



# 浙江开尔新材料股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本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。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素。

### 1、新产品开发及实现产业化不达预期风险

公司起家于釉料研发制造，发展于城市轨道交通建设，后以新型功能性搪瓷材料“需求创造性”及“功能多样化”的优异特性为载体，综合各方优势资源，坚持自主创新，以多种方式积极向火电及非电行业节能环保、新型绿色建筑幕墙等领域进行延伸和探索，持续推动核心技术的创新与突破，实现业绩爆发式增长。但科技发展进步迅速，市场竞争激烈，更多新产品的研发到投入生产并产生经济效益需要一定周期，在向新业务领域探索和实现更多产品产业化的过程中，公司将面临人才短缺、营销渠道拓展难等方面的挑战，其效果能否达到预期，存在较大的不确定性。

对策：公司将持续密切关注行业政策变化，适时灵活应对，不断提高市场判断和应变能力，继续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；引进高端管理、营销、技术等复合型人才，健全人才激励机制；不断提高核心技术的研发能力，积极稳妥地引导和推进搪瓷产业的转型与升级，以防范和控制业务拓展中的风险。

## 2、应收账款坏账风险

公司的客户主要是市政部门或为政府背景的国有企业，项目多数为政府或五大能源集团及其下属公司采购项目。但因其一，受政府采购计划和招标项目付款进度的影响；其二，公司所处行业具有建设周期长、产品验收环节多、结算程序复杂、分期结算货款等特点，故此，尽管客户具有良好的信用和资金支付能力，工程项目付款有保障，仍存在应收账款发生坏账损失的风险。

对策：公司将根据政府项目采购和建设在年度时间内的规律和特点，合理配置和使用资金，合理规划项目实施进度，加强项目应收账款的回收和管理。同时，公司将应收账款回款率纳入相关人员的 KPI 考核指标，与个人绩效紧密结合，明确责任，强化责任意识，结合多种途径，努力降低应收账款回收的风险。

## 3、对外投资收益不达预期的风险

近年来，公司以内生式增长与外延式发展并重方式，整体规模不断扩张，子公司、参股公司陆续增加，但投资并购存在对标的企业所处行业、行业周期、市场环境、技术水平、管理能力、团队稳定性等方面靶向不准等问题，容易导致对外投资收益不达预期，从而对公司业绩产生不利影响。

对策：（1）制定投资并购战略：明确投资并购的动机与目的，结合公司发展战略和自身实际制定投资并购战略规划；（2）严格筛选项目：项目选择时严格把关，按照投资的行业标准、区域标准、项目标准进行项目筛选，对于不符合要求的项目坚决否决；（3）进行尽职调查：与标的相关各方达成初步意见时，应对投资并购相关的事项进行包括商业、财务、法律和税务等全面的尽职调查，必要时聘请专业的中介机构进行尽调；（4）设计交易方案并进行价值评估；（5）作出投资并购决策并签署严谨的协议；（6）关注投后整合与管理。公司将通过投资并购各环节的风险管控，最大限度地降低投资风险，以稳定、提升公司业绩。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	24
第五节 重要事项.....	44
第六节 股份变动及股东情况.....	55
第七节 优先股相关情况.....	60
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	61
第九节 公司债相关情况.....	62
第十节 财务报告.....	63
第十一节 备查文件目录.....	175

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、开尔新材	指	浙江开尔新材料股份有限公司
浙江开尔	指	浙江开尔实业有限公司，公司前身，2010年6月浙江开尔整体变更为开尔新材
董事会	指	浙江开尔新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江开尔新材料股份有限公司监事会
股东大会	指	浙江开尔新材料股份有限公司股东大会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2019年1月1日--2019年6月30日
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，2012年11月合肥翰林更名为合肥开尔环保科技有限公司
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，持有70%股权
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2013年收购的控股子公司，持有60%股权
天润新能源、杭州天润、杭州天润公司	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
中航长城	指	江苏中航长城节能科技有限公司，为公司2015年对外投资新设的参股公司，持有10%股权
斐然节能	指	浙江斐然节能科技有限公司，为公司2015年对外投资参股的公司，持有20%股权
开源新能	指	北京开源新能投资管理有限公司，为公司2015年对外投资参股的公司，持有20%股权
金科尔、无锡金科尔、无锡金科尔公司	指	无锡市金科尔动力设备有限公司，为公司2016年收购的控股子公司，持有51%股权
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12月成立的全资子公司
沃驰科技	指	杭州沃驰科技股份有限公司，后变更为杭州沃驰科技有限公司，为公司2016年对外投资参股的公司，并于2017年11月对其追加投资，最终持有9.78%的股份。2018年8月16日，公司召开2018年第二次临时股东大会，决议将所持其全部9.78%股权转让给立昂技术股份有限公司，实际已于2019年1月完成股权转让，公司取得了立昂技术相应股份

立昂技术	指	立昂技术股份有限公司（证券代码：300603），为公司出售沃驰科技股权的交易对方，现持有其股份 5,137,124 股，持股比例 1.87%
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
淮安魔峰、淮安魔峰公司	指	淮安魔峰科技有限公司，为开尔文化 2018 年对外投资的控股子公司，开尔文化持有 99% 股权
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，持有 67% 股权
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	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，杭州义通持有其 25% 的股权
舜华新能源、上海舜华	指	上海舜华新能源系统有限公司，为公司 2019 年对外投资参股的公司，持有其注册资本 416.6250 万元，截至报告期末，已出资完毕，尚未完成工商变更登记手续
新型功能性搪瓷（珐琅）材料	指	注重搪瓷（国外称“珐琅”）作为一种复合材料所具有的优良化学和物理属性，以坚韧性好、抗冲击度强的钢板为基材，融合了新工艺、新技术，与无机非金属釉料经 800 度以上高温熔融，使二者间产生紧密化学键，从而开发出具有特定功能可应用于传统日用品以外多个领域的新材料，具有“需求创造性”及“功能多样化”等优异特性，属于超强耐腐、易清洁易维护、美观大方、色彩灵活、长效保真、无毒无辐射、使用寿命长的绿色环保新材料，业内称之为“30 年零维修材料”
珐琅	指	又称“佛郎”、“法蓝”、景泰蓝，现属于“艺术搪瓷”、“装饰搪瓷”，是在金属表面涂一层或多层无机玻璃瓷釉，后于高温下烧制而成的金属与无机材料牢固结合的复合型材料，珐琅材料在金属基材上表现出硬度高、耐高温、耐磨损、绝缘等优良性能，瓷釉层还赋予了相关材料制品以靓丽的外表，使得珐琅制品有着相当广泛的用途
内立面装饰搪瓷材料\搪瓷钢板\建筑装饰用搪瓷钢板	指	一种新型功能性搪瓷材料，用于建筑物内立面装饰
珐琅板绿色建筑幕墙材料\珐琅板幕墙	指	一种新型功能性搪瓷材料，用于建筑物外立面装饰
工业保护搪瓷材料	指	一种新型功能性搪瓷材料，具有耐酸碱、耐腐蚀、耐磨等优良特性，对恶劣物理化学环境下工作的工业设备、管道能够起到良好的保护作用
管式烟气-烟气换热器/MGGH/烟气冷却器和烟气再热器	指	一种烟气余热回收-再热装置系统（MGGH），不同于传统的回转式烟气换热器（RGGH），MGGH 可实现烟气零泄漏、高效脱硫、余热利用等目标
低温省煤器	指	一种烟气余热回收利用装置

空气预热器	指	用于转换燃煤发电厂锅炉尾部烟道中的烟气热量，使空气在进入锅炉前预热到一定温度，以降低电厂能量消耗，是电厂节能的有效途径
搪瓷波纹板传热元件	指	将优质钢板加工成波浪形坯体而制成的搪瓷制品，是燃煤发电厂烟气脱硫脱硝、空气预热器、热交换传热元件，具有高耐酸、耐腐、耐热和良好的热传导性能
烟气消白、“消白”、烟羽消白	指	由于湿法脱硫后烟气含有大量水蒸气，处于饱和状态，遇冷后易凝结形成雾滴，在烟囱出口形成长长的白色烟羽，造成视觉污染，故而可利用提升脱硫后低温湿烟气的温度等技术，消除烟囱出口的白色烟羽
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构、中德证券	指	中德证券有限责任公司，公司非公开发行股票保荐机构

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许哲远	盛蕾
联系地址	浙江省杭州市滨江区东信大道 69 号中恒大厦 14 楼	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、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 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

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	271,912,490.31	96,733,518.31	96,733,518.31	181.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,000,922.41	692,919.34	692,915.35	5,095.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	39,488,719.30	-10,101,283.49	-10,101,287.48	490.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,733,295.62	-19,971,647.91	-19,971,572.08	31.24%
基本每股收益（元/股）	0.1273	0.0024	0.0024	5,204.17%
稀释每股收益（元/股）	0.1273	0.0024	0.0024	5,204.17%
加权平均净资产收益率	3.91%	0.07%	0.07%	3.84%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,218,374,419.07	1,181,968,283.05	1,181,968,283.05	3.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	898,149,797.54	918,594,855.52	918,594,855.52	-2.23%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2019 年 4 月 25 日，公司召开了第三届董事会第三十一次会议及第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，公司已对会计差错进行了更正并对 2017 年财务报表以及 2018 年第一季度、半年度、前三季度财务报表进行了调整，更正原因及影响如下：

为加快实现公司外延式扩张的战略发展需求，2017 年初，公司投资设立了宁波梅山保税港区开尔文化投资合伙企业（有限合伙），2018 年初，投资入伙了杭州义通投资合伙企业（有限合伙），根据合伙协议

有关决策机制及《企业会计准则》相关规定，认定公司不能独立控制合伙企业，未将其纳入公司合并范围，按照权益法确认合伙企业产生的投资收益。在 2018 年年报审计过程中，经与公司审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）反复沟通与讨论，依照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的相关规定，认为公司虽为合伙企业的有限合伙人，但公司按照出资比例享有可变回报，且公司有能力运用对合伙企业的权力影响回报金额，基于商业实质公司能够控制合伙企业，应自能够控制合伙企业之日（开尔文化自设立之日、杭州义通自实缴出资额到位之日）起纳入公司的合并范围，并将公司于 2017 年 8 月在开尔文化中受让其他有限合伙人退伙的合伙份额时支付的本金及溢价，作为金融负债处理（溢价在合并报表层面确认为财务费用——利息支出），综上，公司对涉及的相关会计差错进行更正。

本次会计差错更正对公司前期财务状况及经营成果的影响如下：调减 2017 年末资产总额、净资产分别为 4,900,208.12 元与 4,998,554.70 元，调减 2017 年度归属于母公司股东的净利润 4,998,554.70 元；调减 2018 年第一季度末资产总额、净资产分别为 4,491,758.38 元与 4,977,276.06 元，调增 2018 年第一季度归属于母公司股东的净利润 21,765.88 元；调减 2018 年半年度末资产总额、净资产分别为 3,824,624.27 元与 4,999,045.92 元，调减 2018 年半年度归属于母公司股东的净利润 3.99 元；调减 2018 年第三季度末资产总额、净资产分别为 3,151,949.38 元与 4,950,799.99 元，调增 2018 年前三季度归属于母公司股东的净利润 48,241.95 元。

上述会计差错更正事项详见公司于 2019 年 4 月 26 日披露于创业板法定信息披露媒体巨潮资讯网的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2019-039）。

## 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：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-94,960.51	主要系固定资产处置形成的亏损
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,782,614.83	详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“54、政府补助”
委托他人投资或管理资产的损益	1,094,493.16	主要系理财产品收益
债务重组损益	351,889.77	主要系公司债务重组收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,796,123.77	主要系公司股权处置获得交易对手的股份产生的公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	300,000.00	主要系公司收回全额计提坏账准备的应收账款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,874.10	主要系公司对外捐赠及收到的补偿款
减：所得税影响额	98,603.54	
少数股东权益影响额（税后）	-23,767.27	
合计	-3,487,796.89	--

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

适用  不适用

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

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

##### （一）公司的主营业务、主营产品及用途

公司自 2003 年设立以来一直从事新型功能性搪瓷（珐琅）材料的研发、设计、推广、制造与销售，致力于新型功能性搪瓷（珐琅）材料的前瞻性研发和市场化推广，是专注以工艺革命在技术层面反超外资品牌，并在后续发展中从技术工艺、生产设备、管理水平、产品质量各维度全面大幅领先国内外同行的创新型科技企业，是国内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，是国内最早进入装饰搪瓷（珐琅）产品行业的内资企业，目前是全球销售规模最大的建筑和工业搪瓷（珐琅）产品制造商。

新型功能性搪瓷材料是指注重搪瓷（国外称“珐琅”）作为一种复合材料所具有的优良化学和物理属性，以坚韧性好、抗冲击度强的钢板为基材，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，业内称之为“30 年零维修材料”，故珐琅板能够极好地适用于地铁站、机场、城市隧道等建设工程，该类设施多属于交通枢纽、人流密集、使用频率极高的场所，一方面对美观性及安全性要求较高，另一方面封停维护或改造的成本、牵扯及影响巨大，珐琅板的材料优势在此体现显著。

公司秉承“推动绿色建筑，构建环保中国”的理念，经过多年发展，主营业务已形成了核心竞争力突出、战略发展方向重点明确、业务板块清晰、组合科学的业务结构。目前主营业务包括轨道交通城市服务、火电及非电行业节能环保、新型绿色建筑幕墙等；主要产品包括内立面装饰搪瓷材料、工业保护搪瓷材料及珐琅板绿色建筑幕墙材料。主要应用如下：

新型功能性搪瓷材料	内立面装饰搪瓷材料	地铁、城市隧道、地下人行通道
		地下商业街、商场
		飞机场、高铁站等交通枢纽

工业保护搪瓷材料	电厂、钢铁行业脱硫脱硝、超低排放、烟羽消白节能环保设施
	污水处理池围壁系统
	化工防腐管道
	粮仓存储系统
珐琅板绿色建筑幕墙材料	会议中心、酒店、商务楼宇等高端物业
	体育馆、展览馆、医院等公共设施

## （二）公司主要经营模式

### 1、销售模式

公司三类产品客户情况如下：

**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，提供产品主要有：标准板、异形板、搪瓷艺术画板等，为城市建设地下空间提供具备装饰美化、时代气息、展示城市文化的内部景观设计。

**工业保护搪瓷材料**客户以燃煤发电厂、锅炉厂、钢铁厂为主，报告期以来，由火电延伸至非电行业，上述客户均具有较强履约能力，自主研发关键部件有：珐琅搪瓷管、搪瓷传热元件（换热元件），主营设备：MGGH、低温省煤器（烟气冷却器）、空气预热器整机、GGH、烟气冷凝器、烟囱烟道珐琅板等。围绕燃煤电厂存量改造及其他非电行业综合治理领域，配套加装各类节能减排、清洁排放的装置。

**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，主要产品为光催化自洁珐琅板等符合客户个性化需求的各类形式板面，以知名建筑设计院为合作对象，向其推荐产品特性和应用方案，促进市场推广，通过针对性地开展“理念推广”和“技术营销”，以期缩短产品的市场培育期。

上述产品销售采用直销模式，定价以预算成本为基础，加上合理利润确定，主要通过投标方式，部分直接以协议方式获取订单；直销模式可以减少公司与用户沟通的中间环节，使公司及时、客观地了解市场动态，与订单式生产形成配套；同时直销模式也有利于客户资源管理、技术交流、订单执行、项目协调、货款回收等。

### 2、结算方式

**立面装饰搪瓷材料（含珐琅板绿色建筑幕墙）：**

一般情况，公司产品供货、安装到结算完毕大约需要 6-12 个月，在出货之前，客户通常

预付货款 10-30%，此后按照供货、安装进度支付至合同总价的 85%后，剩余款项在审计竣工结算后支付至合同总价或供货总价的 95%，其余 5%作为质保金，在质保期满后支付。由于供货及结算周期较长，造成应收账款占比较大，但应收账款质量较好，根据往年情况，业主多为市政单位，履约能力较强，同时公司持续加大了应收账款的催收力度，以更好地保证资金流转效率。

### 工业保护搪瓷材料：

项目中标后一般 1-2 个月内签订合同，预收款约 10-30%，客户根据设备制造进度支付给公司 50%进度款，交付完毕后支付 20%货款，初步验收后支付 10%作为初验款，剩余合同金额的 10%作为质量保证金，待合同质保期满后 1 个月内支付完毕。公司供货和安装调试完成后，一般需经过 168 小时试运行并检测合格，方能确认收入；此外整台节能环保装置项目，存在部分部件由第三方供货的情况下，其他部件的验收进度也间接影响公司订单的整体交付，因此收入确认时点往往滞后于供货进度。

### 3、采购模式

(1)集中采购模式：坚持采购统一流程、原则的基础上，按照母公司采购部门集中统筹、集中采购、集中入库、集中付款的模式，每周固定时间执行，简单灵活，具有较强时效性。集中采购模式主要运用于公司零星物料采购分支，如常规库存材料、低值易耗品、零散材料等同质性物料等。

(2)MRP 采购模式：坚持采购统一流程、原则的基础上，分析公司生产需求，根据 MPS（主生产计划）和 BOM（物料清单或产品结构文件）以及公司 ERP 系统实时反馈的库存量，制定采购计划，并按照采购计划执行采购，提高市场响应灵敏度，满足公司生产需求。MRP 采购模式主要运用于公司搪瓷钢板（主材）及配套分支，与特定的供应商签订年度合作协议，执行年度协议采购，主要包括内立面装饰搪瓷材料（地铁、隧道）、工业保护搪瓷材料（主要是电厂业务）及珐琅板绿色建筑幕墙材料（幕墙装饰）主材及配套材料（包括瓷釉粉末、胶水、铝蜂窝板等）。

(3)JIT 采购（准时货采购）模式：完全以满足项目需求为依据，坚持采购统一流程、原则的基础上，按照项目部门需求，对供应商下达订货指令，要求供应商在指定的时间、按指定的品种、指定的数量送到指定的项目地点。JIT 采购快速、准确地响应项目需求，实现了零库存管理，减少了资金占用，是一种比较科学、理想的采购模式。JIT 采购模式主要运用于

公司环保项目设备及配套分支，包括火电厂脱硫脱硝、低温省煤器、MGGH 项目配套设备，污水处理项目配套设备。

#### 4、生产模式

公司采用自主生产与委托加工相结合的生产模式，即核心部件和整机，劳动密集型、加工工艺简单的低附加值生产环节委外加工的生产模式。公司生产基地：金义都市新厂区（新型功能性搪瓷材料产业化基地）主要生产新型建筑材料珐琅板幕墙材料、内立面装饰搪瓷材料；全资子公司合肥开尔则主要进行工业保护搪瓷材料的生产，并根据未来市场开拓情况适时进行产能扩张和补充。

公司所处行业具有很强的专业性，采取订单式生产模式。客户通常以招标方式选择供应商，在具体实施时，双方还需要商定项目的具体技术要求，整个合同的执行均需经过现场测量、设计、作业计划排定、物料采购、成品制造、出厂检验、发货、现场安装协调、施工全程技术支持、用户现场验收等步骤。

#### （三）报告期主要业绩驱动因素、行业发展阶段、行业地位

报告期，公司实现营业收入 27,191.25 万元，较上年同期增加 181.09%，实现营业利润 4,024.54 万元，较上年同期增加 4442.12%，实现利润总额 4,018.10 万元，较上年同期增加 4602.62%，实现归属于上市公司普通股股东的净利润 3,600.09 万元，较上年同期增加 5095.57%。上述业绩主要系受益于主营业务（地铁、隧道类）市场空间加速释放，节能环保类业务电厂脱硫脱硝改造市场回暖，非电行业超低排放改造拓展顺利等契机，公司订单量持续上升，产品产销量增加，主营业务持续呈现较快增长态势所致。（详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“一、概述”）

分业务情况如下：

##### 1、城市轨道交通领域（传统龙头产品：内立面装饰搪瓷材料）

公司传统产品——应用于城市轨道交通、隧道等地下空间装饰的内立面装饰搪瓷材料，报告期，城市轨道交通建设、地下空间开发（城市隧道等）处于大发展时期，隧道建设脚步持续加快，市场空间加速释放，公司凭借固有的行业先发、技术工艺、营销推广、品牌质量等优势，持续稳固了龙头地位，市场占有率一直保持行业第一，2018 年下半年以来新签订单量大幅提升，业绩于 2019 年度开始体现。期内，公司内立面搪瓷装饰材料实现营业收入

16,934.48 万元，较上年同期增长 340.26%。

搪瓷钢板（珐琅板）是地铁、隧道的首选装饰材料，能够适应地铁站、机场、城市隧道、桥隧等地下空间复杂环境，综合性价比优势明显。交通枢纽人流密集、场所使用频率极高，一方面对美观性、安全性要求较高，另一方面若封停维护或改造，成本费用、涉及面影响巨大，而珐琅板易洁易维护、耐久耐气候、安全环保、长效保真等多功能优异特性使其获得了广泛应用。

2018 年以来，在《国务院办公厅关于进一步加强城市轨道交通规划建设管理的意见》、《国家发展改革委员会关于培育发展现代化都市圈的指导意见》等政策指导下，城市轨道交通、隧道、地下通道等基建市场明显放量增长，如：杭州亚运会、浙江大湾区、粤港澳大湾区、雄安新区建设等，以杭州为例，为配合杭州亚运会，已启动现代综合交通大会战，发布了“5433”工程交通重点项目四年规划，计划新建 400 公里轨道交通，到 2022 年形成 13 条线路、总长度 516 公里的城市轨道交通骨干网络，此外，杭州还将计划在钱塘江上新建包括望江路接江晖路通道、博奥隧道、艮山东路过江隧道等 8 条过江通道。综上，未来地铁隧道的市场空间与以往年度非同处一量级，将呈现爆发式增长态势，潜在业务充足，而公司产品在以往标志性项目（如上海长江隧道、青岛胶州湾隧道、港珠澳大桥隧道等）的成功应用以及多年积累的行业经验、技术优势，核心竞争优势突出，未来大有可为。

## 2、火电及非电行业节能环保领域（自主创新关键部件：搪瓷波纹板传热元件、MGGH 珐琅管、烟囱烟道珐琅板）

公司在火力发电等行业的节能环保（脱硫、脱硝、超低排放）领域，已积累了多年的技术优势和经验基础。自涉足该行业以来，公司适时根据市场需求，针对节能环保类业务（主要产品：工业保护搪瓷材料）的产品结构进行优化调整，逐步实现了配件供应商——系统集成供应商——整机制造商的产业升级；同时，以 GGH、MGGH 等换热设备为基础，积极介入承接“消白”工程，拓展产品应用领域，初步实现从设备供应商向工程公司的转型升级。期内，公司工业保护搪瓷材料实现营业收入 6,346.03 万元，较上年同期增长 50.15%。

“十三五”期间，超低排放将深度推进，环境保护部、国家发改委、能源局联合印发《全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案》，明确指出，要在确保供电安全前提下，到 2020 年，全国所有具备改造条件的燃煤电厂力争实现“超低排放”，东部地区提前至 2017 年前总体完成，中部地区力争在 2018 年前基本完成，西部地区 2020 年前完成。

随着电厂超低排放改造的不断推进，大气污染综合治理范围亦不断延伸。根据 2018 年 6 月发布的《打赢蓝天保卫战三年行动计划》的要求，大气污染综合治理以京津冀及周边地区、长三角地区、汾渭平原等区域为重点，以钢铁、建材、有色、火电、焦化、铸造等重点行业及燃煤锅炉无组织为重心进行深度治理，2018 年底前京津冀及周边地区基本完成治理任务，长三角地区和汾渭平原 2019 年底前完成，全国 2020 年底前基本完成。随后各省市也相继出台了涉及非电行业烟气超低排放、脱硫废水零排放及有色烟雨治理等综合治理的地方性政策法规。受益于国家政策导向，丰厚行业经验、高品牌知名度、高技术水平、优异材料性能等优势为后续发展打下了坚实基础，公司节能环保类业务处于重要的战略机遇期，在存量和增量的双重驱动下，发展前景可观。

### 3、新型绿色建筑幕墙领域（自主创新产品：珐琅板绿色建筑幕墙材料）

作为建筑幕墙行业的新材料，主要应用于商务楼宇、银行、政府机构、医院等领域，自推广初期便在海外获得广泛认可，近两年在国内市场认可虽逐步提升，但作为一种新材料获得市场广泛认可需要时日，业绩未及预期。但从总体来看，根据多年推广经验，产品应用反馈良好，今年以来国内市场拓展逐渐明朗化，产品认可度有了显著提高，重大项目增加，期待下半年有实质性进展。

基于我国幕墙装饰的巨大市场空间，以及珐琅板易洁易维护、美观大方、历久弥新、安全环保等优质特性，我们坚信前景可观，未来我们将加大该类业务的推广力度，集中精力，以业主为中心，积极适时调整思路，同时利用以往标志性项目结合品牌推广，逐步提高该产品的市场占有率。期内，公司珐琅板绿色建筑幕墙材料实现营业收入 655.31 万元，较上年同期增长 546.29%。

公司自主创新产品：易洁型珐琅板的升级版——自清洁珐琅板推向市场，融合了纳米和光催化技术，能够将包括 PM2.5 在内的大多数有毒有害有机污染物分解为水和二氧化碳，利用太阳能催化且不消耗其他资源的前提下，使建筑外立面历久弥新；另外，还具有硬度高且兼具韧性的特点，遇地震时，外墙不至于大片断裂、倒塌，从而提高了建筑的安全性。此外，公司还自主研发了吸音珐琅板、装饰纹理珐琅板等新产品。

作为一种新型幕墙类绿色建材，市场认知度正在不断提升。2016 年 12 月公司对外投资新设全资子公司开尔装饰，2018 年底募投项目“珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目”建设完成，形成了以杭州区域为核心的营销中心，辐射至华东地区，形成示范效应后逐步在全国

铺开，与公司现有的营销网络“总部——区域营销中心——分支机构”的垂直管理模式充分融合发挥协同效应，以系统化销售为主要经营模式，从珐琅装饰板的商品研发、市场开拓、销售网络、到施工安装的质量监控、客户服务，提供全方位一体化的建筑外墙及内装的专业化解决方案；此外，公司拥有年产 25 万方珐琅板和年产 15 万方加大尺寸珐琅板绿色建筑幕墙材料的专用生产线。产能充足、精英团队引进，综合各方优势资源，该类业务有望成为公司未来业绩持续增长的主要贡献点。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内增加 7,817.39 万元，增加 33.36%，其中：1、对上海舜华出资 3,000 万元；2、沃驰科技置换为上市公司立昂技术股票，股权资产增加 3,862.07 万元；3、立昂技术股票报告期内公允价值变动损益 709.83 万元；4、淮安魔峰调出合并范围在“其他非流动金融资产”列示，股权资产增加 1,189.38 万元；5、联营企业权益法核算产生的投资收益 476.18 万元
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
应收票据	期末较期初增加 759.62 万元，增加 33.72%，主要系报告期内收到的承兑汇票及期末存量票据增加所致
预付账款	期末较期初增加 2,989.06 万元，增加 187.61%，主要系报告期内支付的项目备料款增加所致
其他流动资产	因执行新金融工具准则，保本型理财产品转至“交易性金融资产”列示。同时该项资产期末较期初减少 4,940.56 万元，减少 71.89%，主要系期初购买的理财产品到期在报告期内赎回所致
其他非流动资产	期末较期初增加 53.73 万元，增加 90.95%，主要系报告期内预付设备款增加所致
商誉	期末较期初减少 1,457.42 万元，主要系期内孙公司淮安魔峰调出合并范围，相应商誉减少所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、技术领先优势：技术实力雄厚，科技成果转化能力突出

公司是国家高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业及“中国轻工业联合会科学技术发明一等奖”获得者；公司研发中心为浙江省级企业技术中心、省级高新技术研究开发中心、省级重点企业研究院；拥有覆盖搪瓷釉料、瓷釉喷涂工艺、纳米改性技术、物理结构改造等完整的产品技术体系和自主知识产权，截至报告期末，公司及控股子公司已拥有 75 项授权专利及 7 项软件著作权，其中发明专利 8 项，实用新型专利 67 项（报告期内新增 13 项），软件著作权 7 项（报告期内新增 2 项）；主营产品“新型装饰搪瓷钢板”、“GGH 搪瓷波纹板传热元件”均获得国家火炬计划项目，“保温隔热新型功能性铝蜂窝搪瓷钢板”被列为国家重点新产品；公司产品建筑内装饰用搪瓷钢板和建筑外装饰用搪瓷钢板产品荣获“浙江制造”产品认证证书。

公司产品曾参建世界级工程港珠澳大桥项目、北京奥运地下隧道工程、青岛胶州湾海底隧道工程、上海世博项目、上海崇明长江隧道、上海外滩隧道、上海迪士尼项目工程、北京大兴国际新机场、北京人民日报社新址大楼以及全国各大城市地铁项目等众多标志性工程。其中，公司产品在港珠澳大桥项目中受到习总书记单独“点赞”，并被中国交建总工程师林鸣先生评价称“我们国内目前所有的隧道，都做不到这水平”，并被项目方授予“携手共建大桥，共筑中国辉煌”的锦旗。

报告期内，公司及控股子公司新增专利情况如下：

序号	授权项目名称	类别	授权日期	授权号
—	母公司——开尔新材			
1	一种珐琅外墙板	实用新型	2019-01-01	ZL201820817801.0
2	一种无折边珐琅平板	实用新型	2019-01-01	ZL201820817018.4
3	一种烧架	实用新型	2019-01-15	ZL201820815158.8
4	一种可平烧多个小规格珐琅板的挂钩架	实用新型	2019-01-15	ZL201820825285.6
5	一种吸音珐琅板、吸音墙体	实用新型	2019-01-15	ZL201820842655.7
6	一种酸洗筐	实用新型	2019-01-15	ZL201820825277.1
7	一种装饰纹理珐琅板	实用新型	2019-01-15	ZL201820924254.6
8	一种回转式空气预热器的传热元件板	实用新型	2019-01-29	ZL201820663444.7
9	一种功能性液体自动喷涂装置	实用新型	2019-01-22	ZL201820637669.5

10	一种珐琅板喷涂生产线上的自动敲粉装置	实用新型	2019-02-26	ZL201820816822.0
11	一种小规格珐琅板静电喷涂工序的转换工具	实用新型	2019-02-26	ZL201820842642.X
12	耐腐蚀搪瓷管烟气冷凝换热器	实用新型	2019-02-26	ZL201820934195.0
13	一种压板连接式珐琅板防腐烟囱	实用新型	2019-05-31	ZL201821168977.4
二	全资子公司——天润新能源			
序号	授权项目名称	类别	授权日期	授权号
14	烟气消白智能控制软件	软件著作权	2019-01-11	2019SR0038516
15	低温省煤器智能控制软件	软件著作权	2019-01-11	2019SR0038538

目前，公司掌握多项新型功能性搪瓷材料制造核心技术：

**(1) 静电干法喷涂技术：**公司设立初创期，将静电干法工艺创造性地应用于建筑装饰用搪瓷钢板、搪瓷波纹板传热元件生产，经过持续的工艺升级改造，成为国内率先全面掌握该技术并实现规模化生产的企业。该技术是国际搪瓷行业最先进的搪瓷工艺，代表了国际搪瓷行业的最高工艺水平。

**(2) 超长珐琅管制备技术：**普通珐琅管的长度一般为 6M 左右，而应用于电厂的珐琅管长度可达 12M，且对耐酸性、耐腐蚀性有极高要求。公司成功研发出了超长珐琅管，该规格属于国际首创，填补了该领域空白，可替代昂贵的特材及耐腐、耐磨性能差的其他金属材料，是燃煤电厂大型换热器的理想材料。

**(3) 喷墨艺术画绘制工艺：**通过全自动电脑控制，绘制精细、逼真、色彩艳丽的喷墨艺术画，将艺术融入建筑，在国内处于领先水平。该技术常应用于地铁隧道产品，如武汉地铁的城市山海经。该工艺同样能够满足建筑外幕墙对色彩的更高要求。

**(4) 表面自洁功能处理技术：**公司与浙江大学、付贤智院士专家工作站合作，利用二氧化钛光触媒技术，开发出具有表面自洁功能的搪瓷钢板，主要用于建筑外立面（幕墙）产品；该技术融合了纳米和光催化技术，能够将 PM2.5 在内的大多数有毒有害有机污染物分解为水和二氧化碳，发展前景可期。

**(5) 保温隔热铝蜂窝技术：**静电干法搪瓷钢板与铝蜂窝、保温材料、金属（非金属）薄板四者复合技术。采用中空蜂窝状网格芯材和保温材料作为中衬材料，既减轻了重量又达到保温隔热、提高强度的效果，使搪瓷钢板兼具节能环保和美化功能。本项目产品的成功开发，进一步提高了搪瓷制品在国内外市场的竞争力。

**(6) 纳米改性技术：**无机纳米颗粒及耐高温金属粉末的有效分散与合成以及耐高温静电搪瓷的烧成工艺技术，通过添加特殊的耐高温无机纳米颗粒，采用先进的制备工艺，获得制备纳米耐高温静电搪瓷的一套完整工艺参数，实现新型搪瓷材料在特殊使用场合下耐高温、防腐蚀、抗辐射的功能，并实现在行业内首次将搪瓷材料用于极端条件下的使用环境。

**(7) 搪瓷釉料制造技术：**新型功能性搪瓷材料的“釉料烧成温度”要求比一般搪瓷釉料低，而理化性能优于一般搪瓷釉料。目前公司已掌握了多项搪瓷釉料制造的关键技术，自主创新开发出了系列搪瓷釉料。

**(8) 搪瓷釉料调配技术：**公司已建立了各种彩色搪瓷釉料的数据库，配色高效、精准，灵活多变的色彩表现力能够满足建筑涉及的色彩视觉表达。目前，公司数据库拥有超过 4,000 个颜色配方，其中包括公司特有的系列（KE 系列）颜色配方。

未来公司将继续加大研发力度，加快新产品开发进度，使新技术、新产品实现产业化，巩固并提高公司的核心竞争力。

## **2、两化融合优势：生产线设备处于世界领先水平**

通过非公开发行募投项目——新型功能性搪瓷材料产业化基地（新工程，年产 50 万方）的建设实施，以及参建世界最长沉管隧道——港珠澳大桥隧道的历练，公司现已具备了国际最高先进水平的全自动静电干法喷涂生产线，也是业内最具智能化、现代化、规模化制造水平的生产线，产品设计至交付、维护全生命周期实现了数字化管理，生产过程数字化控制能力、技术研发成果转化能力及财务管控能力得到全面提升，工业化、信息化在搪瓷行业得以深度融合，大大有利于公司在“中国制造 2025”和“互联网+”相关政策的指引下，深入开拓工业 4.0 装备领域，最终实现“成为世界搪瓷行业第一”的企业愿景。

## **3、团队优势：核心团队稳定，研发团队业内领先**

企业之间的竞争本质上是人才的竞争，公司重视人才、尊重人才，坚持个人与企业共享发展的理念，一方面，公司通过第一期员工持股计划（已于 2016 年 8 月购买完成）等方式实现包括技术研发、市场营销、生产管理、财务等多方面的骨干人员持股，使核心团队成员成为既是公司经营发展的中坚力量，又是公司经营成果的享有者，与公司利益高度一致，核心团队成员稳定是公司持续、快速成长的重要保障。另一方面，通过“内部培训+外部培训”相结合的方式，建立起合理的、系统的人力资源培训体系，不断地发展培养人才，巩固、增强公司发展的后续力量。

公司主营产品——立面装饰搪瓷材料的市场处于垄断竞争状态，行业人才分布集中、专业团队稀缺、人才培养周期较长。公司已经构建了以董事长邢翰学先生为核心的结构合理、能力突出的研发设计团队，邢翰学先生具有 30 年以上搪瓷行业从业经历，被业界誉为：“中国搪瓷行业第一人”，曾任国家建设部幕墙门窗标准化技术委员会副主任委员，国际搪瓷协会（IEI）第 21 届搪瓷大会副主席，现任中国搪瓷工业协会副理事长、中国硅酸盐学会搪瓷分会理事长。公司研发人员达 101 名，涵盖了产品设计、搪瓷釉料、静电喷涂、机械加工、设备调整与生产控制等各个方面的专业人才，拥有强大的技术实力和专业储备。

#### **4、品牌、质量优势：高端产品应用领域具有较强竞争力**

公司自成立以来一直实施严格的质量控制和管理制度，致力于品牌建设，在执行国家标准的同时，还参考国外领先产品标准，对质量制定了更高要求以满足高端客户的需求。公司作为我国新型功能性搪瓷材料行业的龙头企业，凭借技术优势和品牌知名度，在高端产品应用领域具有较强的市场竞争力和较高的市场占有率，在诸多大型标志性工程项目竞标中屡屡获胜，承接了包括北京奥运（国家鸟巢奥林匹克公园地下联系通道及北京地铁）、上海世博（上海长江隧道、外滩隧道及上海地铁系列）和广州亚运、青岛胶州湾隧道、港珠澳隧桥工程、北京大兴国际机场在内的一系列国家重点建设项目。

在火电节能环保应用领域，公司凭借干法静电工艺、优质基材选用、巨量的生产能力、整机设计能力和业绩、专利的密封结构、专业高效及时的技术服务能力、国内一流的设计团队，承接了覆盖国内五大发电集团旗下电厂的脱硫、脱硝改造、超低排放项目，短短两年间跻身为“行业第一梯队”。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年1-6月，公司在董事会的正确领导下，深入贯彻“推动绿色建筑，构建环保中国”的理念，牢记初心使命，强化责任担当，围绕全年“创量增收”的目标，抓住行业发展的大机遇，坚定立足主业，大力推进三大主营业务，积极优化产能，坚持技术创新，促进工艺优化、改进，持续降本增效，实现了产销量的大幅提升，经营业绩大幅增长。

报告期，公司实现营业收入 27,191.25 万元，较上年同期增加 181.09%，实现营业利润 4,024.54 万元，较上年同期增加 4442.12%，实现利润总额 4,018.10 万元，较上年同期增加 4602.62%，实现归属于上市公司普通股股东的净利润 3,600.09 万元，较上年同期增加 5095.57%。上述业绩主要系：2018年下半年以来，受益于主营业务（地铁、隧道类）市场空间加速释放，节能环保类业务电厂脱硫脱硝改造市场回暖，非电行业超低排放改造拓展顺利等契机，公司抓住机遇，凭借行业先发、领先工艺技术、较高品牌美誉度及丰硕行业经验等核心竞争优势，订单量持续上升，产品产销量增加，主营业务持续呈现较快增长态势。

报告期，公司三大类产品的营业收入及毛利率情况如下：

分产品	营业收入（万元）	毛利率	营业收入比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
内立面装饰搪瓷材料	16,934.48	38.04%	340.26%	2.00%
工业保护搪瓷材料	6,346.03	6.87%	50.15%	-10.28%
珐琅板绿色建筑幕墙材料	655.31	55.16%	546.29%	5.90%

报告期，公司根据 2019 年度既定的经营计划，主要实现以下成果：

#### 一、主营业务契合行业发展大势，订单量创同期最好水平，全员信心十足

公司主营业务涉及地铁隧道、节能环保、绿色建材等三大领域，报告期内，凭借上海长江隧道、青岛胶州湾、港珠澳桥隧工程等标志性项目形成的品牌美誉度，稳扎稳打，内立面装饰搪瓷材料接单量创同期最好水平，新承接主要有：无锡地铁三号线、杭州至临安城际铁路工程、上海市地铁 14 号线、郑州市常西湖地下空间交通环廊、深圳市地铁 6 号线和 10 号线、杭州市望江路过江隧道等数个项目；另一方面，随着燃煤电厂脱硫脱硝改造进入更换周

期以及非电行业超低排放改造、“烟羽消白”等政策要求，工业保护搪瓷材料市场也呈现回暖趋势，新承接主要有台二换热元件、大唐湘潭空预器、华能武汉发电厂 5 号空预器传热元件等数个项目。

截至期末，公司已披露的尚未执行完毕的重大合同金额合计为 29,726.14 万元，除税后金额 27,111.96 万元，约占最近一年经审计营业总收入的 93.63%；截至期末，前述重大合同尚未执行完毕的金额合计为 20,321.22 万元，除税后金额 17,842.37 万元，约占最近一年经审计营业总收入的 61.62%。

报告期，传统业务——地铁隧道市场空间呈现遍地开花的趋势，该类业务拓展符合预期，下半年也将迎来大面积的机遇爆发，管理层对此信心满满，将一鼓作气，全速前进，作为龙头企业，提取差异化竞争优势，强化闭环思维，实现可持续地快速发展；节能环保类业务“转型上新台阶”目标而不懈努力的第一个年度，以空预器、GGH、MGGH 等换热设备为基础，积极介入承接“消白”工程，初步实现从设备供应商向工程公司的转型升级，未来将坚持立足电力改造市场，扩大电力“消白”市场，目前业绩向好；新兴业务——珐琅板绿色建筑幕墙也有了新的突破，营销团队经过几年的磨砺思路渐晰，作为新型幕墙材料在市场的认可度也越来越高，下半年预期能够更上一层楼。

## 二、现代化制造体系日益精进，研发技术不断创新，核心优势持续巩固

生产制造方面：截至报告期末，在订单量加速爆发的前提下，金华金义都市新厂区产能、工艺工装水平进一步升级。数字化车间在先进设备的基础上，在管理方面深挖潜力，充分发挥人的作用，构建数字化、网络化和适度智能的生产模式，切实做到明显的“降本提质增效”，并以量化数据为基础，循序渐进，有效提升了公司的核心竞争力。

产能充足的数字化柔性生产平台通过深化信息化管理，SAP 及 MES 系统的优化升级，效用持续体现，日益改善了现有生产制造过程的管控能力，为公司产品持续创新及市场化进程提供了坚实保障。公司现已具备了国际最高先进水平的全自动静电干法喷涂生产线，工艺、技术达到国际搪瓷行业最高水平，是浙江省高端设备制造企业。

研发技术方面：公司为国家高新技术企业，拥有中国轻工业功能搪瓷材料重点实验室、浙江省重点企业研究院，创始人被誉为“中国搪瓷行业第一人”，多年来，把握市场趋势，做好技术预研工作，增加技术储备，加大研发资金的投入，持续保持高比例的研发投入，期内，公司研发投入为 936.03 万元，占公司同期营业收入的 3.44%。期内重点推进研发项目 7

个，研发方向：新型防火装饰珐琅板、新型吸音珐琅板、石墨烯钛瓷珐琅板、特殊瓷面效果珐琅艺术画等，持续挖潜搪瓷的众多可能性，丰富公司产品的多样性，拓展珐琅产品的应用市场，个性化需求得到进一步满足。

公司以新型功能性珐琅材料“需求创造性”与“功能多样化”的优异特性为载体，经数年工艺技术积累，自主前瞻性研发，引领高端珐琅产品应用的细分市场，积极通过核心技术的突破与创新，核心竞争力得以持续巩固。

### 三、对外投资走向成熟与稳健，投资收益逐步体现

报告期，公司立足主业，积极寻求更多创新经营模式，采取战略投资与财务投资并行的多种投资模式，更好更快地抓住产业上下游合作及新兴产业发展的有利契机，通过产业投资的方式，积极、稳健推进公司外延式拓展，渐进式完善公司产业升级，保持公司持续、健康、快速发展，提升上市公司价值，为公司股东创造更好的回报。

期内，公司原参股公司——沃驰科技（持股比例 9.78%）自投资以来发展与收益符合预期。公司以 9,972.07 万元对价将所持有的全部沃驰科技 9.78%的股权转让给了立昂技术，获得 3,021,838 股股份，该部分股份于 2019 年 1 月完成了股份登记手续，锁定期自 2019 年 1 月 30 日至 2020 年 1 月 30 日，经立昂技术 2018 年度权益分派实施后，公司现有立昂技术股份 5,137,124 股，持股比例 1.87%。

期内，公司出资 3000 万元对外投资参股了上海舜华新能源系统有限公司。舜华新能源作为加氢站投资建设领域的标杆性企业，在氢能技术领域已深耕 15 载，主持及参与多项氢能相关国家标准、行业标准的编写，从承接科研项目到产业化，见证中国氢能产业的兴衰。现已掌握高压供氢加氢核心技术，具备了围绕核心产品进行系统设计及集成并提供技术服务的整体解决方案供应能力，业务领域涵盖氢能、核能和分布式能源。本次投资是公司在节能环保产业链的积极延伸，是探索新的创新经营模式体现，未来期待舜华往加氢站上游以及其他业务积极拓展，以期能够使公司实现良好的投资回报。

### 四、股份回购夯实经营基础，管理风险能力有效提升

报告期内，为有效维护公司股价，稳定市场预期，提振投资者对公司的投资信心，公司基于对自身价值的认可及未来发展前景的信心，提出了回购股份预案。拟使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币 5,000 万元且不超过人民币 1 亿元，回购价格不超过人民币 8.50 元/股，后调整为不超过人民币 11.50 元/股。回购

股份的用途为用于后续员工激励（包括作为员工持股计划或股权激励计划的股票来源），若公司未能实施员工激励，则将依法予以注销。截至 2019 年 7 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，累计回购股份数量为 12,172,700 股，占公司总股本的 4.20%，最高成交价为 9.54 元/股，最低成交价为 5.99 元/股，成交总金额为 89,134,119.57 元（不含交易费用）。

报告期以来，公司积极稳定市场预期，在做好主业的的同时，努力维护市场信心，虽在近两年出现亏损，但客观环境及自身的不懈努力，形势于 2018 年下半年以来渐渐好转，业绩也逐步体现，大股东自身亦持续不断的降低质押率，努力消除公司相关风险，并获得明显成效。目前公司全员上下信心十足。“搪瓷”（珐琅）的“需求创造性”及“功能多样化”一直是我们前行的源源动力，我们深信通过卓有成效的奋斗及价值创造，能够促进员工幸福与企业的共同发展，从而践行“做有尊严的产品，做自豪的开尔人”的企业精神，切实提升上市公司价值，为投资者创造更多回报，最终实现“成为世界搪瓷行业第一名”的愿景。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	271,912,490.31	96,733,518.31	181.09%	参见本节“一、概述”部分
营业成本	192,862,374.57	72,845,285.15	164.76%	主要系营业收入同比上升，营业成本同向上升
销售费用	10,255,814.66	9,653,206.54	6.24%	主要系随着公司业务量的增长，运输费及投标费用等均同比增加所致
管理费用	25,261,582.74	25,239,993.59	0.09%	
财务费用	1,590,670.82	717,189.19	121.79%	主要系报告期内公司银行贷款增加所致
所得税费用	2,619,051.97	1,517,260.49	72.62%	主要系营业利润增加所致
研发投入	9,360,327.63	6,797,623.06	37.70%	主要系报告期内公司研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-13,733,295.62	-19,971,572.08	31.24%	主要系报告期内公司业务量上升，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致

投资活动产生的现金流量净额	15,340,434.24	-15,580,827.30	198.46%	主要系报告期内公司赎回理财产品现金流增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-25,744,982.15	-148,625.46	-17,222.05%	主要系报告期内公司回购公司股份所致
现金及现金等价物净增加额	-24,210,946.14	-35,604,156.03	32.00%	系上述经营活动、投资活动、筹资活动共同影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
内立面装饰搪瓷材料	169,344,774.04	104,928,707.17	38.04%	340.26%	326.49%	2.00%
工业保护搪瓷材料	63,460,268.68	59,101,892.30	6.87%	50.15%	68.77%	-10.28%
珐琅板绿色建筑幕墙材料	6,553,133.66	2,938,655.38	55.16%	546.29%	471.09%	5.90%
幕墙装饰	29,488,126.76	25,602,548.62	13.18%	115.51%	114.58%	0.37%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	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	6,154,484.72	15.32%	主要系报告期内公司对外投资联营企业按权益法核算的投资收益、参股公司分红收益及购买理财产品取得的收益增加所致	否
公允价值变动损益	-7,098,307.57	-17.67%	主要系公司非货币性交易取得的股票在报告期内股价异动产生的损益	否
资产减值	2,413,924.68	6.01%	主要系存货跌价准备冲回所致	是
营业外收入	75,756.14	0.19%	主要系收到客户付款逾期支付的补偿款所致	否
营业外支出	140,185.54	0.35%	主要系报告期内公司对外捐赠增加所致	否
信用减值收益	6,254,870.59	15.57%	主要系冲回应收款项的坏账准备所致	是
其他收益	2,134,504.60	5.31%	主要系递延收益摊销的政府补助及税费返还、抵免	是

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	76,104,251.41	6.25%	95,514,961.97	8.08%	-1.83%	
应收账款	226,640,748.68	18.60%	193,841,291.90	16.40%	2.20%	
存货	184,416,969.64	15.14%	197,834,164.16	16.74%	-1.60%	
投资性房地产	5,461,976.28	0.45%	4,773,643.56	0.40%	0.05%	
长期股权投资	163,043,160.75	13.38%	158,285,352.99	13.39%	-0.01%	
固定资产	220,396,785.99	18.09%	235,283,323.20	19.91%	-1.82%	
在建工程	18,853,327.85	1.55%	19,504,879.77	1.65%	-0.10%	
短期借款	83,000,000.00	6.81%	10,000,000.00	0.82%	5.99%	主要系报告期内银行贷款增加所致
预付款项	45,822,961.49	3.76%	15,932,345.21	1.35%	2.41%	主要系报告期内支付的项目备料款增加所致
交易性金融资产	15,000,000.00	1.23%	0.00	0.00%	1.23%	主要系因执行新金融工具准则，保本型理财产品转至“交易性金融资产”列示所致
其他流动资产	4,317,604.81	0.35%	68,723,212.14	5.81%	-5.46%	主要系期初购买的理财产品到期在报告期内赎回及新金融工具准则对理财产品重新列报所致
可供出售金融资产	0.00	0.00%	76,065,225.58	6.44%	-6.44%	主要系执行新金融工具准则对股权投资重新列报所致
其他非流动金融资产	56,858,985.47	4.67%	0.00	0.00%	4.67%	主要系执行新金融工具准则对股权投资重新列报（含调出合并范围内的孙公司股权）、新增股权投资所致
商誉	0.00	0.00%	1,457.42	1.23%	-1.23%	主要系孙公司淮安魔峰调出合并范围，相应商誉减少所致

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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	期末数
金融资产							

交易性金融资产	0.00	-7,098,307.57			99,720,671.32		92,622,363.75
上述合计	0.00	-7,098,307.57			99,720,671.32		92,622,363.75
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

公司持有的沃驰科技股份，在 2018 年 12 月 31 日，公司根据原金融工具准则第三十二条的规定，采用成本计量。2019 年 1 月 1 日新金融工具准则实施，该项资产改为采用公允价值计量模式，从而调增公司 2019 年期初留存收益 3,282.76 万元。后续该项资产处置时不体现处置收益，从而减少 2019 年度当期损益 3,282.76 万元，但不影响公司就交易所获得的实际收益。

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	10,994,191.31	承兑保证金、履约保证金及农民工工资保证金
应收票据	400,000.00	质押担保
固定资产	19,755,635.64	抵押担保
无形资产	9,756,231.60	抵押担保
投资性房地产	5,461,976.28	抵押担保
合计	46,368,034.83	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,000,000.00	143,000,000.00	-79.02%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	------	--------	------	----------	----------

上海舜华新能源系统有限公司	机电设备技术、电气设备技术、加氢设备技术领域内的技术开发、转让、咨询和服务	增资	30,000,000.00	10.00%	自有资金	上海舜华新能源系统有限公司	长期	电磁瓶阀、车载氢系统、加氢机、加氢站、核电注氢系统	不适用	0.00	否	2019年05月15日	巨潮资讯网,公告编号:2019-053
合计	--	--	30,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	99,720,671.32	-7,098,307.57		99,720,671.32		-7,098,307.57	92,622,363.75	自有资金
合计	99,720,671.32	-7,098,307.57	0.00	99,720,671.32	0.00	-7,098,307.57	92,622,363.75	--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	39,843.4
报告期投入募集资金总额	3,695.09
已累计投入募集资金总额	40,512.78
报告期内变更用途的募集资金总额	2,800
累计变更用途的募集资金总额	3,000
累计变更用途的募集资金总额比例	7.53%

## 募集资金总体使用情况说明

## (一) 非公开发行实际募集资金金额、资金到位情况

2015年12月29日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3106号《关于核准浙江开尔新材料股份有限公司非公开发行股票批复》核准,公司拟非公开发行人民币普通股31,918,235股(每股面值1元),发行价格为人民币15.90元/股。本次实际非公开发行人民币普通股25,534,588股(每股面值1元),发行价格为人民币15.90元/股,实际收到募集资金为人民币406,000,000.00元,扣除发行费用人民币7,566,037.74元,募集资金净额为人民币398,433,962.26元。上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年3月17日出具信会师报字[2016]第610180号《验资报告》验证。

## (二) 本报告期募集资金使用情况及结余情况

2019年半年度公司非公开发行募集资金实际使用情况为:本年直接投入募投项目0.00元,收到募集资金利息收入98,091.49元,银行手续费等支出121.00元。

截至2019年6月30日,公司非公开发行募集资金实际使用情况为:直接投入募投项目13,866.11万元,永久补充流动资金26,646.67万元,银行手续费等支出0.39万元。

截至2019年6月30日,公司非公开发行募集资金专用账户余额为0.00元,累计收到募集资金利息收入6,697,811.84元,其中2016年收到募集资金利息收入2,238,667.56元(其中理财产品收益1,775,013.72元),2017年收到募集资金利息收入3,145,316.08元(其中理财产品收益3,051,208.21元),2018年收到募集资金利息收入1,215,736.71元(其中理财产品收益1,181,550.14元),2019年收到募集资金利息收入98,091.49元(其中理财产品收益0.00元)。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新型功能性搪瓷材料产业化基地建设	是	17,000	17,000	0	13,427.93	100.00%	2016年12月31日	2,422.63	4,039.77	否	否
年产30万平方米搪瓷钢板生产线技术改造	是	3,000	0	0	0	0.00%				不适用	是
珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设	是		1,200	0	438.18	100.00%	2018年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	19,843.4	19,843.4	0	19,901.27	100.00%				不适用	否

新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目节余募集资金永久补充流动资金	否			0	3,050.31					不适用	否
珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目节余募集资金永久补充流动资金	否			761.82	761.82					不适用	否
闲置募集资金永久补充流动资金	是		2,800	2,933.27	2,933.27	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,843.4	40,843.4	3,695.09	40,512.78	--	--	2,422.63	4,039.77	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	39,843.4	40,843.4	3,695.09	40,512.78	--	--	2,422.63	4,039.77	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目原为公司首次公开发行股票募集资金投资项目，于 2016 年变更后作为公司 2015 年非公开发行股票募集资金投资项目继续实施。该项目承诺投资总额为 30,000 万元（其中非公开发行股票募集资金承诺投资额为 17,000 万元），已于 2017 年 12 月完成，实际投入金额为 24,803.57 万元，包括土地相关款 4,939.55 万元（含 IPO 剩余超募资金 3,400.04 万元及自有资金）及首次公开发行股票募集资金累计投入金额 6,436.09 万元、非公开发行股票募集资金累计投入金额 13,427.93 万元。期内未达到预计经济效益，主要原因：报告期，市场需求虽呈现爆发增长态势，订单量突破历史同期水平且呈现持续向上的趋势，但订单签约与实际供货排产存在一定的滞后性，期内完成预计产能的 80%，产能未完全释放，故经济效益不达预期。</p> <p>2、由于珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目是为了优化营销模式，完善市场布局，经济效益通过拓展市场领域、推进产品销售、消化新增产能在营业收入中间接体现，无法单独核算。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>年产 30 万平方米搪瓷钢板生产线技术改造项目：</p> <p>2017 年 4 月 12 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目的议案》，同意公司终止实施“年产 30 万平方米搪瓷钢板生产线技术改造项目”，终止原因如下：</p> <p>1、根据市场预期及近年产品销售情况，在新产品推广期，新厂区产能利用未充分的前提下，现有产能能够满足公司三类主营产品市场需求：①新厂区年产 50 万方项目现已投产，与金华现有厂区产能联动，能够满足未来市场需求；②在珐琅板幕墙新产品推广期，新厂区产能未完全释放阶段，短期内现有产能能够满足公司产品市场需求；</p> <p>2、“年产 30 万平方米搪瓷钢板生产线技术改造项目”属于异地搬迁项目，实施过程会对公司生产造成暂时的不利影响并将增加成本费用。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>报告期内发生</p> <p>2019年2月14日,公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于闲置募集资金永久补充流动资金的议案》,2018年以来公司主营业务市场空间加速释放,基于宏观经济及公司实际经营情况,公司本着降本增效的原则,多渠道回笼资金,控制企业经营风险。故为满足未来资金需求计划及公司经营发展规划,同时提高募集资金使用效率,在现有产能能够满足未来市场需求的情况下,同意公司将存放于“珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目”募集资金专户的剩余募集资金约2,923.48万元及其之后产生的利息(具体金额以资金划转日实际金额为准)永久补充流动资金,划转完毕后注销该募集资金专户。公司已于2019年3月6日前将闲置募集资金2,933.27万元用于永久补充流动资金,并注销该项目的募集资金专户。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2016年4月12日,公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换已投入募投项目的自筹资金的议案》,同意公司使用非公开发行募集资金人民币35,075,273.11元置换公司预先已投入募投项目——新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目的自筹资金。截至2016年4月22日,该笔资金已划转完毕。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目</p> <p>2017年8月21日,公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》,鉴于公司募集资金投资项目“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目”已达到预定可使用状态并正常工作,为充分发挥资金的使用效率,合理降低公司财务费用,同意将该募投项目结项并使用节余募集资金。</p> <p>产生节余的原因如下:</p> <p>1)在保证项目建设质量和效果的前提下,公司在项目建设过程中,结合自身优势和经验,对各项资源进行合理调度和优化配置,尽力避免重复投入;</p> <p>2)公司在实施募集资金投资建设过程中,严格按照募集资金使用的有关规定谨慎使用募集资金,按照预算规划严格控制募集资金投入;</p> <p>3)在项目其他各个环节实施中,公司加强对项目费用的控制、监督和管理,减少不必要的费用支出。</p> <p>公司已于2017年11月27日前将该项目节余募集资金中853.46万元对开尔装饰增资用于建立珐琅板绿色建筑幕墙营销中心,剩余3,050.31万元(含利息)用于永久补充流动资金,并注销该项目的募集资金专户。</p> <p>2、珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目</p> <p>2019年2月14日,公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项并使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》,鉴于公司募集资金投资项目“珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目”已建设完成并达到预定可使用状态,为充分提升资金的使用效率,合理降低公司财务费用,公司董事会同意将本项目结项并将节余募集资金约761.82万元及其之后产生的利息(具体金额以资金划转日实际金额为准)用于永久补充流动资金。</p> <p>产生大额节余的原因如下:</p>

	<p>1) 公司本着降本增效的原则于 2018 年 4 月将本项目的实施方式由办公楼房屋购置变更为房屋租赁方式, 计划以一次性付清租金的方式租赁办公楼, 后经与出租方协商调整为分期支付方式, 此外因实际租赁房屋面积较计划面积有所减少, 采购及装修相关费用支出相应降低;</p> <p>2) 公司于 2016 年 12 月成立杭州开尔装饰材料有限公司后, 营销团队逐步建立、产品及项目展示区部分建设; 同时, 基于资源优化配置的考虑, 通过对公司原有软件系统进行升级开发满足了本项目信息化需求, 从而减少了项目相关支出;</p> <p>3) 公司在项目建设过程中, 严格按照募集资金使用的有关规定谨慎使用募集资金, 按照预算规划严格控制募集资金投入; 在项目其他各个环节实施中, 公司加强对项目费用的控制、监督和管理, 减少不必要的费用支出。</p> <p>公司已于 2019 年 3 月 6 日前将本项目节余募集资金 761.82 万元用于永久补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符, 不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况, 也不存在募集资金违规使用的情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目	年产 30 万平方米搪瓷钢板生产线技术改造项目	1,200	0	438.18	100.00%	2018 年 12 月 31 日		不适用	否
闲置募集资金永久补充流动资金	年产 30 万平方米搪瓷钢板生产线技术改造项目	2,800	2,933.27	2,933.27	100.00%			不适用	否
合计	--	4,000	2,933.27	3,371.45	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>2017 年 3 月 20 日, 公司召开了第三届董事会第七次会议, 并于 2017 年 4 月 12 日召开了 2016 年年度股东大会, 审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目的议案》, 同意公司终止“年产 30 万平方米搪瓷钢板生产线技术改造项目”。</p> <p>2017 年 8 月 3 日, 公司召开了第三届董事会第十次会议, 并于 2017 年 8 月 21 日召开了 2017 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于使用部分节余募集资金及已终止项目的募集资金对全资子公司增资用于珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目</p>								

	<p>的议案》，同意公司使用已终止“年产 30 万平方米搪瓷钢板生产线技术改造项目”剩余募集资金及“新型功能性搪瓷材料产业化基地建设项目”部分节余募集资金共计 4,000 万元对全资子公司杭州开尔装饰材料有限公司增资用于珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目。增资后，开尔装饰注册资本将变更为 5,000 万元。</p> <p>2017 年 9 月 25 日，公司第三届董事会第十二次（临时）会议审议通过了《关于开立募集资金专户的议案》，同意开尔装饰设立“珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目”的募集资金专项账户。2017 年 11 月 9 日，为规范募集资金管理，保护中小投资者的权益，提高募集资金的使用效率，公司及开尔装饰、招商银行股份有限公司杭州钱塘支行、保荐机构中德证券有限责任公司签订了《募集资金四方监管协议》。</p> <p>2018 年 3 月 23 日，公司召开了第三届董事会第十九次（临时）会议，并于 2018 年 4 月 10 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施方式、调整投资总额的议案》，同意公司将“珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目”的实施方式由办公楼房屋购置变更为房屋租赁方式，投资总额由 4,000 万元调整为 1,200 万元，项目完工时间延期至 2018 年 12 月，项目剩余募集资金继续存放于原募集资金专户或经法定程序用于现金管理。除上述变更外，项目实施主体、实现目的、实施内容均未发生变化。</p> <p>2019 年 1 月 29 日，公司召开了第三届董事会第二十九次（临时）会议，并于 2019 年 2 月 14 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于闲置募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将存放于“珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目”募集资金专户的剩余募集资金约 2,923.48 万元及其之后产生的利息（具体金额以资金划转日实际金额为准）永久补充流动资金，划转完毕后注销该募集资金专户。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、截至报告期末，珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目实际投入进度为 100.00%，产生大额节余的原因如下：</p> <p>1) 公司本着降本增效的原则于 2018 年 4 月将本项目的实施方式由办公楼房屋购置变更为房屋租赁方式，计划以一次性付清租金的方式租赁办公楼，后经与出租方协商调整为分期支付方式，此外因实际租赁房屋面积较计划面积有所减少，采购及装修相关费用支出相应降低；</p> <p>2) 公司于 2016 年 12 月成立杭州开尔装饰材料有限公司后，营销团队逐步建立、产品及项目展示区部分建设；同时，基于资源优化配置的考虑，通过对公司原有软件系统进行升级开发满足了本项目信息化需求，从而减少了项目相关支出；</p> <p>3) 公司在项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定谨慎使用募集资金，按照预算规划严格控制募集资金投入；在项目其他各个环节实施中，公司加强对项目费用的控制、监督和管理，减少不必要的费用支出。</p> <p>2、由于珐琅板绿色建筑幕墙营销中心建设项目是为了优化营销模式，完善市场布局，经济效益通过拓展市场领域、推进产品销售、消化新增产能在营业收入中间接体现，无法单独核算。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	7,000	1,500	0
合计		7,000	1,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国农业银行股份有限公司金华婺星支行	银行	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2018年08月10日	2019年02月01日	结构性存款	户收益=投资本金x实际收益率（年）x实际理财天数/365	4.50%	43.63	43.63	43.63		是	是	
宁波银行股份有限公司金华分行	银行	保本浮动收益型	4,000	自有资金	2018年12月28日	2019年01月11日	结构性存款	同上	3.47%	5.32	5.32	5.32		是	是	

中国银行股份有限公司金华市婺城支行	银行	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2019年01月14日	2019年02月20日	结构性存款	同上	3.20%	6.66	6.66	6.66		是	是	
中国银行股份有限公司金华市婺城支行	银行	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2019年02月22日	2019年04月01日	结构性存款	同上	3.20%	6.66	6.66	6.66		是	是	
杭州银行股份有限公司官巷口支行	银行	结构性存款	3,000	自有资金	2019年02月22日	2019年05月23日	结构性存款	同上	3.95%	29.22	29.22	29.22		是	是	
招商银行股份有限公司杭州凤起支行	银行	结构性存款	500	自有资金	2019年03月06日	2019年04月08日	结构性存款	同上	2.90%	1.31	1.31	1.31		是	是	
招商银行杭州凤起支行	银行	结构性存款	500	自有资金	2018年10月24日	2019年01月24日	结构性存款产品	同上	3.43%	4.32	4.32	4.32		是	是	

招商银行 杭州 凤起 支行	银行	结构性 存款	500	自有 资金	2019 年 01 月 04 日	2019 年 04 月 04 日	结构 性存 款	同上	3.43%	4.23	4.23	4.23		是	是	
招商银行 杭州 凤起 支行	银行	结构性 存款	1,000	自有 资金	2019 年 01 月 30 日	2019 年 04 月 30 日	结构 性存 款	同上	3.28%	8.09	8.09	8.09		是	是	
招商银行 杭州 凤起 支行	银行	结构性 存款	1,000	自有 资金	2019 年 05 月 08 日	2019 年 08 月 08 日	结构 性存 款	同上	3.40%	8.38	0	0.00		是	是	
招商银行 杭州 凤起 支行	银行	结构性 存款	500	自有 资金	2019 年 05 月 10 日	2019 年 08 月 12 日	结构 性存 款	同上	3.40%	4.19	0	0.00		是	是	
合计			17,000	--	--	--	--	--	--	122.01	109.44	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、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	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
立昂技术股份有限公司	杭州沃驰科技股份有限公司 9.78% 股权	2019 年 01 月 30 日	9,972.07	0	本次交易有助于提升公司的净利润水平，增加公司净资产，有助于优化公司整体结构，增强公司盈利的稳定性及可持续性，符合公司长远发展及全体股东利益。	0.00%	以中联资产评估集团有限公司出具的《立昂技术股份有限公司拟收购杭州沃驰科技股份有限公司股权项目资产评估报告》（中联评报字 [2018] 第 1314 号）的评估结果为依据，经交易各方协商	否	无	是	是	2018 年 07 月 31 日	巨潮资讯网，公告编号：2018-048《关于出售参股子公司股权的公告》

							确定						
--	--	--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--

说明：2018年8月16日，经公司2018年第二次临时股东大会审议批准，公司拟将所持有的全部杭州沃驰科技股份有限公司（以下简称“沃驰科技”，总投资成本6,110.00万元）9.78%股权以99,720,671.32元对价转让给立昂技术股份有限公司（证券简称：立昂技术，证券代码：300603），以上全部为股份对价，交易完成后，公司将获得立昂技术3,021,838股股份。

2018年12月29日，立昂技术收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准立昂技术股份有限公司向金泼等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2183号）。核准立昂技术以发行股份及支付现金方式向包括公司在内的21名交易对方购买所持有的沃驰科技100.00%的股权，交易作价119,800.00万元，公司所持股份对应作价99,720,671.32元，2019年1月30日，公司实际取得立昂技术3,021,838股股份。

按照新金融工具准则的要求，首次执行日，在公司不行使公允价值选择权的情形下，原金融工具准则所核算的“可供出售金融资产-权益投资”只能分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，并视同该金融资产自初始确认时即按照新的分类进行计量，相关累积影响数调整期初留存收益。因此，公司在编制年报时对沃驰科技9.78%股权在2019年期初根据新金融工具准则调整计量方式，调增2019年期初净资产3,282.76万元，其股权置换收益不再体现为2019年度当期损益。

## 七、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：人民币元

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	69,326,903.86	45,004,053.92	17,651,789.13	-334,928.30	-346,760.45
开尔新材料香港（国际）有限公司	子公司	新型功能性搪瓷材料进出口贸易	100 万港币	25,810,992.34	-39,336,498.80	48,613,306.83	1,541,029.03	1,566,729.17
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	28,155,035.25	7,504,612.42	29,491,699.40	1,319,219.74	1,319,219.74
杭州天润新能源技术有限公司	子公司	节能环保设备、新能源技术、项目、设备成套信息技术的咨询、销售	5000 万元人民币	25,546,654.08	24,639,899.98	0.00	-374,051.54	-374,201.15

无锡市金科尔动力设备有限公司	子公司	锅炉部件、换热器、机械零部件的制造、加工、销售	2000 万元人民币	36,838,918.02	9,712,824.80	17,007,953.43	601,703.30	601,703.30
杭州开尔装饰材料有限公司	子公司	批发、零售：装饰材料	5000 万元人民币	46,422,311.08	34,026,309.96	6,533,933.42	-3,209,797.83	-3,209,797.83
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 万人民币	20,590,356.04	19,970,132.25	1,241,354.07	740,628.36	740,628.36
杭州义通投资合伙企业(有限合伙)	子公司	股权投资、投资管理服	14100 万元人民币	161,086,825.83	161,083,325.83	0.00	3,808,727.35	3,808,727.35
宁波梅山保税港区开尔文化投资合伙企业(有限合伙)	子公司	文化项目投资、实业投资、资产管理	10000 万元人民币	24,274,229.27	23,543,204.27	0.00	-243,733.64	-243,733.64

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为公司全资子公司，为公司工业保护搪瓷材料主要生产基地，报告期内实现营业收入 1,765.18 万元，较上年同期营业收入 1,139.55 万元增长 54.9%，实现净利润-34.68 万元，较上年同期净利润-272.91 万元增长 87.29%，主要系期内空气预热器产品销售呈现回暖态势，合肥开尔产能释放增加，固定成本摊薄，净利润提升所致。

2、开尔新材料香港（国际）有限公司为公司控股子公司，持股比例 70%。期内，实现营业收入 4,861.33 万元，实现净利润 156.68 万元，较上年同期净利润-354.65 万元增长 144.18%，主要系承接项目完工确认收入所致。

3、杭州天润新能源技术有限公司为公司全资子公司，报告期内未实现营业收入，上年同期实现收入 737.28 万元，实现净利润-37.41 万元，较上年同期 19.31 万元下降 293.73%，主要系期内订单同比下降，销售收入下滑从而导致营业利润下降。

4、无锡市金科尔动力设备有限公司为公司控股子公司，持股比例 51%，报告期内实现营业收入 1,700.80 万元，较上年同期营业收入 1,550.57 万元增长 9.7%；实现净利润 60.17 万元，较上年同期净利润-59.02 万

元增长 201.95%，主要系期内公司订单量上升，精细化管理加强，成本管控见成效，毛利率上升所致。

5、杭州开尔装饰材料有限公司为公司全资子公司，主要从事珐琅板绿色建筑幕墙的销售。报告期实现营业收入 653.39 万元，上年同期未实现营业收入，实现净利润-320.98 万元，较上年同期净利润-284.62 万元下降 12.77%，收入增加，同比各项期间费用也实现不同程度的下降，但净利润不增反降，主要系开尔装饰针对为母公司提供的资金往来计提的坏账准备影响了开尔装饰单体报表的净利润。

6、浙江晟开幕墙装饰有限公司为公司控股子公司，持股比例 60%，报告期内实现营业收入 2,949.17 万元，较上年同期营业收入 1,368.32 万元增长 115.53%；实现净利润 131.92 万元，较上年同期净利润 3.16 万元增长 4074.68%，主要系随着公司业务量的上升，毛利率增加，从而净利润提升。

7、杭州义通投资合伙企业（有限合伙）为公司作为有限合伙人参与投资的有限合伙企业，认缴份额 99.29%。其持有的江西祥盛环保科技有限公司 25%的股权，并派出董事、监事各一名，参与被投资方的经营管理。期内，公司按权益法确认投资收益并扣减管理费等费用后，实现净利润 380.87 万元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

参见“第一节 重要提示、目录和释义”之“风险因素”。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.40%	2019 年 02 月 14 日	2019 年 02 月 14 日	巨潮资讯网，公告编号：2019-018《2019 年第一次临时股东大会决议公告》
2018 年年度股东大会	年度股东大会	54.35%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 17 日	巨潮资讯网，公告编号：2019-054《2018 年年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司及实际控制人邢翰学、吴剑鸣、邢翰科	避免同业竞争	为避免在以后的经营中产生同业竞争，向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	2011 年 06 月 22 日	长期有效	截至报告期末，公司上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺的情况
	实际控制人邢翰学、吴剑鸣、邢翰科	其他承诺	如因公司或子公司未执行社会保险及住房公积金制度而产生的	2011 年 06 月 22 日	长期有效	截至报告期末，公司上述承诺人均遵守上述承

			损失或义务，将由其承担，保证公司和子公司不因此遭受任何损失。			诺，未发现违反上述承诺的情况
	公司董事、监事、高级管理人员	股份限售承诺	任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司总数的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的公司股份	2011 年 06 月 22 日	长期有效	截至报告期末，公司上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺的情况
	邢翰学、康恩贝集团有限公司、杭州华弘海泰投资管理合伙企业（有限合伙）、上海巽利投资有限公司	股份限售承诺	本人/本公司于 2016 年 3 月 16 日认购浙江开尔新材料股份有限公司非公开发行 A 股股票，获配股数为 6,383,647 股。本人/本公司将按照《上市公司证券发行管理办法》及《上市公司非公开发行股票实施细则》的相关要求，承诺上述获配股份自本次非公开发行新增股份上市之日起锁定三十六个月，在此期间内不予转让。	2016 年 04 月 06 日	2019 年 4 月 6 日（如遇非交易日顺延）	到期已履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

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

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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

2016年4月12日，公司召开了第二届董事会第二十三次会议及第二届监事会第二十一次会议，并于2016年4月28日召开了2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施第一期员工持股计划，并委托山西证券股份有限公司设立“山西证券开尔新材1号集合资产管理计划”进行管理，并通过二级市场竞价交易方式购买等法律法规许可的方式取得及持有开尔新材股票。上述具体内容详见公司于2016年4月12日及2016年4月28日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

2016年5月27日、2016年6月30日、2016年8月2日，公司于巨潮资讯网披露了《关于第一期员工持股计划实施进展的公告》（公告编号：2016-049、2016-057及2016-074）；2016年8月5日，公司披露了《关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2016-076）。截至2016年8月5日，公司第一期员工持股计划通过二级市场竞价交易方式累计买入本公司股票 5,182,858 股，成交金额为人民币 103,364,650.74 元，成交均价为人民币 19.9436 元，买入股票数量约占公司总股本 1.79%。公司本次员工持股计划已完成股票购买，所购买的股票锁定期自 2016 年 8 月 6 日起至 2017 年 8 月 5 日。

2017年4月12日，公司召开了2016年年度股东大会，审议通过了《2016年度利润分配预案的议案》，根据该次股东大会决议，公司2016年度利润分配方案为：以公司现有股本289,534,588股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.10元人民币（含税），共计分配现金股利2,895,345.88元（含税），剩余未分配的利润261,483,170.61元结转到以后年度分配。本次权益分派于2017年5月16日实施完毕，已向公司第一期员工持股计划派发现金红利人民币51,828.58元（含税）。

2017年8月7日，公司于巨潮资讯网披露了《关于第一期员工持股计划锁定期届满的提示性公告》（公告编号：2017-063），公司第一期员工持股计划的股票锁定期为2016年8月6日起至2017年8月5日，截至2017年8月7日，锁定期已届满。

2018年2月28日，公司于巨潮资讯网披露了《关于公司第一期员工持股计划存续期展期的公告》（公告编号：2018-013），经出席公司第一期员工持股计划持有人会议的持有人所持2/3以上份额同意，并经公司于2017年2月27日召开的第三届董事会第十八次（临时）会议审议通过，公司第一期员工持股计划的存续期延长不超过两年，即存续期由2016年4月28日至2018年4月27日变更为2018年4月28日至2020年4月27日。同时，出于对公司价值及未来持续稳定发展的信心，为维护持有人利益，公司控股股东、实际控制人邢翰学先生将提供资金支持替换优先级资金。截至2018年6月30日，邢翰学先生实际已提供资金替换了优先级资金。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额 （万 元）	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度（万 元）	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易市 价	披露日 期	披露索 引
-----------	----------	------------	------------	------------------	------------	------------------------	--------------------	-------------------------	------------------	------------------	------------------------	----------	----------

浙江佳环电子有限公司	实际控制人控制的企业	采购原材料及配套服务	采购脱硝布袋除尘器、电气仪控设备等主营产品及配套服务	市场公允价格	3,200万元	1,266.13	100.00%	4,000	否	电汇或者承兑汇票	约 3,200 万元	2018 年 12 月 19 日	巨潮资讯网，公告编号：2018-084
合计				--	--	1,266.13	--	4,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 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

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
宁波梅山保税港区开睿投资管理有限公司	同一控制	宁波梅山保税港区开尔文化投资合伙企业（有限合伙）	文化项目投资、实业投资、资产管理	10,000 万元	2,427.42	2,354.32	-24.37
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		不适用					

## 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、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。

## 十四、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
杭州天润新能源技 术有限公司	2018 年 04 月 23 日	6,500	2018 年 08 月 06 日	0	连带责任保 证	一年	是	否
杭州天润新能源技	2019 年 04	3,000		0	连带责任保	一年	否	否

术有限公司	月 26 日				证			
无锡市金科尔动力设备有限公司	2019 年 04 月 26 日	2,000			连带责任保证	一年	否	否
浙江晟开幕墙装饰有限公司	2019 年 04 月 26 日	3,000			连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		8,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		8,000			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		8,000			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		8,000			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## (2) 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。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司	合同订立对方	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产	合同涉及资产	评估机构名称	评估基准日	定价原则	交易价格 (万)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末	披露日期	披露索引
--------	--------	------	--------	--------	--------	--------	-------	------	----------	--------	------	--------	------	------

方名称	名称			的账面 价值 (万 元)(如 有)	的评估 价值 (万 元)(如 有)	(如 有)	(如 有)		元)			的执行 情况		
香港开尔	香港宝嘉建筑有限公司	莲塘-香园围口岸土地平整及基础建设工程--工程合同之分包合同(龙山隧道围壁系统设计、供货及安装)	2016年04月12日			不适用		市场公允价格	8,381.85	否	无	项目已竣工验收,待双方确定最终工程决算额,已确认收入10,828.21万元	2016年04月13日	巨潮资讯网,公告编号:2016-030
开尔新材	浙江天创环境科技有限公司	3×330MW机组脱硫管式烟气换热器设备采购	2017年04月10日			不适用		市场公允价格	4,174.29	否	无	供货完毕,尚未竣工验收结算	2017年04月10日	巨潮资讯网,公告编号:2017-025
晟开幕墙	中天建设集团有限公司金华分公司	金华市妇幼保健院(金华市市中心医院妇女儿童院区)迁建项目建设工程幕墙工程	2018年07月19日			不适用		市场公允价格	3,100	否	无	施工中,截止报告期末确认收入1,300.40万元	2018年07月25日	巨潮资讯网,公告编号:2018-046
开尔新材	山东瀚江环保科技有限公司	山东莱钢永锋钢铁有	2018年11月16日			不适用		市场公允价格	14,070	否	无	供货施工中,尚未结	2018年11月18日	巨潮资讯网,公告编

	限公司	限公司									算		号： 2018-0 76
		环境深 度治理 3#4#烧 结机烟 气超低 排放工 程											

注：上表中香港开尔签订的龙山隧道项目合同金额为 10,059.83 万港元，本表统计时，汇率暂以合同签署日（2016 年 4 月 12 日）中国人民银行公布的人民币汇率中间价折算：1 港元=0.83320 人民币元计算后，合同金额为 8,381.85 万元人民币。

香港开尔承建的龙山隧道项目，涉及设计、安装多个环节，项目工程量大，现场施工环境恶劣，施工难度大，施工周期长，且业主多次变更设计方案，故实际发生的成本超过预期，最终项目结算收入亦超过合同签约金额。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

无

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2018-07-31，巨潮资讯网，公告编号：2018-048《关于出售参股子公司股权的公告》。2018 年 7 月 30 日，公司召开了第三届董事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《关于出售参股子公司股权的议案》，同意公司将所持有的全部沃驰科技 9.78% 股权以 99,720,671.32 元对价转让给立昂技术股份有限公司，以上全部为股份对价，交易完成后，公司将获得 3,021,838 股立昂技术股份（具体以中国证监会核准为准），经各方协商结果，公司获得的上述交易对价的协商比例为 8.32%。公司于 2018 年 8 月 16 日召开了 2018 年第二次临时股东大会审议通过上述议案。

期内，立昂技术获得证监会批文，并于 2019 年 1 月 30 日完成相关股份登记手续，公司实际已获得立

昂技术股份 3,021,838 股。

2、2018-11-09，巨潮资讯网，公告编号：2018-073《关于回购公司股份的预案》。2018年11月8日，公司召开了第三届董事会第二十六次（临时）会议，审议通过了《关于回购公司股份的预案》等相关议案，同意公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币 5,000 万元且不超过人民币 1 亿元，回购价格不超过人民币 8.50 元/股，回购期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。公司于 2018 年 11 月 27 日召开了 2018 年第四次临时股东大会审议通过了上述议案。

2019-01-01，巨潮资讯网，公告编号：2019-002《关于调整回购股份事项的公告》。2018年12月29日，公司召开了第三届董事会第二十八次（临时）会议，审议通过了《关于调整回购股份事项的议案》，同意公司对 2018 年第四次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案》的回购股份的用途进行调整。调整后的用途为用于后续员工激励（包括作为员工持股计划或股权激励的股票来源）。若公司未能实施员工激励（包括作为员工持股计划或股权激励计划的股票来源），则公司回购的股份将依法予以注销。具体用途由董事会根据股东大会的授权及有关法律法规决定。

2019-03-22，巨潮资讯网，公告编号：2019-025《关于调整回购股份价格上限的公告》。2019年3月22日，公司召开了第三届董事会第三十次（临时）会议，审议通过了《关于调整回购股份价格上限的议案》，同意公司将回购股份的价格由不超过人民币 8.50 元/股调整为不超过 11.50 元/股。

2019-07-03，巨潮资讯网，公告编号：2019-062《关于回购公司股份的进展公告》。公司自 2019 年 1 月 15 日起通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计回购股份 12,172,700 股，占公司总股本的 4.20%，最高成交价为 9.54 元/股，最低成交价为 5.99 元/股，成交总金额为 89,134,119.57 元（不含交易费用）。上述回购符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

3、2019-04-01，巨潮资讯网，公告编号：2019-027《关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告》。公司于 2016 年向邢翰学、康恩贝集团有限公司、上海巽利投资有限公司、杭州华弘海泰投资管理合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股 25,534,588 股，已于 2016 年 4 月 6 日在深圳证券交易所上市，限售期为上市之日起 36 个月，上市流通时间为 2019 年 4 月 6 日（如遇非交易日顺延）。报告期内，公司办理了非公开发行限售股份解除限售业务，该等股份实际已于 2019 年 4 月 8 日上市流通。其中，因邢翰学先生担任公司董事长兼总经理，其持有的非公开发行股份 6,383,647 股解除限售后因其高管身份锁定。

4、2019-04-22，巨潮资讯网，公告编号：2019-032《关于重大合同中标的提示性公告》。公司参与了上海市轨道交通 14 号线工程装饰安装材料供应搪瓷钢板（封浜站（含）~ 桂桥路站（含））项目的公开招标并中标，中标金额为 4,584.8241 万元，占公司 2018 年经审计营业收入的 15.83%。该项目采取“甲定乙

供”方式，招标人上海轨道交通十四号线发展有限公司确定公司为材料供应商后，由各施工单位与公司签署具体供货合同，公司将根据相关规定及时履行信息披露义务。

5、2019-06-26，巨潮资讯网，公告编号：2019-061《关于公司向上海舜华新能源系统有限公司增资的进展公告》。2019年5月15日，公司与上海舜华新能源系统有限公司签署了《上海舜华新能源系统有限公司增资协议书》，公司拟以自有资金3000万元对舜华新能源增资，增资完成后，公司持有舜华新能源注册资本为416.625万元。截至2019年6月30日，公司已履行完毕出资义务。

6、2019-07-11，巨潮资讯网，公告编号：2019-067《关于控股股东及副总经理减持股份的预披露公告》。公司控股股东、实际控制人邢翰学先生、吴剑鸣女士及邢翰科先生拟于2019年8月2日至2020年2月1日期间通过集中竞价或大宗交易方式减持公司股份不超过16,641,713股（不超过剔除回购股份后公司总股本的6%）；公司副总经理刘永珍女士拟于2019年8月2日至2020年2月1日期间通过集中竞价或大宗交易方式减持公司股份不超过566,875股（不超过剔除回购股份后公司总股本的0.20%）。

7、公司于2018年2月对嘉意机床（上海）有限公司（以下简称嘉意机床）提起诉讼，诉讼请求：1）依法解除公司与嘉意机床于2015年8月签订的《买卖合同》；2）判令嘉意机床退回公司已付货款2,205万元，并承担违约金980万元；3）判令嘉意机床股东夏兴、林忠和山东鲁珠集团有限公司对嘉意机床不能清偿的部分承担补充赔偿责任。金华市金东区人民法院于2018年3月予以立案，并于2019年1月和3月两次开庭，一审已胜诉，对方提起上诉，现二审审理中。

## 十七、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	137,182,826	47.38%				-19,150,941	-19,150,941	118,031,885	40.77%
3、其他内资持股	137,182,826	47.38%				-19,150,941	-19,150,941	118,031,885	40.77%
其中：境内法人持股	19,150,941	6.61%				-19,150,941	-19,150,941	0	0.00%
境内自然人持股	118,031,885	40.77%				0	0	118,031,885	40.77%
二、无限售条件股份	152,351,762	52.62%				19,150,941	19,150,941	171,502,703	59.23%
1、人民币普通股	152,351,762	52.62%				19,150,941	19,150,941	171,502,703	59.23%
三、股份总数	289,534,588	100.00%				0	0	289,534,588	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年12月29日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3106号《关于核准浙江开尔新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司拟非公开发行人民币普通股不超过31,918,235股（每股面值1元），发行价格为人民币15.90元/股。公司实际非公开发行人民币普通股25,534,588股（每股面值1元），发行价格为人民币15.90元/股，募集资金总额为人民币406,000,000.00元。其中：邢翰学认购6,383,647股、康恩贝集团有限公司认购6,383,647股、上海巽利投资有限公司认购6,383,647股、杭州华弘海泰投资管理合伙企业（有限合伙）认购6,383,647股。本次非公开发行新增股份25,534,588股于2016年4月6日在深圳证券交易所上市，限售期为上市之日起36个月，上市流通时间为2019年4月6日（如遇非交易日顺延）。

报告期内，公司办理了非公开发行限售股份解除限售业务，该等股份实际已于2019年4月8日上市流通。其中，因邢翰学先生担任公司董事长兼总经理，其持有的非公开发行股份6,383,647股解除限售后因其高管身份锁定。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

参见上文“股份变动的原因”。

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

公司自 2019 年 1 月 15 日起通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，截至本半年度报告披露日，累计已回购股份 12,172,700 股，占公司总股本的 4.20%，最高成交价为 9.54 元/股，最低成交价为 5.99 元/股，成交总金额为 89,134,119.57 元（不含交易费用）。上述回购符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邢翰学	72,437,735			72,437,735	高管锁定股、非公开发行股份	高管锁定股：每年度第一个交易日解锁 25%；新增的非公开发行股份于 2019 年 4 月 8 日解除限售后转入高管锁定股
吴剑鸣	22,424,400			22,424,400	高管锁定股	每年度第一个交易日解锁 25%
邢翰科	21,427,500			21,427,500	高管锁定股	每年度第一个交易日解锁 25%
康恩贝集团有限公司	6,383,647	6,383,647		0	非公开发行股份	已于 2019 年 4 月 8 日上市流通
上海巽利投资有限公司	6,383,647	6,383,647		0	非公开发行股份	已于 2019 年 4 月 8 日上市流通
杭州华弘海泰投资管理合伙企业（有限合伙）	6,383,647	6,383,647		0	非公开发行股份	已于 2019 年 4 月 8 日上市流通
刘永珍	1,700,625			1,700,625	高管锁定股	每年度第一个交易日解锁 25%
傅建有	41,625			41,625	高管锁定股	每年度第一个交易日解锁 25%
合计	137,182,826	19,150,941	0	118,031,885	--	--

## 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		16,334	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
邢翰学	境内自然人	33.36%	96,583,647	0.00	72,437,735	24,145,912	质押	69,063,278
吴剑鸣	境内自然人	10.33%	29,899,200	0.00	22,424,400	7,474,800	质押	29,303,500
邢翰科	境内自然人	9.87%	28,570,000	0.00	21,427,500	7,142,500	质押	28,569,995
康恩贝集团有限公司	境内非国有法人	2.20%	6,383,647	0.00	0	6,383,647		
山西证券-杭州银行-山西证券开尔新材 1 号集合资产管理计划	其他	1.79%	5,182,858	0.00	0	5,182,858		
杭州华弘海泰投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	1.20%	3,488,393	-2,895,254	0	3,488,393	质押	3,483,647
蔡向武	境内自然人	0.99%	2,872,500	2,872,500	0	2,872,500		
胡景	境内自然人	0.99%	2,871,200	2,871,200	0	2,871,200		
刘永珍	境内自然人	0.78%	2,267,500	0.00	1,700,625	566,875		
兴业银行股份有限公司-工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金	其他	0.78%	2,249,998	2,249,998	0	2,249,998		
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	<p>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；</p> <p>2、山西证券-杭州银行-山西证券开尔新材 1 号集合资产管理计划为公司第一期员</p>							

	工持股计划委托山西证券管理的资产管理计划； 3、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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
邢翰学	24,145,912	人民币普通股	24,145,912
吴剑鸣	7,474,800	人民币普通股	7,474,800
邢翰科	7,142,500	人民币普通股	7,142,500
康恩贝集团有限公司	6,383,647	人民币普通股	6,383,647
山西证券—杭州银行—山西证券开尔新材 1 号集合资产管理计划	5,182,858	人民币普通股	5,182,858
杭州华弘海泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,488,393	人民币普通股	3,488,393
蔡向武	2,872,500	人民币普通股	2,872,500
胡景	2,871,200	人民币普通股	2,871,200
兴业银行股份有限公司—工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金	2,249,998	人民币普通股	2,249,998
邵亚芬	2,130,244	人民币普通股	2,130,244
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>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；</p> <p>2、山西证券-杭州银行-山西证券开尔新材 1 号集合资产管理计划为公司第一期员工持股计划委托山西证券管理的资产管理计划；</p> <p>3、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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>		
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）	<p>1、公司股东蔡向武除通过普通证券账户持有 1,770,500 股外，还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 1,102,000 股，实际合计持有公司股票 2,872,500 股，占公司总股本的 0.99%；</p> <p>2、公司股东邵亚芬除通过第一创业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,130,244 股，未通过普通证券账户持有公司股票，实际持有公司股票 2,130,244 股，占总股本的 0.74%。</p>		

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、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	76,104,251.41	95,514,961.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	107,622,363.75	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		22,524,214.67
应收账款	226,640,748.68	193,841,291.90
应收款项融资	30,120,368.54	
预付款项	45,822,961.49	15,932,345.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,974,563.78	7,970,801.52
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	184,416,969.64	197,834,164.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,248,367.42	68,723,212.14
流动资产合计	684,950,594.71	602,340,991.57
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		76,065,225.58
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	163,043,160.75	158,285,352.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	56,858,985.47	
投资性房地产	5,461,976.28	4,773,643.56
固定资产	220,396,785.99	235,283,323.20
在建工程	18,853,327.85	19,504,879.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,729,142.52	52,673,929.16
开发支出		
商誉		14,574,169.79
长期待摊费用	2,057,317.56	2,219,609.07
递延所得税资产	13,894,965.94	15,656,341.36
其他非流动资产	1,128,162.00	590,817.00
非流动资产合计	533,423,824.36	579,627,291.48
资产总计	1,218,374,419.07	1,181,968,283.05
流动负债：		
短期借款	83,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	27,211,091.76	9,458,534.82
应付账款	64,795,951.10	83,153,615.86
预收款项	100,218,494.14	102,505,993.81
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	9,186,391.86	13,336,851.96
应交税费	5,886,021.21	20,662,128.58
其他应付款	6,952,171.24	7,150,987.55
其中：应付利息	134,982.92	13,291.67
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	297,250,121.31	246,268,112.58
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	14,627,986.05	16,091,703.04
递延所得税负债	5,793,100.70	
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,421,086.75	16,091,703.04
负债合计	317,671,208.06	262,359,815.62
所有者权益：		
股本	289,534,588.00	289,534,588.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	414,631,762.71	414,631,762.71
减：库存股	89,160,930.66	
其他综合收益	-300,390.51	-187,770.16
专项储备		
盈余公积	37,605,094.59	37,605,094.59
一般风险准备		
未分配利润	245,839,673.41	177,011,180.38
归属于母公司所有者权益合计	898,149,797.54	918,594,855.52
少数股东权益	2,553,413.47	1,013,611.91
所有者权益合计	900,703,211.01	919,608,467.43
负债和所有者权益总计	1,218,374,419.07	1,181,968,283.05

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：马丽芬

会计机构负责人：俞铨耀

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	50,445,155.49	30,608,374.22
交易性金融资产	92,622,363.75	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		16,918,118.18
应收账款	238,018,384.41	220,618,586.00

应收款项融资	25,467,492.79	
预付款项	50,794,891.76	24,141,661.20
其他应收款	17,539,241.95	13,767,199.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	135,443,492.59	131,619,325.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		60,125,152.69
流动资产合计	610,331,022.74	497,798,417.24
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		64,065,225.58
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	336,697,552.42	336,701,552.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	32,965,225.58	
投资性房地产	2,579,275.09	2,692,415.17
固定资产	171,555,355.66	182,503,151.17
在建工程	18,853,327.85	19,504,879.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,510,876.33	45,107,235.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,636,726.39	1,691,628.34
递延所得税资产	14,242,780.12	16,183,902.52
其他非流动资产	449,140.00	
非流动资产合计	623,490,259.44	668,449,990.06
资产总计	1,233,821,282.18	1,166,248,407.30

流动负债：		
短期借款	83,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	27,211,091.76	9,458,534.82
应付账款	41,340,128.15	49,596,213.63
预收款项	69,735,735.74	67,012,007.16
合同负债		
应付职工薪酬	6,094,187.44	9,372,903.99
应交税费	5,489,819.01	19,773,063.48
其他应付款	31,467,494.16	2,502,361.26
其中：应付利息	134,982.92	13,291.67
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	264,338,456.26	167,715,084.34
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,110,284.29	10,102,659.82
递延所得税负债	5,793,100.70	
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,903,384.99	10,102,659.82
负债合计	279,241,841.25	177,817,744.16
所有者权益：		

股本	289,534,588.00	289,534,588.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	414,631,762.71	414,631,762.71
减：库存股	89,160,930.66	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,605,094.59	37,605,094.59
未分配利润	301,968,926.29	246,659,217.84
所有者权益合计	954,579,440.93	988,430,663.14
负债和所有者权益总计	1,233,821,282.18	1,166,248,407.30

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	271,912,490.31	96,733,518.31
其中：营业收入	271,912,490.31	96,733,518.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	241,431,760.07	117,966,499.31
其中：营业成本	192,862,374.57	72,845,285.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,100,989.65	2,713,201.78
销售费用	10,255,814.66	9,653,206.54
管理费用	25,261,582.74	25,239,993.59
研发费用	9,360,327.63	6,797,623.06

财务费用	1,590,670.82	717,189.19
其中：利息费用	1,998,544.76	
利息收入	569,361.27	401,216.67
加：其他收益	2,134,504.60	3,748,896.14
投资收益（损失以“-”号填列）	6,154,484.72	8,882,373.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,757,807.76	4,291,362.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-7,098,307.57	124.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,254,870.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,413,924.68	9,470,729.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-94,810.90	16,905.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,245,396.36	886,048.14
加：营业外收入	75,756.14	
减：营业外支出	140,185.54	31,610.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,180,966.96	854,437.87
减：所得税费用	2,619,051.97	1,517,260.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,561,914.99	-662,822.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,561,914.99	-662,822.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	36,000,922.41	692,915.35

2.少数股东损益	1,560,992.58	-1,355,737.97
六、其他综合收益的税后净额	-160,886.21	-52,362.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-112,620.35	-36,653.57
（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	-112,620.35	-36,653.57
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-112,620.35	-36,653.57
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-48,265.86	-15,708.68
七、综合收益总额	37,401,028.78	-715,184.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,888,302.06	656,261.78
归属于少数股东的综合收益总额	1,512,726.72	-1,371,446.65

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1273	0.0024
（二）稀释每股收益	0.1273	0.0024

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

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：马丽芬

会计机构负责人：俞铨耀

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	178,697,656.79	62,308,457.79
减：营业成本	122,713,522.58	43,968,969.56
税金及附加	1,624,875.18	2,208,200.72
销售费用	6,598,354.24	5,008,810.24
管理费用	14,284,772.59	14,288,762.19
研发费用	9,089,808.35	6,338,088.27
财务费用	712,281.80	-526,250.95
其中：利息费用	1,153,857.93	
利息收入	583,094.14	569,757.73
加：其他收益	1,394,183.90	3,235,541.70
投资收益（损失以“-”号填列）	920,983.81	2,865,323.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,000.00	-8,994.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-7,098,307.57	124.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,790,042.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	666,047.22	9,117,627.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,092.71	16,905.02

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,359,084.56	6,257,399.87
加：营业外收入	50,056.00	
减：营业外支出	128,203.78	25,157.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,280,936.78	6,232,242.25
减：所得税费用	2,798,798.95	1,649,763.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,482,137.83	4,582,478.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,482,137.83	4,582,478.94
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	22,482,137.83	4,582,478.94
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	2019 年半年度	2018 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	229,591,556.67	140,122,500.12
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		
收到再保险业务现金净额		
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	631,151.11	
收到其他与经营活动有关的现金	6,555,116.17	7,841,403.52
经营活动现金流入小计	236,777,823.95	147,963,903.64
购买商品、接受劳务支付的现金	164,547,179.96	92,766,921.22
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	37,402,427.11	32,903,826.92
支付的各项税费	27,848,779.08	20,834,462.41
支付其他与经营活动有关的现金	20,712,733.42	21,430,265.17
经营活动现金流出小计	250,511,119.57	167,935,475.72
经营活动产生的现金流量净额	-13,733,295.62	-19,971,572.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	156,150,179.24	326,828,998.93
取得投资收益收到的现金	302,183.80	1,955,307.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	191,511.63	1,112,978.63
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		5,549,432.00
投资活动现金流入小计	156,643,874.67	335,446,716.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,441,305.47	12,953,273.01
投资支付的现金	135,000,000.00	338,074,271.13
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	862,134.96	
投资活动现金流出小计	141,303,440.43	351,027,544.14
投资活动产生的现金流量净额	15,340,434.24	-15,580,827.30
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	83,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	723,957.92	8,336,529.19
筹资活动现金流入小计	83,723,957.92	8,336,529.19
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,032,166.68	
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	98,436,773.39	8,485,154.65
筹资活动现金流出小计	109,468,940.07	8,485,154.65
筹资活动产生的现金流量净额	-25,744,982.15	-148,625.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-73,102.61	96,868.81
五、现金及现金等价物净增加额	-24,210,946.14	-35,604,156.03
加：期初现金及现金等价物余额	89,321,006.24	98,701,510.59
六、期末现金及现金等价物余额	65,110,060.10	63,097,354.56

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	174,071,031.54	110,147,065.09
收到的税费返还	630,651.11	
收到其他与经营活动有关的现金	2,010,711.08	4,229,298.32
经营活动现金流入小计	176,712,393.73	114,376,363.41
购买商品、接受劳务支付的现金	129,756,660.03	87,934,576.70
支付给职工以及为职工支付的现金	23,487,169.68	17,572,280.27
支付的各项税费	25,568,489.95	17,126,835.69
支付其他与经营活动有关的现金	13,925,595.92	14,739,750.03
经营活动现金流出小计	192,737,915.58	137,373,442.69
经营活动产生的现金流量净额	-16,025,521.85	-22,997,079.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,660,168.01	326,155,980.93
取得投资收益收到的现金	302,183.80	1,955,307.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,777.32	1,112,978.63
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		5,549,432.00
投资活动现金流入小计	101,114,129.13	334,773,698.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,033,895.92	8,376,092.64
投资支付的现金	70,000,000.00	303,074,271.13
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	75,033,895.92	311,450,363.77
投资活动产生的现金流量净额	26,080,233.21	23,323,335.07
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	83,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,723,957.92	8,771,529.19
筹资活动现金流入小计	113,723,957.92	8,771,529.19
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,032,166.68	
支付其他与筹资活动有关的现金	101,436,773.39	8,485,154.65
筹资活动现金流出小计	112,468,940.07	8,485,154.65
筹资活动产生的现金流量净额	1,255,017.85	286,374.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-92,570.52	
五、现金及现金等价物净增加额	11,217,158.69	612,630.33
加：期初现金及现金等价物余额	28,749,983.30	24,329,568.59
六、期末现金及现金等价物余额	39,967,141.99	24,942,198.92

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他					

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
一、上年期末余额	289,534,588.00				414,631,762.71		-187,770.16		37,605,094.59		177,011,180.38		918,594,855.52	1,013,611.91	919,608,467.43
加：会计政策变更											32,827,570.62		32,827,570.62		32,827,570.62
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	289,534,588.00				414,631,762.71		-187,770.16		37,605,094.59		209,838,751.00		951,422,426.14	1,013,611.91	952,436,038.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					89,160,930.66		-112,620.35				36,000,922.41		-53,272,628.60	1,512,726.71	-51,759,901.89
(一)综合收益总额							-112,620.35				36,000,922.41		35,888,302.06	1,560,992.58	37,449,294.64
(二)所有者投入和减少资本														-48,265.87	-48,265.87
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														-48,265.87	-48,265.87
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他						89,160,930.66							-89,160,930.66	-89,160,930.66	
四、本期期末余额	289,534,588.00				414,631,762.71	89,160,930.66	-300,390.51		37,605,094.59		245,839,673.41		898,149,797.54	2,553,413.47	900,703,211.01

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													

一、上年期末余额	289,534,588.00			414,631,762.71		17,622.39		37,584,302.92		253,507,914.64		995,276,190.66	12,174,457.70	1,007,450,648.36
加：会计政策变更														
前期差错更正								20,791.67		-5,019,346.37		-4,998,554.70		-4,998,554.70
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	289,534,588.00			414,631,762.71		17,622.39		37,605,094.59		248,488,568.27		990,277,635.96	12,174,457.70	1,002,452,093.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-205,392.55				-71,477,387.89		-71,682,780.44	-11,160,845.79	-82,843,626.23
（一）综合收益总额						-205,392.55				-71,477,387.89		-71,682,780.44	-11,133,631.95	-82,816,412.39
（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														



一、上年期末余额	289,534,588.00				414,631,762.71				37,605,094.59	246,659,217.84		988,430,663.14
加：会计政策变更										32,827,570.62		32,827,570.62
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	289,534,588.00				414,631,762.71				37,605,094.59	279,486,788.46		1,021,258,233.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						89,160,930.66				22,482,137.83		-66,678,792.83
（一）综合收益总额										22,482,137.83		22,482,137.83
（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						89,160.9 30.66						-89,160.93 0.66
四、本期期末余额	289,534,588.00				414,631,762.71	89,160.930.66			37,605,094.59	301,968,926.29		954,579,440.93

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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、上年期末余额	289,534,588.00				414,631,762.71				37,584,302.92	282,829,984.55		1,024,580,638.18
加：会计政策变更												
前期差错更正									20,791.67	187,125.04		207,916.71
其他												
二、本年期初余额	289,534,588.00				414,631,762.71				37,605,094.59	283,017,109.59		1,024,788,554.89

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-36,357,891.75	-36,357,891.75
(一)综合收益总额										-36,357,891.75	-36,357,891.75
(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	289,534,588.00				414,631,762.71				37,605,094.59	246,659,217.84		988,430,663.14

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江开尔新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原浙江开尔实业有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由上海诚鼎创业投资有限公司、上海圭石创业投资中心（有限合伙）和邢翰学、吴剑鸣、邢翰科等 32 位自然人共同发起设立。公司的企业法人营业执照注册号：9133000074981708XL。2011 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为非金属矿物制品业。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 289,534,588.00 股，注册资本为 289,534,588.00 元，注册地：浙江省金华市，总部地址：浙江省金华市。本公司主要经营活动为：新型功能性搪瓷材料的研发、设计、推广、制造与销售，主营产品：内立面装饰搪瓷材料、工业保护搪瓷材料及珐琅板绿色建筑幕墙材料。本公司没有控股母公司，本公司的实际控制人为邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条

款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资

产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利

得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

无

## 12、应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

比照本附注“五、10、金融工具（7）金融资产减值”处理。

## 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法。

其中，工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末，对已实际发生未报账的工程成本由项目部统计报财务

部门进行工程施工成本暂估，在工程项目确认收入时结转工程施工成本。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 15、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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 16、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

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

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (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
运输设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折

旧方法，分别计提折旧。

### **(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

无

## **18、在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **19、无形资产**

### **(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### **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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；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	依据
软件	10年	预计可使用年限
专利与专有技术	6年	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	土地证登记使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占

相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。本公司长期待摊费用包括厂区绿化、租入办公室装修等。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

项目	摊销年限
厂区绿化	5年
租入办公室装修	3年

## 22、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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

详见本附注“五、22、职工薪酬”。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### 1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

1) 对于内立面装饰搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料、工业保护搪瓷材料和搪瓷釉料等四种产品，具体收入确认时间和判断标准如下：

#### ① 内立面装饰搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料

##### A、自营内销

按照合同约定客户与公司结算确认收货，公司根据结算单据确认收入。

##### 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出口货物销售专用发票确认销售收入。

#### ② 工业保护搪瓷材料

按照合同约定客户在产品安装并验收合格后，公司根据验收单确认收入。

#### ③ 搪瓷釉料

搪瓷釉料在按照客户要求发货，经客户签收后，公司确认收入。

2) 对于移动阅读业务，公司在取得运营商及其他第三方提供的经双方确认的对账单时确认收入。

### 3、建造合同收入的确认原则

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同

相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

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

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

### 2、确认时点

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

### 3、会计处理

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

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

无

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 28、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6 号，通知规定：资产负债表中将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”；将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”；比较数据相应调整。	董事会决议	合并资产负债表期初应收票据及应收账款金额为 216,365,506.57 元，拆分为应收票据 22,524,214.67 元，应收账款 193,841,291.90 元；期初应付票据及应付账款余额为 92,612,150.68 元，拆分为应付票据 9,458,534.82 元，应付账款 83,153,615.86 元。母公司资产负债表期初应收票据及应收账款金额为 237,536,704.18 元，拆分为应收票据 16,918,118.18 元，应收账款 220,618,586.00 元；期初应付票据及应付账款余额为 59,054,748.45 元，拆分为应付票据 9,458,534.82 元，应付账款 49,596,213.63 元。
财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6 号，通知规定：利润表中将“资产减值损失”拆分为“信用减值损失（损失以“-”号填列）”和“资产减值损失（损失以“-”号填列）”比较数据不做追溯调整。	董事会决议	比较数据不作追溯调整
执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下简称“新金融工具准则”）	董事会决议	合并资产负债表期初交易性金融资产增加 65,000,000.00 元，其他流动资产减少 65,000,000.00 元。 期初其他非流动金融资产增加 114,685,896.90 元，可供出售金融资产减少 76,065,225.58 元。 留存收益：增加 32,827,570.62 元； 递延所得税负债：增加 5,793,100.70 元。 母公司资产负债表期初交易性金融资产增加 60,000,000.00 元，其他流动资产减少 60,000,000.00 元，期初其他非流动金融资产增加 102,685,896.90 元，可供出售金融资产减少 64,065,225.58 元。 留存收益：增加 32,827,570.62 元； 递延所得税负债：增加 5,793,100.70 元。

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁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

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	95,514,961.97	95,514,961.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		65,000,000.00	65,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	22,524,214.67	0.00	-22,524,214.67
应收账款	193,841,291.90	193,841,291.90	
应收款项融资		22,524,214.67	22,524,214.67
预付款项	15,932,345.21	15,932,345.21	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,970,801.52	7,970,801.52	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	197,834,164.16	197,834,164.16	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	68,723,212.14	3,723,212.14	-65,000,000.00
流动资产合计	602,340,991.57	602,340,991.57	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	76,065,225.58	0.00	-76,065,225.58
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	158,285,352.99	158,285,352.99	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		114,685,896.90	114,685,896.90
投资性房地产	4,773,643.56	4,773,643.56	
固定资产	235,283,323.20	235,283,323.20	
在建工程	19,504,879.77	19,504,879.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,673,929.16	52,673,929.16	
开发支出			
商誉	14,574,169.79	14,574,169.79	
长期待摊费用	2,219,609.07	2,219,609.07	
递延所得税资产	15,656,341.36	15,656,341.36	
其他非流动资产	590,817.00	590,817.00	
非流动资产合计	579,627,291.48	618,247,962.80	38,620,671.32
资产总计	1,181,968,283.05	1,220,588,954.37	38,620,671.32
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,458,534.82	9,458,534.82	
应付账款	83,153,615.86	83,153,615.86	
预收款项	102,505,993.81	102,505,993.81	
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	13,336,851.96	13,336,851.96	

应交税费	20,662,128.58	20,662,128.58	
其他应付款	7,150,987.55	7,150,987.55	
其中：应付利息	13,291.67	13,291.67	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	246,268,112.58	246,268,112.58	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,091,703.04	16,091,703.04	
递延所得税负债		5,793,100.70	5,793,100.70
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,091,703.04	21,884,803.74	5,793,100.70
负债合计	262,359,815.62	268,152,916.32	5,793,100.70
所有者权益：			
股本	289,534,588.00	289,534,588.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	414,631,762.71	414,631,762.71	
减：库存股		0.00	

其他综合收益	-187,770.16	-187,770.16	
专项储备			
盈余公积	37,605,094.59	37,605,094.59	
一般风险准备			
未分配利润	177,011,180.38	209,838,751.00	32,827,570.62
归属于母公司所有者权益合计	918,594,855.52	951,422,426.14	32,827,570.62
少数股东权益	1,013,611.91	1,013,611.91	
所有者权益合计	919,608,467.43	952,436,038.05	32,827,570.62
负债和所有者权益总计	1,181,968,283.05	1,220,588,954.37	38,620,671.32

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	30,608,374.22	30,608,374.22	
交易性金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	16,918,118.18	0.00	-16,918,118.18
应收账款	220,618,586.00	220,618,586.00	
应收款项融资		16,918,118.18	16,918,118.18
预付款项	24,141,661.20	24,141,661.20	
其他应收款	13,767,199.80	13,767,199.80	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	131,619,325.15	131,619,325.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	60,125,152.69	125,152.69	-60,000,000.00
流动资产合计	497,798,417.24	497,798,417.24	
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产	64,065,225.58	0.00	-64,065,225.58
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	336,701,552.42	336,701,552.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		102,685,896.90	102,685,896.90
投资性房地产	2,692,415.17	2,692,415.17	
固定资产	182,503,151.17	182,503,151.17	
在建工程	19,504,879.77	19,504,879.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	45,107,235.09	45,107,235.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,691,628.34	1,691,628.34	
递延所得税资产	16,183,902.52	16,183,902.52	
其他非流动资产			
非流动资产合计	668,449,990.06	707,070,661.38	38,620,671.32
资产总计	1,166,248,407.30	1,204,869,078.62	38,620,671.32
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,458,534.82	9,458,534.82	
应付账款	49,596,213.63	49,596,213.63	
预收款项	67,012,007.16	67,012,007.16	
合同负债			
应付职工薪酬	9,372,903.99	9,372,903.99	
应交税费	19,773,063.48	19,773,063.48	

其他应付款	2,502,361.26	2,502,361.26	
其中：应付利息	13,291.67	13,291.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	167,715,084.34	167,715,084.34	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,102,659.82	10,102,659.82	
递延所得税负债		5,793,100.70	5,793,100.70
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,102,659.82	15,895,760.52	5,793,100.70
负债合计	177,817,744.16	183,610,844.86	5,793,100.70
所有者权益：			
股本	289,534,588.00	289,534,588.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	414,631,762.71	414,631,762.71	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	37,605,094.59	37,605,094.59	
未分配利润	246,659,217.84	279,486,788.46	32,827,570.62
所有者权益合计	988,430,663.14	102,1258,233.76	32,827,570.62

负债和所有者权益总计	1,166,248,407.30	1,204,869,078.62	38,620,671.32
------------	------------------	------------------	---------------

公司持有的沃驰科技股份，在 2018 年 12 月 31 日，公司根据原金融工具准则第三十二条的规定，采用成本计量。2019 年 1 月 1 日新金融准则实施，该项资产改为采用公允价值计量模式，从而调增公司合并资产负债表与母公司资产负债表 2019 年期初留存收益 32,827,570.62 元。

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、3%
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	0%、5%、10%、15%、16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%、1%
房产税	按房屋建筑物原值的 70%或租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江开尔新材料股份有限公司	15%
合肥开尔环保科技有限公司	5%、10%、25%
浙江晟开幕墙装饰有限公司	5%、10%、25%
杭州天润新能源技术有限公司	5%、10%、15%
开尔新材料香港（国际）有限公司	16.5%
无锡市金科尔动力设备有限公司	5%、10%、25%
杭州开尔装饰材料有限公司	5%、10%、25%
金华开晴太阳能科技有限公司	0%、5%、10%、25%

### 2、税收优惠

公司已通过高新技术企业复审，认定有效期为 3 年（2017 年-2019 年），本期按照 15% 的优惠税率计

缴企业所得税。

杭州天润公司于 2016 年 11 月 21 日通过高新技术企业首次认定,认定有效期为 3 年(2016 年-2018 年),现正处于重新申请认定中,本期仍按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

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

自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,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;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据政策,公司的境内子公司均可享受该税收优惠政策。

### 3、其他

无

## 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	292,533.76	185,774.44
银行存款	63,633,648.44	89,101,080.34
其他货币资金	12,178,069.21	6,228,107.19
合计	76,104,251.41	95,514,961.97

其他说明

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

项目	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	8,043,500.04	723,957.92
履约保证金	2,079,539.04	4,599,383.35
农民工工资保证金	871,152.23	870,614.46
合计	10,994,191.31	6,193,955.73

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司以 5,275,934.32 元保证金质押和 400,000.00 元银行承兑汇票为本公司在该行的以下银行承兑汇票提供质押担保:详见本附注“十二、承诺及或有事项”

①为公司在该行开具的金额为 6,090,000.00 元、期限为（2019/1/17-2019/7/17）的银行承兑汇票提供担保。

②为公司在该行开具的金额为 3,147,212.15 元、期限为（2019/1/24-2019/7/24）的银行承兑汇票提供担保。

③为公司在该行开具的金额为 4,173,209.94 元、期限为（2019/4/1-2019/10/1）的银行承兑汇票提供担保。

④为公司在该行开具的金额为 354,521.40 元、期限为（2019/4/29-2019/10/29）的银行承兑汇票提供担保。

⑤为公司在该行开具的金额为 4,221,504.22 元、期限为（2019/6/28-2019/12/28）的银行承兑汇票提供担保。

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司以 390,000.00 元保证金为质押,为公司在该行开具的金额为 1,300,000.00 元、期限为（2019/5/17-2019/11/17）的银行承兑汇票提供担保;详见本附注“十二、承诺及或有事项”

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司以 2,377,393.22 元保证金为质押,为公司在该行开具的金额为 7,924,644.05 元、期限为（2019/5/30-2019/11/30）的银行承兑汇票提供担保;详见本附注“十二、承诺及或有事项”

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司以 196,560.00 元保证金为质押,为公司在该行开具的金额为 561,600.00 元的履约保函提供担保。详见本附注“十二、承诺及或有事项”

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司以 178,400.00 元保证金为质押,为公司在该行开具的金额为 892,000.00 元的履约保函提供担保。详见本附注“十二、承诺及或有事项”

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司以 405,036.35 元保证金为质押,为公司在该行开具的金额为 1,157,246.70 元的履约保函提供担保。详见本附注“十二、承诺及或有事项”

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司以 67,200.00 元保证金为质押,为公司在该行开具的金额为 899,199.00 元的预付款保函提供担保。详见本附注“十二、承诺及或有事项”

截止 2019 年 6 月 30 日,其他货币资金中人民币 871,152.23 元为本公司存入的农民工工资保证金存款,详见本附注“十二、承诺及或有事项”

公司于 2019 年 6 月 12 日汇入中国银行股份有限公司金华市婺城支行预付款保函保证金 739,405.61 元,为公司在该行开具的金额为 739,405.61 元预付款保函提供全额担保;后因保函开具申请撤销,中国银行股份有限公司金华市婺城支行于 2019 年 7 月 4 日退回保证金 739,405.61 元及产生的利息 135.56 元至公司中

行一般户。

公司于 2019 年 6 月 12 日汇入中国银行股份有限公司金华市婺城支行履约保函保证金 492,937.08 元, 为公司在该行开具的金额为 492,937.08 元履约保函提供全额担保,截止 2019 年 6 月 30 日止, 该履约保函仍在办理中。

## 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	15,000,000.00	65,000,000.00
其中：		
理财产品	15,000,000.00	65,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,622,363.75	
其中：		
股票	92,622,363.75	
合计	107,622,363.75	65,000,000.00

其他说明：

交易性金融资产为到期日在一年以内的理财产品、持有的上市公司立昂技术的股份。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,301,254.15	5.50%	16,301,254.15	100.00%	0.00	16,601,254.15	6.18%	16,601,254.15	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备	16,301,254.15	5.50%	16,301,254.15	100.00%	0.00	16,601,254.15	6.18%	16,601,254.15	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	279,909,089.91	94.50%	53,268,341.23	19.03%	226,640,748.68	252,108,444.85	93.82%	58,267,152.95	23.11%	193,841,291.90

其中：										
按信用风险特征组 合计提坏账准备	279,909,089.91	94.50%	53,268,341.23	19.03%	226,640,748.68	252,108,444.85	93.82%	58,267,152.95	23.11%	193,841,291.90
合计	296,210,344.06	100.00%	69,569,595.38	23.49%	226,640,748.68	268,709,699.00	100.00%	74,868,407.10	27.86%	193,841,291.90

按单项计提坏账准备：16,301,254.15 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳远大铝业工程有限公司	5,766,938.15	5,766,938.15	100.00%	双方存在结算纠纷，预计无法收回
杭州明春金属材料有限公司	5,304,613.00	5,304,613.00	100.00%	对方资金周转困难，预计无法收回
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	5,229,703.00	5,229,703.00	100.00%	对方资金周转困难，预计无法收回
合计	16,301,254.15	16,301,254.15	--	--

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：53,272,197.16 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	148,801,022.55	7,440,051.13	5.00%
1 至 2 年	46,465,923.09	4,646,592.31	10.00%
2 至 3 年	34,760,724.72	6,952,144.94	20.00%
3 至 4 年	26,480,515.34	13,240,257.67	50.00%
4 至 5 年	12,058,045.15	9,646,436.12	80.00%
5 年以上	11,342,859.06	11,342,859.06	100.00%
合计	279,909,089.91	53,268,341.23	--

确定该组合依据的说明：

账龄分析法

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	141,360,971.42
1 年以内	141,360,971.42
1 至 2 年	41,819,330.78
2 至 3 年	27,808,579.78
3 年以上	15,651,866.70
3 至 4 年	13,240,257.67
4 至 5 年	2,411,609.03
合计	226,640,748.68

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	74,868,407.10		5,294,955.79		69,569,595.38
合计	74,868,407.10		5,294,955.79		69,569,595.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	17,809,302.20	6.01	890,465.10
第二名	16,626,623.95	5.62	831,331.20

第三名	12,630,368.97	4.26	631,518.45
第四名	7,744,803.35	2.61	387,240.17
第五名	6,884,899.00	2.32	1,376,979.80
合计	61,695,997.47	20.82	4,117,534.72

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,282,092.00	11,465,461.41
商业承兑汇票	11,838,276.54	11,058,753.26
合计	30,120,368.54	22,524,214.67

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

项目	年初余额	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	11,465,461.41	47,181,655.20	40,365,024.61		18,282,092.00	
商业承兑汇票	12,899,103.23	12,541,752.67	12,899,103.23		12,541,752.67	
合计	24,364,564.64	59,723,407.87	53,264,127.84		30,823,844.67	

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

适用  不适用

其他说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司商业承兑汇票余额 12,899,103.23 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，计提坏账准备 1,840,349.97 元。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司商业承兑汇票余额 12,541,752.67 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，计提坏账准备 703,476.13 元。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	42,605,824.09	92.98%	15,788,679.12	99.10%
1 至 2 年	3,195,748.88	6.97%	107,761.81	0.68%
2 至 3 年			14,515.76	0.09%
3 年以上	21,388.52	0.05%	21,388.52	0.13%
合计	45,822,961.49	--	15,932,345.21	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	10,500,000.00	22.91%
第二名	10,499,375.31	22.91%
第三名	5,383,773.41	11.75%
第四名	4,463,785.00	9.74%
第五名	3,898,526.95	8.51%
合计	34,745,460.67	75.83%

其他说明：

无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,974,563.78	7,970,801.52
合计	9,974,563.78	7,970,801.52

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

无

## 2) 重要逾期利息

无

其他说明：

无

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

无

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

无

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,683,162.65	7,304,820.97
备用金	777,721.35	861,701.71
押金	1,118,028.99	819,975.22
往来款	773,210.77	182,018.45
合计	11,352,123.76	9,168,516.35

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2019年1月1日余额	1,197,714.83			1,197,714.83
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	179,845.14			179,845.14
2019年6月30日余额	1,377,559.97			1,377,559.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	8,527,895.42
1年以内（含1年）	8,527,895.42
1至2年	858,902.97
2至3年	510,431.67
3年以上	77,333.72
3至4年	14,459.00
4至5年	62,874.72
合计	9,974,563.78

### 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	
其他应收款坏账准备	1,197,714.83	179,845.14		1,377,559.97
合计	1,197,714.83	179,845.14		1,377,559.97

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

其中重要的其他应收款核销情况：

无

其他应收款核销说明：

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	960,000.00	1年以内	8.46%	48,000.00
第二名	履约保证金	636,000.00	1-2年	5.60%	63,600.00
第三名	履约保证金	526,000.00	1年以内	4.63%	26,300.00
第四名	投标保证金	500,000.00	1年以内	4.40%	25,000.00
第五名	履约保证金	469,599.65	1年以内	4.14%	23,479.98
合计	--	3,091,599.65	--	27.23%	186,379.98

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 7、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,443,451.27	116,470.91	62,326,980.36	52,617,254.31	116,470.91	52,500,783.40
在产品	14,115,043.40		14,115,043.40	6,296,538.79		6,296,538.79
库存商品	7,267,468.78	306,775.38	6,960,693.40	4,832,251.93	306,775.38	4,525,476.55
发出商品	96,179,980.32	3,628,909.23	92,551,071.09	127,344,672.21	6,035,958.92	121,308,713.29

未结算信息业务				338,687.02		338,687.02
工程施工	8,463,181.39		8,463,181.39	12,863,965.11		12,863,965.11
合计	188,469,125.16	4,052,155.52	184,416,969.64	204,293,369.37	6,459,205.21	197,834,164.16

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

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	116,470.91					116,470.91
库存商品	306,775.38					306,775.38
发出商品	6,035,958.92			2,407,049.69		3,628,909.23
合计	6,459,205.21			2,407,049.69		4,052,155.52

说明：期初计提存货跌价准备的商品已实现销售，亏损已体现，故转回已计提的存货跌价准备。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

其他说明：

无

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	681,960.76	1,776,278.37
待抵扣进项税额	3,542,489.89	

理财产品		
未交增值税		1,946,933.77
预缴所得税	23,916.77	
合计	4,248,367.42	3,723,212.14

其他说明：

无

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京开源 能投资管 理有限公 司	1,961,549 .41			-4,000.00						1,957,549 .41	
江西祥盛 环保科技 有限公司	156,323,8 03.58			4,761,807 .76						161,085,6 11.34	
小计	158,285,3 52.99			4,757,807 .76						163,043,1 60.75	
合计	158,285,3 52.99			4,757,807 .76						163,043,1 60.75	

其他说明

无

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏中航长城节能科技有限公司	965,225.58	965,225.58
浙江斐然节能科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
杭州沃驰科技有限公司		99,720,671.32
上海合志信息技术有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00

上海舜华新能源系统有限公司	30,000,000.00	
淮安魔峰科技有限公司	11,893,759.89	
合计	56,858,985.47	114,685,896.90

其他说明：

无

## 11、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	5,505,046.39	1,696,886.35		7,201,932.74
2.本期增加金额	816,723.30	283,853.15		1,100,576.45
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	816,723.30	283,853.15		1,100,576.45
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,321,769.69	1,980,739.50		8,302,509.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,095,263.40	333,025.78		2,428,289.18
2.本期增加金额	351,983.98	60,259.75		412,243.73
(1) 计提或摊销	63,671.22	12,880.98		76,552.20
—固定资产/无形资产转 入	288,312.76	47,378.77		335,691.53
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	2,447,247.38	393,285.53		2,840,532.91
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	3,874,522.31	1,587,453.97		5,461,976.28
2.期初账面价值	3,409,782.99	1,363,860.57		4,773,643.56

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

其他说明

无

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	220,396,785.99	235,283,323.20
合计	220,396,785.99	235,283,323.20

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	167,231,636.68	157,011,890.94	14,452,166.17	15,267,594.29	353,963,288.08

2.本期增加金额	-2,910,109.91	408,873.39		58,876.01	-2,442,360.51
（1）购置		154,994.03		58,876.01	213,870.04
（2）在建工程转入	193,651.92	281,500.00			475,151.92
（3）企业合并增加					
—暂估调整	-3,103,761.83	-27,620.64			-3,131,382.47
3.本期减少金额	816,723.30		455,457.72	2,991.45	1,275,172.47
（1）处置或报废			455,457.72	2,991.45	458,449.17
—转入投资性房地产	816,723.30				816,723.30
4.期末余额	163,504,803.47	157,420,764.33	13,996,708.45	15,323,478.85	350,245,755.10
二、累计折旧					
1.期初余额	29,145,837.35	65,821,941.15	10,618,446.98	8,487,708.30	114,073,933.78
2.本期增加金额	3,755,460.40	6,210,068.67	833,286.91	830,627.65	11,629,443.63
（1）计提	3,755,460.40	6,210,068.67	849,682.63	815,972.35	11,631,184.05
—本期汇率影响			-16,395.72	14,655.30	-1,740.42
3.本期减少金额	288,312.76		169,284.80	2,841.84	460,439.40
（1）处置或报废			169,284.80	2,841.84	172,126.64
—转入投资性房地产	288,312.76				288,312.76
4.期末余额	32,612,984.99	72,032,009.82	11,282,449.08	9,315,494.11	125,242,938.01
三、减值准备					
1.期初余额	323,941.20	4,199,477.81	282.50	82,329.59	4,606,031.10
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	323,941.20	4,199,477.81	282.50	82,329.59	4,606,031.10
四、账面价值					
1.期末账面价值	130,567,877.28	81,189,276.70	2,713,976.87	5,925,655.15	220,396,785.99

2.期初账面价值	137,761,858.13	86,990,471.98	3,833,436.69	6,697,556.40	235,283,323.20
----------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	807,137.52	762,845.76	42,642.18	1,649.58	
机器设备	13,788,845.99	11,088,907.90	1,463,746.67	1,236,191.42	
运输设备	5,650.00	5,367.50	282.50		
合计	14,601,633.51	11,857,121.16	1,506,671.35	1,237,841.00	

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

无

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合肥开尔厂房	10,206,647.56	未办妥消防验收
金义都市新区新厂区厂房	81,680,577.95	未办妥竣工验收

其他说明

无

**(6) 固定资产清理**

无

其他说明

无

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,853,327.85	19,504,879.77
合计	18,853,327.85	19,504,879.77

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	18,853,327.85		18,853,327.85	19,504,879.77		19,504,879.77
合计	18,853,327.85		18,853,327.85	19,504,879.77		19,504,879.77

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在安装设备		19,504,879.77		475,151.92	176,400.00	18,853,327.85						募股资金
合计		19,504,879.77		475,151.92	176,400.00	18,853,327.85	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

其他说明

无

## (4) 工程物资

无

其他说明：

无

## 14、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	58,366,005.95		261,111.00	2,465,815.57	61,092,932.52

2.本期增加金额				18,867.92	18,867.92
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	283,853.15				283,853.15
(1) 处置					
-转入投资性房地产	283,853.15				283,853.15
4.期末余额	58,082,152.80		261,111.00	2,484,683.49	60,827,947.29
二、累计摊销					
1.期初余额	7,584,711.76		261,111.00	573,180.60	8,419,003.36
2.本期增加金额	605,233.08			121,947.10	727,180.18
(1) 计提	605,233.08			121,960.96	727,194.04
—汇率影响				-13.86	-13.86
3.本期减少金额	47,378.77				47,378.77
(1) 处置					
-转入投资性房地产	47,378.77				47,378.77
4.期末余额	8,142,566.07		261,111.00	695,127.70	9,098,804.77
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	49,939,586.73			1,789,555.79	51,729,142.52
2.期初账面价值	50,781,294.19			1,892,634.97	52,673,929.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

无

## 15、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
浙江晟开公司	1,347,687.20					1,347,687.20
杭州天润公司	20,990,289.03					20,990,289.03
无锡金科尔	1,306,138.65					1,306,138.65
淮安魔峰公司	14,574,169.79			14,574,169.79		0.00
合计	38,218,284.67			14,574,169.79		23,644,114.88

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
浙江晟开公司	1,347,687.20					1,347,687.20
杭州天润公司	20,990,289.03					20,990,289.03
无锡金科尔	1,306,138.65					1,306,138.65
淮安魔峰公司						
合计	23,644,114.88					23,644,114.88

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
淮安魔峰公司	14,574,169.79	与为并购淮安魔峰公司所形成的商誉相关的资产组，即为淮安魔峰公司在2018年12月31日的组成资产组的各项资产及负债。

2018年12月，公司子公司——宁波梅山保税港区开尔文化投资合伙企业（有限合伙）通过支付现金方式以1188万元取得孙公司——淮安魔峰科技有限公司99%的股权。该股权收购事项于2018年10月8日获开尔文化投资决策委员会审议通过，开尔文化于2018年10月、2018年12月合计支付股权转让款1,188万元，并于2018年12月3日完成相应的股权交割手续，将淮安魔峰纳入2018年度合并范围。

自工商变更完成之日起，公司开始委派人员进入淮安魔峰进行交接，淮安魔峰原经营团队人员在2019年1月开始陆续退出。2019年公司共向淮安魔峰委派执行董事一名、监事一名、财务人员两名，均以事务性工作为主，未参与淮安魔峰的经营决策，淮安魔峰业务仍主要由原股东团队负责运营与开拓。

鉴于判断实质控制权应从股权、财务、业务、经营决策等多方面共同判断，根据实质重于形式原则，公司虽在股权关系层面对淮安魔峰具备控制权，但经营决策、业务等影响公司实际运作的方面在原经营团队人员退出后尚未控制，因此2019年度开尔文化并未对淮安魔峰构成实质控制，故将淮安魔峰调出合并范围，从而本期减少。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 16、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	1,691,628.34	196,277.61	251,179.56		1,636,726.39
租入办公室装修	527,980.73		107,389.56		420,591.17
合计	2,219,609.07	196,277.61	358,569.12		2,057,317.56

其他说明

无

## 17、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	91,102,120.19	10,954,195.92	80,137,570.02	12,020,635.51
内部交易未实现利润	3,396,541.61	509,481.24	1,544,720.89	231,708.13
可抵扣亏损			12,590,658.35	1,888,598.75
公允价值变动	7,098,307.57	1,064,746.14		
递延收益	9,110,284.29	1,366,542.64	10,102,659.82	1,515,398.97
合计	110,707,253.66	13,894,965.94	104,375,609.08	15,656,341.36

## (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
其他—非货币性股权转让收益	38,620,671.32	5,793,100.70	38,620,671.32	5,793,100.70
合计	38,620,671.32	5,793,100.70	38,620,671.32	5,793,100.70

## (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		13,894,965.94		15,656,341.36
递延所得税负债		5,793,100.70		5,793,100.70

## (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	48,356,125.21	48,248,773.91
资产减值准备	4,559,573.46	9,868,912.61
递延收益	5,517,701.76	5,989,043.22
合计	58,433,400.43	64,106,729.74

## (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
----	------	------	----

2020 年	12,165,663.02	12,165,663.02	
2021 年	3,137,517.22	3,137,517.22	
2022 年	14,482,242.29	14,482,242.29	
2023 年	16,160,875.44	18,463,351.38	
2024 年	2,409,827.24		
合计	48,356,125.21	48,248,773.91	--

其他说明：

无

## 18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,128,162.00	590,817.00
合计	1,128,162.00	590,817.00

其他说明：

无

## 19、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		10,000,000.00
抵押借款	83,000,000.00	
合计	83,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

无

其他说明：

无

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,211,091.76	9,458,534.82
合计	27,211,091.76	9,458,534.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、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	30,691,491.18	48,289,833.02
应付设备工程款	6,280,479.24	12,655,565.43
应付安装劳务费	26,123,609.57	15,119,503.54
应付加工费		
应付运费	543,659.89	1,461,093.82
应付信息服务费	0.00	3,813,599.07
应付关联方	0.00	
其他	1,156,711.22	1,814,020.98
合计	64,795,951.10	83,153,615.86

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

其他说明：

无

## 22、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收账款	100,218,494.14	102,505,993.81
合计	100,218,494.14	102,505,993.81

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
一至二年	24,499,308.10	主要是浙江天创项目的预收款，该项目已完工，未完成验收。
二至三年	234,902.29	
合计	24,734,210.39	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

其他说明：

无

## 23、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	13,267,173.31	30,083,525.08	34,207,236.82	9,143,461.56
二、离职后福利-设定提存计划	69,678.65	1,106,688.58	1,133,436.93	42,930.30
合计	13,336,851.96	31,190,213.66	35,340,673.75	9,186,391.86

## (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	9,165,370.11	28,240,825.55	33,009,888.40	4,396,307.25
2、职工福利费		292,412.18	292,412.18	
3、社会保险费	45,407.41	409,160.47	424,467.89	30,099.99
其中：医疗保险费	39,252.39	336,796.01	350,168.72	25,879.68
工伤保险费	2,266.16	35,991.84	36,495.90	1,762.10

生育保险费	3,888.86	36,372.62	37,803.27	2,458.21
4、住房公积金		305,080.40	305,080.40	
5、工会经费和职工教育经费	4,039,925.32	766,306.24	89,177.24	4,717,054.32
强积金	16,470.47	69,740.24	86,210.71	
合计	13,267,173.31	30,083,525.08	34,207,236.82	9,143,461.56

### (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	67,506.38	1,073,219.80	1,099,242.34	41,483.84
2、失业保险费	2,172.27	33,468.78	34,194.59	1,446.46
合计	69,678.65	1,106,688.58	1,133,436.93	42,930.30

其他说明：

无

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,719,106.40	17,329,587.63
企业所得税	857,676.54	
个人所得税	57,590.21	54,658.35
城市维护建设税	172,176.12	1,128,687.36
房产税	792,567.26	743,016.99
土地使用税	142,234.76	280,548.60
教育费附加	75,161.97	665,393.53
地方教育费附加	49,547.03	443,595.69
印花税	16,781.33	15,311.98
水利建设基金	3,179.59	1,328.45
合计	5,886,021.21	20,662,128.58

其他说明：

无

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	134,982.92	13,291.67
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	6,817,188.32	7,137,695.88
合计	6,952,171.24	7,150,987.55

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	134,982.92	13,291.67
合计	134,982.92	13,291.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

其他说明：

无

### (2) 应付股利

无

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

### (3) 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
未结算费用	2,074,141.67	2,187,416.39
拆借款		
押金保证金	736,294.50	1,349,745.12
往来款	4,006,752.15	3,600,534.37
其他		
合计	6,817,188.32	7,137,695.88

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

其他说明

无

## 26、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	16,091,703.04		1,463,716.99	14,627,986.05	与资产相关
合计	16,091,703.04		1,463,716.99	14,627,986.05	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	5,989,043.20			471,341.46			5,517,701.76	与资产相关
2016 年度工业企业技改补助	4,218,483.86			409,968.57			3,808,515.29	与资产相关
2017 年度工业企业技改补助	4,550,612.34			204,637.31			4,345,975.03	与资产相关
市区数字化车间和物联网工厂项目补助	1,333,563.62			377,769.65			955,793.97	与资产相关
合计	16,091,703.04			1,463,716.99			14,627,986.05	与资产相关

其他说明：

无

## 27、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	289,534,588.00						289,534,588.00

其他说明：

无

## 28、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）	414,631,762.71			414,631,762.71
合计	414,631,762.71			414,631,762.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二级市场股份回购库存股	0.00	89,160,930.66		89,160,930.66
合计	0.00	89,160,930.66		89,160,930.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司自 2019 年 1 月 15 日起通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，截至 2019 年 6 月 30 日，累计已回购股份 12,172,700 股，占公司总股本的 4.20%，最高成交价为 9.54 元/股，最低成交价为 5.99 元/股，成交总金额为 89,134,119.57 元（不含交易费用）。

## 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-187,770.16	-160,886.21				-112,620.35	-48,265.86	-300,390.51
外币财务报表折算差额	-187,770.16	-160,886.21				-112,620.35	-48,265.86	-300,390.51
其他综合收益合计	-187,770.16	-160,886.21				-112,620.35	-48,265.86	-300,390.51

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 31、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	37,605,094.59			37,605,094.59
合计	37,605,094.59			37,605,094.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 32、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	177,011,180.38	253,507,914.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	32,827,570.62	-5,019,346.37
调整后期初未分配利润	209,838,751.00	248,488,568.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,000,922.41	-71,477,387.89
期末未分配利润	245,839,673.41	177,011,180.38

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 32,827,570.62 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。

### 33、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	269,389,921.17	192,725,567.25	95,426,001.09	72,066,949.70
其他业务	2,522,569.14	136,807.32	1,307,517.22	778,335.45
合计	271,912,490.31	192,862,374.57	96,733,518.31	72,845,285.15

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

无

### 34、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	559,816.95	423,053.79
教育费附加	310,314.29	228,345.34
房产税	809,938.97	1,510,793.16
土地使用税	142,354.76	367,153.63
印花税	63,455.36	31,625.62
地方教育费附加	215,109.32	152,230.24
合计	2,100,989.65	2,713,201.78

其他说明：

无

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,404,192.78	3,196,525.00
运输费	2,833,298.76	2,121,359.76
车辆及差旅费	1,417,598.89	1,681,823.13
业务招待费	839,864.99	974,340.86
房屋租赁费	710,296.19	424,824.61
现场费用	213,943.91	391,332.18
投标服务费	436,833.40	300,912.11
广告宣传费		91,627.74
办公费	267,710.13	125,341.35
其他	132,075.61	345,119.80
合计	10,255,814.66	9,653,206.54

其他说明：

无

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,074,454.50	12,538,122.79
折旧及摊销	5,262,259.90	5,324,965.33
办公费	1,169,371.81	1,215,367.56
车辆及差旅费	1,484,082.38	1,229,350.98

咨询审计费	976,960.37	859,900.75
广告宣传费	48,824.52	675,190.84
诉讼费	439,609.27	731,674.43
税费	41,847.89	49,543.41
业务招待费	936,677.78	649,662.39
房屋租赁费	542,920.97	657,114.60
其他	1,284,573.35	1,309,100.51
合计	25,261,582.74	25,239,993.59

其他说明：

无

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,001,153.88	952,966.70
职工薪酬	4,689,891.69	3,749,021.34
折旧及摊销	552,799.63	599,883.06
其他	2,116,482.43	1,495,751.96
合计	9,360,327.63	6,797,623.06

其他说明：

无

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,991,638.34	1,074,999.25
票据贴现利息支出		
减：利息收入	569,361.27	401,216.67
金融机构手续费	75,834.47	-65,278.89
汇兑损益	92,559.28	108,685.50
合计	1,590,670.82	717,189.19

其他说明：

无

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合肥市国有建设用地使用权收回补偿	471,341.46	471,341.46
工业企业技改补助	614,605.88	261,046.92
市区数字化车间和物联网工厂项目补助	377,769.65	
2017 年科技经费资助	14,000.00	
香港工业贸易署推广费中小企业市场推广资金补助	1,979.24	
税费返还及抵免	302,918.60	
债务重组收益	351,889.77	
“三名”企业培育财政补助		2,500,000.00
机器人换人补助		300,000.00
2016 年见习补贴		174,494.78
新进企业壮大优惠补贴		30,000.00
稳岗补贴		10,116.00
中小企业市场推广资金补助		1,896.98
合计	2,134,504.60	3,748,896.14

### 40、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	4,757,807.76	5,366,357.68
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,955,307.28
理财产品收益		1,560,708.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益	302,183.80	
处置交易性金融资产取得的投资收益（理财产品）	1,094,493.16	
合计	6,154,484.72	8,882,373.74

其他说明：

无

### 41、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	-7,098,307.57	124.69
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		0.00
合计	-7,098,307.57	124.69

其他说明：

无

#### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-180,814.97	
应收票据坏账损失	1,136,873.84	
应收账款坏账损失	5,298,811.72	
合计	6,254,870.59	

其他说明：

无

#### 43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		9,470,729.55
二、存货跌价损失	2,413,924.68	
合计	2,413,924.68	9,470,729.55

其他说明：

无

#### 44、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	-94,810.90	16,905.02

#### 45、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
赔偿及罚款收入	25,700.14		25,700.14
对非金融企业收取的资金占 用费			
其他	50,056.00		50,056.00
合计	75,756.14		75,756.14

计入当期损益的政府补助：

无

其他说明：

无

#### 46、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
固定资产清理损失	149.61		149.61
对外捐赠	126,481.55	25,100.00	126,481.55
滞纳金	148.68	57.62	148.68
水利基金	13,405.70	6,452.65	
合计	140,185.54	31,610.27	126,779.84

其他说明：

无

#### 47、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	857,676.55	243,254.08
递延所得税费用	1,761,375.42	1,274,006.41
合计	2,619,051.97	1,517,260.49

**(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	40,180,966.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,514,345.03
子公司适用不同税率的影响	265,377.15
非应税收入的影响	-1,422,783.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,408.89
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	899,212.85
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-684,471.90
研发费用加计扣除的影响	-1,053,036.86
所得税费用	2,619,051.97

其他说明

无

**48、其他综合收益**

详见附注 30、其他综合收益。

**49、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂收款或收回暂付款	5,061,025.83	4,536,152.13
利息收入	697,694.61	279,857.81
政府补助	27,500.00	3,025,393.58
其他	768,895.73	
合计	6,555,116.17	7,841,403.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

车辆及差旅费	2,901,681.26	2,911,174.11
运输费	2,833,298.76	2,121,359.76
研发费	1,650,893.57	1,187,365.75
支付暂付款或退回暂收款	4,674,874.52	5,918,619.35
办公费	1,437,081.94	1,340,708.91
业务招待费	1,776,542.77	1,624,003.25
咨询审计费	976,960.37	859,900.75
房屋租赁费	1,253,217.16	1,081,939.21
广告宣传费	48,824.52	766,818.58
投标服务费	436,833.40	300,912.11
诉讼费	439,609.27	731,674.43
现场费用	213,943.91	391,332.18
支付履约保证金及农民工工资保证金	67,737.77	520,000.00
其他	2,001,234.20	1,674,456.78
合计	20,712,733.42	21,430,265.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回土地保证金		5,549,432.00
合计		5,549,432.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	862,134.96	
合计	862,134.96	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑保证金	723,957.92	8,336,529.19
合计	723,957.92	8,336,529.19

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑保证金	9,275,842.73	8,485,154.65
支付与股票相关费用	89,160,930.66	
合计	98,436,773.39	8,485,154.65

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付与股票相关费用：主要系公司回购二级市场股票发生的费用，公司自 2019 年 1 月 15 日起通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，截至 2019 年 6 月 30 日，累计已回购股份 12,172,700 股，占公司总股本的 4.20%，最高成交价为 9.54 元/股，最低成交价为 5.99 元/股，成交总金额为 89,134,119.57 元（不含交易费用）。

**50、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	37,561,914.99	-662,822.62
加：资产减值准备	-8,668,795.27	-9,861,978.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,694,855.27	11,976,866.90
无形资产摊销	740,075.02	677,405.70
长期待摊费用摊销	358,569.12	239,615.84
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）	94,810.90	-14,767.09

公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	7,098,307.57	-124.69
财务费用(收益以“—”号填列)	2,212,530.96	-187,209.01
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,154,484.72	-8,882,373.74
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,761,375.42	1,273,173.90
存货的减少(增加以“—”号填列)	15,661,703.43	-20,386,320.19
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-71,730,220.68	16,350,886.13
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,892,596.17	-9,758,561.26
其他	-471,341.46	-735,363.27
经营活动产生的现金流量净额	-13,733,295.62	-19,971,572.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	65,110,060.10	63,097,354.56
减: 现金的期初余额	89,321,006.24	98,701,510.59
现金及现金等价物净增加额	-24,210,946.14	-35,604,156.03

## (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	65,110,060.10	89,321,006.24
其中: 库存现金	292,533.76	185,774.44
可随时用于支付的银行存款	63,633,648.44	89,101,080.34
可随时用于支付的其他货币资金	1,183,877.90	34,151.46
三、期末现金及现金等价物余额	65,110,060.10	89,321,006.24

其他说明:

现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物的项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	8,043,500.04	723,957.92
履约保证金	2,079,539.04	4,599,383.35
农民工工资保证金	871,152.23	870,614.46
小计	10,994,191.31	6,193,955.73

## 51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,994,191.31	承兑保证金、履约保证金及农民工工资保证金
应收票据	400,000.00	质押担保
固定资产	19,755,635.64	抵押担保
无形资产	9,756,231.60	抵押担保
投资性房地产	5,461,976.28	抵押担保
合计	46,368,034.83	--

其他说明：

无

## 53、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	--	--	1,012,597.09
其中：美元	0.24	6.87470	1.65
欧元			
港币	1,151,121.39	0.87966	1,012,595.44
应收账款	--	--	10,026,842.07
其中：美元			
欧元			
港币	11,398,542.70	0.87966	10,026,842.07
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
应付账款			5,411,024.31
其中：美元			
欧元			
港币	6,151,267.89	0.87966	5,411,024.31
其他应收款			211,659.39
其中：美元			
欧元			
港币	240,615.00	0.87966	211,659.39
其他应付款			16,786.47
其中：美元			
欧元			
港币	19,082.91	0.87966	16,786.47

其他说明：

无

## 54、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
拆迁补偿	13,766,177.32	递延收益	471,341.46
2016 年度工业企业技改补助	4,827,800.00	递延收益	409,968.57
2017 年度工业企业技改补助	4,628,800.00	递延收益	204,637.31
市区数字化车间和物联网工厂项目补助	1,411,900.00	递延收益	377,769.65
2017 年科技经费资助	14,000.00	其他收益	14,000.00
香港工业贸易署推广费中小企业市场推广资金补助	1,979.24	其他收益	1,979.24
税费返还及抵免	302,918.60	其他收益	302,918.60
合计	24,953,575.16		1,782,614.83

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

2018 年 12 月，公司子公司——宁波梅山保税港区开尔文化投资合伙企业（有限合伙）通过支付现金方式以 1188 万元取得孙公司——淮安魔峰科技有限公司 99% 的股权。该股权收购事项于 2018 年 10 月 8 日获开尔文化投资决策委员会审议通过，开尔文化于 2018 年 10 月、2018 年 12 月合计支付股权转让款 1,188 万元，并于 2018 年 12 月 3 日完成相应的股权交割手续，将淮安魔峰纳入 2018 年度合并范围。

自工商变更完成之日起，公司开始委派人员进入淮安魔峰进行交接，淮安魔峰原经营团队人员在 2019 年 1 月开始陆续退出。2019 年公司共向淮安魔峰委派执行董事一名、监事一名、财务人员两名，均以事务性工作为主，未参与淮安魔峰的经营决策，淮安魔峰业务仍主要由原股东团队负责运营与开拓。

鉴于判断实质控制权应从股权、财务、业务、经营决策等多方面共同判断，根据实质重于形式原则，公司虽在股权关系层面对淮安魔峰具备控制权，但经营决策、业务等影响公司实际运作的方面在原经营团队人员退出后尚未控制，因此 2019 年度开尔文化并未对淮安魔峰构成实质控制，故将淮安魔峰调出合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
合肥开尔公司	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立
香港开尔公司	香港	香港	贸易	70.00%		同一控制下合并
浙江晟开公司	杭州	杭州	建筑装饰业	60.00%		非同一控制下合并
杭州天润公司	杭州	杭州	制造业	100.00%		非同一控制下合并
无锡金科尔公司	无锡	无锡	制造业	51.00%		非同一控制下合并
杭州开尔公司	杭州	杭州	建筑装饰业	100.00%		设立
金华开晴公司	金华	金华	制造业	67.00%		设立
开尔文化	宁波	宁波	投资	99.90%		设立
杭州义通	杭州	杭州	投资	99.29%		入伙

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## **(2) 重要的非全资子公司**

无

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## **(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

其他说明：

无

## **(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

## **(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：

无

## **2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

### **(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

### **(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

无

其他说明

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京开源新能投资管理有限公司	北京	北京	咨询服务	20.00%		权益法
江西祥盛环保科技有限公司	吉安	吉安	危废处置及利用	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

其他说明

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	195,051,862.09	136,583,084.68
非流动资产	111,946,035.73	102,513,709.13
资产合计	306,997,897.82	239,096,793.81
流动负债	85,844,597.84	82,502,785.86
负债合计	85,844,597.84	82,502,785.86
归属于母公司股东权益	221,153,299.98	156,594,007.95
按持股比例计算的净资产份额	55,288,325.00	39,148,501.99
--商誉	105,797,286.34	106,226,850.57
对联营企业权益投资的账面价值	161,085,611.34	145,375,352.56
营业收入	115,881,699.68	75,969,443.83
净利润	19,047,231.03	28,494,217.48
综合收益总额	19,047,231.03	28,494,217.48

其他说明

无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,957,549.41	1,994,985.55
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,000.00	-8,994.88
--综合收益总额	-4,000.00	-8,994.88

其他说明

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 20.83%（2018 年 12 月 31 日：19.95%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## （二）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，包括利率风险、汇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。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 8,300 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 1,000 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 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。

### （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、53、外币货币性项目”。

### （3）其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	92,622,363.75	0.00
合计	92,622,363.75	0.00

于 2019 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利润总额 18,524,472.75 元、（2018 年 12 月 31 日未持有其他上市公司权益投资）。管理层认为 20% 合理反映了下半年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有

合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债均将于 1 年内到期。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	92,622,363.73	30,000,000.00	26,858,985.47	149,481,349.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的立昂技术股票在深圳创业板上市，存在活跃的交易市场。

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

采用近期项目交易价格作为依据。

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

采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无

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 53.55%，对公司的表决权比例共计 53.55%，对公司的表决权比例为 53.55%。

本企业最终控制方是邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、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“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

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

其他说明

无

## 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	开尔文化管理费用	243,675.00		否	243,675.00
浙江佳环电子有限公司	材料采购	12,661,300.00	40,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (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	1,241,013.01	952,355.89
----------	--------------	------------

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	浙江佳环电子有限公司	10,499,375.31		8,275,862.07	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宁波梅山保税港区开睿投资管理有限公司	826,978.59	583,303.59

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 抵押事项

(1) 合肥开尔公司于 2017 年 11 月 8 日与中国银行股份有限公司金华市婺城支行签订了编号为 2017 年婺字 375A 的最高额为 38,520,100.00 元、期限为 (2017/11/8-2020/11/8) 的《最高额抵押合同》，公司于 2018 年 6 月 15 日与中国银行股份有限公司金华市婺城支行签订了编号为 2018 年婺字 226A 号的最高额为 8,160,000.00 元、期限为 (2018/6/15-2021/6/15) 的《最高额抵押合同》，合肥开尔公司以原值为 13,020,453.88 元、净值为 9,126,450.70 元的房屋建筑物和原值为 9,978,310.12 元、净值为 8,210,298.68 元的土地使用权，公司以原值为 8,640,632.21 元、净值为 5,420,294.66 元的房屋建筑物，为公司在该行金额为 33,000,000.00 元、期限为 (2019/6/14-2020/3/14) 的短期借款提供担保。

(2) 公司于 2018 年 10 月 26 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了编号为 6767359250201800077 的最高额为 58,712,800.00 元、期限 (2018/10/26-2020/10/26) 的《最高额抵押合同》，以原值为 18,470,152.69 元、净值为 9,083,412.59 元的房屋建筑物和原值为 4,335,031.80 元、净值为 3,133,386.89 元的土地使用权为公司在该行的以下短期借款和银行保函提供抵押担保：

- ①为公司在该行金额为 50,000,000.00 元、期限为（2019/1/31-2020/1/30）的短期借款提供担保；
- ②为公司在该行开立的金额为 1,157,246.70 元、期限为（2018/12/18-2019/12/31）的履约保函提供担保；
- ③为公司在该行开立的金额为 561,600.00 元、期限为（2018/11/2-2020/11/30）的履约保函提供担保；
- ④为公司在该行开具的金额为 892,000.00 元、期限为（2018/11/15-2019/10/24）的履约保函提供担保；
- ⑤ 为公司在该行开具的金额为 899,199.00 元、期限为（2019/1/21-2019/12/31）的预付款保函提供担保。

### 保证金和质押事项

（1）公司于 2018 年 9 月 19 日与宁波银行股份有限公司金华分行签订了编号为 7918CD8453 《银行承兑协议》，以 5,275,934.32 元保证金质押和 400,000.00 元银行承兑汇票为本公司在该行的以下银行承兑汇票提供质押担保：

①为公司在该行开具的金额为 6,090,000.00 元、期限为（2019/1/17-2019/7/17）的银行承兑汇票提供担保。

②为公司在该行开具的金额为 3,147,212.15 元、期限为（2019/1/24-2019/7/24）的银行承兑汇票提供担保。

③为公司在该行开具的金额为 4,173,209.94 元、期限为（2019/4/1-2019/10/1）的银行承兑汇票提供担保。

④为公司在该行开具的金额为 354,521.40 元、期限为（2019/4/29-2019/10/29）的银行承兑汇票提供担保。

⑤为公司在该行开具的金额为 4,221,504.22 元、期限为（2019/6/28-2019/12/28）的银行承兑汇票提供担保。

（2）公司于 2019 年 5 月 13 日与中国银行股份有限公司金华市婺城支行签订了编号为 2019 年婺字 158 号的《银行承兑协议》，以 390,000.00 元保证金为质押，为公司在该行开具的金额为 1,300,000.00 元、期限为（2019/5/17-2019/11/17）的银行承兑汇票提供担保。

（3）公司于 2019 年 5 月 28 日与中国银行股份有限公司金华市婺城支行签订了编号为 2019 年婺字 192 号的《银行承兑协议》，以 2,377,393.22 元保证金为质押，为公司在该行开具的金额为 7,924,644.05 元、期限为（2019/5/30-2019/11/30）的银行承兑汇票提供担保。

（4）公司于 2018 年 10 月 29 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了编号为 183306767350044 号、期限为（2018/11/2-2020/11/30）的《出具保函协议》，以 196,560.00 元保证金为质押，为公司在该行开具的金额为 561,600.00 元的履约保函提供担保。

(5) 公司于 2018 年 11 月 9 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了编号为 183306767350046 号、期限为 (2018/11/15-2019/10/24) 的《出具保函协议》，以 178,400.00 元保证金为质押，为公司在该行开具的金额为 892,000.00 元的履约保函提供担保。

(6) 公司于 2018 年 12 月 17 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了编号为 183306767350049 号、期限为 (2018/12/18-2019/12/31) 的《出具保函协议》，以 405,036.35 元保证金为质押，为公司在该行开具的金额为 1,157,246.70 元的履约保函提供担保。

(7) 公司于 2019 年 1 月 18 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了编号为 193306767350002 号、期限为 (2019/1/21-2019/12/31) 的《出具保函协议》，以 67,200.00 元保证金为质押，为公司在该行开具的金额为 899,199.00 元的预付款保函提供担保。

(8) 公司于 2015 年 1 月 26 日向中国农业银行股份有限公司金华金三角支行 350,000.00 元作为农民工工资保证金，截至 2019 年 06 月 30 日，该部分质押保证金本金及利息合计为 354,974.42 元。

(9) 浙江晟开公司于 2015 年 12 月 24 日向中国交通银行股份有限公司金华分行存入人民币 490,000.00 元作为农民工工资保证金，截至 2019 年 06 月 30 日，该部分质押保证金本金及利息合计为 516,177.81 元。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司于 2019 年 6 月 12 日汇入中国银行股份有限公司金华市婺城支行预付款保函保证金 739,405.61 元，为公司在该行开具的金额为 739,405.61 元预付款保函提供全额担保；后因保函开具申请撤销，中国银行股份有限公司金华市婺城支行于 2019 年 7 月 4 日退回保证金 739,405.61 元及产生的利息 135.56 元至公司中行一般户。

(2) 公司于 2019 年 6 月 12 日汇入中国银行股份有限公司金华市婺城支行履约保函保证金 492,937.08 元，为公司在该行开具的金额为 492,937.08 元履约保函提供全额担保，截止 2019 年 6 月 30 日止，该履约保函仍在办理中。

## 十五、其他重要事项

### 1、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

2018 年 12 月 26 日，中国证监会出具了《关于核准立昂技术股份有限公司发行股份购买资产并募集

配套资金的批复》（证监许可[2018]2183 号），核准立昂技术股份有限公司以发行股份及支付现金方式向包括本公司在内的 21 名交易对方购买所持有的杭州沃驰科技股份有限公司 100.00%的股权，交易作价 119,800.00 万元。本公司持有杭州沃驰科技股份有限公司 9.78%股权，交易对价为 9,972.07 万元，2019 年 1 月 30 日交易完成后，公司持有立昂技术股份有限公司 3,021,838 股股份，自该股份上市之日起 12 个月内不得转让。

换入资产的类别：其他非流动金融资产，成本确定方式：交易对价，公允价值：二级市场的股票价格。

换出资产的类别：其他非流动金融资产，成本确定方式：实际投资成本，公允价值：按换入资产的二级市场的股票价格。

该非货币性资产在本报告期内产生的公允价值变动损益为-7,098,307.57 元。

## 2、其他

### 实际控制人股权质押情况

截至 2019 年 6 月底，本公司的实际控制人邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生所持有的 155,052,847 股权中，已质押 126,936,773 股，质押比例为 81.87%。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,301,254.15	5.00%	16,301,254.15	100.00%	0.00	16,601,254.15	5.62%	16,601,254.15	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备	16,301,254.15	5.00%	16,301,254.15	100.00%	0.00	16,601,254.15	5.62%	16,601,254.15	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	291,727,560.33	95.00%	53,709,175.92	18.00%	238,018,384.41	278,895,787.71	94.38%	58,277,201.71	20.90%	220,618,586.00
其中：										

按信用风险特征组	291,727,560.33	95.00%	53,709,175.92	18.00%	238,018,384.41	278,895,787.71	94.38%	58,277,201.71	20.90%	220,618,586.00
合计	308,028,814.48	100.00%	70,010,430.07	23.00%	238,018,384.41	295,497,041.86	100.00%	74,878,455.86	25.34%	220,618,586.00

按单项计提坏账准备：16,301,254.15 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳远大铝业工程有限公司	5,766,938.15	5,766,938.15	100.00%	双方存在结算纠纷，预计无法收回
杭州明春金属材料有限公司	5,304,613.00	5,304,613.00	100.00%	对方资金周转困难，预计无法收回
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	5,229,703.00	5,229,703.00	100.00%	对方资金周转困难，预计无法收回
合计	16,301,254.15	16,301,254.15	--	--

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：53,709,175.92 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	155,977,497.69	7,798,874.88	5.00%
1 至 2 年	54,768,741.25	5,476,874.13	10.00%
2 至 3 年	31,120,034.72	6,224,006.94	20.00%
3 至 4 年	26,480,515.34	13,240,257.67	50.00%
4 至 5 年	12,058,045.15	9,646,436.12	80.00%
5 年以上	11,322,726.18	11,322,726.18	100.00%
合计	291,727,560.33	53,709,175.92	--

确定该组合依据的说明：

账龄分析法

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备:

无

确定该组合依据的说明:

无

按组合计提坏账准备:

无

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	148,178,622.81
1 年以内 (含 1 年)	148,178,622.81
1 至 2 年	49,291,867.12
2 至 3 年	24,896,027.78
3 年以上	15,651,866.70
3 至 4 年	13,240,257.67
4 至 5 年	2,411,609.03
合计	238,018,384.41

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	74,878,455.86		4,868,025.79		70,010,430.07
合计	74,878,455.86		4,868,025.79		70,010,430.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况:

无

应收账款核销说明：

无

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
第一名	17,809,302.20	5.77	890,465.11
第二名	16,626,623.95	5.40	831,331.20
第三名	12,630,368.97	4.10	631,518.45
第四名	6,884,899.00	2.24	1,376,979.80
第五名	5,788,239.85	1.88	289,411.99
合计	59739433.97	19.39	4019706.55

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,539,241.95	13,767,199.80
合计	17,539,241.95	13,767,199.80

#### (1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

其他说明：

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

无

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,114,788.65	4,982,297.97
备用金	721,057.26	677,570.82
押金	647,506.90	291,335.00
暂借款	13,982,949.47	10,475,000.00
合计	20,466,302.28	16,426,203.79

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,659,003.99			2,659,003.99
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	268,056.34			268,056.34
2019 年 6 月 30 日余额	2,927,060.33			2,927,060.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,334,622.00
1 年以内（含 1 年）	8,334,622.00
1 至 2 年	684,483.35
2 至 3 年	8,478,417.60
3 年以上	41,719.00
3 至 4 年	14,459.00
4 至 5 年	27,260.00
合计	17,539,241.95

## 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	
其他应收款坏账准备	2,659,003.99	268,056.34		2,927,060.33
合计	2,659,003.99	268,056.34		2,927,060.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

其中重要的其他应收款核销情况：

无

其他应收款核销说明：

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	636,000.00	1 年以内	3.11%	63,600.00
第二名	投标保证金	500,000.00	1-2 年	2.44%	25,000.00

第三名	履约保证金	469,599.65	1 年以内	2.29%	23,479.98
第四名	投标保证金	450,000.00	1 年以内	2.20%	22,500.00
第五名	履约保证金	400,000.00	1 年以内	1.95%	80,000.00
合计	--	2,455,599.65	--	12.00%	214,579.98

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	354,065,701.89	19,325,698.88	334,740,003.01	354,065,701.89	19,325,698.88	334,740,003.01
对联营、合营企业投资	1,957,549.41		1,957,549.41	1,961,549.41		1,961,549.41
合计	356,023,251.30	19,325,698.88	336,697,552.42	356,027,251.30	19,325,698.88	336,701,552.42

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥开尔公司	69,767,246.89			69,767,246.89		
香港开尔公司	0.00			0.00		570,955.00
浙江晟开公司	4,359,093.68			4,359,093.68		2,840,906.32
杭州天润公司	24,274,469.30			24,274,469.30		15,725,530.70
无锡金科尔公司	4,911,693.14			4,911,693.14		188,306.86
金华开晴公司	12,060,000.00			12,060,000.00		

开尔装饰公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
开尔文化	29,367,500.00			29,367,500.00		
杭州义通	140,000,000.00			140,000,000.00		
合计	334,740,003.01			334,740,003.01		19,325,698.88

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京开源 新能投资 管理有限 公司	1,961,549 .41			-4,000.00						1,957,549 .41	
小计	1,961,549 .41			-4,000.00						1,957,549 .41	
合计	1,961,549 .41			-4,000.00						1,957,549 .41	

## (3) 其他说明

无

## 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	177,843,320.54	122,600,158.18	61,500,940.64	43,450,894.54
其他业务	854,336.25	113,364.40	807,517.15	518,075.02
合计	178,697,656.79	122,713,522.58	62,308,457.79	43,968,969.56

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,000.00	-8,994.88
股权持有期间产生的投资收益	302,183.80	1,955,307.28
理财产品收益	622,800.01	919,010.67
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
合计	920,983.81	2,865,323.07

## 6、其他

无

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-94,960.51	主要系固定资产处置形成的亏损
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,782,614.83	详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“54、政府补助”
委托他人投资或管理资产的损益	1,094,493.16	主要系理财产品收益
债务重组损益	351,889.77	主要系公司债务重组收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,796,123.77	主要系公司股权处置获得交易对手的股份产生的公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	300,000.00	主要系公司收回全额计提坏账准备的应收账款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,874.10	主要系公司对外捐赠及收到的补偿款
减：所得税影响额	98,603.54	
少数股东权益影响额	-23,767.27	

合计	-3,487,796.89	--
----	---------------	----

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.91%	0.1273	0.1273
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.1397	0.1397

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的 2019 年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料

以上备查文件的备置地点：公司证券部

法定代表人：邢翰学

浙江开尔新材料股份有限公司

2019 年 8 月 9 日