

# 浙江开尔新材料股份有限公司

## 2025 年年度报告



股票简称：开尔新材

股票代码：300234

披露日期：2026 年 4 月 11 日

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邢翰学、主管会计工作负责人俞铨耀及会计机构负责人(会计主管人员)章珍珍声明：保证本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。

2025 年度归属于上市公司股东的净利润为-902.25 万元。主要原因：受基建投资建材行业拉动效应边际减弱，以及火电与非电行业节能环保设施建设领域市场参与者结构变化等多重因素影响，市场需求放缓、行业竞争加剧，公司基于长期稳健发展的战略考量，主动优化项目筛选标准，优先承接回款风险较低的项目，导致公司整体营业收入下降，毛利额同比下降。

在业绩阶段性承压的情况下，公司经营管理仍展现出较强的韧性。通过深耕客户需求，公司在大型复杂项目中积累了运营协同的灵活性与快速响应能力，同时保持了稳健的财务结构和良好的现金流水平。下一步，公司将在聚焦主业发展的基础上，积极探索创新经营模式，拓展新的盈利增长点，推动公司实现可持续发展。

公司在本年度报告“第三节管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析”中详细阐述了业绩下滑的具体原因，敬请广大投资者予以关注。

截至本公告披露日，公司主营业务、核心竞争力未发生重大不利变化，业绩下降与同行业基本保持一致，公司所处行业景气度未发生重大不利变化。公司持续经营能力不存在重大风险，资产负债结构保持稳定，抗风险能力较强。

未来，公司将继续围绕搪瓷材料核心特性，聚焦主业，巩固在新型功能性搪瓷材料应用领域的引领地位。在夯实主业的同时，积极拓展产品品类，围绕多元化应用场景系统布局产品矩阵，并适时通过投资并购、项目合作等方式，探索与主业协同或具备发展潜力的新业务领域，培育第二增长曲线，形成“主业深耕与增量拓展并重”的发展格局。公司将以扎实的经营与持续的价值创造，推动高质量、可持续发展，以稳健的业绩回报广大投资者的信任与支持。

本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。

#### 1、国家宏观经济及行业政策变化的风险

公司主要从事新型功能性搪瓷（珐琅）材料的研发、设计、推广、制造与销售，产品主要面向地铁、隧道等公共设施建设，火电及非电行业节能环保设施建设，高端物业楼宇建设等行业，部分工程项目特别是大型基础设施

项目的审批门槛较高，审批环节较多，与国家宏观经济的发展、行业环境及行业政策紧密相关。若未来行业环境低迷或行业政策变化，公司的订单获取能力可能受到影响，进而影响收入和盈利能力的稳定性。

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

## 2、新产品产业化不及预期的风险

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

应对措施：公司将持续密切关注国家政策导向及行业政策变化，不断提高市场判断及应变能力，紧跟市场需求变化，做好项目的可行性研究，强化过程控制与管理，提高研发效率；利用自身在新型功能性搪瓷材料领域积累的优势，积极开拓创新合作模式，推进与高校、科研院所的精准对接与协同

创新，持续加大关键领域攻关力度，完善公司核心技术研发体系，着力提升创新能力；积极稳妥地引导和促进搪瓷产业的转型与升级，防范和控制新产品应用拓展中的各项风险。

### 3、下游需求不及预期风险

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

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

### 4、应收账款回收的风险

近年来，公司积极响应国家政策并深耕主业多年，经营规模的扩大随之带来应收账款的攀升。公司客户主要是市政部门或为政府背景的国有企业，项目多数为政府或五大能源集团及其下属公司的采购项目，客户具有良好的信用和资金支付能力，款项回收有较高保障。但是，一方面，受政府采购计

划和招标项目付款进度的影响，另一方面，公司所处行业具有建设周期长、产品验收环节多、结算程序复杂、分期结算货款及政府建设项目审计时间长等特点，公司应收账款规模可能持续增长，发生坏账损失的风险也随之增大。

应对措施：公司采取主动应对措施，根据政府项目采购和建设工期要求，合理规划项目实施进度，密切跟踪进度，加强应收账款的回收和管理；强化收款责任意识，将催收工作落实到个人，形成责任到人、激励约束并重的长效机制；持续、密切关注欠款单位的经营状况及偿债能力，定期对应收款项的性质、账龄、额度进行汇总分析，商讨欠款催收方案，多部门联合、多途径、全方位力保欠款的顺利回收。通过上述模式的系统实施，公司可在保持与客户良好合作关系的前提下，有效控制应收账款规模，降低坏账损失风险，保障资金链的健康运转。

## 5、原材料价格波动的风险

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

应对措施：公司制定多项措施提升风险抵抗力和成本管控力，从设计、配方、工艺前期优化，到材料、人工、能耗、异常损失的过程控制，以及通过项目成本分析寻求成本管控点，针对性地制定方案改善、优化；通过优化价格体系、多元化采购控制、加快新产品推广、精益生产成本控制、加强管

理创新、信息化建设及内部控制等措施，整合资源，优化配置，挖掘内部潜能，降本增效，提高产品盈利水平。

## 6、人才短缺的风险

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

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

**公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。**

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 1  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 11 |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 15 |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 36 |
| 第五节 重要事项 .....        | 53 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 59 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 64 |
| 第八节 财务报告 .....        | 65 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

## 释义

| 释义项                           | 指 | 释义内容   |
|-------------------------------|---|--|
| 本公司、公司、开尔新材                   | 指 | 浙江开尔新材料股份有限公司  |
| 浙江开尔                          | 指 | 浙江开尔实业有限公司，公司前身，2010年6月浙江开尔整体变更为开尔新材   |
| 董事会                           | 指 | 浙江开尔新材料股份有限公司董事会   |
| 股东会/股东大会                      | 指 | 浙江开尔新材料股份有限公司股东会/股东大会  |
| 元/万元/亿元                       | 指 | 人民币元/万元/亿元   |
| 报告期                           | 指 | 2025年1月1日——2025年12月31日   |
| 总股本                           | 指 | 公司现有总股本为 503,171,090 股   |
| 第二期员工持股计划、员工持股计划              | 指 | 2022年6月21日，经公司2021年年度股东大会审议通过，决定实施公司第二期员工持股计划，2022年7月13日，公司回购专用证券账户所持有的820万股公司股票以3.00元/股的价格以非交易过户的方式过户至公司—第二期员工持股计划专用证券账户  |
| 合肥开尔、合肥开尔公司                   | 指 | 合肥开尔环保科技有限公司（原合肥翰林搪瓷有限公司），为公司的全资子公司  |
| 香港开尔、香港开尔公司                   | 指 | 开尔新材料香港（国际）有限公司，成立于2012年6月，为公司的控股子公司   |
| 晟开幕墙、浙江晟开公司                   | 指 | 浙江晟开幕墙装饰有限公司，为公司控股子公司  |
| 天润新能源、杭州天润、杭州天润公司，开尔环保、开尔环保公司 | 指 | 杭州天润新能源技术有限公司，为公司2015年收购的全资子公司；于2021年3月更名为浙江开尔环保科技有限公司   |
| 开尔装饰、杭州开尔公司                   | 指 | 杭州开尔装饰材料有限公司，为公司2016年成立的全资子公司  |
| 开尔文化                          | 指 | 宁波梅山保税港区开尔文化投资合伙企业（有限合伙），为公司2017年对外投资新设的有限合伙企业，公司作为有限合伙人，持有其99.9%的合伙份额   |
| 开晴科技、金华开晴公司                   | 指 | 金华开晴太阳能科技有限公司，为公司2017年对外投资新设的控股子公司   |
| 开尔产业运营、产业运营公司                 | 指 | 金华开尔产业运营管理有限公司，为公司2022年6月17日投资新设的全资子公司   |
| 义通投资、杭州义通                     | 指 | 杭州义通投资合伙企业（有限合伙），为公司2018年参与投资的有限合伙企业，公司作为有限合伙人，持有其99.29%的合伙份额  |
| 祥盛环保、江西祥盛                     | 指 | 江西祥盛环保科技有限公司，为杭州义通2018年对外投资的参股公司   |
| 中创环保                          | 指 | 厦门中创环保科技股份有限公司（证券简称：中创环保；证券代码300056），为杭州义通出售祥盛环保股权的交易对方  |
| 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  |

|                             |   |  |
|-----------------------------|---|--|
|                             |   | 用  |
| 管式烟气-烟气换热器/MGGH/烟气冷却器和烟气再热器 | 指 | 一种烟气余热回收-再热装置系统（MGGH），不同于传统的回转式烟气换热器（RGGH），MGGH 可实现烟气零泄漏、高效脱硫、余热利用等目标  |
| 低温省煤器                       | 指 | 一种烟气余热回收利用装置   |
| 空气预热器                       | 指 | 用于转换燃煤发电厂锅炉尾部烟道中的烟气热量，使空气在进入锅炉前预热到一定温度，以降低电厂能量消耗，是电厂节能的有效途径            |
| 搪瓷波纹板传热元件                   | 指 | 将优质钢板加工成波浪形坯体而制成的搪瓷制品，是燃煤发电厂烟气的脱硫脱硝、空气预热器、热交换传热元件，具有高耐酸、耐腐、耐热和良好的热传导性能 |
| 会计师                         | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |  |      |        |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称          | 开尔新材   | 股票代码 | 300234 |
| 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       | 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  |      |        |
| 注册地址          | 浙江省金华市金义都市经济开发区广顺街 333 号                                       |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 321000   |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 2017 年 12 月 19 日由浙江省金华市金东区曹宅工业区变更至目前地址浙江省金华市金义都市经济开发区广顺街 333 号 |      |        |
| 办公地址          | 浙江省金华市金义都市经济开发区广顺街 333 号                                       |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 321000   |      |        |
| 公司网址          | www.zjke.com   |      |        |
| 电子信箱          | stock@zjke.com   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

|                  |                                 |
|------------------|---------------------------------|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所（www.szse.cn）            |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 公司年度报告备置地点       | 公司证券部                           |

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                         |
|------------|-------------------------|
| 会计师事务所名称   | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）        |
| 会计师事务所办公地址 | 杭州市江干区庆春东路西子国际 A 座 28 楼 |
| 签字会计师姓名    | 洪建良、徐泮卿                 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、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

|                           | 2025 年           | 2024 年           | 本年比上年增减   | 2023 年           |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元）                   | 294,132,843.76   | 448,599,583.25   | -34.43%   | 614,983,103.67   |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -9,022,507.66    | 23,730,409.63    | -138.02%  | 74,385,431.60    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -16,774,521.63   | -10,672,694.07   | -57.17%   | 61,353,419.89    |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 109,202,798.12   | 154,315,080.34   | -29.23%   | 103,372,507.08   |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.02            | 0.05             | -140.00%  | 0.15             |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.02            | 0.05             | -140.00%  | 0.15             |
| 加权平均净资产收益率                | -0.80%           | 2.10%            | -2.90%    | 6.85%            |
|                           | 2025 年末          | 2024 年末          | 本年末比上年末增减 | 2023 年末          |
| 资产总额（元）                   | 1,310,369,521.69 | 1,347,334,484.20 | -2.74%    | 1,453,597,436.12 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,124,756,689.75 | 1,140,261,912.64 | -1.36%    | 1,121,349,382.07 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

| 项目           | 2025 年         | 2024 年         | 备注                     |
|--------------|----------------|----------------|------------------------|
| 营业收入（元）      | 294,132,843.76 | 448,599,583.25 | 营业收入总额                 |
| 营业收入扣除金额（元）  | 20,518,751.99  | 18,402,774.75  | 合同能源管理收入、销售材料、收取的租金等收入 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 273,614,091.77 | 430,196,808.50 | 营业收入总额减除扣除项目后的余额       |

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

| 主要会计数据           | 2025 年        | 2024 年        | 本期比上年同期增减 (%) | 2023 年        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 扣除股份支付影响后的净利润（元） | -9,022,507.66 | 25,720,467.54 | -135.08%      | 87,358,904.10 |

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度          | 第二季度           | 第三季度          | 第四季度           |
|------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 营业收入                   | 51,955,541.35 | 61,893,205.08  | 72,271,962.82 | 108,012,134.51 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 13,025,173.02 | -1,409,764.65  | 8,980,014.59  | -29,617,930.62 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 8,762,894.10  | -7,635,784.72  | 1,939,965.70  | -19,841,596.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 40,069,400.64 | -15,818,504.55 | 63,234,015.48 | 21,717,886.55  |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 2025 年金额      | 2024 年金额      | 2023 年金额     | 说明                         |
|--|---------------|---------------|--------------|----------------------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | -1,805,186.32 | 374,030.72    | 211,402.38   | 主要系公司处置非流动资产产生的损益。         |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 4,893,042.73  | 6,296,398.01  | 8,342,288.99 | 主要系公司收到的政府补助。              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -1,033,952.79 | 23,582,884.40 | 280,071.75   | 主要系公司持有的各项金融资产产生的公允价值变动损益。 |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 8,778,336.95  | 4,077,432.04  | 1,139,438.23 | 主要系公司理财产品产生的损益。            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 11,927,515.63 | 4,729,956.94  | 5,671,516.97 | 主要系公司收回单独进行减值测试的应收款项。      |
| 债务重组损益   |               | -87,160.10    | 819,204.94   |                            |

|                                  |                |               |               |                              |
|----------------------------------|----------------|---------------|---------------|------------------------------|
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | -10,368,979.09 |               |               | 主要系公司为集约化管理将子公司产线搬迁计提人员清退补偿。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出               | -225,230.06    | -707,672.83   | -778,504.26   | 主要系公司赞助等支出。                  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                |                | 4,604,382.71  |               |                              |
| 减：所得税影响额                         | 4,218,226.52   | 8,403,405.71  | 2,430,051.52  |                              |
| 少数股东权益影响额（税后）                    | 195,306.56     | 63,742.48     | 223,355.77    |                              |
| 合计                               | 7,752,013.97   | 34,403,103.70 | 13,032,011.71 | --                           |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主要业务、产品及用途

公司主要从事新型功能性搪瓷（珐琅）材料的研发、设计、推广、制造与销售，公司产品新型功能性搪瓷材料是以坚韧性好、抗冲击度强的钢板为基材，采用新工艺、新技术，与无机非金属搪瓷釉料经 800℃ 以上高温熔融，使二者产生紧密化学键，从而开发出的具有特定功能可应用于传统日用品以外多个领域的新材料。产品属于超强耐腐耐火、易清洁易维护、美观大方、色彩灵活、长效保真、无毒无辐射、使用寿命长的绿色环保新材料，能够适应复杂环境要求。

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

##### （1）内立面装饰搪瓷材料

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

##### （2）工业保护搪瓷材料

公司工业保护搪瓷材料客户以燃煤发电厂、锅炉厂、钢铁厂为主，产品主要用于火电及非电行业脱硫脱硝、超低排放等节能环保设施建设。公司自主研发关键部件有：12 米超长珐琅管、搪瓷波纹板传热元件（换热元件），主营产品涵盖烟气余热利用系统、低温省煤器、烟气冷凝器、MGGH、GGH、空气预热器、暖风器及烟囱烟道珐琅板等节能环保设备。

##### （3）珐琅板绿色建筑幕墙材料

公司珐琅板绿色建筑幕墙客户以高端物业楼宇业主或建设承包单位为主，产品主要用于会议中心、酒店、商务楼宇等高端物业楼宇以及体育馆、展览馆、医院等公共设施外幕墙装饰。公司提供符合客户个性化需求的各种形式板面，让建筑外观拥有更多个性化表达。

#### 2、经营模式

##### （1）采购模式

公司根据原材料、辅助材料、备品备件等市场特点及项目类型，分别采取集中采购模式、MRP 采购模式、JIT 采购（准时货采购）模式等进行采购，在采购决策中坚持价格优先和就地、就近采购原则，降低采购成本。

公司的集中采购模式，由母公司采购部门统筹，集中进行采购、入库及付款，主要用于公司零星物料采购，如常规库存材料等；MRP 采购模式，依据公司生产需求，结合 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，并通过与特定供应商签订年度合作协议并执行采购，主要用于搪瓷钢

板（主材）及配套材料（包括瓷釉粉末、胶水、铝蜂窝板等）的采购；JIT 采购（准时货采购）模式，以项目需求为导向，按项目部门需求向供应商下达订货指令，主要用于环保项目设备及配套设备。

### （2）生产模式

公司采用自主生产与委托外加工相结合的生产模式，核心部件自产，其他劳动密集型、加工工艺简单的低附加值生产环节委外加工。公司生产基地：金义都市厂区（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、工业保护搪瓷材料。

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、竞争性谈判等方式选择供应商，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。

### （3）销售模式

公司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。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1、公司所处行业

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

公司所生产的新型功能性搪瓷（珐琅）材料主要用于地铁、隧道等大型公共基础设施内立面装饰，火电与非电行业节能环保设施建设以及高端物业楼宇绿色建筑幕墙装饰等。因此，公司及所处行业的发展与地铁、隧道等大型公共基础设施建设行业，火电与非电相关的节能环保行业及绿色建筑装饰行业的发展趋势密切相关。

#### （1）地铁、隧道等大型公共基础设施建设行业情况

近年来，人口向中心城市迁移的趋势愈加明显，城市人口密度持续增加，城市地铁仍然是便捷出行的首选。但是随着“审批收紧、客流不足、运营亏损”等挑战来临，2025 年中国地铁建设已告别过去单纯追求里程数增长的“快车道”，全面进入高质量发展的“深水区”，呈现出规模持续扩大但增速趋稳、网络化效应显著、区域分化明显的现状。据中国城市轨道交通协会统计，截至 2025 年底，中国内地累计有 58 个城市投运城轨交通线路 382 条，2025 年共计新增城轨交通运营线路 910.80 公里，一线及新一线城市地铁网络建设日益完善，是城市轨道交通建设的绝对骨干。为支撑都市圈发展，连接中心城区与周边卫星城的市域快轨建设加速（如长三角、粤港澳大湾区内部连接），成为 2025 年新增里程的重要来源。而对于中小城市来说，受到国家严控地方政府债务风险及提高地铁申报门槛（如人口、GDP、初期客流强度指标）的影响，将审慎推进城市轨道交通建设。政策面上，2025 年自然资源部发布新版《国土空间规划城市体检评估规程》，将轨道交通站点周边的土地开发强度（TOD，Transit-Oriented Development，公共交通导向型开发）作为重要评估指标，

要求轨道交通规划必须与国土空间规划、综合交通规划深度融合，政策导向支持城市群和都市圈内部的轨道交通互联互通，而非单个城市的盲目扩张。各地根据国家新政，纷纷出台配套细则，重点在于土地综合开发（TOD）和存量优化。比如佛山市印发了《佛山市城市轨道交通场站及周边土地综合开发实施办法》，将以公共交通为导向，在以城市轨道交通场站为中心的一定区域内，开发建设集交通、商务、商业、文化、教育、居住等为一体的城市功能区。北京、广州、杭州等地也相继出台了相关轨道交通一体化规划设计及 TOD 综合开发实施细则等文件，TOD 模式的深化将推动轨道交通与城市空间的深度融合，形成“轨道+地产+商业”的复合型发展模式。

### （2）火电与非电相关的节能环保行业情况

2025 年，节能环保行业在“双碳”目标和《2024—2025 年节能降碳行动方案》的强力驱动下，呈现出“火电深度转型、非电全面攻坚”的发展格局。火电行业从“主体电源”加速向“调节性电源”转变，环保重点转向灵活性与低碳化；而非电行业（钢铁、水泥、化工等）则成为节能降碳的主战场，面临更严格的能效约束和产能置换压力。

新型电源架构下，风光资源的间歇性特征与低碳灵活性电源不足的矛盾并存，煤电在保障电网安全稳定运行、应对用电高峰以及提供系统调节能力方面依然发挥着不可或缺的作用。与此同时，面对碳达峰目标刚性约束，煤电低碳化改造已成为统筹能源安全与清洁高效发展的关键路径。根据《煤电低碳化改造建设行动方案（2024—2027 年）》《新一代煤电升级专项行动实施方案（2025—2027 年）》等政策要求，现阶段煤电转型重点围绕减量替代、深化“三改联动”、清洁降碳、智能运行技术等方面推进，为煤电深度适配新型电力系统建设、强化兜底保障功能、有效化解碳排放约束指明了实施路径。

非电行业（钢铁、建材、石化化工、有色等）能耗占全社会总能耗的比重较大，国务院《2024—2025 年节能降碳行动方案》对这些行业设定了硬约束指标。2025 年 6 月，为贯彻落实上述行动方案，工业和信息化部办公厅、国家发展改革委办公厅、市场监管总局办公厅等三部门组织开展相关工作，聚焦钢铁、有色金属、建材等 38 个细分行业，加快引导重点行业企业节能降碳改造。国家发展改革委陆续印发《中央节能降碳专项资金投资计划》，出台《节能降碳中央预算内投资专项管理办法》，通过中央预算内投资，精准支持关键领域和行业的节能降碳改造与示范，明确将钢铁、建材等行业纳入核心支持范围，重点支持节能改造、煤炭清洁替代、循环经济等领域，以政策与资金双重驱动，行业绿色升级市场空间持续释放。

### （3）绿色建筑装饰行业情况

绿色建筑是国家实现“双碳”目标的重要途径，是建筑行业长期明确的发展趋势。尽管传统建筑行业处于结构性调整阶段，但绿色建材作为结构性增量，依然保持了强劲的增长势头。2025 年 8 月，工业和信息化部、自然资源部、生态环境部、住房城乡建设部、水利部、农业农村部等部门印发《建材行业稳增长工作方案（2025—2026 年）》（工信部联原〔2025〕185 号），主要目标是在 2025—2026 年，建材行业恢复向好，盈利水平有效提升，产业科技创新能力不断增强，绿色建材、先进无机非金属材料产业规模持续增长，其中 2026 年绿色建材营业收入超过 3000 亿元，绿色低碳和数字化发展水平明显提高。

在住建部、工信部等部委的政策支持下，各省市结合本地特色，出台了针对性的落地政策，以“强制应用+财政补贴+金融赋能+政府采购”的模式，积极支持绿色建材应用推广。比如上海推出《上海市绿色建材推广应用管理办法（2025 修订版）》，率先实施全生命周期碳足迹管理；浙江省《浙江省绿色建材产业发展行动计划》，建立全省统一的绿色建材数字化采信平台，实现“一码溯源”；广东省《广东省绿色建材产品认证结果采信实施方案》，推动粤港澳绿色建材标准互认，允许符合港澳标准的绿色建材进入广东政府采购目录。

## 2、公司所处的行业地位

公司致力于新型功能性搪瓷（珐琅）材料的前瞻性研发和市场化推广，坚持自主创新与工艺优化，技术、装备、管理及产品品质具备核心竞争优势，在国内新型功能性搪瓷材料细分领域处于领先地位。公司深耕行业二十余年，持续拓展应用场景，产品覆盖地铁与隧道等城市空间装饰、火电与非电行业节能环保设施建设、高端物业楼宇绿色建筑幕墙装饰及珐琅艺术装饰等领域，市场覆盖与品牌影响力持续提升，现已成长为具有全球竞争力的搪瓷（珐琅）产品服务商。

## 三、核心竞争力分析

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

### 1、技术研发优势

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

在标准制定方面，公司依托多年在搪瓷领域的研发实践与项目经验，持续将技术成果转化为行业公共资源。报告期内，公司作为第一起草单位，主持参与《搪瓷耐碱性能测试方法》(GB/T 9988-2025)、《搪瓷耐化学侵蚀的测定 第 2 部分：耐沸腾酸、沸腾中性液体、碱性液体及其蒸气化学侵蚀的测定》(GB/T 9989.2-2025)、《搪瓷制品和瓷釉 术语 第 1 部分：术语和定义》(GB/T 7410.1-2025)共 3 项国家标准的修订工作。未来，公司将继续秉持技术驱动理念，积极参与国家及行业标准化工作，助力搪瓷产业向更高质量、更规范的方向发展。

截至报告期末，公司在研研发项目 10 项，拥有有效授权专利 94 项及软件著作权 1 项，其中发明专利 28 项（报告期内新增 2 项），实用新型专利 66 项（报告期内新增 5 项）。报告期内新增专利情况如下：

| 序号 | 授权项目名称           | 类别   | 授权日期      | 专利号              |
|----|------------------|------|-----------|------------------|
| 1  | 一种搪瓷釉浆和搪瓷板的制备方法  | 发明专利 | 2025/4/15 | ZL202111649340.3 |
| 2  | 一种曲面造型珐琅板的生产加工方法 | 发明专利 | 2025/7/4  | ZL202211542553.0 |

|   |                      |      |            |                  |
|---|----------------------|------|------------|------------------|
| 3 | 一种超大尺寸珐琅板防变形翻转输送平台   | 实用新型 | 2025/6/27  | ZL202422360137.X |
| 4 | 一种单板式搪瓷钢板阴弧板隧道安装结构   | 实用新型 | 2025/10/3  | ZL202422953434.5 |
| 5 | 一种隐框式珐琅板折叠人防门安装结构    | 实用新型 | 2025/10/10 | ZL202422952743.0 |
| 6 | 一种地铁或小空间内应用的珐琅舱体结构   | 实用新型 | 2025/10/17 | ZL202422952988.3 |
| 7 | 一种具有搪瓷椭圆管的重力热管式烟气暖风器 | 实用新型 | 2025/10/31 | ZL202422698509.X |

## 2、数智生产优势

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

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

## 3、品牌营销优势

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

客户认可度高且经得起考验的市场案例，为公司构筑了显著的品牌营销优势，形成了良好的示范效应。深中通道、北京大兴机场、港珠澳大桥、国家会议中心二期、深圳妈湾海底隧道、上海华东电力设计院等重点工程，均采用公司的搪瓷钢板产品，彰显了公司过硬的产品质量与专业服务能力，也进一步塑造了优质可靠的品牌形象。基于扎实的市场积淀，公司获评浙江省 AAA 级“守合同重信用”企业，中国轻工业联合会和中国搪瓷工业协会颁发的“中国轻工业搪瓷行业十强企业”称号，“开尔”品牌亦荣获了中国驰名商标、“浙江制造”称号，彰显了行业地位与稳健发展的实力。

# 四、主营业务分析

## 1、概述

报告期内，公司实现营业收入 29,413.28 万元，同比下降 34.43%；实现归属于上市公司股东的净利润-902.25 万元，同比下降 138.02%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润-1,677.45 万元，同比下降 57.17%；实现经营活动产生的现金流量净额 10,920.28 万元，同比下降 29.23%。上述业绩表现主要系：受基建投资建材行业拉动效应边际减弱，以及火电与非电行业节能环保设施建设领域市场参与者结构变化等多重因素影响，市场需求放缓、行业竞争加剧，公司基于长期稳健发展的战略考量，主动优化项目筛选标准，优先承接回款风险较低的项目，导致公司整体营业收入下降，毛利额同比下降。

在业绩阶段性承压的情况下，公司经营管理仍展现出较强的韧性。通过深耕客户需求，公司在大型复杂项目中积累了运营协同的灵活性与快速响应能力，同时保持了稳健的财务结构和良好的现金流水平。下一步，公司将在聚焦主业发展的基础上，积极探索创新经营模式，拓展新的盈利增长点，推动公司实现可持续发展。

#### 分业务分析如下：

##### （1）地铁、隧道内立面装饰类业务

国内城市轨道交通、隧道等行业正处于从“增量扩张”迈向“存量提质”与“深度融合”的阶段，行业发展重心正从单纯的里程增长转向网络化运营、既有线路改造及站城融合（TOD），国内地铁、隧道等大型公共基础设施建设市场需求放缓，项目建设周期拉长。期内，公司该类业务实现营业收入 8,495.10 万元，同比下降 34.77%。签订的订单额同比缓中有进，重点区域订单额提升，承接的项目有深汕特别合作区科教大道建设项目、绍兴高铁北站 TOD 综合体项目、杭州富阳秦望通道工程等。

伴随我国城市化进程加快和出行高效便捷需求增长，城市群、都市圈成为后续城轨建设及城市更新的主基调，作为地铁、隧道等地下空间装饰的优选材料，公司将积极把握城市群发展、都市圈扩张以及城市更新所涌现的崭新机会，依托关键核心技术的持续创新来增强产品价值，打造市场竞争壁垒，实现盈利水平的进一步提高，稳固行业引领者的地位。

##### （2）火电及非电节能环保类业务

2025 年，节能环保行业在“双碳”目标及《2024—2025 年节能降碳行动方案》的有力推动下，呈现出“火电深度转型、非电全面攻坚”的发展格局，由此带来的超低排放改造市场空间可观，但与此同时，行业竞争亦日趋激烈，公司该类业务发展机遇与挑战并存。期内，公司积极拓展增量新建机组业务，优化存量改造业务，推动工艺升级，构筑成本优势，该类业务实现营业收入 15,695.62 万元，同比下降 13.85%，毛利率同比增加近 3%。

公司在火电与非电行业脱硫、脱硝、超低排放等领域深耕多年，具有丰富的技术储备与成熟应用经验。未来，公司将继续把握行业机遇，积极探索节能环保新业务形态、新技术路线以及新销售模式，促进核心竞争力的不断提升与行业地位的持续稳固。

##### （3）绿色建筑幕墙类业务

在“双碳”目标下，绿色建筑与绿色建材相关支持政策持续落地，建筑行业高质量转型已成必然趋势，这为绿色建筑幕墙装饰材料带来发展新动能。但当前，受建筑行业市场需求整体放缓及低价替代品分流的影响，高端珐琅板绿色建筑幕墙材料市场的拓展面临一定压力。在此背景下，该产品因项目规模不一、应用场景多元，导致推广节奏与项目分布呈现不均衡特点，各期经营业绩存在阶段性波动。报告期内，公司该类业务实现营业收入 289.05 万元，同比下降 88.40%。

公司珐琅板对标高端幕墙市场，具备易洁易维护、美观大方、历久弥新、安全环保等优质特性，契合绿色建材发展方向，在标杆项目中形成了良好示范效应，在差异化、定制化高端市场中构筑了较强的灵活适应能力。未来，依托珐琅板材料的优异性能和品牌积累，公司将持续优化项目结构与市场布局，稳步提升抗风险能力和长期发展韧性。

**报告期公司其他重要工作与成果：****(1) 技术创新方面**

公司坚持技术创新，围绕搪瓷材料特性，开展系统性技术试验与工艺优化，通过各类材料、釉料配方、生产工艺的试验验证，持续提升搪瓷材料的性能与品质；同时，不断拓展搪瓷材料的瓷面效果、应用场景及适配基材，丰富产品线等。期内，公司重点推进了包括铁素体不锈钢珐琅板关键制备技术的研发与产业化、轻质化超亚单板关键制备技术的研发等多项专题研发项目，紧贴市场需求和技术发展趋势进行前瞻式研发，提升产品竞争力。

**(2) 绿色生产方面**

公司以“推动绿色建筑，构建环保中国”为己任，将绿色发展理念贯穿于发展的全过程各方面，通过技术创新、精益生产、工艺优化、光伏发电、废弃物针对性处理等多元路径，降低生产环节的环境影响，降低生产过程中的碳排放。期内，公司产品获“中国绿色建材产品认证证书”，该认证为产品在绿色建筑市场中满足客户绿色采购要求提供了权威资质支撑，进一步巩固了公司在绿色建材领域的差异化竞争优势。

**(3) 运营优化方面**

报告期内，公司持续推进“节能降耗、提质增效”专项工作，聚焦研发与生产深度协同这一主线，系统推进内部管理优化。通过生产工艺改进、呆滞库存处置、能源数据采集与监控、部门流程再造（BPR）等措施，综合生产成本实现结构性控制。公司围绕产品生产全流程，系统完善关键参数标准与工艺规范，形成“参数优化—工艺固化—持续改进”的闭环管理体系，生产稳定性增强，产品综合合格率稳定保持。受市场需求波动、产品结构变化等因素影响，通过上述内部管理举措，相关生产成本增幅收窄。

公司将持续深化精益管理与研产协同机制，推动能源管理数字化、工艺标准体系化、流程运行高效化，进一步巩固主营产品成本与质量双重优势，为提升经营韧性与市场变化能力提供可持续的管理支撑。

**2、收入与成本****(1) 营业收入构成**

营业收入整体情况

单位：元

|           | 2025 年         |         | 2024 年         |         | 同比增减    |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|           | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计    | 294,132,843.76 | 100.00% | 448,599,583.25 | 100.00% | -34.43% |
| 分行业       |                |         |                |         |         |
| 工业        | 294,132,843.76 | 100.00% | 448,599,583.25 | 100.00% | -34.43% |
| 分产品       |                |         |                |         |         |
| 内立面装饰搪瓷材料 | 84,951,041.79  | 28.88%  | 130,237,809.01 | 29.03%  | -34.77% |
| 工业保护搪瓷材料  | 156,956,216.03 | 53.36%  | 182,197,203.09 | 40.62%  | -13.85% |

|             |                |         |                |         |         |
|-------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 珐琅板绿色建筑幕墙材料 | 2,890,545.17   | 0.98%   | 24,907,886.19  | 5.55%   | -88.40% |
| 幕墙装饰        | 28,816,288.78  | 9.80%   | 92,853,910.21  | 20.70%  | -68.97% |
| 其他          | 20,518,751.99  | 6.98%   | 18,402,774.75  | 4.10%   | 11.50%  |
| 分地区         |                |         |                |         |         |
| 境内          | 285,513,261.69 | 97.07%  | 441,749,094.11 | 98.47%  | -35.37% |
| 境外          | 8,619,582.07   | 2.93%   | 6,850,489.14   | 1.53%   | 25.82%  |
| 分销售模式       |                |         |                |         |         |
| 直销          | 294,132,843.76 | 100.00% | 448,599,583.25 | 100.00% | -34.43% |

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

|             | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业         |                |                |        |             |             |            |
| 工业          | 294,132,843.76 | 232,308,443.61 | 21.02% | -34.43%     | -32.26%     | -2.54%     |
| 分产品         |                |                |        |             |             |            |
| 内立面装饰搪瓷材料   | 84,951,041.79  | 59,985,397.93  | 29.39% | -34.77%     | -29.75%     | -5.04%     |
| 工业保护搪瓷材料    | 156,956,216.03 | 128,733,779.20 | 17.98% | -13.85%     | -16.86%     | 2.96%      |
| 珐琅板绿色建筑幕墙材料 | 2,890,545.17   | 2,048,558.95   | 29.13% | -88.40%     | -80.66%     | -28.35%    |
| 幕墙装饰        | 28,816,288.78  | 27,531,599.85  | 4.46%  | -68.97%     | -66.22%     | -7.77%     |
| 分地区         |                |                |        |             |             |            |
| 境内          | 285,513,261.69 | 226,502,833.57 | 20.67% | -35.37%     | -33.09%     | -2.70%     |
| 分销售模式       |                |                |        |             |             |            |
| 直销          | 294,132,843.76 | 232,308,443.61 | 21.02% | -34.43%     | -32.26%     | -2.54%     |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类        | 项目  | 单位  | 2025 年     | 2024 年     | 同比增减      |
|-------------|-----|-----|------------|------------|-----------|
| 内立面装饰搪瓷材料   | 销售量 | 平方米 | 177,998.97 | 253,025.41 | -29.65%   |
|             | 生产量 | 平方米 | 178,954.06 | 226,490.14 | -20.99%   |
|             | 库存量 | 平方米 | 59,574.57  | 58,619.48  | 1.63%     |
| 珐琅板绿色建筑幕墙材料 | 销售量 | 平方米 | 3,882.74   | 27,081.30  | -85.66%   |
|             | 生产量 | 平方米 | 6,864.33   | 25,853.12  | -73.45%   |
|             | 库存量 | 平方米 | 3,013.99   | 32.40      | 9,202.44% |
| 工业保护搪瓷材料    | 销售量 | 吨   | 16,699.00  | 27,111.67  | -38.41%   |
|             | 生产量 | 吨   | 17,284.79  | 26,513.04  | -34.81%   |
|             | 库存量 | 吨   | 6,370.39   | 5,784.60   | 10.13%    |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

参见本节之“四、主营业务分析”之“1、概述”相关内容。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

| 合同标的                     | 对方当事人           | 合同总金额    | 合计已履行金额  | 本报告期履行金额 | 待履行金额    | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 是否正常履行 | 影响合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 | 合同未正常履行的说明 |
|--------------------------|-----------------|----------|----------|----------|----------|-------------|-------------|----------|--------|---------------------|-----------------|------------|
| 广州市轨道交通十号线工程及同步实施工程总承包项目 | 中铁华南建设有限公司（招标人） | 4,170.88 | 3,063.78 | 1,505.23 | 1,107.10 | 1,332.06    | 2,711.31    | 2,226.50 | 是      | 否                   | 否               |            |

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目   | 2025 年         |         | 2024 年         |         | 同比增减   |
|------|------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
|      |      | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |        |
| 工业   | 直接材料 | 159,886,212.45 | 68.82%  | 223,326,470.01 | 65.12%  | 3.70%  |
| 工业   | 直接人工 | 25,210,241.88  | 10.85%  | 51,193,969.12  | 14.93%  | -4.08% |
| 工业   | 制造费用 | 25,639,275.37  | 11.04%  | 42,835,196.48  | 12.49%  | -1.45% |

|    |           |                |         |                |         |       |
|----|-----------|----------------|---------|----------------|---------|-------|
| 工业 | 技术服务费及安装费 | 18,507,934.61  | 7.97%   | 21,656,688.81  | 6.32%   | 1.65% |
| 工业 | 其他        | 3,064,779.31   | 1.32%   | 3,917,718.44   | 1.14%   | 0.18% |
| 工业 | 合计        | 232,308,443.61 | 100.00% | 342,930,042.87 | 100.00% | 0.00% |

说明：报告期内，各主要成本项目占比与上年同期相比增减变动较小。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 77,431,969.92 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 26.33%        |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%         |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）        | 占年度销售总额比例 |
|----|------|---------------|-----------|
| 1  | 第一名  | 21,575,221.24 | 7.34%     |
| 2  | 第二名  | 20,880,697.94 | 7.10%     |
| 3  | 第三名  | 11,989,290.65 | 4.08%     |
| 4  | 第四名  | 11,686,631.01 | 3.97%     |
| 5  | 第五名  | 11,300,129.08 | 3.84%     |
| 合计 | --   | 77,431,969.92 | 26.33%    |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 75,836,051.88 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 39.66%        |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%         |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）        | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1  | 第一名   | 36,395,664.70 | 19.03%    |
| 2  | 第二名   | 16,352,006.91 | 8.55%     |
| 3  | 第三名   | 9,516,161.50  | 4.98%     |
| 4  | 第四名   | 7,056,447.03  | 3.69%     |
| 5  | 第五名   | 6,515,771.74  | 3.41%     |
| 合计 | --    | 75,836,051.88 | 39.66%    |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

|      | 2025 年        | 2024 年        | 同比增减    | 重大变动说明                  |
|------|---------------|---------------|---------|-------------------------|
| 销售费用 | 20,636,660.68 | 24,724,803.43 | -16.53% | 无重大变动。                  |
| 管理费用 | 35,949,024.02 | 48,220,904.31 | -25.45% | 无重大变动。                  |
| 财务费用 | -958,284.25   | -3,718,717.19 | 74.23%  | 主要系报告期内利息收入减少、汇兑损失增加所致。 |
| 研发费用 | 11,361,152.22 | 13,619,724.25 | -16.58% | 无重大变动。                  |

### 4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称               | 项目目的   | 项目进展 | 拟达到的目标   | 预计对公司未来发展的影响  |
|------------------------|--|------|--|---|
| 铁素体不锈钢珐琅板关键制备技术的研发与产业化 | 采用铁素体不锈钢基材替代低碳钢生产不锈钢珐琅板，使釉料在铁素体不锈钢基材上产生稳定的密着，同时保证瓷面美观、不缩釉、不爆瓷，项目的研发是在提高珐琅制品高性能的前提下，解决珐琅底板锈蚀，外幕墙装饰追求的较大穿孔率、复杂异形板等原因引起的板块变形等问题。随着珐琅板在各市场领域的广泛应用，不锈钢珐琅板也将被人们所青睐，开发此类产品对于促进我国新型搪瓷制品占领高端市场，提高搪瓷制品的各项性能具有积极意义，所以开发铁素体不锈钢珐琅板很有必要。 | 小试阶段 | 于 2024 年 11 月被列为金华市金东区重大科技计划项目，将于 2026 年 5 月结题 | 开发高性能珐琅新产品，进一步满足市场多样化的需求，提高竞争力。                       |
| 轻质化超亚单板关键制备技术的研发       | 项目通过研发轻质化超亚珐琅单板，使其不仅具有普通珐琅板的耐候性好、耐磨、耐刻划、耐腐蚀、色彩艳丽且不褪色、易洁等优异性能外，还能使其光泽度达到超亚水平，具有轻质化、安全性高、安装便捷、提升装饰效果等优势。项目的实施能够满足市场需求多样性，填补市场空白，对推动搪瓷行业持续快速发展，促进社会进步、发展国民经济具有重要意义。   | 小试阶段 | 于 2024 年 10 月被列为金华市重大科技计划项目，将于 2027 年 5 月结题    | 打造核心创新竞争力，填补国内市场空白，推动产业升级。                            |
| 高性能多彩珐琅板关键制备技术的研发      | 随着装饰珐琅板颜色和形状的多样化需求，部分颜色已无法满足客户需求，必须采用湿法打底才能生产出相应的颜色效果。本项目通过研发新型的湿法两喷一烧工艺，优化材料的混合比例和喷涂参数，以提高搪瓷层的附着力和厚度的均匀性，从而提高产品的瓷面质量及整体性能。项目通过先进的湿法两喷一烧工艺，提升珐琅板的综合性能，拓展其应用范围，推动相关技术和产业的进步，并为珐琅板的可持续发展提供技术支撑。                              | 初试阶段 | 将于 2026 年 12 月结题                               | 增加产品瓷面质量，提高生产效率，扩大产业优势范围。                             |
| 高白度无针孔锆釉的研发            | 随着国民经济的快速发展和人们生活水平的不断提高，对珐琅产品的性能要求越来越高。本项目主要针对高白度无针孔锆釉进行研究，项目的实施将有效提高瓷釉的乳浊度、白度，改善瓷面针孔，降低搪瓷板块色差，提高产品颜色的稳定性。项目的实施能够有效提高搪瓷制品的性能，拓宽多功能搪瓷材料领域，推动搪瓷企业持续快速发展具有积极意义。   | 初试阶段 | 将于 2026 年 12 月结题                               | 提高公司在珐琅板产品开发的技术水平；符合现代绿色建筑发展方向和节能环保的建筑理念，具有广阔的市场发展前景。 |
| 新型搪瓷真空热管               | 在“碳中和、碳达峰”和“十四五”的一系列目标和规划的推动下，我国节能环保产业刚需属性不断凸显，宏观政策导   | 初试   | 将于 2026 年 12 月结题                               | 项目响应国家环保、节能减排政策，提升                                    |

|                          |   |      |                  |  |
|--------------------------|---|------|------------------|--|
| 关键制备技术的研发                | 向力度不断加大。项目通过研究新型搪瓷真空热管关键制备技术，在传统钢水型重力相变热管的基础上，在热管外管壁采取镀膜搪瓷工艺后而产生的换热效率高、防腐能力强、耐磨能力强的换热元件，搪瓷真空热管低温省煤器在防腐、耐磨及防积灰方面有着明显优势。符合国家鼓励的“节能、环保、减排、降耗”的环保政策。  | 阶段   |                  | 公司釉料在行业及国际的先进水平，拓宽市场领域打造低碳经济生活。                      |
| 冰箱饰面珐琅板的研发               | 随着消费升级的持续推进，消费者对高端、个性化、功能性强的家电产品需求不断增长。本项目研究冰箱饰面板，通过珐琅板块造型设计与瓷面效果设计等，在不影响冰箱工作性能的情况下让冰箱的外观呈现更多可能。珐琅板由于其良好的耐腐蚀性和易清洁性，有助于提高冰箱的能效比和使用寿命，符合节能环保政策的导向，从而在市场上更具竞争力。通过项目实施，不仅将重塑冰箱行业竞争格局，更成为推动制造业高质量发展、满足人民美好生活需求的典范工程。           | 初试阶段 | 将于 2026 年 12 月结题 | 拓宽产品在家电产品装饰领域的应用，提高产品竞争力，从而推动行业家电产品装饰的创新发展。          |
| 超高耐温耐磨铬镍合金基复合无机材料特种珐琅的研发 | 随着现代工业的不断进步，对材料性能的要求日益多元化和苛刻。传统材料在面对高温、高压、强腐蚀等极端工况时，往往难以满足需求。本项目主要针对超高耐温耐磨铬镍合金基复合无机材料特种珐琅进行研究，结合了铬镍合金和特种珐琅的优势，具有优异的综合性能，如高强度、高硬度、良好的耐磨性、耐腐蚀性和高温抗氧化性等。该项目的实施将提高生产工艺水平和产品质量控制能力，从而推动整个材料产业向高端化、精细化方向发展，提升我国珐琅材料产业在国际市场的竞争力。 | 初试阶段 | 将于 2026 年 12 月结题 | 增强产品超高耐温耐磨性能，减少产品质量缺陷，提高产品的市场竞争力。                    |
| 钛合金珐琅板的研发                | 在建筑装饰领域，国家大力推动绿色建筑与节能环保的发展理念。传统搪瓷钢板存在重量大、延展性差等技术缺陷，而钛合金基板通过材料创新可将密度降低，同时保持超强的抗拉强度。本项目研发钛合金珐琅板，有望开发出密度低、强度高、耐蚀性好、耐热性高优势的新型材料，满足高端制造业对材料性能的严格要求。研发钛合金珐琅板这种高强度轻量化特性完美契合现代建筑对幕墙材料“减重增效”的核心诉求，具有迫切的现实意义。                       | 初试阶段 | 将于 2026 年 12 月结题 | 满足市场需求多样性，符合现代绿色建筑发展方向和节能环保的建筑理念，具有广阔的市场发展前景。        |
| 一种耐高温熔盐珐琅釉的研发            | 在国家“双碳”战略和制造业转型升级的背景下，耐高温熔盐珐琅釉作为新型功能性涂层材料，其市场需求与政策导向高度契合，展现出广阔的发展前景。本项目主要针对耐高温熔盐珐琅釉进行研究，能够提高产品表面的瓷面质量、瓷质感、附着力、光泽度和抗变形能力的同时，具有良好的抗热震性及高耐腐蚀等优良性能。开发新型耐高温熔盐材料成为推动熔盐储能技术发展的关键。  | 初试阶段 | 将于 2026 年 12 月结题 | 适应当前高温防护材料的市场需求，成为能源装备、化工设备等领域的战略性替代材料，极具有广阔的市场发展前景。 |
| 珐琅艺术画用无介质玻璃墨水印花纸关键技术的研发  | 在建筑装饰、室内设计等领域，消费者越来越追求个性化、艺术化和高品质的装饰效果。本项目主要针对珐琅艺术画用无介质玻璃墨水印花纸进行研究，通过自主研发特殊打印纸，该纸张对玻璃墨水有很好的吸收，保证了打印图案的精致性和水转移时墨水分散情况。本项目通过创新研发特制打印纸与低温玻璃墨水，突破了传统搪瓷艺术画生产的技术瓶颈，最后使用该花纸制得的珐琅艺术画具有色彩艳丽，打印图案精致等性能。                             | 初试阶段 | 将于 2026 年 12 月结题 | 开发新的艺术珐琅效果，丰富产品多样性，增加美观及艺术性，满足了市场的多样化需求，提高公司产品竞争优势。  |

## 公司研发人员情况

|           | 2025 年 | 2024 年 | 变动比例   |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 61     | 64     | -4.69% |
| 研发人员数量占比  | 12.98% | 11.96% | 1.02%  |
| 研发人员学历    |        |        |        |
| 本科        | 32     | 34     | -5.88% |
| 硕士        | 3      | 3      | 0.00%  |
| 本科以下      | 26     | 27     | -3.70% |
| 研发人员年龄构成  |        |        |        |

|         |    |    |         |
|---------|----|----|---------|
| 30 岁以下  | 11 | 14 | -21.43% |
| 30~40 岁 | 29 | 30 | -3.33%  |
| 40 岁以上  | 21 | 20 | 5.00%   |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

|                  | 2025 年        | 2024 年        | 2023 年        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元）        | 11,361,152.22 | 13,619,724.25 | 26,403,579.33 |
| 研发投入占营业收入比例      | 3.86%         | 3.04%         | 4.29%         |
| 研发支出资本化的金额（元）    | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 资本化研发支出占研发投入的比例  | 0.00%         | 0.00%         | 0.00%         |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00%         | 0.00%         | 0.00%         |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2025 年          | 2024 年          | 同比增减    |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| 经营活动现金流入小计    | 386,717,328.25  | 603,311,820.75  | -35.90% |
| 经营活动现金流出小计    | 277,514,530.13  | 448,996,740.41  | -38.19% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 109,202,798.12  | 154,315,080.34  | -29.23% |
| 投资活动现金流入小计    | 690,476,913.72  | 203,806,017.33  | 238.79% |
| 投资活动现金流出小计    | 879,533,449.73  | 375,284,991.90  | 134.36% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -189,056,536.01 | -171,478,974.57 | -10.25% |
| 筹资活动现金流入小计    | 48,800,000.00   | 76,612,997.51   | -36.30% |
| 筹资活动现金流出小计    | 46,727,838.19   | 122,297,765.67  | -61.79% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,072,161.81    | -45,684,768.16  | 104.54% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -77,993,130.76  | -62,841,415.42  | -24.11% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

一、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,511.23 万元，下降 29.23%，销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 20,856.72 万元，下降 36.25%，购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 11,994.55 万元，下降 40.80%，主要系：报告期内销售订单量下降，销售现金流入及采购现金流出均下降，现金流入的减少额大于现金流出的减少额所致。

二、投资活动产生的现金流量净额同比减少 1,757.76 万元，下降 10.25%。主要系报告期内公司使用闲置资金进行现金管理、理财，收回投资收到的现金同比增加 48,268.82 万元，增长 237.54%；投资支付的现金增加 51,256.84 万元，增长 143.49%；投资支付的现金增加额大于收回投资收到的现金增加额所致。

三、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 4,775.69 万元，增长 104.54%。主要系取得借款收到的现金同比减少 2,131.30 万元，下降 30.40%；偿还债务支付的现金同比减少 6,673.30 万元，下降 67.63%；分配股利支付的现金同比减少 980.40 万元，下降 55.78%；现金流出的减少额大于现金流入减少额所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

| 项目                               | 本期金额（元）        |
|----------------------------------|----------------|
| 现金流量补充资料                         |                |
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：              |                |
| 净利润                              | -9,022,507.66  |
| 加：少数股东本期收益                       | 299,534.59     |
| 信用损失准备                           | -5,610,398.66  |
| 资产减值准备                           | 4,705,106.14   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 32,263,489.22  |
| 使用权资产折旧                          | 892,827.88     |
| 无形资产摊销                           | 1,408,401.24   |
| 长期待摊费用摊销                         | 44,834.76      |
| 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） | 457,458.57     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,994,747.90   |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列）               | 0.00           |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 1,033,952.79   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,156,418.88   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -9,414,473.25  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 590,594.72     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -92.69         |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -689,026.33    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 108,745,850.74 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -20,452,181.61 |
| 其他                               | 798,260.89     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 109,202,798.12 |

由上表可见，报告期内公司净利润和经营活动产生的现金流量净额有较大差异，主要体现在如下因素：

- 1、公司报告期内资产折旧与摊销金额为 3,456.47 万元，减少当期利润，但现金不流出。
- 2、公司报告期内投资收益为 941.45 万元，增加当期利润，但不影响经营活动现金流。
- 3、公司报告期内经营性应收账款减少 10,874.59 万元，增加了经营活动现金流入。
- 4、公司报告期内经营性应付项目减少 2,045.22 万元，增加了经营活动现金流出。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例  | 形成原因说明                  | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|----------|-------------------------|----------|
| 投资收益     | 9,414,473.25  | -117.61% | 主要系公司持有及处置金融资产产生的投资收益。  | 否        |
| 公允价值变动损益 | -1,033,952.79 | 12.92%   | 主要系公司持有的金融资产公允价值变动损益。   | 否        |
| 资产减值     | -4,705,106.14 | 58.78%   | 主要系公司计提的固定资产、存货、合同资产的减值 | 是        |

|        |               |          |                      |   |
|--------|---------------|----------|----------------------|---|
|        |               |          | 准备。                  |   |
| 营业外收入  | 64,548.55     | -0.81%   | 主要系公司偶发性经济业务。        | 否 |
| 营业外支出  | 12,676,141.89 | -158.36% | 主要系子公司产线搬迁计提的人员清退补偿。 | 否 |
| 其他收益   | 5,475,795.72  | -68.41%  | 主要系公司取得的政府补助。        | 否 |
| 信用减值损失 | 5,610,398.66  | -70.09%  | 主要系公司应收款项计提的减值准备。    | 是 |
| 资产处置收益 | -457,458.57   | 5.71%    | 主要系公司固定资产处置损失。       | 否 |

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|             | 2025 年末        |        | 2025 年初        |        | 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        | 97,883,648.75  | 7.47%  | 176,106,786.75 | 13.07% | -5.60% | 主要系报告期内闲置资金购买理财产品所致。                   |
| 应收账款        | 222,105,985.17 | 16.95% | 256,160,472.76 | 19.01% | -2.06% | 无重大变化。                                 |
| 合同资产        | 32,844,122.41  | 2.51%  | 92,613,109.92  | 6.87%  | -4.36% | 主要系报告期末不满足无条件收款权收取对价的权利的应收账款减少所致。      |
| 存货          | 123,904,971.36 | 9.46%  | 127,372,437.62 | 9.45%  | 0.01%  | 无重大变化。                                 |
| 投资性房地产      | 0.00           | 0.00%  | 1,749,728.94   | 0.13%  | -0.13% | 主要系报告期内对外出租房产减少所致。                     |
| 长期股权投资      | 0.00           | 0.00%  | 1,363,863.70   | 0.10%  | -0.10% | 主要系报告期内出售参股公司股权所致。                     |
| 固定资产        | 209,185,373.10 | 15.96% | 243,213,999.44 | 18.05% | -2.09% | 无重大变化。                                 |
| 在建工程        | 52,486.91      | 0.00%  | 0.00           | 0.00%  | 0.00%  | 主要系报告期末新增在安装设备所致。                      |
| 使用权资产       | 1,068,795.99   | 0.08%  | 1,839,297.46   | 0.14%  | -0.06% | 主要系报告期内使用权资产计提折旧所致。                    |
| 短期借款        | 18,800,000.00  | 1.43%  | 1,940,000.00   | 0.14%  | 1.29%  | 主要系报告期内取得的短期借款增加所致。                    |
| 合同负债        | 22,745,499.54  | 1.74%  | 36,602,870.96  | 2.72%  | -0.98% | 主要系报告期末预收的合同款项减少所致。                    |
| 租赁负债        | 42,272.36      | 0.00%  | 829,244.49     | 0.06%  | -0.06% | 主要系报告期末一年以上到期的租赁负债减少所致。                |
| 交易性金融资产     | 169,282,627.76 | 12.92% | 61,165,370.68  | 4.54%  | 8.38%  | 主要系报告期内理财产品投资增加所致。                     |
| 应收票据        | 4,123,635.44   | 0.31%  | 10,933,658.08  | 0.81%  | -0.50% | 主要系报告期末持有的商业承兑汇票减少所致。                  |
| 预付款项        | 2,903,411.26   | 0.22%  | 7,151,100.76   | 0.53%  | -0.31% | 主要系报告期末预付材料款减少所致。                      |
| 一年内到期的非流动资产 | 116,373,236.30 | 8.88%  | 0.00           | 0.00%  | 8.88%  | 主要系报告期末非流动资产将于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动资产所致。 |
| 其他流动资产      | 11,767,303.70  | 0.90%  | 5,747,182.59   | 0.43%  | 0.47%  | 主要系报告期末银行存单增加所致。                       |
| 长期待摊费用      | 7,472.61       | 0.00%  | 52,307.37      | 0.00%  | 0.00%  | 主要系报告期内长期待摊费用                          |

|        |               |        |               |        |        |                           |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|--------|---------------------------|
|        |               |        |               |        |        | 摊销所致。                     |
| 应付票据   | 5,759,853.57  | 0.44%  | 2,492,000.00  | 0.18%  | 0.26%  | 主要系报告期末未到期的银行承兑汇票增加所致。    |
| 应交税费   | 7,667,110.22  | 0.59%  | 12,159,028.92 | 0.90%  | -0.31% | 主要系报告期末应交所得税和增值税减少所致。     |
| 其他应付款  | 11,736,799.41 | 0.90%  | 16,815,859.00 | 1.25%  | -0.35% | 主要系报告期支付往来款所致。            |
| 其他流动负债 | 10,410,727.45 | 0.79%  | 1,203,636.21  | 0.09%  | 0.70%  | 主要系报告期末子公司产线搬迁计提人员清退补偿所致。 |
| 其他综合收益 | -767,791.75   | -0.06% | -1,329,464.63 | -0.10% | 0.04%  | 主要系报告期末外币财务报表折算差额增加所致。    |
| 少数股东权益 | -614,018.01   | -0.05% | -1,154,269.55 | -0.09% | 0.04%  | 主要系报告期末少数股东权益增加所致。        |

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目                  | 期初数            | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额         | 本期出售金额         | 其他变动 | 期末数            |
|---------------------|----------------|--------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 金融资产                |                |              |               |         |                |                |      |                |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 61,165,370.68  | 292,226.39   |               |         | 789,790,000.00 | 681,964,969.31 |      | 169,282,627.76 |
| 5.其他非流动金融资产         | 85,574,421.82  | 1,326,179.18 |               |         | 5,000,000.00   |                |      | 89,248,242.64  |
| 金融资产小计              | 146,739,792.50 | 1,033,952.79 |               |         | 794,790,000.00 | 681,964,969.31 |      | 258,530,870.40 |
| 应收款项融资              | 8,798,931.58   |              |               |         | 44,566,418.06  | 44,584,991.97  |      | 8,780,357.67   |
| 上述合计                | 155,538,724.08 | 1,033,952.79 |               |         | 839,356,418.06 | 726,549,961.28 |      | 267,311,228.07 |
| 金融负债                | 0.00           |              |               |         |                |                |      | 0.00           |

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

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

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (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。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

| 交易对方 | 被出售股权 | 出售日 | 交易价格(万元) | 本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响 | 股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 股权出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系 | 所涉及的股权是否已全部过户 | 是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期 | 披露索引 |
|------|-------|-----|----------|----------------------------|----------|--------------------------|----------|---------|------------|---------------|-----------------------------------|------|------|
| 中    | 义通投   | 尚   | 8,700    | 0                          | 本次交      | 0.00%                    | 以评       | 否       | 无          | 否             | 义通投资向中创环保                         | 2022 | 巨潮资  |

|     |                  |       |  |  |  |  |                |  |      |  |   |         |  |
|-----|------------------|-------|--|--|--|--|----------------|--|------|--|---|---------|--|
| 创环保 | 资持有的祥盛环保12.29%股权 | 未实现出售 |  |  | 易所得款项将用于补充流动资金及主营业务投入，有利于盘活公司资金，实现公司整体利益最大化。 |  | 估报告为依据经双方协商一致。 |  | 关联关系 |  | 协议转让持有的祥盛环保25%的股权，交易价格17,700万元，截至期末，已收到中创环保支付的交易对价9,000万元，并配合完成了12.71%的股权交割手续。因本次交易剩余对价仍有8,700万元，义通投资就本次股权转让纠纷提起诉讼，2022年7月29日杭州市中级人民法院作出一审判决（（2021）浙01民初2042号），2022年11月16日浙江省高级人民法院对此案作出二审判决（（2022）浙民终1051号）。 | 年11月18日 | 讯网：《关于杭州义通投资合伙企业（有限合伙）出售其参股公司股权的进展公告》（公告编号：2022-052） |
|-----|------------------|-------|--|--|--|--|----------------|--|------|--|---|---------|--|

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称             | 公司类型 | 主要业务  | 注册资本       | 总资产      | 净资产      | 营业收入     | 营业利润    | 净利润       |
|------------------|------|---|------------|----------|----------|----------|---------|-----------|
| 合肥开尔环保科技有限公司     | 子公司  | 新型功能性搪瓷材料制造、销售  | 7000万元人民币  | 8,874.68 | 5,967.36 | 3,879.93 | -740.78 | -1,893.12 |
| 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  | 8,042.33 | 354.28   | 4,430.67 | -144.14 | -110.91   |
| 杭州开尔装饰材料有限公司     | 子公司  | 批发、零售：装饰材料  | 3600万元人民币  | 2,479.50 | 2,345.16 | 464.78   | -963.28 | -963.27   |
| 金华开晴太阳能科技有限公司    | 子公司  | 太阳能光伏发电技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，项目工程管理，光伏设备及配件销售、安装、维修，太阳能发电工程设计施工 | 1800万元人民币  | 2,333.20 | 2,279.34 | 363.08   | 245.21  | 232.88    |
| 杭州义通投资合伙企业（有限合伙） | 子公司  | 股权投资、投资管理服务   | 14100万元人民币 | 2,161.24 | 2,021.96 | 0.00     | -389.99 | -389.99   |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

### 1、合肥开尔环保科技有限公司

报告期，合肥开尔实现营业收入3,879.93万元，同比下降22.20%，实现营业利润-740.78万元，同比下降229.44%，实现净利润-1,893.12万元，同比下降586.01%。上述指标变动主要系：受行业竞争加剧、订单结构变化等影响，当期销售价格承压下行，导致营业收入同比减少。为此，公司主动实施产能集约化调整，将合肥开尔产线整体搬迁至母公司，

以系统性提升自动化水平并构筑长期成本与质量优势。该战略调整在当期产生了一次性人员清退补偿及闲置设备减值损失，是导致当期亏损的主要原因。当期产线优化布局将为后续集约管理、技术协同与盈利修复奠定基础。

#### 2、浙江晟开幕墙装饰有限公司

报告期，晟开幕墙实现营业收入 4,430.67 万元，同比下降 52.81%，实现营业利润-144.14 万元，同比增长 76.18%，实现净利润-110.91 万元，同比增长 77.03%。上述指标变动主要系：订单量下降导致收入下降；强化应收款项催收力度，冲回的资产减值准备同比大幅增加所致。

#### 3、杭州开尔装饰材料有限公司

报告期，开尔装饰实现营业收入 464.78 万元，同比下降 82.85%，实现营业利润-963.28 万元，同比下降 188.98%，实现净利润-963.27 万元，同比下降 190.04%。上述指标变动主要系：受建筑行业市场需求整体放缓及低价替代品分流的影响，高端珉琅板绿色建筑幕墙材料市场的拓展面临压力。在此背景下，该类产品的应用项目规模大小不一、应用场景多元，导致推广节奏与项目分布呈现不均衡特点，各期经营业绩存在一定波动。

#### 4、金华开晴太阳能科技有限公司

报告期，开晴公司实现营业收入 363.08 万元，实现营业利润 245.21 万元，净利润 232.88 万元，各指标变动较小。主要系：公司主营业务为光伏发电，各年经营业绩稳定。

#### 5、杭州义通投资合伙企业（有限合伙）

报告期，杭州义通实现净利润-389.99 万元，主要系：公司持有的金融资产公允价值变动所致。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、行业格局和趋势

详见本节之“二、报告期内公司所处行业情况”披露的行业情况分析。

### 2、公司发展战略

未来，公司将继续围绕搪瓷材料核心特性，聚焦主业，巩固在新型功能性搪瓷材料应用领域的引领地位。在夯实主业的同时，积极拓展产品品类，围绕多元化应用场景系统布局产品矩阵，并适时通过投资并购、项目合作等方式，探索与主业协同或具备发展潜力的新业务领域，培育第二增长曲线，形成“主业深耕与增量拓展并重”的发展格局。公司将以扎实的经营与持续的价值创造，推动高质量、可持续发展，以稳健的业绩回报广大投资者的信任与支持。

### 3、经营计划

#### （1）2025 年度经营计划在报告期内的执行情况

详见本节之“四、主营业务分析”之“1、概述”。

#### （2）2026 年度经营计划

##### ①业务与市场方面

抓住行业节能降碳、设施长寿化的发展机遇，聚焦搪瓷材料“需求多样性”与“功能多样化”的优质特性，集中资源攻坚优质项目，优先选择付款条件好、技术门槛高的订单，提升签单率。充分发挥搪瓷材料耐久性强、全生命周期维

护成本低的优势，为客户提供从设计、制造到运维的一体化解决方案，持续巩固重点区域的市场份额。内部建立项目毛利率预警机制，设定接单红线，对低于警戒线的项目原则上不予承接，杜绝增收不增利。在风险可控、国别政治风险可承受的前提下，适时“小步快跑”推进海外业务布局，优先选择已有合作基础或标准与国内接轨的区域，稳步提升境外业务占比。

### ②研发与技术方面

坚持创新驱动，以市场需求为导向，持续巩固搪瓷材料技术优势。一是围绕搪瓷核心特性，探索不锈钢、铬镍合金等新型基材，开发特定性能珐琅板，提升工艺水平与产品品质。二是挖掘搪瓷多元应用，丰富产品线，拓展新场景。三是系统推进工艺创新，涵盖新产品研发、装配式结构设计、瓷面效果控制、设备技改优化及釉料配方升级等环节，有序推进攻关课题落地。加速新技术、新产品市场导入，推动形成规模化销售与成熟应用，以技术创新持续提升核心竞争力。

### ③运营与执行方面

以产研结合为主线，推动工艺技术与生产实践的深度融合。研发端聚焦搪瓷配方优化、烧结工艺改进、瓷面质量提升等关键环节，生产端同步跟进工艺参数调整和操作规范完善。持续推进精益管理，识别并消除生产过程中的等待、搬运、返工等浪费环节。深入开展工艺优化行动，针对能耗高、良率低的工序进行专项攻关，构筑成本与质量的双重竞争优势。完善关键工序的标准化作业指导书，确保质量稳定性不依赖于个人经验。通过班组长培训和技能比武，将精益理念下沉到一线，确保降本增效措施可落地、可持续。

### ④财务与资本方面

坚持财务稳健原则，将优化经营性现金流作为年度财务管理的核心目标。严格控制应收账款规模和账期，对长账期项目采取审慎承接。资本支出优先投向主业的技术改造和产能优化，确保有限资源用于回报率最高的环节。在确保主业现金流安全的前提下，通过投资并购、项目合作等方式，寻找或培育符合国家政策方向的、有长远发展潜力的业务，打造第二增长曲线，实现主业与新兴业务的协同发展。

**重要提示：**上述发展战略及经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### (3) 可能面对的风险

参见“第一节 重要提示、目录和释义”之相关内容。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间        | 接待地点 | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象  | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引       |
|-------------|------|----------|--------|-------|---------------|-----------------|
| 2025年04月18日 | 杭州   | 网络平台线上交流 | 其他     | 网络投资者 | 2024年年度报告业绩说明 | 2025年4月18日在巨潮资讯 |

|  |  |  |  |  |                          |                 |
|--|--|--|--|--|--------------------------|-----------------|
|  |  |  |  |  | 会，主要围绕 2024 年业绩情况及未来发展规划 | 网披露《投资者关系活动记录表》 |
|--|--|--|--|--|--------------------------|-----------------|

### 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及其他相关法律、法规、规范性文件，不断地完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，促进公司规范运作，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。截至本报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求，不存在尚未解决的公司治理问题。不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题。

#### 1、关于股东与股东会

公司严格按照《上市公司股东会规则》《公司章程》《股东会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东会，平等对待所有股东，并全面提供网络投票，为股东参加股东会提供便利，使其充分行使股东权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越公司股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦不存在为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会和各内部机构独立运作。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等开展工作，出席董事会和股东会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

#### 4、关于公司与投资者

按照公司《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等规定，董事会指定公司董事会秘书负责投资者关系管理和日常信息披露工作，接待股东的来访和咨询。公司力求做到公平、及时、准确、完整地披露公司信息。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司正逐步完善公正、透明的董事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。《公司章程》明确规定了高级管理人员的履职行为、权限和职责，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

## 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，力求实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康、持续的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构和业务等方面与现有股东、实际控制人完全分开，具有完整的资产、研发、生产和销售业务体系，具备面向市场自主经营的能力。

### 1、资产独立情况

公司拥有独立完整的采购、生产、销售体系。与生产经营相关的房产、设备等固定资产，土地使用权、商标、专利等无形资产的权属均为公司所有。不存在关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情形，不存在损害公司利益的情形。

### 2、人员独立情况

公司与全体在册职工签订了劳动合同，员工的劳动、人事、工资关系与关联方完全分离；公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书均专职在公司工作并领取薪酬，并代扣代缴个人所得税，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司董事、高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司董事会和董事会作出人事任免决定的情况。

### 3、财务独立情况

公司按照企业会计准则的要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，能够根据法律法规及《公司章程》的相关规定并结合自身的情况独立做出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

### 4、机构独立情况

根据经营发展需要，发行人建立了符合公司实际情况的各级管理部门等机构，独立行使经营管理职权。发行人的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制

的其他企业混合经营、合署办公的情形，不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。公司建立健全了股东会、董事会、总经理负责的经理层等机构及相应的议事规则，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。

#### 5、业务独立情况

公司主营业务突出，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，独立采购生产所需原材料，独立组织产品生产，独立销售产品和提供服务。公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

### 六、董事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务          | 任职状态 | 任期起始日期                    | 任期终止日期                    | 期初持股数<br>(股) | 本期增持<br>股份数量<br>(股) | 本期减持<br>股份数量<br>(股) | 其他增<br>减变动<br>(股) | 期末持股数<br>(股) | 股份<br>增减<br>变动的<br>原因 |
|-----|----|----|-------------|------|---------------------------|---------------------------|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|-----------------------|
| 邢翰学 | 男  | 60 | 董事长、<br>总经理 | 现任   | 2003<br>年 04<br>月 29<br>日 | 2028<br>年 07<br>月 30<br>日 | 112,787,412  |                     |                     |                   | 112,787,412  |                       |
| 吴剑鸣 | 女  | 59 | 董事          | 现任   | 2003<br>年 04<br>月 29<br>日 | 2028<br>年 07<br>月 30<br>日 | 49,763,906   |                     |                     |                   | 49,763,906   |                       |
| 邢翰科 | 男  | 55 | 董事、<br>副总经理 | 现任   | 2003<br>年 04<br>月 29<br>日 | 2028<br>年 07<br>月 30<br>日 | 46,572,225   |                     |                     |                   | 46,572,225   |                       |
| 曹益亭 | 男  | 50 | 职工代<br>表董事  | 现任   | 2025<br>年 07<br>月 31<br>日 | 2028<br>年 07<br>月 30<br>日 |              |                     |                     |                   |              |                       |
| 夏祖兴 | 男  | 63 | 独立董<br>事    | 现任   | 2025<br>年 07<br>月 31<br>日 | 2028<br>年 07<br>月 30<br>日 |              |                     |                     |                   |              |                       |

|     |    |    |            |    |             |             |             |   |   |   |             |    |
|-----|----|----|------------|----|-------------|-------------|-------------|---|---|---|-------------|----|
| 刘芙  | 女  | 59 | 独立董事       | 现任 | 2022年07月25日 | 2028年07月30日 |             |   |   |   |             |    |
| 李世程 | 男  | 47 | 独立董事       | 现任 | 2022年07月25日 | 2028年07月30日 |             |   |   |   |             |    |
| 刘永珍 | 女  | 61 | 副总经理       | 现任 | 2010年06月22日 | 2028年07月30日 | 3,120,039   |   |   |   | 3,120,039   |    |
| 周向华 | 男  | 49 | 副总经理       | 现任 | 2018年09月26日 | 2028年07月30日 |             |   |   |   |             |    |
| 俞铖耀 | 男  | 39 | 财务总监       | 现任 | 2025年07月31日 | 2028年07月30日 |             |   |   |   |             |    |
| 盛蕾  | 女  | 39 | 副总经理、董事会秘书 | 现任 | 2021年08月13日 | 2028年07月30日 | 1,813       |   |   |   | 1,813       |    |
| 傅建有 | 男  | 60 | 副总经理       | 现任 | 2024年04月26日 | 2028年07月30日 |             |   |   |   |             |    |
| 俞邦定 | 男  | 63 | 董事         | 离任 | 2018年10月12日 | 2025年07月31日 |             |   |   |   |             |    |
| 倪丽丽 | 女  | 48 | 独立董事       | 离任 | 2020年09月11日 | 2025年07月31日 |             |   |   |   |             |    |
| 黄文樟 | 男  | 62 | 监事会主席      | 离任 | 2020年09月11日 | 2025年07月31日 |             |   |   |   |             |    |
| 邢禄坚 | 男  | 61 | 监事         | 离任 | 2021年07月07日 | 2025年07月31日 |             |   |   |   |             |    |
| 李积广 | 男  | 38 | 职工代表监事     | 离任 | 2022年07月25日 | 2025年07月31日 |             |   |   |   |             |    |
| 马丽芬 | 女  | 50 | 财务总监       | 离任 | 2016年07月28日 | 2025年07月31日 |             |   |   |   |             |    |
| 合计  | -- | -- | --         | -- | --          | --          | 212,245,395 | 0 | 0 | 0 | 212,245,395 | -- |

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务  | 类型    | 日期          | 原因 |
|-----|--------|-------|-------------|----|
| 俞邦定 | 董事     | 任期满离任 | 2025年07月31日 | 换届 |
| 倪丽丽 | 独立董事   | 任期满离任 | 2025年07月31日 | 换届 |
| 黄文樟 | 监事会主席  | 任期满离任 | 2025年07月31日 | 换届 |
| 李积广 | 职工代表监事 | 任期满离任 | 2025年07月31日 | 换届 |
| 邢禄坚 | 监事     | 任期满离任 | 2025年07月31日 | 换届 |
| 马丽芬 | 财务总监   | 任期满离任 | 2025年07月31日 | 换届 |
| 曹益亭 | 职工代表董事 | 被选举   | 2025年07月31日 | 换届 |
| 夏祖兴 | 独立董事   | 被选举   | 2025年07月31日 | 换届 |
| 俞铨耀 | 财务总监   | 聘任    | 2025年07月31日 | 换届 |

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 第六届董事会成员

**董事长：邢翰学先生**，1966年生，中国国籍，无永久境外居留权，浙江大学工学学士，正高级工程师；曾任国家建设部幕墙门窗标准化技术委员会副主任委员（2004-2008年）、第21届国际搪瓷大会副主席，建设部“建筑装饰用搪瓷钢板”行业标准主要起草人之一、金华市第六届政协委员；曾获中国轻工业联合会科学技术发明奖一等奖、浙江省科学技术二等奖、第八届金华市青年科技奖、金华市十大优秀青年、专业技术拔尖人才、第五届科技新浙商科技小巨人奖、2021年中国冶金科学技术壹等奖等；曾获中国上市公司创业领袖人物、2015年浙江省双创之星、2016年金华市劳动模范、“十三五”轻工业行业科技创新先进个人、2021年中国搪瓷行业“三十五年风云人物”、“终身成就奖”等荣誉称号。现任中国硅酸盐学会搪瓷分会理事长、中国搪瓷工业协会副理事长；2003年4月公司成立至2010年6月，任公司监事；2010年6月至2013年7月任董事长兼总经理；2013年7月至2018年9月任公司董事长，现任公司董事长兼总经理。

**董事：吴剑鸣女士**，1967年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，高级经济师。曾获“浙江省三八红旗手”、“金华市三八红旗手”、“金华市两富巾帼带头人”、金华市先进企业厂长（经理）、“金华市金东区三八红旗手”、“金华市金东区优秀创业创新女性”等荣誉称号，2010年6月至2023年10月任公司董事兼副总经理，2023年10月至今任公司董事。

**董事：邢翰科先生**，1971年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，高级经济师。2003年4月至今任公司副总经理、2008年8月至今兼任合肥开尔环保科技有限公司执行董事兼经理。于2010年6月起任董事，现任公司董事、副总经理、子公司合肥开尔环保科技有限公司执行董事兼经理。

**职工代表董事：曹益亭先生**，1976 年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师。曾任浙江省新材料协会副理事长，《玻璃搪瓷与眼镜》杂志编委，全国金属与非金属矿覆盖层标准化技术委员会搪瓷分标技术委员会委员；曾获金东区专利先进个人，中国搪瓷行业“三十五年风云人物”杰出贡献奖。2001 年 1 月加入公司，曾任公司总工程师助理，2016 年 3 月至今任公司珩琅技术研究院副院长；2025 年 7 月至今任公司董事。

**独立董事：夏祖兴先生**，1963 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，正高级会计师、中国注册会计师。1999 年 8 月至今，在浙江安泰会计师事务所有限公司任董事长、主任会计师；2009 年 12 月至今，在金华新思维财务咨询有限公司任执行董事、经理；2020 年 5 月至今，任浙江科惠医疗器械股份有限公司（非上市）独立董事；2020 年 7 月至今，任浙江普莱得电器股份有限公司独立董事；2022 年 5 月至今，任浙江三美化工股份有限公司独立董事；2025 年 7 月至今任公司独立董事。

**独立董事：刘英女士**，1967 年生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，材料科学与工程学博士。1989 年 8 月至 2011 年 11 月历任浙江大学材料科学与工程学系助理工程师、工程师、高级工程师；2011 年 12 月至今任浙江大学材料科学与工程学院研究员。曾获教育部颁发自然科学二等奖，编写教材 1 本。2022 年 7 月至今任公司独立董事。

**独立董事：李世程先生**，1979 年生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，浙江大学法学学士、美国亚利桑那州立大学（金融财务）硕士，具有律师执业资格。2016 年 4 月至今在浙江泽大律师事务所任职，2025 年任浙江泽大（上海）律师事务所管委会副主任、浙江泽大破产业务委员会秘书，现为泽大所高级合伙人律师。2024 年 11 月获浙江省重大决策社会风险评估从业资格，2018 年办理浙江省监委首试派驻机构与地方监委联调查首例案、2021 年办理舟山刑事合规标准化首例案并获不起诉决定，2025 年办理全国首例 AI 换脸侵权案并获不起诉决定书，办理宇树科技股份有限公司知识产权全国首例案，杭州萧山国际机场负责人涉刑案等一系列重特大案件。2019 年 3 月获浙江泽大律师事务所新锐奖、2021 年 3 月获浙江泽大律师事务所新锐奖、2025 年获浙江泽大律师事务所突出贡献奖。上海银行（杭州）分行律师团成员，杭州涉案企业合规第三方监督评估机制专业人员（第一批），杭州市律师协会第十届刑事风险防范委员会委员，杭州电商新渠道博览会法律总顾问，杭州径山寺法律总顾问，2022 年 7 月至今任公司独立董事。

### 高级管理人员

**总经理：邢翰学先生**，简历见前述内容。

**副总经理：邢翰科先生**，简历见前述内容。

**副总经理：刘永珍女士**，1965 年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。曾在杭州搪瓷厂、哈慈集团杭州销售公司任职。2004 年加入公司，2009 年 11 月至今任浙江开尔新材料股份有限公司副总经理。2012 年 6 月起兼任公司控股子公司开尔新材料香港（国际）有限公司董事长，2014 年 3 月起同时兼任公司控股子公司浙江晟开幕墙装饰有限公司董事长。

**副总经理：周向华先生**，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，国家一级人力资源管理师。历任浙江三和控股集团人力资源经理及子公司人事行政部长、营业部长；浙江金华日普电动车有限公司行政总监。2014 年 4 月至 2018 年 9 月，任公司总经理助理兼综合管理、人力资源部经理；2018 年 9 月至今任公司副总经理。

**副总经理：傅建有先生**，1966 年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，中级政工师。曾在金华县供销社、金华市泰来医药有限公司任职；2009 年 3 月加入公司，曾任公司监事会主席，现任党群/监审部经理。2017 年 11 月起任公司控股子公司金华开晴太阳能科技有限公司法定代表人、执行董事兼经理，2022 年 6 月起任公司全资子公司金华开尔产业运营管理有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。2024 年 4 月至今任公司副总经理。

**财务总监：俞毓耀先生**，1987 年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，中级会计师，中国注册税务师。曾任苏宁易购集团股份有限公司财务管理部副部长，浙江海亮股份有限公司信息管理部副部长；曾获苏宁易购集团优秀共产党员、海亮集团优秀共产党员。2017 年 3 月加入公司，曾任公司监事，2017 年 3 月至 2025 年 6 月任公司财资中心经理，2025 年 7 月至今任公司财务总监。

**副总经理、董事会秘书：盛蕾女士**，1987 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级经济师，持有深圳证券交易所董事会秘书资格证书。2009 年 7 月加入公司，曾就职于公司市场部，2011 年 12 月至 2022 年 7 月任公司证券事务代表，2021 年 8 月至今任公司副总经理、董事会秘书。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人之一邢翰学先生在公司担任董事长、总经理职务。邢翰学先生系公司创始人，长期深耕搪瓷行业，对于公司经营管理及战略发展具有丰富经验。公司已按照《公司章程》《董事会议事规则》以及内部控制制度等要求，建立健全治理结构，邢翰学先生的履职行为严格遵循股东会、董事会决策及授权程序，其相关职务行为均在公司治理框架内规范运作，不会对上市公司的独立性产生不利影响。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称                 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期           | 任期终止日期           | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|------------------------|------------|------------------|------------------|---------------|
| 邢翰学    | 浙江新锐浙商科技投资管理有限公司       | 董事         | 2017 年 09 月 28 日 |                  | 否             |
| 吴剑鸣    | 宁波梅山保税港区金卡投资合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人    | 2022 年 11 月 03 日 |                  | 否             |
| 吴剑鸣    | 杭州奥尼斯特电气设备有限公司         | 监事         | 2005 年 11 月 03 日 |                  | 否             |
| 吴剑鸣    | 浙江斐然节能科技有限公司           | 监事         | 2015 年 12 月 21 日 |                  | 否             |
| 吴剑鸣    | 北京开源新能投资管理有限公司         | 董事         | 2015 年 12 月 10 日 | 2025 年 04 月 02 日 | 否             |

|              |                |                |                  |  |   |
|--------------|----------------|----------------|------------------|--|---|
| 邢翰科          | 浙江佳环电子股份有限公司   | 董事长            | 2025 年 09 月 30 日 |  | 否 |
| 邢翰科          | 金华佳环科技产业发展有限公司 | 法定代表人、执行董事、总经理 | 2020 年 12 月 15 日 |  | 否 |
| 邢翰科          | 上海康普隆科技有限公司    | 法定代表人、执行董事     | 2021 年 06 月 16 日 |  | 否 |
| 邢翰科          | 浙江钜子企业管理有限公司   | 法定代表人、执行董事     | 2023 年 11 月 03 日 |  | 否 |
| 邢翰科          | 浙江佳环能源管理有限公司   | 法定代表人、董事、经理    | 2024 年 11 月 22 日 |  | 否 |
| 夏祖兴          | 浙江安泰会计师事务所有限公司 | 董事长、主任会计师      | 1999 年 08 月 02 日 |  | 是 |
| 夏祖兴          | 金华新思维财务咨询有限公司  | 执行董事、经理        | 2009 年 12 月 01 日 |  | 否 |
| 夏祖兴          | 浙江三美化工股份有限公司   | 独立董事           | 2022 年 05 月 12 日 |  | 是 |
| 夏祖兴          | 浙江普莱得电器股份有限公司  | 独立董事           | 2020 年 07 月 25 日 |  | 是 |
| 夏祖兴          | 浙江科惠医疗器械有限公司   | 独立董事           | 2020 年 05 月 27 日 |  | 是 |
| 刘芙           | 浙江大学材料科学与工程学院  | 研究员            | 2011 年 12 月 31 日 |  | 是 |
| 李世程          | 浙江泽大律师事务所      | 高级合伙人律师        | 2016 年 04 月 30 日 |  | 是 |
| 周向华          | 金华旅信网络科技有限公司   | 经理             | 2013 年 09 月 26 日 |  | 否 |
| 盛蕾           | 江苏中航长城节能科技有限公司 | 监事             | 2022 年 10 月 24 日 |  | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无              |                |                  |  |   |

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事薪酬由股东会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、高级管理人员薪酬由公司支付。独立董事津贴由股东会决定。董事、高级管理人员的薪酬结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。2025 年董事、高级管理人员的薪酬均已全额支付。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务      | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|---------|------|--------------|--------------|
| 邢翰学 | 男  | 60 | 董事长、总经理 | 现任   | 42.18        | 否            |
| 吴剑鸣 | 女  | 59 | 董事      | 现任   | 32.98        | 否            |
| 邢翰科 | 男  | 55 | 董事、副总经理 | 现任   | 36.98        | 否            |
| 曹益亭 | 男  | 50 | 职工代表董事  | 现任   | 15.98        | 否            |
| 夏祖兴 | 男  | 63 | 独立董事    | 现任   | 2.50         | 否            |
| 刘芙  | 女  | 59 | 独立董事    | 现任   | 6.00         | 否            |
| 李世程 | 男  | 47 | 独立董事    | 现任   | 6.00         | 否            |
| 刘永珍 | 女  | 61 | 副总经理    | 现任   | 44.10        | 否            |
| 周向华 | 男  | 49 | 副总经理    | 现任   | 44.18        | 否            |

|     |    |    |            |    |        |    |
|-----|----|----|------------|----|--------|----|
| 俞铨耀 | 男  | 39 | 财务总监       | 现任 | 15.27  | 否  |
| 盛蕾  | 女  | 39 | 副总经理、董事会秘书 | 现任 | 23.38  | 否  |
| 傅建有 | 男  | 60 | 副总经理       | 现任 | 30.02  | 否  |
| 俞邦定 | 男  | 63 | 董事         | 离任 | 0.00   | 否  |
| 倪丽丽 | 女  | 48 | 独立董事       | 离任 | 3.50   | 否  |
| 黄文樟 | 男  | 62 | 监事会主席      | 离任 | 13.08  | 否  |
| 邢禄坚 | 男  | 61 | 监事         | 离任 | 7.00   | 否  |
| 李积广 | 男  | 38 | 职工代表监事     | 离任 | 10.53  | 否  |
| 马丽芬 | 女  | 50 | 财务总监       | 离任 | 17.50  | 否  |
| 合计  | -- | -- | --         | -- | 351.18 | -- |

|                              |                                     |
|------------------------------|-------------------------------------|
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据   | 《董事、高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》<br>(2025年8月) |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况 | 已完成                                 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排 | 不适用                                 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况 | 不适用                                 |

其他情况说明

适用 不适用

受到报告期内董事会换届选举等因素影响，公司董事和高级管理人员平均薪酬总体略高于上一年度。公司薪酬体系设计着重于公司长期可持续发展，2025年度公司业绩下滑主要源于市场需求放缓、行业竞争加剧，公司管理层采取了包括优化项目筛选标准、加强应收账款的回收管理、积极探索新产品市场空间等多种措施维护上市公司业绩。

## 七、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 邢翰学             | 6            | 6         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 吴剑鸣             | 6            | 6         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 邢翰科             | 6            | 6         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 曹益亭             | 3            | 3         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 夏祖兴             | 4            | 2         | 2            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 刘芙              | 6            | 3         | 3            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 李世程             | 6            | 3         | 3            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 俞邦定             | 3            | 3         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 倪丽丽             | 3            | 2         | 1            | 0         | 0       | 否                | 2        |

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用

### 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况。根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

### 八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称       | 成员情况        | 召开会议次数 | 召开日期        | 会议内容   | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------------|-------------|--------|-------------|--|------------|-----------|--------------|
| 第五届董事会审计委员会 | 倪丽丽、李世程、吴剑鸣 | 2      | 2025年04月10日 | 1、审议《关于公司2024年1-12月财务报告的内部审计报告》；2、审议《2024年1-12月内部审计工作总结》；3、审议《关于公司2024年1-12月高新技术企业研发费用的内部专项审计报告》；4、审议《关于公司2024年1-12月关联交易、关联方资金占用及对外担保情况的专项审计报告》；5、审议《关于使用闲置资金进行委托理财的议案》；6、审议《关于2024年度计提资产减值准备和信用减值准备的议案》；7、审议《关于公司2024年度内部控制自我评价报告》；8、审议《关于会计师事务所2024年度履职情况的评估报告》；9、审议《关于续聘公司2025年度会计师事务所的议案》； |            | 表决通过所有议案  |              |
|             |             |        | 2025年04月24日 | 1、审议《关于公司2025年1-3月财务报告的内部审计报告》；2、审议《2025年1-3月内部审计工作总结》；3、审议《关于公司2025年1-3月使用闲置资金进行委托理财的内部审计报告》；4、审议《关于公司2025年1-3月关联交易、关联方资金占用及对外担保情况的专项审计报告》；   |            | 表决通过所有议案  |              |
| 第六届董事会审计委员会 | 夏祖兴、李世程、曹益亭 | 4      | 2025年07月31日 | 审议《关于聘任公司财务总监的议案》  |            | 表决通过所有议案  |              |
|             |             |        | 2025年08月21日 | 1、审议《关于公司2025年1-6月财务报告的内部审计报告》；2、审议《2025年1-6月内部审计工作总结》；3、审议《关于公司2025年1-6月高新技术企业研发费用的内部专项审计报告》；4、审议《关于公司2025年1-6月使用闲置资金进行委托理财的内部审计报告》；5、审议《关于公司2025年1-6月关联交易、关联方资金占用及对外担保情况的专项审计报告》；6、审议《关于2025年半年度计提及转回资产减值准备和信用减值准备的议案》；  |            | 表决通过所有议案  |              |
|             |             |        | 2025年10月23日 | 1、审议《关于公司2025年1-9月财务报告的内部审计报告》；2、审议《2025年1-9月内部审计工作总结》；3、审议《关于公司2025年1-9月使用闲置资金进行委托理财的内部审计报告》；4、审议《关于公司2025年1-9月关联交易、关联方资金占用及对外担保情况的专项审计报告》；5、审议《关于2025年第三季度计提及转回资产减值准备和信用减值准备的议案》；  |            | 表决通过所有议案  |              |

|                |            |   |             |   |  |          |  |
|----------------|------------|---|-------------|---|--|----------|--|
|                |            |   | 2025年12月23日 | 1、审议《关于公司2025年度审计计划的议案》；2、审议《关于公司2026年内部审计工作计划的议案》；                     |  | 表决通过所有议案 |  |
| 第五届董事会提名委员会    | 刘芙、李世程、邢翰学 | 1 | 2025年07月15日 | 1、审议《关于董事会换届选举暨第六届董事会非独立董事候选人提名的议案》；2、审议《关于董事会换届选举暨第六届董事会独立董事候选人提名的议案》； |  | 表决通过所有议案 |  |
| 第六届董事会提名委员会    | 刘芙、李世程、邢翰学 | 1 | 2025年07月31日 | 1、审议《关于聘任公司总经理的议案》；2、审议《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》；                             |  | 表决通过所有议案 |  |
| 第五届董事会薪酬与考核委员会 | 倪丽丽、刘芙、吴剑鸣 | 1 | 2025年04月10日 | 1、审议《关于公司董事2025年度薪酬方案的议案》；2、审议《关于公司高级管理人员2025年度薪酬方案的议案》；                |  | 表决通过所有议案 |  |
| 第五届董事会战略委员会    | 邢翰学、刘芙、俞邦定 | 1 | 2025年04月10日 | 审议《关于向银行申请综合授信额度的议案》；   |  | 表决通过所有议案 |  |

## 九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 十、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职工的数量（人）          | 321       |
| 报告期末主要子公司在职工的数量（人）        | 149       |
| 报告期末在职工的数量合计（人）           | 470       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 470       |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 24        |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 251       |
| 销售人员                      | 58        |
| 技术人员                      | 67        |
| 财务人员                      | 13        |

| 行政人员   | 81    |
|--------|-------|
| 合计     | 470   |
| 教育程度   |       |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 大专及以上  | 183   |
| 高中     | 114   |
| 初中及以下  | 173   |
| 合计     | 470   |

## 2、薪酬政策

高级管理人员：根据《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》等相关规定，制定各单元经营绩效管理辦法，结合公司盈利水平及其经营绩效达成、综合胜任能力、企业文化契合度等考核情况确定并发放。

其他员工：根据公司《薪酬管理制度》，根据各个不同的职务发展通道，制定发展岗级，设定相应的岗位薪酬标准。同时将公司业绩与员工利益紧密联系在一起，针对不同的部门和岗位制定具有针对性的绩效管理标准及考核办法，由部门向人力资源部提交考核数据，根据部门绩效考核管理办法确定并发放。

公司不断完善公平、健康的薪酬绩效体系，保证员工薪酬的内部公平性与健康性，以及在外环境中的保有竞争性。

## 3、培训计划

为了提高员工在目前和将来工作岗位上的工作效率和业绩，公司向所有员工提供平等的学习和发展机会。根据公司战略规划和《公司培训管理制度》，汇总各部门根据自身情况和需求，并结合往年培训结果反馈，编制各部门年度培训计划，特别是关键岗位的培训计划，报人力资源部汇总，由人力资源部根据公司情况和外部市场情况报公司批准后组织实施。

内部培训：利用公司现有人力资源优势，通过技术骨干讲授和实训、开展内部经验及案例分享课程等方式，达到培训目的，激发员工潜能，沉淀企业文化。

外部培训：对一些专业性较强或要求较高的培训需求，则会选择外部专业培训课程或外部指定培训课程，以提高高管队伍的专业水平。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司于 2025 年 5 月 7 日召开了 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于〈公司 2024 年度利润分配预案〉的议案》，以 2024 年 12 月 31 日的公司总股本 503,171,090 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.14 元（含税），本次利润分配后剩余未分配利润结转至下一年度分配。本次利润分配预案公布后至实施前，如公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励或员工持股计划等原因发生变化时，按照分配比例不变的原则，分红金额相应调整。

2025 年 5 月 27 日，公司披露了《2024 年年度权益分派实施公告》，公司 2024 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 503,171,090 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.14 元人民币现金（含税），本次权益分派已于 2025 年 6 月 5 日实施完毕。

| 现金分红政策的专项说明                                |     |
|--|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：                      | 是   |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                            | 是   |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                            | 是   |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                       | 是   |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：        | 是   |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：               | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| 分配预案的股本基数（股）            | 503,171,090    |
| 现金分红金额（元）（含税）           | 0.00           |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）   | 0.00           |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）        | 0              |
| 可分配利润（元）                | 449,723,594.21 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 0.00%          |

#### 本次现金分红情况

其他

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

根据《公司法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关规定，鉴于公司 2025 年度净利润为负值，董事会综合考虑公司当前实际财务状况、盈利能力、未来业务发展及资金需求，同意公司 2025 年度不进行利润分配。本次利润分配预案有利于保障公司正常经营和长远发展，可以更好地维护广大投资者的长远利益，相关决策程序和机制完备，具备合法性、合规性及合理性。

公司独立董事专门会议 2026 年第一次会议、公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于〈公司 2025 年度利润分配预案〉的议案》，本议案尚需提交公司股东会审议。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

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

### 1、股权激励

不适用

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

| 员工的范围   | 员工人数 | 持有的股票总数<br>(股) | 变更情况 | 占上市公司股本<br>总额的比例 | 实施计划的资金<br>来源                              |
|---|------|----------------|------|------------------|--|
| 公司(含下属分、子公司,下同)董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干员工 | 27   | 3,960,600      | 不适用  | 0.79%            | 本次员工持股计划的资金来源为参与对象的合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。 |

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

| 姓名  | 职务                           | 报告期初持股数<br>(股) | 报告期末持股数<br>(股) | 占上市公司股本总额<br>的比例 |
|-----|------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 刘永珍 | 副总经理                         | 160,000        | 160,000        | 0.03%            |
| 周向华 | 副总经理                         | 160,000        | 160,000        | 0.03%            |
| 马丽芬 | 财务总监(任期满,报告期内离任)             | 160,000        | 160,000        | 0.03%            |
| 盛蕾  | 副总经理、董事会秘书                   | 160,000        | 160,000        | 0.03%            |
| 俞邦定 | 董事(任期满,报告期内离任)               | 120,000        | 120,000        | 0.02%            |
| 黄文樟 | 第五届监事会主席(任期满,报告期内离任),项目部经理   | 40,000         | 40,000         | 0.01%            |
| 俞铨耀 | 财务总监(报告期内聘任)                 | 80,000         | 80,000         | 0.02%            |
| 邢禄坚 | 第五届监事会监事(任期满,报告期内离任),战略发展部经理 | 40,000         | 40,000         | 0.01%            |
| 傅建有 | 副总经理                         | 160,000        | 160,000        | 0.03%            |
| 曹益亭 | 职工代表董事(报告期内被选举)              | 100,000        | 100,000        | 0.02%            |

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

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

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

本期员工持股计划的存续期将于 2026 年 7 月 14 日届满，届满前本期员工持股计划管理委员会将根据相关规定，结合本期员工持股计划的安排和市场情况决定是否择机出售股票或提请公司董事会决定延长存续期。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立了一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行有效，不存在重大遗漏。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用  | 不适用  | 不适用  | 不适用      | 不适用      | 不适用  | 不适用    |

对子公司的管理控制存在异常

是 否

## 十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

|                              |  |
|------------------------------|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2026 年 04 月 11 日   |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）刊登的《2025 年度内部控制自我评价报告》 |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00%  |

|                              |   |   |
|------------------------------|---|---|
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%   |   |
| 缺陷认定标准                       |   |   |
| 类别                           | 财务报告  | 非财务报告   |
| 定性标准                         | <p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>1) 公司董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中的重大舞弊行为；</p> <p>2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p> <p>3) 注册会计师发现却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>4) 审计委员会和审计部对公司的内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>3) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>  |
| 定量标准                         | <p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。</p>   | <p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的损失金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的损失小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个）                |   | 0   |
| 非财务报告重大缺陷数量（个）               |   | 0   |
| 财务报告重要缺陷数量（个）                |   | 0   |
| 非财务报告重要缺陷数量（个）               |   | 0   |

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

|  |
|--|
| 内部控制审计报告中的审议意见段  |
| 我们认为，开尔新材公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |

|                |  |
|----------------|--|
| 内控审计报告披露情况     | 披露   |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2026 年 04 月 11 日   |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）刊登的《2025 年度内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型     | 标准无保留意见  |
| 非财务报告是否存在重大缺陷  | 否  |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

## 十八、社会责任情况

详见公司于本报告同日披露于创业板指定信息披露网站巨潮资讯网的《2025 年度社会责任报告》。

## 十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

详见公司于本报告同日披露于创业板指定信息披露网站巨潮资讯网的《2025 年度社会责任报告》。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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                                |
|---------------------------------------|---------------------|--------|---|-------------|------|-------------------------------------|
| 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》。                     | 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。 | 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。 |
|                                       | 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股份总数的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。 |
| 承诺是否按时履行                              | 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                 |        |   |             |      |                                     |

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称                 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）             | 97               |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限          | 17               |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名            | 洪建良、徐泮卿          |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限     | 四年、一年            |
| 境外会计师事务所名称（如有）             | 不适用              |
| 境外会计师事务所报酬（万元）（如有）         | 0                |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）      | 不适用              |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）        | 不适用              |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 不适用              |

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计公司 2025 年度内部控制情况并出具相关审计报告，本项审计费用为 10 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                         | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展   | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况          | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------------------------|----------|----------|--|---------------|-----------------------|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件合计(公司或者子公司作为原告方) | 3,157.97 | 否        | 共 13 起，其中：5 起涉及金额 2419.20 万元，已调解或已判决，执行中；5 起涉及金额 532.13 万元，已调解、履行中；3 起涉及金额 206.64 万元，申报债权。 | 对公司生产经营无重大影响  | 5 起执行中；5 起履行中；3 起申报债权 |      |      |
| 未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件合计(公司或者子公司作为被告方) | 27.53    | 否        | 共 1 起，涉案金额共 27.53 万元，二审已开庭未判决  | 对公司生产经营无重大影响  | 共 1 起二审已开庭未判决         |      |      |

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

租赁情况说明

公司基于生产经营需要，承租厂房、写字楼或住宅用于生产、办公及项目运营，同时也将部分闲置房产对外出租，获取收益。公司房产租赁定价以市场公允价值为基础。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

**2、重大担保**

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

**3、委托他人进行现金资产管理情况****(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 产品类别   | 风险特征 | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|------|-------------|----------|
| 银行理财产品 | 中低风险 | 14,853.00   | 0        |
| 券商理财产品 | 中低风险 | 2,000.00    | 0        |

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

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、募集资金使用情况**

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的理由

□适用  不适用

股份变动的批准情况

□适用  不适用

股份变动的过户情况

□适用  不适用

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

□适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

□适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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                          | 21,709 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 20,669      | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0            | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0          | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|--------------------------------------|--------|---------------------|-------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|--------------------|---|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |        |                     |             |                             |              |                                     |            |                    |   |
| 股东名称                                 | 股东性质   | 持股比例                | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                  | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量                        | 质押、标记或冻结情况 |                    |   |
|                                      |        |                     |             |                             |              |                                     | 股份状态       | 数量                 |   |
| 邢翰学                                  | 境内自然人  | 22.42%              | 112,787,412 | 0                           | 84,590,559   | 28,196,853                          | 质押         | 22,500,000         |   |
| 吴剑鸣                                  | 境内自然人  | 9.89%               | 49,763,906  | 0                           | 37,322,929   | 12,440,977                          | 质押         | 23,000,000         |   |
| 邢翰科                                  | 境内自然人  | 9.26%               | 46,572,225  | 0                           | 34,929,169   | 11,643,056                          | 不适用        | 0                  |   |
| 曾泽斌                                  | 境内自然人  | 1.19%               | 5,971,600   | 971,600                     | 0            | 5,971,600                           | 不适用        | 0                  |   |
| 宗群                                   | 境内自然人  | 0.81%               | 4,060,000   | 0                           | 0            | 4,060,000                           | 不适用        | 0                  |   |
| 浙江开尔新材料股份有限公司一第二期员工持股计划              | 其他     | 0.79%               | 3,960,600   | 0                           | 0            | 3,960,600                           | 不适用        | 0                  |   |
| 刘永珍                                  | 境内自然人  | 0.62%               | 3,120,039   | 0                           | 2,340,029    | 780,010                             | 不适用        | 0                  |   |
| 陈彩娅                                  | 境内自然人  | 0.56%               | 2,800,000   | 1,634,300                   | 0            | 2,800,000                           | 不适用        | 0                  |   |

| 潘建华  | 境内自然人  | 0.52%  | 2,634,825  | 2,634,825 | 0 | 2,634,825 | 不适用 | 0 |
|--|--|--------|------------|-----------|---|-----------|-----|---|
| 高盛公司有限责任公司   | 境外法人   | 0.48%  | 2,439,854  | 2,143,066 | 0 | 2,439,854 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）                  | 无  |        |            |           |   |           |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明   | 1、邢翰学、吴剑鸣、邢翰科是本公司的控股股东，其中邢翰学与吴剑鸣系夫妻关系，邢翰学与邢翰科系兄弟关系；2、除邢翰学、吴剑鸣、邢翰科为近亲属关系外，公司未知前十大股东中的其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。                       |        |            |           |   |           |     |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                | 公司第二期员工持股计划存在部分放弃表决权的情况，详见本报告“第四节之十二之 2”，上述其他股东无此情况。   |        |            |           |   |           |     |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）                         | 无  |        |            |           |   |           |     |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |  |        |            |           |   |           |     |   |
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |            |           |   |           |     |   |
|  |  | 股份种类   | 数量         |           |   |           |     |   |
| 邢翰学  | 28,196,853   | 人民币普通股 | 28,196,853 |           |   |           |     |   |
| 吴剑鸣  | 12,440,977   | 人民币普通股 | 12,440,977 |           |   |           |     |   |
| 邢翰科  | 11,643,056   | 人民币普通股 | 11,643,056 |           |   |           |     |   |
| 曾泽斌  | 5,971,600  | 人民币普通股 | 5,971,600  |           |   |           |     |   |
| 宗群   | 4,060,000  | 人民币普通股 | 4,060,000  |           |   |           |     |   |
| 浙江开尔新材料股份有限公司—第二期员工持股计划                                  | 3,960,600  | 人民币普通股 | 3,960,600  |           |   |           |     |   |
| 陈彩娅  | 2,800,000  | 人民币普通股 | 2,800,000  |           |   |           |     |   |
| 潘建华  | 2,634,825  | 人民币普通股 | 2,634,825  |           |   |           |     |   |
| 高盛公司有限责任公司   | 2,439,854  | 人民币普通股 | 2,439,854  |           |   |           |     |   |
| 戚建雄  | 1,885,181  | 人民币普通股 | 1,885,181  |           |   |           |     |   |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、邢翰学、吴剑鸣、邢翰科是本公司的控股股东，其中邢翰学与吴剑鸣系夫妻关系，邢翰学与邢翰科系兄弟关系；2、除邢翰学、吴剑鸣、邢翰科为近亲属关系外，公司未知前十大股东中的其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。                       |        |            |           |   |           |     |   |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）                                | 1、公司股东曾泽斌通过普通证券账户持有 5,000,000 股，通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 971,600 股，实际合计持有 5,971,600 股；<br>2、公司股东宗群通过普通证券账户持有 0 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账 |        |            |           |   |           |     |   |

|                                     |
|-------------------------------------|
| 户持有 4,060,000 股，实际合计持有 4,060,000 股。 |
|-------------------------------------|

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名                   | 国籍                                | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|-----------------------------------|----------------|
| 邢翰学                      | 中国国籍                              | 否              |
| 吴剑鸣                      | 中国国籍                              | 否              |
| 邢翰科                      | 中国国籍                              | 否              |
| 主要职业及职务                  | 见“第四节 公司治理、环境和社会”之“六、董事和高级管理人员情况” |                |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 截至期末，无持股 5%以上其他境内外上市公司股权的情况       |                |

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

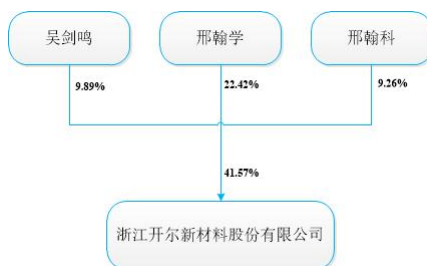
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系                          | 国籍   | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|-----------------------------------|------|----------------|
| 邢翰学                  | 本人                                | 中国国籍 | 否              |
| 吴剑鸣                  | 本人                                | 中国国籍 | 否              |
| 邢翰科                  | 本人                                | 中国国籍 | 否              |
| 主要职业及职务              | 见“第四节 公司治理、环境和社会”之“六、董事和高级管理人员情况” |      |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无                                 |      |                |

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

#### 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                        |
|----------|------------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见               |
| 审计报告签署日期 | 2026 年 04 月 09 日       |
| 审计机构名称   | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 审计报告文号   | 信会师报字[2026]第 ZF10198 号 |
| 注册会计师姓名  | 洪建良、徐泮卿                |

#### 审计报告正文

#### 浙江开尔新材料股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了浙江开尔新材料股份有限公司（以下简称开尔新材）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开尔新材 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于开尔新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项  | 该事项在审计中是如何应对的   |
|---|---|
| <b>收入确认</b><br>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计”注释二十六所述的会计政策及“七、合并财务报表项目附注”注释四十二。<br>于 2025 年度，开尔新材确认的主营业务收入为人民币 29,413.28 万元。由于收入是开尔新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将开尔新材收入确认识别为关键审计事项。 | 审计应对：<br>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；<br>2、选取样本检查销售合同，识别与收入确认相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；<br>3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；<br>4、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、结算单或验收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，并对主要客户收入发生额及应收账款余额进行函证；<br>5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、结算单或验收单等资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； |

|   |
|---|
| 6、对发出商品进行监盘，核实发出商品各项目的发货情况、安装调试验收情况，与账面发货记录及收入确认情况进行比较。 |
|---|

#### • 四、其他信息

开尔新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括开尔新材 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### • 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估开尔新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开尔新材的财务报告过程。

#### • 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对开尔新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致开尔新材不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就开尔新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：洪建良  
(项目合伙人)

中国注册会计师：徐泮卿

中国·上海

二〇二六年四月九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江开尔新材料股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目            | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                       |                       |
| 货币资金          | 97,883,648.75         | 176,106,786.75        |
| 结算备付金         |                       |                       |
| 拆出资金          |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 169,282,627.76        | 61,165,370.68         |
| 衍生金融资产        |                       |                       |
| 应收票据          | 4,123,635.44          | 10,933,658.08         |
| 应收账款          | 222,105,985.17        | 256,160,472.76        |
| 应收款项融资        | 8,780,357.67          | 8,798,931.58          |
| 预付款项          | 2,903,411.26          | 7,151,100.76          |
| 应收保费          |                       |                       |
| 应收分保账款        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |                       |                       |
| 其他应收款         | 6,455,894.28          | 8,992,563.69          |
| 其中：应收利息       |                       |                       |
| 应收股利          |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |                       |                       |
| 存货            | 123,904,971.36        | 127,372,437.62        |
| 其中：数据资源       |                       |                       |
| 合同资产          | 32,844,122.41         | 92,613,109.92         |
| 持有待售资产        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   | 116,373,236.30        |                       |
| 其他流动资产        | 11,767,303.70         | 5,747,182.59          |
| <b>流动资产合计</b> | <b>796,425,194.10</b> | <b>755,041,614.43</b> |
| <b>非流动资产：</b> |                       |                       |
| 发放贷款和垫款       |                       |                       |
| 债权投资          |                       |                       |
| 其他债权投资        |                       |                       |
| 长期应收款         |                       |                       |
| 长期股权投资        |                       | 1,363,863.70          |
| 其他权益工具投资      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     | 89,248,242.64         | 85,574,421.82         |
| 投资性房地产        |                       | 1,749,728.94          |
| 固定资产          | 209,185,373.10        | 243,213,999.44        |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 在建工程        | 52,486.91        |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 1,068,795.99     | 1,839,297.46     |
| 无形资产        | 42,341,888.95    | 43,750,290.19    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 7,472.61         | 52,307.37        |
| 递延所得税资产     | 17,633,117.14    | 18,223,711.86    |
| 其他非流动资产     | 154,406,950.25   | 196,525,248.99   |
| 非流动资产合计     | 513,944,327.59   | 592,292,869.77   |
| 资产总计        | 1,310,369,521.69 | 1,347,334,484.20 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 18,800,000.00    | 1,940,000.00     |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 5,759,853.57     | 2,492,000.00     |
| 应付账款        | 75,925,923.28    | 98,312,347.88    |
| 预收款项        | 2,573,299.93     | 2,787,671.81     |
| 合同负债        | 22,745,499.54    | 36,602,870.96    |
| 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      | 16,786,505.33    | 17,612,007.42    |
| 应交税费        | 7,667,110.22     | 12,159,028.92    |
| 其他应付款       | 11,736,799.41    | 16,815,859.00    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 751,032.68       | 721,578.82       |
| 其他流动负债      | 10,410,727.45    | 1,203,636.21     |
| 流动负债合计      | 173,156,751.41   | 190,647,001.02   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 42,272.36        | 829,244.49       |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 13,024,023.26    | 16,746,699.99    |
| 递延所得税负债       | 3,802.92         | 3,895.61         |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 13,070,098.54    | 17,579,840.09    |
| 负债合计          | 186,226,849.95   | 208,226,841.11   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 503,171,090.00   | 503,171,090.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 103,474,021.34   | 103,474,021.34   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -767,791.75      | -1,329,464.63    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 69,155,775.95    | 68,883,296.16    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 449,723,594.21   | 466,062,969.77   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,124,756,689.75 | 1,140,261,912.64 |
| 少数股东权益        | -614,018.01      | -1,154,269.55    |
| 所有者权益合计       | 1,124,142,671.74 | 1,139,107,643.09 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,310,369,521.69 | 1,347,334,484.20 |

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：俞铨耀

会计机构负责人：章珍珍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 80,865,503.24  | 135,789,332.42 |
| 交易性金融资产 | 161,268,749.76 | 61,165,370.68  |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    | 4,123,635.44   | 10,617,308.08  |
| 应收账款    | 175,706,077.04 | 236,985,154.47 |
| 应收款项融资  | 6,692,288.67   | 8,798,931.58   |
| 预付款项    | 2,816,946.29   | 6,292,392.09   |
| 其他应收款   | 16,883,059.99  | 21,062,241.73  |
| 其中：应收利息 |                |                |
| 应收股利    |                |                |
| 存货      | 108,514,325.87 | 112,349,601.04 |
| 其中：数据资源 |                |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产        | 23,239,067.62    | 31,444,464.23    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 116,373,236.30   |                  |
| 其他流动资产      | 5,017,753.42     |                  |
| 流动资产合计      | 701,500,643.64   | 624,504,796.32   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 167,387,316.18   | 183,031,095.72   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 63,114,227.60    | 55,319,434.88    |
| 投资性房地产      | 1,203,013.89     | 3,134,029.71     |
| 固定资产        | 167,483,413.84   | 177,295,340.07   |
| 在建工程        | 52,486.91        |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 1,595,397.74     | 1,159,205.33     |
| 无形资产        | 35,445,265.77    | 36,648,662.73    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 7,472.61         | 52,307.37        |
| 递延所得税资产     | 17,769,829.94    | 18,748,763.54    |
| 其他非流动资产     | 148,209,712.73   | 191,162,531.10   |
| 非流动资产合计     | 602,268,137.21   | 666,551,370.45   |
| 资产总计        | 1,303,768,780.85 | 1,291,056,166.77 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  | 500,000.00       |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 15,759,853.57    | 3,932,000.00     |
| 应付账款        | 69,691,967.87    | 63,233,694.68    |
| 预收款项        | 33,027.61        | 159,154.17       |
| 合同负债        | 22,329,346.97    | 33,818,486.85    |
| 应付职工薪酬      | 13,031,807.57    | 14,049,594.61    |
| 应交税费        | 2,541,485.02     | 4,779,094.44     |
| 其他应付款       | 21,335,514.63    | 3,091,165.39     |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 963,876.25       | 481,997.14       |
| 其他流动负债      | 22,876.55        | 1,203,636.21     |
| 流动负债合计      | 145,709,756.04   | 125,248,823.49   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 487,348.98       | 500,491.87       |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 10,455,802.88    | 13,871,388.21    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 10,943,151.86    | 14,371,880.08    |
| 负债合计        | 156,652,907.90   | 139,620,703.57   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 503,171,090.00   | 503,171,090.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 103,886,821.34   | 103,886,821.34   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 69,155,775.95    | 68,883,296.16    |
| 未分配利润       | 470,902,185.66   | 475,494,255.70   |
| 所有者权益合计     | 1,147,115,872.95 | 1,151,435,463.20 |
| 负债和所有者权益总计  | 1,303,768,780.85 | 1,291,056,166.77 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2025 年度        | 2024 年度        |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 294,132,843.76 | 448,599,583.25 |
| 其中：营业收入  | 294,132,843.76 | 448,599,583.25 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 303,830,239.36 | 430,915,171.32 |
| 其中：营业成本  | 232,308,443.61 | 342,930,042.87 |
| 利息支出     |                |                |
| 手续费及佣金支出 |                |                |
| 退保金      |                |                |
| 赔付支出净额   |                |                |

|                       |               |                |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 提取保险责任合同准备金净额         |               |                |
| 保单红利支出                |               |                |
| 分保费用                  |               |                |
| 税金及附加                 | 4,533,243.08  | 5,138,413.65   |
| 销售费用                  | 20,636,660.68 | 24,724,803.43  |
| 管理费用                  | 35,949,024.02 | 48,220,904.31  |
| 研发费用                  | 11,361,152.22 | 13,619,724.25  |
| 财务费用                  | -958,284.25   | -3,718,717.19  |
| 其中：利息费用               | 654,564.01    | 1,254,122.64   |
| 利息收入                  | 2,896,003.71  | 5,094,022.59   |
| 加：其他收益                | 5,475,795.72  | 7,457,554.68   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 9,414,473.25  | 25,553,695.46  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 636,136.30    | -267,567.07    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）    |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   | -1,033,952.79 | 6,356,276.52   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | 5,610,398.66  | -23,185,866.62 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -4,705,106.14 | -8,052,735.70  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | -457,458.57   | 380,620.61     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 4,606,754.53  | 26,193,956.88  |
| 加：营业外收入               | 64,548.55     | 27,000.00      |
| 减：营业外支出               | 12,676,141.89 | 742,196.59     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | -8,004,838.81 | 25,478,760.29  |
| 减：所得税费用               | 718,134.26    | 4,091,846.60   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | -8,722,973.07 | 21,386,913.69  |
| （一）按经营持续性分类           |               |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -8,722,973.07 | 21,386,913.69  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |               |                |
| （二）按所有权归属分类           |               |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润        | -9,022,507.66 | 23,730,409.63  |
| 2.少数股东损益              | 299,534.59    | -2,343,495.94  |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 802,389.83    | -696,380.51    |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 561,672.88    | -487,466.36    |
| （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   | 561,672.88    | -487,466.36   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |               |               |
| 5.现金流量套期储备           |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额         | 561,672.88    | -487,466.36   |
| 7.其他                 |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  | 240,716.95    | -208,914.15   |
| 七、综合收益总额             | -7,920,583.24 | 20,690,533.18 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | -8,460,834.78 | 23,242,943.27 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | 540,251.54    | -2,552,410.09 |
| 八、每股收益：              |               |               |
| (一) 基本每股收益           | -0.02         | 0.05          |
| (二) 稀释每股收益           | -0.02         | 0.05          |

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

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：俞铖耀

会计机构负责人：章珍珠

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                 | 2025 年度        | 2024 年度        |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入             | 246,556,631.44 | 274,368,605.26 |
| 减：营业成本             | 199,677,391.80 | 212,084,230.67 |
| 税金及附加              | 3,419,134.39   | 3,769,669.75   |
| 销售费用               | 17,002,123.51  | 20,708,700.44  |
| 管理费用               | 23,904,555.28  | 28,375,317.35  |
| 研发费用               | 11,361,152.22  | 13,619,724.25  |
| 财务费用               | -1,374,355.63  | -5,072,457.99  |
| 其中：利息费用            | 826,943.98     | 825,085.68     |
| 利息收入               | 3,374,625.68   | 5,815,120.87   |
| 加：其他收益             | 5,166,648.01   | 7,110,299.66   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 9,241,810.86   | 27,289,317.00  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 636,136.30     | -267,567.07    |

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 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）           | 3,073,141.11   | 20,112,329.58  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 12,088,005.51  | -14,423,817.64 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -17,301,913.17 | -14,796,826.35 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 9,707.11       | -110,715.39    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 4,844,029.30   | 26,064,007.65  |
| 加：营业外收入                       | 63,922.55      | 26,000.00      |
| 减：营业外支出                       | 1,204,220.38   | 438,484.88     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 3,703,731.47   | 25,651,522.77  |
| 减：所得税费用                       | 978,933.61     | 4,171,082.04   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 2,724,797.86   | 21,480,440.73  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 2,724,797.86   | 21,480,440.73  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |                |                |
| 5.其他                          |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备                |                |                |
| 5.现金流量套期储备                    |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额                  |                |                |
| 7.其他                          |                |                |
| 六、综合收益总额                      | 2,724,797.86   | 21,480,440.73  |
| 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                        | 2025 年度         | 2024 年度         |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 366,848,810.21  | 575,416,019.38  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                 |                 |
| 向中央银行借款净增加额               |                 |                 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                 |                 |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                 |                 |
| 收到再保业务现金净额                |                 |                 |
| 保户储金及投资款净增加额              |                 |                 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                 |                 |
| 拆入资金净增加额                  |                 |                 |
| 回购业务资金净增加额                |                 |                 |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                 |                 |
| 收到的税费返还                   |                 | 27,282.64       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 19,868,518.04   | 27,868,518.73   |
| 经营活动现金流入小计                | 386,717,328.25  | 603,311,820.75  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 174,019,592.19  | 293,965,107.69  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                 |                 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                 |                 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                 |                 |
| 拆出资金净增加额                  |                 |                 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                 |                 |
| 支付保单红利的现金                 |                 |                 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 59,969,287.69   | 84,703,511.38   |
| 支付的各项税费                   | 23,989,948.31   | 41,974,411.93   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 19,535,701.94   | 28,353,709.41   |
| 经营活动现金流出小计                | 277,514,530.13  | 448,996,740.41  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 109,202,798.12  | 154,315,080.34  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 685,893,648.71  | 203,205,459.58  |
| 取得投资收益收到的现金               |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 263,265.01      | 182,650.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 4,320,000.00    | 417,907.75      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 690,476,913.72  | 203,806,017.33  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 9,743,449.73    | 18,063,378.82   |
| 投资支付的现金                   | 869,790,000.00  | 357,221,613.08  |
| 质押贷款净增加额                  |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 879,533,449.73  | 375,284,991.90  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -189,056,536.01 | -171,478,974.57 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                 |
| 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           | 48,800,000.00  | 70,112,997.51  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                | 6,500,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计          | 48,800,000.00  | 76,612,997.51  |
| 偿还债务支付的现金           | 31,940,000.00  | 98,672,997.51  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 7,772,395.30   | 17,576,417.41  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                | 1,254,000.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 7,015,442.89   | 6,048,350.75   |
| 筹资活动现金流出小计          | 46,727,838.19  | 122,297,765.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 2,072,161.81   | -45,684,768.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -211,554.68    | 7,246.97       |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -77,993,130.76 | -62,841,415.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 172,720,508.94 | 235,561,924.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 94,727,378.18  | 172,720,508.94 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2025 年度         | 2024 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            | 322,798,598.93  | 395,227,458.04  |
| 收到的税费返还                   |                 |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 15,799,230.63   | 15,071,313.27   |
| 经营活动现金流入小计                | 338,597,829.56  | 410,298,771.31  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 146,009,984.27  | 219,987,514.98  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 39,900,236.83   | 50,883,768.49   |
| 支付的各项税费                   | 17,875,933.10   | 32,468,403.16   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 16,340,858.74   | 19,914,025.72   |
| 经营活动现金流出小计                | 220,127,012.94  | 323,253,712.35  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 118,470,816.62  | 87,045,058.96   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 633,540,986.32  | 156,653,996.87  |
| 取得投资收益收到的现金               |                 | 2,546,000.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 21,720.80       | 42,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 | 4,350,000.00    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 633,562,707.12  | 163,591,996.87  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 8,539,433.53    | 7,605,970.12    |
| 投资支付的现金                   | 805,290,000.00  | 296,721,613.08  |
| 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                | 813,829,433.53  | 304,327,583.20  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -180,266,726.41 | -140,735,586.33 |
| 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                 | 30,000,000.00   | 49,558,647.51   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 17,500,000.00   | 10,932,262.38   |
| 筹资活动现金流入小计                | 47,500,000.00   | 60,490,909.89   |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金          | 30,500,000.00  | 49,058,647.51  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 8,033,559.19   | 17,292,929.94  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 1,652,521.64   | 6,421,573.19   |
| 筹资活动现金流出小计         | 40,186,080.83  | 72,773,150.64  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 7,313,919.17   | -12,282,240.75 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -211,547.53    | 7,240.67       |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -54,693,538.15 | -65,965,527.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 132,403,054.61 | 198,368,582.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 77,709,516.46  | 132,403,054.61 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2025 年度        |        |    |  |                |       |               |      |               |        |                |        |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |               |      |               |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |               |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |                  | 其他            | 小计               |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |               |      |               |        |                |        |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 503,171,090.00 |        |    |  | 103,474,021.34 |       | -1,329,464.63 |      | 68,883,296.16 |        | 466,062,969.77 |        | 1,140,261,912.64 | -1,154,269.55 | 1,139,107,643.09 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |               |      |               |        |                |        |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |               |      |               |        |                |        |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |               |      |               |        |                |        |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 503,171,090.00 |        |    |  | 103,474,021.34 |       | -1,329,464.63 |      | 68,883,296.16 |        | 466,062,969.77 |        | 1,140,261,912.64 | -1,154,269.55 | 1,139,107,643.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |    |  |                |       | 561,672.88    |      | 272,479.79    |        | -16,339,375.56 |        | -15,505,222.89   | 540,251.54    | -14,964,971.35   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | 561,672.88    |      |               |        | -9,022,507.66  |        | -8,460,834.78    | 540,251.54    | -7,920,583.24    |
| （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           |  |  |  |  |  |  | 272,479.79 | -7,316,867.90 |               | -7,044,388.11 |  |  |  | -7,044,388.11 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  | 272,479.79 | -272,479.79   |               |               |  |  |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |            |               |               |               |  |  |  |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |            |               | -7,044,388.11 | -7,044,388.11 |  |  |  | -7,044,388.11 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |            |               |               |               |  |  |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |            |               |               |               |  |  |  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |            |               |               |               |  |  |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |            |               |               |               |  |  |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |            |               |               |               |  |  |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |            |               |               |               |  |  |  |               |



|                       |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|-------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 二、本年期初余额              | 503,171,090.00 |  |  |  | 101,915,701.34 | 9,206,400.00  | -841,998.27 |  | 66,735,252.09 |  | 459,575,736.91 |  | 1,121,349,382.07 | 6,517,041.88  | 1,127,866,423.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | 1,558,320.00   | -9,206,400.00 | -487,466.36 |  | 2,148,044.07  |  | 6,487,232.86   |  | 18,912,530.57    | -7,671,311.43 | 11,241,219.14    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |               | -487,466.36 |  |               |  | 23,730,409.63  |  | 23,242,943.27    | -2,552,410.09 | 20,690,533.18    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 1,558,320.00   | -9,206,400.00 |             |  |               |  |                |  | 10,764,720.00    | 41,280.00     | 10,806,000.00    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  | 1,558,320.00   | -9,206,400.00 |             |  |               |  |                |  | 10,764,720.00    | 41,280.00     | 10,806,000.00    |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |               |             |  | 2,148,044.07  |  | -17,243,176.77 |  | -15,095,132.70   | -1,254,000.00 | -16,349,132.70   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |               |             |  | 2,148,044.07  |  | -2,148,044.07  |  |                  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 3. 对所有者（或             |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  | -15,095,132.70 |  | -15,095,132.70   | -1,254,000.00 | -16,349,132.70   |



|          |                |  |  |                |  |               |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
|----------|----------------|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 四、本期期末余额 | 503,171,090.00 |  |  | 103,474,021.34 |  | -1,329,464.63 |  | 68,883,296.16 |  | 466,062,969.77 |  | 1,140,261,912.64 | -1,154,269.55 | 1,139,107,643.09 |
|----------|----------------|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2025 年度        |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 503,171,090.00 |        |     |    | 103,886,821.34 |       |        |      | 68,883,296.16 | 475,494,255.70 |    | 1,151,435,463.20 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年初余额               | 503,171,090.00 |        |     |    | 103,886,821.34 |       |        |      | 68,883,296.16 | 475,494,255.70 |    | 1,151,435,463.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      | 272,479.79    | -4,592,070.04  |    | -4,319,590.25    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 2,724,797.86   |    | 2,724,797.86     |
| （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           |  |  |  |  |  |  |  |  | 272,479.79 | -7,316,867.90 |  | -7,044,388.11 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  | 272,479.79 | -272,479.79   |  |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |            | -7,044,388.11 |  | -7,044,388.11 |
| 3. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |            |               |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |            |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |            |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |            |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |            |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |            |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |            |               |  |               |

|          |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|--|--|------------------|
| 6. 其他    |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                  |
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                  |
| 四、本期末余额  | 503,171,090.00 |  |  |  | 103,886,821.34 |  |  | 69,155,775.95 | 470,902,185.66 |  |  | 1,147,115,872.95 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年度        |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 503,171,090.00 |        |     |    | 102,287,221.34 | 9,206,400.00  |        |      | 66,735,252.09 | 471,256,991.74 |    | 1,134,244,155.17 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年初余额               | 503,171,090.00 |        |     |    | 102,287,221.34 | 9,206,400.00  |        |      | 66,735,252.09 | 471,256,991.74 |    | 1,134,244,155.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    | 1,599,600.00   | -9,206,400.00 |        |      | 2,148,044.07  | 4,237,263.96   |    | 17,191,308.03    |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |               |        |      |               | 21,480,440.73  |    | 21,480,440.73    |

|                   |  |  |  |  |              |               |  |              |                |  |  |                |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|---------------|--|--------------|----------------|--|--|----------------|
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | 1,599,600.00 | -9,206,400.00 |  |              |                |  |  | 10,806,000.00  |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |              |               |  |              |                |  |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |              |               |  |              |                |  |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  | 1,599,600.00 | -9,206,400.00 |  |              |                |  |  | 10,806,000.00  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |              |               |  |              |                |  |  |                |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |              |               |  | 2,148,044.07 | -17,243,176.77 |  |  | -15,095,132.70 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |              |               |  | 2,148,044.07 | -2,148,044.07  |  |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |              |               |  |              | -15,095,132.70 |  |  | -15,095,132.70 |
| 3. 其他             |  |  |  |  |              |               |  |              |                |  |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |              |               |  |              |                |  |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |              |               |  |              |                |  |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |              |               |  |              |                |  |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |  |  |  |  |              |               |  |              |                |  |  |                |
| 4. 设定受            |  |  |  |  |              |               |  |              |                |  |  |                |

|                         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
|-------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 益计划变动<br>额结转留存<br>收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他                   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| （五）专项<br>储备             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提<br>取             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使<br>用             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| （六）其他                   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期<br>末余额            | 503,171,090.00 |  |  |  | 103,886,821.34 |  |  |  | 68,883,296.16 | 475,494,255.70 |  | 1,151,435,463.20 |

### 三、公司基本情况

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

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 503,171,090.00 股，注册资本为 503,171,090.00 元，注册地：浙江省金华市，总部地址：浙江省金华市。本公司实际从事的主要经营活动为：新型功能性搪瓷材料的研发、设计、推广、制造与销售。本公司的主营产品为：内立面装饰搪瓷材料、工业保护搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料及幕墙装饰工程。

本公司无控股母公司，本公司的实际控制人为邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 9 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、控制的判断标准

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

##### 2、合并程序

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

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

##### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 11、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

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

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 12、存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

### 13、持有待售资产

#### 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

### 14、长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值

之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量  
折旧或摊销方法

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

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

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

## 16、固定资产

### （1）确认条件

#### 1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### （2）折旧方法

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

## 17、在建工程

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

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

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1、研发支出的归集范围

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

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

#### 2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 3、开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、合同负债

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

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

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

#### ② 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## 25、股份支付

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

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

## 26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### 销售商品收入（在某一时点确认收入）

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

#### 1) 内立面装饰搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料

##### A、自营内销

按照合同约定提供相应产品后，公司依据客户出具的结算单据确认收入。

##### B、委托出口或自营出口

产品报关出口后，公司根据出口报关单和提单显示的离岸日期确认收入。

#### 2) 工业保护搪瓷材料

A、公司供货并负责安装的情形，按照合同约定客户在产品安装并验收合格后，公司在收到验收单时确认收入。

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

### 销售商品收入（在某一时段内确认收入）

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

## 27、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## 28、政府补助

### 1、类型

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

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

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

## 30、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

#### 1. 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

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

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

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

#### （2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （4）租赁变更

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

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

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

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

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### 1. 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

## （3）售后租回交易

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

### ①作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、（三十）、（1）作为承租方租赁的会计处理方法”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

### ②作为出租人

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

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有

收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## （3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 32、其他

### 债务重组

#### 1、本公司作为债权人

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

#### 2、本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2、税收优惠

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

2、根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）以及《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税（适用期间 2023 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税（适用期间 2022 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日）。开尔环保公司、杭州开尔公司、金华开晴公司和开尔产业公司属于小型微利企业，其年应税所得额不超过 300 万元的部分可以减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 133,716.93    | 127,336.68     |
| 银行存款          | 94,554,036.23 | 174,031,340.03 |
| 其他货币资金        | 3,195,895.59  | 1,948,110.04   |
| 合计            | 97,883,648.75 | 176,106,786.75 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 283.79        | 290.94         |

其他说明：

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

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 冻结的银行存款   | 283.79       |              |
| 质押的定期存款   |              | 1,440,000.00 |
| 银行承兑汇票保证金 | 1,042,373.36 |              |
| 保函保证金     | 1,002,536.00 | 835,420.00   |
| 农民工工资保证金  | 1,111,077.42 | 1,110,857.81 |
| 合计        | 3,156,270.57 | 3,386,277.81 |

### 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 | 169,282,627.76 | 61,165,370.68 |
| 其中：                    |                |               |
| 理财产品                   | 169,282,627.76 | 61,165,370.68 |
| 合计                     | 169,282,627.76 | 61,165,370.68 |

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 商业承兑票据 | 4,123,635.44 | 10,933,658.08 |
| 合计     | 4,123,635.44 | 10,933,658.08 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

|                | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  | 值            | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  | 值             |
|----------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 其中：            |              |         |            |       |              |               |         |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 4,451,195.20 | 100.00% | 327,559.76 | 7.36% | 4,123,635.44 | 11,702,157.90 | 100.00% | 768,499.82 | 6.57% | 10,933,658.08 |
| 其中：            |              |         |            |       |              |               |         |            |       |               |
| 账龄组合           | 4,451,195.20 | 100.00% | 327,559.76 | 7.36% | 4,123,635.44 | 11,702,157.90 | 100.00% | 768,499.82 | 6.57% | 10,933,658.08 |
| 合计             | 4,451,195.20 | 100.00% | 327,559.76 | 7.36% | 4,123,635.44 | 11,702,157.90 | 100.00% | 768,499.82 | 6.57% | 10,933,658.08 |

按组合计提坏账准备：327,559.76 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 | 2,351,195.20 | 117,559.76 | 5.00%  |
| 1-2 年 | 2,100,000.00 | 210,000.00 | 10.00% |
| 合计    | 4,451,195.20 | 327,559.76 |        |

确定该组合依据的说明：

截至 2025 年 12 月 31 日，公司商业承兑汇票余额 4,451,195.20 元，均未到期，根据谨慎性原则，这部分未到期商业承兑汇票视同应收账款管理，按照其对应收账款账龄连续计算的原则，计提应收票据减值准备 327,559.76 元。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额      |       |    |    | 期末余额       |
|------|------------|-------------|-------|----|----|------------|
|      |            | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 账龄组合 | 768,499.82 | -440,940.06 |       |    |    | 327,559.76 |
| 合计   | 768,499.82 | -440,940.06 |       |    |    | 327,559.76 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司无已质押的应收票据

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑票据 |          | 1,542,140.16 |
| 合计     |          | 1,542,140.16 |

(6) 本期无实际核销的应收票据。

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 101,923,233.78 | 101,835,897.48 |
| 1 至 2 年      | 43,816,182.64  | 98,280,102.97  |
| 2 至 3 年      | 79,940,918.75  | 91,582,059.06  |
| 3 年以上        | 113,968,181.64 | 83,105,655.49  |
| 3 至 4 年      | 58,876,944.49  | 35,442,605.81  |
| 4 至 5 年      | 19,872,368.68  | 10,232,484.57  |
| 5 年以上        | 35,218,868.47  | 37,430,565.11  |
| 合计           | 339,648,516.81 | 374,803,715.00 |

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别               | 期末余额           |        |               |         |                | 期初余额           |        |               |         |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款   | 29,257,908.80  | 8.61%  | 28,104,111.68 | 96.06%  | 1,153,797.12   | 33,235,898.19  | 8.87%  | 33,235,898.19 | 100.00% |                |
| 其中：              |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  | 21,239,551.52  | 6.25%  | 20,085,754.40 | 94.57%  | 1,153,797.12   | 19,250,915.92  | 5.14%  | 19,250,915.92 | 100.00% |                |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 8,018,357.28   | 2.36%  | 8,018,357.28  | 100.00% | 0.00           | 13,984,982.27  | 3.73%  | 13,984,982.27 | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 310,390,608.01 | 91.39% | 89,438,419.96 | 28.81%  | 220,952,188.05 | 341,567,816.81 | 91.13% | 85,407,344.05 | 25.00%  | 256,160,472.76 |
| 其中：              |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 账龄组合             | 310,390,608.01 | 91.39% | 89,438,419.96 | 28.81%  | 220,952,188.05 | 341,567,816.81 | 91.13% | 85,407,344.05 | 25.00%  | 256,160,472.76 |

|    |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
|----|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 合计 | 339,648,516.81 | 100.00% | 117,542,531.64 | 34.61% | 222,105,985.17 | 374,803,715.00 | 100.00% | 118,643,242.24 | 31.65% | 256,160,472.76 |
|----|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|

按单项计提坏账准备：28,104,111.68 元

单位：元

| 名称                      | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |          |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|----------|
|                         | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由     |
| 重要的按单项计提坏账准备的应收账款       | 19,250,915.92 | 19,250,915.92 | 21,239,551.52 | 20,085,754.40 | 94.57%  | 预计无法全部收回 |
| 其中：客户 A                 |               |               | 5,768,985.60  | 4,615,188.48  | 80.00%  | 预计无法全部收回 |
| 客户 B                    | 9,204,783.72  | 9,204,783.72  | 5,724,433.72  | 5,724,433.72  | 100.00% | 预计无法收回   |
| 客户 C                    | 5,182,099.20  | 5,182,099.20  | 4,882,099.20  | 4,882,099.20  | 100.00% | 预计无法收回   |
| 客户 D                    | 4,864,033.00  | 4,864,033.00  | 4,864,033.00  | 4,864,033.00  | 100.00% | 预计无法收回   |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款汇总 | 13,984,982.27 | 13,984,982.27 | 8,018,357.28  | 8,018,357.28  | 100.00% | 预计无法收回   |
| 合计                      | 33,235,898.19 | 33,235,898.19 | 29,257,908.80 | 28,104,111.68 |         |          |

按组合计提坏账准备：89,438,419.96 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   | 101,555,879.11 | 5,077,793.97  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 43,119,935.64  | 4,311,993.57  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 78,264,995.68  | 15,652,999.13 | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 40,335,413.41  | 20,167,706.71 | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 14,432,287.95  | 11,545,830.36 | 80.00%  |
| 5 年以上   | 32,682,096.22  | 32,682,096.22 | 100.00% |
| 合计      | 310,390,608.01 | 89,438,419.96 |         |

确定该组合依据的说明：账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额        |               |            |           | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|---------------|------------|-----------|----------------|
|           |                | 计提            | 收回或转回         | 核销         | 其他        |                |
| 按单项计提坏账准备 | 33,235,898.19  | 7,126,764.12  | 11,927,515.63 | 331,035.00 |           | 28,104,111.68  |
| 按组合计提坏账准备 | 85,407,344.05  | 4,127,940.76  |               | 92,722.03  | -4,142.82 | 89,438,419.96  |
| 合计        | 118,643,242.24 | 11,254,704.88 | 11,927,515.63 | 423,757.03 | -4,142.82 | 117,542,531.64 |

本期无重要的坏账准备收回或转回

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 423,757.03 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 37,713,160.50  |              | 37,713,160.50  | 9.70%                | 14,009,558.31         |
| 第二名  | 23,722,881.14  |              | 23,722,881.14  | 6.10%                | 4,744,576.23          |
| 第三名  | 18,749,886.15  | 1,723,781.20 | 20,473,667.35  | 5.27%                | 2,485,613.38          |
| 第四名  | 7,715,249.45   | 5,932,381.55 | 13,647,631.00  | 3.51%                | 6,823,815.50          |
| 第五名  | 12,937,468.70  | 495,756.00   | 13,433,224.70  | 3.46%                | 2,588,028.85          |
| 合计   | 100,838,645.94 | 8,151,918.75 | 108,990,564.69 | 28.04%               | 30,651,592.27         |

## 5、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

| 项目   | 期末余额          |              |               | 期初余额           |               |               |
|------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值          |
| 1年以内 | 26,263,092.29 | 1,313,154.61 | 24,949,937.68 | 65,715,181.23  | 3,285,759.06  | 62,429,422.17 |
| 1至2年 | 5,358,861.69  | 535,886.17   | 4,822,975.52  | 17,839,433.22  | 2,043,331.61  | 15,796,101.61 |
| 2至3年 | 592,864.38    | 118,572.88   | 474,291.50    | 17,375,404.77  | 3,776,743.63  | 13,598,661.14 |
| 3至4年 | 5,193,835.43  | 2,596,917.72 | 2,596,917.71  | 1,577,850.00   | 788,925.00    | 788,925.00    |
| 5年以上 |               |              |               | 1,600,763.12   | 1,600,763.12  |               |
| 合计   | 37,408,653.79 | 4,564,531.38 | 32,844,122.41 | 104,108,632.34 | 11,495,522.42 | 92,613,109.92 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别               | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额       |       |            |         |      |
|------------------|------|----|------|------|------|------------|-------|------------|---------|------|
|                  | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额       |       | 坏账准备       |         | 账面价值 |
|                  | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额         | 比例    | 金额         | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准备        |      |    |      |      |      | 665,287.55 | 0.64% | 665,287.55 | 100.00% | 0.00 |
| 其中：              |      |    |      |      |      |            |       |            |         |      |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |      |    |      |      |      | 665,287.55 | 0.64% | 665,287.55 | 100.00% | 0.00 |

|           |               |         |              |        |               |                |         |               |        |               |
|-----------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|----------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 备         |               |         |              |        |               |                |         |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 37,408,653.79 | 100.00% | 4,564,531.38 | 12.20% | 32,844,122.41 | 103,443,344.79 | 99.36%  | 10,830,234.87 | 10.47% | 92,613,109.92 |
| 其中：       |               |         |              |        |               |                |         |               |        |               |
| 账龄组合      | 37,408,653.79 | 100.00% | 4,564,531.38 | 12.20% | 32,844,122.41 | 103,443,344.79 | 99.36%  | 10,830,234.87 | 10.47% | 92,613,109.92 |
| 合计        | 37,408,653.79 | 100.00% | 4,564,531.38 | 12.20% | 32,844,122.41 | 104,108,632.34 | 100.00% | 11,495,522.42 | 11.04% | 92,613,109.92 |

按单项计提坏账准备：0

单位：元

| 名称        | 期初余额       |            | 期末余额 |      |      |      |
|-----------|------------|------------|------|------|------|------|
|           | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 单项金额不重大客户 | 665,287.55 | 665,287.55 |      |      |      |      |
| 合计        | 665,287.55 | 665,287.55 |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备：4,564,531.38 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   | 26,263,092.29 | 1,313,154.61 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 5,358,861.69  | 535,886.17   | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 592,864.38    | 118,572.88   | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 5,193,835.43  | 2,596,917.72 | 50.00% |
| 合计      | 37,408,653.79 | 4,564,531.38 |        |

确定该组合依据的说明：账龄组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目        | 本期计提          | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----------|---------------|---------|---------|----|
| 按单项计提坏账准备 | -665,287.55   |         |         |    |
| 按组合计提坏账准备 | -6,265,703.49 |         |         |    |
| 合计        | -6,930,991.04 |         |         | —— |

(4) 本期无实际核销的合同资产。

## 6、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票   | 2,436,851.85 | 3,735,973.23 |
| 应收账款债权凭证 | 6,343,505.82 | 5,062,958.35 |
| 合计       | 8,780,357.67 | 8,798,931.58 |

## (2) 期末公司无已质押的应收款项融资

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 4,406,567.15 |           |
| 合计     | 4,406,567.15 |           |

## (4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目       | 上年年末余额       | 本期新增          | 本期终止确认        | 其他变动 | 期末余额         | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|----------|--------------|---------------|---------------|------|--------------|-------------------|
| 银行承兑汇票   | 3,735,973.23 | 31,510,178.26 | 32,809,299.64 |      | 2,436,851.85 |                   |
| 应收账款债权凭证 | 5,062,958.35 | 13,056,239.80 | 11,775,692.33 |      | 6,343,505.82 |                   |
| 合计       | 8,798,931.58 | 45,566,418.06 | 45,584,991.97 |      | 8,780,357.67 |                   |

## 7、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 6,455,894.28 | 8,992,563.69 |
| 合计    | 6,455,894.28 | 8,992,563.69 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|--------|--------------|---------------|
| 保证金    | 5,566,373.19 | 4,021,686.92  |
| 备用金及其他 | 1,016,654.20 | 1,562,510.02  |
| 押金     | 506,471.10   | 386,418.60    |
| 往来款    | 268,390.96   | 4,807,279.75  |
| 股权转让款  | 500,000.00   | 4,320,000.00  |
| 合计     | 7,857,889.45 | 15,097,895.29 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 5,776,134.88 | 7,680,931.93 |
| 1至2年      | 640,321.98   | 1,434,498.97 |
| 2至3年      | 475,445.70   | 371,386.60   |
| 3年以上      | 965,986.89   | 5,611,077.79 |
| 3至4年      | 19,839.60    | 265,840.00   |

|      |              |               |
|------|--------------|---------------|
| 4至5年 | 110,000.00   | 123,000.00    |
| 5年以上 | 836,147.29   | 5,222,237.79  |
| 合计   | 7,857,889.45 | 15,097,895.29 |

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别               | 期末余额         |         |              |         |              | 期初余额          |         |              |         |              |
|------------------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|---------|--------------|
|                  | 账面余额         |         | 坏账准备         |         | 账面价值         | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例    |              | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |              |
| 按单项计提坏账准备        | 100,000.00   | 1.27%   | 100,000.00   | 100.00% | 0.00         | 100,000.00    | 0.66%   | 100,000.00   | 100.00% | 0.00         |
| 其中：              |              |         |              |         |              |               |         |              |         |              |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 100,000.00   | 1.27%   | 100,000.00   | 100.00% | 0.00         | 100,000.00    | 0.66%   | 100,000.00   | 100.00% | 0.00         |
| 按组合计提坏账准备        | 7,757,889.45 | 98.73%  | 1,301,995.17 | 16.78%  | 6,455,894.28 | 14,997,895.29 | 99.34%  | 6,005,331.60 | 40.04%  | 8,992,563.69 |
| 其中：              |              |         |              |         |              |               |         |              |         |              |
| 账龄组合             | 7,757,889.45 | 98.73%  | 1,301,995.17 | 16.78%  | 6,455,894.28 | 14,997,895.29 | 99.34%  | 6,005,331.60 | 40.04%  | 8,992,563.69 |
| 合计               | 7,857,889.45 | 100.00% | 1,401,995.17 | 17.84%  | 6,455,894.28 | 15,097,895.29 | 100.00% | 6,105,331.60 | 40.44%  | 8,992,563.69 |

按单项计提坏账准备：100,000.00 元

单位：元

| 名称   | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |        |
|------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
|      | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由   |
| 客户 A | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计   | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 |         |        |

按组合计提坏账准备：1,301,995.17 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 | 5,776,134.88 | 288,806.74   | 5.00%   |
| 1至2年 | 640,321.98   | 64,032.20    | 10.00%  |
| 2至3年 | 475,445.70   | 95,089.14    | 20.00%  |
| 3至4年 | 19,839.60    | 9,919.80     | 50.00%  |
| 4至5年 | 10,000.00    | 8,000.00     | 80.00%  |
| 5年以上 | 836,147.29   | 836,147.29   | 100.00% |
| 合计   | 7,757,889.45 | 1,301,995.17 |         |

确定该组合依据的说明：账龄组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 6,005,331.60   |                      | 100,000.00           | 6,105,331.60  |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | -4,496,647.85  |                      |                      | -4,496,647.85 |
| 本期核销                | 206,688.58     |                      |                      | 206,688.58    |
| 2025 年 12 月 31 日余额  | 1,301,995.17   |                      | 100,000.00           | 1,401,995.17  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额        |       |            |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|---------------|-------|------------|----|--------------|
|           |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销      | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 100,000.00   |               |       |            |    | 100,000.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 6,005,331.60 | -4,496,647.85 |       | 206,688.58 |    | 1,301,995.17 |
| 合计        | 6,105,331.60 | -4,496,647.85 |       | 206,688.58 |    | 1,401,995.17 |

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目          | 核销金额       |
|-------------|------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 206,688.58 |

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 第一名  | 保证金   | 800,000.00   | 1 年以内 | 10.18%           | 40,000.00  |
| 第二名  | 保证金   | 712,850.00   | 1 年以内 | 9.07%            | 35,642.50  |
| 第三名  | 股权转让款 | 500,000.00   | 1 年以内 | 6.36%            | 25,000.00  |
| 第四名  | 保证金   | 500,000.00   | 1 年以内 | 6.36%            | 25,000.00  |
| 第五名  | 保证金   | 460,000.00   | 1 年以内 | 5.85%            | 23,000.00  |
| 合计   |       | 2,972,850.00 |       | 37.82%           | 148,642.50 |

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1年以内 | 2,888,326.89 | 99.48% | 7,092,972.84 | 99.19% |
| 1至2年 | 15,084.37    | 0.52%  | 58,127.92    | 0.81%  |
| 合计   | 2,903,411.26 |        | 7,151,100.76 |        |

### (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  | 1,515,719.42 | 52.20              |
| 第二名  | 1,040,204.87 | 35.83              |
| 第三名  | 68,800.00    | 2.37               |
| 第四名  | 55,200.00    | 1.90               |
| 第五名  | 48,240.00    | 1.66               |
| 合计   | 2,728,164.29 | 93.96              |

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 37,137,923.75  | 3,791,255.66              | 33,346,668.09  | 46,216,035.01  | 7,432,206.13              | 38,783,828.88  |
| 在产品    | 3,400,954.18   |                           | 3,400,954.18   | 2,289,273.93   |                           | 2,289,273.93   |
| 库存商品   | 13,635,406.63  | 1,277,330.82              | 12,358,075.81  | 13,194,291.99  |                           | 13,194,291.99  |
| 发出商品   | 76,021,898.44  | 2,221,665.77              | 73,800,232.67  | 72,959,664.35  | 941,462.47                | 72,018,201.88  |
| 委托加工物资 | 1,183,645.59   | 184,604.98                | 999,040.61     | 1,086,840.94   |                           | 1,086,840.94   |
| 合计     | 131,379,828.59 | 7,474,857.23              | 123,904,971.36 | 135,746,106.22 | 8,373,668.60              | 127,372,437.62 |

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目     | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|        |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料    | 7,432,206.13 | 472,891.02   |    | 4,113,841.49 |    | 3,791,255.66 |
| 库存商品   |              | 1,277,330.82 |    |              |    | 1,277,330.82 |
| 发出商品   | 941,462.47   | 2,221,665.77 |    | 941,462.47   |    | 2,221,665.77 |
| 委托加工物资 |              | 184,604.98   |    |              |    | 184,604.98   |

|    |              |              |  |              |  |              |
|----|--------------|--------------|--|--------------|--|--------------|
| 合计 | 8,373,668.60 | 4,156,492.59 |  | 5,055,303.96 |  | 7,474,857.23 |
|----|--------------|--------------|--|--------------|--|--------------|

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称   | 期末             |              |          | 期初             |              |          |
|--------|----------------|--------------|----------|----------------|--------------|----------|
|        | 期末余额           | 跌价准备         | 跌价准备计提比例 | 期初余额           | 跌价准备         | 跌价准备计提比例 |
| 原材料    | 37,137,923.75  | 3,791,255.66 | 10.21%   | 46,216,035.01  | 7,432,206.13 | 16.08%   |
| 在产品    | 3,400,954.18   |              |          | 2,289,273.93   |              |          |
| 库存商品   | 13,635,406.63  | 1,277,330.82 | 9.37%    | 13,194,291.99  |              |          |
| 发出商品   | 76,021,898.44  | 2,221,665.77 | 2.92%    | 72,959,664.35  | 941,462.47   | 1.29%    |
| 委托加工物资 | 1,183,645.59   | 184,604.98   | 15.60%   | 1,086,840.94   |              |          |
| 合计     | 131,379,828.59 | 7,474,857.23 | 5.69%    | 135,746,106.22 | 8,373,668.60 | 6.17%    |

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

## 11、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 预缴所得税   | 86,324.41     | 91,182.31    |
| 增值税留抵税额 | 435,212.82    | 639,528.98   |
| 待认证进项税额 | 6,228,013.05  | 5,016,471.30 |
| 大额定期存单  | 5,017,753.42  |              |
| 合计      | 11,767,303.70 | 5,747,182.59 |

## 12、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |              |             |          |        |             |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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 | 1,363,863.70   |              |        | 1,352,979.85 | -10,883.85  |          |        |             |        |                | 0.00         |    |
| 小计             | 1,363,863.70   |              |        | 1,352,979.85 | -10,883.85  |          |        |             |        |                | 0.00         |    |

|    |              |  |  |              |           |  |  |  |  |  |      |  |
|----|--------------|--|--|--------------|-----------|--|--|--|--|--|------|--|
|    | 863.70       |  |  | 979.85       | 10,883.85 |  |  |  |  |  |      |  |
| 合计 | 1,363,863.70 |  |  | 1,352,979.85 | 10,883.85 |  |  |  |  |  | 0.00 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息无明显不一致

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况无明显不一致

### 13、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 89,248,242.64 | 85,574,421.82 |
| 其中：权益工具投资              | 89,248,242.64 | 85,574,421.82 |
| 合计                     | 89,248,242.64 | 85,574,421.82 |

### 14、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值             |              |       |      |              |
| 1.期初余额             | 4,824,065.80 |       |      | 4,824,065.80 |
| 2.本期增加金额           |              |       |      |              |
| (1) 外购             |              |       |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |       |      |              |
| (3) 企业合并增加         |              |       |      |              |
| 3.本期减少金额           | 4,824,065.80 |       |      | 4,824,065.80 |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| —转入固定资产            | 4,824,065.80 |       |      | 4,824,065.80 |
| 4.期末余额             |              |       |      |              |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |       |      |              |
| 1.期初余额             | 3,074,336.86 |       |      | 3,074,336.86 |
| 2.本期增加金额           | 95,476.30    |       |      | 95,476.30    |
| (1) 计提或摊销          | 95,476.30    |       |      | 95,476.30    |

|          |              |  |  |              |
|----------|--------------|--|--|--------------|
| 3.本期减少金额 | 3,169,813.16 |  |  | 3,169,813.16 |
| （1）处置    |              |  |  |              |
| （2）其他转出  |              |  |  |              |
| —转入固定资产  | 3,169,813.16 |  |  | 3,169,813.16 |
| 4.期末余额   |              |  |  |              |
| 三、减值准备   |              |  |  |              |
| 1.期初余额   |              |  |  |              |
| 2.本期增加金额 |              |  |  |              |
| （1）计提    |              |  |  |              |
|          |              |  |  |              |
| 3.本期减少金额 |              |  |  |              |
| （1）处置    |              |  |  |              |
| （2）其他转出  |              |  |  |              |
|          |              |  |  |              |
| 4.期末余额   |              |  |  |              |
| 四、账面价值   |              |  |  |              |
| 1.期末账面价值 |              |  |  |              |
| 2.期初账面价值 | 1,749,728.94 |  |  | 1,749,728.94 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息无明显不一致

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况无明显不一致

## （2）期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 15、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 209,185,373.10 | 243,213,999.44 |
| 合计   | 209,185,373.10 | 243,213,999.44 |

### （1）固定资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 光伏设备          | 运输设备          | 办公设备          | 合计             |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：  |                |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额   | 226,594,904.17 | 184,629,885.15 | 22,819,271.71 | 15,635,563.07 | 13,333,126.05 | 463,012,750.15 |
| 2.本期增加金额 | 5,013,893.80   | 4,087,136.03   |               | 321,715.56    | 1,738,329.03  | 11,161,074.42  |
| （1）购置    | 189,828.00     | 4,087,136.03   |               | 321,715.56    | 1,738,416.88  | 6,337,096.47   |

|            |                |                |               |               |               |                |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (2) 在建工程转入 |                |                |               |               |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |               |                |
| —投资性房地产转入  | 4,824,065.80   |                |               |               |               | 4,824,065.80   |
| —本期汇率调整    |                |                |               |               | -87.85        | -87.85         |
| 3.本期减少金额   |                | 13,511,606.38  |               | 537,456.20    | 13,931.75     | 14,062,994.33  |
| (1) 处置或报废  |                | 13,511,606.38  |               | 537,456.20    | 13,931.75     | 14,062,994.33  |
| 4.期末余额     | 231,608,797.97 | 175,205,414.80 | 22,819,271.71 | 15,419,822.43 | 15,057,523.33 | 460,110,830.24 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额     | 67,635,816.08  | 110,035,897.45 | 5,359,597.54  | 12,751,854.74 | 11,649,827.66 | 207,432,993.47 |
| 2.本期增加金额   | 14,588,256.08  | 17,106,519.99  | 1,296,820.02  | 1,336,403.77  | 1,009,745.08  | 35,337,744.94  |
| (1) 计提     | 11,418,442.92  | 17,106,519.99  | 1,296,820.02  | 1,336,403.77  | 1,009,826.22  | 32,168,012.92  |
| —投资性房地产转入  | 3,169,813.16   |                |               |               |               | 3,169,813.16   |
| —本期汇率调整    |                |                |               |               | -81.14        | -81.14         |
| 3.本期减少金额   |                | 10,133,759.77  |               | 509,562.14    | 13,235.16     | 10,656,557.07  |
| (1) 处置或报废  |                | 10,133,759.77  |               | 509,562.14    | 13,235.16     | 10,656,557.07  |
| 4.期末余额     | 82,224,072.16  | 117,008,657.67 | 6,656,417.56  | 13,578,696.37 | 12,646,337.58 | 232,114,181.34 |
| 三、减值准备     |                |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额     | 310,291.20     | 11,990,415.69  |               | 282.50        | 64,767.85     | 12,365,757.24  |
| 2.本期增加金额   |                | 7,136,484.34   |               |               |               | 7,136,484.34   |
| (1) 计提     |                | 7,136,484.34   |               |               |               | 7,136,484.34   |
| 3.本期减少金额   |                | 690,683.28     |               | 282.50        |               | 690,965.78     |
| (1) 处置或报废  |                | 690,683.28     |               | 282.50        |               | 690,965.78     |
| 4.期末余额     | 310,291.20     | 18,436,216.75  |               |               | 64,767.85     | 18,811,275.80  |
| 四、账面价值     |                |                |               |               |               |                |
| 1.期末账面价值   | 149,074,434.61 | 39,760,540.38  | 16,162,854.15 | 1,841,126.06  | 2,346,417.90  | 209,185,373.10 |
| 2.期初账面价值   | 158,648,796.89 | 62,603,572.01  | 17,459,674.17 | 2,883,425.83  | 1,618,530.54  | 243,213,999.44 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备          | 账面价值       | 备注 |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------|----|
| 房屋及建筑物 | 432,000.00    | 121,708.80    | 310,291.20    |            |    |
| 机器设备   | 48,265,832.31 | 29,259,586.00 | 18,431,709.84 | 574,536.47 |    |

|      |               |               |               |            |  |
|------|---------------|---------------|---------------|------------|--|
| 办公设备 | 833,620.38    | 764,159.13    | 69,274.76     | 186.49     |  |
| 合计   | 49,531,452.69 | 30,145,453.93 | 18,811,275.80 | 574,722.96 |  |

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

| 项目     | 期末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 51,505,393.04 |

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目       | 账面价值          | 可收回金额      | 减值金额          | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|----------|---------------|------------|---------------|----------------|------|-----------|
| 暂时闲置固定资产 | 19,385,998.76 | 574,722.96 | 18,811,275.80 | 参考市场价          |      |           |
| 合计       | 19,385,998.76 | 574,722.96 | 18,811,275.80 |                |      |           |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息无明显不一致

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况无明显不一致

**16、在建工程**

单位：元

| 项目   | 期末余额      | 期初余额 |
|------|-----------|------|
| 在建工程 | 52,486.91 |      |
| 合计   | 52,486.91 |      |

**(1) 在建工程情况**

单位：元

| 项目    | 期末余额      |      |           | 期初余额 |      |      |
|-------|-----------|------|-----------|------|------|------|
|       | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在安装设备 | 52,486.91 |      | 52,486.91 |      |      |      |
| 合计    | 52,486.91 |      | 52,486.91 |      |      |      |

## 17、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物       | 运输工具       | 合计           |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |            |              |
| 1.期初余额   | 2,254,737.27 | 191,365.73 | 2,446,103.00 |
| 2.本期增加金额 | 122,326.41   |            | 122,326.41   |
| (1) 新增租赁 | 122,326.41   |            | 122,326.41   |
| 3.本期减少金额 | 121,304.66   |            | 121,304.66   |
| (1) 处置   | 121,304.66   |            | 121,304.66   |
| 4.期末余额   | 2,255,759.02 | 191,365.73 | 2,447,124.75 |
| 二、累计折旧   |              |            |              |
| 1.期初余额   | 543,016.98   | 63,788.56  | 606,805.54   |
| 2.本期增加金额 | 797,144.94   | 95,682.94  | 892,827.88   |
| (1) 计提   | 797,144.94   | 95,682.94  | 892,827.88   |
| 3.本期减少金额 | 121,304.66   |            | 121,304.66   |
| (1) 处置   | 121,304.66   |            | 121,304.66   |
| 4.期末余额   | 1,218,857.26 | 159,471.50 | 1,378,328.76 |
| 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 | 1,036,901.76 | 31,894.23  | 1,068,795.99 |
| 2.期初账面价值 | 1,711,720.29 | 127,577.17 | 1,839,297.46 |

## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权        | 非专利技术 | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |            |       |              |               |
| 1.期初余额     | 55,727,860.50 | 200,000.00 |       | 3,291,207.28 | 59,219,067.78 |
| 2.本期增加金额   |               |            |       | -636.88      | -636.88       |
| (1) 购置     |               |            |       |              |               |
| (2) 内部研发   |               |            |       |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |            |       |              |               |
| (4) 本期汇率调整 |               |            |       | -636.88      | -636.88       |

|            |               |            |  |              |               |
|------------|---------------|------------|--|--------------|---------------|
| 3.本期减少金额   |               |            |  |              |               |
| (1) 处置     |               |            |  |              |               |
| 4.期末余额     | 55,727,860.50 | 200,000.00 |  | 3,290,570.40 | 59,218,430.90 |
| 二、累计摊销     |               |            |  |              |               |
| 1.期初余额     | 13,472,382.09 | 200,000.00 |  | 1,796,395.50 | 15,468,777.59 |
| 2.本期增加金额   | 1,119,995.28  |            |  | 287,769.08   | 1,407,764.36  |
| (1) 计提     | 1,119,995.28  |            |  | 288,405.96   | 1,408,401.24  |
| (2) 本期汇率调整 |               |            |  | -636.88      | -636.88       |
| 3.本期减少金额   |               |            |  |              |               |
| (1) 处置     |               |            |  |              |               |
| 4.期末余额     | 14,592,377.37 | 200,000.00 |  | 2,084,164.58 | 16,876,541.95 |
| 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   | 41,135,483.13 |            |  | 1,206,405.82 | 42,341,888.95 |
| 2.期初账面价值   | 42,255,478.41 |            |  | 1,494,811.78 | 43,750,290.19 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## 20、长期待摊费用

单位：元

| 项目   | 期初余额      | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额     |
|------|-----------|--------|-----------|--------|----------|
| 厂区绿化 | 52,307.37 |        | 44,834.76 |        | 7,472.61 |
| 合计   | 52,307.37 |        | 44,834.76 |        | 7,472.61 |

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 131,933,412.33 | 21,585,712.89 | 154,572,716.09 | 25,690,068.60 |
| 内部交易未实现利润 | 1,455,757.13   | 218,363.57    | 1,308,947.33   | 196,342.10    |
| 可抵扣亏损     | 20,736,253.26  | 3,446,184.92  | 165,636.59     | 41,409.15     |
| 递延收益      | 10,455,802.88  | 1,568,370.43  | 16,746,699.99  | 2,799,536.18  |
| 租赁负债      | 793,305.04     | 110,011.18    | 1,160,941.07   | 211,480.48    |
| 合计        | 165,374,530.64 | 26,928,642.99 | 173,954,941.07 | 28,938,836.51 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |               |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 固定资产加速折旧税收优惠    | 25,815,797.60 | 3,898,363.71 | 31,725,280.28 | 5,676,020.28  |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 34,285,424.72 | 5,142,813.71 | 31,490,632.00 | 4,723,594.80  |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 738,749.76    | 110,812.46   | 460,401.37    | 69,060.21     |
| 使用权资产           | 1,068,795.99  | 147,338.89   | 1,839,297.46  | 250,344.97    |
| 合计              | 61,908,768.07 | 9,299,328.77 | 65,515,611.11 | 10,719,020.26 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 9,295,525.85     | 17,633,117.14     | 10,715,124.65    | 18,223,711.86     |
| 递延所得税负债 | 9,295,525.85     | 3,802.92          | 10,715,124.65    | 3,895.61          |

## (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  | 16,253,388.56 | 2,197,399.27 |
| 资产减值准备 | 20,272,201.99 | 4,919,048.92 |

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 17,170,784.96 | 13,756,053.06 |
| 递延收益            | 2,568,220.38  |               |
| 合计              | 56,264,595.89 | 20,872,501.25 |

## (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 |
|---------|---------------|--------------|----|
| 2026 年度 |               |              |    |
| 2027 年度 |               |              |    |
| 2028 年度 | 87,613.37     | 829,840.77   |    |
| 2029 年度 | 1,367,558.50  | 1,367,558.50 |    |
| 2030 年度 | 14,798,216.69 |              |    |
| 合计      | 16,253,388.56 | 2,197,399.27 |    |

## 22、其他非流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|----------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 一年以上合同资产 | 11,570,724.53  | 2,082,863.34 | 9,487,861.19   | 13,478,570.85  | 1,739,743.09 | 11,738,827.76  |
| 大额定期存单   | 144,745,089.06 |              | 144,745,089.06 | 184,786,421.23 |              | 184,786,421.23 |
| 预付设备款    | 174,000.00     |              | 174,000.00     |                |              |                |
| 合计       | 156,489,813.59 | 2,082,863.34 | 154,406,950.25 | 198,264,992.08 | 1,739,743.09 | 196,525,248.99 |

## 23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目      | 期末            |               |      |                          | 期初           |              |      |                       |
|---------|---------------|---------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------|-----------------------|
|         | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况                     | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况                  |
| 货币资金    | 3,155,986.78  | 3,155,986.78  | 质押   | 银行承兑汇票保证金、保函保证金及农民工工资保证金 | 3,386,277.81 | 3,386,277.81 | 质押   | 定期存款质押、保函保证金及农民工工资保证金 |
| 货币资金    | 283.79        | 283.79        | 冻结   | 不动户冻结                    |              |              |      |                       |
| 交易性金融资产 | 10,761,817.95 | 10,761,817.95 | 质押   | 开具信用证质押                  |              |              |      |                       |
| 合计      | 13,918,088.52 | 13,918,088.52 |      |                          | 3,386,277.81 | 3,386,277.81 |      |                       |

## 24、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额         |
|------------|---------------|--------------|
| 应收账款债权凭证贴现 | 8,800,000.00  |              |
| 承兑汇票贴现     |               | 1,940,000.00 |
| 信用证贴现      | 10,000,000.00 |              |
| 合计         | 18,800,000.00 | 1,940,000.00 |

## (2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

## 25、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,759,853.57 | 2,492,000.00 |
| 合计     | 5,759,853.57 | 2,492,000.00 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 26、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付材料款   | 33,768,266.61 | 53,596,433.33 |
| 应付安装服务费 | 33,374,929.26 | 37,381,610.21 |
| 应付设备工程款 | 7,413,573.65  | 5,223,930.69  |
| 应付运费    | 445,825.43    | 502,980.70    |
| 其他      | 923,328.33    | 1,607,392.95  |
| 合计      | 75,925,923.28 | 98,312,347.88 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 供应商 A | 5,887,657.24 | 尚未最终决算    |
| 合计    | 5,887,657.24 |           |

## 27、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 11,736,799.41 | 16,815,859.00 |
| 合计    | 11,736,799.41 | 16,815,859.00 |

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 1,831,682.40  | 2,416,929.20  |
| 未结算费用 | 179,583.77    | 230,824.01    |
| 往来款   | 9,725,533.24  | 14,168,105.79 |
| 合计    | 11,736,799.41 | 16,815,859.00 |

## 2) 期末无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

## 28、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预收房租费 | 2,573,299.93 | 2,787,671.81 |
| 合计    | 2,573,299.93 | 2,787,671.81 |

## 29、合同负债

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预收客户合同款 | 22,745,499.54 | 36,602,870.96 |
| 合计      | 22,745,499.54 | 36,602,870.96 |

公司期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

## 30、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 17,326,350.17 | 53,840,478.82 | 54,668,806.37 | 16,498,022.62 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 285,657.25    | 4,963,914.16  | 4,961,088.70  | 288,482.71    |
| 三、辞退福利         |               | 339,392.62    | 339,392.62    |               |
| 合计             | 17,612,007.42 | 59,143,785.60 | 59,969,287.69 | 16,786,505.33 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,173,816.05 | 48,353,544.63 | 49,500,677.88 | 12,026,682.80 |
| 2、职工福利费       |               | 1,678,760.40  | 1,678,760.40  |               |
| 3、社会保险费       | 162,467.30    | 2,473,095.94  | 2,478,749.31  | 156,813.93    |
| 其中：医疗保险费      | 144,988.03    | 2,203,676.41  | 2,211,893.40  | 136,771.04    |
| 工伤保险费         | 17,479.27     | 267,820.94    | 265,257.32    | 20,042.89     |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 生育保险费         |               | 1,598.59      | 1,598.59      |               |
| 4、住房公积金       | 32,330.00     | 845,225.80    | 842,761.80    | 34,794.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,957,736.82  | 489,852.05    | 167,856.98    | 4,279,731.89  |
| 合计            | 17,326,350.17 | 53,840,478.82 | 54,668,806.37 | 16,498,022.62 |

### (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 | 276,442.50 | 4,811,866.54 | 4,808,568.24 | 279,740.80 |
| 2、失业保险费  | 9,214.75   | 152,047.62   | 152,520.46   | 8,741.91   |
| 合计       | 285,657.25 | 4,963,914.16 | 4,961,088.70 | 288,482.71 |

### 31、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 5,117,101.21 | 6,722,234.34  |
| 企业所得税   | 340,665.14   | 3,038,122.46  |
| 城市维护建设税 | 104,442.80   | 133,454.69    |
| 教育费附加   | 48,868.32    | 65,804.78     |
| 地方教育费附加 | 32,158.07    | 44,235.13     |
| 房产税     | 1,460,985.84 | 1,518,749.70  |
| 其他      | 562,888.84   | 636,427.82    |
| 合计      | 7,667,110.22 | 12,159,028.92 |

### 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 751,032.68 | 721,578.82 |
| 合计         | 751,032.68 | 721,578.82 |

### 33、其他流动负债

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 预计员工清退补偿 | 10,368,979.09 |              |
| 待转销项税额   | 41,748.36     | 1,203,636.21 |
| 合计       | 10,410,727.45 | 1,203,636.21 |

### 34、租赁负债

单位：元

| 项目   | 期末余额      | 期初余额       |
|------|-----------|------------|
| 租赁负债 | 42,272.36 | 829,244.49 |

|    |           |            |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 42,272.36 | 829,244.49 |
|----|-----------|------------|

### 35、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加        | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|-------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 16,746,699.99 | -940,200.00 | 2,782,476.73 | 13,024,023.26 |      |
| 合计   | 16,746,699.99 | -940,200.00 | 2,782,476.73 | 13,024,023.26 |      |

### 36、股本

单位：元

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

### 37、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 103,474,021.34 |      |      | 103,474,021.34 |
| 合计         | 103,474,021.34 |      |      | 103,474,021.34 |

### 38、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 39、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额          | 本期发生额      |                    |                      |         |            |            | 期末余额        |
|------------------|---------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|------------|-------------|
|                  |               | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东  |             |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -1,329,464.63 | 802,389.83 |                    |                      |         | 561,672.88 | 240,716.95 | -767,791.75 |
| 外币财务报表折算差额       | -1,329,464.63 | 802,389.83 |                    |                      |         | 561,672.88 | 240,716.95 | -767,791.75 |
| 其他综合             | -             | 802,389.83 |                    |                      |         | 561,672.88 | 240,716.95 | -           |

|      |              |  |  |  |  |  |  |            |
|------|--------------|--|--|--|--|--|--|------------|
| 收益合计 | 1,329,464.63 |  |  |  |  |  |  | 767,791.75 |
|------|--------------|--|--|--|--|--|--|------------|

#### 40、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 68,883,296.16 | 272,479.79 |      | 69,155,775.95 |
| 合计     | 68,883,296.16 | 272,479.79 |      | 69,155,775.95 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积本期增加 272,479.79 元，系根据章程规定按母公司当期实现净利润提取 10% 的盈余公积。

#### 41、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润      | 466,062,969.77 | 459,575,736.91 |
| 调整后期初未分配利润        | 466,062,969.77 | 459,575,736.91 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -9,022,507.66  | 23,730,409.63  |
| 减：提取法定盈余公积        | 272,479.79     | 2,148,044.07   |
| 应付普通股股利           | 7,044,388.11   | 15,095,132.70  |
| 期末未分配利润           | 449,723,594.21 | 466,062,969.77 |

调整期初未分配利润明细：

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

未分配利润的其他说明：

- 1、根据章程规定按母公司当期实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 272,479.79 元；
- 2、根据公司 2024 年度股东大会决议，向公司股东分红 7,044,388.11 元。

#### 42、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 275,650,769.65 | 219,168,639.69 | 432,049,248.76 | 333,188,691.33 |
| 其他业务 | 18,482,074.11  | 13,139,803.92  | 16,550,334.49  | 9,741,351.54   |
| 合计   | 294,132,843.76 | 232,308,443.61 | 448,599,583.25 | 342,930,042.87 |

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|----|-----|--------|-----|--------|
|    |     |        |     |        |

|   |                |                        |                |                        |
|---|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
| 营业收入金额  | 294,132,843.76 | 营业收入总额                 | 448,599,583.25 | 营业收入总额                 |
| 营业收入扣除项目合计金额  | 20,518,751.99  | 合同能源管理收入、销售材料、收取的租金等收入 | 18,402,774.75  | 合同能源管理收入、销售材料、收取的租金等收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重  | 6.98%          |                        | 4.10%          |                        |
| 一、与主营业务无关的业务收入  |                |                        |                |                        |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 20,518,751.99  | 合同能源管理收入、销售材料、收取的租金等收入 | 18,402,774.75  | 合同能源管理收入、销售材料、收取的租金等收入 |
| 与主营业务无关的业务收入小计  | 20,518,751.99  | 合同能源管理收入、销售材料、收取的租金等收入 | 18,402,774.75  | 合同能源管理收入、销售材料、收取的租金等收入 |
| 二、不具备商业实质的收入  |                |                        |                |                        |
| 不具备商业实质的收入小计  | 0.00           | 0                      | 0.00           | 0                      |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入  | 20,518,751.99  |                        | 18,402,774.75  |                        |
| 营业收入扣除后金额   | 273,614,091.77 | 营业收入总额减除扣除项目后的余额       | 430,196,808.50 | 营业收入总额减除扣除项目后的余额       |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类        | 分部 1           |                | 分部 2 |      | 合计             |                |
|-------------|----------------|----------------|------|------|----------------|----------------|
|             | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型        |                |                |      |      |                |                |
| 其中：         |                |                |      |      |                |                |
| 内立面装饰搪瓷材料   | 84,951,041.79  | 59,985,397.93  |      |      | 84,951,041.79  | 59,985,397.93  |
| 工业保护搪瓷材料    | 156,956,216.03 | 128,733,779.20 |      |      | 156,956,216.03 | 128,733,779.20 |
| 珐琅板绿色建筑幕墙材料 | 2,890,545.17   | 2,048,558.95   |      |      | 2,890,545.17   | 2,048,558.95   |
| 幕墙装饰工程      | 28,816,288.78  | 27,531,599.85  |      |      | 28,816,288.78  | 27,531,599.85  |
| 电力销售        | 2,036,677.88   | 869,303.76     |      |      | 2,036,677.88   | 869,303.76     |
| 按经营地区分类     |                |                |      |      |                |                |
| 其中：         |                |                |      |      |                |                |
| 境内          | 267,031,187.58 | 213,363,029.65 |      |      | 267,031,187.58 | 213,363,029.65 |
| 境外          | 8,619,582.07   | 5,805,610.04   |      |      | 8,619,582.07   | 5,805,610.04   |
| 按商品转让的时间分类  |                |                |      |      |                |                |
| 其中：         |                |                |      |      |                |                |
| 在某一时点确认     | 246,834,480.87 | 191,637,039.84 |      |      | 246,834,480.87 | 191,637,039.84 |
| 在某一时段确认     | 28,816,288.78  | 27,531,599.85  |      |      | 28,816,288.78  | 27,531,599.85  |
| 按销售渠道分类     |                |                |      |      |                |                |
| 其中：         |                |                |      |      |                |                |

|    |                |                |  |  |  |  |                |                |
|----|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 直销 | 275,650,769.65 | 219,168,639.69 |  |  |  |  | 275,650,769.65 | 219,168,639.69 |
| 合计 | 275,650,769.65 | 219,168,639.69 |  |  |  |  | 275,650,769.65 | 219,168,639.69 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 175,151,213.43 元，其中，173,406,003.53 元预计将于 2026 年度确认收入，1,745,209.90 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

#### 43、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 789,204.32   | 1,115,064.63 |
| 教育费附加   | 443,813.60   | 621,048.20   |
| 房产税     | 2,272,759.78 | 2,147,081.04 |
| 土地使用税   | 543,120.44   | 591,313.37   |
| 印花税     | 187,236.67   | 248,739.51   |
| 环保税     | 1,232.57     | 1,134.76     |
| 地方教育费附加 | 295,875.70   | 414,032.14   |
| 合计      | 4,533,243.08 | 5,138,413.65 |

#### 44、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 19,041,538.31 | 27,052,005.80 |
| 折旧及摊销  | 8,087,070.24  | 8,798,269.53  |
| 办公费    | 1,578,406.95  | 2,750,474.71  |
| 车辆及差旅费 | 1,668,752.54  | 1,871,627.64  |
| 诉讼费    | 264,351.73    | 117,202.02    |
| 业务招待费  | 1,332,547.18  | 2,025,338.59  |
| 股份支付   |               | 850,724.82    |
| 其他     | 3,976,357.07  | 4,755,261.20  |
| 合计     | 35,949,024.02 | 48,220,904.31 |

#### 45、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 13,628,493.86 | 15,099,421.49 |
| 车辆及差旅费  | 2,092,964.66  | 2,564,086.59  |
| 业务招待费   | 1,655,250.21  | 1,930,494.22  |
| 租赁物业水电费 | 479,571.51    | 685,107.24    |
| 投标服务费   | 1,138,544.42  | 989,853.82    |
| 股份支付    |               | 533,200.00    |
| 其他      | 1,641,836.02  | 2,922,640.07  |
| 合计      | 20,636,660.68 | 24,724,803.43 |

## 46、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 材料费   | 1,818,088.53  | 3,124,434.40  |
| 职工薪酬  | 8,099,825.65  | 8,611,375.35  |
| 折旧及摊销 | 1,083,849.80  | 1,144,812.97  |
| 股份支付  |               | 90,097.26     |
| 其他    | 359,388.24    | 649,004.27    |
| 合计    | 11,361,152.22 | 13,619,724.25 |

## 47、财务费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 租赁负债利息支出 | 51,717.13    | 359,643.15    |
| 利息支出     | 602,846.88   | 894,479.49    |
| 票据贴现利息支出 | 174,345.94   | 617,615.27    |
| 减：利息收入   | 2,896,003.71 | 5,094,022.59  |
| 金融机构手续费  | 302,312.67   | 257,148.97    |
| 汇兑损益     | 806,496.84   | -753,581.48   |
| 合计       | -958,284.25  | -3,718,717.19 |

## 48、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 4,651,576.73 | 6,285,698.01 |
| 进项税加计抵减    | 822,162.68   | 1,166,345.41 |
| 代扣个人所得税手续费 | 2,056.31     | 5,511.26     |
| 合计         | 5,475,795.72 | 7,457,554.68 |

## 49、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源                     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| 交易性金融资产                           | 292,226.39    | -359,083.30  |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产-其他非流动金融资产 | -1,326,179.18 | 6,715,359.82 |
| 合计                                | -1,033,952.79 | 6,356,276.52 |

## 50、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -10,883.85   | -267,567.07  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 647,020.15   | 4,604,382.71 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 2,428,679.40 | 1,905,760.81 |

|                    |              |               |
|--------------------|--------------|---------------|
| 债务重组收益             |              | -87,160.10    |
| 其他非流动资产在持有期间的投资收益  | 6,349,657.55 | 2,171,671.23  |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 |              | 17,226,607.88 |
| 合计                 | 9,414,473.25 | 25,553,695.46 |

## 51、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额          |
|-----------|--------------|----------------|
| 应收票据坏账损失  | 440,940.06   | 247,631.57     |
| 应收账款坏账损失  | 672,810.75   | -22,984,455.32 |
| 其他应收款坏账损失 | 4,496,647.85 | -449,042.87    |
| 合计        | 5,610,398.66 | -23,185,866.62 |

## 52、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -4,156,492.59 | -5,506,014.39 |
| 四、固定资产减值损失          | -7,136,484.34 |               |
| 十一、合同资产减值损失         | 6,587,870.79  | -2,546,721.31 |
| 合计                  | -4,705,106.14 | -8,052,735.70 |

## 53、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------|-------------|------------|
| 固定资产处置收益  | -457,458.57 | -88,317.41 |
| 使用权资产处置收益 |             | 468,938.02 |
| 合计        | -457,458.57 | 380,620.61 |

## 54、营业外收入

单位：元

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 政府补助 |           | 26,000.00 |               |
| 其他   | 64,548.55 | 1,000.00  | 64,548.55     |
| 合计   | 64,548.55 | 27,000.00 | 64,548.55     |

## 55、营业外支出

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-----------|---------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠      | 283,900.00    | 382,100.00 | 283,900.00        |
| 预计员工清退补偿  | 10,368,979.09 |            | 10,368,979.09     |
| 非流动资产报废损失 | 1,994,747.90  | 6,589.89   | 1,994,747.90      |
| 水利基金      | 22,636.29     | 26,933.87  |                   |
| 赔偿损失      |               | 40,000.00  |                   |
| 其他        | 5,878.61      | 286,572.83 | 5,878.61          |
| 合计        | 12,676,141.89 | 742,196.59 | 12,653,505.60     |

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 127,632.23 | 4,054,582.42 |
| 递延所得税费用 | 590,502.03 | 37,264.18    |
| 合计      | 718,134.26 | 4,091,846.60 |

### (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                           | -8,004,838.81 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -1,200,725.82 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,750,210.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 198,661.41    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -23,180.75    |
| 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 | 5,363,899.08  |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -1,580,436.18 |
| 其他调整事项的影响                      | -289,873.48   |
| 所得税费用                          | 718,134.26    |

## 57、其他综合收益

详见附注 39。

## 58、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 收到暂收款或收回暂付款 | 6,930,368.40  | 10,905,457.85 |
| 经营性租赁收到的现金  | 8,637,839.46  | 8,442,736.63  |
| 利息收入        | 2,896,003.71  | 5,041,596.16  |
| 政府补助        | 1,170,366.00  | 2,926,938.05  |
| 个税手续费返还     | 2,056.31      | 5,511.26      |
| 收回保函及工资保证金  | 167,335.61    | 546,278.78    |
| 其他          | 64,548.55     |               |
| 合计          | 19,868,518.04 | 27,868,518.73 |

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           | 3,761,717.20  | 4,435,714.23  |
| 研发费              | 359,388.24    | 649,004.27    |
| 支付暂付款或退回暂收款      | 765,344.65    | 2,346,421.98  |
| 办公费              | 1,793,354.98  | 3,147,151.93  |
| 业务招待费            | 2,987,797.39  | 3,955,832.81  |
| 咨询审计费            | 1,925,051.16  | 2,141,590.25  |
| 房屋租赁费            | 628,217.03    | 847,746.92    |
| 广告宣传费            | 146,277.70    | 397,884.59    |
| 投标服务费            | 1,138,544.42  | 989,853.82    |
| 诉讼费              | 264,351.73    | 117,202.02    |
| 现场费用             | 72,553.66     | 137,540.53    |
| 支付履约保证金及农民工工资保证金 | 3,184,466.40  | 1,522,282.67  |
| 其他               | 2,508,637.38  | 7,665,483.39  |
| 合计               | 19,535,701.94 | 28,353,709.41 |

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 赎回理财或大额存单收到的现金 | 684,393,648.71 | 203,205,459.58 |
| 合计             | 684,393,648.71 | 203,205,459.58 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 购买理财或大额存单支付的现金 | 864,790,000.00 | 357,221,613.08 |
| 合计             | 864,790,000.00 | 357,221,613.08 |

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额        |
|------------|-------|--------------|
| 收到的非金融机构借款 |       | 6,500,000.00 |
| 合计         |       | 6,500,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 支付租金       | 1,015,442.89 | 3,264,531.08 |
| 支付的非金融机构借款 | 6,000,000.00 | 2,783,819.67 |
| 合计         | 7,015,442.89 | 6,048,350.75 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 期初余额         | 本期增加          |              | 本期减少          |       | 期末余额          |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|
|                    |              | 现金变动          | 非现金变动        | 现金变动          | 非现金变动 |               |
| 短期借款               | 1,940,000.00 | 48,800,000.00 | 728,000.04   | 32,668,000.04 |       | 18,800,000.00 |
| 其他应付款-往来借款         | 6,022,069.44 |               | 122,152.77   | 6,000,000.00  |       | 144,222.21    |
| 其他应付款-应付股利         |              |               | 7,044,388.11 | 7,044,388.11  |       |               |
| 租赁负债（含一年内到期的非流动负债） | 1,550,823.31 |               | 257,924.62   | 1,015,442.89  |       | 793,305.04    |
| 合计                 | 9,512,892.75 | 48,800,000.00 | 8,152,465.54 | 46,727,831.04 |       | 19,737,527.25 |

## 59、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额           |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |               |                |
| 净利润                              | -8,722,973.07 | 21,386,913.69  |
| 加：资产减值准备                         | -905,292.52   | 31,238,602.32  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 32,263,489.22 | 29,798,069.24  |
| 使用权资产折旧                          | 892,827.88    | 4,105,783.92   |
| 无形资产摊销                           | 1,408,401.24  | 1,408,401.24   |
| 长期待摊费用摊销                         | 44,834.76     | 98,042.42      |
| 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） | 457,458.57    | -380,620.61    |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 1,994,747.90  | 6,589.89       |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | 1,033,952.79  | -6,356,276.52  |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 1,156,418.88  | 1,559,792.27   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -9,414,473.25 | -25,553,695.46 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 590,594.72    | 33,368.57      |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -92.69        | 3,895.61       |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -689,026.33   | 1,212,713.89   |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 108,745,850.74 | 130,110,761.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -20,452,181.61 | -35,262,718.37 |
| 其他                    | 798,260.89     | 905,456.30     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 109,202,798.12 | 154,315,080.34 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动  |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                |                |
| 现金的期末余额               | 94,727,378.18  | 172,720,508.94 |
| 减：现金的期初余额             | 172,720,508.94 | 235,561,924.36 |
| 加：现金等价物的期末余额          |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额          |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额          | -77,993,130.76 | -62,841,415.42 |

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|                         | 金额           |
|-------------------------|--------------|
| 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 4,320,000.00 |
| 其中：无锡金科尔公司              | 4,320,000.00 |
| 处置子公司收到的现金净额            | 4,320,000.00 |

## （3）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           | 94,727,378.18 | 172,720,508.94 |
| 其中：库存现金        | 133,716.93    | 127,336.68     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 94,553,752.44 | 172,591,340.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 39,908.81     | 1,832.23       |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 94,727,378.18 | 172,720,508.94 |

## （4）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|--------------|--------------|----------------|
| 质押的定期存款   |              | 1,440,000.00 | 使用受限           |
| 保函保证金     | 1,002,536.00 | 835,420.00   | 使用受限           |
| 农民工工资保证金  | 1,111,077.42 | 1,110,857.81 | 使用受限           |
| 银行承兑汇票保证金 | 1,042,373.36 |              | 使用受限           |
| 冻结的银行存款   | 283.79       |              | 使用受限           |

|    |              |              |  |
|----|--------------|--------------|--|
| 合计 | 3,156,270.57 | 3,386,277.81 |  |
|----|--------------|--------------|--|

## 60、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率    | 期末折算人民币余额    |
|-------|--------------|---------|--------------|
| 货币资金  |              |         | 552,862.20   |
| 其中：美元 |              |         |              |
| 欧元    | 7.09         | 8.2355  | 58.39        |
| 港币    | 612,036.72   | 0.90322 | 552,803.81   |
| 应收账款  |              |         | 204,967.33   |
| 其中：美元 |              |         |              |
| 欧元    |              |         |              |
| 港币    | 226,929.57   | 0.90322 | 204,967.33   |
| 应付账款  |              |         | 5,246,483.12 |
| 其中：港币 | 5,808,643.65 | 0.90322 | 5,246,483.12 |
| 其他应付款 |              |         | 7,014.36     |
| 其中：港币 | 7,765.95     | 0.90322 | 7,014.36     |

## 61、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|--|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 51,717.13    | 359,643.15   |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 628,217.03   | 847,746.92   |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |              |              |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |              |              |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |              |              |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 1,643,659.92 | 4,112,278.00 |

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况：无

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|--------------|--------------------------|
| 经营租赁收入 | 7,895,499.01 | 0.00                     |
| 合计     | 7,895,499.01 | 0.00                     |

作为出租人的融资租赁

□适用  不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用  不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 8,099,825.65  | 8,611,375.35  |
| 耗用材料       | 1,818,088.53  | 3,124,434.40  |
| 折旧摊销       | 1,083,849.80  | 1,144,812.97  |
| 其他         | 359,388.24    | 739,101.53    |
| 合计         | 11,361,152.22 | 13,619,724.25 |
| 其中：费用化研发支出 | 11,361,152.22 | 13,619,724.25 |

## 九、合并范围的变更

- 1、本期未发生非同一控制下企业合并。
- 2、本期未发生同一控制下企业合并。
- 3、本期不存在反向购买的情况。
- 4、本期不存在处置子公司情况。
- 5、本期无其他原因的合并范围变动。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称  | 注册资本          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |    | 取得方式 |
|--------|---------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|        |               |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 合肥开尔公司 | 70,000,000.00 | 合肥    | 合肥  | 制造业  | 100.00% |    | 设立   |
| 香港开尔公司 | 815,700.00    | 香港    | 香港  | 贸易   | 70.00%  |    | 设立   |

|        |                |    |    |       |         |  |          |
|--------|----------------|----|----|-------|---------|--|----------|
| 浙江晟开公司 | 12,000,000.00  | 杭州 | 杭州 | 建筑装饰业 | 60.00%  |  | 非同一控制下合并 |
| 开尔环保公司 | 50,000,000.00  | 金华 | 金华 | 制造业   | 100.00% |  | 非同一控制下合并 |
| 杭州开尔公司 | 36,000,000.00  | 杭州 | 杭州 | 建筑装饰业 | 100.00% |  | 设立       |
| 金华开晴公司 | 18,000,000.00  | 金华 | 金华 | 制造业   | 67.00%  |  | 设立       |
| 开尔文化   | 100,000,000.00 | 宁波 | 宁波 | 投资    | 99.90%  |  | 设立       |
| 杭州义通   | 141,000,000.00 | 杭州 | 杭州 | 投资    | 99.29%  |  | 入伙       |
| 开尔产业公司 | 500,000.00     | 金华 | 金华 | 商业服务  | 100.00% |  | 设立       |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|------------|--------------|
| 联营企业：           |            |              |
| 投资账面价值合计        |            | 1,363,863.70 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |              |
| --净利润           | -10,883.85 | -267,567.07  |
| --综合收益总额        | -10,883.85 | -267,567.07  |

## 十一、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动     | 期末余额          | 与资产/收益相关  |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|------------|---------------|-----------|
| 递延收益 | 16,746,699.99 |          |             | 2,782,476.73 | 940,200.00 | 13,024,023.26 | 与资产相关政府补助 |

### 2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 其他收益  | 4,651,576.73 | 6,285,698.01 |
| 营业外收入 |              | 26,000.00    |
| 财务费用  | 241,466.00   |              |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,893,042.73 | 6,311,698.01 |
|----|--------------|--------------|

其他说明：本期其他变动 940,200.00 元，系政府相关部门核查后将补助差额退回。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

#### 1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

#### 2.流动性风险

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

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

#### 3.市场风险

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

##### (1) 利率风险

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

于 2025 年 12 月 31 日，本公司无银行借款。

##### (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、(六十) 外币货币性项目”。

##### (3) 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20% 则本公司将增加或减少净利润 17,849,648.53 元（2024 年 12 月 31 日：净利润 15,455,301.32 元）。管理层认为 20% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 2、金融资产

### （1）转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                    |
|------|-----------|---------------|--------|--------------------------------|
| 背书   | 银行承兑汇票    | 25,312,417.73 | 已终止确认  | 兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书时终止确认 |
| 背书   | 商业承兑汇票    | 4,694,419.64  | 已终止确认  | 承兑到期兑付后终止确认                    |
| 贴现   | 银行承兑汇票    | 480,790.00    | 已终止确认  | 无追索权贴现，且已到期                    |
| 贴现   | 应收账款债权凭证  | 4,300,000.00  | 已终止确认  | 无追索权贴现，且已到期                    |
| 合计   |           | 34,787,627.37 |        |                                |

### （2）因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目        | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|-----------|-----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资    |           |               |               |
| 其中：银行承兑汇票 | 背书        | 25,312,417.73 |               |
| 银行承兑汇票    | 贴现        | 480,790.00    |               |
| 应收账款债权凭证  | 贴现        | 4,300,000.00  |               |
| 应收票据      |           |               |               |
| 其中：商业承兑汇票 | 背书        | 4,694,419.64  |               |
| 合计        |           | 34,787,627.37 |               |

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目          | 期末公允价值     |            |                |                |
|-------------|------------|------------|----------------|----------------|
|             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量 | --         | --         | --             | --             |
| （一）交易性金融资产  |            |            | 169,282,627.76 | 169,282,627.76 |

|                          |    |              |                |                |
|--------------------------|----|--------------|----------------|----------------|
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |              | 169,282,627.76 | 169,282,627.76 |
| (1) 银行理财产品               |    |              | 169,282,627.76 | 169,282,627.76 |
| (二) 应收款项融资               |    | 8,780,357.67 |                | 8,780,357.67   |
| (三) 其他非流动金融资产            |    |              | 89,248,242.64  | 89,248,242.64  |
| 持续以公允价值计量的资产总额           |    | 8,780,357.67 | 258,530,870.40 | 267,311,228.07 |
| 二、非持续的公允价值计量             | -- | --           | --             | --             |

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

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

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

(1) 银行理财产品：本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，采用资产负债表日商业银行或证券公司发布的该理财产品净值或预期年化收益率确定理财产品的公允价值。

(2) 权益工具投资：系投资非公众公司股权。

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

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

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

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明：

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

本企业最终控制方是邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与前期合营和联营企业未与本公司发生关联方交易。

#### 4、其他关联方情况

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

#### 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 | 140,750.00 | 2,000,000.00 | 否        | 140,750.00 |

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,511,803.28 | 4,176,212.46 |

其他说明：上期发生额中包含第二期员工持股计划股份支付费用 768,266.67 元。

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方                | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 宁波梅山保税港区开睿投资管理有限公司 | 2,388,700.00 | 2,247,950.00 |

## 十五、股份支付

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

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司于 2024 年 08 月 20 日与中国银行股份有限公司婺城支行签订了 2024 年婺字 431 号的信用担保合同，为公司在该行开立的金额为 50,000.00 元、期限为 2024/08/29-2026/8/31 的履约保函提供保证。

(2) 公司于 2024 年 09 月 02 日与中国银行股份有限公司婺城支行签订了 2024 年婺字 447 号的信用担保合同，为公司在该行开立的金额为 500,000.00 元、期限为 2024/09/02-2026/9/30 的履约保函提供保证。

(3) 公司于 2025 年 07 月 15 日与中国银行股份有限公司婺城支行签订了 2025 年婺字 506 号的信用担保合同，为公司在该行开立的金额为 1,040,244.00 元、期限为 2025/07/18-2026/04/03 的投标保函提供保证。

(4) 公司于 2025 年 12 月 04 日与中国银行股份有限公司婺城支行签订了 2025 年婺字 851 号的信用担保合同，为公司在该行开立的金额为 2,678,000.00 元、期限为 2025/12/04-2027/4/30 的投标保函提供保证。

(5) 公司于 2023 年 12 月 29 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了 2023122733067673500001-1 号反担保（保证金质押）合同，以 731,400.00 元的保证金为质押。为公司在该行开立的金额为 2,438,000.00 元，期限为（2024/01/03-2025/12/19）的履约保函提供质押担保。

(6) 公司于 2025 年 03 月 19 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了 2025031333067673500001-1 号反担保（保证金质押）合同，以 186,000.00 元的保证金为质押，为公司在该行开立的金额为 620,000.00 元、期限为 2025/03/19-2027/01/07 的预付款保函提供质押担保。

(7) 公司于 2025 年 06 月 24 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了 2025061933067673500001-1 号反担保（保证金质押）合同，以 85,136.00 元的保证金为质押，为公司在该行开立的金额为 425,680.00 元、期限为 2025/06/26-2026/5/25 的投标保函提供质押担保。

(8) 公司在中国招商银行股份有限公司金华分行存入承兑保证金 1,042,373.36 元，为公司在该行的以下银行承兑汇票提供担保：1) 为公司在该行开具的金额为 2,191,947.12 元、期限为 2025/9/3-2026/3/3 的银行承兑汇票提供担保；2) 为公司在该行开具的金额为 3,567,906.45 元、期限为 2025/10/21-2026/4/21 的银行承兑汇票提供质押担保。

(9) 公司在宁波银行股份有限公司金华分行购买一年期、截至 2025 年 12 月 31 日净值为 10,761,817.95 元的理财产品，为公司在该行开具的期限为 2025/03/04-2026/03/03、金额为 10,000,000.00 元的国内信用证提供质押担保。

(10) 公司在招商银行股份有限公司深圳蛇口支行开立农民工工资保证金账户，截至 2025 年 12 月 31 日该农民工工资保证金账户本金及利息合计为 1,111,077.42 元。

(11) 合肥开尔公司于 2021 年 11 月 22 日与宁波银行股份有限公司金华分行签订了编号为 07900BY21BE2DK8 号、期限为(2021/11/18-2026/11/18)、最高债权额为 100,000,000.00 元的《最高额保证合同》。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日不存在的重要或有事项

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2026年4月9日，本公司召开第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于〈公司2025年度利润分配预案〉的议案》，综合考虑公司的实际经营情况、未来业务发展和资金需求，同意公司2025年度不进行利润分配。本议案尚需提交股东大会审议。

## 十八、其他重要事项

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 80,765,060.29  | 90,750,799.23  |
| 1至2年      | 27,295,848.96  | 98,146,719.57  |
| 2至3年      | 73,968,202.89  | 79,527,629.97  |
| 3年以上      | 115,116,061.67 | 99,647,884.11  |
| 3至4年      | 41,151,352.82  | 28,383,182.81  |
| 4至5年      | 16,947,164.68  | 9,911,303.72   |
| 5年以上      | 57,017,544.17  | 61,353,397.58  |
| 合计        | 297,145,173.81 | 368,073,032.88 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |       |               |        |              | 期初余额          |       |               |         |      |
|----------------|---------------|-------|---------------|--------|--------------|---------------|-------|---------------|---------|------|
|                | 账面余额          |       | 坏账准备          |        | 账面价值         | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值 |
|                | 金额            | 比例    | 金额            | 计提比例   |              | 金额            | 比例    | 金额            | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 24,225,493.80 | 8.15% | 23,071,696.68 | 95.24% | 1,153,797.12 | 27,502,448.19 | 7.47% | 27,502,448.19 | 100.00% | 0.00 |
| 其中：            |               |       |               |        |              |               |       |               |         |      |
| 单项金            | 16,375,5      | 5.51% | 15,221,7      | 92.95% | 1,153,79     | 14,386,8      | 3.91% | 14,386,8      | 100.00% | 0.00 |

|                  |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
|------------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|
| 额重大并单项计提坏账准备     | 18.52          |         | 21.40          |         | 7.12           | 82.92          |         | 82.92          |         |                |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 7,849,975.28   | 2.64%   | 7,849,975.28   | 100.00% | 0.00           | 13,115,565.27  | 3.56%   | 13,115,565.27  | 100.00% | 0.00           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 272,919,680.01 | 91.85%  | 98,367,400.09  | 36.04%  | 174,552,279.92 | 340,570,584.69 | 92.53%  | 103,585,430.22 | 30.42%  | 236,985,154.47 |
| 其中：              |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 账龄组合             | 272,919,680.01 | 91.85%  | 98,367,400.09  | 36.04%  | 174,552,279.92 | 340,570,584.69 | 92.53%  | 103,585,430.22 | 30.42%  | 236,985,154.47 |
| 合计               | 297,145,173.81 | 100.00% | 121,439,096.77 | 40.87%  | 175,706,077.04 | 368,073,032.88 | 100.00% | 131,087,878.41 | 35.61%  | 236,985,154.47 |

按单项计提坏账准备：23,071,696.68 元

单位：元

| 名称                      | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |          |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|----------|
|                         | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由     |
| 重要的按单项计提坏账准备的应收账款       | 14,386,882.92 | 14,386,882.92 | 16,375,518.52 | 15,221,721.40 | 92.95%  | 预计无法全部收回 |
| 客户 A                    |               |               | 5,768,985.60  | 4,615,188.48  | 80.00%  | 预计无法全部收回 |
| 客户 B                    | 9,204,783.72  | 9,204,783.72  | 5,724,433.72  | 5,724,433.72  | 100.00% | 预计无法收回   |
| 客户 C                    | 5,182,099.20  | 5,182,099.20  | 4,882,099.20  | 4,882,099.20  | 100.00% | 预计无法收回   |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款汇总 | 13,115,565.27 | 13,115,565.27 | 7,849,975.28  | 7,849,975.28  | 100.00% | 预计无法收回   |
| 合计                      | 27,502,448.19 | 27,502,448.19 | 24,225,493.80 | 23,071,696.68 |         |          |

按组合计提坏账准备：98,367,400.09 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   | 80,397,705.62  | 4,019,885.28  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 27,295,748.96  | 2,729,574.90  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 72,292,279.82  | 14,458,455.96 | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 26,946,089.74  | 13,473,044.87 | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 11,507,083.95  | 9,205,667.16  | 80.00%  |
| 5 年以上   | 54,480,771.92  | 54,480,771.92 | 100.00% |
| 合计      | 272,919,680.01 | 98,367,400.09 |         |

确定该组合依据的说明：账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额        |               |            |    | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|---------------|------------|----|----------------|
|           |                | 计提            | 收回或转回         | 核销         | 其他 |                |
| 按单项计提坏账准备 | 27,502,448.19  | 7,126,764.12  | 11,337,515.63 | 220,000.00 |    | 23,071,696.68  |
| 按组合计提坏账准备 | 103,585,430.22 | -5,145,440.98 |               | 72,589.15  |    | 98,367,400.09  |
| 合计        | 131,087,878.41 | 1,981,323.14  | 11,337,515.63 | 292,589.15 |    | 121,439,096.77 |

本期无重要的坏账准备收回或转回

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 292,589.15 |

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额   | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 37,713,160.50  |            | 37,713,160.50  | 11.58%               | 14,009,558.31         |
| 第二名  | 26,590,224.13  |            | 26,590,224.13  | 8.16%                | 24,942,125.90         |
| 第三名  | 23,722,881.14  |            | 23,722,881.14  | 7.28%                | 4,744,576.23          |
| 第四名  | 13,683,035.42  |            | 13,683,035.42  | 4.20%                | 1,482,982.36          |
| 第五名  | 12,937,468.70  | 495,756.00 | 13,433,224.70  | 4.12%                | 2,588,028.85          |
| 合计   | 114,646,769.89 | 495,756.00 | 115,142,525.89 | 35.34%               | 47,767,271.65         |

**2、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 16,883,059.99 | 21,062,241.73 |
| 合计    | 16,883,059.99 | 21,062,241.73 |

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金    | 4,234,375.19 | 3,433,087.42 |
| 备用金及其他 | 775,203.32   | 1,206,078.84 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 押金    | 209,683.30    | 122,683.30    |
| 往来款   | 23,023,159.51 | 26,147,276.46 |
| 股权转让款 | 500,000.00    | 4,320,000.00  |
| 合计    | 28,742,421.32 | 35,229,126.02 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,835,994.83  | 8,117,321.86  |
| 1 至 2 年      | 1,383,917.52  | 12,294,591.49 |
| 2 至 3 年      | 11,329,708.20 | 1,127,106.27  |
| 3 年以上        | 10,192,800.77 | 13,690,106.40 |
| 3 至 4 年      | 1,027,106.27  | 2,727,937.21  |
| 4 至 5 年      | 2,580,097.21  | 100,000.00    |
| 5 年以上        | 6,585,597.29  | 10,862,169.19 |
| 合计           | 28,742,421.32 | 35,229,126.02 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |               |        |               | 期初余额          |         |               |        |               |
|-----------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备          |        | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例   |               | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例   |               |
| 其中：       |               |         |               |        |               |               |         |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 28,742,421.32 | 100.00% | 11,859,361.33 | 41.26% | 16,883,059.99 | 35,229,126.02 | 100.00% | 14,166,884.29 | 40.21% | 21,062,241.73 |
| 其中：       |               |         |               |        |               |               |         |               |        |               |
| 账龄组合      | 28,742,421.32 | 100.00% | 11,859,361.33 | 41.26% | 16,883,059.99 | 35,229,126.02 | 100.00% | 14,166,884.29 | 40.21% | 21,062,241.73 |
| 合计        | 28,742,421.32 | 100.00% | 11,859,361.33 | 41.26% | 16,883,059.99 | 35,229,126.02 | 100.00% | 14,166,884.29 | 40.21% | 21,062,241.73 |

按组合计提坏账准备：11,859,361.33 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   | 5,835,994.83  | 291,799.74    | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 1,383,917.52  | 138,391.75    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 11,329,708.20 | 2,265,941.64  | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 1,027,106.27  | 513,553.14    | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 2,580,097.21  | 2,064,077.77  | 80.00%  |
| 5 年以上   | 6,585,597.29  | 6,585,597.29  | 100.00% |
| 合计      | 28,742,421.32 | 11,859,361.33 |         |

确定该组合依据的说明：账龄组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 14,166,884.29  |                      |                      | 14,166,884.29 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | -2,307,522.96  |                      |                      | -2,307,522.96 |
| 2025 年 12 月 31 日余额  | 11,859,361.33  |                      |                      | 11,859,361.33 |

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|-------|-------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 账龄组合 | 14,166,884.29 | -2,307,522.96 |       |       |    | 11,859,361.33 |
| 合计   | 14,166,884.29 | -2,307,522.96 |       |       |    | 11,859,361.33 |

## 5) 本期无实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄  | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|-------|---------------|---|------------------|---------------|
| 第一名  | 往来款   | 21,260,611.74 | 1 年以内 1,161,285.36 元，1-2 年 732,583.34 元，2-3 年 10,447,270.83 元，3-4 年 441,041.66 元，4-5 年 2,478,430.55 元，5 年以上 6,000,000.00 元； | 73.97%           | 10,424,042.04 |
| 第二名  | 往来款   | 1,392,800.00  | 1 年以内 37,716.66 元，1-2 年 73,200.00 元，2-3 年 613,991.67 元，3-4 年 566,225.01 元，4-5 年 101,666.66 元；                               | 4.85%            | 496,450.00    |
| 第三名  | 保证金   | 800,000.00    | 1 年以内；  | 2.78%            | 40,000.00     |
| 第四名  | 保证金   | 712,850.00    | 1 年以内；  | 2.48%            | 35,642.50     |
| 第五名  | 股权转让款 | 500,000.00    | 1 年以内；  | 1.74%            | 25,000.00     |
| 合计   |       | 24,666,261.74 |   | 85.82%           | 11,021,134.54 |

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 233,544,651.89 | 66,157,335.71 | 167,387,316.18 | 233,544,651.89 | 51,877,419.87 | 181,667,232.02 |

|            |                |               |                |                |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 对联营、合营企业投资 |                |               |                | 1,363,863.70   |               | 1,363,863.70   |
| 合计         | 233,544,651.89 | 66,157,335.71 | 167,387,316.18 | 234,908,515.59 | 51,877,419.87 | 183,031,095.72 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位      | 期初余额（账面价值）     | 减值准备期初余额      | 本期增减变动 |      |               |    | 期末余额（账面价值）     | 减值准备期末余额      |
|------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----|----------------|---------------|
|            |                |               | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备        | 其他 |                |               |
| 合肥开尔公司     | 69,767,246.89  |               |        |      |               |    | 69,767,246.89  |               |
| 香港开尔公司     | 0.00           | 570,955.00    |        |      |               |    | 0.00           | 570,955.00    |
| 浙江晟开公司     | 3,137,977.92   | 5,094,022.08  |        |      | 838,541.48    |    | 2,299,436.44   | 5,932,563.56  |
| 开尔环保公司     | 21,981,028.37  | 18,018,971.63 |        |      |               |    | 21,981,028.37  | 18,018,971.63 |
| 金华开晴公司     | 12,060,000.00  |               |        |      |               |    | 12,060,000.00  |               |
| 开尔装饰公司     | 38,064,000.00  |               |        |      |               |    | 38,064,000.00  |               |
| 开尔文化       | 12,037,500.00  |               |        |      | 9,573,146.73  |    | 2,464,353.27   | 9,573,146.73  |
| 杭州义通产业运营公司 | 24,119,478.84  | 28,193,471.16 |        |      | 3,868,227.63  |    | 20,251,251.21  | 32,061,698.79 |
| 合计         | 181,667,232.02 | 51,877,419.87 |        |      | 14,279,915.84 |    | 167,387,316.18 | 66,157,335.71 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位           | 期初余额（账面价值）   | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |              |             |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-----------------|--------------|----------|--------|--------------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
|                 |              |          | 追加投资   | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |          |
| 一、合营企业          |              |          |        |              |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 二、联营企业          |              |          |        |              |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 北京开源新能源投资管理有限公司 | 1,363,863.70 |          |        | 1,352,979.85 | -10,883.85  |          |        |             |        |    |            | 0.00     |
| 小计              | 1,363,863.70 |          |        | 1,352,979.85 | -10,883.85  |          |        |             |        |    |            | 0.00     |
| 合计              | 1,363,863.70 |          |        | 1,352,979.85 | -10,883.85  |          |        |             |        |    |            | 0.00     |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息无明显不一致的差异。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况无明显不一致的差异。

#### 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 | 237,837,265.73 | 193,691,978.83 | 260,324,392.59 | 202,119,378.35 |
| 其他业务 | 8,719,365.71   | 5,985,412.97   | 14,044,212.67  | 9,964,852.32   |
| 合计   | 246,556,631.44 | 199,677,391.80 | 274,368,605.26 | 212,084,230.67 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类        | 分部 1           |                | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|-------------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|             | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：         |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 内立面装饰搪瓷材料   | 80,524,550.07  | 58,687,747.25  |      |      |      |      | 80,524,550.07  | 58,687,747.25  |
| 工业保护搪瓷材料    | 155,096,067.35 | 132,898,516.37 |      |      |      |      | 155,096,067.35 | 132,898,516.37 |
| 珐琅板绿色建筑幕墙材料 | 2,216,648.31   | 2,105,715.21   |      |      |      |      | 2,216,648.31   | 2,105,715.21   |
| 按经营地区分类     |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：         |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 境内          | 229,217,683.66 | 187,886,368.79 |      |      |      |      | 229,217,683.66 | 187,886,368.79 |
| 境外          | 8,619,582.07   | 5,805,610.04   |      |      |      |      | 8,619,582.07   | 5,805,610.04   |
| 按商品转让的时间分类  |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：         |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 在某一时点确认     | 237,837,265.73 | 193,691,978.83 |      |      |      |      | 237,837,265.73 | 193,691,978.83 |
| 按销售渠道分类     |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：         |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 直销          | 237,837,265.73 | 193,691,978.83 |      |      |      |      | 237,837,265.73 | 193,691,978.83 |
| 合计          | 237,837,265.73 | 193,691,978.83 |      |      |      |      | 237,837,265.73 | 193,691,978.83 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 158,965,095.04 元，其中，157,219,885.14 元预计将于 2026 年度确认收入，1,745,209.90 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

#### 5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                    |              |               |
|--------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     |              | 2,546,000.00  |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -10,883.85   | -267,567.07   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 647,020.15   | 3,758,306.86  |
| 理财产品收益             | 2,256,017.01 | 1,854,298.10  |
| 其他非流动资产在持有期间的投资收益  | 6,349,657.55 | 2,171,671.23  |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 |              | 17,226,607.88 |
| 合计                 | 9,241,810.86 | 27,289,317.00 |

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额             | 说明                           |
|--|----------------|------------------------------|
| 非流动性资产处置损益   | -1,805,186.32  | 主要系公司处置非流动资产产生的损益。           |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 4,893,042.73   | 主要系公司收到的政府补助。                |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -1,033,952.79  | 主要系公司持有的各项金融资产产生的公允价值变动损益。   |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 8,778,336.95   | 主要系公司理财产品产生的损益。              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 11,927,515.63  | 主要系公司收回单独进行减值测试的应收款项。        |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     | -10,368,979.09 | 主要系公司为集约化管理将子公司产线搬迁计提人员清退补偿。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -225,230.06    | 主要系公司赞助等支出。                  |
| 减：所得税影响额   | 4,218,226.52   |                              |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 195,306.56     |                              |
| 合计   | 7,752,013.97   | --                           |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -0.80%     | -0.02       | -0.02       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.48%     | -0.03       | -0.03       |

浙江开尔新材料股份有限公司

法定代表人：邢翰学

2026年4月10日