

浙江开尔新材料股份有限公司

2023 年半年度报告



证券代码：300234

证券简称：开尔新材

披露日期：2023 年 8 月 12 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	39
第九节 债券相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- (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	2023年1月1日—2023年6月30日
总股本	指	公司现有总股本为 507,451,386 股
剔除已回购股份后总股本	指	公司回购专用证券账户中现有回购股份合计 4,280,296 股，故剔除已回购股份后总股本为 503,171,090 股
第二期员工持股计划、员工持股计划	指	2022年6月21日，经公司2021年年度股东大会审议通过，决定实施公司第二期员工持股计划，2022年7月13日，公司回购专用证券账户所持有的820万股公司股票以3.00元/股的价格以非交易过户的方式过户至公司—第二期员工持股计划专用证券账户
合肥开尔、合肥开尔公司	指	合肥开尔环保科技有限公司（原合肥翰林搪瓷有限公司），为公司的全资子公司
香港开尔、香港开尔公司	指	开尔新材料香港（国际）有限公司，成立于2012年6月，为公司的控股子公司
晟开幕墙、浙江晟开公司	指	浙江晟开幕墙装饰有限公司，为公司控股子公司
天润新能源、杭州天润、杭州天润公司，开尔环保、开尔环保公司	指	杭州天润新能源技术有限公司，为公司2015年收购的全资子公司；于2021年3月更名为浙江开尔环保科技有限公司
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
开尔文化	指	宁波梅山保税港区开尔文化投资合伙企业（有限合伙），为公司2017年对外投资新设的有限合伙企业，公司作为有限合伙人，持有其99.9%的合伙份额
开晴科技、金华开晴公司	指	金华开晴太阳能科技有限公司，为公司2017年对外投资新设的控股子公司
开尔产业运营、产业运营公司	指	金华开尔产业运营管理有限公司，为公司2022年6月17日投资新设的全资子公司
义通投资、杭州义通	指	杭州义通投资合伙企业（有限合伙），为公司2018年参与投资的有限合伙企业，公司作为有限合伙人，持有其99.29%的合伙份额
祥盛环保、江西祥盛	指	江西祥盛环保科技有限公司，为杭州义通2018年对外投资的参股公司
三维丝、中创环保	指	原为厦门三维丝环保股份有限公司（证券简称：三维丝；证券代码：300056），于2020年2月更名为厦门中创环保科技股份有限公司（证券简称：中创环保；证券代码300056），为杭州义通出售祥盛环保股权的交易对方
舜华新能源、上海舜华	指	上海舜华新能源系统有限公司，为公司2019年对外投资参股的公司，持有其注册资本416.6250万元
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，属于超强防腐、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
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	开尔新材	股票代码	300234
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江开尔新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	开尔新材		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG KAIER NEW MATERIALS CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KAIER MATERIALS		
公司的法定代表人	邢翰学		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
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 2022 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）	220,652,746.06	264,291,327.20	-16.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,876,530.85	21,798,161.09	27.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,147,238.30	14,019,764.87	65.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,376,089.39	-35,834,382.53	279.65%
基本每股收益（元/股）	0.0554	0.0426	30.05%
稀释每股收益（元/股）	0.0554	0.0426	30.05%
加权平均净资产收益率	2.61%	2.20%	0.41%
	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）	1,462,439,398.79	1,465,031,889.66	-0.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,083,537,922.53	1,052,694,455.88	2.93%

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）	298,127.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,377,652.74	
委托他人投资或管理资产的损益	212,469.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生	935,579.87	

的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-212,280.69	
减：所得税影响额	832,295.27	
少数股东权益影响额（税后）	49,960.93	
合计	4,729,292.55	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业发展情况

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

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

1、城市地下空间开发前景广阔

随着我国经济由高速增长转向高质量发展阶段，城市空间发展逐步向节约集约用地、多功能混合利用和生态化多元利用趋势发展。通过将地下空间与地面空间结合利用，把由交通阻隔而分散的城市公园、绿地、广场以及大型公共建筑的地下空间以地铁站为枢纽，通过地下步行街将它们串联起来，在各种功能相互兼容的情况下，组成居住、办公、商业、娱乐、政治与文化的综合体，从而形成地上、地下协调发展的城市综合空间。城市的部分功能由地上转入地下，实现地上和地下空间多层次、高效率、有机结合的开发利用，促进城市的可持续发展。

《国家新型城镇化规划》中提出“统筹规划地上地下空间开发”，“建立健全城市地下空间开发利用协调机制”和“推行城市综合管廊”等综合开发利用城市地下空间资源的重要举措。城市地下空间开发利用得到了各级政府自上而下的普遍重视，随之而来的地下空间开发热潮徐徐兴起并迅速发展，科学规划、有序建设、系统开发、综合利用地下空间已是城市发展的必然趋势。

搪瓷钢板作为地铁、隧道等地下空间装饰的首选材料，能够适应地铁站、城市隧道、桥隧等城市地下空间复杂环境，安全环保且历久弥新，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。产品在海内外应用积累了较强的市场竞争力，在诸多大型标志性地下工程项目竞标中屡创佳绩，龙头地位持续稳固，市场占有率持续保持行业前列。

2、节能环保行业处于新的战略机遇期

“十四五”规划纲要提出，要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。党的二十大报告指出，积极稳妥推进碳达峰碳中和，立足我国能源资源禀赋，坚持先立后破，有计划分步骤实施碳达峰行动，深入推进能源革命，加强煤炭清洁高效利用，加快规划建设新型能源体系，积极参与应对气候变化全球治理。

当前，“十四五”进程过半，国家环保政策不断出台，各个细分领域的业态和市场空间渐次打开。今年 2 月，国务院办公厅发文，要求切实加强大气污染、水污染、固体废物转移等跨区域联防联控，不久批复了《长三角生态绿色一体化发展示范国土空间总体规划（2021-2035 年）》；3 月，在中央和地方 2023 年财政预算草案中，为落实财政支持碳达峰碳中和工作意见，中央财政大气污染防治资金安排 330 亿元。目前，除浙江外，江苏、广东、辽宁等多个省市，均陆续下达专项资金，支持深入打好生态环境保护、污染防治攻坚战。

在“碳中和、碳达峰”和“十四五”的一系列目标和规划的推动下，我国节能环保产业规模仍将继续扩大。据前瞻分析预测，到 2027 年我国节能环保产业产值规模有望超 19 万亿元。

2022 年下半年以来，通过与长期客户的深度合作、新客户的延伸拓展，叠加伴随新一轮火电投资及关键备件更换周期的开启，公司凭借在火电与非电行业脱硫、脱硝、超低排放等领域积累的深耕多年的经验和优势，市场地位持续稳固。作为该应用领域的第一梯队供应商，技术路线的延伸拓展、新产品的开发储备助力该类业务的持续发展，公司仍将坚定初心使命，为“构建环保中国”贡献自身力量，牢牢把握市场机遇，迎接新的增长周期。

3、珐琅板建筑幕墙等绿色建筑行业崛起

随着国内绿色建筑顶层设计持续完善，能够实现节约资源、保护环境、减少污染，为人民提供健康、适用、高效使用空间的绿色建筑逐步成为建筑行业转型升级主线，孕育丰富成长投资新机遇。

《“十四五”建筑节能和绿色建筑发展规划》指出，到 2025 年，中国城镇的新建建筑百分之百都要执行绿色建筑的标准。建筑能耗和碳排放增长趋势得到有效控制，基本形成绿色、低碳建设发展方式。2023 年 2 月 6 日国务院印发的《质量强国建设纲要》指出，要“大力发展绿色建材，完善绿色建材产品标准和认证评价体系，倡导选用绿色建材”。

受益于政策导向，商务办公楼、城市商业综合体、星级酒店、博物馆等城市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。此外，随着新版《绿色建筑评价标准》及《绿色建筑标识管理办法》的施行，建筑行业竞争日趋激烈，将推动幕墙产业实现设计升级和技术创新，为幕墙高端需求领域带来良好的发展机遇。未来，建筑业实现碳减排，发展超低能耗建筑、绿色建筑是最直接、最有效的途径和方式，对于产业结构调整具有重大导向作用。

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，具有保温隔热效果，减轻建筑自重效果明显，能够显著减少主体结构的材料用量，减轻基础载荷，优化建筑造价，可应用于商务楼宇、银行、政府机构、医院等众多领域。自推广初期便在海外获得广泛认可，经过几年的推广，国内市场拓展逐渐明朗化，尤其是参与国际会议中心二期工程建设之后，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。基于对标高端幕墙市场的珐琅板具有易洁易维护、美观大方、历久弥新、安全环保等优质特性，公司仍将不遗余力、集中精力，通过技术营销、理念推广，加速开启良性循环模式，以期实现公司业绩的持续快速增长。

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

（二）主要业务、产品及其用途

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

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

公司主要产品及用途包括：

- 内立面装饰搪瓷材料应用于地铁、隧道、地下商业街、商场、飞机场、高铁站等交通枢纽等城市空间景观装饰；
- 工业保护搪瓷材料应用于电厂及非电行业脱硫脱硝、超低排放等节能环保设施建设；
- 珐琅板绿色建筑幕墙材料应用于会议中心、酒店、商务楼宇等高端物业楼宇以及体育馆、展览馆、医院等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。

（三）报告期内公司主营业务经营情况

2023 年上半年，我国经济发展总体呈现稳步复苏态势，宏观政策显效发力，市场需求逐步恢复、经济运行整体回升向好，基建和制造业投资支撑有力。公司紧抓市场机遇，贯彻落实聚焦主业发展的经营策略，优化产品结构，加大研发创新力度，推进高附加值产品的销售，探索产品应用领域，推行精细化管理，高质量发展迈出坚实步伐。期内业绩实现平稳较快增长，下半年有望持续向好发展。

报告期，公司实现营业收入 22,065 万元，同比下降 17%；归属于上市公司股东的净利润为 2,788 万元，同比增长 28%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 2,315 万元，同比增长 65%；实现经营活动产生的现金流量净额 6,438 万元，同比提升近 3 倍。

分业务分析如下：

1、内立面装饰搪瓷材料（应用于地铁、隧道等空间景观装饰）业务

2023 年上半年，我国基础设施投资同比增长 7.2%，国内地铁、隧道等地下空间建设市场需求缓步释放，后续发展态势向好，需求增长动能持续增强。上半年，公司该类业务实现营业收入 8,679 万元，阶段性有所下滑；期内，公司海外项目实现较大突破，单体合同额创三年内新高，业务辐射半径有序扩张，下半年整体有望快速回升。公司持续推进精益化、数字化管理，强化提质增效，着力高质量发展，叠加原材料价格短期回落及产品结构优化等因素影响，毛利率同比提升达 13%。期内主要建设项目有深圳至中山跨江通道工程、新加坡 TR317 隧道项目、广州地铁三号线东延段工程等。

城市轨道交通作为城市地下空间基建的重要组成。《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》中指出，到 2025 年城市轨道交通运营里程将达 10000 公里，平均每年新增 680 公里，同时，我国规划了 19 个城市群，从其具体交通运输规划来看，除京津冀、长三角、大湾区的 10000 公里预期开工里程之外，成渝、山东半岛等城市群、都市圈陆续出台，城际市域建设将向更多地区延伸，长期发展空间可期。此外，国内许多大城市都临江、河或湖而建，随着经济增长及城市扩张进程快速推进，跨江或跨河间往来日益密切，越江公路隧道由于环境污染小、运行速度快等优势，正成为许多城市解决跨江往来首选。在未来较长时期内，地铁、隧道类等城市地下空间基建业务仍将是公司可持续发展的中坚力量。

2、火电及非电节能环保类业务

报告期，受益于政策导向、市场需求、自身行业经验、技术持续优化。公司在巩固传统业务、拓展新业务、储备新产品方面均有突出表现。积极拓展合同能源管理业务，探索新业务模式，开发新技术路线。伴随市场空间加速释放，该类业务呈现了产销两旺的好局面。期内，公司该类业务实现营业收入 11,191 万元，同比增长 34%，毛利率比上年同期增长 11%。

公司在火电与非电行业脱硫、脱硝、超低排放等领域深耕多年，市场地位稳固，业务范围不断扩大，坚定自主创新，丰富产品储备。随着“节能环保”理念的深入推广，特别是国家提出“碳达峰、碳中和”的战略目标后，火电与非电等高耗能行业对生产设备的节能性、环保性提出了更高要求。在煤电“三改联动”等新一批煤电建设计划的引导下，具有先发优势和丰厚市场经验的公司成为客户的首选。未来，公司将继续把握行业机遇，丰富技术储备，在存量和增量的双重驱动下，促进核心竞争力的不断提升与行业地位的持续稳固。

3、新型绿色建筑幕墙类业务

公司作为最早进入珐琅板绿色建筑幕墙领域的企业之一，一直以来都在积极推动珐琅板绿色建筑幕墙在外幕墙领域的应用，该类业务因受基建投资节奏及房地产行业紧缩的影响，尚未形成规模。总体来看，经过多年推广，定位高端市场的珐琅板绿色建筑幕墙在国内一二线城市逐渐渗透，产品认可度不断提升，公司项目承接辐射面持续扩大，正逐步打开新局面，各地不断推出的绿色建筑政策红利也将进一步激发市场需求。

未来，随着标杆项目示范效应逐步蔓延，各地房地产政策的多重利好频现，基于我国幕墙装饰的巨大市场空间，对标高端幕墙市场的珐琅板具有易洁易维护、美观大方、历久弥新、安全环保等优质特性，公司仍将不遗余力、集中精力，通过技术营销、理念推广、完善品牌规划、寻求战略合作，加速开启良性循环模式，以期实现公司业绩的持续、快速增长。

4、报告期公司其他重要工作与成果

2023 年上半年，公司以“精细管理，持续优化，艰苦奋斗，创造美好”为管理主题，以持续的精益管理、创新管理、数字化转型建设共同促进工作协同，不断提升公司的运营管理效率。期内，建立并持续健全能源使用数据采集及监管系统，对各职能单元主要能源使用数据进行有效采集、统计、分析并采取相应的节能降耗措施，有效降低了综合生产成本，提升了整体运营效率。

期内，公司坚持推进研发创新，开展了包括新型炫彩珐琅板、珐琅书法牌匾、防磨珐琅鳍片换热管、换热元件专用材料研制等多项专题科技项目，围绕搪瓷材料的特性，不断开拓新的应用领域，持续开发高附加值产品，积极通过核心技术的突破与创新，持续稳固核心竞争优势。

未来，公司将继续围绕搪瓷产品特性，深耕主业，紧随行业发展趋势，提升高附加值产品比重，不断巩固公司在新型功能性搪瓷材料应用领域的引领地位；不断延伸搪瓷材料的产品品类，全面布局产品矩阵，满足客户多样化的需求；全面、切实推进公司高质量、可持续发展。通过卓有成效的奋斗及价值创造，提升上市公司价值，回报广大投资者对公司的支持与厚爱。

二、核心竞争力分析

经过二十余年的稳健发展，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、坚持研发创新，完善技术体系

公司在生产规模、技术水平、自主创新能力等方面处于行业内领先地位，并且拥有新型功能性搪瓷材料的研发、设计、生产、推广、制造与销售体系。公司拥有一支以董事长邢翰学先生为核心的结构合理、能力突出的研发设计团队，与浙江大学、东华大学、景德镇陶瓷大学等高校建立了互动良好的产学研合作关系，促进科研成果产业化。公司获评国家高新技术企业，专精特新“小巨人”，拥有的省级

研发中心和国家轻工行业搪瓷重点实验室，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以及丰富的技术储备和人才储备，是公司持续发展的原生动力。

截至报告期末，公司及控股子公司拥有 96 项有效授权专利及 1 项软件著作权，其中发明专利 21 项，实用新型专利 75 项（报告期内新增 11 项）。

报告期内，公司新增知识产权情况如下：

序号	授权项目名称	类别	授权日期	授权号
1	一种超平滑珐琅板的背衬结构	实用新型	2023/1/10	ZL202222445454.2
2	一种珐琅板转运车	实用新型	2023/1/10	ZL202222430291.0
3	一种可连续化作业的压板转运台	实用新型	2023/2/10	ZL202222457005.X
4	一种搪瓷板板面平整设备	实用新型	2023/2/10	ZL202222430231.9
5	一种可叠加式搪瓷管转运车	实用新型	2023/5/23	ZL202222445063.0
6	一种搪瓷钢板装饰墙面上的搪瓷箱门暗铰开启结构	实用新型	2023/5/23	ZL202223229416.X
7	一种搪瓷钢板的背筋固定件连接结构	实用新型	2023/5/23	ZL202223229318.6
8	一种珐琅板的安装结构	实用新型	2023/6/23	ZL202223228406.4
9	一种用于搪瓷板上的焊接配件	实用新型	2023/6/23	ZL202223446198.5
10	一种可快速拆装的人防门安装结构	实用新型	2023/6/27	ZL202223228577.8
11	一种燃煤发电机组的余热利用系统	实用新型	2023/6/27	ZL2023204977655

2、聚焦主业经营，引领行业标准制定

公司作为新型功能性搪瓷材料细分行业的龙头企业，一直以来都以拓展建筑装饰珐琅板的市场应用为目标，心无旁骛、聚焦主业发展，不断强化主营业务的科技创新和成果产业化落地，结合客户的需求，将主营产品推向个性化、多样化升级。

公司作为第一起草单位负责编制了迄今唯一一部行业标准《建筑装饰用搪瓷钢板》（JG/T234-2008）（住房和城乡建设部发布），作为第一起草单位负责编制了《用于空气-烟气、烟气-空气再生式热交换器的搪瓷换热元件》（GB/T31567-2015），作为第一起草单位负责编制了浙江制造团体标准《建筑装饰用搪瓷钢板》（T/ZZB0219-2017）。公司参与行业标准的制定，不仅帮助公司进一步巩固了技术路线和专利保护，在引领行业发展的同时，也能借此地位提前把握行业未来的发展方向，为公司的未来赢得一个更高的发展平台。

3、品牌优势显著，客户认可度高

公司始终秉持着“以人为本、诚实正直、创新进取、卓尔不群”的核心价值观，依靠数百万方的搪瓷钢板材料供货和优质贴心的服务，在行业内积累了良好口碑，获得了国内外客户的一致认可与信任。近年来，公司参与了多项重量级工程，如北京大兴机场、港珠澳大桥项目、国家会议中心二期、上海长

江隧道、青岛胶州湾隧道等，凭借着过硬的产品质量和良好的服务，树立了“开尔”行业领先者的品牌形象。公司是浙江省工商企业信用 AAA 级守合同重信用单位，品牌“开尔”荣获中国驰名商标、“浙江制造”品牌称号。

4、团队建设 with 智能制造协同发展，经营管理高效

公司近年来持续推进智能制造，加速生产制造向数字化、智能化转变，着力打造国家级绿色工厂，是浙江省首批“高端装备制造业骨干企业”，拥有国际先进全自动静电干法喷涂生产线，采用 MES 和 ERP 生产管理系统，生产过程可视化流程状态实时监控，通过精益化管理、智能制造，提升产品品质和生产效率，实现企业的高质量发展。

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	220,652,746.06	264,291,327.20	-16.51%	无重大变化
营业成本	149,416,855.27	202,060,019.11	-26.05%	无重大变化
销售费用	8,117,779.59	7,377,131.84	10.04%	无重大变化
管理费用	32,625,747.22	24,213,884.40	34.74%	主要系报告期内计提股份支付费用所致。
财务费用	-433,305.85	-1,623,647.08	73.31%	主要系报告期内利息收入及汇兑收益减少所致。
所得税费用	3,441,406.58	1,025,370.14	235.63%	主要系各纳税主体产生的所得税费用不同所致。
研发投入	12,613,017.95	13,449,472.76	-6.22%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	64,376,089.39	-35,834,382.53	279.65%	报告期内经营活动产生的现金净流量较上年同期增长 10,021.05 万元，同比增加 279.65%，主要系报告期内公司销售收款较上年同期大幅增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	29,446,511.46	-15,447,381.27	290.62%	报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 4,489.39 万元，增长 290.62%。主要系报告期内赎回理财产品、收取不动产处置款所致。
筹资活动产	-27,273,246.82	80,663,522.59	-133.81%	报告期内筹资活动产生的现金净额较上年同期减少

生的现金流量净额				10,793.68 万元，主要系报告期内公司现金流充足，归还金融机构借款所致；上年同期筹资净流量多主要系收到员工持股计划认缴款及向金融机构借款所致。
现金及现金等价物净增加额	67,543,358.26	30,671,177.76	120.22%	主要系报告期内公司上述经营活动、筹资活动及投资活动现金流量变动综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
内立面装饰搪瓷材料	86,791,921.15	47,090,350.38	45.74%	-35.08%	-47.39%	12.70%
工业保护搪瓷材料	111,914,047.08	86,956,688.76	22.30%	34.46%	17.24%	11.41%

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	191,546.30	0.60%	主要系报告期内理财产品产生的投资收益。	是
公允价值变动损益	935,579.87	2.95%	主要系报告期内交易性金融产品产生的公允价值变动损益。	是
资产减值损失	316,549.69	1.00%	主要系存货、合同资产计提的资产减值损失转回。	是
营业外收入	817,228.21	2.58%	主要系取得的政府补助和合同违约金收入。	否
营业外支出	258,123.18	0.81%	主要系公益性捐赠支出和合同纠纷赔款支出。	否
其他收益	3,579,370.28	11.28%	主要系取得的政府补助。	否
信用减值损失	10,125,335.66	31.92%	主要系应收款项计提的信用减值损失转回。	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	230,746,717.24	15.78%	162,645,131.20	11.10%	4.68%	主要系报告期内销售回款及不动产处置收款增加所致。
应收账款	321,464,621.61	21.98%	357,609,197.98	24.41%	-2.43%	主要系报告期内销售回款所致。
合同资产	97,846,857.35	6.69%	103,592,484.02	7.07%	-0.38%	无重大变化。
存货	218,695,279.28	14.95%	189,957,580.40	12.97%	1.98%	无重大变化。
投资性房地产	25,725,054.85	1.76%	15,762,291.57	1.08%	0.68%	主要系报告期内出租的房屋建筑物增加所致。
长期股权投资	1,834,253.94	0.13%	1,855,177.24	0.13%	0.00%	无重大变化。
固定资产	244,258,549.95	16.70%	253,494,356.27	17.30%	-0.60%	无重大变化。
在建工程	1,931,818.14	0.13%	5,743,241.55	0.39%	-0.26%	主要系报告期内展厅达到预定可使用状态转为固定资产所致。
使用权资产	13,034,018.72	0.89%	6,205,736.55	0.42%	0.47%	主要系报告期内租赁厂房增加所致。
短期借款	43,610,208.36	2.98%	61,839,222.22	4.22%	-1.24%	无重大变化。
合同负债	76,869,652.65	5.26%	59,731,176.01	4.08%	1.18%	无重大变化。
租赁负债	9,070,532.71	0.62%	5,393,426.79	0.37%	0.25%	主要系报告期内租赁厂房增加所致。
交易性金融资产	70,498,986.33	4.82%	39,563,406.46	2.70%	2.12%	主要系报告期内理财产品投资增加所致。
应收票据	28,528,500.00	1.95%	35,406,037.99	2.42%	-0.47%	主要系报告期末持有的商业承兑汇票减少所致。
应收款项融资	5,707,600.00	0.39%	19,578,039.65	1.34%	-0.95%	主要系报告期末持有的银行承兑汇票减少所致。
其他应收款	7,298,914.76	0.50%	37,810,699.74	2.58%	-2.08%	主要系报告期内收回不动产处置款所致。
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	45,058,313.45	3.08%	-3.08%	主要系报告期银行定期存单到期赎回所致。
其他流动资产	4,205,208.67	0.29%	6,015,773.78	0.41%	-0.12%	无重大变化。
长期应收款	0.00	0.00%	895,013.74	0.06%	-0.06%	主要系报告期末应收融资租赁款减少所致。
其他非流动资产	29,787,628.53	2.04%	22,281,120.72	1.52%	0.52%	主要系报告期内购置长期资产预付款增加所致。
应付票据	13,544,872.56	0.93%	4,356,343.24	0.30%	0.63%	主要系报告期末未到期的银行承兑汇票增加所致。
预收款项	887,452.99	0.06%	143,021.13	0.01%	0.05%	主要系报告期内预收租金增加所致。
应付职工薪酬	12,677,501.66	0.87%	23,638,122.31	1.61%	-0.74%	主要系报告期内发放年终奖所致。
应交税费	9,346,870.90	0.64%	28,809,350.81	1.97%	-1.33%	主要系报告期初税款在报告期内缴纳所致。
其他应付款	61,985,632.35	4.24%	46,203,759.61	3.15%	1.09%	主要系报告期内收取股权转让暂收款所致。
一年内到期的非流动负债	3,814,947.78	0.26%	2,854,118.83	0.19%	0.07%	主要系报告期内租赁厂房增加所致。
其他综合收益	-1,228,837.13	-0.08%	-524,132.58	-0.04%	-0.04%	主要系报告期内汇率变动产生的综合收益增加所致。

2、主要境外资产情况

□适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	39,563,406.46	935,579.87			70,000,000.00	40,000,000.00		70,498,986.33
4.其他权益工具投资	54,701,465.58							54,701,465.58
金融资产小计	94,264,872.04	935,579.87			70,000,000.00	40,000,000.00		125,200,451.91
应收款项融资	19,578,039.65				43,142,834.66	57,013,274.31		5,707,600.00
上述合计	113,842,911.69	935,579.87			113,142,834.66	97,013,274.31		130,908,051.91
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

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

单位：元

项目	受限金额	受限原因
货币资金	12,377,829.77	银行承兑汇票、保函及农民工工资保证金
应收票据	22,420,000.00	商业承兑汇票贴现
固定资产	4,706,672.44	抵押担保
无形资产	5,920,964.59	抵押担保
投资性房地产	4,278,069.86	抵押担保
合计	49,703,536.66	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	6,000	6,000	0	0
券商理财产品	自有资金	1,000	1,000	0	0
合计		7,000	7,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初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12.29%股权	2021年03月30日	8,700	0	本次交易所得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大化。	0.00%	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,义通投资就本次股权转让纠纷提起诉讼,2022年7月29日杭州市中级人民法院作出一审判决((2021)浙01民初2042号),2022年11月16日浙江省高级人民法院对此案作出二审判决((2022)浙民终1051号)。股权转让协议依然有效,义通投资将继续积极采取措施促使交易相关方履行协议。	2022年11月18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公告》(公告编号:2022-052)

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	87,217,868.08	66,900,283.35	57,803,557.19	4,725,711.82	4,700,970.86
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	87,412,394.89	11,263,907.54	16,931,968.15	1,332,971.16	964,648.35
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	67,947,738.01	12,654,670.06	22,585,964.55	30,583.04	-607,778.75
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	38,479,041.51	32,870,647.73	2,963,278.23	6,119,927.82	6,119,927.82

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 5,780.36 万元，同比增长 16.19%，实现营业利润 472.57 万元，同比增长 109.92%，实现净利润 470.10 万元，同比增长 111.35%。上述指标变动主要系期内合肥开尔订单大幅增加，固定成本费用摊薄及材料价格同比略有下降所致。

2、浙江晟开幕墙装饰有限公司

报告期，晟开幕墙实现营业收入 1,693.20 万元，同比下降 66.69%，实现营业利润 133.30 万元，同比增长 1,471.91%，实现净利润 96.46 万元，同比增长 3,666.32%。上述指标主要系：（1）期内受经济形势影响，订单量和营业收入下降；（2）上期部分项目根据已发生的尚未取得验收单据的成本确认收入，本期取得工程结算单，补确认收入，导致项目毛利率产生一定波动；（3）应收账款回款，计提的信用减值损失减少，前述因素综合影响，报告期营业利润、净利润等指标同比上升。

3、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 2,258.60 万元，同比下降 34.30%，实现营业利润 3.06 万元，同比上升 110.11%，实现净利润-60.78 万元，同比下降 38.35%。上述指标主要系：本期材料价格较上年同期下降，毛利率上升；应收账款计提的信用减值损失减少、所得税费用增加等综合影响，报告期收入下降，净利润下降。

4、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 296.33 万元，同比下降 40.38%，实现营业利润 611.99 万元，同比增长 588.59%，实现净利润 611.99 万元，同比增长 588.60%。期内，公司营业利润、净利润大幅上升主要系应收款项计提的信用减值损失转回所致。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、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。经过近二十年的积累，除了现有的内立面装饰搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料、工业保护搪瓷材料外，公司在更多新的应用领域储备了新产品、新技术。但科技发展迅速，市场竞争激烈，新产品的研发到投入生产并产生经济效益需要一定周期，如果公司未能准确预测新的应用领域的市场发展趋势或新技术新产品研发的趋势，使得公司不能通过持续创新开发新产品以满足各领域客户的需求，从而导致公司市场竞争能力下降。

应对措施：公司将持续密切关注国家政策导向及行业政策变化，不断提高市场判断及应变能力，紧跟市场需求变化，做好项目的可行性研究，强化过程控制与管理，提高研发效率；利用自身在新型功能性搪瓷材料领域积聚的优势，积极开拓创新合作模式，推进与高校、科研院所的精准对接与协同创新，持续加大关键领域攻关力度，完善公司核心技术研发体系，着力提升创新能力；积极稳妥地引导和促进搪瓷产业的转型与升级，防范和控制新产品应用拓展中的各项风险。

2、应收账款回收的风险

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

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

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，涉及主要原材料是：低碳冷轧钢板、化工釉料、环氧胶水、铝蜂窝、热轧板和镀锌板等，随着原材料价格的市场波动，公司的生产成本也随之变化。若未来原材料价格继续上涨，将导致公司产品毛利率继续下降，从而对公司经营业绩产生不利影响。

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

4、人才短缺的风险

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

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月16日	金华	实地调研	机构	中银国际证券郝子禹、中国银河证券王婷	公司当前状况及未来预期展望	2023年2月17日在巨潮资讯网披露《投资者关系活动记录表》
2023年04月20日	杭州	网络远程文字交流	其他	网络投资者	2022年年度报告业绩说明会，主要围绕2022年业绩情况及未来发展规划	2023年4月21日在巨潮资讯网披露《投资者关系活动记录表》

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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	42.54%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 22 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-016《2022 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 2022 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

1、股权激励

报告期，公司无股权激励计划实施情况。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司（含下属分、子公司，下同）董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干员工	29	8,200,000	无变更情况	1.62%	本次员工持股计划的资金来源为参与对象的合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额的 比例
刘永珍	副总经理	400,000	400,000	0.08%
周向华	副总经理	400,000	400,000	0.08%
马丽芬	财务总监	400,000	400,000	0.08%
盛蕾	副总经理、董事会秘书	400,000	400,000	0.08%
俞邦定	董事	300,000	300,000	0.06%
黄文樟	第五届监事会主席/项目部经理	100,000	100,000	0.02%
俞铨耀	第四届监事会监事, 任期满已离任/财务经理	200,000	200,000	0.04%
邢禄坚	第五届监事会监事/战略发展部经理	100,000	100,000	0.02%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

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

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

经公司股东大会 2022 年 6 月 21 日审议批准，公司自回购专户非交易过户至第二期员工持股计划专户的股份数量共计 820 万股，股票每股面值 1 元，每股授予价 3.00 元，29 名激励对象共计缴纳出资额 24,600,000.00 元，转让回购股票收到的金额与库存股回购成本差额计入资本公积，其中冲减库存股成本人民币 60,062,240.21 元，减少资本溢价（股本溢价）人民币 35,462,240.21 元。按照本次非交易过户的股份总数及对应回购价格计算确定的金额确认库存股 26,666,400.00 元，同时就回购义务确认负债计入其他应付款 26,666,400.00 元。公司按照等待期分期确认股份支付费用，2023 年确认股份支付费用 11,283,200.00 元，减少当期归属于上市公司股东的净利润 9,886,880.00 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

根据公司《第二期员工持股计划（草案）》和《第二期员工持股计划管理办法》的相关规定，本期员工持股计划第一个锁定期于 2023 年 7 月 14 日届满，锁定期届满后由管理委员会在存续期内择机出售相应已解锁的标的股票以及预留份额，上述合计股份数量为 5,460,000 股，占公司当前总股本的 1.08%。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

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

2、生产过程的低碳管理：公司关注生产过程的绿色低碳管理，通过产品生态化设计方案实现绿色产品制造，发展清洁生产能源管理技术并积极推进精益管理。报告期内，公司建立了一个覆盖全厂的能源使用数据采集及监管系统，对各部门车间的电、水、气等主要能源使用数据进行有效的采集，进而统计、分析，采取相应的节能降耗措施，降低废气、废水污染物的排放，不断提升节能水平和环境保护能力。通过智能制造技术、生产线改造升级来加快公司数字智能化车间建设，从而提高能源管理能力。利用智能控制等技术手段从节能节水、清洁生产、污染防治、资源综合利用、新产品创新研发等方面全面提升企业绿色生产水平；

3、实施节能减排技术改造工程：持续实施节能减排技术改造工程，不断淘汰落后产能，增加清洁能源的投入，实现单位产品能源、资源单耗及碳排放的持续下降。公司一直遵循工艺创新，改进新工艺，淘汰落后设备，每年都投入大量资金，着重从节能、环保、减排、效率、品质、成本五个方面进行设备技术改造。在节约能源资源的同时，提升了生产自动化水平，提高了生产效率，节约了生产成本，并减少能源消耗。

未披露其他环境信息的原因

报告期内公司及子公司均不属于环境保护部门认定的重点排污单位。环保是公司发展的基本战略之一，公司严格按照国家相关法规的要求，积极开展环境保护的相关工作，坚持节能环保理念，倡导绿色生产，不断引入先进设备改进

生产工艺，为节能减排贡献力量。安全环保工作任重道远，公司将一如既往的遵守法律法规，履行安全环保、职业健康职责，认真落实相关管控措施，努力成为经济与环保双赢的绿色、健康、安全企业。

二、社会责任情况

报告期内，公司坚持在追求经济效益的同时，积极保护股东权益、职工权益，诚信对待供应商和客户，积极参与环境保护和可持续发展、社会公益事业等，促进公司与社会的和谐发展，积极履行社会责任。主要工作如下：

1、保护投资者权益，不断完善投资者关系管理。公司严格按照相关法律、法规的要求，做好信息披露工作，确保信息披露的公平、公正。公司重视与投资者的沟通交流工作，通过投资者电话、邮件、互动易等渠道及时回复投资者问题。公司一直以来都重视对股东的回报，截至本报告披露日，公司已完成了 2022 年度利润分配，与全体股东共享公司发展的成果；

2、保障职工权益，实现公司与员工的共同发展。公司通过搭建多元化的沟通渠道，开展多样化的沟通形式，鼓励公司员工参与到企业改革发展中来，同时为了确保企业重大事项、重大政策调整等信息公开透明，通过内部 OA 系统、职工代表大会等形式做好信息推送工作；通过工会信箱、总经理信箱搭建起与员工沟通的桥梁，始终坚持与员工共同建设公司。期内，为更好地推动公司精益生产持续改善，鼓励员工多观察多思考，增强员工的企业价值观和荣誉感，同时也为了建成长效激励机制，公司开展了“改善，从发现身边的‘不合理’开始”活动，对提出有效建议的员工以绩效积分奖励。此外，公司分部门定期展开相关培训，助力员工的成长，提升员工与岗位的适配度；

3、诚信对待供应商和客户，做到依法经营、诚实守信。公司坚持“真诚守信”的核心价值观，认真对待每一位供应商和客户，倡导廉洁自律、公平竞争、依靠质量和信誉赢得市场，坚决抵制商业倾销、贿赂、回扣等违法经营行为；

4、坚定可持续发展道路，持续推进节能绿色生产。公司积极响应“低碳环保”的号召，持续实施节能减排技术改造工程，不断淘汰落后产能，提升能源利用效率以减少生产过程中不必要的能源耗损，注重清洁能源的投入，降低废气、废水污染物的排放，不断提升节能水平和环境保护能力。报告期内，公司建立了覆盖全厂的能源使用数据采集及监管系统，利用智能控制等技术手段从节能节水、清洁生产、污染防治、资源综合利用、新产品创新研发等方面全面提升企业绿色生产水平；

5、承担企业社会责任，积极开展社会公益事业。公司一直以来均积极履行企业应尽的社会义务，把公司发展与履行社会责任相结合，注重企业经济效益与社会效益共赢。期内，公司积极参与社会公益活动，通过金东区红十字会向四川省甘孜州丹巴县提供捐款，慰问退休职工，向金东区曹宅镇前庄村提供结对帮扶款，切实助力贫困家庭生活水平的改善，为乡村振兴贡献健康力量。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼 (仲裁) 审理 结果 及影 响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露 日期	披露索引
杭州义通诉中创环保、陈荣、陈万天关于杭州义通所持祥盛环保12.29%股权转让的纠纷	8,745.24	否	截至本报告披露日，二审已判决	对公司主营业务无重大影响	不适用	2022年11月18日	巨潮资讯网，公告编号：2022-052 《关于杭州义通投资合伙企业（有限合伙）出售其参股公司股权的进展公告》
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件合计（公司或者子公司作为原告方）	2,096.69	否	共 10 起，其中：7 起合计涉案金额共 853.47 万元，已结案或已仲裁，执行中；2 起合计涉案金额共 991.21 万元，已结案或已仲裁，待执行；1 起涉案金额 252.01 万元，诉前调解中。	对公司生产经营无重大影响	7 起执行中、2 起待执行、1 起诉前调解中		
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件合计（公司或者子公司作为被告方）	122.61	否	共 1 起，涉案金额 122.61 万元，已开庭未判决	对公司生产经营无重大影响	1 起已开庭未判决		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
开尔新材	上海轨道交通十四号线发展有限公司（招标人）	2,646.31	项目执行中，部分结算		1,739.65	2,390.80	否	否
开尔新材	浙江天虹物资贸易有限公司	1,444.00	项目执行中，尚未结算			288.80	否	否
开尔新材	上海隧道工程有限公司	5,788.46	项目执行中，部分结算	1,830.89	4,989.95	3,000.00	否	否
开尔新材	腾达建设集团股份有限公司	1,630.50	项目执行中，部分结算		1,286.64	1,107.00	否	否
晟开幕墙	上海建工集团股份有限公司	1,550.92	项目执行中，部分结算		1,280.58	1,061.00	否	否
开尔新材	深圳市壹壹壹建设工程集团有限公司	3,139.64	项目执行中，部分结算	193.81	193.81		否	否
开尔新材	浙江华捷建设有限公司	3,243.15	项目尚未开始执行				否	否
	合计	19,442.98		2,024.70	9,490.62	7,847.60	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于杭州义通投资合伙企业（有限合伙）出售其参股公司股权的进展事项

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，杭州中院作出一审判决后中创环保向浙江省高级人民法院提起了上诉。

2022-11-18，巨潮资讯网，公告编号：2022-052《关于杭州义通投资合伙企业（有限合伙）出售其参股公司股权的进展公告》，浙江省高级人民法院对此案作出了二审判决（（2022）浙民终 1051 号），判决如下：1、撤销杭州市中级人民法院（2021）浙 01 民初 2042 号民事判决；2、驳回杭州义通投资合伙企业（有限合伙）的诉讼请求。一审案件受理费 479,062 元，保全费 5,000 元，合计 484,062 元，二审案件受理费 388,500 元，均由杭州义通投资合伙企业（有限合伙）负担。

2023-04-15，巨潮资讯网，公告编号：2023-012《关于 2022 年度计提资产减值和信用减值的公告》，鉴于前述情况及律师的专项意见，本次股权转让协议依然有效，仍处于履行中，义通投资将继续积极采取措施促使交易相关方履行协议，但基于协议履行的不确定性及股权公允价值的变动，公司对截至 2022 年 12 月 31 日的持有待售资产计提减值准备 4,215.21 万元。

2、关于公司回购股份及第二期员工持股计划的事项

2019-11-28，巨潮资讯网，公告编号：2019-118《回购结果暨股份变动报告》，截至 2019 年 11 月 26 日，公司第一期回购股份方案实施完毕，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 12,172,700 股，已回购股份拟用于公司后续员工激励（包括作为员工持股计划或股权激励计划的股票来源）。

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》，截至 2020 年 12 月 17 日，公司第二期回购股份方案实施完毕，公司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，已回购股份拟用于公司后续员工激励（包括作为员工持股计划或股权激励计划的股票来源）。

2022-06-21，巨潮资讯网，公告编号：2022-020《2021 年年度股东大会决议公告》，2022 年 6 月 21 日，公司召开了 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈第二期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，同意公司实施第二期员工持股计划。第二期员工计划规模不超过 820 万股，股份来源为公司回购专用账户回购的开尔新材 A 股普通股股票。

2022-07-15，巨潮资讯网，公告编号：2022-028《关于第二期员工持股计划完成非交易过户的公告》，2022 年 7 月 14 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，2022 年 7 月 13 日，公司回购专用证券账户所持有的 820 万股公司股票以 3.00 元/股的价格以非交易过户的方式过户至公司一第二期员工持股计划专用证券账户，过户股份数量占公司股本总额的 1.60%。本员工持股计划的实际过户股份数量与股东大会审议通过的数量不存在差异。

2022-07-15，巨潮资讯网，公告编号：2022-027《第二期员工持股计划第一次持有人会议决议公告》，公司第二期员工持股计划第一次持有人会议于 2022 年 7 月 15 日召开，会议选举了第二期员工持股计划管理委员会成员并授权管理委员会办理第二期员工持股计划相关事宜。

2023-07-17，巨潮资讯网，公告编号：2023-018《关于第二期员工持股计划第一个锁定期届满的提示性公告》，公司第二期员工持股计划第一个锁定期于 2023 年 7 月 14 日届满，根据公司《第二期员工持股计划（草案）》和《第二期员工持股计划管理办法》的相关规定，第一个锁定期届满后，由管理委员会在存续期内择机出售相应已解锁的标的股票以及预留份额，上述合计股份数量为 5,460,000 股，占公司当前总股本的 1.08%。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	159,184,046	31.37%						159,184,046	31.37%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	159,184,046	31.37%						159,184,046	31.37%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	159,184,046	31.37%						159,184,046	31.37%
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	348,267,340	68.63%						348,267,340	68.63%
1、人民币普通股	348,267,340	68.63%						348,267,340	68.63%
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	507,451,386	100.00%						507,451,386	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 不适用

2、限售股份变动情况

□适用 不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		31,399	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
邢翰学	境内自然人	22.23%	112,787,412	0	84,590,559	28,196,853	质押	15,510,000
吴剑鸣	境内自然人	9.81%	49,763,906	0	37,322,929	12,440,977	质押	24,800,000
邢翰科	境内自然人	9.18%	46,572,225	0	34,929,169	11,643,056		
浙江开尔新材料股份有限公司-第二期员工持股计划	其他	1.62%	8,200,000	0	0	8,200,000		
曾泽斌	境内自然人	0.99%	5,000,000	0	0	5,000,000		
宗群	境内自然人	0.80%	4,060,000	0	0	4,060,000		
刘永珍	境内自然人	0.61%	3,120,039	0	2,340,029	780,010		
黄永生	境内自然人	0.36%	1,826,843	226,843	0	1,826,843		
张莲平	境内自然人	0.26%	1,344,613	733,413	0	1,344,613		
许伟强	境内自然人	0.25%	1,268,395	256,300	0	1,268,395		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、邢翰学、吴剑鸣、邢翰科是本公司的控股股东，其中邢翰学与吴剑鸣系夫妻关系，邢翰学与邢翰科系兄弟关系；2、除邢翰学、吴剑鸣、邢翰科为近亲属关系外，公司未知前十大股东中的其他							

	股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司第二期员工持股计划存在部分放弃表决权的情况，详见本报告“第四节之四之2”，上述其他股东无此情况。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	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 4,280,296 股，占公司现有总股本的 0.84%。		
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	28,196,853	人民币普通股	28,196,853
吴剑鸣	12,440,977	人民币普通股	12,440,977
邢翰科	11,643,056	人民币普通股	11,643,056
浙江开尔新材料股份有限公司-第二期员工持股计划	8,200,000	人民币普通股	8,200,000
曾泽斌	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
宗群	4,060,000	人民币普通股	4,060,000
黄永生	1,826,843	人民币普通股	1,826,843
张莲平	1,344,613	人民币普通股	1,344,613
许伟强	1,268,395	人民币普通股	1,268,395
林美力	1,100,000	人民币普通股	1,100,000
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（如有）（参见注 4）	公司股东宗群通过普通证券账户持有 0 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,060,000 股，实际合计持有 4,060,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江开尔新材料股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	230,746,717.24	162,645,131.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	70,498,986.33	39,563,406.46
衍生金融资产		
应收票据	28,528,500.00	35,406,037.99
应收账款	321,464,621.61	357,609,197.98
应收款项融资	5,707,600.00	19,578,039.65
预付款项	12,293,489.03	9,503,822.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,298,914.76	37,810,699.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	218,695,279.28	189,957,580.40
合同资产	97,846,857.35	103,592,484.02
持有待售资产	37,800,000.00	37,800,000.00
一年内到期的非流动资产		45,058,313.45
其他流动资产	4,205,208.67	6,015,773.78
流动资产合计	1,035,086,174.27	1,044,540,487.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		895,013.74
长期股权投资	1,834,253.94	1,855,177.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	54,701,465.58	54,701,465.58
投资性房地产	25,725,054.85	15,762,291.57
固定资产	244,258,549.95	253,494,356.27
在建工程	1,931,818.14	5,743,241.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,034,018.72	6,205,736.55
无形资产	38,852,075.85	42,189,594.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	139,984.69	183,766.60
递延所得税资产	17,088,374.27	17,405,832.64
其他非流动资产	29,787,628.53	22,281,120.72
非流动资产合计	427,353,224.52	420,717,596.96
资产总计	1,462,439,398.79	1,465,258,084.62
流动负债：		
短期借款	43,610,208.36	61,839,222.22
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,544,872.56	4,356,343.24
应付账款	120,575,849.69	155,551,945.19
预收款项	887,452.99	143,021.13
合同负债	76,869,652.65	59,731,176.01
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,677,501.66	23,638,122.31
应交税费	9,346,870.90	28,809,350.81
其他应付款	61,985,632.35	46,203,759.61
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	3,814,947.78	2,854,118.83
其他流动负债	2,532,638.78	3,283,249.86
流动负债合计	345,845,627.72	386,410,309.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,070,532.71	5,393,426.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,785,982.22	11,722,784.96
递延所得税负债	1,325,893.25	1,325,893.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,182,408.18	18,442,105.00
负债合计	371,028,035.90	404,852,414.21
所有者权益：		
股本	507,451,386.00	507,451,386.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	154,390,194.05	143,272,114.05
减：库存股	86,665,108.71	86,665,108.71
其他综合收益	-1,228,837.13	-524,132.58
专项储备		
盈余公积	63,362,719.82	63,362,719.82
一般风险准备		
未分配利润	446,227,568.50	425,898,596.82
归属于母公司所有者权益合计	1,083,537,922.53	1,052,795,575.40
少数股东权益	7,873,440.36	7,610,095.01
所有者权益合计	1,091,411,362.89	1,060,405,670.41
负债和所有者权益总计	1,462,439,398.79	1,465,258,084.62

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：马丽芬

会计机构负责人：俞铨耀

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	204,922,093.69	143,122,413.53
交易性金融资产	70,498,986.33	39,563,406.46
衍生金融资产		
应收票据	23,750,000.00	29,381,706.19
应收账款	281,399,934.60	304,074,513.25

应收款项融资	5,162,600.00	17,868,039.65
预付款项	10,338,732.19	8,614,428.87
其他应收款	11,026,638.62	37,826,650.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货	188,695,802.02	157,648,495.07
合同资产	45,613,921.58	59,094,093.24
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		44,638,082.19
其他流动资产		
流动资产合计	841,408,709.03	841,831,828.67
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	232,240,566.02	231,023,089.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	45,995,225.58	45,995,225.58
投资性房地产	23,123,202.44	10,072,841.29
固定资产	189,710,155.47	200,324,248.69
在建工程		3,882,161.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,204,168.30	1,599,325.72
无形资产	32,035,375.47	36,190,189.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	139,984.69	183,766.60
递延所得税资产	17,876,813.00	17,743,168.02
其他非流动资产	12,050,681.95	17,102,078.81
非流动资产合计	554,376,172.92	564,116,095.13
资产总计	1,395,784,881.95	1,405,947,923.80
流动负债：		
短期借款	21,000,000.00	41,839,222.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	23,544,872.56	14,356,343.24
应付账款	72,801,320.85	86,574,223.14
预收款项		22,159.35
合同负债	68,444,329.35	56,545,214.06
应付职工薪酬	7,970,862.02	18,409,148.40
应交税费	4,081,753.01	19,694,849.22

其他应付款	47,733,263.78	49,945,631.65
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	999,632.85	978,879.46
其他流动负债	2,155,102.44	3,180,154.45
流动负债合计	248,731,136.86	291,545,825.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,157.55	443,736.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,450,033.24	8,233,290.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,481,190.79	8,677,026.45
负债合计	260,212,327.65	300,222,851.64
所有者权益：		
股本	507,451,386.00	507,451,386.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	154,720,434.05	143,437,234.05
减：库存股	86,665,108.71	86,665,108.71
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,362,719.82	63,362,719.82
未分配利润	496,703,123.14	478,138,841.00
所有者权益合计	1,135,572,554.30	1,105,725,072.16
负债和所有者权益总计	1,395,784,881.95	1,405,947,923.80

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	220,652,746.06	264,291,327.20
其中：营业收入	220,652,746.06	264,291,327.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	204,944,054.32	248,361,841.92
其中：营业成本	149,416,855.27	202,060,019.11

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	2,603,960.14	2,884,980.89
销售费用	8,117,779.59	7,377,131.84
管理费用	32,625,747.22	24,213,884.40
研发费用	12,613,017.95	13,449,472.76
财务费用	-433,305.85	-1,623,647.08
其中：利息费用	1,279,236.11	1,038,461.76
利息收入	1,064,409.36	1,515,652.32
加：其他收益	3,579,370.28	6,720,987.62
投资收益（损失以“-”号填列）	191,546.30	909,440.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,923.30	-180.00
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）	935,579.87	-88,444.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,125,335.66	-847,281.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	316,549.69	-698,141.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	302,000.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,159,073.99	21,926,046.35
加：营业外收入	817,228.21	1,764,902.94
减：营业外支出	258,123.18	365,588.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,718,179.02	23,325,360.69
减：所得税费用	3,441,406.58	1,025,370.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,276,772.44	22,299,990.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,276,772.44	22,299,990.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	27,876,530.85	21,798,161.09

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	400,241.59	501,829.46
六、其他综合收益的税后净额	-1,006,720.79	-1,364,095.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-704,704.55	-954,867.05
（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	-704,704.55	-954,867.05
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	-704,704.55	-954,867.05
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-302,016.24	-409,228.74
七、综合收益总额	27,270,051.65	20,935,894.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,171,826.30	20,843,294.04
归属于少数股东的综合收益总额	98,225.35	92,600.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0554	0.0426
（二）稀释每股收益	0.0554	0.0426

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：马丽芬

会计机构负责人：俞铨耀

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	189,164,433.44	188,971,726.84
减：营业成本	132,590,479.97	136,214,721.18
税金及附加	1,750,071.44	2,033,335.57
销售费用	7,742,552.99	6,012,700.65
管理费用	19,655,253.53	15,061,076.43
研发费用	12,613,017.95	13,449,472.76
财务费用	-792,136.48	-1,122,671.75
其中：利息费用	1,261,082.09	1,846,397.74
利息收入	1,352,740.93	1,754,533.17

加：其他收益	3,424,107.04	5,861,423.39
投资收益（损失以“-”号填列）	191,546.30	909,440.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,923.30	-180.00
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）	935,579.87	-88,444.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,502,866.17	-810,949.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	545,265.01	-211,976.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,702.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,248,261.35	22,982,584.39
加：营业外收入	810,000.95	710,600.00
减：营业外支出	103,873.22	111,111.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,954,389.08	23,582,072.86
减：所得税费用	2,842,547.77	1,687,240.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,111,841.31	21,894,832.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,111,841.31	21,894,832.11
（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	26,111,841.31	21,894,832.11

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	2023 年半年度	2022 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	348,460,427.67	256,530,318.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,281,208.17	2,591,291.51
收到其他与经营活动有关的现金	17,966,395.96	17,000,668.27
经营活动现金流入小计	367,708,031.80	276,122,277.78
购买商品、接受劳务支付的现金	206,112,019.27	210,268,546.36
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	45,073,551.90	50,702,798.52
支付的各项税费	33,039,329.84	32,077,149.14
支付其他与经营活动有关的现金	19,107,041.40	18,908,166.29
经营活动现金流出小计	303,331,942.41	311,956,660.31
经营活动产生的现金流量净额	64,376,089.39	-35,834,382.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	98,163,839.46	63,359,620.94
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,296,012.20	7,964.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	127,459,851.66	63,367,585.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,013,340.20	20,814,966.81
投资支付的现金	70,000,000.00	58,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	98,013,340.20	78,814,966.81
投资活动产生的现金流量净额	29,446,511.46	-15,447,381.27
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	23,600,000.00	102,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		33,004,465.64
筹资活动现金流入小计	23,600,000.00	135,304,465.64
偿还债务支付的现金	41,800,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,651,937.37	590,717.32
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	421,309.45	4,050,225.73
筹资活动现金流出小计	50,873,246.82	54,640,943.05
筹资活动产生的现金流量净额	-27,273,246.82	80,663,522.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	994,004.23	1,289,418.97
五、现金及现金等价物净增加额	67,543,358.26	30,671,177.76
加：期初现金及现金等价物余额	160,825,529.21	81,546,968.82
六、期末现金及现金等价物余额	228,368,887.47	112,218,146.58

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	280,754,551.67	194,083,162.08
收到的税费返还		1,505,815.94
收到其他与经营活动有关的现金	10,390,385.05	14,754,485.32
经营活动现金流入小计	291,144,936.72	210,343,463.34
购买商品、接受劳务支付的现金	166,246,671.34	173,279,410.66
支付给职工以及为职工支付的现金	28,928,546.44	36,034,880.22
支付的各项税费	24,770,754.86	26,510,409.59
支付其他与经营活动有关的现金	14,345,652.50	14,155,383.91
经营活动现金流出小计	234,291,625.14	249,980,084.38
经营活动产生的现金流量净额	56,853,311.58	-39,636,621.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	98,163,839.46	60,909,620.94
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,296,012.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	127,459,851.66	60,909,620.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,004,043.45	20,765,346.13
投资支付的现金	70,000,000.00	58,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,004,043.45	78,765,346.13

投资活动产生的现金流量净额	49,455,808.21	-17,855,725.19
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	21,000,000.00	99,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,500.00	32,749,465.64
筹资活动现金流入小计	21,012,500.00	132,049,465.64
偿还债务支付的现金	41,800,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,213,575.75	526,667.32
支付其他与筹资活动有关的现金	15,995,157.62	2,669,225.73
筹资活动现金流出小计	67,008,733.37	50,195,893.05
筹资活动产生的现金流量净额	-45,996,233.37	81,853,572.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	928,565.96	1,275,241.52
五、现金及现金等价物净增加额	61,241,452.38	25,636,467.88
加：期初现金及现金等价物余额	141,302,811.54	57,433,602.55
六、期末现金及现金等价物余额	202,544,263.92	83,070,070.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年 年末余额	507, 451, 386. 00				143,272 ,114.05	86,665, 108.71	- 524,13 2.58		63,365, 370.47		425,794 ,826.65		1,052,69 4,455.88	7,485, 019.57	1,060,17 9,475.45
加：会计 政策变更								- 2,650.6 5			103,770 .17		101,119. 52	125,07 5.44	226,194. 96
前期 差错更正															
同一 控制下企 业合并															
其他															
二、本年 期初余额	507, 451, 386. 00				143,272 ,114.05	86,665, 108.71	- 524,13 2.58		63,362, 719.82		425,898 ,596.82		1,052,79 5,575.40	7,610, 095.01	1,060,40 5,670.41
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）					11,118, 080.00		- 704,70 4.55				20,328, 971.68		30,742.3 47.13	263,34 5.35	31,005,6 92.48
（一）综							-				27,876,		27,171,8	98,225	27,270,0

合收益总额						704,704.55				530.85		26.30	.35	51.65
(二) 所有者投入和减少资本					11,118,080.00							11,118,080.00	165,120.00	11,283,200.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,118,080.00							11,118,080.00	165,120.00	11,283,200.00
4. 其他														
(三) 利润分配										-		-		-
1. 提取盈余公积										7,547,559.17		7,547,559.17		7,547,559.17
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-		-
4. 其他										7,547,559.17		7,547,559.17		7,547,559.17
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益														

结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	507,451,386.00				154,390,194.05	86,665,108.71	-1,228,837.13	63,362,719.82	446,227,568.50	1,083,537,922.53	7,873,440.36	1,091,411,362.89		

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	511,424,086.00				192,742,264.71	149,159,639.37	1,398,048.59	53,763,707.16		370,442,656.07		980,611,123.16	11,604,511.82	992,215,634.98	
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	511,424,086.00				192,742,264.71	149,159,639.37	1,398,048.59	53,763,707.16		370,442,656.07		980,611,123.16	11,604,511.82	992,215,634.98	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-954,867.05			13,878,623.65		12,923,756.60	92,600.72	13,016,357.32	
(一) 综合收益总额							-954,867.05			21,798,161.09		20,843,294.04	92,600.72	20,935,894.76	
(二) 所有者投入															

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	443,181.54	53,763,707.16	384,321,279.72	993,534,879.76	11,697,112.54	1,005,231,992.30	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	507,451,386.00				143,437,234.05	86,665,108.71			63,365,370.47	478,162,696.88		1,105,751,578.69
加：会计政策变更									-2,650.65	-23,855.88		-26,506.53
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	507,451,386.00				143,437,234.05	86,665,108.71			63,362,719.82	478,138,841.00		1,105,725,072.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,283,200.00					18,564,282.14		29,847,482.14
（一）综合收益总额										26,111,841.31		26,111,841.31
（二）所有者投入和减少资本					11,283,200.00							11,283,200.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,283,200.00							
4. 其他												
(三) 利润分配										-		
1. 提取盈余公积										7,547,559.17		
2. 对所有者(或股东)的分配										-		
3. 其他										7,547,559.17		
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	507,451,386.00				154,720,434.05	86,665,108.71			63,362,719.82	496,703,123.14		1,135,572,554.30

上期金额

单位：元

项目	2022 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	511,424,086.00				192,742,264.71	149,159,639.37			53,763,707.16	399,798,452.52		1,008,568,871.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	511,424,086.00				192,742,264.71	149,159,639.37			53,763,707.16	399,798,452.52		1,008,568,871.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										13,975,294.67		13,975,294.67
（一）综合收益总额										21,894,832.11		21,894,832.11
（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										-7,919,537.44		-7,919,537.44
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,919,537.44		-7,919,537.44

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			53,763,707.16	413,773,747.19		1,022,544,165.69

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 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 507,451,386.00 股，注册资本为 507,451,386.00 元，注册地：浙江省金华市，总部地址：浙江省金华市。本公司主要经营活动为：新型功能性搪瓷材料的研发、设计、推广、制造与销售，主营产品：内立面装饰搪瓷材料、工业保护搪瓷材料及珐琅板绿色建筑幕墙材料。本公司无控股母公司，本公司的实际控制人为邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 11 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，开尔新材料香港（国际）有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

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）金融工具分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

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

存货的分类和成本

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。

发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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

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。

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、9、金融工具、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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。

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。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率见上表。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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。

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。

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。

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

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。

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	10 年	年限平均法	无残值	预计可使用年限
专利与专有技术	6 年	年限平均法	无残值	专利与专有技术登记年限

土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法	无残值	土地证登记使用年限
-------	-----------	-------	-----	-----------

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

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

21、长期待摊费用

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

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

22、合同负债

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

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

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

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

25、股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

26、收入

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。

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

按照合同约定提供相应产品后，公司依据客户出具的结算单据确认收入。

B、 委托出口或自营出口

产品报关出口后，公司根据出口报关单和提单显示的离岸日期确认收入。

2) 工业保护搪瓷材料

按照合同约定客户在产品安装并验收合格后，公司在收到验收单时确认收入。

销售商品收入（在某一时段内确认收入）

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

27、政府补助

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。

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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

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

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

对于由经济下行、需求萎缩、行业周期影响等直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;

减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、20、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，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。

(4) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、9、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

售后租回交易

公司按照本附注“五、26、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售

后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、9、金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、9、金融工具”。

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、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
执行《企业会计准则解释第 16 号》关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。	法定会计政策变更，无需提交公司董事会和股东大会审议	执行该规定不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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

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

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

调整情况说明

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

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

2023 年 1 月 1 日母公司资产负债表项目，递延所得税资产影响-26,506.53 元，盈余公积-2,650.65 元，未分配利润影响-23,855.88 元。

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江开尔新材料股份有限公司	15%
合肥开尔环保科技有限公司（以下简称合肥开尔公司）	25%

浙江晟开幕墙装饰有限公司（以下简称浙江晟开公司）	25%
浙江开尔环保科技有限公司（以下简称开尔环保公司）	20%
开尔新材料香港（国际）有限公司（以下简称香港开尔公司）	16.5%
无锡市金科尔动力设备有限公司（以下简称无锡金科尔公司）	25%
杭州开尔装饰材料有限公司（以下简称杭州开尔公司）	20%
金华开晴太阳能科技有限公司（以下简称金华开晴公司）	20%
金华开尔产业运营管理有限公司（以下简称开尔产业公司）	20%

2、税收优惠

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司 2020 年认定为高新技术企业，取得编号为 GR202033002524 高新技术企业证书，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，2023 年的高新重新认定评审工作正在进行中，报告期企业所得税按 15% 税率计算预缴。

2、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六年，减半征收企业所得税。

3、根据财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（适用期间 2027 年 12 月 31 日前）。杭州开尔装饰公司、开尔环保公司、金华开晴公司和开尔产业公司符合小型微利企业的条件。

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	220,832.96	92,466.15
银行存款	228,144,685.10	160,730,114.86
其他货币资金	2,381,199.18	1,822,550.19
合计	230,746,717.24	162,645,131.20
其中：存放在境外的款项总额	395.61	291,684.50
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,377,829.77	1,819,601.99

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	1,063,479.24	1,306,218.10
保函保证金	1,308,335.53	512,380.29
农民工工资保证金	6,015.00	1,003.60
合计	2,377,829.77	1,819,601.99

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	70,498,986.33	39,563,406.46
其中：		
银行及券商理财产品	70,498,986.33	39,563,406.46
其中：		
合计	70,498,986.33	39,563,406.46

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	28,528,500.00	35,406,037.99
合计	28,528,500.00	35,406,037.99

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	30,030,000.00	100.00%	1,501,500.00	5.00%	28,528,500.00	37,285,303.14	100.00%	1,879,265.15	5.04%	35,406,037.99
其中：										
商业承兑汇票	30,030,000.00	100.00%	1,501,500.00	5.00%	28,528,500.00	37,285,303.14	100.00%	1,879,265.15	5.04%	35,406,037.99
合计	30,030,000.00	100.00%	1,501,500.00	5.00%	28,528,500.00	37,285,303.14	100.00%	1,879,265.15	5.04%	35,406,037.99

按组合计提坏账准备： 1,501,500.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	30,030,000.00	1,501,500.00	5.00%
合计	30,030,000.00	1,501,500.00	

确定该组合依据的说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司商业承兑汇票余额 30,030,000.00 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，按照其对应收账款账龄连续计算的原则，计提应收票据减值准备 1,501,500.00 元。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(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	
商业承兑汇票组合	1,879,265.15		377,765.15			1,501,500.00
合计	1,879,265.15		377,765.15			1,501,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	23,600,000.00
合计	23,600,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	0.00	26,030,000.00
合计	0.00	26,030,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

4、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	13,064,049.22	3.19%	13,064,049.22	100.00%	0.00	13,064,049.22	2.88%	13,064,049.22	100.00%	0.00

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	396,935,161.47	96.81%	75,470,539.86	19.01%	321,464,621.61	441,012,088.62	97.12%	83,402,890.64	18.91%	357,609,197.98
其中：										
账龄组合	396,935,161.47	96.81%	75,470,539.86	19.01%	321,464,621.61	441,012,088.62	97.12%	83,402,890.64	18.91%	357,609,197.98
合计	409,999,210.69	100.00%	88,534,589.08	21.59%	321,464,621.61	454,076,137.84	100.00%	96,466,939.86	21.24%	357,609,197.98

按单项计提坏账准备： 13,064,049.22 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
客户 A	5,671,516.97	5,671,516.97	100.00%	预计无法收回
客户 B	4,429,956.94	4,429,956.94	100.00%	预计无法收回
客户 C	1,928,989.94	1,928,989.94	100.00%	预计无法收回
客户 D	972,517.22	972,517.22	100.00%	预计无法收回
客户 E	61,068.15	61,068.15	100.00%	预计无法收回
合计	13,064,049.22	13,064,049.22		

按组合计提坏账准备： 75,470,539.86 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	217,647,301.48	10,882,365.07	5.00%
1 至 2 年	81,209,111.77	8,120,911.17	10.00%
2 至 3 年	31,240,029.77	6,248,005.96	20.00%
3 至 4 年	26,903,334.23	13,451,667.12	50.00%
4 至 5 年	15,838,968.39	12,671,174.71	80.00%
5 年以上	24,096,415.83	24,096,415.83	100.00%
合计	396,935,161.47	75,470,539.86	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□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）	217,647,301.48
1 至 2 年	81,209,111.77

2至3年	31,240,029.77
3年以上	79,902,767.67
3至4年	26,903,334.23
4至5年	15,838,968.39
5年以上	37,160,465.05
合计	409,999,210.69

(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	13,064,049.22					13,064,049.22
按组合计提坏账准备	83,402,890.64		7,932,677.16		326.38	75,470,539.86
合计	96,466,939.86		7,932,677.16		326.38	88,534,589.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：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	42,302,397.11	10.32%	2,203,366.39
第二名	29,686,926.07	7.24%	2,925,488.80
第三名	19,684,485.18	4.80%	1,968,448.52
第四名	15,433,929.88	3.77%	10,464,423.90
第五名	13,647,631.00	3.33%	682,381.55
合计	120,755,369.24	29.46%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、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	5,407,600.00	19,378,039.65
应收账款	300,000.00	200,000.00
合计	5,707,600.00	19,578,039.65

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	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	19,378,039.65	41,842,834.66	55,813,274.31		5,407,600.00	
应收账款	200,000.00	1,300,000.00	1,200,000.00		300,000.00	
合计	19,578,039.65	43,142,834.66	57,013,274.31		5,707,600.00	

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

6、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	9,090,970.37	73.95%	6,272,464.35	66.00%
1 至 2 年	72.14	0.00%	22,541.85	0.24%
2 至 3 年	1,847,348.41	15.03%	1,835,078.41	19.31%
3 年以上	1,355,098.11	11.02%	1,373,738.38	14.45%
合计	12,293,489.03		9,503,822.99	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	5,091,035.06	41.41
第二名	625,632.50	5.09
第三名	532,000.00	4.33
第四名	243,345.20	1.98
第五名	211,863.00	1.72
合计	6,703,875.76	54.53

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,298,914.76	37,810,699.74
合计	7,298,914.76	37,810,699.74

(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	5,734,148.21	6,927,022.96
备用金	1,150,233.51	1,372,630.33
押金	199,500.00	859,898.65
往来款	480,736.42	649,732.33
应收赔偿款	1,550,000.00	2,550,000.00
应收拆迁补偿款	0.00	29,212,012.20
合计	9,114,618.14	41,571,296.47

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,760,596.73			3,760,596.73
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,814,893.35			1,814,893.35
本期核销	130,000.00			130,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	1,815,703.38			1,815,703.38

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）	3,443,296.67
1 至 2 年	1,712,077.04
2 至 3 年	2,992,435.56
3 年以上	966,808.87
3 至 4 年	171,690.27
4 至 5 年	35,600.00
5 年以上	759,518.60
合计	9,114,618.14

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,760,596.73		1,814,893.35	130,000.00		1,815,703.38
合计	3,760,596.73		1,814,893.35	130,000.00		1,815,703.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
工程项目履约保证金核销	130,000.00

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	应收赔偿款	1,550,000.00	1 年以内	17.01%	310,000.00
第二名	履约保证金	522,809.00	1 年以内	5.74%	52,280.90
第三名	投标保证金	500,000.00	2-3 年	5.49%	25,000.00
第四名	履约保证金	500,000.00	1-2 年	5.49%	100,000.00
第五名	履约保证金	400,000.00	1 年以内	4.39%	20,000.00
合计		3,472,809.00		38.12%	507,280.90

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

8、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	77,923,045.80	6,021,228.32	71,901,817.48	81,671,516.57	7,539,730.53	74,131,786.04
在产品	13,830,689.51		13,830,689.51	3,910,308.47	0.00	3,910,308.47
库存商品	16,188,819.12	19,485.73	16,169,333.39	26,566,465.90	19,485.73	26,546,980.17
发出商品	116,771,386.70	1,109,199.79	115,662,186.91	85,291,975.21	1,109,199.79	84,182,775.42
委托加工物资	1,131,251.99	0.00	1,131,251.99	1,185,730.30	0.00	1,185,730.30
合计	225,845,193.12	7,149,913.84	218,695,279.28	198,625,996.45	8,668,416.05	189,957,580.40

(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	7,539,730.53	-419,736.47		1,098,765.74		6,021,228.32
在产品	0.00					
库存商品	19,485.73					19,485.73
发出商品	1,109,199.79					1,109,199.79
合计	8,668,416.05	-419,736.47		1,098,765.74		7,149,913.84

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

9、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	67,128,311.00	3,356,415.55	63,771,895.45	90,165,504.62	4,508,275.23	85,657,229.39
1 至 2 年	32,593,930.44	3,259,393.05	29,334,537.39	18,421,296.76	1,842,129.68	16,579,167.08
2 至 3 年	5,925,530.63	1,185,106.12	4,740,424.51	694,632.48	138,926.49	555,705.99
3 至 4 年				1,600,763.12	800,381.56	800,381.56
合计	105,647,772.07	7,800,914.72	97,846,857.35	110,882,196.98	7,289,712.96	103,592,484.02

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

1、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备			账面余额		减值准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例		(%)		例		
				(%)				(%)		
按组合 计提减值 准备	105,647,772.07	100.00	7,800,914.72	7.38	97,846,857.35	110,882,196.98	100	7,289,712.96	6.57	103,592,484.02
其中： 账龄组 合	105,647,772.07	100.00	7,800,914.72	7.38	97,846,857.35	110,882,196.98	100	7,289,712.96	6.57	103,592,484.02
合计	105,647,772.07	100.00	7,800,914.72	7.38	97,846,857.35	110,882,196.98	100	7,289,712.96	6.57	103,592,484.02

2、按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,128,311.00	3,356,415.55	5
1 至 2 年	32,593,930.44	3,259,393.05	10
2 至 3 年	5,925,530.63	1,185,106.12	20
合计	105,647,772.07	7,800,914.72	7.38

3、本期合同资产计提减值准备情况：

项目	上年年末余额	本期计提	汇率变动	本期	本期转销/	期末余额	原因
				转回	核销		
账龄组合	7,289,712.96	509,898.73	1,303.03			7,800,914.72	
合计	7,289,712.96	509,898.73	1,303.03			7,800,914.72	

10、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	42,152,120.07	37,800,000.00	37,800,000.00	0.00	2023 年 12 月 31 日
合计	79,952,120.07	42,152,120.07	37,800,000.00	37,800,000.00		

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		420,231.26
一年内到期的定期存单及利息		44,638,082.19

合计		45,058,313.45
----	--	---------------

重要的债权投资/其他债权投资：无

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	358,939.42	1,524,059.04
待认证进项税额	3,760,014.53	4,324,077.27
预缴所得税	86,254.72	167,637.47
合计	4,205,208.67	6,015,773.78

13、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				895,013.74	0.00	895,013.74	4%-5%
其中：未实现融资收益				40,766.08	0.00	40,766.08	4%-5%
合计				895,013.74	0.00	895,013.74	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

14、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												
北京开源新能投资管理有限公司	1,855,177.24			-20,923.30							1,834,253.94	
小计	1,855,177.24			-20,923.30							1,834,253.94	
合计	1,855,177.24			-20,923.30							1,834,253.94	

15、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	54,701,465.58	54,701,465.58
合计	54,701,465.58	54,701,465.58

16、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	13,898,284.71	5,556,951.87		19,455,236.58
2.本期增加金额	8,395,600.86	3,290,420.94		11,686,021.80
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	8,395,600.86	3,290,420.94		11,686,021.80
(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	22,293,885.57	8,847,372.81		31,141,258.38
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,493,458.63	1,199,486.38		3,692,945.01
2.本期增加金额	1,067,335.97	655,922.55		1,723,258.52
(1) 计提或摊销	407,937.60	43,464.10		451,401.70
—固定资产\无形资产转入	659,398.37	612,458.45		1,271,856.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,560,794.60	1,855,408.93		5,416,203.53
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	18,733,090.97	6,991,963.88		25,725,054.85

2.期初账面价值	11,404,826.08	4,357,465.49	15,762,291.57
----------	---------------	--------------	---------------

(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

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	244,258,549.95	253,494,356.27
合计	244,258,549.95	253,494,356.27

(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	205,449,112.59	170,985,643.54	18,319,100.53	15,388,383.05	13,257,188.87	423,399,428.58
2.本期增加金额	6,315,597.04	3,184,884.77		1,712,564.61	1,559,391.05	12,772,437.47
(1) 购置	1,657,534.25	3,184,884.77		1,712,564.61	1,427,068.09	7,982,051.72
(2) 在建工程转入	4,658,062.79				132,212.43	4,790,275.22
(3) 企业合并增加						
—本期汇率调整					110.53	110.53
3.本期减少金额	8,395,600.86	62,560.11		549,700.00		9,007,860.97
(1) 处置或报废		62,560.11		549,700.00		612,260.11
—转入投资性房地产	8,395,600.86					8,395,600.86
4.期末余额	203,369,108.77	174,107,968.20	18,319,100.53	16,551,247.66	14,816,579.92	427,164,005.08
二、累计折旧						
1.期初余额	47,516,741.58	83,179,681.24	3,514,110.95	11,780,967.64	11,289,522.33	157,281,023.74
2.本期增加金额	4,585,612.63	8,298,948.94	434,651.88	666,813.60	245,387.55	14,231,414.60
(1) 计提	4,585,612.63	8,298,948.94	434,651.88	666,813.60	245,285.46	14,231,312.51
—本期汇率影响					102.09	102.09
3.本期减少金额	659,398.37	49,418.41		522,215.00		1,231,031.78
(1) 处置或报废		49,418.41		522,215.00		571,633.41
—转入投资性房地产	659,398.37					659,398.37
4.期末余额	51,442,955.84	91,429,211.77	3,948,762.83	11,925,566.24	11,534,909.88	170,281,406.56
三、减值准备						
1.期初余额	323,941.20	12,223,146.28		282.50	76,678.59	12,624,048.57
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	12,223,146.28		282.50	76,678.59	12,624,048.57
四、账面价值						
1.期末账面价值	151,602,211.73	70,455,610.15	14,370,337.70	4,625,398.92	3,204,991.45	244,258,549.95
2.期初账面价值	157,608,429.81	75,582,816.02	14,804,989.58	3,607,132.91	1,890,987.95	253,494,356.27

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑	497,000.00	173,058.80	323,941.20	0.00	
机器设备	27,912,712.55	15,075,712.69	12,218,639.37	618,360.49	
办公设备	997,383.40	916,006.59	81,185.50	191.31	
运输设备	5,650.00	5,367.50	282.50	0.00	
合计	29,412,745.95	16,170,145.57	12,624,048.57	618,551.81	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,931,818.14	5,743,241.55
合计	1,931,818.14	5,743,241.55

(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	1,931,818.14		1,931,818.14	1,637,168.14		1,637,168.14
办公楼展厅装修				4,106,073.41		4,106,073.41
合计	1,931,818.14		1,931,818.14	5,743,241.55		5,743,241.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

19、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,251,822.98		251,806.07	9,503,629.05
2.本期增加金额	13,869,620.68		92,413.65	13,962,034.33

—新增租赁	13,869,620.68		92,413.65	13,962,034.33
3.本期减少金额	7,727,435.37			7,727,435.37
—处置	7,727,435.37			7,727,435.37
4.期末余额	15,394,008.29		344,219.72	15,738,228.01
二、累计折旧				
1.期初余额	3,082,058.80		215,833.70	3,297,892.50
2.本期增加金额	2,188,335.19		51,374.58	2,239,709.77
(1) 计提	2,188,335.19		51,374.58	2,239,709.77
3.本期减少金额	2,833,392.97			2,833,392.97
(1) 处置	2,833,392.97			2,833,392.97
4.期末余额	2,437,001.02		267,208.28	2,704,209.30
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,957,007.27		77,011.45	13,034,018.72
2.期初账面价值	6,169,764.18		35,972.37	6,205,736.55

20、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	50,170,908.63	200,000.00		3,290,292.70	53,661,201.33
2.本期增加金额				801.27	801.27
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
—本期汇率调整				801.27	801.27
3.本期减少金额	3,290,420.94				3,290,420.94
(1) 处置					
-转入投资性房地产	3,290,420.94				3,290,420.94
4.期末余额	46,880,487.69	200,000.00		3,291,093.97	50,371,581.66
二、累计摊销					
1.期初余额	10,052,937.83	200,000.00		1,218,669.00	11,471,606.83

2.本期增加金额	515,353.18			145,004.25	660,357.43
(1) 计提	515,353.18			144,202.98	659,556.16
—汇率影响				801.27	801.27
3.本期减少金额	612,458.45				612,458.45
(1) 处置					
-转入投资性房地产	612,458.45				612,458.45
4.期末余额	9,955,832.56	200,000.00		1,363,673.25	11,519,505.81
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	36,924,655.13			1,927,420.72	38,852,075.85
2.期初账面价值	40,117,970.80			2,071,623.70	42,189,594.50

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

21、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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提		处置	
浙江晨开公司	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

22、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	183,766.60		43,781.91		139,984.69
合计	183,766.60		43,781.91		139,984.69

23、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	107,001,084.14	17,741,290.37	122,486,476.18	19,448,308.07
内部交易未实现利润	7,685,302.72	1,152,795.41	5,775,167.21	866,275.08
可抵扣亏损	408,064.42	102,016.11	1,539,928.33	384,982.08
递延收益	11,450,033.24	1,717,504.99	8,233,290.38	1,234,993.56
交易性金融资产公允价值变动			437,225.31	65,583.80
租赁负债	13,414,607.21	3,250,572.76	8,950,616.14	2,095,392.48
股份支付	14,348,800.00	2,208,960.00	6,140,800.00	945,360.00
合计	154,307,891.73	26,173,139.64	153,563,503.55	25,040,895.07

(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	26,041,620.10	3,966,581.07	26,041,620.10	3,966,581.07
其他非流动金融资产公允价值变动	11,995,225.58	1,799,283.84	11,995,225.58	1,799,283.84
参股公司投资收益	8,839,288.33	1,325,893.25	8,839,288.33	1,325,893.25
使用权资产	13,457,877.35	3,244,052.51	8,116,520.35	1,869,197.52
交易性金融资产公允价值变动	498,986.33	74,847.95		
合计	60,832,997.69	10,410,658.62	54,992,654.36	8,960,955.68

(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	9,084,765.37	17,088,374.27	7,635,062.43	17,405,832.64
递延所得税负债	9,084,765.37	1,325,893.25	7,635,062.43	1,325,893.25

(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	12,323,619.78	15,374,921.54
资产减值准备	55,573,783.82	51,757,413.46
递延收益	3,335,948.88	3,489,494.58
股份支付	1,132,800.00	484,800.00
合计	72,366,152.48	71,106,629.58

(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
2023 年度	1,574,664.81	5,119,729.61	
2024 年度	3,821,545.01	5,098,578.55	
2025 年度	3,726,372.09	5,033,194.24	
2026 年度	123,419.14	123,419.14	
2027 年度			
2028 年度	3,077,618.73		
合计	12,323,619.78	15,374,921.54	

24、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
预付工程设备款	4,880,149.85		4,880,149.85	1,019,407.54		1,019,407.54
预付购房款	7,261,490.00		7,261,490.00			
一年以上合同资产	18,642,066.98	996,078.30	17,645,988.68	22,664,503.43	1,402,790.25	21,261,713.18
合计	30,783,706.83	996,078.30	29,787,628.53	23,683,910.97	1,402,790.25	22,281,120.72

25、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		32,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	14,800,000.00
商业承兑汇票贴现	23,600,000.00	
信用证贴现	10,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	10,208.36	39,222.22
合计	43,610,208.36	61,839,222.22

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,544,872.56	4,356,343.24
合计	13,544,872.56	4,356,343.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

27、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	50,825,039.03	76,509,694.36
应付安装服务费	51,030,861.27	56,480,134.58
应付设备工程款	14,060,289.41	20,061,488.89
应付运费	2,275,422.55	1,474,598.23
其他	2,384,237.43	1,026,029.13
合计	120,575,849.69	155,551,945.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

28、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	887,452.99	143,021.13
合计	887,452.99	143,021.13

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户合同款	76,869,652.65	59,731,176.01
合计	76,869,652.65	59,731,176.01

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,331,418.71	31,907,001.77	42,652,300.82	12,586,119.66
二、离职后福利-设定提存计划	306,703.60	2,205,929.48	2,421,251.08	91,382.00
合计	23,638,122.31	34,112,931.25	45,073,551.90	12,677,501.66

(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	15,669,890.54	28,500,323.44	38,963,272.16	5,206,941.82
2、职工福利费		1,744,757.72	1,744,757.72	
3、社会保险费	203,001.02	1,267,726.01	1,414,325.34	56,401.69
其中：医疗保险费	185,229.99	1,090,311.67	1,223,012.62	52,529.04
工伤保险费	15,908.52	168,301.68	181,941.95	2,268.25
生育保险费	1,862.51	9,112.66	9,370.77	1,604.40
4、住房公积金	36,572.40	389,394.60	425,967.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,421,954.75	4,800.00	103,978.60	7,322,776.15
合计	23,331,418.71	31,907,001.77	42,652,300.82	12,586,119.66

(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	296,251.60	2,133,598.29	2,372,104.23	57,745.66
2、失业保险费	10,452.00	72,331.19	49,146.85	33,636.34
合计	306,703.60	2,205,929.48	2,421,251.08	91,382.00

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,840,458.00	12,316,586.18
企业所得税	2,810,370.10	13,377,245.20

个人所得税	122,611.62	276,859.93
城市维护建设税	145,481.30	424,561.87
房产税	993,049.77	1,856,734.71
土地使用税	271,166.27	85,781.69
教育费附加	42,468.07	211,231.86
地方教育费附加	28,677.35	141,379.95
印花税	88,502.98	118,969.42
水利建设基金	4,085.44	
合计	9,346,870.90	28,809,350.81

32、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	61,985,632.35	46,203,759.61
合计	61,985,632.35	46,203,759.61

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,156,987.90	2,111,356.48
未结算费用	761,425.99	864,022.60
往来款	32,400,818.46	16,561,980.53
限制性股票回购义务	26,666,400.00	26,666,400.00
合计	61,985,632.35	46,203,759.61

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,814,947.78	2,854,118.83
合计	3,814,947.78	2,854,118.83

34、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	2,532,638.78	3,283,249.86
合计	2,532,638.78	3,283,249.86

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,070,532.71	5,393,426.79
合计	9,070,532.71	5,393,426.79

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	11,722,784.96	4,373,300.00	1,310,102.74	14,785,982.22	与资产相关
合计	11,722,784.96	4,373,300.00	1,310,102.74	14,785,982.22	

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	3,489,494.58			153,545.70			3,335,948.88	与资产相关
2016 年度工业企业技改补助	1,912,287.08			277,829.11			1,634,457.97	与资产相关
2017 年度工业企业技改补助	2,080,437.95			308,910.77			1,771,527.18	与资产相关
市区数字化车间和物联网工厂项目补助	1,721,283.66			258,453.90			1,462,829.76	与资产相关
省转型项目（年产 50 万平方米新型装饰用搪瓷钢板技改项目）	1,874,463.49			106,745.58			1,767,717.91	与资产相关
集群项目（年产 10 万平方米高端珪琅产品的技改项目）	644,818.20			36,818.16			608,000.04	与资产相关
区数字化改造标杆项目（年产 50 万平方米新型装饰用搪瓷钢板技改项目）		4,373,300.00		167,799.52			4,205,500.48	与资产相关
小计	11,722,784.96	4,373,300.00		1,310,102.74			14,785,982.22	

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	507,451,386.00						507,451,386.00

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）	132,154,034.05			132,154,034.05

其他资本公积	11,118,080.00	11,118,080.00	22,236,160.00
合计	143,272,114.05	11,118,080.00	154,390,194.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系本期确认以权益工具结算的股份支付，详见本节“十三、股份支付”。

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	59,998,708.71			59,998,708.71
股权激励	26,666,400.00			26,666,400.00
合计	86,665,108.71			86,665,108.71

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	-524,132.58	-1,006,720.79			0.00	-704,704.55	-302,016.24	-1,228,837.13
外币财务报表折算差额	-524,132.58	-1,006,720.79			0.00	-704,704.55	-302,016.24	-1,228,837.13
其他综合收益合计	-524,132.58	-1,006,720.79			0.00	-704,704.55	-302,016.24	-1,228,837.13

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	63,362,719.82			63,362,719.82
合计	63,362,719.82			63,362,719.82

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	425,794,826.65	370,442,656.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	103,770.17	0.00
调整后期初未分配利润	425,898,596.82	370,442,656.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,876,530.85	21,798,161.09
应付普通股股利	7,547,559.17	7,919,537.44
期末未分配利润	446,227,568.50	384,321,279.72

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 103,770.17 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	217,932,965.13	148,746,726.32	259,775,779.01	200,920,919.24
其他业务	2,719,780.93	670,128.95	4,515,548.19	1,139,099.87
合计	220,652,746.06	149,416,855.27	264,291,327.20	202,060,019.11

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	217,932,965.13			217,932,965.13
其中：				
工业保护搪瓷材料	111,914,047.08			111,914,047.08
内立面装饰搪瓷材料	86,791,921.15			86,791,921.15
珐琅板绿色建筑幕墙材料	1,548,417.77			1,548,417.77
幕墙装饰	16,931,968.15			16,931,968.15
电能	746,610.98			746,610.98
按经营地区分类	217,932,965.13			217,932,965.13
其中：				
境内	217,309,278.40			217,309,278.40
境外	623,686.73			623,686.73
按商品转让的时间分类	217,932,965.13			217,932,965.13
其中：				
在某一时点确认	201,000,996.98			201,000,996.98
在某一时段内确认	16,931,968.15			16,931,968.15
按销售渠道分类	217,932,965.13			217,932,965.13
其中：				

直销	217,932,965.13			217,932,965.13
合计	217,932,965.13			217,932,965.13

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 409,666,636.82 元，其中，220,565,363.18 元预计将于 2023 年度确认收入，184,270,049.07 元预计将于 2024 年度确认收入，4,831,224.57 元预计将于 2025 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	540,187.53	624,043.78
教育费附加	464,033.86	533,388.19
房产税	1,044,084.43	1,261,788.62
土地使用税	357,814.64	361,205.00
印花税	197,254.89	104,241.53
环保税	584.79	313.77
合计	2,603,960.14	2,884,980.89

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,313,969.73	4,004,956.09
车辆及差旅费	1,108,401.17	835,004.83
业务招待费	1,021,402.48	619,071.09
租赁物业水电费	272,386.09	465,538.33
现场费用	24,245.28	107,286.49
投标服务费	113,109.42	585,768.61
广告宣传费	43,624.93	71,100.00
办公费	110,546.07	195,780.90
使用权资产折旧费	30,559.58	243,027.36
股份支付	1,651,200.00	0.00
其他	428,334.84	249,598.14
合计	8,117,779.59	7,377,131.84

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,561,028.12	11,868,465.96
折旧及摊销	5,575,809.74	4,821,284.00
办公费	2,775,452.28	1,822,267.35
车辆及差旅费	1,133,732.98	900,780.14
咨询审计费	1,798,527.96	1,863,875.63
广告宣传费	318,663.86	135,863.28
诉讼费	565,250.33	11,656.49
业务招待费	1,001,732.58	1,638,803.18
房屋租赁费	50,519.85	79,072.55
股份支付	6,673,600.00	0.00

其他	1,171,429.52	1,071,815.82
合计	32,625,747.22	24,213,884.40

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,260,339.98	4,429,730.91
职工薪酬	4,832,145.28	5,219,415.04
折旧及摊销	579,080.35	592,954.01
股份支付	2,476,800.00	0.00
其他	464,652.34	3,207,372.80
合计	12,613,017.95	13,449,472.76

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息支出	289,486.01	199,880.99
利息支出	693,688.77	567,296.85
票据贴现利息支出	344,947.07	271,283.92
减：利息收入	1,064,437.70	1,515,652.32
金融机构手续费	287,639.38	128,348.66
汇兑损益	-984,629.38	-1,274,805.18
合计	-433,305.85	-1,623,647.08

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
政府补助	3,577,652.74	6,718,865.50
个税手续费返还	1,717.54	2,122.12
合计	3,579,370.28	6,720,987.62

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	-20,923.30	-180.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	212,469.60	909,620.04
合计	191,546.30	909,440.04

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	935,579.87	-88,444.45
合计	935,579.87	-88,444.45

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	1,814,893.35	69,692.42
商票坏账损失	377,765.15	-574,507.30
应收账款坏账损失	7,932,677.16	-342,466.19
合计	10,125,335.66	-847,281.07

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	419,736.47	-153,677.89
十二、合同资产减值损失	-103,186.78	-544,463.18
合计	316,549.69	-698,141.07

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	43,702.92	0.00
使用权资产处置收益	258,297.53	0.00
合计	302,000.45	0.00

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	800,000.00	700,000.00	800,000.00
赔偿及罚款收入	7,159.58	1,053,200.00	7,159.58
其他	10,068.63	11,702.94	10,068.63
合计	817,228.21	1,764,902.94	817,228.21

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
2021 年度省节水标杆企业奖励	金华市经济和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
2021 年度“国家级绿色低碳工厂”奖励资金	金华市金东区经济和信息化局	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）	否	否		500,000.00	与收益相关
2022 年度市区	金华市经	奖	因符合地方政府招商引资	否	否	500,000.00		与收益

“美丽工厂”标杆、示范企业奖励资金	济和信息局	励	等地方性扶持政策而获得的补助					相关
22 年度市区中小企业荣誉类奖励	金华市经济和信息局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
合计						800,000.00	700,000.00	

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	100,000.00	30,350.00	100,000.00
质量赔偿		191,073.00	
非流动资产报废损失	3,873.22	80,761.53	3,873.22
水利基金	24,740.96	27,996.85	
其他	129,509.00	35,407.22	129,509.00
合计	258,123.18	365,588.60	233,382.22

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	3,123,948.21	1,783,812.04
递延所得税费用	317,458.37	-758,441.90
合计	3,441,406.58	1,025,370.14

(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	31,718,179.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,757,726.85
子公司适用不同税率的影响	-169,161.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,927.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,324,608.70
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	1,076,506.14
研发费用加计扣除的影响	-1,891,952.69
弥补亏损的影响	51,258.76
其他调整事项的影响	804,710.83
所得税费用	3,441,406.58

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	9,762,678.49	5,434,822.83
利息收入	751,150.03	697,433.15
政府补助	7,450,849.90	8,411,934.97
收回保函及工资保证金	0.00	2,454,355.20
个税手续费返还	1,717.54	2,122.12
合计	17,966,395.96	17,000,668.27

(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	2,242,134.15	1,735,784.97
研发费	464,652.34	3,207,372.80
支付暂付款或退回暂收款	5,094,825.81	2,620,478.67
办公费	2,885,998.35	2,018,048.25
业务招待费	2,023,135.06	2,257,874.27
咨询审计费	1,798,527.96	1,863,875.63
房屋租赁费	322,905.94	544,610.88
广告宣传费	362,288.79	206,963.28
投标服务费	113,109.42	585,768.61
诉讼费	565,250.33	11,656.49
现场费用	24,245.28	107,286.49
支付履约保证金及农民工工资保证金	1,329,370.84	907,719.00
其他	1,880,597.13	2,840,726.95
合计	19,107,041.40	18,908,166.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无****(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到承兑保证金		13,849,465.64
暂收员工持股计划款		18,900,000.00
收到转租赁租金		255,000.00
合计		33,004,465.64

(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
支付租金	421,309.45	1,612,800.00
支付承兑保证金		2,437,425.73
合计	421,309.45	4,050,225.73

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	28,276,772.44	22,299,990.55
加：资产减值准备	-10,441,885.35	1,545,422.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,639,250.11	12,008,094.84
使用权资产折旧	2,239,709.76	1,189,981.68
无形资产摊销	703,020.26	738,950.85
长期待摊费用摊销	43,781.91	71,799.06
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）	-43,702.92	-1,072.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,873.22	80,761.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-935,579.87	88,444.45
财务费用（收益以“-”号填列）	-222,662.50	-1,278,567.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-191,546.30	-909,440.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	317,458.37	-823,489.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-13,266.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,177,552.56	-36,131,484.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	96,877,202.63	39,479,550.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,119,891.81	-74,206,808.41
其他	11,407,842.00	26,751.13
经营活动产生的现金流量净额	64,376,089.39	-35,834,382.53
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	228,368,887.47	112,218,146.58
减：现金的期初余额	160,825,529.21	81,546,968.82
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	67,543,358.26	30,671,177.76

(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	228,368,887.47	160,825,529.21
其中：库存现金	220,832.96	92,466.15
可随时用于支付的银行存款	228,144,685.10	160,730,114.86
可随时用于支付的其他货币资金	3,369.41	2,948.20
三、期末现金及现金等价物余额	228,368,887.47	160,825,529.21

61、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	12,377,829.77	银行承兑汇票、保函及农民工工资保证金
应收票据	22,420,000.00	商业承兑汇票贴现
固定资产	4,706,672.44	抵押担保
无形资产	5,920,964.59	抵押担保
投资性房地产	4,278,069.86	抵押担保
合计	49,703,536.66	

62、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			2,353,373.23
其中：美元	0.24	7.2258	1.73
欧元			
港币	2,552,519.03	0.92198	2,353,371.50
合同资产			
其中：港币	181,543.65	0.92198	167,379.61
应付账款			
其中：港币	35,188,335.07	0.92198	32,442,941.17
其他应付款			
其中：港币	7,765.95	0.92198	7,160.05

63、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
1、与资产相关的政府补助：			
拆迁补偿	13,766,177.32	递延收益	153,545.70
工业企业技改补助	9,456,600.00	递延收益	586,739.88
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
省转型项目（新型装饰用搪瓷钢板技改项目）	1,999,000.00	递延收益	106,745.58
区数字化改造标杆项目（年产 50 万平方米新型装饰用搪瓷钢板技改项目）	4,373,300.00	递延收益	167,799.52
集群项目（年产 10 万平方米高端珐琅产品的技改项目）	675,500.00	递延收益	36,818.16
小计	34,470,177.32		1,310,102.74
2、与收益相关的政府补助：			
珐琅（搪瓷）饰面建筑围护结构保温装饰一体化板关键技术研究及示范项目补贴	1,460,000.00	其他收益	1,460,000.00
2022 年度市区“美丽工厂”标杆、示范企业奖励资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2022 年度金华市第一批知识产权奖补	400,000.00	其他收益	400,000.00
2021 主营首超奖励（金东区经信局）	300,000.00	其他收益	300,000.00
22 年度市区中小企业荣誉类奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
市区一季度销售产值增长企业奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
22 年第四批企业专项技能提升补贴	13,800.00	其他收益	13,800.00
安置退伍士兵相关补助	3,750.00	其他收益	3,750.00
小计	3,067,550.00		3,067,550.00
合计	37,537,727.32		4,377,652.74

(2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

5、其他原因的合并范围变动：无

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	金华	金华	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
开尔产业运营	金华	金华	商业服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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：子公司义通投资向厦门中创环保科技股份有限公司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。本次交易剩余对价 8,700 万元尚未收到，截至本报告批准报出日，子公司义通投资仍持有祥盛环保 12.29%的股权。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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	1,834,253.94	1,855,177.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-20,923.30	-180.00
--综合收益总额	-20,923.30	-180.00

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：无

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（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

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。

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 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,000 万元(2022 年 12 月 31 日以浮动利率计息的银行借款 5,180 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、62、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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本公司将增加或减少净利润 10,940,293.12 元（2022 年 12 月 31 日：净利润 10,940,293.12 元）。管理层认为 20%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

十一、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			70,498,986.33	70,498,986.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			70,498,986.33	70,498,986.33
（1）银行理财产品			70,498,986.33	70,498,986.33
（二）应收款项融资		5,707,600.00		5,707,600.00
（三）其他非流动金融资产			54,701,465.58	54,701,465.58
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			54,701,465.58	54,701,465.58
（1）权益工具投资			54,701,465.58	54,701,465.58
持续以公允价值计量的资产总额		5,707,600.00	125,200,451.91	130,908,051.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

（1）银行理财产品：本公司第三层次公允价值计量项目系非保本浮动收益型银行理财产品，采用资产负债表日商业银行发布的该理财产品净值或近七日收益率（年率）确定银行理财产品的公允价值。

（2）权益工具投资：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，公允价值未发生较大变化。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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 41.21%。按剔除公司回购专用账户所持有 4,280,296 股后的总股本 503,171,090 股计算，实际控制人对公司的表决权比例为 41.56%。

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

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波梅山保税港区开睿投资管理有限公司	开尔文化管理费	70,375.00	2,000,000.00	是	124,875.00

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥开尔	50,000.00	2023年02月24日	2023年08月24日	否
合肥开尔	75,175.00	2023年02月24日	2023年08月24日	否
合肥开尔	13,433.96	2023年02月24日	2023年08月24日	否
合肥开尔	286,748.52	2023年02月24日	2023年08月24日	否
合肥开尔	113,400.00	2023年04月11日	2023年10月11日	否
合肥开尔	182,869.85	2023年04月11日	2023年10月11日	否
合肥开尔	345,080.00	2023年04月20日	2023年10月20日	否
合肥开尔	100,000.00	2023年05月09日	2023年11月09日	否
合肥开尔	500,000.00	2023年05月09日	2023年11月09日	否
合肥开尔	500,000.00	2023年05月09日	2023年11月09日	否
合肥开尔	100,000.00	2023年05月09日	2023年11月09日	否
合肥开尔	100,000.00	2023年05月09日	2023年11月09日	否
合肥开尔	100,000.00	2023年05月09日	2023年11月09日	否
合肥开尔	10,000,000.00	2023年05月18日	2023年11月18日	否
合肥开尔	142,109.69	2023年05月24日	2023年11月24日	否
合肥开尔	238,670.54	2023年06月21日	2023年12月21日	否
合肥开尔	100,000.00	2023年06月21日	2023年12月21日	否
合肥开尔	100,000.00	2023年06月21日	2023年12月21日	否
合肥开尔	62,700.00	2023年06月21日	2023年12月21日	否
合肥开尔	34,685.00	2023年06月21日	2023年12月21日	否
合肥开尔	100,000.00	2023年06月21日	2023年12月21日	否
合肥开尔	200,000.00	2023年06月21日	2023年12月21日	否
合肥开尔	100,000.00	2023年06月21日	2023年12月21日	否
合肥开尔	10,000,000.00	2022年09月05日	2023年09月05日	否

合肥开尔	2,358,000.00	2022 年 11 月 22 日	2025 年 10 月 18 日	否
小计	25,902,872.56			

关联担保情况说明

1、合肥开尔公司于 2021 年 11 月 22 日与宁波银行股份有限公司金华分行签订了编号为 07900BY21BE2DK8 号、期限为(2021/11/18-2026/11/18)、最高债权额为 100,000,000.00 元的《最高额保证合同》，且公司于宁波银行金华分行存入承兑保证金 1,063,461.77 元，为公司在该行的以下银行承兑汇票和信用证共同提供担保：

为票据号码为 131333807901820230224482588945，期限（2023/2/24-2023/8/24），金额为 50,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230224482588953，期限（2023/2/24-2023/8/24），金额为 75,175.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230224482588970，期限（2023/2/24-2023/8/24），金额为 13,433.96 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230224482588961，期限（2023/2/24-2023/8/24），金额为 286,748.52 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230411518616678，期限（2023/4/11-2023/10/11），金额为 113,400.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230411518616686，期限（2023/4/11-2023/10/11），金额为 182,869.85 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230420525640234，期限（2023/4/20-2023/10/20），金额为 345,080.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230509542305002，期限（2023/5/09-2023/11/09），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230509542305019，期限（2023/5/09-2023/11/09），金额为 500,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230509542305027，期限（2023/5/09-2023/11/09），金额为 500,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230509542305035，期限（2023/5/09-2023/11/09），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230509542305141，期限（2023/5/09-2023/11/09），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230509542305205，期限（2023/5/09-2023/11/09），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230524555127910，期限（2023/5/24-2023/11/24），金额为 142,109.69 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230621580264968，期限（2023/6/21-2023/12/21），金额为 238,670.54 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230621580264976，期限（2023/6/21-2023/12/21），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230621580264984，期限（2023/6/21-2023/12/21），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230621580264992，期限（2023/6/21-2023/12/21），金额为 62,700.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230621580265008，期限（2023/6/21-2023/12/21），金额为 34,685.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230621580265016，期限（2023/6/21-2023/12/21），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230621580265024，期限（2023/6/21-2023/12/21），金额为 200,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为票据号码为 131333807901820230621580265032，期限（2023/6/21-2023/12/21），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

为信用证号码为 DL0790122A00033，期限为(2022/9/5-2023/9/5)，金额为 10,000,000.00 元的信用证提供担保。

2、合肥开尔公司于 2021 年 8 月 3 日与中国银行股份有限公司金华市婺城支行签订了 2021 年婺字 230A 号、最高担保金额为 38,468,000.00 元、期限为（2021/8/3-2026/8/3）的《最高额抵押合同》，以原值为 13,020,453.88 元、净值为 7,515,425.33 元的房屋建筑物和原值为 9,978,310.12 元、净值为 7,390,281.56 元的土地使用权为抵押，为公司在该行的以下事项提供抵押担保：

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

（3）关联方资产转让、债务重组情况：无

（4）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	4,130,770.75	1,311,639.59

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目：无

（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
其他应付款	宁波梅山保税港区开睿投资管理有限公司	2,036,825.00	1,966,450.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳

	估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,236,160.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,283,200.00

其他说明

经公司股东大会 2022 年 6 月 21 日审议批准，公司向符合授予条件的 29 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）8,200,000.00 股，股票每股面值 1 元，每股授予价 3.00 元，激励对象共计缴纳出资额 24,600,000.00 元。本次激励计划授予的限制性股票公允价值以授予日 2022 年 6 月 21 日公司 A 股普通股收盘价确定，按照等待期分期确认股份支付费用，2023 年 1-6 月确认股份支付费用 11,283,200.00 元，本期增加资本公积 11,118,080.00 元，累计金额 22,236,160.00 元。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（一）抵押质押及保证金事项

1、公司向中国建设银行股份有限公司金华分行申请授信金额为 250,000,000.00 元，授信编号为 SXED596890000000172030W20220001，期限为（2022/8/8-2023/8/8），且公司于中国建设银行股份有限公司金华分行存入保函保证金 1,308,335.53 元，为公司在该行的以下银行保函提供担保：

（1）为公司在该行开立的金额为 2,888,000.00 元、期限为（2022/8/17-2023/6/30）的履约保函提供担保。

（2）为公司在该行开立的金额为 1,009,990.44 元、期限为（2023/06/16-2024/06/02）的履约保函提供担保。

（3）为公司在该行开立的金额为 1,235,802.98 元、期限为（2022/9/23-2023/8/31）的履约保函提供担保。

（4）为公司在该行开立的金额为 2,540,000.00 元、期限为（2022/12/22-2023/5/30）的履约保函提供担保。

（5）为公司在该行开立的金额为 5,080,000.00 元、期限为（2022/12/22-2023/3/30）的履约保函提供担保。

（6）为公司在该行开立的金额为 520,400.00 元、期限为（2023/03/22-2024/03/03）的履约保函提供担保。

（7）为公司在该行开立的金额为 1,296,918.26 元、期限为（2023/03/07-2024/2/28）的预付款保函提供担保。

（8）为公司在该行开立的金额为 648,459.13 元、期限为（2023/03/06-2024/2/28）的履约保函提供担保。

（9）为公司在该行开立的金额为 415,540.00 元、期限为（2023/04/13-2024/3/28）的履约保函提供担保。

（10）为公司在该行开立的金额为 116,303.70 元、期限为（2023/05/22-2023/12/31）的履约保函提供担保。

（11）为公司在该行开立的金额为 61,889.54 元、期限为（2023/06/01-2025/04/07）的质量保函提供担保。

2、合肥开尔公司于 2021 年 8 月 3 日与中国银行股份有限公司金华市婺城支行签订了 2021 年婺字 230A 号、最高担保金额为 38,468,000.00 元、期限为（2021/8/3-2026/8/3）的《最高额抵押合同》，以原值为 13,020,453.88 元、净值为 7,515,425.33 元的房屋建筑物和原值为 9,978,310.12 元、净值为 7,390,281.56 元的土地使用权为抵押，为公司在该行的以下事项提供抵押担保：为公司在该行开立的金额为 2,358,000.00 元、期限为（2022/11/22-2025/10/18）的履约保函提供抵押担保。

3、周秋芬、杨爱中于 2022 年 7 月 7 日与中国农业银行股份有限公司无锡惠山支行签订了编号为 32100120220055365 的《保证合同》，为金科尔公司截止 2023 年 6 月 30 日在该行的以下借款提供担保：

为金科尔公司在该行 5,000,000.00 元（期限为 2022 年 7 月 7 日至 2023 年 7 月 6 日）的短期借款提供担保。

4、周秋芬、杨爱中、杨逸清于 2022 年 11 月 24 日与中国农业银行股份有限公司无锡惠山支行签订了编号为 32100620220049180 的《最高额抵押合同》，以居住用房地产为抵押，为金科尔公司截止 2023 年 6 月 30 日在该行的以下借款提供担保：为金科尔公司在该行 5,000,000.00 元（期限为 2022 年 11 月 28 日至 2023 年 11 月 27 日）的短期借款提供抵押担保。

5、合肥开尔公司于 2021 年 11 月 22 日与宁波银行股份有限公司金华分行签订了编号为 07900BY21BE2DK8 号、期限为(2021/11/18-2026/11/18)、最高债权额为 100,000,000.00 元的《最高额保证合同》，且公司于宁波银行金华分行存入承兑保证金 1,063,461.77 元，为公司在该行的以下银行承兑汇票和信用证共同提供担保：

（1）为票据号码为 131333807901820230224482588945，期限（2023/2/24-2023/8/24），金额为 50,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（2）为票据号码为 131333807901820230224482588953，期限（2023/2/24-2023/8/24），金额为 75,175.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（3）为票据号码为 131333807901820230224482588970，期限（2023/2/24-2023/8/24），金额为 13,433.96 元的银行承兑汇票提供担保。

（4）为票据号码为 131333807901820230224482588961，期限（2023/2/24-2023/8/24），金额为 286,748.52 元的银行承兑汇票提供担保。

（5）为票据号码为 131333807901820230411518616678，期限（2023/4/11-2023/10/11），金额为 113,400.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（6）为票据号码为 131333807901820230411518616686，期限（2023/4/11-2023/10/11），金额为 182,869.85 元的银行承兑汇票提供担保。

（7）为票据号码为 131333807901820230420525640234，期限（2023/4/20-2023/10/20），金额为 345,080.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（8）为票据号码为 131333807901820230509542305002，期限（2023/5/09-2023/11/09），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（9）为票据号码为 131333807901820230509542305019，期限（2023/5/09-2023/11/09），金额为 500,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（10）为票据号码为 131333807901820230509542305027，期限（2023/5/09-2023/11/09），金额为 500,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（11）为票据号码为 131333807901820230509542305035，期限（2023/5/09-2023/11/09），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（12）为票据号码为 131333807901820230509542305141，期限（2023/5/09-2023/11/09），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（13）为票据号码为 131333807901820230509542305205，期限（2023/5/09-2023/11/09），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（14）为票据号码为 131333807901820230524555127910，期限（2023/5/24-2023/11/24），金额为 142,109.69 元的银行承兑汇票提供担保。

（15）为票据号码为 131333807901820230621580264968，期限（2023/6/21-2023/12/21），金额为 238,670.54 元的银行承兑汇票提供担保。

（16）为票据号码为 131333807901820230621580264976，期限（2023/6/21-2023/12/21），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（17）为票据号码为 131333807901820230621580264984，期限（2023/6/21-2023/12/21），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(18) 为票据号码为 131333807901820230621580264992, 期限 (2023/6/21-2023/12/21), 金额为 62,700.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(19) 为票据号码为 131333807901820230621580265008, 期限 (2023/6/21-2023/12/21), 金额为 34,685.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(20) 为票据号码为 131333807901820230621580265016, 期限 (2023/6/21-2023/12/21), 金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(21) 为票据号码为 131333807901820230621580265024, 期限 (2023/6/21-2023/12/21), 金额为 200,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(22) 为票据号码为 131333807901820230621580265032, 期限 (2023/6/21-2023/12/21), 金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(23) 为信用证号码为 DL0790122A00033, 期限为(2022/9/5-2023/9/5), 金额为 10,000,000.00 元的信用证提供担保。

6、公司 2023 年 05 月 18 日在宁波银行金华分行购入大额存单 10,000,000.00 元, 到期日 2024 年 5 月 18 日, 为公司在该行的以下银行承兑汇票提供质押担保: 为票据号码为 131333807901820230518549990839, 期限 (2023/5/18-2023/11/18), 金额为 10,000,000.00 元的银行承兑汇票提供质押担保。

7、公司于 2023 年 4 月 21 日以账面余额为 21,000,000.00 元、账面净值为 19,950,000.00 元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 21,000,000.00 元。

8、金科尔公司于 2023 年 6 月 12 日、6 月 26 日以账面余额为 2,600,000.00 元、账面净值为 2,470,000.00 元的电子商业承兑汇票分别向上海电气商业保理有限公司及宁波银行南京分行贴现取得短期借款 600,000.00 元及 2,000,000.00 元。

9、公司于 2021 年 6 月 30 日向招商银行股份有限公司深圳蛇口支行开立农民工工资保证金专户, 截至 2023 年 06 月 30 日, 该农民工工资保证金本金及利息合计为 6,015.00 元。

(二) 公司无其他需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项: 无

(2) 公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况: 无

十六、其他重要事项

1、公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、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	13,064,049.22	3.40%	13,064,049.22	100.00%	0.00	13,064,049.22	3.16%	13,064,049.22	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	371,042,340.29	96.60%	89,642,405.69	24.16%	281,399,934.60	400,415,303.75	96.84%	96,340,790.50	24.06%	304,074,513.25
其中:										
账龄组合	371,042,340.29	96.60%	89,642,405.69	24.16%	281,399,934.60	400,415,303.75	96.84%	96,340,790.50	24.06%	304,074,513.25
合计	384,106,389.51	100.00%	102,706,454.91	26.74%	281,399,934.60	413,479,352.97	100.00%	109,404,839.72	26.46%	304,074,513.25

按单项计提坏账准备：13,064,049.22 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
客户 A	5,671,516.97	5,671,516.97	100.00%	双方存在结算纠纷，预计无法收回
客户 B	4,429,956.94	4,429,956.94	100.00%	对方财务困难，预计无法收回
客户 C	1,928,989.94	1,928,989.94	100.00%	对方财务困难，预计无法收回
客户 D	972,517.22	972,517.22	100.00%	对方财务困难，预计无法收回
客户 E	61,068.15	61,068.15	100.00%	对方财务困难，预计无法收回
合计	13,064,049.22	13,064,049.22		

按组合计提坏账准备：89,642,405.69 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	177,121,069.60	8,856,053.48	5.00%
1 至 2 年	73,579,787.49	7,357,978.75	10.00%
2 至 3 年	30,402,509.04	6,080,501.81	20.00%
3 至 4 年	31,282,809.95	15,641,404.98	50.00%
4 至 5 年	34,748,487.69	27,798,790.15	80.00%
5 年以上	23,907,676.52	23,907,676.52	100.00%
合计	371,042,340.29	89,642,405.69	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

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）	177,121,069.60
1 至 2 年	73,579,787.49
2 至 3 年	30,402,509.04
3 年以上	103,003,023.38
3 至 4 年	31,282,809.95
4 至 5 年	34,748,487.69
5 年以上	36,971,725.74
合计	384,106,389.51

（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	13,064,049.22					13,064,049.22
按组合计提坏账准备	96,340,790.50		6,698,384.81			89,642,405.69
合计	109,404,839.72		6,698,384.81			102,706,454.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况：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	40,013,630.53	10.42%	2,011,601.50
第二名	29,686,926.07	7.73%	2,925,488.80
第三名	27,124,097.01	7.06%	17,906,943.05
第四名	19,684,485.18	5.13%	1,968,448.52
第五名	15,433,929.88	4.02%	10,464,423.90
合计	131,943,068.67	34.36%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,026,638.62	37,826,650.22
合计	11,026,638.62	37,826,650.22

(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
押金保证金	2,858,610.29	2,876,478.29
备用金	889,154.99	149,593.70
往来款	17,785,712.74	15,717,691.73
应收赔偿款	1,550,000.00	2,550,000.00
应收拆迁补偿款		29,212,012.20
合计	23,083,478.02	50,505,775.92

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	12,679,125.70			12,679,125.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	492,286.30			492,286.30
本期核销	130,000.00			130,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	12,056,839.40			12,056,839.40

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）	6,918,271.81
1 至 2 年	1,444,635.44
2 至 3 年	3,058,410.37

3 年以上	11,662,160.40
3 至 4 年	233,160.40
4 至 5 年	2,954,000.00
5 年以上	8,475,000.00
合计	23,083,478.02

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	12,679,125.70		492,286.30	130,000.00		12,056,839.40
合计	12,679,125.70		492,286.30	130,000.00		12,056,839.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
工程项目履约保证金核销	130,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：无

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	内部往来	11,271,593.39	1 年以内 793,162.84 元，1-2 年 2,478,430.55 元，5 年以上 8,000,000.00 元；	48.83%	8,287,501.20
第二名	内部往来	3,608,583.33	1 年以内 227,500 元，1-2 年 152,083.33 元，2-3 年 183,000.00 元，3-4 年 3,046,000.00 元；	15.63%	1,586,183.33
第三名	应收赔偿款	1,550,000.00	2-3 年	6.71%	310,000.00
第四名	内部往来	1,545,433.97	1 年以内	6.69%	77,271.70
第五名	内部往来	1,196,583.33	1 年以内 1,094,916.67 元，1-2 年 101,666.66 元	5.18%	64,912.50
合计		19,172,194.02		83.04%	10,325,868.73

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	252,025,451.89	21,619,139.81	230,406,312.08	250,787,051.89	21,619,139.81	229,167,912.08
对联营、合营企业投资	1,834,253.94		1,834,253.94	1,855,177.24		1,855,177.24
合计	253,859,705.83	21,619,139.81	232,240,566.02	252,642,229.13	21,619,139.81	231,023,089.32

(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	69,767,246.89					69,767,246.89	
香港开尔公司	0.00					0.00	570,955.00
浙江晟开公司	4,771,893.68				412,800.00	5,184,693.68	2,840,906.32
开尔环保公司	21,981,028.37					21,981,028.37	18,018,971.63
无锡金科尔公司	4,911,693.14					4,911,693.14	188,306.86
金华开晴公司	12,060,000.00					12,060,000.00	
开尔装饰公司	50,825,600.00				825,600.00	51,651,200.00	
开尔文化	12,037,500.00					12,037,500.00	
杭州义通	52,312,950.00					52,312,950.00	
产业运营公司	500,000.00					500,000.00	
合计	229,167,912.08				1,238,400.00	230,406,312.08	21,619,139.81

(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 新能投资 管理有限 公司	1,855,177.24			-20,923.30						1,834,253.94	
小计	1,855,177.24			-20,923.30						1,834,253.94	
合计	1,855,177.24			-20,923.30						1,834,253.94	

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	176,313,254.52	126,925,630.89	186,060,776.98	135,815,283.76
其他业务	12,851,178.92	5,664,849.08	2,910,949.86	399,437.42
合计	189,164,433.44	132,590,479.97	188,971,726.84	136,214,721.18

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	176,313,254.52		176,313,254.52
其中：			
工业保护搪瓷材料	87,266,647.00		87,266,647.00
内立面装饰搪瓷材料	86,791,921.15		86,791,921.15
珐琅板绿色建筑幕墙材料	2,254,686.37		2,254,686.37
按经营地区分类	176,313,254.52		
其中：			
境内	175,689,567.79		175,689,567.79
境外	623,686.73		623,686.73
按商品转让的时间分类	176,313,254.52		176,313,254.52
其中：			
在某一时点确认	176,313,254.52		176,313,254.52
按销售渠道分类	176,313,254.52		176,313,254.52
其中：			
直销	176,313,254.52		176,313,254.52
合计	176,313,254.52		176,313,254.52

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 325,331,718.97 元，其中，174,208,962.65 元预计将于 2023 年度确认收入，151,122,756.32 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 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	-20,923.30	-180.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	212,469.60	909,620.04
合计	191,546.30	909,440.04

十八、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	298,127.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,377,652.74	
委托他人投资或管理资产的损益	212,469.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	935,579.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-212,280.69	
减：所得税影响额	832,295.27	
少数股东权益影响额	49,960.93	
合计	4,729,292.55	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	0.0554	0.0554
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.0460	0.0460

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

浙江开尔新材料股份有限公司

法定代表人：邢翰学

2023 年 8 月 11 日