,244.38			2,848,244.38	--	--				--
----	---------------	--	--------------	--	--	--------------	----	----	--	--	--	----

## 18、使用权资产

单位：元

项目	使用权资产-房屋	使用权资产-运输工具	合计
1.期初余额		251,806.07	251,806.07
2.本期增加金额	9,845,761.48		9,845,761.48
4.期末余额	9,845,761.48	251,806.07	10,097,567.55
2.本期增加金额	636,255.58	53,958.44	690,214.02
（1）计提	636,255.58	53,958.44	690,214.02
4.期末余额	636,255.58	53,958.44	690,214.02
1.期末账面价值	9,209,505.90	197,847.63	9,407,353.53
2.期初账面价值		251,806.07	251,806.07

## 19、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	57,178,167.41	261,111.00		2,464,340.02	59,903,618.43
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	172,798.67				172,798.67
（1）处置					
-转入投资性房地产	172,798.67				172,798.67

4.期末余额	57,005,368.74	261,111.00		2,464,340.02	59,730,819.76
二、累计摊销					
1.期初余额	9,687,070.26	261,111.00		1,047,791.05	10,995,972.31
2.本期增加 金额	576,529.82			109,111.31	685,641.13
(1) 计提	576,529.82			109,111.31	685,641.13
3.本期减少 金额	52,782.01				52,782.01
(1) 处置					
-转入投资性房地 产	52,782.01				52,782.01
4.期末余额	10,210,818.07	261,111.00		1,156,902.36	11,628,831.43
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	46,794,550.67			1,307,437.66	48,101,988.33
2.期初账面 价值	47,491,097.15			1,416,548.97	48,907,646.12

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 20、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

## 21、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	842,377.65	224,173.95	301,627.04		764,924.56
办公室装修	98,422.38		17,934.10		80,488.28
合计	940,800.03	224,173.95	319,561.14		845,412.84

## 22、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	96,062,544.55	12,358,109.76	78,015,560.25	12,153,351.18
内部交易未实现利润	2,827,186.12	424,077.92	2,604,476.42	390,671.46

递延收益	8,249,590.01	1,237,438.50	9,094,783.83	1,364,217.57
交易性金融资产公允价值变动	7,476,152.89	1,121,422.93	2,813,969.68	422,095.45
合计	114,615,473.57	15,141,049.11	92,528,790.18	14,330,335.66

**(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	1,051,693.01	157,753.95	1,051,693.01	157,753.95
非货币性资产转让所得税优惠	11,586,199.14	1,737,929.87	11,586,199.14	1,737,929.87
其他非流动金融资产公允价值变动	6,565,222.08	984,783.31	6,565,222.08	984,783.31
参股公司投资收益	22,497,713.34	3,374,657.00		
合计	41,700,827.57	6,255,124.13	19,203,114.23	2,880,467.13

**(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		15,141,049.11		14,330,335.66
递延所得税负债		6,255,124.13		2,880,467.13

**(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	42,308,874.20	41,997,265.43
递延收益	3,632,335.92	4,103,677.38
资产减值准备	12,419,520.36	12,918,319.88
合计	58,360,730.48	59,019,262.69

**(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
2021 年度	3,137,517.22	3,137,517.22	
2022 年度	14,482,242.29	14,482,242.29	
2023 年度	14,568,742.33	14,568,742.33	
2024 年度	5,316,689.98	5,316,689.98	
2025 年度	4,492,073.61	4,492,073.61	
2026 年度	311,608.77	0.00	
合计	42,308,874.20	41,997,265.43	--

### 23、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
合同资产	11,854,495.46	697,917.23	11,156,578.23	10,190,486.81	608,414.83	9,582,071.98
三年期定期存款及利息	42,156,301.37		42,156,301.37	41,338,082.19		41,338,082.19
预付工程设备款	536,220.00		536,220.00	360,000.00		360,000.00
合计	54,547,016.83	697,917.23	53,849,099.60	51,888,569.00	608,414.83	51,280,154.17

### 24、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
抵押借款	10,000,000.00	9,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	
附追索权商业承兑汇票贴现	3,618,986.00	3,628,279.91
应付短期借款利息	15,152.77	962,862.51
合计	16,634,138.77	43,591,142.42

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

**25、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,647,485.66	9,886,194.39
合计	5,647,485.66	9,886,194.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**26、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	77,845,632.23	98,674,023.83
应付设备工程款	5,516,723.18	12,212,060.69
应付安装劳务费	16,926,917.13	18,254,675.87
应付运费	1,043,849.87	1,626,722.81
其他	1,038,288.71	668,835.53
合计	102,371,411.12	131,436,318.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：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	542,041.52	619,941.61
合计	542,041.52	619,941.61

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：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	166,619,584.78	132,622,326.34

合计	166,619,584.78	132,622,326.34
----	----------------	----------------

## 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	20,084,065.50	33,984,054.28	42,063,358.97	12,004,760.81
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,856,607.71	1,799,530.07	57,077.64
三、辞退福利	0.00	242,000.00	242,000.00	0.00
合计	20,084,065.50	36,082,661.99	44,104,889.04	12,061,838.45

### (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	13,383,920.02	29,930,457.61	38,444,401.26	4,869,976.37
2、职工福利费	0.00	1,647,558.44	1,647,558.44	0.00
3、社会保险费	56,333.01	1,159,178.59	1,131,591.03	83,920.57
其中：医疗保险费	54,870.89	1,055,745.82	1,029,803.40	80,813.31
工伤保险费	0.00	93,279.77	91,432.99	1,846.78
生育保险费	1,462.12	7,656.76	7,858.40	1,260.48
强积金	0.00	2,496.24	2,496.24	0.00
4、住房公积金	0.00	368,246.40	368,246.40	0.00
5、工会经费和职工教育经费	6,643,812.47	878,613.24	471,561.84	7,050,863.87
合计	20,084,065.50	33,984,054.28	42,063,358.97	12,004,760.81

### (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	0.00	1,793,674.74	1,738,456.64	55,218.10
2、失业保险费	0.00	62,932.97	61,073.43	1,859.54
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	1,856,607.71	1,799,530.07	57,077.64

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,060,370.13	2,943,985.45
企业所得税	921,970.74	4,298,537.82
个人所得税	72,455.10	100,205.92
城市维护建设税	270,365.42	130,425.80
房产税	799,626.46	1,474,318.89
土地使用税	323,671.13	86,185.04
教育费附加	147,035.36	67,286.75
地方教育费附加	98,014.56	44,848.85
印花税	36,763.73	102,091.78
水利建设基金	1,952.09	467.91
合计	8,732,224.72	9,248,354.21

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,691,568.77	12,053,759.08
合计	12,691,568.77	12,053,759.08

#### (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	1,141,651.17	2,141,220.65
未结算费用	1,082,225.81	1,929,332.95
往来款	10,467,691.79	7,983,205.48

合计	12,691,568.77	12,053,759.08
----	---------------	---------------

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

### 32、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	2,627,379.14	108,802.09
合计	2,627,379.14	108,802.09

### 33、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	1,055,476.16	2,392,561.11
合计	1,055,476.16	2,392,561.11

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	14,000,000.00	29,000,000.00
抵押借款		21,000,000.00
应付长期借款利息	15,361.11	62,272.22
合计	14,015,361.11	50,062,272.22

### 35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,272,430.22	113,800.45
合计	8,272,430.22	113,800.45

### 36、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	13,198,461.21		1,316,535.28	11,881,925.93	与资产相关
合计	13,198,461.21		1,316,535.28	11,881,925.93	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	4,103,677.38			471,341.46			3,632,335.92	与资产相关
2016 年度工业企业技改补助	3,023,603.52			277,829.11			2,745,774.41	与资产相关
2017 年度工业企业技改补助	3,316,081.05			308,910.81			3,007,170.24	与资产相关
市区数字化车间和物联网工厂项目补助	2,755,099.26			258,453.90			2,496,645.36	与资产相关
合计	13,198,461.21			1,316,535.28			11,881,925.93	

### 37、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	511,424,086.00						511,424,086.00

### 38、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（股本溢价）	192,742,264.71			192,742,264.71
合计	192,742,264.71			192,742,264.71

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



回购股份	149,159,639.37			149,159,639.37
合计	149,159,639.37			149,159,639.37

#### 40、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	788,056.95	346,536.73				242,575.71	103,961.02	1,030,632.66
外币财务报表折算差额	788,056.95	346,536.73				242,575.71	103,961.02	1,030,632.66
其他综合收益合计	788,056.95	346,536.73				242,575.71	103,961.02	1,030,632.66

#### 41、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	48,578,773.11			48,578,773.11
合计	48,578,773.11			48,578,773.11

#### 42、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	312,089,828.92	262,016,164.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,169,787.69
调整后期初未分配利润	312,089,828.92	259,846,376.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,221,384.16	63,354,758.24
应付普通股股利	7,919,522.89	17,196,326.13
期末未分配利润	318,391,690.19	306,004,808.49

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。

### 43、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	216,305,064.24	157,949,379.62	195,274,667.42	133,764,466.65
其他业务	4,209,129.52	878,414.13	1,919,649.79	814,378.13
合计	220,514,193.76	158,827,793.75	197,194,317.21	134,578,844.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
内立面装饰搪瓷材料	66,644,662.20			66,644,662.20
工业保护搪瓷材料	79,275,298.45			79,275,298.45
珐琅板绿色建筑幕墙材料	30,817,918.99			30,817,918.99
幕墙装饰	38,928,357.85			38,928,357.85
材料及零星业务	638,826.75			638,826.75
其中：				
境内	215,337,463.50			215,337,463.50
境外	967,600.74			967,600.74
其中：				
其中：				
其中：				
在某一时点确认	177,376,706.39			177,376,706.39
在某一时段内确认	38,928,357.85			38,928,357.85
其中：				
其中：				
直销	216,305,064.24			216,305,064.24

与履约义务相关的信息：

**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

按照合同约定客户与公司结算确认收货，公司在收到结算单据时确认收入。

## B、委托出口或自营出口

产品报关出口后，公司根据出口报关单和出口货物销售专用发票时确认收入。

## 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）**

对于烟气净化装置建造、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。

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723,719,967.06元，其中，425,640,550.83元预计将于2021年度确认收入，298,079,416.23元预计将于2022年度确认收入，0.00元预计将于2023年度确认收入。

**44、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	602,268.80	660,918.05
教育费附加	322,175.10	375,702.80
房产税	886,895.38	810,867.76
土地使用税	366,793.67	366,793.63
印花税	97,574.78	52,853.41
地方教育费附加	214,783.40	250,468.54
其他	160.22	
合计	2,490,651.35	2,517,604.19

**45、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,073,316.48	2,644,395.80

运输费		2,657,776.18
车辆及差旅费	951,036.59	1,023,304.49
业务招待费	746,330.28	575,331.77
房屋租赁费	784,790.47	413,597.56
现场费用	351,344.97	289,605.46
投标服务费	206,883.16	171,803.64
广告宣传费	44,867.94	1,485.15
办公费	232,504.95	379,684.69
其他	201,954.34	606,605.21
合计	6,593,029.18	8,763,589.95

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,532,934.32	9,590,377.54
折旧及摊销	5,245,772.53	4,893,299.81
办公费	990,946.13	1,001,555.40
车辆及差旅费	1,290,678.44	1,128,995.52
咨询审计费	1,866,075.19	881,506.64
广告宣传费	66,964.83	23,018.87
诉讼费	1,010,161.68	1,167,445.55
业务招待费	1,808,923.71	967,116.46
房屋租赁费	370,252.79	179,648.65
其他	1,951,401.61	1,866,025.86
合计	26,134,111.23	21,698,990.30

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,218,791.46	1,905,714.84
职工薪酬	4,223,392.71	3,950,382.52
折旧及摊销	613,482.27	638,024.43
其他	2,047,011.33	4,291,684.76
合计	10,102,677.77	10,785,806.55

## 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,377,274.63	2,037,062.42
票据贴现利息支出	652,033.03	
减：利息收入	1,175,354.32	963,468.77
金融机构手续费	144,329.24	583,381.57
汇兑损益	351,012.60	648,767.24
合计	2,349,295.18	2,305,742.46

## 49、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
合肥市国有建设土地使用权收回补偿	471,341.46	471,341.46
工业企业技改补助	586,739.90	586,739.94
市区数字化车间和物联网工厂项目补助	258,453.90	323,213.92
受疫情影响企业返还社保费		603,214.00
2019 年浙江省重点新材料首批次应用保险补偿		160,800.00
2019 年度高成长标杆企业奖励		200,000.00
疫情防控补助		104,800.00
节水型企业资金补助		50,000.00
稳岗补贴	23,101.96	47,068.12
个税手续费返还	1,303.99	23,133.51
安置退伍士兵相关补助	18,000.00	15,000.00
以工代训补贴	882,960.00	
2021 年第一批科技创新资金(2019 年度市区企业研发投入奖励)	1,560,800.00	
2020 年市区规上工业企业“电力消费券”补助资金	376.00	
专利授权资助	6,000.00	
市区发明专利维持资金	2,720.00	
慰问金	10,000.00	
锅炉低氮改造补助	160,000.00	

合计	3,981,797.21	2,585,310.95
----	--------------	--------------

## 50、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	-5,880.00	-301.08
处置长期股权投资产生的投资收益	7,315,586.17	
处置交易性金融资产取得的投资收益		19,975,527.84
理财产品收益	6,039.88	105,796.25
合计	7,315,746.05	20,081,023.01

## 51、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	-4,659,037.78	35,059,927.23
合计	-4,659,037.78	35,059,927.23

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	278,281.80	-314,976.70
应收款项融资减值损失	-1,777,934.47	452,724.93
应收账款坏账损失	-874,530.01	1,549,602.08
合计	-2,374,182.68	1,687,350.31

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-224,720.31	422,785.28
合计	-224,720.31	422,785.28

## 54、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	40,998.64	9,157.33

## 55、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	400,000.00		400,000.00
赔偿及罚款收入		91,344.00	
其他		48,529.25	
合计	400,000.00	139,873.25	400,000.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2020 年度省级绿色工厂财政专项奖励资金	金华市经济和信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	300,000.00	0.00	与收益相关
2020 年隐形冠军培育企业奖励资金	金华市经济和信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	100,000.00	0.00	与收益相关

## 56、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	126,800.00	100,000.00	126,800.00
债务重组损失		11,168.50	
滞纳金		3,324.42	
水利基金	12,279.26	9,866.15	
其他	3,108.00		3,108.00
固定资产报废损失	17,594.65		17,594.65

合计	159,781.91	124,359.07	
----	------------	------------	--

## 57、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	571,087.66	7,036,696.16
递延所得税费用	2,563,943.55	3,403,726.61
合计	3,135,031.21	10,440,422.77

### (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	18,337,454.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,750,618.18
子公司适用不同税率的影响	701,297.74
非应税收入的影响	882.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,537.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,702,724.39
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	2,543,211.56
研发费用加计扣除的影响	-1,515,401.67
其他调整事项的影响	129,609.98
所得税费用	3,135,031.21

## 58、其他综合收益

详见附注 40、其他综合收益。

## 59、现金流量表项目

### (1) 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	5,287,320.98	5,105,042.30



利息收入	357,135.16	456,881.25
政府补助	3,065,261.93	1,179,229.24
收回保函保证金	2,901,254.96	788,231.73
其他		508,575.30
合计	11,610,973.03	8,037,959.82

## (2) 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	2,241,715.03	2,152,300.01
运输费		1,557,341.59
研发费	2,047,011.33	4,291,684.76
支付暂付款或退回暂收款	8,318,061.34	8,389,028.75
办公费	1,223,451.08	1,369,257.95
业务招待费	2,555,253.99	1,542,448.23
咨询审计费	1,866,075.19	881,506.64
房屋租赁费	1,155,043.26	593,246.21
广告宣传费	111,832.77	24,504.02
投标服务费	206,883.16	171,803.64
诉讼费	1,010,161.68	1,167,445.55
现场费用	351,344.97	289,605.46
其他	1,812,143.12	2,606,402.22
合计	22,898,976.92	25,036,575.03

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

报告期，无收到其他与投资活动有关的现金。

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三年期定期存款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑保证金	2,919,305.92	2,947,665.72
收到的非金融机构借款及利息	255,000.01	
合计	3,174,305.93	2,947,665.72

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的股权回购款		59,998,708.71
支付财务顾问费用		609,500.00
支付的承兑保证金	1,694,245.70	129,902.87
支付融资租赁付款额	1,581,000.00	
合计	3,275,245.70	60,738,111.58

## 60、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	15,202,423.31	65,964,384.50
加：资产减值准备	2,598,902.99	-2,110,135.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,185,913.68	11,248,925.91
使用权资产折旧	690,214.02	
无形资产摊销	706,684.87	714,709.92
长期待摊费用摊销	319,561.14	371,654.31
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）	-23,403.99	-9,157.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以	4,659,037.78	-35,059,927.23

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,987,042.89	2,629,182.73
投资损失(收益以“—”号填列)	-7,315,746.05	-20,081,023.01
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-810,713.45	2,435,804.41
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	3,374,657.00	974,034.29
存货的减少(增加以“—”号填列)	-69,055,894.19	-6,651,567.08
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-104,987.74	-17,224,914.70
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,211,052.50	7,076,806.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,375,255.24	10,278,777.30
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	51,019,068.55	49,554,357.31
减: 现金的期初余额	63,948,927.49	120,219,752.39
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	-12,929,858.94	-70,665,395.08

## (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	51,019,068.55	63,948,927.49
其中: 库存现金	181,982.56	149,742.09
可随时用于支付的银行存款	50,835,175.85	63,797,278.68
可随时用于支付的其他货币资金	1,910.14	1,906.72

三、期末现金及现金等价物余额	51,019,068.55	63,948,927.49
----------------	---------------	---------------

### 61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

### 62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,622,636.22	承兑保证金、保函保证金、农民工工资保证金
固定资产	83,336,901.15	抵押担保
无形资产	40,620,270.15	抵押担保
应收款项融资	14,578,547.40	应收票据质押担保
投资性房产	2,486,568.21	抵押担保
其他非流动资产	42,156,301.37	质押担保
合计	188,801,224.50	--

### 63、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	--	--	
其中：美元	0.24	6.46010	1.55
欧元			
港币	557,725.06	0.83208	464,071.87
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	3,512,099.87	0.83208	2,922,348.06
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：港币	4,143,110.32	0.83208	3,447,399.24
合同负债			
其中：港币	624,738.61	0.83208	519,832.50
合同资产			
其中：港币	380,355.49	0.83208	316,486.20
其他非流动资产-合同资产			
其中：港币	226,929.56	0.83208	188,823.55

(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

开尔新材料香港（国际）有限公司：境外主要经营地在中国香港，记账本位币为港币。

## 64、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、与资产相关的政府补助			
拆迁补偿	13,766,177.32	递延收益	471,341.46
2017 年度工业企业技改补助	4,628,800.00	递延收益	308,910.80
市区数字化车间和物联网工厂项目补助	4,199,600.00	递延收益	258,453.90
2016 年度工业企业技改补助	4,827,800.00	递延收益	277,829.10
小计	27,422,377.32		1,316,535.26
二、与收益相关的政府补助			
稳岗补贴	23,101.96	其他收益	23,101.96
个税手续费返还	1,303.99	其他收益	1,303.99
安置退伍士兵相关补助	18,000.00	其他收益	18,000.00

以工代训补贴	882,960.00	其他收益	882,960.00
2021 年第一批科技创新资金(2019 年度市区企业研发投入奖励)	1,560,800.00	其他收益	1,560,800.00
2020 年市区规上工业企业“电力消费券”补助资金	376.00	其他收益	376.00
专利授权资助	6,000.00	其他收益	6,000.00
市区发明专利维持资金	2,720.00	其他收益	2,720.00
慰问金	10,000.00	其他收益	10,000.00
锅炉低氮改造补助	160,000.00	其他收益	160,000.00
2020 年度省级绿色工厂财政专项奖励资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2020 年隐形冠军培育企业奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
小计	3,065,261.95		3,065,261.95
合计	30,487,639.27		4,381,797.21

## 八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

不存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

不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

### 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：

不存在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）

## 九、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

子公司名称	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	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立
香港开尔公司	香港	香港	贸易	70.00%		设立
浙江晟开公司	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	杭州	杭州	制造业	100.00%		非同一控制下合并
无锡金科尔公司	无锡	无锡	制造业	51.00%		非同一控制下合并
杭州开尔公司	杭州	杭州	建筑装饰业	100.00%		设立
金华开晴公司	金华	金华	制造业	67.00%		设立
开尔文化	宁波	宁波	投资	99.90%		设立
杭州义通	杭州	杭州	投资	99.29%		入伙

2、本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京开源新能投资管理有限公司	北京	北京	咨询服务	20.00%		权益法
江西祥盛环保科技有限公司	吉安	吉安	危废处置及利用	12.29%		注

注：义通投资向中创环保协议转让持有的江西祥盛环保科技有限公司25%的股权，交易价格17,700万元，截至本报告披露日，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，义通投资已就本次股权转让纠纷事项向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，案件已受理。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2) 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	1,960,274.36	1,966,154.36
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-5,880.00	-301.08
--综合收益总额	-5,880.00	-301.08

## 十、与金融工具相关的风险

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。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 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、应收账款、应收款项融资、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，对于应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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。

### 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。本公司各项金融负债均将于1年内到期。

### 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。

### 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。

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,400万元(2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币9,200万元)，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。

### 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、（六十三）外币货币性项目”。

### 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。

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额（元）	上年年末余额（元）
交易性金融资产	42,383,539.00	47,045,728.29
合计	42,383,539.00	47,045,728.29

于本报告披露日，公司上述金融资产以4,237.00万元的价格处置（扣除相关的税费和佣金），较报告期末金额低1.35万元，风险在公司可控范围内。

## 十一、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,636,404.12			42,636,404.12
(2) 权益工具投资	42,383,539.00			42,383,539.00
(3) 衍生金融资产	252,865.12			252,865.12
应收款项融资		41,596,509.03		41,596,509.03
其他非流动金融资产			53,624,582.08	53,624,582.08
持续以公允价值计量的资产总额	42,636,404.12	41,596,509.03	53,624,582.08	137,857,495.23
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上市公司股票和货币理财产品，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系应收款项融资，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

上海舜华新能源系统有限公司、上海合志信息技术有限公司的公允价值参照后续其他投资者入股时所采用的公允价值，其他被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司以投资成本作为公允价值的合理估计对其进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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共计43.90%。按剔除公司回购专用账户所持有16,452,996股后的总股本494,971,090股计算，实际控制人对公司的表决权比例为45.36%。

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九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

(1) 本企业合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

(2) 本期与前期合营或联营企业与本公司未发生关联方交易。

#### 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
浙江佳环电子有限公司	实际控制人邢翰科控制的公司
浙江佳环工程技术有限公司	实际控制人邢翰科控制的公司

#### 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	184,775.00		否	243,675.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江佳环工程技术有限公司	出售商品	1,194,690.26	0.00

##### (2) 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	1,308,413.55	1,288,348.46

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江佳环工程技术有限公司	135,000.00	6,750.00	0.00	0.00

**(2) 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
应付账款	浙江佳环电子有限公司	3,214,882.50	7,131,353.50
其他应付款	宁波梅山保税港区开睿投资管理有限公司	1,646,825.00	1,462,050.00

**十三、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

**抵押质押及保证金事项**

1、公司与中国建设银行股份有限公司金华分行存在下述抵押及质押合同：

（1）公司于2020年11月9日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了编号为HTC330676735ZGDB202000025的最高担保金额为147,930,000.00元、期限为（2020/11/9-2021/6/30）的《最高额抵押合同》，以原值为91,676,295.51元、净值为73,195,679.92元的房屋建筑物和原值为45,749,550.38元、净值为38,353,373.13元的土地使用权为抵押；

（2）公司于2020年11月9日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了编号为HTC330676735ZGDB202000040的最高担保金额为58,977,400.00元、期限为（2020/11/9-2022/11/8）的《最高额抵押合同》，以原值为18,470,152.69元、净值为7,328,747.89元的房屋建筑物和原值为4,335,031.80元、净值为2,966,503.91元的土地使用权为抵押；

（3）公司于2020年3月20日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了编号为HTC330676735ZGDB202000008的最高额为40,000,000.00元、期限（2020/3/20-2023/3/11）的《最高额权利质押合同》，以面值为40,000,000.00元的定期存单为质押。

上述抵押及质押合同共同为公司在该行的以下事项提供担保：

（1）为公司在该行金额为14,000,000.00元、期限为（2020/12/10-2022/12/9）的长期借款提供担保；（2）为公司在该行借款金额为10,000,000.00元、期限为（2021/2/3-2022/2/2）的短期借款提供担保；（3）为公司在该行开立的金额为899,199.00元、期限为（2019/1/21-2019/12/31）的预付款保函提供担保；（4）为公司在该行开立的金额为2,888,000.00元、期限为（2019/9/25-2020/12/31）的预付款保函提供担保；（5）为公司在该行开立的金额为340,000.00元、期限为（2019/10/15-2020/6/30）的投标保函提供担保；（6）为公司在该行开立的金额为2,051,683.40元、期限为（2019/11/26-2021/7/31）的履约保函提供担保；（7）为公司在该行开立的金额为739,405.61元、期限为（2020/4/20-2021/3/31）的预付款保函提供担保；（8）为公司在该行开立的金额为500,000.00元、期限为（2020/7/13-2021/1/31）的投标保函提供担保；（9）为公司在该行开立的金额为500,000.00元、期限为（2020/8/31-2021/2/28）的投标保函提供担保；（10）为公司在该行开立的金额为2,555,224.93元、期限为（2020/9/4-2021/8/31）的履约保函提供担保；（11）为公司在该行开立的金额为8,067,922.37元、期限为（2020/11/12-2022/5/31）的履约保函提供担保；（12）为公司在该行开具的金额为3,628,952.01元、期限为（2021/1/8-2021/7/8）的银行承兑汇票提供担保；

上述保函公司同时存入保函保证金3,393,988.41元，存入承兑保证金1,088,685.61元。

2、公司于2018年6月15日与中国银行股份有限公司金华市婺城支行签订了编号为2018年婺字226A号的最高额为8,160,000.00元、期限为（2018/6/15-2021/6/15）的《最高额抵押合同》，以原值为8,640,632.21元、净值为4,599,434.66元的房屋建筑物为抵押，共同为公司在该行的以下事项提供担保：

（1）为公司在该行开立的金额为376,778.58元、期限为（2021/2/1-2021/10/31）的履约保函提供担保；（2）为公司在该行开立的金额为646,631.90元、期限为（2021/3/25-2021/12/31）的履约保函提供担保；（3）为公司在该行开立的金额为2,420,376.72元、期限为（2021/5/17-2022/5/31）的农民工工资支付保函提供担保；（4）为公司在该行开立的金额为1,172,530.00元、期限为（2021/5/18-2022/4/30）提供履约保函担保；

3、公司于2019年7月12号与宁波银行股份有限公司金华分行签订了编号为079019220158002的《票据池业务合作及票据质押协议》，存入承兑保证金605,560.09元，为公司在该行开具金额为2,018,533.65元、期限为（2021/2/1-2021/8/1）的银行承兑汇票提供担保；另外该协议下质押于该行金额为578,547.40元的应收票据，于2021/7/23到期解付。

4、公司于2021年3月18日以金额为1,618,986.00元，期限为（2021/2/7至2021/8/7）的电子商业承兑汇票向宁波银行股份有限公司金华分行贴现取得短期借款1,618,986.00元。

5、公司于2021年3月18日以金额为2,000,000.00元，期限为（2021/2/4至2021/8/4）的电子商业承兑汇票向宁波银行股份有限公司金华分行贴现取得短期借款2,000,000.00元。

6、公司于2021年3月25日以金额为14,000,000.00元，期限为（2020/12/21至2021/12/21）的银行承兑汇票质押给兴业银行义乌支行，用作后续开具银行承兑汇票或贴现的保证，截止报告期末，未开展银行承兑汇票票据开具或贴现业务。

7、无锡金科尔公司与2021年1月29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32010120210001944的流动资金借款合同，以无锡金科尔公司信用保证为担保，为公司在该行借款金额为3,000,000.00元,期限为(2021/1/20-2022/1/19)的短期借款提供担保。

8、公司于2015年1月26日向中国农业银行股份有限公司金华金三角支行存350,000.00元作为农民工工资保证金，截至2021年2月19日，该农民工工资保证金本金及利息合计为356,779.84元，公司已于2021年2月19日把该农民工工资保证金本金及利息合计为356,779.84元转入公司建行基本户,并办理了该农民工工资保证金账户销户。

9、浙江晟开公司于2015年12月24日向中国交通银行股份有限公司金华分行存入人民币490,000.00元作为农民工工资保证金，截至2021年6月30日，该农民工工资保证金本金及利息合计为534,402.11元。

## 2、或有事项

（1）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。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 2、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

截至2021年6月30日，本公司的实际控制人邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生所持有的224,504,949股股权中，已质押74,526,069股，质押率33.20%。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	11,805,136.52	4.00%	11,805,136.52	100.00%	0.00	11,805,136.52	3.95%	11,805,136.52	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	285,600,667.06	96.03%	56,175,633.04	19.67%	229,425,034.02	286,896,498.47	96.05%	55,549,719.42	19.36%	231,346,779.05
其中：										
账龄组合	285,600,667.06	96.03%	56,175,633.04	19.67%	229,425,034.02	286,896,498.47	96.05%	55,549,719.42	19.36%	231,346,779.05
合计	297,405,803.58	100.00%	67,980,769.56	22.86%	229,425,034.02	298,701,634.99	100.00%	67,354,855.94	22.55%	231,346,779.05

按单项计提坏账准备：11,805,136.52 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

沈阳远大铝业工程有限公司	5,766,938.15	5,766,938.15	100.00%	双方存在结算纠纷，预计无法收回
杭州明春金属材料有限公司	5,004,613.00	5,004,613.00	100.00%	对方已注销，预计无法收回
江西高辉贸易有限公司	972,517.22	972,517.22	100.00%	对方财务困难，预计无法收回
深圳市隆正轩装饰设计工程有限公司	61,068.15	61,068.15	100.00%	对方财务困难，预计无法收回
合计	11,805,136.52	11,805,136.52	--	--

按组合计提坏账准备：56,175,633.04 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	138,196,161.04	6,909,808.05	5.00%
1 至 2 年	55,168,719.30	5,516,871.93	10.00%
2 至 3 年	49,312,400.55	9,862,480.11	20.00%
3 至 4 年	14,256,769.99	7,128,385.00	50.00%
4 至 5 年	9,542,641.13	7,634,112.90	80.00%
5 年以上	19,123,975.05	19,123,975.05	100.00%
合计	285,600,667.06	56,175,633.04	--

确定该组合依据的说明：账龄组合。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	138,196,161.04
1 至 2 年	55,168,719.30
2 至 3 年	49,312,400.55
3 年以上	54,728,522.69
3 至 4 年	14,381,718.74
4 至 5 年	10,451,277.75
5 年以上	29,895,526.20
合计	297,405,803.58

## （2）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	11,805,136.52					11,805,136.52
按组合计提坏账准备	55,549,719.42	1,449,270.64		823,357.02		56,175,633.04
合计	67,354,855.94	1,449,270.64		823,357.02		67,980,769.56

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

单位：元

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	823,357.02

其中重要的应收账款核销情况：无。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	30,383,854.97	10.22%	1,570,883.80
第二名	26,895,229.01	9.04%	4,852,690.53
第三名	16,329,010.85	5.49%	3,265,802.17
第四名	12,946,160.47	4.35%	776,103.43
第五名	12,118,269.32	4.07%	645,524.81
合计	98,672,524.62	33.17%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,658,047.57	14,869,791.86
合计	13,658,047.57	14,869,791.86



## (1) 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	3,753,915.22	3,176,385.92
备用金	1,265,888.80	466,011.69
押金	41,271.90	51,000.00
往来款	13,931,707.76	14,614,632.82
应收赔偿款	3,850,000.00	4,500,000.00
合计	22,842,783.68	22,808,030.43

## 2)坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,938,238.57			
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	1,246,497.54			
2021 年 6 月 30 日余额	9,184,736.11			

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,615,745.09
1 至 2 年	1,118,263.40
2 至 3 年	3,927,003.42
3 年以上	9,181,771.77
3 至 4 年	450,099.87
4 至 5 年	5,500,000.00
5 年以上	3,231,671.90
合计	22,842,783.68

## 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	
账龄组合	7,938,238.57	1,246,497.54				9,184,736.11
合计	7,938,238.57	1,246,497.54				9,184,736.11

## 4)本期无实际核销的其他应收款情况

## 5)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	暂借款	10,248,926.69	1年以内, 1-2年, 4-5年, 5年以上	44.87%	7,144,864.31
第二名	应收赔偿款	3,850,000.00	1年以内	16.85%	192,500.00
第三名	暂借款	3,304,416.67	1年以内, 1-2年, 2-3年	14.47%	622,070.83
第四名	投标保证金	500,000.00	1年以内	2.19%	25,000.00
第五名	履约保证金	449,599.65	1-2年	1.97%	44,959.97
合计	--	18,352,943.01	--	80.34%	8,029,395.11

## 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	254,498,651.89	21,619,139.81	232,879,512.08	354,065,701.89	21,619,139.81	332,446,562.08
对联营、合营企业投资	1,960,274.36		1,960,274.36	1,966,154.36		1,966,154.36
合计	256,458,926.25	21,619,139.81	234,839,786.44	356,031,856.25	21,619,139.81	334,412,716.44

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	69,767,246.8 9					69,767,246.8 9	
香港开尔公 司							570,955.00
浙江晟开公 司	4,359,093.68					4,359,093.68	2,840,906.32
开尔环保公 司	21,981,028.3 7					21,981,028.3 7	18,018,971.6 3
无锡金科尔 公司	4,911,693.14					4,911,693.14	188,306.86
金华开晴公 司	12,060,000.0 0					12,060,000.0 0	
开尔装饰公 司	50,000,000.0 0					50,000,000.0 0	
开尔文化	29,367,500.0 0		11,880,000.0 0			17,487,500.0 0	
杭州义通	140,000,000. 00		87,687,050.0 0			52,312,950.0 0	
合计	332,446,562. 08		99,567,050.0 0			232,879,512. 08	21,619,139.8 1

## (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)	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	1,966,1 54.36			-5,880. 00						1,960,2 74.36	

能投资管理有限公司											
小计	1,966,154.36			-5,880.00						1,960,274.36	
合计	1,966,154.36			-5,880.00						1,960,274.36	

#### 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	129,176,239.39	90,359,049.01	118,178,051.76	73,794,911.56
其他业务	2,753,720.15	113,766.93	1,084,616.83	136,961.68
合计	131,929,959.54	90,472,815.94	119,262,668.59	73,931,873.24

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
工业保护搪瓷材料	41,119,758.73			41,119,758.73
内立面装饰搪瓷材料	66,010,703.06			66,010,703.06
珐琅板绿色建筑幕墙材料	22,045,777.60			22,045,777.60
其中：				
内销	128,872,597.79			128,872,597.79
外销	333,641.60			333,641.60
其中：				
其中：				
其中：				
在某一时点确认	129,176,239.39			129,176,239.39
在某一时段确认	0.00			0.00
其中：				
其中：				
直销	129,176,239.39			129,176,239.39

与履约义务相关的信息：

##### 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

按照合同约定客户与公司结算确认收货，公司在收到结算单据时确认收入。

B、委托出口或自营出口

产品报关出口后，公司根据出口报关单和出口货物销售专用发票时确认收入。

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）

对于烟气净化装置建造合同，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。

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538,950,374.86元，其中，277,398,043.11元预计将于2021年度确认收入，261,552,331.75元预计将于2022年度确认收入，0.00元预计将于2023年度确认收入。

## 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	-5,880.00	-301.08
处置交易性金融资产取得的投资收益		19,975,527.84
理财产品收益	6,039.87	105,796.25
合计	159.87	20,081,023.01

## 十七、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
非流动资产处置损益	7,338,990.16	主要系公司处置使用过的固定资产、长期股权投资产生的损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,380,493.22	详见“第十节、财务报告”之“合并财务报告项目注释”之“政府补助”

委托他人投资或管理资产的损益	6,039.87	主要系公司取得的理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-4,664,917.78	主要系公司持有各项金融资产产生的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,883.27	主要系公司对外捐款支出、固定资产报废损失等形成的损益
减：所得税影响额	968,049.58	
少数股东权益影响额	501.18	
合计	5,951,171.44	--

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

适用  不适用

## 2、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利润	1.54%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90%	0.02	0.02

浙江开尔新材料股份有限公司

法定代表人：邢翰学

2021年8月25日