

浙江开尔新材料股份有限公司

2026 年半年度报告



股票简称：开尔新材

股票代码：300234

披露日期：2026 年 8 月 15 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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俞钺耀及会计机构负责人(会计主管人员)章珍珍声明：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1

第二节 公司简介和主要财务指标6

第三节 管理层讨论与分析9

第四节 公司治理、环境和社会24

第五节 重要事项27

第六节 股份变动及股东情况31

第七节 债券相关情况35

第八节 财务报告36

备查文件目录

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

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、开尔新材	指	浙江开尔新材料股份有限公司
浙江开尔	指	浙江开尔实业有限公司，公司前身，2010 年 6 月浙江开尔整体变更为开尔新材
董事会	指	浙江开尔新材料股份有限公司董事会
股东会	指	浙江开尔新材料股份有限公司股东会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日——2026 年 6 月 30 日
总股本	指	公司现有总股本为 503,171,090 股
第二期员工持股计划、员工持股计划	指	2022 年 6 月 21 日，经公司 2021 年年度股东大会审议通过，决定实施公司第二期员工持股计划，2022 年 7 月 13 日，公司回购专用证券账户所持有的 820 万股公司股票以 3.00 元/股的价格以非交易过户的方式过户至公司—第二期员工持股计划专用证券账户
合肥开尔、合肥开尔公司	指	合肥开尔环保科技有限公司（原合肥翰林搪瓷有限公司），为公司的全资子公司
香港开尔、香港开尔公司	指	开尔新材料香港（国际）有限公司，成立于 2012 年 6 月，为公司的控股子公司
晟开幕墙、浙江晟开公司	指	浙江晟开幕墙装饰有限公司，为公司控股子公司
天润新能源、杭州天润、杭州天润公司，开尔环保、开尔环保公司	指	杭州天润新能源技术有限公司，为公司 2015 年收购的全资子公司；于 2021 年 3 月更名为浙江开尔环保科技有限公司
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
开尔产业公司、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
中创环保	指	厦门中创环保科技股份有限公司，为杭州义通出售祥盛环保股权的交易对方
新型功能性搪瓷（珐琅）材料	指	注重搪瓷（国外称“珐琅”）作为一种复合材料所具有的优良化学和物理属性，以坚韧性好、抗冲击度强的钢板为基材，融合了新工艺、新技术，与无机非金属釉料经 800 度以上高温熔融，使二者间产生紧密化学键，从而开发出具有特定功能可应用于传统日用品以外多个领域的新材料，具有“需求创造性”及“功能多样化”等优异特性，属于超强耐腐、易清洁易维护、美观大方、色彩灵活、长效保真、无毒无辐射、使用寿命长的绿色环保新材料，业内称之为“30 年零维修材料”
珐琅	指	又称“佛郎”、“法蓝”、景泰蓝，现属于“艺术搪瓷”、“装饰搪瓷”，是在金属表面涂一层或多层无机玻璃瓷釉，后于高温下烧制而成的金属与无机材料牢固结合的复合新材料，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，火电厂中用于回收锅炉尾部烟气余热的关键节能设备，通过吸收烟气中的热量来加热凝结水，从而降低排烟温度、提高机组循环热效率并降低煤耗
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
变更前的股票简称（如有）	不适用		
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 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 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）	99,076,804.37	113,848,746.43	-12.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,211,925.20	11,615,408.37	-110.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-15,066,796.91	1,127,109.38	-1,436.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	836,641.32	24,250,896.09	-96.55%
基本每股收益（元/股）	-0.0024	0.0231	-110.39%
稀释每股收益（元/股）	-0.0024	0.0231	-110.39%
加权平均净资产收益率	-0.11%	1.01%	-1.12%
	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）	1,312,316,801.59	1,310,369,521.69	0.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,124,400,372.21	1,124,756,689.75	-0.03%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-212,712.16	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,699,201.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	-558,450.42	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
委托他人投资或管理资产的损益	4,850,809.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,185,349.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-249,031.69	
减：所得税影响额	3,441,892.04	
少数股东权益影响额（税后）	1,418,402.03	
合计	13,854,871.71	

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

根据《上市公司行业统计分类与代码》，公司属于“C 制造业”下的“C30 非金属矿物制品业”。

基于公司产品当前的应用场景，公司及所处行业的发展与地铁、隧道等大型公共基础设施建设行业，火电与非电相关的节能环保行业及绿色建筑装饰行业的发展趋势密切相关。

1、地铁、隧道等大型公共基础设施建设行业情况

近年来，人口持续向省会及区域中心城市集聚，都市圈人口集聚特征日益强化，城市地铁作为核心公共交通载体，其基础性地位未发生根本改变。但步入 2026 年上半年，国内地铁建设全面迈入高质量发展深水区，据中国城市轨道交通协会统计，2026 年上半年国内无新增开通城轨的城市，一线及新一线城市地铁主骨架网络已基本成型，新增空间趋于饱和；反观二线及中小城市，呈现显著分化：强二线城市以既有线路加密、市域（郊）铁路拓展为主，但新线规划申报门槛抬升；普通二线、中小城市受财政、人口、客流强度等硬性指标约束，新增地铁获批难度加大，更多转向有轨电车、低运量轨道等轻量化制式，整体扩张节奏明显放缓。地铁建设重点更加聚焦服务都市圈、城市群发展与现代化城市体系构建，着力推进市域轨道互联互通、TOD 综合开发、地下空间立体化利用、既有隧道与轨道设施安全运维，整体呈现路网规模持续扩容、新增里程增速放缓、网络化运营效能持续释放、区域发展分化进一步加剧的现状。

在增量空间收窄的背景下，对于行业参与者而言，意味着项目获取难度加大、投资回报周期拉长、前期论证成本上升。各地对新建轨道交通项目的前期论证更为审慎，投资决策更加理性，项目从规划到落地的全流程周期进一步延长，客观上加剧了行业整体增长压力，压缩了市场参与者的业务拓展空间，行业所面临的竞争环境和经营压力正呈现趋势性上升。

从政策导向看，2026 年 5 月，交通运输部、国家发展改革委等 8 部门联合印发《都市圈城际通勤效率提升工程实施方案（2026—2030 年）》，明确将“都市圈城际通勤效率提升”列为“十五五”时期 109 项重大工程之一，标志着行业正从“增量扩张”向“存量优化”深度切换。长三角、粤港澳大湾区、京津冀等区域的跨城联通线路有序推进——南京提出构建“九向放射线”综合运输通道，杭州正加快建设至德清市域铁路，合肥推动干线铁路、城际铁路、市域铁路和城市轨道“四网融合”等，城市群、都市圈建设与城市更新将成为下一阶段城市轨道交通发展的核心主线及未来增长空间。

2、火电与非电相关的节能环保行业情况

当前，随着国内工业制造、新能源汽车、新型算力基础设施等发展，全社会用电量稳步提升，煤电作为我国电力系统“压舱石”的作用更加凸显。面对碳达峰刚性约束，推进煤电低碳化改造，成为统筹能源安全稳定供应与能源绿色低碳转型的重要抓手。依据《煤电低碳化改造建设行动方案（2024—2027 年）》《新一代煤电升级专项行动实施方案（2025—2027 年）》相关部署，煤电转型工作持续推进，重点围绕存量机组减量替代、深化节能、供热、灵活性改造“三改联动”、碳减排技术应用、智慧化智能运行升级等方向实施，推动煤电更好适配新型电力系统，持续夯实电力安全保供基础，主动应对碳排放管控要求，存量煤电节能降碳改造具备持续实施空间。

除电力领域外，钢铁、建材、石化化工、有色金属等非电行业能耗规模大，是工业节能降碳重中之重。接续前期节能降碳工作部署，2026 年 6 月，国家发改委等五部门印发《关于开展重点行业节能降碳改造攻坚三年行动的通知》，明确各行业能效管控刚性目标持续落地。2026 年上半年，工信部、国家发改委等多部门持续针对钢铁、水泥、石化等重点高耗能行业深化节能监管，推动重点企业开展节能增效改造、超低排放升级，引导低效产能加快升级改造。与此同时，国家发改委持续落实节能降碳中央预算内投资相关政策，依托《节能降碳中央预算内投资专项管理办法》，持续通过专项资金精准扶持重点领域示范项目，钢铁、建材等高耗能行业仍是重点支持领域，资金重点投向节能增效改造、煤炭清洁高效利用、资源循环利用等方向。在政策引导与财政资金协同加持下，高耗能工业绿色低碳改造市场需求持续释放。

3、绿色建筑装饰行业情况

绿色建筑是国家实现“双碳”目标的重要抓手，也是建筑行业长期确定的发展方向。在政策体系持续完善、标准约

束不断强化的背景下，以节约资源、低碳减排、健康宜居、高效适用为核心特征的绿色建筑，正全面成为行业发展主线。2025 年 12 月底，住建部《关于提升住房品质的意见》提出新建城镇住房全面建成绿色建筑、鼓励绿色建材普及；2026 年 7 月，国务院印发《“十五五”碳达峰行动方案》，明确部署建筑领域节能降碳工作，要求城镇新建建筑全面执行绿色建筑标准。顶层政策持续拓宽绿色建筑落地场景，带动绿色低碳装饰材料需求扩容。

传统建筑行业正处于深度结构性调整周期，绿色建材作为产业结构性增量赛道，保持稳健增长态势。工信部等六部门印发的《建材行业稳增长工作方案（2025—2026 年）》为行业发展定调，提出壮大绿色建材、先进无机非金属材料产业规模，明确 2026 年绿色建材营业收入超过 3000 亿元，推动行业绿色低碳与数字化发展水平明显提高。2026 年 7 月，《国务院关于〈扩大消费“十五五”规划〉的批复》发布，标志着指导未来五年全国提振消费工作的顶层设计全面落地。规划首次将绿色消费、零碳载体、低碳建材作为内需增长核心抓手，支持绿色家装、低碳建筑装饰产品推广普及，持续打通绿色建材从生产端向建筑装饰应用端的转化通道，助力建筑装饰行业绿色化转型。

（二）主要业务、主要产品及用途

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，公司产品新型功能性搪瓷材料是以坚韧性好、抗冲击度强的钢板为基材，采用新工艺、新技术，与无机非金属搪瓷釉料经 800℃以上高温熔融，使二者产生紧密化学键，从而开发出的具有特定功能可应用于传统日用品以外多个领域的新材料。产品属于超强耐腐蚀耐火、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，能够适应复杂环境要求。

基于产品的优异特性，公司不断延伸拓展其应用领域，目前产品的主要用途包括以下三个方面：

1、内立面装饰搪瓷材料

公司内立面装饰搪瓷材料客户以大型公共设施建设项目的业主单位或建设总承包单位为主，产品主要用于地铁、隧道等城市地下空间景观装饰以及医院、体育馆、机场等公共设施内立面装饰。公司提供产品主要有：标准板、异形板、搪瓷艺术画板等，为公共空间提供具备装饰美化、时代气息、展示城市文化的内立面装饰解决方案。

以下为部分内立面装饰项目案例展示：



深圳地铁 5 号线西延线



前海听海大道（桂湾段）地下空间工程项目（前海湾站段）二期

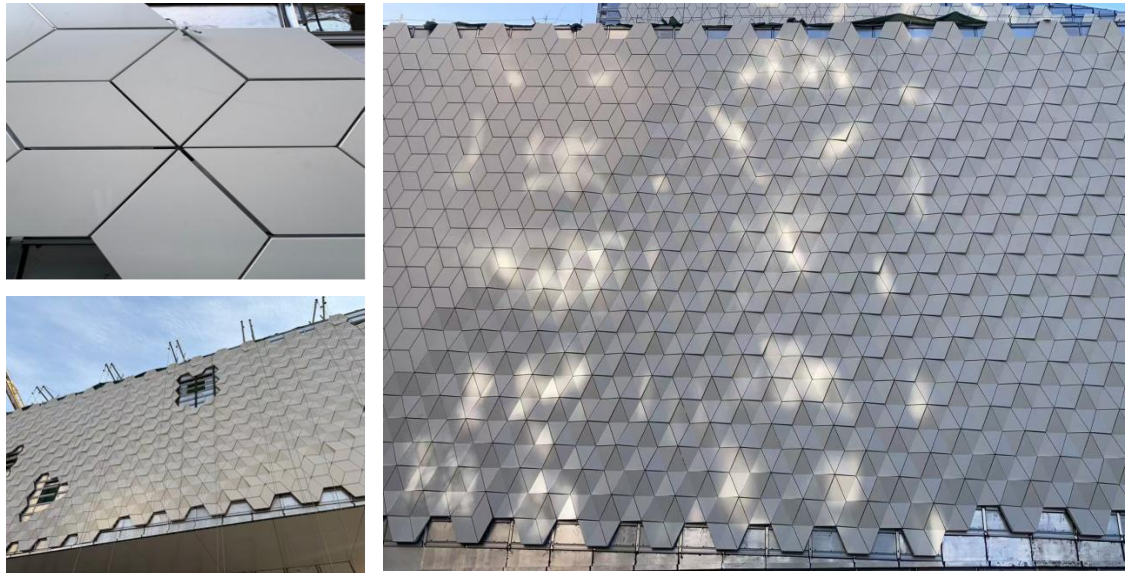
2、工业保护搪瓷材料

公司工业保护搪瓷材料客户以燃煤发电厂、锅炉厂、钢铁厂为主，产品主要用于火电及非电行业脱硫脱硝、超低排放等节能环保设施建设，主营产品涵盖搪瓷波纹板传热元件（换热元件）、烟气余热利用系统、低温省煤器、烟气冷凝器、MGGH、GGH、空气预热器、暖风机及烟囱烟道珐琅板等节能环保设备。

3、珐琅板绿色建筑幕墙材料

公司珐琅板绿色建筑幕墙客户以高端物业楼宇业主或建设承包单位为主，产品主要用于会议中心、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。公司提供多种形式、可定制化的板面产品，充分满足不同客户的个性化需求，赋予建筑外观更加丰富的创意表达。

以下为部分珐琅板绿色建筑幕墙项目案例展示：



北京歌舞剧院



上海江湾科创源

报告期，公司主要业务和经营模式等未发生重大变化。

（三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 9,907.68 万元，同比下降 12.98%；实现归属于上市公司股东的净利润-121.19 万元，同比下降 110.43%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润-1,506.68 万元，同比下降 1,436.76%；实现经营活动产生的现金流量净额 83.66 万元，同比下降 96.55%。上述业绩表现主要系：伴随基建投资的拉动作用对建材行业逐步弱化，叠加火电、非电行业节能环保设施建设领域市场参与者结构迭代变化，行业供给端竞争态势随之改变，下游市场需求放缓、行业市场竞争持续加剧。多重外部因素交织下，为保障经营质量、防范应收账款风险，立足长期稳健经营目标，公司主动收紧项目准入，优化项目筛选标准，业务承接上向回款风险较低的项目倾斜，审慎筛选部分高风险项目。受业务结构调整、项目承接规模变化影响，报告期内公司整体营业收入下滑，毛利额同步走低。

报告期内，公司经营业绩阶段性承压，但核心经营底盘稳固。公司依托多个大型复杂项目的实践积累，持续提升运营协同与快速响应能力；同时强化财务端风险管控，保持稳健的资本结构。展望后续，公司将围绕新型功能性搪瓷材料核心特性，聚焦主业持续发展。在夯实主业的基础上，重点推进两方面增量布局：一是产品维度，围绕多元化应用场景拓展产品品类，丰富产品矩阵；二是资本维度，适时通过投资并购、项目合作等方式，探索与主业协同或具备高增长潜力的新业务领域，培育第二增长曲线。公司将以“主业深耕与增量拓展并重”为长期战略导向，持续为股东创造价值。

报告期，分业务分析如下：

（1）地铁、隧道内立面装饰类业务

2026 年上半年，国内城市轨道交通、隧道行业持续处于从“增量扩张”迈向“存量提质”与“站城深度融合”的转型阶段。行业发展重心逐步脱离单纯新增里程建设，转向网络化运营、既有线路更新改造、智慧化升级及站城融合（TOD）综合开发。受项目审批趋严、地方财政管控等因素影响，国内地铁、隧道等大型公共基础设施新建市场需求持续放缓、价格竞争激烈，项目前期论证周期拉长、落地节奏放缓，整体建设周期有所延长。报告期内，公司该类业务实现营业收入 2,851.92 万元，同比下降 36.29%，收入的下降导致产能利用率阶段性下降、固定费用摊薄不足，该类业务毛利率同比下降 8.69%。该类业务承接的项目有金华中央创新区（南区）综合开发项目湖底隧道一标段工程项目、杭州西站枢纽南综合体地下道路项目等。

随着我国城市化持续推进，公众对高效便捷出行的需求不断提升，城市群、都市圈建设与城市更新将成为下一阶段城市轨道交通发展的核心主线。公司产品作为地铁、隧道等地下空间装饰的优选材料，将抢抓城市群发展、都市圈扩容及城市更新带来的市场机遇。公司将持续推进关键核心技术创新，不断提升产品价值，构筑差异化市场竞争壁垒，力争持续改善盈利水平，巩固行业领先地位。

（2）火电及非电节能环保类业务

2026 年以来，在国家“双碳”战略持续深化及节能降碳政策稳步推进下，节能环保行业延续火电深度转型、非电

领域全面攻坚的发展格局，超低排放改造、节能降碳升级等市场需求保持释放。与此同时，行业竞争格局进一步加剧，公司面临着价格持续受到冲击等不利影响，公司持续优化业务结构，加快工艺技术迭代升级，夯实业务竞争优势，其中低温省煤器业务有所增长，展现出公司在该板块良好的发展韧性。公司基于稳健经营考虑，策略性增加了该类业务的订单承接，主动筛选并优先承接回款条件较优的项目，以强化公司经营性质现金流的稳定运行。报告期内，该类业务实现营业收入 4,663.97 万元，同比上升 13.31%，但由于项目竞争结构变化、市场竞争加剧导致报价下行等多重因素，毛利率同比下降。

公司在火电及非电行业脱硫、脱硝、超低排放等节能环保领域深耕多年，积累了深厚的技术储备与成熟的项目应用经验。未来，公司将把握行业发展机遇，积极探索节能环保领域新业务形态、新技术路线与新模式应用，不断提升核心竞争能力，着力改善该类业务的盈利能力，持续巩固行业优势地位。

（3）绿色建筑幕墙类业务

在“双碳”战略深入推进背景下，绿色建筑与绿色建材相关支持政策持续落地，建筑行业绿色化、高质量转型趋势不断强化，为绿色建筑幕墙装饰材料行业注入新的发展动能。当前，受建筑行业整体市场需求放缓、低价替代品冲击等因素影响，高端珐琅板绿色建筑幕墙材料市场拓展仍面临一定压力。受项目体量差异、应用场景多元化等因素影响，该类产品销售推广节奏与项目落地分布不均衡，相关经营业绩呈现阶段性波动特征。报告期内，公司该类业务实现营业收入 558.62 万元，同比上升 436.01%。

公司珐琅板对标高端幕墙市场，拥有易洁易维护、装饰表现力强、耐久抗老化、安全环保等突出优势，充分契合绿色低碳建材发展导向，已在多个标杆项目实现落地并形成良好示范效应。依托差异化产品定位，公司可以灵活响应高端定制化市场需求。公司将持续发挥珐琅板材料性能优势与品牌积淀，推进产品结构优化及应用场景的延伸，立足国内市场根基、稳步拓展海外市场，增强该类业务中长期发展韧性。

报告期，公司其他重要工作与成果：

（1）技术创新方面

公司技术研发坚持问题导向与市场导向相结合，一方面，聚焦现有产品在生产过程中存在的问题及各类实际应用场景下待优化的痛点，围绕搪瓷材料特性，开展系统性技术试验验证，从原材料更优替代、釉料配方升级、生产工艺优化等方面着手，破解实际难题，持续提升搪瓷材料的性能与品质；另一方面，紧跟市场需求变化，积极开展新型材料、功能性釉料的试制与技术尝试，推动产品结构多元化，提升平板、异形、曲面等多形态构件供给能力，提升产品瓷面效果及特定应用场景适配性，拓展搪瓷材料应用场景，丰富产品线。期内，公司重点推进了高性能多彩珐琅板关键制备技术的研发、新型搪瓷真空热管关键制备技术的研发等多项专题研发项目，紧贴市场需求和技术发展趋势进行前瞻式研发，持续提升产品竞争力。

（2）绿色生产方面

公司以“推动绿色建筑，构建环保中国”为己任，将绿色发展理念贯穿于发展的全过程各方面。公司坚持从源头管控生产环境负荷，多措并举推进绿色生产体系建设：推行精益生产管理持续降本减耗；对生产过程中产生的冗余釉浆、静电喷涂粉末等回收循环再利用，提高原辅材料利用效率；配套建设光伏发电设施，提升清洁能源使用占比；针对生产过程产生的固废、副产物开展分类处置与资源化利用。通过上述多元路径，降低生产环节的环境影响及生产过程中的碳排放。当前，公司产品已取得“中国绿色建材产品认证证书”，该认证为产品在绿色建筑市场中满足客户绿色采购要求提供了权威资质支撑，进一步巩固了公司在绿色建材领域的差异化竞争优势。

（3）运营优化方面

公司持续推进“节能降耗、提质增效”专项工作，聚焦研发与生产深度协同主线，系统推进内部管理优化。通过生产工艺改进、呆滞库存处置、能源数据采集与监控、部门流程优化重构等措施，综合生产成本实现结构性控制。公司围绕产品生产全流程，针对生产环节存在的各类问题开展专项整改，强化全流程监督管控能力，提升问题的前置识别与快速处置能力；同时，系统完善关键参数标准与工艺规范，形成“参数优化—工艺固化—持续改进”的闭环管理体系，生产稳定性增强，产品综合合格率稳定保持。面对市场需求波动、产品结构变化带来的成本压力，公司依托上述内部管理举措对冲部分不利因素，相关生产成本增幅收窄。

公司将持续深化精益管理体系建设，完善研产一体化协同机制，纵深推进能源管理数字化、工艺标准体系化、运营流程高效化升级。通过全方位提质增效，进一步夯实主营产品成本优势与品质壁垒，持续强化企业经营韧性与市

场应变能力，为公司中长期高质量发展筑牢坚实的管理支撑。

二、核心竞争力分析

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

1、技术研发优势

公司坚持以技术创新为核心驱动力，通过核心技术突破，赋能产品性能提升、工艺优化与应用场景拓展，为构建差异化竞争优势提供坚实支撑。公司拥有省级研发中心、省级技术中心、省级重点企业研究院及中国轻工业功能搪瓷材料重点实验室四大研发平台，围绕产品特性，在搪瓷钢板材料性能迭代提升、瓷面质量管控、颜色效果多元化及稳定性、釉面配方研发、基材适配选择等方面持续攻关，开发出定制化、轻量化、大规格、异形化等系列产品，为产品在不同领域的应用提供技术保障。同时，公司基于已有技术积累，持续推进工艺改进试验，有效提升资源利用率，降低生产成本，增强产品竞争力。

在标准制定方面，公司依托多年在搪瓷领域的研发实践与项目经验，积极推动技术成果转化为行业公共资源，助力行业整体技术水平提升。公司作为第一起草单位，主持参与了《搪瓷耐碱性能测试方法》(GB/T9988-2025)、《搪瓷耐化学侵蚀的测定第2部分：耐沸腾酸、沸腾中性液体、碱性液体及其蒸气化学侵蚀的测定》(GB/T9989.2-2025)等多项国家标准的修订工作。未来，公司将继续秉持技术驱动理念，积极参与国家及行业标准化工作，助力搪瓷产业向更高质量、更规范的方向发展。

截至报告期末，公司在研研发项目 11 项，拥有有效授权专利 96 项及软件著作权 1 项，其中发明专利 29 项，实用新型专利 67 项。

2、数智生产优势

近年来，公司以数字化转型与精益化运营为抓手，不断深化内部管理变革，加速生产制造向数字化、智能化转变，逐步强化数智化生产优势。公司通过引进国内外先进自动化产线与物流装备，实现生产的全流程自动化与数据的自动高效采集；依托信息化系统的集成应用与深度开发，实现数据的自动流通、共享和管理的自动化；同时结合数字化设备改造、全过程质量管控及精益生产模式推进，持续优化能耗结构，降低产品不良率与运营成本，有效提升生产运营效能。

依托持续升级的数智化生产线，公司各项工艺优化与降本措施得以高效落地实施，助推产品生产质量更稳、成本更优、品类更多样，进一步增强了市场竞争力。

3、品牌营销优势

公司自成立以来，始终坚持以客户为导向，致力于产品的前瞻性研发、市场化推广及品牌建设，秉持“以人为本、诚实正直、创新进取、卓尔不群”的核心价值观。凭借数百万方的搪瓷钢板材料的稳定交付与专业服务，公司在业内奠定口碑，持续赢得了国内外客户的信赖。经过多年建筑设计市场深耕及产品优良特性加持，轨道交通、隧道、绿色建筑、节能环保设备等领域业主对搪瓷钢板产品的应用认知度持续提升，搪瓷钢板已成为上述领域的主流材料之一。

客户认可度高且经得起考验的市场案例，为公司构筑了显著的品牌营销优势，形成了良好的示范效应。港珠澳大桥、国家会议中心二期、深圳妈湾海底隧道、上海华东电力设计院等重点工程，均采用公司的搪瓷钢板产品，彰显了公司过硬的产品质量与专业服务能力，也进一步塑造了优质可靠的品牌形象。基于扎实的市场积淀，公司获评浙江省 AAA 级“守合同重信用”企业，“开尔”品牌曾荣获中国驰名商标、“浙江制造”称号，彰显了行业地位与稳健发展的实力。

4、人才与管理团队优势

公司拥有一支深耕搪瓷材料研发、生产、市场领域的核心管理及技术团队，核心人员具备多年行业从业经验，对搪瓷材料工艺技术及下游应用市场具备深刻理解，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，适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践行公司文化、核心价值观及经营理念，具有很强的凝聚力和执行力。

同时，公司高度重视人才体系建设与内部管理能力建设，通过健全人才培养、职业发展及激励约束机制，充分激发组织活力。在人才培养层面，公司结合整体战略目标与业务发展方向，不断完善和规范内部培训体系，培训覆盖研发、营销、质量管控、安全生产、综合管理等多个维度。通过实施差异化培训方案，搭建多通道职业发展路径，引导员工持

续学习提升，不断强化岗位综合胜任能力。在核心人员激励方面，公司持续优化薪酬考核制度，依托绩效考核奖励、员工持股计划等机制实现风险共担、利益共享，推动员工与企业协同发展。

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	99,076,804.37	113,848,746.43	-12.98%	无重大变化。
营业成本	77,545,419.49	80,709,846.20	-3.92%	无重大变化。
销售费用	6,364,910.84	7,735,991.47	-17.72%	无重大变化。
管理费用	16,731,169.63	17,252,443.43	-3.02%	无重大变化。
财务费用	1,422,485.78	-857,776.50	265.83%	主要系报告期内利息收入减少所致。
所得税费用	891,044.25	1,615,667.33	-44.85%	主要系报告期内利润总额同比下降所致。
研发投入	4,623,031.54	5,065,420.01	-8.73%	无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	836,641.32	24,250,896.09	-96.55%	经营活动产生的现金流量净额同比下降 96.55%。主要系报告期内公司营业收入下降，现金流入同比减少；受订单进度及期内支付供应商货款的影响，现金流出同比减少，现金流入减少的绝对值较现金流出更大所致。
投资活动产生的现金流量净额	-42,134,433.67	-128,277,546.36	67.15%	投资活动产生的现金流量净额同比增长 67.15%。主要系公司基于资金使用效率最大化原则，利用闲置自有资金进行委托理财，该指标的变动不影响公司日常经营及主营业务发展所需资金。
筹资活动产生的现金流量净额	30,728,767.35	31,568,348.43	-2.66%	筹资活动产生的现金流量净额同比下降 2.66%，与上年基本持平。主要的变动项目为偿还债务支付的现金同比增加 884.60 万元，增长 212.95%；分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比下降 675.62 万元，下降 91.91%。
现金及现金等价物净增加额	-10,590,242.28	-72,659,551.57	85.42%	主要系报告期内公司上述经营活动、筹资活动及投资活动现金流量变动综合影响所致。
营业利润	1,954,199.70	14,339,254.23	-86.37%	详见本节之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（三）主要的业绩驱动因素”相关内容。
利润总额	1,697,241.77	13,990,926.60	-87.87%	
归属于上市公司股东的净利润	-1,211,925.20	11,615,408.37	-110.43%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
--	------	------	-----	-------------	-------------	------------

分产品或服务						
工业保护搪瓷材料	46,639,702.22	37,801,498.90	18.95%	13.31%	21.40%	-5.40%
内立面装饰搪瓷材料	28,519,155.14	20,951,939.13	26.53%	-36.29%	-27.75%	-8.69%
珐琅板绿色建筑幕墙材料	5,586,166.12	4,318,927.03	22.69%	436.01%	632.65%	-20.75%
幕墙装饰	12,059,759.70	10,842,119.90	10.10%	-25.67%	-23.27%	-2.81%

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	4,850,809.10	285.81%	主要系公司利用闲置资金进行委托理财取得的投资收益。	是
公允价值变动损益	-558,450.42	-32.90%	主要系公司金融资产公允价值变动损益。	是
资产减值	-2,340,466.12	-137.90%	主要系公司存货、固定资产计提的减值准备。	是
营业外收入	295,154.56	17.39%	主要系公司收到的诉讼违约金。	否
营业外支出	552,112.49	32.53%	主要系公司对外捐赠支出。	否
信用减值损失	7,479,222.27	440.67%	主要系公司报告期内冲回的应收款项坏账准备。	是
资产处置收益	-212,575.41	-12.52%	主要系公司非流动资产处置损益。	否

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	87,815,689.92	6.69%	97,883,648.75	7.47%	-0.78%	无重大变化。
应收账款	179,500,549.70	13.68%	222,105,985.17	16.95%	-3.27%	无重大变化。
合同资产	42,983,373.37	3.28%	32,844,122.41	2.51%	0.77%	主要系报告期末不满足无条件收款权收取对价的权利的应收账款增加所致。
存货	133,332,335.07	10.16%	123,904,971.36	9.46%	0.70%	无重大变化。
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化。
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化。
固定资产	200,008,835.99	15.24%	209,185,373.10	15.96%	-0.72%	无重大变化。
在建工程	294,352.40	0.02%	52,486.91	0.00%	0.02%	主要系报告期内厂房改造工程增加所致。
使用权资产	754,712.85	0.06%	1,068,795.99	0.08%	-0.02%	无重大变化。
短期借款	50,830,000.00	3.87%	18,800,000.00	1.43%	2.44%	主要系报告期内取得的短期借款增加所致。
合同负债	33,661,018.03	2.57%	22,745,499.54	1.74%	0.83%	主要系报告期末预收合同货款增加所致。
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化。
租赁负债	0.00	0.00%	42,272.36	0.00%	0.00%	主要系报告期末一年以上到期

						的租赁负债减少所致。
交易性金融资产	264,898,828.12	20.19%	169,282,627.76	12.92%	7.27%	主要系报告期内理财产品投资增加所致。
其他流动资产	7,838,850.34	0.60%	11,767,303.70	0.90%	-0.30%	主要系报告期内大额存单到期赎回所致。
长期待摊费用	0.00	0.00%	7,472.61	0.00%	0.00%	主要系报告期内长期待摊费用摊销所致。
应付票据	8,896,259.67	0.68%	5,759,853.57	0.44%	0.24%	主要系报告期末开具的银行承兑汇票增加所致。
应付账款	51,634,212.73	3.93%	75,925,923.28	5.79%	-1.86%	主要系报告期末未结算的供应商货款减少所致。
应付职工薪酬	6,800,743.18	0.52%	16,786,505.33	1.28%	-0.76%	主要系报告期初的奖金在报告期内发放所致。
应交税费	5,131,331.61	0.39%	7,667,110.22	0.59%	-0.20%	主要系报告期初的税款在报告期内缴纳所致。
一年内到期的非流动负债	438,249.73	0.03%	751,032.68	0.06%	-0.03%	主要系报告期末一年内到期的租赁负债减少所致。
其他流动负债	4,442,270.57	0.34%	10,410,727.45	0.79%	-0.45%	主要系报告期初计提的人员清退补偿在报告期内支付所致。
其他综合收益	87,815.91	0.01%	-767,791.75	-0.06%	0.07%	主要系报告期末外币财务报表折算差额增加所致。
少数股东权益	1,770,793.71	0.13%	-614,018.01	-0.05%	0.18%	主要系报告期末少数股东权益增加所致。

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）	169,282,627.76	1,146,200.36			572,690,000.00	478,220,000.00		264,898,828.12
5.其他非流动金融资产	89,248,242.64	-1,704,650.78						87,543,591.86
金融资产小计	258,530,870.40	-558,450.42			572,690,000.00	478,220,000.00		352,442,419.98
应收款项融资	8,780,357.67				21,975,540.58	20,321,517.23		10,434,381.02
上述合计	267,311,228.07	-558,450.42			594,665,540.58	498,541,517.23		362,876,801.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见：第八节财务报告、七合并财务报表项目注释（23）“所有权或使用权受到限制的资产”。

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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R2 及以下中低风险	22,300	0
券商理财产品	R2 及以下中低风险	4,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

（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。

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）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	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	尚未实现出售	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	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）

											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）。		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
合肥开尔环保科技有限公司	子公司	新型功能性搪瓷材料制造、销售	7000 万元人民币	6,986.17	5,915.22	1,359.97	-51.25	-52.14
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	6,998.29	808.22	2,185.48	584.13	453.94
杭州开尔装饰材料有限公司	子公司	批发、零售：装饰材料	3600 万元人民币	2,404.84	2,139.92	344.92	-205.16	-205.24
金华开晴太阳能科技有限公司	子公司	太阳能光伏发电技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，项目工程管理，光伏设备及配件销售、安装、维修，太阳能发电工程设计施工	1800 万元人民币	2,387.75	2,346.82	134.11	82.50	67.48
杭州义通投资合伙企业（有限合伙）	子公司	股权投资、投资管理服务	14100 万元人民币	2,056.52	1,824.69	0.00	-197.27	-197.27

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

1、合肥开尔环保科技有限公司

报告期，合肥开尔实现营业收入 1,359.97 万元，同比下降 34.43%，实现营业利润-51.25 万元，同比下降 115.50%，实现净利润-52.14 万元，同比下降 120.11%。上述指标变动主要系：受产线搬迁影响，本期销售收入下降，产量减少，固定成本无法得到有效摊薄，导致单位成本上升，毛利率同比下降。目前生产线已搬迁完毕，后续合肥开尔公司主要开展对外租赁业务。

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 2,185.48 万元，同比增长 33.89%，实现营业利润 584.13 万元，同比增长 309.14%，实现净利润 453.94 万元，同比增长 331.62%。上述指标变动主要系：报告期内加强应收款项催收力度，冲回的应收账款减值准备同比大幅增加；实施降本增效措施，管理费用大幅下降。

3、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 344.92 万元，同比增长 63.20%，实现营业利润-205.16 万元，同比增长 22.83%，实

现净利润-205.24 万元，同比增长 11.98%。上述指标变动主要系：珐琅板绿色建筑幕墙材料类业务以承接标杆类项目为主，尚未形成规模，各期订单量及毛利率不稳定。期内订单量同比增加，销售收入、利润上升。

4、金华开晴太阳能科技有限公司

报告期，开晴公司实现营业收入 134.11 万元，实现营业利润 82.50 万元，净利润 67.48 万元，各项指标同比出现一定程度的下滑。主要系：公司主营业务为光伏发电，报告期发电量同比下降，导致收入及利润下降。

5、杭州义通投资合伙企业（有限合伙）

报告期，杭州义通实现净利润-197.27 万元，主要系：公司持有的金融资产公允价值变动所致。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国家宏观经济及行业政策变化的风险

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

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

2、新产品产业化不及预期的风险

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

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

3、下游需求不及预期风险

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

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

4、应收账款回收的风险

近年来，公司积极响应国家政策并深耕主业多年，经营规模的扩大随之带来应收账款的攀升。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，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，形成责任到人、激励约束并重的长效机制；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。通过上述模式的系统实施，公司可在保持与客户良好合作关系的前提下，有效控制应收账款规模，降低坏账损失风险，保障资金链的健康运转。

5、原材料价格波动的风险

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

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

6、人才短缺的风险

新型功能性搪瓷材料在当前主要应用场景中逐步进入成熟期，但新的应用场景的延伸依赖于产品特性的持续挖掘与市场需求的主动培育的有机结合。作为从传统日用制品领域横向拓展而来的新材料，其产业化的进一步突破，关键在于跨专业人才的引进与整合。由于该细分行业的人才主要依靠企业内部培养、跨专业的吸收，人才培养周期长、专业团队稀缺、人才分布集中，导致人才短缺风险较为突出，尤其是跨专业复合型人才缺乏，正成为新产品市场化的关键瓶颈。

应对措施：公司将坚持外部引进与内部培养双轮驱动，持续优化人才结构，重点加强对材料科学、工业设计、市场开发等跨领域人才的引进，打通技术研发与市场需求之间的转化通道；同时，强化人才梯队建设，完善研发团队配置，建立健全以价值贡献为导向的激励机制和薪酬考核体系，并通过系统的职业发展培训，提升员工的专业能力与创新活力。在人才竞争日益激烈的背景下，公司致力于构建具有吸引力的成长平台，以人才战略支撑业务扩张与技术创新，最大限度降低人才短缺与流失对公司发展的影响。

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
2026-4-17	杭州	网络平台线上交流	其他	网络投资者	2025 年年度报告业绩说明会，主要围绕 2025 年业绩情况及未来发展规划	2026 年 4 月 17 日在巨潮资讯网披露《投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用
公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、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。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用
报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	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	27	3,960,600	2026 年 6 月 12 日，经本期员工持股计划第三次持有人会议及公司第六届董事会第六次（临时）会议审议通过，本期员工持股计划存续期展期至 2027 年 7 月 14 日。	0.79%	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、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	160,000	160,000	0.03%
周向华	副总经理	160,000	160,000	0.03%
曹益亨	职工代表董事	100,000	100,000	0.02%
傅建有	副总经理	160,000	160,000	0.03%
盛蕾	副总经理、董事会秘书	160,000	160,000	0.03%
俞铨耀	财务总监	80,000	80,000	0.02%
俞邦定	董事（任期满，已离任）	120,000	120,000	0.02%
马丽芬	财务总监（任期满，已离任）	160,000	160,000	0.03%

黄文樟	监事（任期满，已离任）	40,000	40,000	0.01%
邢禄坚	监事（任期满，已离任）	40,000	40,000	0.01%

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

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

2026 年 6 月 12 日，经本期员工持股计划第三次持有人会议及公司第六届董事会第六次（临时）会议审议通过，本期员工持股计划存续期展期至 2027 年 7 月 14 日。

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司始终秉持“为顾客创造价值，为股东创造财富，为员工创造机会，为社会创造效益”的社会责任理念。报告期内，公司持续完善内部治理，扎实做好投资者权益保护、职工权益保障、绿色生产等重点工作，同时主动践行公益担当，积极开展助学行动，切实履行社会责任：

1、完善内部治理。公司严格按照相关法律法规、规范性文件的要求，不断优化权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责明确、协调运转、有效制衡的治理机制，建立职能完备、运行规范、相互制衡的公司法人治理结构，持续深化完善以股东会、董事会为核心的治理架构。同时，公司持续健全内部控制制度，报告期内完成多项内部治理制度的修订工作，保障公司规范运作，提升公司治理水平；

2、重视投资者权益保护。公司严格按照相关法律、法规的要求，持续强化信息披露管理，做好信息披露工作，确保信息披露的公平、公正；积极推进信息传达与投资者反馈的双向畅通，积极使用新媒体平台开展投资者交流、公司及产品的介绍；

3、完善职工权益保障机制。公司高度重视员工的学习和发展，建立健全阶梯式的人才培养机制和多渠道的发展通道，系统科学地对员工开展各级各类培训和教育，包括岗位培训、应急救护培训等；坚持开展困难职工慰问活动，通过建立困难员工档案，对员工及家属突患重病或因家庭遭遇特大变故、自然灾害等导致生活困难的员工组织帮困活动；坚持以员工为中心的工作导向，通过内部 OA 系统、职工代表大会、总经理信箱、工会信箱等渠道，保障员工知情权、参与权、表达权与监督权；

4、坚守诚信准则。公司秉持与客户、供应商互利共赢的经营理念，将“真诚守信”作为核心价值观贯穿业务开展的全过程，以严谨的态度对待每一位客户与供应商；积极构建并维护与客户、供应商的战略合作伙伴关系；倡导廉洁自律、公平竞争，依靠质量和信誉赢得市场，坚决抵制商业倾销、贿赂、回扣等违法经营行为，切实履行公司对客户、供应商的社会责任；

5、持续优化绿色生产实践。公司积极响应“节能降碳”的号召，持续实施节能减排技术改造工程，不断淘汰落后产能，提升能源利用效率以减少生产过程中不必要的能源消耗，通过生产用水重复利用，余热回收，光伏发电，废气、废水科学排放等，践行绿色生产；

6、积极践行社会责任担当。公司坚持开展社会公益事业，坚持以实际行动反哺社会，用爱心与担当传递企业温度。期内，公司聚焦教育公益领域，针对地方基础教育事业发展需求，向金华市外国语实验学校“雏鹰起飞”教育发展基金捐助 50 万元，用于支持金东区教育事业的发展，助力更多优秀学子茁壮成长。

第五节 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、审计委员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
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)	5,988.16	否	按诉讼/仲裁流程推进中, 部分案件尚未结案, 已结案案件按流程执行	对公司生产经营无重大影响	按诉讼/仲裁流程执行		
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)	27.53	否	案件尚在审理过程中	对公司生产经营无重大影响	案件尚在审理过程中		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

公司基于生产经营需要，承租厂房、写字楼或住宅用于生产、办公及项目运营，同时也将部分闲置厂房、宿舍等场地按照市场公允定价对外出租（具体详见公司于 2026 年 6 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告）。

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
开尔产业运营管理有限公司	金华市先锐工艺品有限公司	在用资产	1,206.45	2025 年 07 月 15 日	2028 年 07 月 14 日	30.42	租赁合同	无重大影响	否	无

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
开尔新材	中铁建华南建设有限公司（招标人）	4,170.88	项目执行中，部分结算	4.91	2,716.21	2,246.50	否	否
开尔新材	中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	6,076.00	供货中			607.60	否	否
合计		10,246.88		4.91	2,716.21	2,854.10		

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	159,184,046	31.64%						159,184,046	31.64%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	159,184,046	31.64%						159,184,046	31.64%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	159,184,046	31.64%						159,184,046	31.64%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	343,987,044	68.36%						343,987,044	68.36%
1、人民币普通股	343,987,044	68.36%						343,987,044	68.36%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	503,171,090	100.00%						503,171,090	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数		16,819		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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名 称	股东性 质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期 内 增 减 变 动 情 况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态		数量		
邢翰学	境内自 然人	22.42%	112,787,412	0	84,590,559	28,196,853	质押		22,500,000		
吴剑鸣	境内自 然人	9.89%	49,763,906	0	37,322,929	12,440,977	质押		23,000,000		
邢翰科	境内自 然人	9.26%	46,572,225	0	34,929,169	11,643,056	不适用		0		
曾泽斌	境内自 然人	1.26%	6,363,300	391,700	0	6,363,300	不适用		0		
中信证 券资产 管理 （香港）有 限公司—客户 资金	境外法 人	0.93%	4,699,203	4,166,448	0	4,699,203	不适用		0		
宗群	境内自 然人	0.81%	4,060,000	0	0	4,060,000	不适用		0		
浙江开 尔新材 料股份 有限公 司—第 二期员 工持股 计划	其他	0.79%	3,960,600	0	0	3,960,600	不适用		0		
樊雪林	境内自 然人	0.67%	3,389,231	3,389,231	0	3,389,231	不适用		0		

刘永珍	境内自然人	0.62%	3,120,039	0	2,340,029	780,010	不适用	0
何立	境内自然人	0.53%	2,679,600	2,679,600	0	2,679,600	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、邢翰学、吴剑鸣、邢翰科是本公司的控股股东，其中邢翰学与吴剑鸣系夫妻关系，邢翰学与邢翰科系兄弟关系；2、除邢翰学、吴剑鸣、邢翰科为近亲属关系外，公司未知前十大股东中的其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		公司第二期员工持股计划存在部分放弃表决权的情况，详见本报告“第四节之三之 2”，上述其他股东无此情况。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		
邢翰学	28,196,853				人民币普通股	28,196,853		
吴剑鸣	12,440,977				人民币普通股	12,440,977		
邢翰科	11,643,056				人民币普通股	11,643,056		
曾泽斌	6,363,300				人民币普通股	6,363,300		
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	4,699,203				人民币普通股	4,699,203		
宗群	4,060,000				人民币普通股	4,060,000		
浙江开尔新材料股份有限公司—第二期员工持股计划	3,960,600				人民币普通股	3,960,600		
樊雪林	3,389,231				人民币普通股	3,389,231		
何立	2,679,600				人民币普通股	2,679,600		
UBS AG	2,647,918				人民币普通股	2,647,918		
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		1、邢翰学、吴剑鸣、邢翰科是本公司的控股股东，其中邢翰学与吴剑鸣系夫妻关系，邢翰学与邢翰科系兄弟关系；2、除邢翰学、吴剑鸣、邢翰科为近亲属关系外，公司未知前十大股东中的其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		1、公司股东曾泽斌通过普通证券账户持有 5,000,000 股，通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,363,300 股，实际合计持有 6,363,300 股； 2、公司股东宗群通过普通证券账户持有 0 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,060,000 股，实际合计持有 4,060,000 股； 3、公司股东樊雪林通过普通证券账户持有 1,810,000 股，通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,579,231 股，实际合计持有 3,389,231 股； 4、公司股东何立通过普通证券账户持有 177,500 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,502,100 股，实际合计持有 2,679,600 股。						

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	87,815,689.92	97,883,648.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	264,898,828.12	169,282,627.76
衍生金融资产		
应收票据	2,901,277.00	4,123,635.44
应收账款	179,500,549.70	222,105,985.17
应收款项融资	10,434,381.02	8,780,357.67
预付款项	3,249,758.61	2,903,411.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,595,918.44	6,455,894.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	133,332,335.07	123,904,971.36
其中：数据资源		
合同资产	42,983,373.37	32,844,122.41
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	106,500,888.89	116,373,236.30
其他流动资产	7,838,850.34	11,767,303.70
流动资产合计	844,051,850.48	796,425,194.10
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	87,543,591.86	89,248,242.64
投资性房地产		
固定资产	200,008,835.99	209,185,373.10
在建工程	294,352.40	52,486.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	754,712.85	1,068,795.99
无形资产	41,638,434.45	42,341,888.95
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		7,472.61
递延所得税资产	16,908,750.94	17,633,117.14
其他非流动资产	121,116,272.62	154,406,950.25
非流动资产合计	468,264,951.11	513,944,327.59
资产总计	1,312,316,801.59	1,310,369,521.69
流动负债：		
短期借款	50,830,000.00	18,800,000.00
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	8,896,259.67	5,759,853.57
应付账款	51,634,212.73	75,925,923.28
预收款项	2,469,163.82	2,573,299.93
合同负债	33,661,018.03	22,745,499.54
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	6,800,743.18	16,786,505.33
应交税费	5,131,331.61	7,667,110.22
其他应付款	10,266,261.39	11,736,799.41
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	438,249.73	751,032.68
其他流动负债	4,442,270.57	10,410,727.45
流动负债合计	174,569,510.73	173,156,751.41
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		42,272.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,571,583.29	13,024,023.26
递延所得税负债	4,541.65	3,802.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,576,124.94	13,070,098.54
负债合计	186,145,635.67	186,226,849.95
所有者权益：		
股本	503,171,090.00	503,171,090.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	103,474,021.34	103,474,021.34
减：库存股		
其他综合收益	87,815.91	-767,791.75
专项储备		
盈余公积	69,155,775.95	69,155,775.95
一般风险准备		
未分配利润	448,511,669.01	449,723,594.21
归属于母公司所有者权益合计	1,124,400,372.21	1,124,756,689.75
少数股东权益	1,770,793.71	-614,018.01
所有者权益合计	1,126,171,165.92	1,124,142,671.74
负债和所有者权益总计	1,312,316,801.59	1,310,369,521.69

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：俞铨耀

会计机构负责人：章珍珍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	75,265,440.42	80,865,503.24
交易性金融资产	255,855,124.12	161,268,749.76

衍生金融资产		
应收票据	2,901,277.00	4,123,635.44
应收账款	154,763,066.62	175,706,077.04
应收款项融资	10,434,381.02	6,692,288.67
预付款项	2,649,184.24	2,816,946.29
其他应收款	15,677,312.96	16,883,059.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	131,440,544.51	108,514,325.87
其中：数据资源		
合同资产	26,671,967.97	23,239,067.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	106,500,888.89	116,373,236.30
其他流动资产	1,023,354.37	5,017,753.42
流动资产合计	783,182,542.12	701,500,643.64
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	165,253,384.28	167,387,316.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	63,093,498.26	63,114,227.60
投资性房地产	1,112,370.45	1,203,013.89
固定资产	162,137,790.94	167,483,413.84
在建工程	294,352.40	52,486.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,118,589.92	1,595,397.74
无形资产	34,844,313.41	35,445,265.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		7,472.61
递延所得税资产	18,287,006.88	17,769,829.94
其他非流动资产	116,345,670.04	148,209,712.73
非流动资产合计	562,486,976.58	602,268,137.21
资产总计	1,345,669,518.70	1,303,768,780.85
流动负债：		
短期借款	45,030,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	8,896,259.67	15,759,853.57
应付账款	68,280,234.95	69,691,967.87
预收款项	34,285.72	33,027.61
合同负债	33,526,201.75	22,329,346.97
应付职工薪酬	4,719,533.53	13,031,807.57
应交税费	981,703.45	2,541,485.02
其他应付款	27,424,662.28	21,335,514.63
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	729,887.98	963,876.25
其他流动负债	664,939.65	22,876.55
流动负债合计	190,287,708.98	145,709,756.04
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		487,348.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,156,908.61	10,455,802.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,156,908.61	10,943,151.86
负债合计	199,444,617.59	156,652,907.90
所有者权益：		
股本	503,171,090.00	503,171,090.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	103,886,821.34	103,886,821.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,155,775.95	69,155,775.95
未分配利润	470,011,213.82	470,902,185.66
所有者权益合计	1,146,224,901.11	1,147,115,872.95
负债和所有者权益总计	1,345,669,518.70	1,303,768,780.85

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	99,076,804.37	113,848,746.43

其中：营业收入	99,076,804.37	113,848,746.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	108,527,016.40	111,941,562.94
其中：营业成本	77,545,419.49	80,709,846.20
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	1,839,999.12	2,035,638.33
销售费用	6,364,910.84	7,735,991.47
管理费用	16,731,169.63	17,252,443.43
研发费用	4,623,031.54	5,065,420.01
财务费用	1,422,485.78	-857,776.50
其中：利息费用	494,884.81	438,198.49
利息收入	347,287.16	2,224,081.43
加：其他收益	2,185,872.31	2,004,656.42
投资收益（损失以“—”号填列）	4,850,809.10	4,507,321.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		636,136.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-558,450.42	100,446.97
信用减值损失（损失以“—”号填列）	7,479,222.27	3,690,097.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,340,466.12	2,137,219.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-212,575.41	-7,671.11
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,954,199.70	14,339,254.23
加：营业外收入	295,154.56	13,922.00
减：营业外支出	552,112.49	362,249.63
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,697,241.77	13,990,926.60
减：所得税费用	891,044.25	1,615,667.33
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	806,197.52	12,375,259.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	806,197.52	12,375,259.27
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）	-1,211,925.20	11,615,408.37
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,018,122.72	759,850.90
六、其他综合收益的税后净额	1,222,296.66	495,428.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	855,607.66	346,799.77

（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	855,607.66	346,799.77
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	855,607.66	346,799.77
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	366,689.00	148,628.48
七、综合收益总额	2,028,494.18	12,870,687.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	-356,317.54	11,962,208.14
归属于少数股东的综合收益总额	2,384,811.72	908,479.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0024	0.0231
（二）稀释每股收益	-0.0024	0.0231

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：俞铨耀

会计机构负责人：章珍珍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	81,195,301.61	90,309,842.27
减：营业成本	64,537,092.26	68,972,133.43
税金及附加	1,163,478.16	1,580,706.84
销售费用	5,224,127.25	5,978,534.60
管理费用	11,567,743.65	11,181,730.45
研发费用	4,623,031.54	5,065,420.01
财务费用	1,362,347.12	-1,047,995.49
其中：利息费用	795,675.81	477,369.24
利息收入	602,183.02	2,432,520.62
加：其他收益	2,013,502.75	1,849,500.03
投资收益（损失以“—”号填列）	4,809,185.10	4,448,288.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		636,136.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,095,645.02	45,644.67
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,907,572.31	3,794,192.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,474,554.30	-665,413.08
资产处置收益（损失以“—”号填列）	56,547.78	-7,288.20
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-874,619.71	8,044,237.34

加：营业外收入	9,682.68	13,922.00
减：营业外支出	543,211.75	352,635.86
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,408,148.78	7,705,523.48
减：所得税费用	-517,176.94	566,951.98
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-890,971.84	7,138,571.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-890,971.84	7,138,571.50
（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	-890,971.84	7,138,571.50
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	2026 年半年度	2025 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	155,105,155.74	182,567,279.35
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	1,696,523.08	
收到其他与经营活动有关的现金	9,091,632.69	9,651,024.15
经营活动现金流入小计	165,893,311.51	192,218,303.50
购买商品、接受劳务支付的现金	107,938,185.09	108,902,428.68
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	36,723,310.09	32,853,666.78
支付的各项税费	7,413,395.58	13,015,352.14
支付其他与经营活动有关的现金	12,981,779.43	13,195,959.81
经营活动现金流出小计	165,056,670.19	167,967,407.41
经营活动产生的现金流量净额	836,641.32	24,250,896.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	528,009,081.29	186,805,031.41
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	3,553,677.23	23,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	531,562,758.52	186,828,891.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,007,192.19	4,376,437.77
投资支付的现金	572,690,000.00	310,730,000.00
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	573,697,192.19	315,106,437.77
投资活动产生的现金流量净额	-42,134,433.67	-128,277,546.36
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	45,000,000.00	43,653,997.96
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	45,000,000.00	43,653,997.96
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	4,153,997.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	594,390.53	7,350,560.05
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	676,842.12	581,091.52
筹资活动现金流出小计	14,271,232.65	12,085,649.53
筹资活动产生的现金流量净额	30,728,767.35	31,568,348.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,217.28	-201,249.73
五、现金及现金等价物净增加额	-10,590,242.28	-72,659,551.57
加：期初现金及现金等价物余额	94,727,378.18	172,720,508.94
六、期末现金及现金等价物余额	84,137,135.90	100,060,957.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	107,324,844.32	146,002,741.64
收到的税费返还	1,290,557.79	
收到其他与经营活动有关的现金	7,079,369.89	7,689,282.96
经营活动现金流入小计	115,694,772.00	153,692,024.60
购买商品、接受劳务支付的现金	91,345,586.78	77,282,189.72
支付给职工以及为职工支付的现金	24,503,039.46	23,702,626.26
支付的各项税费	3,946,548.35	9,546,469.42
支付其他与经营活动有关的现金	9,532,590.32	10,974,062.12
经营活动现金流出小计	129,327,764.91	121,505,347.52
经营活动产生的现金流量净额	-13,632,992.91	32,186,677.08
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	519,967,457.29	167,745,998.56
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	117,837.80	23,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	520,085,295.09	167,769,758.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	779,359.14	677,072.60
投资支付的现金	563,690,000.00	273,730,000.00
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	564,469,359.14	274,407,072.60
投资活动产生的现金流量净额	-44,384,064.05	-106,637,314.04
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	45,000,000.00	30,653,997.96
收到其他与筹资活动有关的现金	9,000,000.00	8,500,000.00
筹资活动现金流入小计	54,000,000.00	39,153,997.96
偿还债务支付的现金		2,153,997.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	583,087.22	7,350,560.05
支付其他与筹资活动有关的现金	1,500,995.26	1,422,367.79
筹资活动现金流出小计	2,084,082.48	10,926,925.80
筹资活动产生的现金流量净额	51,915,917.52	28,227,072.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,217.50	-201,245.22
五、现金及现金等价物净增加额	-6,122,356.94	-46,424,810.02
加：期初现金及现金等价物余额	77,709,516.46	132,403,054.61
六、期末现金及现金等价物余额	71,587,159.52	85,978,244.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	503,171,090.00				103,474,021.34		-767,791.75		69,155,775.95		449,723,594.21		1,124,756,689.75	-614,018.01	1,124,142,671.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	503,171,090.00				103,474,021.34		-767,791.75		69,155,775.95		449,723,594.21		1,124,756,689.75	-614,018.01	1,124,142,671.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							855,607.66				-1,211,925.20		-356,317.54	2,384,811.72	2,028,494.18
（一）综合收益总额							855,607.66				-1,211,925.20		-356,317.54	2,384,811.72	2,028,494.18
（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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余															

浙江开尔新材料股份有限公司 2026 年半年度报告全文

公积弥补 亏损															
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益															
5. 其他 综合收益 结转留存 收益															
6. 其他															
（五）专 项储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
（六）其 他															
四、本期 期末余额	503,171,090.00				103,474,021.34		87,815.91		69,155,775.95		448,511,669.01		1,124,400,372.21	1,770,793.71	1,126,171,165.92

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上	503,171,090.00				103,474,021.34		-1,329,464.63		68,883,296.16		466,062,969.77		1,140,261,912.64	-1,154,269.55	1,139,107,643.09

浙江开尔新材料股份有限公司 2026 年半年度报告全文

年年末 余额															
加：会 计政策 变更															
前期差 错更正															
其他															
二、本 年期初 余额	503,171,090.00				103,474,021.34	-1,329,464.63	68,883,296.16	466,062,969.77	1,140,261,912.64	-1,154,269.55	1,139,107,643.09				
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “－”号 填列）						346,799.77		4,571,020.26	4,917,820.03	908,479.38	5,826,299.41				
（一） 综合收 益总额						346,799.77		11,615,408.37	11,962,208.14	908,479.38	12,870,687.52				
（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										-7,044,388.11		-7,044,388.11		-7,044,388.11	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,044,388.11		-7,044,388.11		-7,044,388.11	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥															

补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	503,171,090.00				103,474,021.34		-982,664.86		68,883,296.16		470,633,990.03		1,145,179,732.67	-245,790.17	1,144,933,942.50

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	503,171,090.00				103,886,821.34				69,155,775.95	470,902,185.66		1,147,115,872.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	503,171,090.00				103,886,821.34				69,155,775.95	470,902,185.66		1,147,115,872.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-890,971.84		-890,971.84
（一）综合收益总额										-890,971.84		-890,971.84
（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												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
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												

浙江开尔新材料股份有限公司 2026 年半年度报告全文

资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	503,171,090.00				103,886,821.34				69,155,775.95	470,011,213.82		1,146,224,901.11

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	503,171,090.00				103,886,821.34				68,883,296.16	475,494,255.70		1,151,435,463.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	503,171,090.00				103,886,821.34				68,883,296.16	475,494,255.70		1,151,435,463.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										94,183.39		94,183.39

（一）综合收益总额										7,138,571.50		7,138,571.50
（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										-7,044,388.11		-7,044,388.11
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,044,388.11		-7,044,388.11
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	503,171,090.00				103,886,821.34				68,883,296.16	475,588,439.09		1,151,529,646.59

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 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 503,171,090.00 股，注册资本为 503,171,090.00 元，注册地：浙江省金华市，总部地址：浙江省金华市。本公司实际从事的主要经营活动为：新型功能性搪瓷材料的研发、设计、推广、制造与销售。本公司的主营产品为：内立面装饰搪瓷材料、工业保护搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料及幕墙装饰工程。

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 2026 年 8 月 13 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于或等于 350 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于或等于 350 万元
重要的在建工程项目	金额大于或等于 500 万元
重要的一年以上应付账款	金额大于或等于 500 万元
收到的重要投资活动有关的现金	金额大于或等于 1,000 万元
支付的重要投资活动有关的现金	金额大于或等于 1,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

11、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

12、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

13、持有待售资产

1、持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

(1) 确认条件

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 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

17、在建工程

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

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

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出的归集范围

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

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

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

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

22、合同负债

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

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

②设定受益计划

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

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

25、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，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。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

销售商品收入（在某一时点确认收入）

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

1）内立面装饰搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料

A、自营内销

按照合同约定提供相应产品后，公司依据客户出具的结算单据确认收入。

B、委托出口或自营出口

产品报关出口后，公司根据出口报关单和提单显示的离岸日期确认收入。

2）工业保护搪瓷材料

A、公司供货并负责安装的情形，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。

B、公司仅负责供货不负责安装的情形，按照合同约定在公司收到产品发货签收单或到货验收单时确认收入。

销售商品收入（在某一时段内确认收入）

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

27、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

28、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

30、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

1. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“五、（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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1. 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、（10）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、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、30、租赁（1）作为承租方租赁的会计处理方法”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

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、（10）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）、作为出租方租赁的会计处理方法”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、（10）金融工具”。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

32、其他

债务重组

1、本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、（10）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

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%
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%
杭州开尔装饰材料有限公司（以下简称杭州开尔公司）	20%
金华开晴太阳能科技有限公司（以下简称金华开晴公司）	20%
金华开尔产业运营管理有限公司（以下简称开尔产业公司）	20%

2、税收优惠

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业拟进行备案的公示》，公司 2023 年认定为高新技术企业，取得编号为 GR202333001247 高新技术企业证书，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，2026 年度高新技术企业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、根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）以及《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税（适用期间 2023 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税（适用期间 2022 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日）。开尔环保公司、杭州开尔公司、金华开晴公司和开尔产业公司属于小型微利企业，其年应税所得额不超过 300 万元的部分可以减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，公司适用该税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	145,724.37	133,716.93
银行存款	83,989,947.57	94,554,036.23
其他货币资金	3,680,017.98	3,195,895.59
合计	87,815,689.92	97,883,648.75
其中：存放在境外的款项总额	273.12	283.79

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
冻结的银行存款	273.12	283.79
银行承兑汇票保证金	1,998,446.65	1,042,373.36
保函保证金	568,776.00	1,002,536.00
农民工工资保证金	1,111,058.25	1,111,077.42
合计	3,678,554.02	3,156,270.57

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	264,898,828.12	169,282,627.76
其中：		
理财产品	264,898,828.12	169,282,627.76
合计	264,898,828.12	169,282,627.76

其他说明：无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,901,277.00	4,123,635.44
合计	2,901,277.00	4,123,635.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,125,530.00	100.00%	224,253.00	7.17%	2,901,277.00	4,451,195.20	100.00%	327,559.76	7.36%	4,123,635.44
其中：										
账龄组合	3,125,530.00	100.00%	224,253.00	7.17%	2,901,277.00	4,451,195.20	100.00%	327,559.76	7.36%	4,123,635.44
合计	3,125,530.00	100.00%	224,253.00	7.17%	2,901,277.00	4,451,195.20	100.00%	327,559.76	7.36%	4,123,635.44

按组合计提坏账准备：224,253.00 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	1,766,000.00	88,300.00	5.00%
1-2 年	1,359,530.00	135,953.00	10.00%
合计	3,125,530.00	224,253.00	

确定该组合依据的说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，公司商业承兑汇票余额 3,125,530.00 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，按照其对应应收账款账龄连续计算的原则，计提应收票据减值准备 224,253.00 元。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	327,559.76	-103,306.76				224,253.00
合计	327,559.76	-103,306.76				224,253.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4）期末公司无已质押的应收票据

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		1,036,292.04
合计		1,036,292.04

(6) 本期无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,833,239.23	101,923,233.78
1 至 2 年	51,806,420.60	43,816,182.64
2 至 3 年	61,118,315.27	79,940,918.75
3 年以上	117,110,890.69	113,968,181.64
3 至 4 年	49,524,141.85	58,876,944.49
4 至 5 年	27,231,661.29	19,872,368.68
5 年以上	40,355,087.55	35,218,868.47
合计	289,868,865.79	339,648,516.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,938,065.50	5.50%	15,018,762.58	94.23%	919,302.92	29,257,908.80	8.61%	28,104,111.68	96.06%	1,153,797.12
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	9,498,331.80	3.28%	8,579,028.88	90.32%	919,302.92	21,239,551.52	6.25%	20,085,754.40	94.57%	1,153,797.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,439,733.70	2.22%	6,439,733.70	100.00%	0.00	8,018,357.28	2.36%	8,018,357.28	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	273,930,800.29	94.50%	95,349,553.51	34.81%	178,581,246.78	310,390,608.01	91.39%	89,438,419.96	28.81%	220,952,188.05
其中：										
账龄组合	273,930,800.29	94.50%	95,349,553.51	34.81%	178,581,246.78	310,390,608.01	91.39%	89,438,419.96	28.81%	220,952,188.05
合计	289,868,865.79	100.00%	110,368,316.09	38.08%	179,500,549.70	339,648,516.81	100.00%	117,542,531.64	34.61%	222,105,985.17

按单项计提坏账准备：15,018,762.58 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	21,239,551.52	20,085,754.40	9,498,331.80	8,579,028.88	90.32%	预计无法全部收回
其中：客户 A	5,768,985.60	4,615,188.48	4,596,514.60	3,677,211.68	80.00%	预计无法全部收回
客户 B	5,724,433.72	5,724,433.72	0.00	0.00	0.00%	预计无法收回
客户 C	4,882,099.20	4,882,099.20	4,882,099.20	4,882,099.20	100.00%	预计无法收回
客户 D	4,864,033.00	4,864,033.00	19,718.00	19,718.00	100.00%	预计无法收回
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款汇总	8,018,357.28	8,018,357.28	6,439,733.70	6,439,733.70	100.00%	预计无法收回
合计	29,257,908.80	28,104,111.68	15,938,065.50	15,018,762.58		

按组合计提坏账准备：95,349,553.51 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	59,833,239.23	2,991,661.97	5.00%
1 至 2 年	51,618,220.60	5,161,822.06	10.00%
2 至 3 年	60,460,727.22	12,092,145.44	20.00%
3 至 4 年	46,916,031.67	23,458,015.84	50.00%
4 至 5 年	17,283,366.87	13,826,693.50	80.00%
5 年以上	37,819,214.70	37,819,214.70	100.00%
合计	273,930,800.29	95,349,553.51	

确定该组合依据的说明：账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	28,104,111.68		13,085,349.10			15,018,762.58
按组合计提坏账准备	89,438,419.96	5,956,236.56		37,235.36	-7,867.65	95,349,553.51
合计	117,542,531.64	5,956,236.56	13,085,349.10	37,235.36	-7,867.65	110,368,316.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

客户 B	5,724,433.72	款项收回	电汇和承兑汇票	涉诉应收账款，预计无法收回
客户 D	4,844,315.00	款项收回	以房抵货款	涉诉应收账款，预计无法收回
合计	10,568,748.72			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	37,235.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	36,819,376.36	0.00	36,819,376.36	10.65%	20,682,211.49
第二名	23,532,855.89	0.00	23,532,855.89	6.81%	4,706,571.18
第三名	7,515,249.45	5,932,381.55	13,447,631.00	3.89%	6,723,815.50
第四名	12,937,468.70	495,756.00	13,433,224.70	3.89%	4,324,338.76
第五名	10,589,016.35	0.00	10,589,016.35	3.06%	1,131,068.77
合计	91,393,966.75	6,428,137.55	97,822,104.30	28.30%	37,568,005.70

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	36,612,600.35	1,830,630.02	34,781,970.33	26,263,092.29	1,313,154.61	24,949,937.68
1 至 2 年	6,275,977.27	627,597.72	5,648,379.55	5,358,861.69	535,886.17	4,822,975.52
2 至 3 年	66,279.36	13,255.87	53,023.49	592,864.38	118,572.88	474,291.50
3 至 4 年	5,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	5,193,835.43	2,596,917.72	2,596,917.71
合计	47,954,856.98	4,971,483.61	42,983,373.37	37,408,653.79	4,564,531.38	32,844,122.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	47,954,856.98	100.00%	4,971,483.61	10.37%	42,983,373.37	37,408,653.79	100.00%	4,564,531.38	12.20%	32,844,122.41

其中：										
账龄组合	47,954,856.98	100.00%	4,971,483.61	10.37%	42,983,373.37	37,408,653.79	100.00%	4,564,531.38	12.20%	32,844,122.41
合计	47,954,856.98	100.00%	4,971,483.61	10.37%	42,983,373.37	37,408,653.79	100.00%	4,564,531.38	12.20%	32,844,122.41

按组合计提坏账准备：4,971,483.61 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	36,612,600.35	1,830,630.02	5.00%
1 至 2 年	6,275,977.27	627,597.72	10.00%
2 至 3 年	66,279.36	13,255.87	20.00%
3 至 4 年	5,000,000.00	2,500,000.00	50.00%
合计	47,954,856.98	4,971,483.61	

确定该组合依据的说明：账龄组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	406,952.23			
合计	406,952.23			——

6、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,370,875.20	2,436,851.85
应收账款债权凭证	5,063,505.82	6,343,505.82
合计	10,434,381.02	8,780,357.67

（2）期末公司无已质押的应收款项融资

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,744,560.98	
合计	14,744,560.98	

（4）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,436,851.85	21,155,540.58	18,221,517.23		5,370,875.20	
应收账款债权凭证	6,343,505.82	820,000.00	2,100,000.00		5,063,505.82	
合计	8,780,357.67	21,975,540.58	20,321,517.23		10,434,381.02	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,595,918.44	6,455,894.28
合计	4,595,918.44	6,455,894.28

(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	2,712,836.10	5,566,373.19
备用金及其他	2,012,730.67	1,016,654.20
押金	447,884.85	506,471.10
往来款	77,659.02	268,390.96
股权转让款	500,000.00	500,000.00
合计	5,751,110.64	7,857,889.45

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,024,810.61	5,776,134.88
1 至 2 年	548,683.43	640,321.98
2 至 3 年	330,666.60	475,445.70
3 年以上	846,950.00	965,986.89
3 至 4 年	24,000.00	19,839.60
4 至 5 年	10,000.00	110,000.00
5 年以上	812,950.00	836,147.29
合计	5,751,110.64	7,857,889.45

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						100,000.00	1.27%	100,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备						100,000.00	1.27%	100,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	5,751,110.64	100.00%	1,155,192.20	20.09%	4,595,918.44	7,757,889.45	98.73%	1,301,995.17	16.78%	6,455,894.28
其中：										
账龄组合	5,751,110.64	100.00%	1,155,192.20	20.09%	4,595,918.44	7,757,889.45	98.73%	1,301,995.17	16.78%	6,455,894.28
合计	5,751,110.64	100.00%	1,155,192.20	20.09%	4,595,918.44	7,857,889.45	100.00%	1,401,995.17	17.84%	6,455,894.28

按组合计提坏账准备：1,155,192.20 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	4,024,810.61	201,240.54	5.00%
1 至 2 年	548,683.43	54,868.34	10.00%
2 至 3 年	330,666.60	66,133.32	20.00%
3 至 4 年	24,000.00	12,000.00	50.00%
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00%
5 年以上	812,950.00	812,950.00	100.00%
合计	5,751,110.64	1,155,192.20	

确定该组合依据的说明：账龄组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,301,995.17		100,000.00	1,401,995.17
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-146,802.97			-146,802.97
本期转回			100,000.00	100,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	1,155,192.20		0.00	1,155,192.20

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	100,000.00		100,000.00			0.00
按组合计提坏账准备	1,301,995.17	-146,802.97				1,155,192.20
合计	1,401,995.17	-146,802.97	100,000.00			1,155,192.20

5) 本期无核销的其他应收款

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	诉讼费	553,600.00	1 年以内	9.63%	27,680.00
第二名	转让股权款	500,000.00	1 年以内	8.69%	25,000.00
第三名	履约保证金	400,000.00	5 年以上	6.96%	400,000.00
第四名	履约保证金	390,522.00	1 年以内	6.79%	19,526.10
第五名	履约保证金	305,263.60	1-2 年	5.31%	30,526.36
合计		2,149,385.60		37.38%	502,732.46

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,235,298.44	99.56%	2,888,326.89	99.48%
1 至 2 年	14,460.17	0.44%	15,084.37	0.52%
合计	3,249,758.61		2,903,411.26	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
第一名	898,300.00	27.64
第二名	672,149.70	20.68
第三名	588,001.26	18.09
第四名	427,311.93	13.15
第五名	135,962.00	4.18

合计	2,721,724.89	83.74
----	--------------	-------

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,626,068.03	2,067,276.71	30,558,791.32	37,137,923.75	3,791,255.66	33,346,668.09
在产品	4,283,456.78		4,283,456.78	3,400,954.18		3,400,954.18
库存商品	7,946,814.78	1,277,330.82	6,669,483.96	13,635,406.63	1,277,330.82	12,358,075.81
发出商品	93,231,333.25	1,478,314.07	91,753,019.18	76,021,898.44	2,221,665.77	73,800,232.67
委托加工物资	67,583.83		67,583.83	1,183,645.59	184,604.98	999,040.61
合计	138,155,256.67	4,822,921.60	133,332,335.07	131,379,828.59	7,474,857.23	123,904,971.36

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,791,255.66	651,523.80		2,375,502.76		2,067,276.71
库存商品	1,277,330.82					1,277,330.82
发出商品	2,221,665.77	569,719.55		1,313,071.24		1,478,314.07
委托加工物资	184,604.98			184,604.98		
合计	7,474,857.23	1,221,243.35		3,873,178.98		4,822,921.60

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	32,626,068.03	2,067,276.71	6.34%	37,137,923.75	3,791,255.66	10.21%
在产品	4,283,456.78			3,400,954.18		
库存商品	7,946,814.78	1,277,330.82	16.07%	13,635,406.63	1,277,330.82	9.37%
发出商品	93,231,333.25	1,478,314.07	1.59%	76,021,898.44	2,221,665.77	2.92%
委托加工物资	67,583.83			1,183,645.59	184,604.98	15.60%
合计	138,155,256.67	4,822,921.60	3.49%	131,379,828.59	7,474,857.23	5.69%

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额定期存单	106,500,888.89	116,373,236.30
合计	106,500,888.89	116,373,236.30

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	931.43	86,324.41
增值税留抵税额	1,313,560.10	435,212.82
待认证进项税额	6,524,358.81	6,228,013.05
大额定期存单		5,017,753.42
合计	7,838,850.34	11,767,303.70

12、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息无明显不一致

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况无明显不一致

13、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	87,543,591.86	89,248,242.64
其中：权益工具投资	87,543,591.86	89,248,242.64
合计	87,543,591.86	89,248,242.64

14、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				
2.本期增加金额	4,824,065.80			4,824,065.80
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	4,824,065.80			4,824,065.80
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	4,824,065.80			4,824,065.80
（1）处置				
（2）其他转出				
（3）转入固定资产	4,824,065.80			4,824,065.80
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	3,379,861.02			3,379,861.02
（1）计提或摊销	57,285.78			57,285.78
（2）固定资产转入	3,322,575.24			3,322,575.24
3.本期减少金额	3,379,861.02			3,379,861.02
（1）处置				
（2）其他转出				
（3）转入固定资产	3,379,861.02			3,379,861.02
4.期末余额				
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				
2.期初账面价值				

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息无明显不一致

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况无明显不一致

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	200,008,835.99	209,185,373.10
合计	200,008,835.99	209,185,373.10

(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	231,608,797.97	175,205,414.80	22,819,271.71	15,419,822.43	15,057,523.33	460,110,830.24
2.本期增加金额	10,341,057.64	498,684.83		80,530.97	-133.48	10,920,139.96
（1）购置	5,516,991.84	498,684.83		80,530.97		6,096,207.64
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）投资性房地产转回	4,824,065.80					4,824,065.80
（5）本期汇率调整					-133.48	-133.48
3.本期减少金额	8,082,071.09	3,987,059.63		100,481.96	2,735.04	12,172,347.72
（1）处置或报废	3,258,005.29	3,987,059.63		100,481.96	2,735.04	7,348,281.92
（2）转入投资性房地产	4,824,065.80					4,824,065.80
4.期末余额	233,867,784.52	171,717,040.00	22,819,271.71	15,399,871.44	15,054,654.81	458,858,622.48
二、累计折旧						
1.期初余额	82,224,072.16	117,008,657.67	6,656,417.56	13,578,696.37	12,646,337.58	232,114,181.34
2.本期增加金额	9,341,142.25	4,148,067.80	648,410.01	416,289.25	212,290.35	14,766,199.66
（1）计提	5,961,281.23	4,148,067.80	648,410.01	416,289.25	212,413.64	11,386,461.93
（2）投资性房地产转回	3,379,861.02					3,379,861.02
（3）本期汇率调整					-123.29	-123.29
3.本期减少金额	3,347,860.17	1,629,112.92		97,605.57	2,598.29	5,077,176.95
（1）处置或报废	25,284.93	1,629,112.92		97,605.57	2,598.29	1,754,601.71
（2）转入投	3,322,575.24					3,322,575.24

资性房地产						
4.期末余额	88,217,354.24	119,527,612.55	7,304,827.57	13,897,380.05	12,856,029.64	241,803,204.06
三、减值准备						
1.期初余额	310,291.20	18,436,216.75			64,767.85	18,811,275.80
2.本期增加金额	1,155,634.46					1,155,634.46
（1）计提	1,155,634.46					1,155,634.46
3.本期减少金额	613,114.57	2,307,213.25				2,920,327.82
（1）处置或报废	613,114.57	2,307,213.25				2,920,327.82
4.期末余额	852,811.09	16,129,003.50			64,767.85	17,046,582.44
四、账面价值						
1.期末账面价值	144,797,619.19	36,060,423.95	15,514,444.14	1,502,491.39	2,133,857.32	200,008,835.99
2.期初账面价值	149,074,434.61	39,760,540.38	16,162,854.15	1,841,126.06	2,346,417.90	209,185,373.10

（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	1,846,145.59	143,259.80	852,811.09	850,074.70	
机器设备	44,236,239.44	27,587,939.85	16,124,496.59	523,803.00	
办公设备	833,620.38	764,159.13	69,274.76	186.49	
合计	46,916,005.41	28,495,358.78	17,046,582.44	1,374,064.19	

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	50,483,134.39

（4）期末无未办妥产权证书的固定资产情况

（5）固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
暂时闲置固定资产	18,420,646.63	1,374,064.19	17,046,582.44	参考市场价		

合计	18,420,646.63	1,374,064.19	17,046,582.44			
----	---------------	--------------	---------------	--	--	--

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息无明显不一致

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况无明显不一致

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	294,352.40	52,486.91
合计	294,352.40	52,486.91

(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
厂房改造工程	294,352.40		294,352.40			
在安装设备				52,486.91		52,486.91
合计	294,352.40		294,352.40	52,486.91		52,486.91

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,255,759.02	191,365.73	2,447,124.75
2.本期增加金额		135,684.99	135,684.99
（1）新增租赁		135,684.99	135,684.99
3.本期减少金额		191,365.73	191,365.73
（1）处置		191,365.73	191,365.73
4.期末余额	2,255,759.02	135,684.99	2,391,444.01
二、累计折旧			
1.期初余额	1,218,857.26	159,471.50	1,378,328.76
2.本期增加金额	395,259.66	54,508.47	449,768.13
（1）计提	395,259.66	54,508.47	449,768.13
3.本期减少金额		191,365.73	191,365.73
（1）处置		191,365.73	191,365.73

4.期末余额	1,614,116.92	22,614.24	1,636,731.16
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	641,642.10	113,070.75	754,712.85
2.期初账面价值	1,036,901.76	31,894.23	1,068,795.99

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	55,727,860.50	200,000.00		3,290,570.40	59,218,430.90
2.本期增加金额				-967.61	-967.61
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 本期汇率调整				-967.61	-967.61
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	55,727,860.50	200,000.00		3,289,602.79	59,217,463.29
二、累计摊销					
1.期初余额	14,592,377.37	200,000.00		2,084,164.58	16,876,541.95
2.本期增加金额	559,997.64			142,489.25	702,486.89
(1) 计提	559,997.64			143,456.86	703,454.50
(2) 汇率影响				-967.61	-967.61
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,152,375.01	200,000.00		2,226,653.83	17,579,028.84
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	40,575,485.49			1,062,948.96	41,638,434.45
2.期初账面价值	41,135,483.13			1,206,405.82	42,341,888.95

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) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

19、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
合计	22,337,976.23					22,337,976.23

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江晟开公司	1,347,687.20					1,347,687.20
开尔环保公司	20,990,289.03					20,990,289.03
合计	22,337,976.23					22,337,976.23

20、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	7,472.61		7,472.61		
合计	7,472.61		7,472.61		

21、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	120,271,261.25	19,094,679.94	131,933,412.33	21,585,712.89
内部交易未实现利润	1,480,478.93	222,071.84	1,455,757.13	218,363.57
可抵扣亏损	32,706,713.29	5,372,976.06	20,736,253.26	3,446,184.92
递延收益	9,156,908.61	1,373,536.29	10,455,802.88	1,568,370.43

租赁负债	438,249.73	51,363.06	793,305.04	110,011.18
合计	164,053,611.81	26,114,627.19	165,374,530.64	26,928,642.99

(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	24,484,314.38	3,698,835.78	25,815,797.60	3,898,363.71
其他非流动金融资产公允价值变动	34,264,695.38	5,139,704.31	34,285,424.72	5,142,813.71
交易性金融资产公允价值变动	1,855,124.12	278,268.62	738,749.76	110,812.46
使用权资产	754,712.85	93,609.19	1,068,795.99	147,338.89
合计	61,358,846.73	9,210,417.90	61,908,768.07	9,299,328.77

(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	9,205,876.25	16,908,750.94	9,295,525.85	17,633,117.14
递延所得税负债	9,205,876.25	4,541.65	9,295,525.85	3,802.92

(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	17,034,198.69	16,253,388.56
资产减值准备	19,956,987.11	20,272,201.99
其他非流动金融资产公允价值变动	18,854,706.40	17,170,784.96
递延收益	2,414,674.68	2,568,220.38
合计	58,260,566.88	56,264,595.89

(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
2027 年度			
2028 年度		87,613.37	
2029 年度	1,367,558.50	1,367,558.50	
2030 年度	14,130,449.89	14,798,216.69	
2031 年度	1,536,190.30		
合计	17,034,198.69	16,253,388.56	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

一年以上合同资产	7,743,430.38	1,639,499.42	6,103,930.96	11,570,724.53	2,082,863.34	9,487,861.19
大额定期存单	114,797,541.66		114,797,541.66	144,745,089.06		144,745,089.06
预付设备款	214,800.00		214,800.00	174,000.00		174,000.00
合计	122,755,772.04	1,639,499.42	121,116,272.62	156,489,813.59	2,082,863.34	154,406,950.25

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,678,280.90	3,678,280.90	质押	银行承兑汇票保证金、保函保证金及农民工工资保证金	3,155,986.78	3,155,986.78	质押	银行承兑汇票保证金、保函保证金及农民工工资保证金
货币资金	273.12	273.12	冻结	不动户冻结	283.79	283.79	冻结	不动户冻结
交易性金融资产					10,761,817.95	10,761,817.95	质押	开具信用证质押
合计	3,678,554.02	3,678,554.02			13,918,088.52	13,918,088.52		

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	45,000,000.00	
应收账款债权凭证贴现	5,800,000.00	8,800,000.00
应付短期借款利息	30,000.00	
信用证贴现		10,000,000.00
合计	50,830,000.00	18,800,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,896,259.67	5,759,853.57
合计	8,896,259.67	5,759,853.57

本期末无已到期未支付的应付票据。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	21,127,205.57	33,768,266.61
应付安装服务费	23,395,596.67	33,374,929.26
应付设备工程款	6,333,495.21	7,413,573.65
应付运费	296,827.92	445,825.43
其他	481,087.36	923,328.33
合计	51,634,212.73	75,925,923.28

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	5,034,605.10	尚未最终决算
合计	5,034,605.10	

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,266,261.39	11,736,799.41
合计	10,266,261.39	11,736,799.41

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,369,655.77	1,831,682.40
未结算费用	240,885.89	179,583.77
往来款	8,655,719.73	9,725,533.24
合计	10,266,261.39	11,736,799.41

2) 期末无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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	2,469,163.82	2,573,299.93
合计	2,469,163.82	2,573,299.93

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	33,661,018.03	22,745,499.54
合计	33,661,018.03	22,745,499.54

公司期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

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	16,498,022.62	24,501,473.36	34,510,228.26	6,489,267.72
二、离职后福利-设定提存计划	288,482.71	2,176,074.58	2,153,081.83	311,475.46
三、辞退福利		60,000.00	60,000.00	
合计	16,786,505.33	26,737,547.94	36,723,310.09	6,800,743.18

（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	12,026,682.80	22,082,228.66	31,388,788.21	2,720,123.25
2、职工福利费		627,697.28	627,697.28	
3、社会保险费	156,813.93	1,129,201.42	1,121,392.99	164,622.36
其中：医疗保险费	136,771.04	996,254.84	986,400.48	146,625.40
工伤保险费	20,042.89	132,616.58	134,662.51	17,996.96
生育保险费		330.00	330.00	
4、住房公积金	34,794.00	412,630.40	412,144.40	35,280.00
5、工会经费和职工教育经费	4,279,731.89	249,715.60	960,205.38	3,569,242.11
合计	16,498,022.62	24,501,473.36	34,510,228.26	6,489,267.72

（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	279,740.80	2,100,647.20	2,078,351.20	302,036.80
2、失业保险费	8,741.91	75,427.38	74,730.63	9,438.66
合计	288,482.71	2,176,074.58	2,153,081.83	311,475.46

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,352,469.98	5,117,101.21
企业所得税	373,504.62	340,665.14
城市维护建设税	84,494.40	104,442.80
教育费附加	34,283.66	48,868.32
地方教育费附加	23,221.05	32,158.07
房产税	882,587.52	1,460,985.84
其他	380,770.38	562,888.84
合计	5,131,331.61	7,667,110.22

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	438,249.73	751,032.68
合计	438,249.73	751,032.68

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计员工清退补偿	3,766,271.76	10,368,979.09
待转销项税额	675,998.81	41,748.36
合计	4,442,270.57	10,410,727.45

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债		42,272.36
合计		42,272.36

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,024,023.26		1,452,439.97	11,571,583.29	
合计	13,024,023.26		1,452,439.97	11,571,583.29	

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	503,171,090.00						503,171,090.00

37、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）	103,474,021.34			103,474,021.34
合计	103,474,021.34			103,474,021.34

38、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

39、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	-767,791.75	1,222,296.66				855,607.66	366,689.00	87,815.91
外币财务报表折算差额	-767,791.75	1,222,296.66				855,607.66	366,689.00	87,815.91
其他综合收益合计	-767,791.75	1,222,296.66				855,607.66	366,689.00	87,815.91

40、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	69,155,775.95			69,155,775.95
合计	69,155,775.95			69,155,775.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

41、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	449,723,594.21	466,062,969.77
调整后期初未分配利润	449,723,594.21	466,062,969.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,211,925.20	11,615,408.37
应付普通股股利		7,044,388.11
期末未分配利润	448,511,669.01	470,633,990.03

调整期初未分配利润明细：

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

42、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	93,472,097.73	74,349,136.84	104,257,102.47	75,292,082.57
其他业务	5,604,706.64	3,196,282.65	9,591,643.96	5,417,763.63
合计	99,076,804.37	77,545,419.49	113,848,746.43	80,709,846.20

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
内立面装饰搪瓷材料	28,519,155.14	20,951,939.13					28,519,155.14	20,951,939.13
工业保护搪瓷材料	46,639,702.22	37,801,498.90					46,639,702.22	37,801,498.90
珐琅板绿色建筑幕墙材料	5,586,166.12	4,318,927.03					5,586,166.12	4,318,927.03
幕墙装饰工程	12,059,759.70	10,842,119.90					12,059,759.70	10,842,119.90
电力销售	667,314.55	434,651.88					667,314.55	434,651.88
按经营地区分类								
其中：								
境内	87,459,032.10	69,810,653.64					87,459,032.10	69,810,653.64
境外	6,013,065.63	4,538,483.20					6,013,065.63	4,538,483.20
按商品转让的时间分类								

其中：							
在某一时点确认	81,412,338.03	63,507,016.94				81,412,338.03	63,507,016.94
在某一时段内确认	12,059,759.70	10,842,119.90				12,059,759.70	10,842,119.90
按销售渠道分类							
其中：							
直销	93,472,097.73	74,349,136.84				93,472,097.73	74,349,136.84
合计	93,472,097.73	74,349,136.84				93,472,097.73	74,349,136.84

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 269,304,774.11 元，其中，109,404,743.74 元预计将于 2026 年度确认收入，159,900,030.37 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

本期无重大合同变更或重大交易价格调整

43、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	172,541.14	319,982.09
教育费附加	125,164.11	295,238.54
房产税	1,138,062.03	1,051,447.38
土地使用税	271,689.17	271,560.24
印花税	131,301.69	96,705.43
环保税	1,240.98	704.65
合计	1,839,999.12	2,035,638.33

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,495,121.44	8,298,397.62
折旧及摊销	4,531,689.40	3,605,574.74
咨询审计费	1,577,285.81	2,126,842.42
办公费	1,257,982.76	946,414.00
车辆及差旅费	727,511.36	882,138.74
业务招待费	788,854.15	784,369.11
其他	1,352,724.71	608,706.80
合计	16,731,169.63	17,252,443.43

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,902,198.13	4,492,182.11
车辆及差旅费	650,324.69	894,447.12
业务招待费	539,344.90	960,505.59
租赁物业水电费	163,013.24	213,639.99
投标服务费	670,335.07	439,960.37
其他	439,694.81	735,256.29

合计	6,364,910.84	7,735,991.47
----	--------------	--------------

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	687,587.35	1,016,985.64
职工薪酬	3,366,732.29	3,285,483.16
折旧及摊销	400,236.29	590,333.76
其他	168,475.61	172,617.45
合计	4,623,031.54	5,065,420.01

47、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	15,965.82	29,316.97
利息支出	478,918.99	408,881.52
票据贴现利息支出	0.00	337,696.08
减：利息收入	347,287.16	2,224,081.43
金融机构手续费	165,334.16	61,052.21
汇兑损益	1,109,553.97	529,358.15
合计	1,422,485.78	-857,776.50

48、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	1,698,090.60	1,600,544.43
进项税加计抵减	485,458.38	402,501.30
个税手续费返还	2,323.33	1,610.69
合计	2,185,872.31	2,004,656.42

49、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	1,146,200.36	100,446.97
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产-其他非流动金融资产	-1,704,650.78	
合计	-558,450.42	100,446.97

其他说明：理财产品产生的公允价值变动收益为 1,146,200.36 元。

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		-10,883.85

处置长期股权投资产生的投资收益		647,020.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,902,308.72	922,062.11
其他非流动资产在持有期间的投资收益	2,948,500.38	2,949,123.30
合计	4,850,809.10	4,507,321.71

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	103,306.76	478,499.82
应收账款坏账损失	7,129,112.54	1,197,619.49
其他应收款坏账损失	246,802.97	2,013,977.81
合计	7,479,222.27	3,690,097.12

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,221,243.35	-2,191,681.76
四、固定资产减值损失	-1,155,634.46	-207,867.52
十一、合同资产减值损失	36,411.69	4,536,768.91
合计	-2,340,466.12	2,137,219.63

53、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	-212,575.41	-7,671.11

54、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	1,111.25	10,000.00	1,111.25
其他	294,043.31	3,922.00	294,043.31
合计	295,154.56	13,922.00	295,154.56

55、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	500,000.00	220,000.00	500,000.00
非流动资产报废损失	136.75	132,078.63	136.75

水利基金	8,900.74	9,613.77	
其他	43,075.00	557.23	43,075.00
合计	552,112.49	362,249.63	543,211.75

56、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	165,939.32	1,121,902.38
递延所得税费用	725,104.93	493,764.95
合计	891,044.25	1,615,667.33

（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	1,697,241.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	254,586.27
子公司适用不同税率的影响	475,013.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,102.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,785.49
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	556,541.26
研发费用加计扣除的影响	-693,454.73
其他调整事项的影响	268,469.67
所得税费用	891,044.25

57、其他综合收益

详见附注 39

58、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂收款或收回暂付款	4,523,206.38	3,754,468.94
经营性租赁收到的现金	3,241,765.19	4,009,578.94
利息收入	347,287.16	1,186,345.58
政府补助	245,650.63	595,000.00
个税手续费返还	2,323.33	1,610.69
收回保函及工资保证金	731,400.00	104,020.00
合计	9,091,632.69	9,651,024.15

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	1,377,836.05	1,776,585.86
研发费	168,475.61	172,617.45
支付暂付款或退回暂收款	3,653,815.01	2,038,729.08
办公费	1,331,060.53	1,053,131.75
业务招待费	1,328,199.05	1,744,874.70
咨询审计费	1,577,285.81	2,126,842.42
房屋租赁费	263,515.21	277,539.99
广告宣传费	11,032.00	14,179.47
投标服务费	670,335.07	439,960.37
诉讼费	3,413.92	45,917.26
现场费用	43,990.00	8,267.32
支付履约保证金及农民工工资保证金	500,522.00	271,136.00
其他	2,052,299.17	3,226,178.14
合计	12,981,779.43	13,195,959.81

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金：无

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财或大额存单收到的现金	528,009,081.29	185,805,031.41
合计	528,009,081.29	185,805,031.41

支付的其他与投资活动有关的现金：无

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财或大额存单支付的现金	572,690,000.00	305,730,000.00
合计	572,690,000.00	305,730,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	676,842.12	581,091.52
合计	676,842.12	581,091.52

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	18,800,000.00	45,000,000.00	30,000.00	13,000,000.00		50,830,000.00

其他应付款-往来借款	144,222.21			144,222.21		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	793,305.04		321,786.81	676,842.12		438,249.73
合计	19,737,527.25	45,000,000.00	351,786.81	13,821,064.33		51,268,249.73

59、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	806,197.52	12,375,259.27
加：资产减值准备	-5,138,756.15	-5,827,316.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,443,747.71	14,534,515.28
使用权资产折旧	449,768.13	449,726.73
无形资产摊销	703,454.50	704,200.62
长期待摊费用摊销	7,472.61	22,417.38
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）	212,575.41	6,905.29
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	136.75	132,078.63
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	558,450.42	-100,446.97
财务费用（收益以“—”号填列）	547,785.33	662,299.17
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,850,809.10	-4,507,321.71
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	724,366.20	497,660.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	738.73	-3,895.61
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,648,607.06	-24,135,664.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	49,733,476.93	71,616,306.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-44,927,806.70	-42,175,827.26
其他	1,214,450.09	
经营活动产生的现金流量净额	836,641.32	24,250,896.09
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	84,137,135.90	100,060,957.37
减：现金的期初余额	94,727,378.18	172,720,508.94
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	-10,590,242.28	-72,659,551.57

(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	84,137,135.90	94,727,378.18
其中：库存现金	145,724.37	133,716.93
可随时用于支付的银行存款	83,989,674.45	94,553,752.44
可随时用于支付的其他货币资金	1,737.08	39,908.81
三、期末现金及现金等价物余额	84,137,135.90	94,727,378.18

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	568,776.00	1,002,536.00	使用受限
农民工工资保证金	1,111,058.25	1,111,095.04	使用受限
银行承兑汇票保证金	1,998,446.65	385,918.24	使用受限
冻结的银行存款	273.12		使用受限
合计	3,678,554.02	2,499,549.28	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			530,743.02
其中：美元			
欧元			
港币	611,067.89	0.86855	530,743.02
应收账款			197,099.67
其中：美元			
欧元			
港币	226,929.56	0.86855	197,099.67
应付账款			5,112,771.30

其中：港币	5,886,559.55	0.86855	5,112,771.30
其他应付款			6,745.12
其中：港币	7,765.95	0.86855	6,745.12

61、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	15,965.82	29,316.97
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	263,515.21	277,539.99
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
与租赁相关的总现金流出	940,357.33	1,057,920.54

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况：无

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	3,556,586.85	0.00
合计	3,556,586.85	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	687,587.35	1,016,985.64
职工薪酬	3,366,732.29	3,285,483.16

折旧及摊销	400,236.29	590,333.76
其他	168,475.61	172,617.45
合计	4,623,031.54	5,065,420.01
其中：费用化研发支出	4,623,031.54	5,065,420.01

九、合并范围的变更

1、本期未发生非同一控制下企业合并

2、本期未发生同一控制下企业合并

3、本期不存在反向购买的情况

4、本期不存在处置子公司的情况

5、本期无其他原因的合并范围变动

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
合肥开尔公司	70,000,000.00	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立
香港开尔公司	815,700.00	香港	香港	贸易	70.00%		设立
浙江晟开公司	12,000,000.00	杭州	杭州	建筑装饰业	60.00%		非同一控制下合并
开尔环保公司	50,000,000.00	金华	金华	制造业	100.00%		非同一控制下合并
杭州开尔公司	36,000,000.00	杭州	杭州	建筑装饰业	100.00%		设立
金华开晴公司	18,000,000.00	金华	金华	制造业	67.00%		设立
开尔文化	100,000,000.00	宁波	宁波	投资	99.90%		设立
杭州义通	141,000,000.00	杭州	杭州	投资	99.29%		入伙
开尔产业公司	500,000.00	金华	金华	商业服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-10,883.85
--综合收益总额		-10,883.85

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	13,024,023.26			1,452,439.97		11,571,583.29	与资产相关政府补助

2、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,698,090.60	1,600,544.43
营业外收入	1,111.25	10,000.00
合计	1,699,201.85	1,610,544.43

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等。

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

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

2.流动性风险

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

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

3.市场风险

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

(1) 利率风险

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

于 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 4,500 万元（2025 年 12 月 31 日以浮动利率计息的银行借款 0 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 100 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

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

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

(3) 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2026 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 15,615,913.42 元（2025 年 12 月 31 日：净利润 17,849,648.53 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。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	15,139,560.98	已终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书时终止确认
背书	商业承兑汇票	1,793,000.00	已终止确认	承兑到期兑付后终止确认

合计		16,932,560.98		
----	--	---------------	--	--

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资			
其中：银行承兑汇票	背书	15,139,560.98	
应收票据			
其中：商业承兑汇票	背书	1,793,000.00	
合计		16,932,560.98	

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			264,898,828.12	264,898,828.12
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			264,898,828.12	264,898,828.12
（1）银行理财产品			264,898,828.12	264,898,828.12
（二）应收款项融资		10,434,381.02		10,434,381.02
（三）其他非流动金融资产			87,543,591.86	87,543,591.86
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			87,543,591.86	87,543,591.86
（1）权益工具投资			87,543,591.86	87,543,591.86
持续以公允价值计量的资产总额		10,434,381.02	352,442,419.98	362,876,801.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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。

3、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理财产品，采用资产负债表日商业银行或证券公司发布的该理财产品净值或预期年化收益率确定理财产品的公允价值。
- (2) 权益工具投资：系投资非公众公司股权。
- 1) 对于近期拟股权转让而对股权全部权益价值进行评估的被投资公司，参考最近一期评估的公允价值进行确认；
- 2) 对于无法进行评估但正常经营的被投资公司，考虑到用以确定公允价值的近期信息不足，且公允价值的可能估计金额分布范围很广，成本代表了该范围对公允价值的最佳估计，以投资成本确定其公允价值；
- 3) 对于无法进行评估且经营情况不佳的被投资公司，以预计可收回金额确定其公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司没有控股母公司，本公司的实际控制人为邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生，实际控制人对本公司的持股比例共计 41.57%，实际控制人对公司的表决权比例为 41.57%。

本企业最终控制方是邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与前期合营或联营企业未与本公司发生关联交易。

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,124,635.81	1,285,066.98

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宁波梅山保税港区开睿投资管理有限公司	2,459,075.00	2,388,700.00

十五、股份支付

- 1、股份支付总体情况：期末公司无发行在外的股份期权或其他权益工具。
- 2、本期无以权益结算的股份支付情况
- 3、本期无以现金结算的股份支付情况
- 4、本期无股份支付费用
- 5、本期无股份支付的修改、终止情况

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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 PIFU3300000000N202532420，期限为（2025/9/11-2026/9/11），且公司于中国建设银行股份有限公司金华分行存入保函保证金 271,136.00 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 620,000.00 元、期限为（2025/03/19-2027/01/07）的履约保函提供担保。

（2）为公司在该行开立的金额为 425,680.00 元、期限为（2025/06/26-2026/05/25）的履约保函提供担保。

2、公司向中国银行股份有限公司金华市婺城支行申请授信金额为 50,000,000.00 元，编号为 0000000115156499，期限为（2025/07/09-2026/07/08），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 50,000.00 元、期限为（2024/08/29-2026/08/31）的履约保函提供担保。

（2）为公司在该行开立的金额为 500,000.00 元、期限为（2024/09/02-2026/09/30）的履约保函提供担保。

（3）为公司在该行开立的金额为 2,678,000.00 元、期限为（2025/12/04-2027/04/30）的履约保函提供担保。

（4）为公司在该行开立的金额为 5,400,000.00 元、期限为（2026/1/14-2027/1/11）的预付款保函提供担保。

（5）为公司在该行开立的金额为 6,076,000.00 元、期限为（2026/3/24-2029/8/30）的预付款保函提供担保。

3、公司向招商银行股份有限公司金华分行申请综合授信金额为 100,000,000.00 元，授信编号为 571XY251210T000219，期限为（2026/01/20-2027/01/19），且公司于招商银行股份有限公司金华分行存入保函保证金 297,640.00 元，为公司在该行的以下银行保函提供担保：

（1）为公司在该行开立的金额为 1,277,080.00 元、期限为（2026/06/01-2027/05/29）的履约保函提供担保。

（2）为公司在该行开立的金额为 211,120.00 元、期限为（2026/06/01-2027/05/29）的履约保函提供担保。

4、公司向招商银行股份有限公司金华分行申请综合授信金额为 100,000,000.00 元，授信编号为 571XY251210T000219，期限为（2026/01/20-2027/01/19），且公司于招商银行股份有限公司金华分行存入承兑保证金 1,998,446.65 元，为公司在该行的以下银行承兑汇票提供质押担保：

（1）为票据号码为 530833804001020260127000796611，期限（2026/1/27-2026/07/27），金额为 135,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（2）为票据号码为 530833804001020260127100972854，期限（2026/1/27-2026/07/27），金额为 1,130,992.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（3）为票据号码为 530833804001020260127100972820，期限（2026/1/27-2026/07/27），金额为 369,850.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（4）为票据号码为 530833804001020260127100972846，期限（2026/1/27-2026/07/27），金额为 738,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（5）为票据号码为 530833804001020260127000968797，期限（2026/1/27-2026/07/27），金额为 2,476,685.57 元的银行承兑汇票提供担保。

（6）为票据号码为 530833804001020260127000968789，期限（2026/1/27-2026/07/27），金额为 375,906.00 元的银行承兑汇票提供担保。

（7）为票据号码为 530833804001020260127100972838，期限（2026/1/27-2026/07/27），金额为 1,477,878.98 元的银行承兑汇票提供担保。

（8）为票据号码为 530833804001020260529000819678，期限（2026/5/29-2026/11/29），金额为 2,191,947.12 元的银行承兑汇票提供担保。

5、公司于 2026 年 1 月 16 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了 HTZ330676735LDZJ2026N006 人民币流动资金借款合同，以公司商标权为质押。为公司在该行的 28,000,000.00 元期限为（2026/01/16-2027/01/15）的流动资金贷款提供质押担保。

6、公司于 2026 年 1 月 16 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了 HTZ330676735LDZJ2026N005 人民币流动资金借款合同，以公司专利权为质押。为公司在该行的 17,000,000.00 元期限为（2026/01/16-2027/01/15）的流动资金贷款提供质押担保。

7、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》。

8、公司在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账户，截至 2026 年 6 月 30 日该农民工工资保证金账户本金及利息合计为 1,111,058.25 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日不存在重要或有事项

十七、资产负债表日后事项：无

十八、其他重要事项：无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	61,788,076.01	80,765,060.29
1 至 2 年	28,994,493.37	27,295,848.96
2 至 3 年	60,566,017.46	73,968,202.89
3 年以上	125,419,601.01	115,116,061.67
3 至 4 年	39,236,912.82	41,151,352.82
4 至 5 年	23,993,257.46	16,947,164.68
5 年以上	62,189,430.73	57,017,544.17
合计	276,768,187.85	297,145,173.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,749,965.50	5.69%	14,830,662.58	94.16%	919,302.92	24,225,493.80	8.15%	23,071,696.68	95.24%	1,153,797.12
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	9,478,613.80	3.42%	8,559,310.88	90.30%	919,302.92	16,375,518.52	5.51%	15,221,721.40	92.95%	1,153,797.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,271,351.70	2.27%	6,271,351.70	100.00%	0.00	7,849,975.28	2.64%	7,849,975.28	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收	261,018,222.35	94.31%	107,174,458.65	41.06%	153,843,763.70	272,919,680.01	91.85%	98,367,400.09	36.04%	174,552,279.92

账款										
其中：										
账龄组合	261,018,222.35	94.31%	107,174,458.65	41.06%	153,843,763.70	272,919,680.01	91.85%	98,367,400.09	36.04%	174,552,279.92
合计	276,768,187.85	100.00%	122,005,121.23	44.08%	154,763,066.62	297,145,173.81	100.00%	121,439,096.77	40.87%	175,706,077.04

按单项计提坏账准备：14,830,662.58 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	16,375,518.52	15,221,721.40	9,478,613.80	8,559,310.88	90.30%	预计无法全部收回
客户 A	5,768,985.60	4,615,188.48	4,596,514.60	3,677,211.68	80.00%	预计无法全部收回
客户 B	5,724,433.72	5,724,433.72	0.00	0.00	0.00%	预计无法收回
客户 C	4,882,099.20	4,882,099.20	4,882,099.20	4,882,099.20	100.00%	预计无法收回
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款汇总	7,849,975.28	7,849,975.28	6,271,351.70	6,271,351.70	100.00%	预计无法收回
合计	24,225,493.80	23,071,696.68	15,749,965.50	14,830,662.58		

按组合计提坏账准备：107,174,458.65 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	61,788,076.01	3,089,403.80	5.00%
1 至 2 年	28,994,393.37	2,899,439.34	10.00%
2 至 3 年	59,908,429.41	11,981,685.88	20.00%
3 至 4 年	36,628,802.64	18,314,401.32	50.00%
4 至 5 年	14,044,963.04	11,235,970.43	80.00%
5 年以上	59,653,557.88	59,653,557.88	100.00%
合计	261,018,222.35	107,174,458.65	

确定该组合依据的说明：账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	23,071,696.68		8,241,034.10			14,830,662.58
按组合计提坏账准备	98,367,400.09	8,807,058.56				107,174,458.65
合计	121,439,096.77	8,807,058.56	8,241,034.10			122,005,121.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户 B	5,724,433.72	款项收回	电汇和承兑汇票	涉诉应收账款，预计无法收回
合计	5,724,433.72			

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	36,819,376.36		36,819,376.36	12.01%	20,682,211.49
第二名	25,569,561.31		25,569,561.31	8.34%	24,805,189.84
第三名	23,532,855.89		23,532,855.89	7.68%	4,706,571.18
第四名	17,150,144.72		17,150,144.72	5.59%	2,135,193.23
第五名	12,937,468.70	495,756.00	13,433,224.70	4.38%	4,324,338.76
合计	116,009,406.98	495,756.00	116,505,162.98	38.00%	56,653,504.50

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,677,312.96	16,883,059.99
合计	15,677,312.96	16,883,059.99

(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	1,760,263.60	4,234,375.19
备用金及其他	887,482.15	775,203.32
押金	209,683.30	209,683.30
往来款	21,808,955.23	23,023,159.51
股权转让款	500,000.00	500,000.00
合计	25,166,384.28	28,742,421.32

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,913,817.03	5,835,994.83
1 至 2 年	1,514,638.28	1,383,917.52

2 至 3 年	11,604,175.64	11,329,708.20
3 年以上	8,133,753.33	10,192,800.77
3 至 4 年	2,153,165.96	1,027,106.27
4 至 5 年	1,180,444.22	2,580,097.21
5 年以上	4,800,143.15	6,585,597.29
合计	25,166,384.28	28,742,421.32

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	25,166,384.28	100.00 %	9,489,071.32	37.71 %	15,677,312.96	28,742,421.32	100.00 %	11,859,361.33	41.26 %	16,883,059.99
其中：										
账龄组合	25,166,384.28	100.00 %	9,489,071.32	37.71 %	15,677,312.96	28,742,421.32	100.00 %	11,859,361.33	41.26 %	16,883,059.99
合计	25,166,384.28	100.00 %	9,489,071.32	37.71 %	15,677,312.96	28,742,421.32	100.00 %	11,859,361.33	41.26 %	16,883,059.99

按组合计提坏账准备：9,489,071.32 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	3,913,817.03	195,690.85	5.00%
1 至 2 年	1,514,638.28	151,463.83	10.00%
2 至 3 年	11,604,175.64	2,320,835.13	20.00%
3 至 4 年	2,153,165.96	1,076,582.98	50.00%
4 至 5 年	1,180,444.22	944,355.38	80.00%
5 年以上	4,800,143.15	4,800,143.15	100.00%
合计	25,166,384.28	9,489,071.32	

确定该组合依据的说明：账龄组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	11,859,361.33			11,859,361.33
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,370,290.01			-2,370,290.01
2026 年 6 月 30 日余额	9,489,071.32			9,489,071.32

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	11,859,361.33	-2,370,290.01				9,489,071.32
合计	11,859,361.33	-2,370,290.01				9,489,071.32

5) 本期无核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	19,657,678.73	1 年以内 1,013,062.39 元，1-2 年 984,653.99 元，2-3 年 11,386,792.35 元，3-4 年 1,239,932.63 元，4-5 年 873,094.22 元，5 年以上 4,160,143.15 元；	78.11%	7,905,061.83
第二名	往来款	2,318,358.35	1 年以内 944,571.67 元，1-2 年 55,503.36 元，2-3 年 121,699.99 元，3-4 年 889,233.33 元，4-5 年 307,350.00 元；	9.21%	767,615.58
第三名	转让股权	500,000.00	1 年以内	1.99%	25,000.00
第四名	保证金	400,000.00	5 年以上	1.59%	400,000.00
第五名	保证金	305,263.60	1-2 年	1.21%	30,526.36
合计		23,181,300.68		92.11%	9,128,203.77

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	233,544,651.89	68,291,267.61	165,253,384.28	233,544,651.89	66,157,335.71	167,387,316.18
合计	233,544,651.89	68,291,267.61	165,253,384.28	233,544,651.89	66,157,335.71	167,387,316.18

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合肥开尔公司	69,767,246.89						69,767,246.89	
香港开尔公司	0.00	570,955.00						570,955.00
浙江晟开公司	2,299,436.44	5,932,563.56					2,299,436.44	5,932,563.56
开尔环保公司	21,981,028.37	18,018,971.63					21,981,028.37	18,018,971.63

金华开晴公司	12,060,000.00					12,060,000.00	
开尔装饰公司	38,064,000.00					38,064,000.00	
开尔文化	2,464,353.27	9,573,146.73				2,464,353.27	9,573,146.73
杭州义通	20,251,251.21	32,061,698.79			2,133,931.90	18,117,319.31	34,195,630.69
产业运营公司	500,000.00					500,000.00	
合计	167,387,316.18	66,157,335.71			2,133,931.90	165,253,384.28	68,291,267.61

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	77,457,810.35	61,925,687.51	84,847,781.24	64,554,972.26
其他业务	3,737,491.26	2,611,404.75	5,462,061.03	4,417,161.17
合计	81,195,301.61	64,537,092.26	90,309,842.27	68,972,133.43

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
内立面装饰搪瓷材料	26,227,416.75	19,562,712.34					26,227,416.75	19,562,712.34
工业保护搪瓷材料	46,750,688.46	37,975,553.55					46,750,688.46	37,975,553.55
珐琅板绿色建筑幕墙材料	4,479,705.14	4,387,421.62					4,479,705.14	4,387,421.62
按经营地区分类								
其中：								
境内	71,444,744.72	57,387,204.31					71,444,744.72	57,387,204.31
境外	6,013,065.63	4,538,483.20					6,013,065.63	4,538,483.20
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	77,457,810.35	61,925,687.51					77,457,810.35	61,925,687.51
按销售渠道分类								
其中：								
直销	77,457,810.35	61,925,687.51					77,457,810.35	61,925,687.51
合计	77,457,810.35	61,925,687.51					77,457,810.35	61,925,687.51

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 263,527,105.37 元，其中，99,627,075.00 元预计将于 2026 年度确认收入，163,900,030.37 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

本期无重大合同变更或重大交易价格调整

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		-10,883.85
处置长期股权投资产生的投资收益		647,020.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,860,684.72	863,029.25
其他非流动资产在持有期间的投资收益	2,948,500.38	2,949,123.30
合计	4,809,185.10	4,448,288.85

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-212,712.16	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,699,201.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-558,450.42	
委托他人投资或管理资产的损益	4,850,809.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,185,349.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-249,031.69	
减：所得税影响额	3,441,892.04	
少数股东权益影响额（税后）	1,418,402.03	
合计	13,854,871.71	--

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	-0.11%	-0.0024	-0.0024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.34%	-0.0299	-0.0299

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

浙江开尔新材料股份有限公司
法定代表人：邢翰学
2026 年 8 月 14 日