

# 浙江开尔新材料股份有限公司

## 2023 年年度报告



股票简称：开尔新材

股票代码：300234

披露日期：2024 年 4 月 3 日

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邢翰学、主管会计工作负责人马丽芬及会计机构负责人（会计主管人员）俞铖耀声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本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，主营产品包括内立面装饰搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料及工业保护搪瓷材料等。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，加快产品多元化发展，拓展产品应用面，优化产品结构，降低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聚的优势，积极开拓创新合作模式，推进与高校、科研院所的精准对接与协同创新，持续加大关键领域攻关力度，完善公司核心技术研发体系，着力提升创新能力；积极稳妥地引导和促进搪瓷产业的转型与升级，防范和控制新产品应用拓展中的各项风险。

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

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

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

## 6、人才短缺的风险

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

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **503,171,090** 股为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **0.30** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），以资本公积金向全体股东每 **10** 股转增 **0** 股。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	11
第三节 管理层讨论与分析.....	14
第四节 公司治理.....	41
第五节 环境和社会责任.....	59
第六节 重要事项.....	60
第七节 股份变动及股东情况.....	66
第八节 优先股相关情况.....	72
第九节 债券相关情况.....	73
第十节 财务报告.....	74

## 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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 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
监事会	指	浙江开尔新材料股份有限公司监事会
股东大会	指	浙江开尔新材料股份有限公司股东大会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2023年1月1日——2023年12月31日
总股本	指	公司原总股本为507,451,386股，2023年11月30日，公司注销回购股份4,280,296股，即公司现有总股本为503,171,090股
已回购股份	指	公司回购专用证券中原有回购股份合计4,280,296股，2023年11月30日公司注销回购股份4,280,296股，故公司现有已回购股份为0股
第二期员工持股计划、员工持股计划	指	2022年6月21日，经公司2021年年度股东大会审议通过，决定实施公司第二期员工持股计划，2022年7月13日，公司回购专用证券账户所持有的820万股公司股票以3.00元/股的价格以非交易过户的方式过户至公司—第二期员工持股计划专用证券账户
合肥开尔、合肥开尔公司	指	合肥开尔环保科技有限公司（原合肥翰林搪瓷有限公司），为公司的全资子公司
香港开尔、香港开尔公司	指	开尔新材料香港（国际）有限公司，成立于2012年6月，为公司的控股子公司
晟开幕墙、浙江晟开公司	指	浙江晟开幕墙装饰有限公司，为公司控股子公司
天润新能源、杭州天润、杭州天润公司，开尔环保、开尔环保公司	指	杭州天润新能源技术有限公司，为公司2015年收购的全资子公司；于2021年3月更名为浙江开尔环保科技有限公司
中航长城	指	江苏中航长城节能科技有限公司，为公司2015年对外投资新设的参股公司
斐然节能	指	浙江斐然节能科技有限公司，为公司2015年对外投资参股的公司
开源新能	指	北京开源新能投资管理有限公司，为公司2015年对外投资参股的公司
金科尔、无锡金科尔、无锡金科尔公司	指	无锡市金科尔动力设备有限公司，为公司2016年收购的控股子公司
开尔装饰、杭州开尔公司	指	杭州开尔装饰材料有限公司，为公司2016年成立的全资子公司
开尔文化	指	宁波梅山保税港区开尔文化投资合伙企业（有限合伙），为公司2017年对外投资新设的有限合伙企业，公司作为有限合伙人，持有其99.9%的合伙份额
开晴科技、金华开晴公司	指	金华开晴太阳能科技有限公司，为公司2017年对外投资新设的控股子公司
开尔产业运营、产业运营公司	指	金华开尔产业运营管理有限公司，为公司2022年6月17日投资新设的全资子公司
义通投资、杭州义通	指	杭州义通投资合伙企业（有限合伙），为公司2018年参与投资的有限合伙企业，公司作为有限合伙人，持有其99.29%的合伙份额
祥盛环保、江西祥盛	指	江西祥盛环保科技有限公司，为杭州义通2018年对外投资的参股公司
三维丝、中创环保	指	原为厦门三维丝环保股份有限公司（证券简称：三维丝；证券代码：300056），于2020年2月更名为厦门中创环保科技股份有限公司（证券简称：中创环保；证券代码300056），为杭州义通出售祥盛环保股权的交易对方
舜华新能源、上海舜华	指	上海舜华新能源系统有限公司，为公司2019年对外投资参股的公司，持有其注册资本416.6250万元

新型功能性搪瓷（珐琅）材料	指	注重搪瓷（国外称“珐琅”）作为一种复合材料所具有的优良化学和物理属性，以坚韧性好、抗冲击度强的钢板为基材，融合了新工艺、新技术，与无机非金属釉料经 800 度以上高温熔融，使二者间产生紧密化学键，从而开发出具有特定功能可应用于传统日用品以外多个领域的新材料，具有“需求创造性”及“功能多样化”等优异特性，属于超强耐腐、易清洁易维护、美观大方、色彩灵活、长效保真、无毒无辐射、使用寿命长的绿色环保新材料，业内称之为“30 年零维修材料”
珐琅	指	又称“佛郎”、“法蓝”、景泰蓝，现属于“艺术搪瓷”、“装饰搪瓷”，是在金属表面涂一层或多层无机玻璃瓷釉，后于高温下烧制而成的金属与无机材料牢固结合的复合型材料，珐琅材料在金属基材上表现出硬度高、耐高温、耐磨损、绝缘等优良性能，瓷釉层还赋予了相关材料制品以靓丽的外表，使得珐琅制品有着相当广泛的用途
内立面装饰搪瓷材料\搪瓷钢板\建筑装饰用搪瓷钢板	指	一种新型功能性搪瓷材料，用于建筑物内立面装饰
珐琅板绿色建筑幕墙材料\珐琅板幕墙	指	一种新型功能性搪瓷材料，用于建筑物外立面装饰
工业保护搪瓷材料	指	一种新型功能性搪瓷材料，具有耐酸碱、耐腐蚀、耐磨等优良特性，对恶劣物理化学环境下工作的工业设备、管道能够起到良好的保护作用
管式烟气-烟气换热器/MGGH/烟气冷却器和烟气再热器	指	一种烟气余热回收-再热装置系统（MGGH），不同于传统的回转式烟气换热器（RGGH），MGGH 可实现烟气零泄漏、高效脱硫、余热利用等目标
低温省煤器	指	一种烟气余热回收利用装置
空气预热器	指	用于转换燃煤发电厂锅炉尾部烟道中的烟气热量，使空气在进入锅炉前预热到一定温度，以降低电厂能量消耗，是电厂节能的有效途径
搪瓷波纹板传热元件	指	将优质钢板加工成波浪形坯体而制成的搪瓷制品，是燃煤发电厂烟气的脱硫脱硝、空气预热器、热交换传热元件，具有高耐酸、耐腐、耐热和良好的热传导性能
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	321036		
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	321036		
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、闻炜锋

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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	614,983,103.67	703,745,686.87	-12.61%	781,366,476.34
归属于上市公司股东的净利润（元）	74,385,431.60	73,004,559.34	1.89%	71,457,284.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	61,353,419.89	-9,599,795.12	739.11%	54,062,371.31
经营活动产生的现金流量净额（元）	103,372,507.08	10,909,039.90	847.59%	38,374,933.79
基本每股收益（元/股）	0.15	0.15	0.00%	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.15	0.00%	0.14
加权平均净资产收益率	6.85%	7.18%	-0.33%	7.55%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,453,597,436.12	1,465,031,889.66	-0.78%	1,430,029,201.26
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,121,349,382.07	1,052,694,455.88	6.52%	980,611,123.16

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

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 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	74,841,018.35	145,811,727.71	102,922,305.41	291,408,052.20
归属于上市公司股东的净利润	10,712,282.14	17,164,248.71	8,432,399.44	38,076,501.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,274,619.98	13,872,618.32	7,132,541.38	31,073,640.21
经营活动产生的现金流量净额	34,500,404.05	29,875,685.34	20,564,461.28	18,431,956.41

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 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）	211,402.38	85,609,264.66	8,853,344.34	
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）	8,342,288.99	10,063,221.22	7,087,440.40	
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	280,071.75	-613,284.70	863,382.93	
委托他人投资或管理资产的损益	1,139,438.23	1,201,342.42	8,172.24	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,671,516.97		4,000,000.00	
债务重组损益	819,204.94			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-778,504.26	497,528.20	-422,272.36	
减：所得税影响额	2,430,051.52	14,000,161.37	2,996,989.64	
少数股东权益影响额（税后）	223,355.77	153,555.97	-1,834.87	
合计	13,032,011.71	82,604,354.46	17,394,912.78	--

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、报告期内公司所处行业情况

#### 1、公司所处行业基本情况、发展阶段及政策影响

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

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

#### （1）城市地下空间开发前景广阔

随着我国经济由高速增长转向高质量发展阶段，城市空间发展逐步向节约集约用地、多功能混合利用和生态化多元利用趋势发展。党的二十大报告中明确指出，要构建优势互补、高质量发展的区域经济布局和国土空间体系，健全主体功能区制度，优化国土空间发展格局。

国家陆续出台了《中共中央国务院关于进一步加强城市规划建设管理工作的若干意见》、《中共中央国务院关于建立国土空间规划体系并监督实施的若干意见》、《国家新型城镇化规划》等文件，均提出统筹地上地下空间开发利用的总体要求，城市地下空间开发利用得到了各级政府自上而下的普遍重视，成为提升土地利用水平、支撑城市高质量发展不可或缺的组成部分。

城市轨道交通、隧道等是城市地下空间开发利用的重要形式，也是发展公共交通，解决地面交通拥堵的必要手段。为贯彻落实《交通强国建设纲要》、《国家综合立体交通网规划纲要》，2023年3月，国家交通运输部发布《加快建设交通强国五年行动计划（2023-2027年）》，继续推进“全国123出行交通圈”、“全球123快货物流圈”等网络型基础设施建设。优先发展城市公共交通成为推进交通强国战略的核心内容，而作为公共交通的重要载体，城市轨道交通和隧道迎来发展新契机。

近年来，我国城市轨道交通建设速度加快，轨道交通运营里程保持持续增长态势，但增速有所收窄。由于国家大幅提高对轨道交通建设的审批门槛，部分城市轨道交通进入存

量时代。然而，随着都市圈的建设发展，以中心城市为核心的跨城地铁正批量出现。“轨道上的都市圈”的存在，为更多中小城市发展轨道交通提供了新的路径，城市轨道交通发展空间较为广阔。

我国经济和社会近 30 年来的飞速发展使桥隧行业也取得了令人瞩目的可喜成果。未来 15 年，随着我国基础设施建设向中西部、跨江跨海、湾区和连岛方面推进的趋势，我国城市轨道交通、隧道建设脚步持续加快，市场空间预期也将持续释放。

搪瓷钢板（珐琅板）作为地铁、隧道的首选装饰材料，能够适应地铁站、城市隧道、桥隧等地下空间复杂环境，综合性价比优势明显，仍存在广阔的市场空间。公司作为新型功能性搪瓷材料的龙头企业，对传统业务——内立面装饰搪瓷材料给予高度关注，将牢牢抓住城市地下空间、轨道交通建设加速的机遇，充分发挥搪瓷钢板（珐琅板）的市场竞争力，持续稳固龙头地位。

## （2）节能环保行业处于新一轮战略发展期

“十四五”规划纲要提出，要深入打好污染防治攻坚战，建立健全环境治理体系，推进精准、科学、依法、系统治污，协同推进减污降碳。党的二十大报告指出，积极稳妥推进碳达峰碳中和，立足我国能源资源禀赋，坚持先立后破，有计划分步骤实施碳达峰行动，深入推进能源革命，加强煤炭清洁高效利用，加快规划建设新型能源体系，积极参与应对气候变化全球治理。2023 年 6 月，国家能源局发布的《新型电力系统发展蓝皮书》指出，我国以煤为主的能源资源禀赋决定了较长时间内煤炭在能源供给结构中仍将占较高比例，2030 年前煤电装机和发电量仍将适度增长。

进入“十四五”以来，我国生态文明建设同时面临实现生态环境根本好转和碳达峰碳中和两大战略任务，减污协同降碳、多污染物协同控制成为环境治理行业发展大趋势。“双碳”目标下，我国进一步提出大力推动煤电节能降碳改造、灵活性改造、供热改造“三改联动”。煤电行业作为电力安全保障的“压舱石”，需要不断提升清洁高效发展水平，而“三改联动”是关键一步。2023 年 8 月，电力规划设计总院发布的《中国电力发展报告 2023》显示，我国电力系统灵活性持续改善，“十四五”前两年，煤电“三改联动”改造规模合计超过 4.85 亿千瓦，完成“十四五”目标约 81%。其中节能降碳改造 1.52 亿千瓦、灵活性改造 1.88 亿千瓦、供热改造 1.45 亿千瓦。根据相关规划，“十四五”期间，煤电“三改联动”改造规模合计 6 亿千瓦左右。

随着“节能环保”理念的深入推广，火电与非电等高耗能行业对生产设备的节能性、环保性持续提出了高要求，在煤电“三改联动”等新一批煤电建设计划的引导下，具有先发优势和丰厚市场经验的公司将成为客户的首选。作为该应用领域的第一梯队供应商，技术路线的延伸拓展、新产品的开发储备助力该类业务的持续发展，公司仍将坚定初心使命，为“构建环保中国”贡献自身力量，牢牢把握市场机遇，迎接新的增长周期。

### **（3）绿色建材走向高质量发展**

绿色建筑是国家实现“双碳”战略目标的重要途径，是建筑行业长期明确的发展趋势。随着国内绿色建筑顶层设计持续完善，能够实现节约资源、保护环境、减少污染，为人民提供健康、适用、高效使用空间的绿色建筑逐步成为建筑行业转型升级主线，孕育丰富成长投资新机遇。《“十四五”建筑节能和绿色建筑发展规划》明确提出，到 2025 年，城镇新建建筑全面执行绿色建筑标准，建筑能耗和碳排放增长趋势得到有效控制，基本形成绿色、低碳建设发展方式。

绿色建材是绿色建筑高质量发展的基础支撑。2023 年 2 月国务院印发的《质量强国建设纲要》指出，要加快高强度高耐久、可循环利用、绿色环保等新型建材研发与应用，大力发展绿色建材，完善绿色建材产品标准和认证评价体系，倡导选用绿色建材。2023 年 11 月，工信部发布《绿色建材产业高质量发展实施方案（征求意见稿）》，从提升产业内生力、影响力、增长力、支撑力等方面提出 15 条具体举措，为绿色建材产业的未来发展提供了明确的方向和实施路径，也为绿色建材产业高质量发展带来新机遇。

珐琅板绿色建筑幕墙作为建筑幕墙行业的新材料，与其他幕墙材料相比，具有保温隔热效果，减轻建筑自重效果明显，能够显著减少主体结构的材料用量，减轻基础载荷，优化建筑造价，主要应用于商务楼宇、银行、政府机构、医院等领域。自推广初期便在海外获得广泛认可，经过几年的推广，国内市场拓展也逐渐明朗化，尤其是参与国际会议中心二期工程建设，并得到高度赞赏，公司这一新兴业务取得了重大突破，产品认可度、满意度显著提高，潜在重点重大适用项目显著增加。基于对标高端幕墙市场的珐琅板具有易洁易维护、美观大方、历久弥新、安全环保等优质特性，公司仍将不遗余力、集中精力，通过技术营销、理念推广，加速开启良性循环模式，以期实现公司业绩的持续快速增长。

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

## **2、行业的周期性特点**



公司所处细分行业具有弱周期性特征，但与单个下游行业的景气度有关联。主要体现在如下方面：其一，随着国民经济的发展、城市规模的不断扩大，地下空间的有序开发、利用及改造，能够提高土地利用效率，提升能效，改善生态环境，对于打造宜居、韧性、绿色、智慧的现代城市，意义重大。因此中国城市地下空间的开发需求逐年增长，其中以轨道交通为主导的交通设施、以综合管廊为主导的地下市政设施，体系越来越完善、建设水平不断提高，以地铁、隧道等地下空间内立面装饰为主的搪瓷钢板材料未来仍有较大增长空间；其二，随着“节能环保”理念的深入推广，特别是国家提出“碳达峰、碳中和”的战略目标后，火电与非电等高耗能行业对生产设备的节能性、环保性提出了更高要求，在产业政策的引导下，公司在火电与非电行业脱硫、脱硝、超低排放等领域正处于存量与增量双轮驱动的新周期，作为易耗件的工业保护搪瓷材料在存量市场保持了较好的竞争优势；其三，新型功能性搪瓷材料具有“需求创造性”和“功能多样化”的优异特性，源自材料自身优势，过去二十余年，公司实现了从传统简单重复开发的日用品行业向重视搪瓷材料功能性开发的转变，在地铁隧道等地下空间景观装饰、建筑幕墙装饰、节能环保等更多领域实现了广泛应用；其四，作为新型功能性搪瓷材料的行业龙头，公司具备丰富的产品、技术储备，未来仍将致力于实现搪瓷在更多应用领域的延伸与发展。因此，本行业受单个下游产业周期性的影响较弱，在相当长的时期内能够维持较高的景气度。

### 3、公司所处的行业地位

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

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司以“推动绿色建筑，构建环保中国”为使命，经过多年发展，主营业务已形成了核心竞争力突出、战略发展方向重点明确、业务板块清晰、组合科学的业务结构。公司主要产品及用途包括：内立面装饰搪瓷材料，应用于地铁、隧道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；工业保护搪瓷材料，应用于电厂及非电行业脱硫脱硝、超低排放等节能环保设施建设；珐琅板绿色建筑幕墙材料，应用于会议中心、

酒店、商务楼宇等高端物业楼宇以及体育馆、展览馆、医院等公共设施外幕墙装饰。

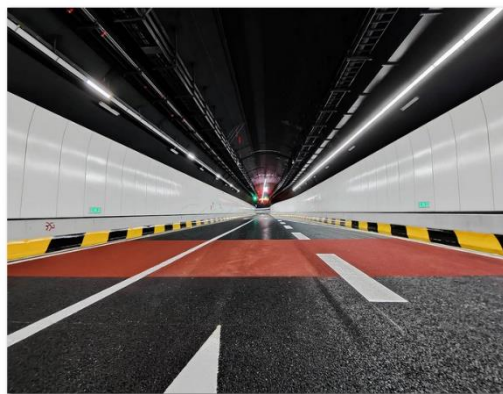
### 1、内立面装饰搪瓷材料（应用于城市地下空间景观装饰以及公共设施内立面装饰）

搪瓷钢板材料具有长久保持洁净光亮、耐腐蚀、易维护清洁、不易蹭伤刮花、不易燃烧等特点，因此特别适用于地铁、城市景观隧道、跨海桥隧等地下空间装饰，在某些特定区域的地下空间，搪瓷材料的生动的色彩和图案表现力更易于文化图案的设计应用，带来具有当地特色的地下装饰空间，使建筑融入生活，让城市生活更加美好。

以下为公司在报告期内完工的部分项目展示：



深圳地铁 8 号线二期



珠海兴业快线



杭州天目山路隧道



厦门第二东通道隧道

### 2、工业保护搪瓷材料（应用于火电及非电行业节能环保设施建设）

工业保护搪瓷材料主要应用于火电厂及非电行业脱硫脱硝、超低排放等节能环保设施建设，其中搪瓷波纹板传热元件、12 米超长珐琅管是公司基于搪瓷高耐酸、耐腐蚀、耐热及良好的热传导性自主研发的产品。公司自 2012 年涉足搪瓷在节能环保行业的功能性开发以来，实现了配件供应商——系统集成供应商——整机制造商的升级；同时，以 GGH、MGGH 等换热设备为基础，拓展产品应用领域，探索多元化技术路线。

公司在火电与非电行业脱硫、脱硝、超低排放等领域深耕多年，市场地位稳固，业务

范围不断扩大，除传统的空预器类业务、管式换热器、低温省煤器业务外，合同能源管理等新业务形态逐渐发展并初具规模。

### 3、珐琅板绿色建筑幕墙材料（应用于高端物业楼宇及公共设施外幕墙装饰）

珐琅板绿色建筑幕墙作为一种新型的幕墙装饰材料，既能达到良好的防火性能、优良的耐酸、耐碱、耐腐蚀、不褪色，重量轻便于施工，又可以通过独特的色彩印制工艺和板型加工工艺，达到良好的装饰效果，让建筑外观拥有更多个性化表达。

公司是最早进入珐琅板绿色建筑幕墙领域的企业之一，作为市场引领者和行业领航者，自国家会议中心二期工程项目建成以来，珐琅板幕墙材料获得广泛好评，由此公司珐琅板绿色建筑幕墙在商业地产、运动场馆、博物馆等外幕墙领域的应用逐渐打开局面。

以下为部分珐琅板绿色建筑幕墙项目展示：



上海长滩观光塔



华东电力设计院（在建）

报告期，公司主要业务和经营模式等未发生重大变化。

## 三、核心竞争力分析

经过二十余年的稳健发展，公司积淀了较强的核心竞争力，主要体现在以下几个方面：

### 1、坚持研发创新，完善技术体系

坚持自主研发创新，是公司持续发展的原生动力。公司拥有一支以董事长邢翰学先生为核心的结构合理、能力突出的研发设计团队，在省级研发中心、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个研发平台的基础上，与浙江大学、东华大学、景德镇陶瓷大学等高校建立了互动良好的产学研合作关系，形成了以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术研发创新体系，促进科研成果产业化。另外，公司积极参与行业标准的制定，引领行业发展，报告期内，由公司主导的《建筑装饰用搪瓷钢板》T/ZZB0219-2017 标准被成功认定为“浙江标准”。

公司是国家高新技术企业，国家级专精特新“小巨人”，国家知识产权优势企业。报告期内公司获评浙江省科技小巨人企业，浙江省管理对标提升标杆企业，浙江省制造业单项冠军培育企业等多项荣誉，“中国轻工业功能搪瓷材料重点实验室”复评通过。

公司在生产规模、技术水平、自主创新能力等方面处于行业内领先地位，在知识产权方面优势明显，拥有覆盖搪瓷釉料、瓷釉喷涂工艺、纳米改性技术、物理结构改造等完整的产品技术体系和自主知识产权体系。截至报告期末，公司及控股子公司拥有 96 项有效授权专利及 1 项软件著作权，其中发明专利 21 项，实用新型专利 75 项（报告期内新增 11 项）。

报告期内，公司新增知识产权情况如下：

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

## 2、聚焦主业发展，助力产品升级

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

公司在推进产品质量、性能及结构多样化的过程中收获了诸多成果：大幅提升了产品釉面细腻度，减轻产品表面桔皮缺陷；开展了包括新型炫彩珐琅板、防磨珐琅鳍片换热管、换热元件专用材料研制等多项专题科技项目，优化产品性能；数字化将艺术与珐琅材料深入融合，赋予产品丰富的表达；升级了产品的制造尺寸及造型，所生产的产品尺寸最长可

达 7.2 米，在产品造型上采用拉伸模压工艺，能够生产较为复杂的双曲造型，更好适应各种应用场景。

### 3、推进智能制造，精益生产管理

近年来，公司持续推进数字化、精益化管理，强化提质增效，加速生产制造向数字化、智能化转变。公司通过引进一系列国内外先进水平的自动化生产、物流等设备，实现全流程的自动化及数据采集的自动化；通过信息化系统的深度开发与集成，实现数据的自动流通、共享和管理的自动化；通过引进数字化设备、自动化改造、全过程质量控制及精益生产模式的推进等，降低单位产品能耗、产品不良率以及生产运营成本，从而提高整体运作效率，进一步提高核心竞争力。

公司坚定立足创新，深度融合信息化、自动化，持续改善精益生产管理体系，着力推进企业高质量发展，引领搪瓷行业转型突破。

### 4、品牌优势显著，客户认可度高

公司始终秉持着“以人为本、诚实正直、创新进取、卓尔不群”的核心价值观，依靠数百万方的搪瓷钢板材料供货和优质贴心的服务，在行业内积累了良好口碑，获得了国内外客户的一致认可与信任。

近年来，公司参与了多项重量级工程，如北京大兴机场、港珠澳大桥项目、国家会议中心二期、上海长江隧道、青岛胶州湾隧道等，凭借着过硬的产品质量和良好的服务，树立了“开尔”行业领先者的品牌形象。公司也荣获了浙江省工商企业信用 AAA 级守合同重信用单位称号，“开尔”品牌荣获了中国驰名商标、“浙江制造”称号。

### 5、强化团队建设，提升管理质效

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年是“十四五”规划承前启后的关键一年，面对错综复杂的国际环境，我国整体经济发展面临着机遇与挑战，在政府的有力引导和政策支持下，经济呈现明显复苏态势，经济发展稳定向好。报告期内，公司紧抓市场机遇，始终坚持聚焦主业发展的经营策略，优化产品结构、加大研发创新力度，紧跟市场需求变化，进一步提升产品的核心竞争优势，同时重点加强内部精益化运营管理、推进各项工作提质增效，保障了公司各项业务的持续健康发展。

报告期内，公司实现营业收入 6.15 亿元，同比下降 13%；实现归属于上市公司股东的净利润为 7,439 万元，同比增长 1.89%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 6,135 万元，同比增长 739%；实现经营活动产生的现金流量净额 1.03 亿元，同比增长 848%。上述业绩的实现主要原因如下：

其一，受下游需求缓慢复苏、市场竞争日趋激烈等影响，期内主营业务收入略有下降。公司从战略全局出发，聚焦主业精耕细作，深入挖掘细分行业需求，承压前行，业绩取得稳定增长。地铁隧道类业务凭借综合实力持续巩固龙头地位，节能环保类业务在存量和增量需求双轮驱动下稳中向好，结合原材料价格阶段性波动、提质增效行动卓有成效等因素综合影响，各类业务综合毛利率同比均有 4-5 个百分点的增长，整体盈利能力提升；

其二，归属于上市公司股东的净利润同比略有增长，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润同比大幅提升。剔除上年大额减值及资产处置收益影响，得益于近年来在公司运营管理水平不断提升，产品成本、费用控制能力有效增强，应收账款的跟踪催收得力，资产管理成效显现，资产减值同比大幅减少；

其三，报告期实现经营活动产生的现金流量净额同比大幅增长，主要系期内公司加强现金流管理和风险控制，销售回款增加，销售商品及服务收到的现金同比增长，购买商品及接受劳务支付的现金同比减少；其次，公司持续践行产品、工艺创新，推行数字化车间技术改造，收到各项政府补助同比大幅增长；此外，公司积极利用闲置资金进行现金管理，取得的利息收入同比显著增加。

分业务分析如下：

#### **(1) 内立面装饰搪瓷材料（应用于地铁、隧道等空间景观装饰）业务**

2023 年，我国基础设施投资同比增长 5.9%，增速比上年下降 3.5%，国内地铁、隧道等地下空间建设市场需求缓步释放。报告期内，公司该类业务实现营业收入 24,870.42 万元，阶段性有所下滑。期内，公司海外项目实现较大突破，单体合同额创三年内新高，业务辐射半径有序扩张。公司持续推进精益化、数字化管理，强化提质增效，着力高质量发展，叠加原材料价格短期回落及产品结构优化等因素影响，毛利率同比提升达 4.17%。期内主要建设项目有深圳至中山跨江通道工程、新加坡 TR317 隧道项目、广州地铁三号线东延段工程、杭州天目山路隧道、珠海兴业快线（北段）隧道、深圳地铁 8 号线二期等。

围绕着“交通强国”的重大战略部署，随着城市群、都市圈的建设发展，“轨道上的都市圈”正逐渐显现。未来以中心城市为核心的跨城地铁建设将越发普遍，作为地铁、隧道等地下空间装饰的首选产品，公司将持续通过关键核心技术的突破提升产品附加值，构筑差异化竞争优势，提升盈利能力，稳固行业龙头地位。

### **（2）火电及非电节能环保类业务**

报告期，受益于政策导向、市场需求、自身行业经验、技术持续优化。公司在巩固传统业务、拓展新业务及新客户、储备新产品方面均有突出表现，积极拓展合同能源管理业务，探索新业务模式，开发新技术路线。伴随市场空间加速释放，该类业务呈现了产销两旺的好局面。报告期内，公司该类业务实现营业收入 29,589.99 万元，同比增长 21.22%，毛利率比上年同期增长 5.04%。

公司在火电与非电行业脱硫、脱硝、超低排放等领域深耕多年，市场地位稳固，业务范围不断扩大，公司通过坚定的自主创新，不断丰富技术储备和产品储备。未来，公司将继续把握行业机遇，持续探索节能环保新业务形态、新技术路线，在存量和增量的双重驱动下，促进核心竞争力的不断提升与行业地位的持续稳固。

### **（3）新型绿色建筑幕墙类业务**

2023 年，国内基建投资节奏放缓，房地产开发行业处于较低景气水平，该类业务需求不振。期内，公司该类业务实现营业收入 1,501.51 万元，同比下滑 48.55%。期内主要建设项目有上海长滩观光塔、华东电力设计院等。总体来看，经过多年推广，定位高端市场的珐琅板绿色建筑幕墙在国内一二线城市逐渐渗透，产品认可度不断提升，品牌影响力辐射面持续扩大，但受限于政策面影响及项目周期较长，阶段性规模效应尚未形成。然而，绿色建筑作为实现“双碳”目标的重要一环，加之各地不断推出的绿色建筑政策红利将进一步激发市场需求。

基于我国绿色幕墙装饰的巨大市场空间，凭借标杆项目的示范效应以及多年积累的优势资源，对标高端幕墙市场的珐琅板具有较强的核心竞争力，其具有易洁易维护、美观大方、历久弥新、安全环保等优质特性，是绿色建筑幕墙材料的优质选择。未来，公司仍将不遗余力、集中精力，通过技术营销、理念推广、完善品牌规划、寻求战略合作，加速开启良性循环模式，以期实现公司业绩的持续、快速增长。

## 报告期公司其他重要工作与成果

### （1）加强运营管理，推动各项工作提质增效

报告期内，公司建立并持续健全能源使用数据采集及监管系统，对各职能单元主要能源使用数据进行有效采集、统计、分析并采取相应的节能降耗措施，有效降低了综合生产成本，提升了整体运营效率；通过生产方式改进、浪费消除、设备 TPM 全员维护、VRK 变异减少、BPR 流程再造等方面，持续优化内部管理，开展实施提质增效专项工作，提高各部门之间的协同效应，快速提升精益管理水平，为建立行业精益标杆企业持续赋能。期内，公司荣获“浙江省管理对标提升标杆企业”称号。

### （2）坚持自主创新，打造产品竞争新优势

公司坚持推进技术创新，优化工艺过程，积极适应市场和客户需求变化，围绕搪瓷材料特性，持续开发高附加值产品。期内，公司研发投入为 2,640.36 万元，占公司同期营业收入的 4.29%，重点推进了微晶复合增韧高性能珐琅板关键制备技术的研发、防磨珐琅鳍片换热管的开发、新型炫彩珐琅板的开发等 7 个重点研发项目，紧贴市场需求和技术发展趋势进行前瞻式研发，丰富产品的多样性选择，灵活满足个性化需求，打造产品竞争新优势。

### （3）履行社会责任，推动企业高质量发展

报告期内，公司积极履行社会责任，把绿色发展理念贯穿于发展的全过程各方面。公司主动融入国家“双碳”战略，系统推进清洁生产，通过采用新设备、新工艺、新方法，切实将节能减排的生态部署落到实处；同时，增加清洁能源的投入，日常生产用电部分来自于公司的光伏发电系统，截至目前，公司已完成了第三期光伏发电建设项目，2023 年公司使用光伏累计发电量为 400 余万度，有效降低了能耗成本及碳排放，助推企业高质量发展。

未来，公司将继续围绕搪瓷产品特性，深耕主业，紧随行业发展趋势，提升高附加值产品比重，不断巩固公司在新型功能性搪瓷材料应用领域的引领地位；不断延伸搪瓷材料



的产品品类，全面布局产品矩阵，满足客户多样化的需求；全面、切实推进公司高质量、可持续发展。通过卓有成效的奋斗及价值创造，提升上市公司价值，回报广大投资者对公司的支持与厚爱。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 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	614,983,103.67	100%	703,745,686.87	100%	-12.61%
分行业					
工业	614,983,103.67	100.00%	703,745,686.87	100.00%	-12.61%
分产品					
内立面装饰搪瓷材料	248,704,248.06	40.44%	316,289,169.06	44.94%	-21.37%
工业保护搪瓷材料	295,899,899.64	48.12%	244,092,568.61	34.68%	21.22%
珐琅板绿色建筑幕墙材料	15,015,112.64	2.44%	29,183,175.45	4.15%	-48.55%
幕墙装饰	38,089,674.95	6.19%	103,294,520.28	14.68%	-63.13%
其他	17,274,168.38	2.81%	10,886,253.47	1.55%	58.68%
分地区					
境内	611,582,636.09	99.45%	702,751,691.89	99.86%	-12.97%
境外	3,400,467.58	0.55%	993,994.98	0.14%	242.10%
分销售模式					
直销	614,983,103.67	100.00%	703,745,686.87	100.00%	-12.61%

### (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	614,983,103.67	426,705,292.92	30.62%	-12.61%	-18.58%	5.09%
分产品						
内立面装饰搪瓷材料	248,704,248.06	149,822,216.12	39.76%	-21.37%	-26.46%	4.17%
工业保护搪瓷材料	295,899,899.64	229,436,202.19	22.46%	21.22%	13.82%	5.04%
珐琅板绿色建筑	15,015,112.64	9,249,933.85	38.40%	-48.55%	-39.39%	-9.31%

筑幕墙材料						
幕墙装饰	38,089,674.95	29,472,348.76	22.62%	-63.13%	-70.06%	17.92%
分地区						
境内	611,582,636.09	426,171,329.35	30.32%	-12.97%	-18.65%	4.87%
分销售模式						
直销	614,983,103.67	426,705,292.92	30.62%	-12.61%	-18.58%	5.09%

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	2023 年	2022 年	同比增减
内立面装饰搪瓷材料	销售量	平方米	477,415.95	586,279.67	-18.57%
	生产量	平方米	452,810.63	551,757.00	-17.93%
	库存量	平方米	85,154.75	109,760.07	-22.42%
珐琅板绿色建筑幕墙材料	销售量	平方米	27,356.89	36,721.52	-25.50%
	生产量	平方米	28,213.66	31,540.67	-10.55%
	库存量	平方米	1,260.58	403.81	212.17%
工业保护搪瓷材料	销售量	吨	34,990.47	23,642.96	48.00%
	生产量	吨	33,567.99	24,285.10	38.22%
	库存量	吨	6,383.24	7,805.72	-18.22%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

详见本节之“四、主营业务分析”之“1、概述”部分关于三类业务的说明。

### (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	影响重大合同履行的各	是否存在合同无法履行	合同未正常履行的说

										项 条 件 是 否 发 生 重 大 变 化	的 重 大 风 险	明
上海市轨道交通 14 号线工程装饰安装材料供应搪瓷钢板（封浜站（含）~ 桂桥路站（含））项目	上海轨道交通十四号线发展有限公司（招标人）	3,299.80	2,790.26	824.45	509.54	729.6	2,469.26	2,390.80	是	否	否	
台二发电风粉在线监测与调整改造采购合同	浙江天虹物资贸易有限公司	1,444.00	0		1,444.00			288.80	是	否	否	
妈湾跨海通道隧道搪瓷钢板采购	深圳市壹壹建设工程集团有限公司	3,139.64	1,667.61	1,667.61	1,472.03	1,475.76	1,475.76	995.33	是	否	否	
深圳至中山越江通道工程隧道结构装饰板安装工程	浙江华捷建设有限公司	3,243.15	1,588.22	1,588.22	1,654.93	1,405.50	1,405.5	300.45	是	否	否	
高浪路（蠡湖大道-长江南路）快速化改造工程 GL51-GL52-GLX51 标（搪瓷钢板材料）	南京福立德建材有限公司	6,119.84	4,874.40	4,874.40	1,245.44	4,313.63	4,313.63	499.73	是	否	否	
合计		17,246.43	10,920.49	8,954.68	6,325.94	7,924.49	9,664.15	4,475.11				

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	2023 年		2022 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	280,234,622.23	65.67%	358,229,422.42	68.35%	-2.68%
工业	直接人工	51,683,308.06	12.11%	84,100,277.38	16.05%	-3.93%
工业	制造费用	53,360,603.95	12.51%	57,435,752.02	10.96%	1.55%
工业	技术服务费及安装费	39,165,531.39	9.18%	21,675,390.28	4.14%	5.04%
工业	其他	2,261,227.28	0.53%	2,669,004.56	0.51%	0.02%
工业	合计	426,705,292.92	100.00%	524,109,846.66	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）	187,800,317.54
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	30.54%
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	75,277,634.08	12.24%
2	第二名	43,136,283.19	7.01%
3	第三名	25,502,658.08	4.15%
4	第四名	22,477,876.11	3.66%
5	第五名	21,405,866.08	3.48%
合计	--	187,800,317.54	30.54%

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）	147,081,669.82
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.21%

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	71,224,922.63	16.57%
2	第二名	38,934,847.30	9.06%
3	第三名	16,823,605.26	3.91%
4	第四名	10,893,308.54	2.53%
5	第五名	9,204,986.09	2.14%
合计	--	147,081,669.82	34.21%

主要供应商其他情况说明

□适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	22,093,749.90	21,065,472.83	4.88%	无重大变动
管理费用	60,373,491.97	59,262,832.93	1.87%	无重大变动
财务费用	-3,881,670.42	-2,750,574.13	-41.12%	主要系报告期内闲置资金现金管理收益增加所致。
研发费用	26,403,579.33	29,137,199.66	-9.38%	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
微晶复合增韧高性能珐琅板关键制备技术的研发	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。珐琅板，其产品具有优异耐盐耐酸碱性、超强的耐候性、耐污性、耐高温、耐磨以及绝缘作用，而且其表面颜色的耐久性也超乎想象的。但珐琅板质脆易碎，容易在生产、运输及安装过程中产生爆瓷。伴随着珐琅行业的快速发展趋势，若能尽早克服上述质量缺陷，生产出韧性好的珐琅板将会是一场行业革命。本项目主要针对珐琅增韧技术进行研究，通过在珐琅基体中引入莫来石晶须、纳米氧化铝晶粒协同增韧作用，优化珐琅釉料配方组成，从而制备微晶复合增韧高性能珐琅板。项目实施对于促进我国新型珐琅制品占领高端市场，提高珐琅制品在国内外市场的竞争力，推动珐琅企业持续快速发展具有重要意义；而且，项目产品应用前景广阔，市场潜力极大。	中试及小批量验证	已于 2021 年 07 月 02 日被列为金华市重大科学技术研究计划项目，将于 2024 年 06 月验收	增强产品增韧性能，减少产品质量缺陷，提高产品的市场竞争力。
珐琅（搪瓷）饰面建筑围护结构保温装饰一体化板关键	本项目针对现有产品普遍存在的隔热不佳、板材偏重、强度不够、色彩单一的缺陷，设计了搪瓷钢板与铝蜂窝芯材、保温材料复合而成的保温隔热结构，通过优化搪瓷面板的静电喷涂对多层复合结构	中试及小	已于 2021 年 08 月被列为浙江省“尖兵”“领雁”研发	满足特定场所建筑装饰需求，促使公司的产业链得到延伸，提高公司市场影响力，进一步带动当地制

技术研究及示范	的界面控制, 研制出适用于外墙外保温的轻质、多彩、高强度的装饰保温一体的建筑围护保温板。项目研究适用于超低能耗、近零能耗建筑围护结构的保温装饰一体化板关键技术, 有效降低建筑运行能耗; 研究开发安全、高效、绿色、经济、耐久、舒适的保温装饰一体化板外墙外保温系统, 开发相应的数字化生产线和配套的施工安装技术, 开展规模化工程示范应用。	批量验证	攻关计划项目, 将于 2024 年 4 月结题	造业的发展, 提高了我国轻质高强度建筑围护装饰保温板相关制造技术的水平。
防磨珐琅鳍片换热管的开发	目前市场中烟气换热器的换热管大多采用的是 H 型焊接鳍片管或高频焊接螺旋鳍片管。在换热器的中、高温段, 焊接型的鳍片管会因焊接原因在其鳍片与基管连接处有焊渣, 极易造成积灰现象且在烟道迎风面中, 受烟气流体的横向冲刷, 会造成鳍片和管束的加速磨损, 同时焊缝未经热处理极易产生细裂纹, 鳍片受不稳定烟气风压影响产生振动, 根部裂纹扩大造成泄漏, 从而降低焊接鳍片管的使用寿命。本项目开发的防磨珐琅鳍片换热管兼具体螺旋鳍片管良好的抗积灰性和更高的换热性等优点, 同时通过珐琅涂搪工艺, 使得换热管具有高耐酸、耐腐蚀、耐磨损等特性, 解决换热管在烟气中高腐蚀、快磨损等问题, 从而满足烟气换热器的安全运行和使用寿命。	产品终试阶段	已于 2023 年 12 月结题	响应国家节能减排政策, 打造低碳经济生活, 增加产品功能, 拓宽市场领域, 增加工业保护搪瓷产品功能, 增加产品的附加值, 提高公司的市场竞争力。
在 300MW 以上火电机组中波纹板式换热器的应用开发	“十三五”期间, 按照国家深入实施煤电节能减排升级改造的战略部署和要求, 本项目针对 300MW 以上火电机组研究开发波纹板式换热器, 能够解决常规的烟气换热器的磨损、泄漏堵塞, 以及烟气脱硝的氨逃逸会造成空气预热器和烟气降温器的严重堵塞等问题, 具有良好的抗积灰性、更高的换热性及高耐腐蚀等优良性能, 能够进一步推进煤电机组节能降耗是提高能源利用效率的有效手段, 对实现全国碳达峰、碳中和目标具有重要意义。	产品终试阶段	已于 2023 年 12 月结题	适应当前燃煤电厂烟羽消白及余热利用的市场需求, 符合国家鼓励的“节能、环保、减排、降耗”的环保政策, 增加换热器产品性能, 满足和改善人们生活质量, 极具有广阔的市场发展前景。
新型炫彩珐琅板的开发	装饰型板材发展至今, 人们不仅仅只简单追求产品的功能及使用价值, 越来越注重产品的外观设计, 希望更加多元化的色彩表现和来体现产品档次、彰显个性以及满足不同阶段消费群体的心理需求。而炫彩珐琅板则可满足部分客户的个性化需求, 将在搪瓷装饰领域有较大的发展空间。项目通过改良新型釉料配方, 研发新型釉料制作工艺及涂烧工艺, 解决了珐琅板批量生产过程中的釉料流挂、炫彩效果淡化、瓷面小斑点及色彩不稳定等质量缺陷问题。项目的实施对于满足市场需求多样性, 填补市场空白, 拓宽多功能搪瓷材料领域具有重要意义。	初试阶段	将于 2024 年 12 月结题	增加产品性能, 开发新的炫彩瓷面效果, 满足市场个性化需求, 有效增加产品的附加值, 提高公司的市场竞争力。
换热元件专用一次搪耐酸静电粉的研究的开发	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, 宏观政策导向力度不断加大。本项目针对工业保护搪瓷材料研发搪瓷换热元件专用一次搪耐酸静电粉, 项目实施能够提高产品表面的细腻光洁度、瓷质感、附着力、光泽度和抗变形能力的同时, 具有良好的耐盐雾性、更高的换热性及高耐腐蚀等优良性能, 符合国家鼓励的“节能、环保、减排、降耗”的环保政策, 能够增加换热元件产品性能, 满足和改善人们生活质量, 极具广阔的市场发展前景。	初试阶段	将于 2024 年 12 月结题	项目响应国家环保、节能减排政策, 提升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。
珐琅书法牌匾的开发	随着世界科技的进步, 互联网元宇宙技术的发展, 新型材料的不断迭代更新, 将科技与民生、与文化艺术进行完美的融合, 成为人类共同的追求。珐琅书法牌匾的研发, 不仅使其具有珐琅的耐候性好、耐磨、	初试阶段	将于 2024 年 12 月结题	增加珐琅板面表现形式, 能进一步满足市场个性化需求, 满足和改善人们生活质量。

	耐刻划、硬度高、耐腐蚀、色彩艳丽且不褪色、易洁等优异性能；它又兼具艺术字画赋予其的文化属性；两者相互结合、相得益彰，两种传统事物的融合更能体现出中华古典文化之美。			
--	---	--	--	--

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	78	81	-3.70%
研发人员数量占比	11.27%	11.79%	-0.52%
研发人员学历			
本科	35	36	-2.78%
硕士	5	5	0.00%
本科以下	38	40	-5.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	13	19	-31.58%
30~40 岁	35	33	6.06%
40 岁以上	30	29	3.45%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	26,403,579.33	29,137,199.66	22,476,383.41
研发投入占营业收入比例	4.29%	4.14%	2.88%
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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	609,577,474.29	554,790,540.71	9.88%
经营活动现金流出小计	506,204,967.21	543,881,500.81	-6.93%
经营活动产生的现金流量净额	103,372,507.08	10,909,039.90	847.59%
投资活动现金流入小计	184,652,517.12	201,045,802.03	-8.15%
投资活动现金流出小计	150,731,154.28	167,341,911.01	-9.93%
投资活动产生的现金流量净额	33,921,362.84	33,703,891.02	0.65%

筹资活动现金流入小计	119,183,819.67	172,167,889.90	-30.77%
筹资活动现金流出小计	181,867,441.78	137,700,997.68	32.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-62,683,622.11	34,466,892.22	-281.87%
现金及现金等价物净增加额	74,736,395.15	79,278,560.39	-5.73%

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、经营活动现金产生的现金流量净额较上年同期增加 9,246.35 万元，增长 847.59%，主要系：报告期内销售商品、提供劳务收到的现金同比增长 8.35%，购买商品接受劳务支付的现金同比下降 8.10%；期内收到的政府补助及利息收入较上年有所增长所致。

二、投资活动现金流入同比下降 8.15%，现金流出同比下降 9.93%，投资活动产生的现金净额同比增加 21.75 万元，增长 0.65%。主要系：报告期内公司收回理财产品投资现金增加 2,343.88 万元，处置非流动资产收到的现金较上年减少 3,983.21 万元，购进固定资产支付的现金较上年减少 1,761.08 万元综合影响所致。

三、报告期内筹资活动现金流入同比下降 30.77%，现金流出同比增加 32.07%，产生的现金流量净额同比下降 281.87%，主要系：报告期内公司现金充足，对外融资减少，筹资活动现金流入减少；分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增长 213.03%，筹资活动现金流出增加。

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

2023 年度，公司将净利润调节为经营活动现金流量净额的路径如下表所示：

项目	本期金额
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	74,385,431.60
加：少数股东本期收益	-1,038,149.54
信用损失准备	2,364,272.48
资产减值准备	9,585,749.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,256,437.60
使用权资产折旧	4,131,579.63
无形资产摊销	1,388,368.56
长期待摊费用摊销	106,232.39
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）	-270,609.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,894.67
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）	-280,071.75
财务费用（收益以“-”号填列）	1,424,337.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,693,584.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,327,612.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,325,893.25



存货的减少（增加以“-”号填列）	20,483,240.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,825,829.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,160,637.95
其他	14,151,350.56
经营活动产生的现金流量净额	103,372,507.08

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、公司报告期内计提各项减值准备合计 1,195.00 万元，减少当期利润，但现金不流出。
- 2、公司报告期内资产折旧与摊销金额为 3,488.26 万元，减少当期利润，但现金不流出。
- 3、公司报告期内存货减少 2,048.32 万元，增加了经营活动现金流入。
- 4、公司报告期内经营性应收账款增加 2,482.58 万元，减少了经营活动现金流入。
- 5、公司报告期内经营性应付项目减少 2,116.06 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	1,693,584.17	2.18%	主要系公司现金管理取得的理财收益和债务重组收益。	是
公允价值变动损益	280,071.75	0.36%	主要系公司金融资产公允价值变动损益。	是
资产减值	-9,585,749.71	-12.37%	主要系公司存货、合同资产等计提的减值准备。	是
营业外收入	1,203,198.16	1.55%	主要系公司不需支付款项及各类赔偿、罚款产生的收入。	否
营业外支出	2,033,415.74	2.62%	主要系公司对外捐赠及意外赔偿支出。	否
资产处置收益	229,297.05	0.30%	主要系公司使用权资产处置收益。	否
信用减值损失	-2,364,272.48	-3.05%	主要系公司应收款项计提的坏账准备。	是
其他收益	10,310,821.98	13.30%	主要系公司收到的政府补助。	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

	2023 年末		2023 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	249,651,780.99	17.17%	162,645,131.20	11.10%	6.07%	主要系报告期内经营活动产生的现金流量净额增加所致。
应收账款	375,887,055.73	25.86%	357,609,197.98	24.41%	1.45%	无重大变动。
合同资产	103,832,271.13	7.14%	103,592,484.02	7.07%	0.07%	无重大变动。
存货	166,622,877.52	11.46%	189,957,580.40	12.97%	-1.51%	无重大变动。
投资性房地产	1,978,872.06	0.14%	15,762,291.57	1.08%	-0.94%	主要系报告期内不能分拆出售的租赁

产						房产转为固定资产核算所致。
长期股权投资	1,631,430.77	0.11%	1,855,177.24	0.13%	-0.02%	无重大变动。
固定资产	261,583,192.64	18.00%	253,494,356.27	17.30%	0.70%	无重大变动。
在建工程	4,991,363.32	0.34%	5,743,241.55	0.39%	-0.05%	无重大变动。
使用权资产	9,772,394.08	0.67%	6,205,736.55	0.42%	0.25%	主要系报告期内租入的厂房增加所致。
短期借款	46,510,999.99	3.20%	61,839,222.22	4.22%	-1.02%	主要系报告期内归还贷款所致。
合同负债	29,890,283.11	2.06%	59,731,176.01	4.08%	-2.02%	主要系报告期内预收客户合同款减少所致。
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变动。
租赁负债	7,007,670.87	0.48%	5,393,426.79	0.37%	0.11%	无重大变动。
预付款项	4,054,157.95	0.28%	9,503,822.99	0.65%	-0.37%	主要系报告期内预付材料款减少所致。
应收票据	23,146,121.10	1.59%	35,406,037.99	2.42%	-0.83%	主要系报告期末持有的商业承兑汇票减少所致。
其他应收款	7,385,827.16	0.51%	37,810,699.74	2.58%	-2.07%	主要系报告期内收回不动产处置款所致。
持有待售资产	0.00	0.00%	37,800,000.00	2.58%	-2.58%	主要系持有待售资产转到其他非流动金融资产所致。
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	45,058,313.45	3.08%	-3.08%	主要系报告期内赎回银行定期存单所致。
其他非流动金融资产	89,030,259.12	6.12%	54,701,465.58	3.73%	2.39%	主要系持有待售资产转到其他非流动金融资产所致。
长期应收款	0.00	0.00%	895,013.74	0.06%	-0.06%	主要系转租赁形成的融资租赁款减少所致。
预收款项	2,128,959.34	0.15%	143,021.13	0.01%	0.14%	主要系报告期内预收房屋出租款增加所致。
其他应付款	31,108,818.20	2.14%	46,203,759.61	3.15%	-1.01%	主要系报告期内员工持股计划部分回购义务到期应付款减少所致。
其他流动负债	1,495,009.98	0.10%	3,283,249.86	0.22%	-0.12%	主要系报告期末待转销项税额较期初减少所致。
递延收益	20,416,159.95	1.40%	11,722,784.96	0.80%	0.60%	主要系报告期内收到的与资产相关的政府补助增加所致。
递延所得税负债	0.00	0.00%	1,325,893.25	0.09%	-0.09%	主要系报告期末应纳税暂时性差异减少所致。
库存股	9,206,400.00	0.63%	86,665,108.71	5.92%	-5.29%	主要系报告期内库存股注销及员工持股计划部分回购义务到期转回所致。
其他综合收益	-841,998.27	-0.06%	-524,132.58	-0.04%	-0.02%	主要系外币财务报表折算产生变动所致。

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）	39,563,406.46	1,256,078.21			119,000,000.00	109,000,000.00		50,819,484.67
5.其他非流动金融资产	54,701,465.58	-976,006.46					35,304,800.00	89,030,259.12
金融资产小计	94,264,872.04	280,071.75			119,000,000.00	109,000,000.00	35,304,800.00	139,849,743.79
应收款项融资	19,578,039.65				126,044,725.25	128,606,264.90		17,016,500.00
上述合计	113,842,911.69	280,071.75	0.00		245,044,725.25	237,606,264.90	35,304,800.00	156,866,243.79
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他非流动金融资产其他变动的内容系持有待售资产转入。

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

项目	期末账面价值（元）	受限原因
固定资产	7,253,794.79	抵押担保
无形资产	7,306,631.74	抵押担保
货币资金	14,089,856.63	质押定期存款、承兑保证金、保函保证金及农民工工资保证金
合计	28,650,238.16	

## 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。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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	厦门中创环保科技股份有限公司
被出售股权	义通投资持有的祥盛环保 12.29% 股权
出售日	未实现出售
交易价格（万元）	8,700
本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	0
出售对公司的影响	本次交易所得款项将用于补充流动资金及主营业务投入，有利于盘活公司资金，实现公司整体利益最大化。
股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	0.00%
股权出售定价原则	以评估报告为依据经双方协商一致。
是否为关联交易	否
与交易对方的关联关系	无关联关系

所涉及的股权是否已全部过户	否
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	义通投资向中创环保协议转让持有的祥盛环保 25% 的股权，交易价格 17,700 万元，截至期末，已收到中创环保支付的交易对价 9,000 万元，并配合完成了 12.71% 的股权交割手续。因本次交易剩余对价仍有 8,700 万元，义通投资就本次股权转让纠纷提起诉讼，2022 年 7 月 29 日杭州市中级人民法院作出一审判决（（2021）浙 01 民初 2042 号），2022 年 11 月 16 日浙江省高级人民法院对此案作出二审判决（（2022）浙民终 1051 号）。
披露日期	2022 年 11 月 18 日
披露索引	巨潮资讯网：《关于杭州义通投资合伙企业（有限合伙）出售其参股公司股权的进展公告》（公告编号：2022-052）

## 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	7000.00	11,804.16	7,470.97	9,279.45	1,149.15	1,251.03
浙江晟开幕墙装饰有限公司	子公司	建筑工程装饰	1200.00	8,895.65	937.73	4,201.63	-126.10	-103.91
浙江开尔环保科技有限公司	子公司	节能环保设备、新能源技术、项目、设备成套信息技术的咨询、销售	5000.00	2,320.00	1,758.88	1,104.16	266.51	264.13
无锡市金科尔动力设备有限公司	子公司	锅炉部件、换热器、机械零部件的制造、加工、销售	2000.00	6,913.74	1,027.40	6,020.88	-332.20	-272.18
杭州开尔装饰材料有限公司	子公司	批发、零售：装饰材料	5000.00	4,031.01	3,617.93	2,238.08	921.79	922.22
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	1800.00	2,221.15	2,207.26	370.11	233.17	221.29
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	14100.00	3,532.14	3,403.95	0.00	-310.96	-310.96

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 9,279.45 万元，同比增长 0.59%，实现营业利润 1,149.15 万元，同比下降 19.83%，实现净利润 1,251.03 万元，同比下降 12.37%。上述指标变动主要系期内工厂产销量稳定增长，为提升生产效率和产品质量，

期内新建改造生产线以改进生产工艺，短期内固定成本上升；同时，为更准确地衡量子公司的业绩，公司调整内部结算模式，引起经营指标波动。

#### 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 4,201.63 万元，同比下降 68.34%，实现营业利润-126.10 万元，实现净利润-103.91 万元，同比减亏。上述指标主要系：受经济形势下行影响，项目订单量同比大幅下降，收入下降；但前期部分按成本金额零毛利确认收入的项目在本期取得结算单，毛利额增加。

#### 3、浙江开尔环保科技有限公司

报告期，开尔环保实现营业收入 1,104.16 万元，同比增长 1217.81%，实现营业利润 266.51 万元，同比增长 61.61%，实现净利润 264.13 万元，同比下降 2.26%。上述指标主要系：公司新增合同能源管理服务收入，收入增长，营业利润增幅明显，净利润同比下降，主要系上年同期净利润有部分合同违约赔偿营业外收入。

#### 4、无锡市金科尔动力设备有限公司

报告期，无锡金科尔实现营业收入 6,020.88 万元，同比下降 16.53%，实现营业利润-332.20 万元，同比下降 78.79%，实现净利润-272.18 万元，同比下降 67.55%。上述指标主要系：受经济形势下行影响，报告期订单量有所下降、应收账款回款欠佳，应收账款计提的坏账准备增加；本期营业场所变更，厂房办公楼待租赁面积增加，成本费用增加所致。

#### 5、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 2,238.08 万元，同比下降 29.63%，实现营业利润 921.79 万元，同比增长 199.93%，净利润 922.22 万元，同比增长 200%。主要系公司主营的珐琅板绿色建筑幕墙材料尚在市场开拓的过程中，销量不稳定，各报告期经营业绩波动较大；本期往来款项收回，冲回信用减值损失利润增加所致。

## 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、行业格局和行业趋势

详见本节之“一、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

以“推动绿色建筑，构建环保中国”为己任，以新型功能性搪瓷材料“需求多样性”及“功能多样化”的优异特性为载体，抓住轨道交通、隧道行业、节能环保行业、绿色建材行业领域的良好发展势头，在着力打造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三大主营业务“并驾齐驱”的业务模式的基础上，深度挖潜“搪瓷”的应用空间，加快实现公司由单一生产制造商向综合制造服务商的转变，建立涵盖新型功能性搪瓷材料全产业链的产品和服务提供平台，持续优化改善公司的业务组合和盈利能力，提高公司的可持续发展能力，切实提升上市公司的价值。

### 3、经营计划

#### (1) 2023 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）2024 年度经营计划

2024 年公司将继续坚持以质量为基础、以客户为中心、以创新为动力、以管理为抓手，以持续的精益管理、创新管理、数字化转型建设共同促进工作协同，全面推动“提质、增效、降本”；遵循“系统思考，精细执行，保持奋斗姿态，行稳致远”的行动纲要，艰苦奋斗，努力提升上市公司的市场竞争力。展望 2024 年，公司经营管理层将重点推动以下工作：

### ①深耕主业，夯实龙头地位

公司将持续聚焦三大核心主业发展，持续巩固地铁隧道类业务的市场主导地位，同时全力拓展珐琅板绿色建筑幕墙材料的市场应用；通过挖掘新产品及新业务机会，努力开拓潜在市场和潜力新客户，积极寻求新的业务增长点；公司将加强营销团队建设、迅速响应客户需求，以优质的产品和优异的服务，继续巩固和提升公司行业领导地位。

### ②研发创新，巩固核心竞争力

2024 年，公司仍将继续坚持创新研发投入，以市场需求为导向，持续改进和开发新产品，不断提升工艺水平和产品品质，巩固公司核心竞争力。公司一方面继续探索挖掘搪瓷材料的更多特性，丰富产品线，不断开拓搪瓷材料的应用场景；另一方面将继续推进工艺创新，从新产品新工艺研发、装配式结构设计、瓷面效果控制、设备技改优化等多方面全面发力，有序推进各项攻关课题落地，储备新技术、新产品，着力产业化应用。

### ③智能制造，推进数智化转型

公司将继续推进数智化、精益化管理，强化提质增效，加速生产制造向数字化、智能化转变，一方面，加快研发、制造、销售、服务的数字化转型，形成数字化应用的氛围，实现全流程的智能制造，助力更加高效的生产运营管理；另一方面，持续健全能源使用数据采集及监管系统，确保各职能单元主要能源利用效率最大化，实现综合生产成本的有效降低。

### ④精细管理，提升运营效率

2024 年，公司将继续提升精细化管理水平，依靠数字化工具，强化生产运营系统，前瞻性布局产能规划，提高材料订购的准确性；聚焦关键流程及工序，建立无间断工序及异常快速反应；通过资源的优化配置、完善精细化管理等手段，进一步优化产品能耗，持续推进提质增效，不断提升公司运营效率。

### ⑤人才培养，建设高质量团队

2024 年公司将进一步完善内部培养体系，构建多层次阶梯式的发展路径，通过岗前培训、岗位培训、晋升培训等，加强员工知识更新和技能训练；通过完善竞争和激励机制，优化人才资源配置，建设一支高质量的稳定人才团队。

**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
2023 年 02 月 16 日	金华	实地调研	机构	中银国际证券郝子禹、中国银河证券王婷	公司当前状况及未来预期展望	2023 年 2 月 17 日在巨潮资讯网披露《投资者关系活动记录表》
2023 年 04 月 20 日	杭州	网络平台线上交流	其他	网络投资者	2022 年年度报告业绩说明会，主要围绕 2022 年业绩情况及未来发展规划	2023 年 4 月 21 日在巨潮资讯网披露《投资者关系活动记录表》

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否



## 第四节 公司治理

### 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、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并全面提供网络投票，为股东参加股东大会提供便利，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大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 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》等工作开展，出席董事会和股东大会，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、关于监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 5、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。

#### 6、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、监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。

#### 7、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；公司的财务人员没有在关联方中兼职。公司董事、监事及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股东大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，公司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。公司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大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则，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、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	---------	------	------	------

2022 年年度股东大会	年度股东大会	42.54%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 22 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-016《2022 年年度股东大会决议公告》
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.53%	2023 年 09 月 01 日	2023 年 09 月 01 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-027《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.54%	2023 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 14 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-037《2023 年第二次临时股东大会决议公告》

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监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（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
邢翰学	男	58	董事长、总经理	现任	2003 年 04 月 29 日	2025 年 07 月 24 日	112,787,412				112,787,412	
吴剑鸣	女	57	董事	现任	2003 年 04 月 29 日	2025 年 07 月 24 日	49,763,906				49,763,906	
			副总经理	离任	2011 年 07 月 14 日	2023 年 10 月 27 日						
邢翰科	男	53	董事、副总经理	现任	2003 年 04 月 29 日	2025 年 07 月 24 日	46,572,225				46,572,225	

俞邦定	男	61	董事	现任	2018年10月12日	2025年07月24日						
倪丽丽	女	46	独立董事	现任	2020年09月11日	2025年07月24日						
刘芙	女	57	独立董事	现任	2022年07月25日	2025年07月24日						
李世程	男	45	独立董事	现任	2022年07月25日	2025年07月24日						
黄文樟	男	60	监事会主席	现任	2020年09月11日	2025年07月24日						
邢禄坚	男	59	监事	现任	2021年07月07日	2025年07月24日						
李积广	男	36	职工代表监事	现任	2022年07月25日	2025年07月24日						
刘永珍	女	59	副总经理	现任	2010年06月22日	2025年07月24日	3,120,039				3,120,039	
周向华	男	47	副总经理	现任	2018年09月26日	2025年07月24日						
马丽芬	女	48	财务总监	现任	2016年07月28日	2025年07月24日						
盛蕾	女	37	副总经理、董事会秘书	现任	2021年08月13日	2025年07月24日	1,813				1,813	
合计	--	--	--	--	--	--	212,245,395	0	0	0	212,245,395	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，吴剑鸣女士因个人原因，申请辞去公司副总经理职务。辞职后，吴剑鸣女士仍担任公司董事、董事会专门委员会委员及子公司董事、监事等职务。根据《公司法》《公司章程》等有关规定，吴剑鸣女士的辞职报告自送达董事会时生效。吴剑鸣女士作为公司副总经理的原定任期至公司第五届董事会任期届满之日止。

公司董事、监事、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
吴剑鸣	副总经理	解聘	2023 年 10 月 27 日	主动辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、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

公司现任董事、监事、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

### 第五届董事会成员

**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，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；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。曾获金华市先进企业厂长（经理）、“金华市三八红旗手”、“金华市两富巾帼带头人”、“金华市金东区优秀创业创新女性”、“金华市金东区三八红旗手”等荣誉称号，曾任公司副总经理，现任公司董事。

**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。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总经理。现任公司董事、副总经理。

**董事：俞邦定先生**，1963 年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，毕业于重庆市轻工业职工大学搪瓷工艺专业。曾在杭州搪瓷厂从事搪瓷工艺技术的控制研究，任工艺技术员、助理工程师、主任科员和技术主管等。历任公司研究开发中心副主任兼生产部经理、生产计划部经理、子公司合肥开尔环保科技有限公司副总经理。现任公司董事。

**独立董事：倪丽丽女士**，1978 年生，中国国籍，无永久境外居留权，经济学硕士，会计学副教授、注册会计师。2001 年 7 月至 2002 年 10 月任浙江万邦会计师事务所审计师；2002 年 11 月至 2004 年 7 月任浙江瑞安宏盛海鲜冷冻公司会计；2007 年 7 月至今任浙江金融职业学院会计学副教授。曾主持参与完成省级课题 2 项、厅级课题 10 项；发表论文 10 余篇；主编、副主编、参编教材 6 本。2020 年 9 月 11 日起任公司独立董事。

**独立董事：刘芙女士**，1967 年生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，材料科学与工程专业博士。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 25 日起任公司独立董事。

**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 年起至今在浙江泽大律师事务所任职，现为高级合伙人律师、破产业务委员会秘书，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，杭州律师协会刑事合规专业委员会委员。2022 年 7 月 25 日起任公司独立董事。

#### 第五届监事会成员

**监事会主席：黄文樟先生**，1964 年生，中国国籍，无永久境外居留权，工学学士。曾在金华县锁厂、金华市超能通风设备厂、诚保医药化工机械经营部任职。2012 年 9 月加入公司，现任节能环保事业部项目部经理。2020 年 9 月 11 日起任公司监事会主席。

**监事：邢禄坚先生**，1965 年生，中国国籍，无永久境外居留权，工学学士。曾供职于浙江省金华县企业局、金华市安贞吉化工科技开发有限公司，现任公司战略发展部经理。2021 年 7 月 7 日起任公司监事。

**职工代表监事：李积广先生**，1988 年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，中共党员，曾在华孚时尚股份有限公司、天鸽互动控股有限公司任职。2019 年加入公司，现任职于审计部。2022 年 7 月 25 日起任公司职工代表监事。

#### 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，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 月起兼任公司控股子公司浙江晟开幕墙装饰有限公司的董事长。现任公司副总经理。

**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，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。历任公司总经理助理兼综合管理、人力资源部经理。现任公司副总经理。

**财务总监：马丽芬女士**，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师，中国注册会计师。2005 年 12 月至 2007 年 5 月任兰溪市电光源有限公司财务总监；2007 年 6 月至 2015 年

7 月任浙江三和控股集团有限公司审计总监；2015 年 8 月至 2016 年 7 月任公司财务副总监，2016 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 12 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。

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工程有限公司	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		否
邢翰科	浙江佳环电子有限公司	法定代表人、执行董事	2015 年 11 月 26 日		否
邢翰科	金华佳环科技产业发展有限公司	法定代表人、董事长、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
倪丽丽	浙江金融职业学院	副教授	2007 年 07 月 01 日		是
倪丽丽	陕西同力重工股份有限公司	独立董事	2022 年 05 月 11 日		是
倪丽丽	广州方邦电子股份有限公司	独立董事	2022 年 09 月 01 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
刘芙	江西艾芬达暖通科技股份有限公司	独立董事	2018 年 04 月 03 日		是
李世程	浙江泽大律师事务所	合伙人律师	2016 年 04 月 30 日		是
邢禄坚	金华市安贞吉化工科技开发有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2007 年 03 月 21 日	2023 年 05 月 09 日	否
周向华	江西祥盛环保科技有限公司	董事	2019 年 10 月 25 日	2023 年 12 月 14 日	否
周向华	金华旅信网络科技有限公司	经理	2013 年 09 月 26 日		否



	司				
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

公司现任及报告期内离任董事、监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、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付。独立董事及监事津贴由股东大会决定。董事、监事和高级管理人员的报酬结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。2023 年董事、监事和高级管理人员的薪酬均已全额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

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	58	董事长、总经理	现任	50.19	否
邢翰科	男	53	董事、副总经理	现任	42.99	否
吴剑鸣	女	57	董事	现任	32.99	否
			副总经理	离任		否
俞邦定	男	61	董事	现任	25.79	否
刘芙	女	57	独立董事	现任	6	否
倪丽丽	女	46	独立董事	现任	6	否
李世程	男	45	独立董事	现任	6	否
黄文樟	男	60	监事会主席	现任	19.49	否
邢禄坚	男	59	监事	现任	15.11	否
李积广	男	36	职工代表监事	现任	15.62	否
刘永珍	女	59	副总经理	现任	47.65	否
周向华	男	47	副总经理	现任	41.18	否
马丽芬	女	48	财务总监	现任	38.97	否
盛蕾	女	37	副总经理、董 事会秘书	现任	25.9	否
合计	--	--	--	--	373.88	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第五次会议	2023 年 04 月 13 日	2023 年 04 月 15 日	第五届董事会第五次会议决议公告（公告编号：2023-007）
第五届董事会第六次（临时）会议	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 26 日	第五届董事会第六次（临时）会议决议公告（公告编号：2023-014）
第五届董事会第七次（临时）会议	2023 年 08 月 11 日	2023 年 08 月 12 日	第五届董事会第七次（临时）会议决议公告（公告编号：2023-020）
第五届董事会第八次（临时）会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 28 日	第五届董事会第八次（临时）会议决议公告（公告编号：2023-030）

### 2、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	4	4	0	0	0	否	3
吴剑鸣	4	4	0	0	0	否	3
邢翰科	4	4	0	0	0	否	3
俞邦定	4	4	0	0	0	否	3
倪丽丽	4	2	2	0	0	否	3
李世程	4	2	2	0	0	否	3
刘芙	4	2	2	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、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。

### 4、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。

## 九、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	5	2023年04月13日	1、《关于公司2022年1-12月财务报告的内部审计报告》；2、《2022年1-12月内部审计工作总结》；3、《关于公司2022年1-12月高新技术企业研发费用的内部专项审计报告》；4、《关于公司2022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、《关于使用闲置资金进行现金管理的议案》；6、《关于2022年度计提资产减值准备和信用减值准备的议案》；7、《关于公司2022年度内部控制自我评价报告》		表决通过所有议案	
			2023年04月24日	1、《关于公司2023年1-3月财务报告的内部审计报告》；2、《2023年1-3月内部审计工作总结》；3、《关于公司2023年1-3月使用闲置自有资金进行现金管理的内部审计报告》；4、《关于公司2023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	
			2023年08月10日	1、《关于公司2023年1-6月财务报告的内部审计报告》；2、《2023年1-6月内部审计工作总结》；3、《关于公司2023年1-6月高新技术企业研发费用的内部专项审计报告》；4、《关于公司2023年1-6月使用闲置自有资金进行现金管理的内部审计报告》；5、《关于公司2023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、《关于续聘公司2023年度会计师事务所的议案》		表决通过所有议案	
			2023年10月26日	1、《关于公司2023年1-9月财务报告的内部审计报告》；2、《2023年1-9月内部审计工作总结》；3、《关于公司2023年1-9月使用闲置自有资金进行现金管理的内部审计报告》；4、《关于公司2023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》		表决通过所有议案	
			2023年12月27日	1、《关于公司2023年度审计计划的议案》；2、《关于公司2024年内部审计工作计划》		表决通过所有议案	
第五届董事会薪酬委员会	倪丽丽、刘芙、吴剑鸣	2	2023年04月13日	《关于董事、监事、高级管理人员2023年度薪酬方案的议案》		表决通过所有议案	
			2023年07月14日	《关于公司第二期员工持股计划第一个锁定期解锁条件成就的议案》		表决通过所有议案	
第五	邢翰	1	2023	《关于向银行申请综合授信额度的议案》		表决	

届董 事会 战略 委员 会	学、刘 芙、俞 邦定		年 04 月 13 日			通过 所有 议案	
---------------------------	------------------	--	-------------------	--	--	----------------	--

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、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员工的数量（人）	406
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	279
报告期末在职员工的数量合计（人）	685
当期领取薪酬员工总人数（人）	685
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	37
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	426
销售人员	56
技术人员	99
财务人员	16
行政人员	88
合计	685
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历	224
高中	169
初中及以下	292
合计	685

### 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辦法确定并发放。

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，以及在外部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

劳务外包的工时总数（小时）	37,487
劳务外包支付的报酬总额（元）	765,423.70

## 十二、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

1、公司于 2023 年 5 月 22 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于〈公司 2022 年度利润分配预案〉的议案》，以 2022 年 12 月 31 日的公司总股本 503,171,090 股（已剔除公司回购股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.15 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而发生变化时，按照分配比例不变的原则，分红金额相应调整。

2023 年 5 月 31 日，公司披露了《2022 年年度权益分派实施公告》，公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本剔除已回购股份 4,280,296 股后的 503,171,090 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.15 元人民币现金（含税），本次权益分派已于 2023 年 6 月 7 日实施完毕。

2、公司于 2023 年 11 月 14 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2023 年前三季度利润分配预案〉的议案》，以截至目前扣除公司已回购股份（已回购股份为 4,280,296 股）的股本 503,171,090 股为基数，向

全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.59 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。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而发生变化时，按照分配比例不变的原则，分红金额相应调整。

2023 年 12 月 17 日，公司披露了《2023 年前三季度权益分派实施公告》，公司 2023 年前三季度权益分派方案为：以公司现有总股本剔除已回购股份 0 股后的 503,171,090 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.59 元人民币现金（含税），本次权益分派已于 2023 年 12 月 18 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大会决议的要求：	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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	503,171,090
现金分红金额（元）（含税）	15,095,132.70
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）	15,095,132.70
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
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	
<p>公司第五届董事会第九次会议及第五届监事会第八次会议审议通过了《关于&lt;公司 2023 年度利润分配预案&gt;的议案，该议案已经公司独立董事专门会议 2024 年第一次会议审议通过。该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。该利润分配预案符合公司章程的规定，相关决策程序和机制完备，充分保护了中小投资者的合法权益。</p> <p>基于对公司未来发展的良好预期，为积极回报投资者，保障广大股东利益，在符合《公司章程》规定并兼顾公司可持续发展的前提下，公司拟定 2023 年度利润分配预案如下：拟以 2023 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 0.30 元（含税），共计分配现金股利 15,095,132.70 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。</p> <p>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而发生变化时，按照分配比例不变的原则，分红金额相应调整。</p>	

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

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

不适用

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 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司(含下属分、子公司,下同)董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干员工	29	8,200,000	无变更情况	1.63%	本次员工持股计划的资金来源为参与对象的合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

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

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

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

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

经公司股东大会 2022 年 6 月 21 日审议批准，公司自回购专户非交易过户至第二期员工持股计划专户的股份数量共计 820 万股，股票每股面值 1 元，每股授予价 3.00 元，29 名激励对象共计缴纳出资额 24,600,000.00 元，转让回购股票收到的金额与库存股回购成本差额计入资本公积，其中冲减库存股成本人民币 60,062,240.21 元，减少资本溢价（股本溢价）人民币 35,462,240.21 元。按照本次非交易过户的股份总数及对应回购价格计算确定的金额确认库存股 26,666,400.00 元，同时就回购义务确认负债计入其他应付款 26,666,400.00 元。公司按照等待期分期确认股份支付费用，2022 年确认股份支付费用 11,283,200.00 元，减少当期净利润 10,337,840.00 元。2023 年度，第一批员工持股计划达到可行权条件解禁，按照本次解禁的股份总数及对应回购价格计算确定的金额冲减库存股 17,460,000.00 元，同时就回购义务确认负债冲减其他应付款 17,460,000.00 元；公司按照等待期分期确认股份支付费用，2023 年确认股份支付费用 14,568,400.00 元，减少当期净利润 13,142,282.50 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

根据公司《第二期员工持股计划（草案）》和《第二期员工持股计划管理办法》的相关规定，本期员工持股计划第一个锁定期于 2023 年 7 月 14 日届满，锁定期届满后由管理委员会在存续期内择机出售相应已解锁的标的股票以及预留份额，上述合计股份数量为 5,460,000 股，占公司当前总股本的 1.085%。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、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

## 十五、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

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 03 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《2023 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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</li> <li>2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</li> <li>3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</li> <li>4) 审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</li> </ol> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</li> <li>2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</li> <li>3) 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；</li> <li>4) 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。</li> </ol> <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。</p> <p>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</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</p>

	<p>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>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、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内未发生因环境问题受到行政处罚的情况。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

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

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

3、节能减排技术改造工程的实施：持续实施节能减排技术改造工程，遵循工艺创新，改进新工艺，淘汰落后设备，着重从节能、环保、减排、效率、品质、成本五个方面进行设备技术改造，提升生产自动化水平，提高生产效率；同时，增加清洁能源的投入，公司用电部分来自于公司的光伏发电系统，截至目前，公司已完成了第三期光伏发电建设项目，2023 年公司使用光伏累计发电量为 400 余万度，有效降低了能耗成本及碳排放。

未披露其他环境信息的原因

报告期内，公司及子公司均不属于环境保护部门认定的重点排污单位。环保是公司发展的基本战略之一，公司严格按照国家相关法规的要求，积极开展环境保护的相关工作，坚持节能环保理念，倡导绿色生产，不断引入先进设备改进生产工艺，为节能减排贡献力量。安全环保工作任重道远，公司将一如既往的遵守法律法规，履行安全环保、职业健康职责，认真落实相关管控措施，努力成为经济与环保双赢的绿色、健康、安全企业。

### 二、社会责任情况

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《2023 年度社会责任报告》。

### 三、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《2023 年度社会责任报告》。

## 第六节 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。
首次公开发行或再融资时所作承诺	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02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。
首次公开发行或再融资时所作承诺	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

### 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、监事会、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）	92
境内会计师事务所审计服务的连续年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	洪建良、闻炜锋
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	二年、三年
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

#### 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
杭州义通诉中创环保、陈荣、陈万天关于杭州义通所持祥盛环保12.29%股权转让的纠纷	8,745.24	否	截至本报告披露日，二审已判决	对公司主营业务无重大影响	不适用	2022年11月18日	巨潮资讯网，公告编号：2022-052《关于杭州义通投资合伙企业（有限合伙）出售其参股公司股权的进展公告》
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件合计（公司或者子公司作为原告方）	2,113.2	否	共10起，其中：6起涉及金额1759.89万元，已结案或已仲裁，执行中；1起涉及金额10.95万元，已结案待执行；1起涉及金额208.13万元，已开庭未判决；1起涉及金额68.37万元，对方上诉；1起涉及金额65.86万元，申报债权	对公司生产经营无重大影响	6起执行中，1起待执行，1起未判决，1起对方上诉，1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）	43.69	否	共1起，涉案金额共43.69万元，已开庭未判决	对公司生产经营无重大影响	1起已开庭未判决		

## 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。报告期内，公司产生的租赁收益及租赁费用对公司报告期的利润未产生重大影响，亦不存在重大租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、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

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	8,000	3,000	0	0
券商理财产品	自有资金	2,000	2,000	0	0
合计		10,000	5,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 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、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于杭州义通投资合伙企业（有限合伙）出售其参股公司股权的进展事项



根据杭州义通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“义通投资”）与厦门中创环保科技股份有限公司（以下简称“中创环保”）、陈荣及陈万天签订的《股权收购协议》及相关协议，义通投资已收到中创环保支付的 9000 万元交易对价并配合完成了江西祥盛环保科技有限公司（以下简称“祥盛环保”）12.71% 股权的交割手续。因上述股权转让交易对价仍有 8700 万元尚未支付，义通投资仍持有祥盛环保 12.29% 的股权，上述股权收购协议虽然有效，但基于交易达成的不确定性及股权公允价值的变动，2022 年和 2023 年公司针对该项资产均计提了资产减值准备。以上详情具体可查阅公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2021-002、2021-013、2021-014、2021-034、2021-038、2021-052、2022-052、2023-012 以及《2021 年第一季度报告》至《2023 年年度报告》披露期间的各定期报告中相关内容）。

## 2、关于公司回购股份及第二期员工持股计划的事项

2019 年 1 月 15 日至 2019 年 3 月 25 日期间，公司实施第一期股份回购方案共回购股份 12,172,700 股。2020 年 3 月 27 日，公司实施第二期股份回购方案共回购股份 4,280,296 股。已回购股份拟用于公司后续员工激励（包括作为员工持股计划或股权激励计划的股票来源）。以上详情具体可查阅公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2019-118、2020-100）。

2022 年 6 月 21 日，经公司 2021 年年度股东大会审议通过，公司实施第二期员工持股计划。第二期员工持股计划规模不超过 820 万股，股份来源为公司回购专用账户回购的开尔新材 A 股普通股股票。2022 年 7 月 14 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的 820 万股公司股票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。以上详情具体可查阅公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2022-020、2022-028）。

2022 年 11 月 16 日，经公司 2022 年第二次临时股东大会审议，公司将第一期回购股份的库存股 3,972,700 股依法注销并按规定办理相关手续。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购股份注销事宜已于 2022 年 11 月 25 日办理完成。以上详情具体可查阅公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2022-045、2022-051、2022-054、2023-002）。

2023 年 7 月 17 日，公司披露《关于第二期员工持股计划第一个锁定期届满的提示性公告》（公告编号：2023-018），公司第二期员工持股计划第一个锁定期于 2023 年 7 月 14 日届满，根据公司《第二期员工持股计划（草案）》和《第二期员工持股计划管理办法》的相关规定，第一个锁定期届满后，由管理委员会在存续期内择机出售相应已解锁的标的股票以及预留份额，上述合计股份数量为 5,460,000 股，占公司当前总股本的 1.085%。

2023 年 11 月 14 日，经公司 2023 年第二次临时股东大会审议，公司将第二期回购股份 4,280,296 股依法注销并按规定办理相关手续。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购股份注销事宜已于 2023 年 11 月 30 日办理完成。以上详情具体可查阅公司于巨潮资讯网上披露的相关公告（公告编号：2023-032、2023-038、2023-040、2024-002）。

综上所述，截至本报告披露日，公司-第二期员工持股计划专用证券账户中持有公司股票 8,200,000 股，其中 5,460,000 股已解锁，公司回购专用证券账户中持有公司股票 0 股。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	159,184,046	31.37%						159,184,046	31.64%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	159,184,046	31.37%						159,184,046	31.64%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	159,184,046	31.37%						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	348,267,340	68.63%				-	-	343,987,044	68.36%
1、人民币普通股	348,267,340	68.63%				-	-	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	507,451,386	100.00%				-	-	503,171,090	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司于 2023 年 10 月 27 日召开了第五届董事会第八次（临时）会议和第五届监事会第七次（临时）会议，并于 2023 年 11 月 14 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购股份的议案》，同意公司将第二期回购股份 4,280,296 股依法予以注销，并按规定办理相关注销手续。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购股份注销事宜已于 2023 年 11 月 30 日办理完成。本次回购股份注销后，公司注册资本由 50,745.1386 万元变更为 50,317.1090 万元，公司股份总数由 50,745.1386 万股变更为 50,317.1090 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2023 年 10 月 27 日，公司第五届董事会第八次（临时）会议和第五届监事会第七次（临时）会议，审议通过了《关于注销回购股份的议案》；

2、2023 年 11 月 14 日，公司 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购股份的议案》。

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

根据公司 2023 年 10 月 27 日第五届董事会第八次（临时）会议决议和修改后的章程规定并经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司注销回购专用证券账户股份 4,280,296 股，合计减少注册资本人民币 4,280,296.00 元，变更后的注册资本为人民币 503,171,090.00 元。

公司注册资本减少略微增厚最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、公司普通股股东的每股净资产，无重大影响。

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

公司于 2023 年 10 月 27 日召开了第五届董事会第八次（临时）会议和第五届监事会第七次（临时）会议，并于 2023 年 11 月 14 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购股份的议案》，同意公司将第二期回购股份 4,280,296 股依法予以注销，并按规定办理相关注销手续。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购股份注销事宜已于 2023 年 11 月 30 日办理完成。本次回购股份注销后，公司注册资本由 50,745.1386 万元变更为 50,317.1090 万元，公司股份总数由 50,745.1386 万股变更为 50,317.1090 万股。

### 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	29,064	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,691	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	18,000,000	
吴剑鸣	境内自然人	9.89%	49,763,906	0	37,322,929	12,440,977	质押	24,800,000	
邢翰科	境内自然人	9.26%	46,572,225	0	34,929,169	11,643,056	不适用	0	
浙江开尔新材料股份有限公司-第二期员工持股计划	其他	1.63%	8,200,000	0	0	8,200,000	不适用	0	
曾泽斌	境内自然人	0.99%	5,000,000	0	0	5,000,000	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	
刘永珍	境内自然人	0.62%	3,120,039	0	2,340,029	780,010	不适用	0	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.44%	2,198,625	2155827	0	2,198,625	不适用	0	
黄永生	境内自然人	0.33%	1,644,543	44543	0	1,644,543	不适用	0	
中国农业银行股份有限公司-金元顺安优质精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.31%	1,573,425	1471025	0	1,573,425	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	无								

况（如有）（参见注 4）			
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“第四节之十三之 2”，上述其他股东无此情况。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
邢翰学	28,196,853	人民币普通股	28,196,853
吴剑鸣	12,440,977	人民币普通股	12,440,977
邢翰科	11,643,056	人民币普通股	11,643,056
浙江开尔新材料股份有限公司-第二期员工持股计划	8,200,000	人民币普通股	8,200,000
曾泽斌	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
宗群	4,060,000	人民币普通股	4,060,000
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,198,625	人民币普通股	2,198,625
黄永生	1,644,543	人民币普通股	1,644,543
中国农业银行股份有限公司-金元顺安优质精选灵活配置混合型证券投资基金	1,573,425	人民币普通股	1,573,425
李胜军	1,567,600	人民币普通股	1,567,600
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； 2、公司股东李胜军通过普通证券账户持有 1,336,500 股，通过开源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 231,100 股，实际合计持有 1,567,600 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期未发生变化情况			
股东名称（全	本报告期新增/退	期末转融通出借股份且尚未归还数量	期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数

称)	出	量			
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
杨晓娟	退出	0	0.00%	0	0.00%
林美力	退出	0	0.00%	0	0.00%
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国农业银行股份有限公司-金元顺安优质精选灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%

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”之“七、董事、监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

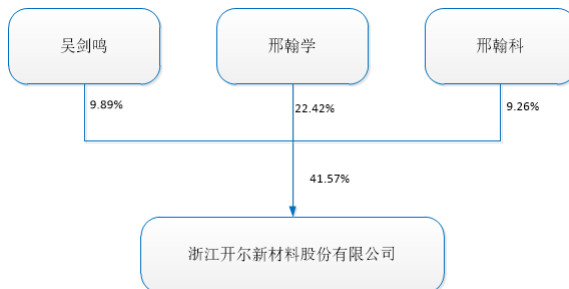
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邢翰学	本人	中国国籍	否
吴剑鸣	本人	中国国籍	否
邢翰科	本人	中国国籍	否
主要职业及职务	见“第四节 公司治理”之“七、董事、监事和高级管理人员情况”		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 01 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[2024]第 ZF10200 号
注册会计师姓名	洪建良、闻炜锋

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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>（一）收入确认</b>	
<p>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”注释四十三。</p> <p>于 2023 年度，开尔新材确认的主营业务收入为人民币 59,916.03 万元。由于收入是开尔新材的关键业绩指标之一，</p>	<p>审计应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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</li> </ol>

<p>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。</p>	<p>入发生额及应收账款余额进行函证；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>
---	--

#### 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 2023 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江开尔新材料股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	249,651,780.99	162,645,131.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,819,484.67	39,563,406.46
衍生金融资产		
应收票据	23,146,121.10	35,406,037.99
应收账款	375,887,055.73	357,609,197.98
应收款项融资	17,016,500.00	19,578,039.65
预付款项	4,054,157.95	9,503,822.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,385,827.16	37,810,699.74
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	166,622,877.52	189,957,580.40
合同资产	103,832,271.13	103,592,484.02
持有待售资产		37,800,000.00
一年内到期的非流动资产		45,058,313.45
其他流动资产	4,407,455.66	6,015,773.78
流动资产合计	1,002,823,531.91	1,044,540,487.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		895,013.74
长期股权投资	1,631,430.77	1,855,177.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	89,030,259.12	54,701,465.58
投资性房地产	1,978,872.06	15,762,291.57
固定资产	261,583,192.64	253,494,356.27
在建工程	4,991,363.32	5,743,241.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,772,394.08	6,205,736.55
无形资产	45,158,691.43	42,189,594.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	174,621.59	183,766.60
递延所得税资产	20,507,250.39	17,179,637.68
其他非流动资产	15,945,828.81	22,281,120.72
非流动资产合计	450,773,904.21	420,491,402.00
资产总计	1,453,597,436.12	1,465,031,889.66
流动负债：		
短期借款	46,510,999.99	61,839,222.22
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,104,306.53	4,356,343.24
应付账款	130,793,093.83	155,551,945.19
预收款项	2,128,959.34	143,021.13
合同负债	29,890,283.11	59,731,176.01
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	23,808,980.05	23,638,122.31
应交税费	24,572,184.32	28,809,350.81
其他应付款	31,108,818.20	46,203,759.61
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,894,546.00	2,854,118.83
其他流动负债	1,495,009.98	3,283,249.86
流动负债合计	298,307,181.35	386,410,309.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,007,670.87	5,393,426.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,416,159.95	11,722,784.96
递延所得税负债		1,325,893.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,423,830.82	18,442,105.00
负债合计	325,731,012.17	404,852,414.21
所有者权益：		
股本	503,171,090.00	507,451,386.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	101,915,701.34	143,272,114.05
减：库存股	9,206,400.00	86,665,108.71
其他综合收益	-841,998.27	-524,132.58
专项储备		
盈余公积	66,735,252.09	63,365,370.47
一般风险准备		
未分配利润	459,575,736.91	425,794,826.65
归属于母公司所有者权益合计	1,121,349,382.07	1,052,694,455.88
少数股东权益	6,517,041.88	7,485,019.57
所有者权益合计	1,127,866,423.95	1,060,179,475.45
负债和所有者权益总计	1,453,597,436.12	1,465,031,889.66

法定代表人：邢翰学

主管会计工作负责人：马丽芬

会计机构负责人：俞铨耀

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	212,458,438.69	143,122,413.53
交易性金融资产	50,819,484.67	39,563,406.46
衍生金融资产		
应收票据	17,211,121.10	29,381,706.19
应收账款	312,806,807.54	304,074,513.25
应收款项融资	17,016,500.00	17,868,039.65
预付款项	3,589,138.99	8,614,428.87
其他应收款	23,187,055.72	37,826,650.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货	137,867,130.48	157,648,495.07
合同资产	63,534,345.06	59,094,093.24
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		44,638,082.19
其他流动资产		
流动资产合计	838,490,022.25	841,831,828.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	214,073,903.35	231,023,089.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	45,019,219.12	45,995,225.58
投资性房地产	1,978,872.06	10,072,841.29
固定资产	196,503,742.10	200,324,248.69
在建工程		3,882,161.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	687,939.64	1,599,325.72
无形资产	37,852,059.69	36,190,189.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	101,806.07	183,766.60
递延所得税资产	20,240,813.71	17,769,674.55
其他非流动资产	5,692,495.93	17,102,078.81
非流动资产合计	522,150,851.67	564,142,601.66
资产总计	1,360,640,873.92	1,405,974,430.33
流动负债：		

短期借款		41,839,222.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	40,104,306.53	14,356,343.24
应付账款	90,895,432.96	86,574,223.14
预收款项	12,844.07	22,159.35
合同负债	20,535,791.50	56,545,214.06
应付职工薪酬	18,529,620.14	18,409,148.40
应交税费	18,411,412.79	19,694,849.22
其他应付款	18,738,865.21	49,945,631.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	506,500.76	978,879.46
其他流动负债	1,428,188.02	3,180,154.45
流动负债合计	209,162,961.98	291,545,825.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		443,736.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,233,756.77	8,233,290.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,233,756.77	8,677,026.45
负债合计	226,396,718.75	300,222,851.64
所有者权益：		
股本	503,171,090.00	507,451,386.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	102,287,221.34	143,437,234.05
减：库存股	9,206,400.00	86,665,108.71
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,735,252.09	63,365,370.47
未分配利润	471,256,991.74	478,162,696.88
所有者权益合计	1,134,244,155.17	1,105,751,578.69
负债和所有者权益总计	1,360,640,873.92	1,405,974,430.33



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	614,983,103.67	703,745,686.87
其中：营业收入	614,983,103.67	703,745,686.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	537,198,696.31	636,965,499.09
其中：营业成本	426,705,292.92	524,109,846.66
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	5,504,252.61	6,140,721.14
销售费用	22,093,749.90	21,065,472.83
管理费用	60,373,491.97	59,262,832.93
研发费用	26,403,579.33	29,137,199.66
财务费用	-3,881,670.42	-2,750,574.13
其中：利息费用	1,789,842.12	1,643,104.55
利息收入	6,454,248.34	2,839,397.84
加：其他收益	10,310,821.98	9,354,644.49
投资收益（损失以“-”号填列）	1,693,584.17	1,127,413.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-223,746.47	-73,929.04
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）	280,071.75	-613,284.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,364,272.48	-24,385,463.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,585,749.71	-54,834,276.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	229,297.05	86,106,689.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,348,160.12	83,535,911.09
加：营业外收入	1,203,198.16	1,769,860.00

减：营业外支出	2,033,415.74	1,118,156.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	77,517,942.54	84,187,614.22
减：所得税费用	4,170,660.48	11,673,875.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,347,282.06	72,513,739.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	73,347,282.06	72,513,739.02
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	74,385,431.60	73,004,559.34
2.少数股东损益	-1,038,149.54	-490,820.32
六、其他综合收益的税后净额	-454,093.84	-2,745,973.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-317,865.69	-1,922,181.17
（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	-317,865.69	-1,922,181.17
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	-317,865.69	-1,922,181.17
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-136,228.15	-823,791.93
七、综合收益总额	72,893,188.22	69,767,765.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,067,565.91	71,082,378.17
归属于少数股东的综合收益总额	-1,174,377.69	-1,314,612.25
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.15	0.15
（二）稀释每股收益	0.15	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。  
 法定代表人：邢翰学 主管会计工作负责人：马丽芬 会计机构负责人：俞铨耀

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	509,631,730.50	499,680,082.05
减：营业成本	367,226,373.89	364,232,482.11
税金及附加	4,088,638.81	4,498,510.32
销售费用	19,946,483.97	17,986,897.54
管理费用	37,565,226.50	38,574,191.31
研发费用	26,403,579.33	29,137,199.66
财务费用	-4,854,962.07	-2,064,454.54
其中：利息费用	1,553,401.44	2,792,551.14
利息收入	7,031,701.34	3,328,414.43
加：其他收益	9,899,214.47	8,106,674.55
投资收益（损失以“-”号填列）	915,691.76	7,157,413.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-223,746.47	-73,929.04
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）	280,071.75	-613,284.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,284,362.56	-29,783,055.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,646,390.42	-9,889,709.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	24,353.83	86,111,390.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,444,968.90	108,404,684.69
加：营业外收入	774,888.80	715,600.00
减：营业外支出	548,959.47	835,449.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,670,898.23	108,284,835.35
减：所得税费用	5,972,082.03	12,268,202.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,698,816.20	96,016,633.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,698,816.20	96,016,633.12
（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	33,698,816.20	96,016,633.12
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	570,043,463.35	526,104,772.38
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	1,046,514.19	1,213,749.40
收到其他与经营活动有关的现金	38,487,496.75	27,472,018.93
经营活动现金流入小计	609,577,474.29	554,790,540.71
购买商品、接受劳务支付的现金	341,477,546.04	371,562,937.13

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	84,189,244.01	87,713,363.21
支付的各项税费	43,954,078.05	52,551,583.46
支付其他与经营活动有关的现金	36,584,099.11	32,053,617.01
经营活动现金流出小计	506,204,967.21	543,881,500.81
经营活动产生的现金流量净额	103,372,507.08	10,909,039.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	155,090,808.09	131,651,974.19
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,561,709.03	69,393,827.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	184,652,517.12	201,045,802.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,731,154.28	49,341,911.91
投资支付的现金	119,000,000.00	117,999,999.10
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	150,731,154.28	167,341,911.01
投资活动产生的现金流量净额	33,921,362.84	33,703,891.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	116,900,000.00	147,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,283,819.67	25,067,889.90
筹资活动现金流入小计	119,183,819.67	172,167,889.90
偿还债务支付的现金	132,200,000.00	123,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,595,594.26	12,329,856.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,970,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,071,847.52	2,071,140.74
筹资活动现金流出小计	181,867,441.78	137,700,997.68
筹资活动产生的现金流量净额	-62,683,622.11	34,466,892.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的	126,147.34	198,737.25

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	74,736,395.15	79,278,560.39
加：期初现金及现金等价物余额	160,825,529.21	81,546,968.82
六、期末现金及现金等价物余额	235,561,924.36	160,825,529.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	512,035,950.25	425,138,258.57
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,987,893.67	18,890,653.73
经营活动现金流入小计	540,023,843.92	444,028,912.30
购买商品、接受劳务支付的现金	323,987,024.38	289,419,557.18
支付给职工以及为职工支付的现金	51,684,830.04	58,312,636.27
支付的各项税费	31,145,632.84	41,959,985.06
支付其他与经营活动有关的现金	24,087,126.16	24,455,536.83
经营活动现金流出小计	430,904,613.42	414,147,715.34
经营活动产生的现金流量净额	109,119,230.50	29,881,196.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	155,090,808.09	134,651,974.19
取得投资收益收到的现金		6,030,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,314,759.04	69,336,155.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	184,405,567.13	210,018,129.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,023,925.76	35,990,031.91
投资支付的现金	119,000,000.00	118,499,999.10
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	126,023,925.76	154,490,031.01
投资活动产生的现金流量净额	58,381,641.37	55,528,098.45
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	66,000,000.00	124,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,192,680.01	25,853,174.81
筹资活动现金流入小计	68,192,680.01	149,953,174.81
偿还债务支付的现金	107,800,000.00	117,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,025,050.52	11,874,687.48

支付其他与筹资活动有关的现金	31,924,886.00	22,489,147.66
筹资活动现金流出小计	178,749,936.52	151,663,835.14
筹资活动产生的现金流量净额	-110,557,256.51	-1,710,660.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	122,155.16	170,573.91
五、现金及现金等价物净增加额	57,065,770.52	83,869,208.99
加：期初现金及现金等价物余额	141,302,811.54	57,433,602.55
六、期末现金及现金等价物余额	198,368,582.06	141,302,811.54

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益 工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	507,451,386.00				143,272,114.05	86,665,108.71	-524,132.58	63,365,370.47		425,794,826.65		1,052,694,455.88	7,485,019.57	1,060,179,475.45	
：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余	507,451,386.00				143,272,114.05	86,665,108.71	-524,132.58	63,365,370.47		425,794,826.65		1,052,694,455.88	7,485,019.57	1,060,179,475.45	

额													
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	- 4,280,296.00			- 41,356,412.71	- 77,458,708.71	- 317,865.69		3,369,881.62	33,780,910.26	68,654,926.19	- 967,977.69	67,686,948.50	
（一）综合收益总额						- 317,865.69		74,385,431.60	74,067,565.91	1,174,377.69	-	72,893,188.22	
（二）所有者投入和减少资本	- 4,280,296.00			- 41,356,412.71	- 77,458,708.71					31,822,000.00	206,400.00	32,028,400.00	
1.所有者投入的普通股	- 4,280,296.00			- 55,718,412.71	- 59,998,708.71								
2.其他权益													



工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				14,362,000.00	- 17,460,000.00						31,822,000.00	206,400.00	32,028,400.00
4. 其他													
(三) 利润分配							3,369,881.62		- 40,604,521.34		- 37,234,639.72		- 37,234,639.72
1. 提取盈余公积							3,369,881.62		- 3,369,881.62				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或									- 37,234,639.72		- 37,234,639.72		- 37,234,639.72

股东) 的分配														
4. 其他														
(四) 所有者 权益内部结 转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏														

损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四	503,171			101,915	9,206.4	- 841.9	66,735,	459,575		1,121,34	6,517,	1,127,86	

、 本期 期末 余额	,090.00				,701.34	00.00	98.27		252.09		,736.91		9,382.07	041.88	6,423.95
---------------------	---------	--	--	--	---------	-------	-------	--	--------	--	---------	--	----------	--------	----------

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	511,424,086.00				192,742,264.71	149,159,639.37	1,398,048.59		53,763,707.16		370,442,656.07		980,611,123.16	11,604,511.82	992,215,634.98
：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	511,424,086.00				192,742,264.71	149,159,639.37	1,398,048.59		53,763,707.16		370,442,656.07		980,611,123.16	11,604,511.82	992,215,634.98
三、本期增减	3,972,700.00				49,470,150.66	62,494,530.66	1,922,181.17		9,601,663.31		55,352,170.58		72,083,332.72	4,119,492.25	67,963,840.47

变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额						- 1,922, 181.17			73,004, 559.34		71,082,3 78.17	- 1,314,6 12.25	69,767,7 65.92
（二）所有者投入和减少资本	- 3,972,7 00.00			- 49,470, 150.66	- 62,494, 530.66						9,051,68 0.00	165,12 0.00	9,216,80 0.00
1.所有者投入的普通股	- 3,972,7 00.00			- 25,125, 990.45	- 29,098, 690.45								
2.其他权益工具持有者投入资													

本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额				11,118,080.00	26,666,400.00							-	15,548,320.00	165,120.00	-	15,383,200.00		
4. 其他				35,462,240.21	60,062,240.21								24,600,000.00			24,600,000.00		
(三) 利润分配									9,601,663.31				-	8,050,725.45	2,970,000.00	-	11,020,725.45	
1. 提取盈余公积									9,601,663.31				-	9,601,663.31				
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配													-	8,050,725.45	-	2,970,000.00	-	11,020,725.45
4. 其																		

他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划																				

变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	507,451,386.00			143,272,114.05	86,665,108.71	524,132.58	63,365,370.47	425,794,826.65	1,052,694,455.88	7,485,019.57	1,060,179,475.45		



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	507,451,386.00				143,437,234.05	86,665,108.71			63,365,370.47	478,162,696.88		1,105,751,578.69
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	507,451,386.00				143,437,234.05	86,665,108.71			63,365,370.47	478,162,696.88		1,105,751,578.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,280,296.00				41,150,012.71	77,458,708.71			3,369,881.62	6,905,705.14		28,492,576.48
（一）综合收益总额										33,698,816.20		33,698,816.20
（二）所有者投入和减少资本	4,280,296.00				41,150,012.71	77,458,708.71						32,028,400.00
1. 所	-				-	-						

有者投入的普通股	4,280,296.00				55,718,412.71	59,998,708.71						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,568,400.00	17,460,000.00						32,028,400.00
4. 其他												
(三) 利润分配								3,369,881.62	-	40,604,521.34		-
1. 提取盈余公积								3,369,881.62	-	3,369,881.62		
2. 对所有者(或股东)的分配									-	37,234,639.72		-
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈												

余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	503,171,090.00				102,287,221.34	9,206,400.00			66,735,252.09	471,256,991.74		1,134,244,155.17

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优	永	其								

		先股	续债	他			收益				
一、上年期末余额	511,424,086.00				192,742,264.71	149,159,639.37			53,763,707.16	399,798,452.52	1,008,568,871.02
加：会计政策变更											
期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	511,424,086.00				192,742,264.71	149,159,639.37			53,763,707.16	399,798,452.52	1,008,568,871.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,972,700.00				-49,305,030.66	-62,494,530.66			9,601,663.31	78,364,244.36	97,182,707.67
（一）综合收益总额										96,016,633.12	96,016,633.12
（二）所有者投入和减少资本	-3,972,700.00				-49,305,030.66	-62,494,530.66					9,216,800.00
1. 所有者投入的普通股	-3,972,700.00				-25,125,990.45	-29,098,690.45					
2. 其他权益工具持有者投入											

本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,283,200.00	26,666,400.00						- 15,383,200.00
4. 其他					- 35,462,240.21	- 60,062,240.21						24,600,000.00
(三) 利润分配								9,601,663.31	- 17,652,388.76			-8,050,725.45
1. 提取盈余公积								9,601,663.31	- 9,601,663.31			
2. 对所有者(或股东)的分配									- 8,050,725.45			-8,050,725.45
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补												

亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	507,451,386.00			143,437,234.05	86,665,108.71			63,365,370.47	478,162,696.88			1,105,751,578.69

### 三、公司基本情况

#### 公司概况

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

截至 2023 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。本公司主要经营活动为：新型功能性搪瓷材料的研发、设计、推广、制造与销售，主营产品：内立面装饰搪瓷材料、工业保护搪瓷材料及珐琅板绿色建筑幕墙材料。本公司无控股母公司，本公司的实际控制人为邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 1 日批准报出。

## 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。  
本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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

## 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。

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定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6.金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 11、合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

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

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（10）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、在产品、库存商品、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

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

对对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

#### 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、固定资产处置

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

### (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

无

## 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的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售

状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19、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。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 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（在某一时刻确认收入）

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

#### 1) 内立面装饰搪瓷材料、珐琅板绿色建筑幕墙材料

##### A、自营内销

按照合同约定提供相应产品后，公司依据客户出具的结算单据确认收入。

##### B、委托出口或自营出口

产品报关出口后，公司根据出口报关单和提单显示的离岸日期确认收入。

#### 2) 工业保护搪瓷材料

按照合同约定客户在产品安装并验收合格后，公司在收到验收单时确认收入。

### 销售商品收入（在某一时段内确认收入）

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

## 27、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## 28、政府补助

### 1.类型

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

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

### 2.确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3.会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1. 本公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

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

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

### 1. 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。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、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计：无。

## 32、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

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司无重大影响。

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江开尔新材料股份有限公司	15%
合肥开尔环保科技有限公司（以下简称合肥开尔公司）	25%
浙江晟开幕墙装饰有限公司（以下简称浙江晟开公司）	25%
浙江开尔环保科技有限公司（以下简称开尔环保公司）	20%
开尔新材料香港（国际）有限公司（以下简称香港开尔公司）	16.5%
无锡市金科尔动力设备有限公司（以下简称无锡金科尔公司）	25%
杭州开尔装饰材料有限公司（以下简称（杭州开尔公司））	25%
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、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。

## 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	134,334.46	92,466.15
银行存款	245,424,833.41	160,730,114.86
其他货币资金	4,092,613.12	1,822,550.19
合计	249,651,780.99	162,645,131.20
其中：存放在境外的款项总额	284.64	291,684.50

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
质押的定期存单	10,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	2,440,769.02	1,306,218.10
保函保证金	540,084.47	512,380.29
农民工工资保证金	1,109,003.15	1,003.60
合计	14,089,856.64	1,819,601.99

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,819,484.67	39,563,406.46
其中：		
银行理财产品	50,819,484.67	39,563,406.46
其中：		
合计	50,819,484.67	39,563,406.46

其他说明：

无

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	23,146,121.10	35,406,037.99
合计	23,146,121.10	35,406,037.99

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	24,517,069.00	100.00%	1,370,947.90	5.59%	23,146,121.10	37,285,303.14	100.00%	1,879,265.15	5.04%	35,406,037.99
其中：										
商业承兑汇票	24,517,069.00	100.00%	1,370,947.90	5.59%	23,146,121.10	37,285,303.14	100.00%	1,879,265.15	5.04%	35,406,037.99
合计	24,517,069.00	100.00%	1,370,947.90	5.59%	23,146,121.10	37,285,303.14	100.00%	1,879,265.15	5.04%	35,406,037.99

按组合计提坏账准备：1,370,947.90 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	24,517,069.00	1,370,947.90	5.59%
合计	24,517,069.00	1,370,947.90	

确定该组合依据的说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，公司商业承兑汇票余额 24,517,069.00 元，均未到期，根据谨慎性原则，这部分未到期商业承兑汇票视同应收账款管理，按照其对应收账款账龄连续计算的原则，计提应收票据减值准备 1,370,947.90 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	
商业承兑汇票组合	1,879,265.15	-508,317.25				1,370,947.90
合计	1,879,265.15	-508,317.25				1,370,947.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
	0.00

### (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		18,320,280.00
合计		18,320,280.00

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

无

## 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）	236,880,769.83	261,394,041.38
1至2年	111,721,781.14	70,229,860.04
2至3年	50,276,409.13	36,682,969.35
3年以上	73,437,088.82	85,769,267.07
3至4年	22,364,535.95	41,993,415.41
4至5年	28,429,105.60	5,074,789.85
5年以上	22,643,447.27	38,701,061.81
合计	472,316,048.92	454,076,137.84

## (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	11,576,771.61	2.45%	11,576,771.61	100.00%	0.00	13,064,049.22	2.88%	13,064,049.22	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,955,636.30	1.68%	7,955,636.30	100.00%	0.00	10,101,473.91	2.22%	10,101,473.91	100.00%	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,621,135.31	0.77%	3,621,135.31	100.00%	0.00	2,962,575.31	0.66%	2,962,575.31	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	460,739,277.31	97.55%	84,852,221.58	18.42%	375,887,055.73	441,012,088.62	97.12%	83,402,890.64	18.91%	357,609,197.98
其中：										
账龄组合	460,739,277.31	97.55%	84,852,221.58	18.42%	375,887,055.73	441,012,088.62	97.12%	83,402,890.64	18.91%	357,609,197.98
合计	472,316,048.92	100.00%	96,428,993.19	20.42%	375,887,055.73	454,076,137.84	100.00%	96,466,939.86	21.24%	357,609,197.98

单项金额重大并按单项计提坏账准备：7,955,636.30 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	4,429,956.94	4,429,956.94	4,429,956.94	4,429,956.94	100.00%	预计无法收回
客户 B			3,525,679.36	3,525,679.36	100.00%	预计无法收回
客户 C	5,671,516.97	5,671,516.97				预计无法收回
合计	10,101,473.91	10,101,473.91	7,955,636.30	7,955,636.30		

单项金额不重大但按单项计提坏账准备：3,621,135.31 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 D	1,928,989.94	1,928,989.94	1,928,989.94	1,928,989.94	100.00%	预计无法收回
客户 E	972,517.22	972,517.22	972,517.22	972,517.22	100.00%	预计无法收回
客户 F			658,560.00	658,560.00	100.00%	预计无法收回
客户 G	61,068.15	61,068.15	61,068.15	61,068.15	100.00%	预计无法收回
合计	2,962,575.31	2,962,575.31	3,621,135.31	3,621,135.31		

按组合计提坏账准备：84,852,221.58 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	236,880,769.83	11,844,038.49	5.00%
1 至 2 年	111,330,657.94	11,133,065.80	10.00%
2 至 3 年	45,147,935.03	9,029,587.01	20.00%
3 至 4 年	17,934,579.01	8,967,289.50	50.00%
4 至 5 年	27,835,473.60	22,268,378.88	80.00%
5 年以上	21,609,861.90	21,609,861.90	100.00%
合计	460,739,277.31	84,852,221.58	

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	13,064,049.22	4,184,239.36	5,671,516.97			11,576,771.61
按组合计提坏账准备	83,402,890.64	2,200,425.40		751,241.68	147.22	84,852,221.58
合计	96,466,939.86	6,384,664.76	5,671,516.97	751,241.68	147.22	96,428,993.19

## (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	751,241.68

其中重要的应收账款核销情况：无

## (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	41,309,424.00	2,437,200.00	43,746,624.00	7.26%	2,187,331.20
第二名	27,167,777.33	12,717,556.63	39,885,333.96	6.62%	3,799,880.02
第三名	31,735,432.72	4,390,550.37	36,125,983.09	6.00%	2,064,442.42
第四名	14,942,347.11	8,942,060.24	23,884,407.35	3.97%	2,897,686.37
第五名	15,433,929.88		15,433,929.88	2.56%	10,643,080.63
合计	130,588,911.04	28,487,367.24	159,076,278.28	26.41%	21,592,420.64

## 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	66,945,607.28	3,347,280.36	63,598,326.92	90,165,504.62	4,508,275.23	85,657,229.39
1至2年	41,390,496.03	5,899,827.46	35,490,668.57	18,421,296.76	1,842,129.68	16,579,167.08
2至3年	5,392,520.27	1,078,504.05	4,314,016.22	694,632.48	138,926.49	555,705.99
3至4年	161,192.56	80,596.28	80,596.28	1,600,763.12	800,381.56	800,381.56
4至5年	1,743,315.72	1,394,652.58	348,663.14			
合计	115,633,131.86	11,800,860.73	103,832,271.13	110,882,196.98	7,289,712.96	103,592,484.02

## (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	1,956,419.84	1.69%	1,956,419.84	100.00%						
其中：										
单项金	1,956,419.84	1.69%	1,956,419.84	100.00%						



额不重大但单项计提坏账准备	9.84		9.84							
按组合计提坏账准备	113,676,712.02	98.31%	9,844,440.89	8.66%	103,832,271.13	110,882,196.98	100.00%	7,289,712.96	6.57%	103,592,484.02
其中：										
账龄组合	113,676,712.02	98.31%	9,844,440.89	8.66%	103,832,271.13	110,882,196.98	100.00%	7,289,712.96	6.57%	103,592,484.02
合计	115,633,131.86	98.31%	11,800,860.73	10.21%	103,832,271.13	110,882,196.98	100.00%	7,289,712.96	6.57%	103,592,484.02

按单项计提坏账准备：1,956,419.84 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			1,956,419.84	1,956,419.84	100.00%	预计无法收回
合计			1,956,419.84	1,956,419.84		

按组合计提坏账准备：9,844,440.89 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	66,945,607.28	3,347,280.36	5.00%
1 至 2 年	39,434,076.19	3,943,407.62	10.00%
2 至 3 年	5,392,520.27	1,078,504.05	20.00%
3 至 4 年	161,192.56	80,596.28	50.00%
4 至 5 年	1,743,315.72	1,394,652.58	80.00%
合计	113,676,712.02	9,844,440.89	

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	1,956,419.84			
按组合计提坏账准备	2,554,140.18			
合计	4,510,560.02			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## 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	16,416,500.00	19,378,039.65
应收账款	600,000.00	200,000.00
合计	17,016,500.00	19,578,039.65

(2) 期末公司已质押的应收款项融资：无。

(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	56,641,786.99	
合计	56,641,786.99	

### (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	19,378,039.65	124,444,725.25	127,406,264.90		16,416,500.00	
应收账款	200,000.00	1,600,000.00	1,200,000.00		600,000.00	
合计	19,578,039.65	126,044,725.25	128,606,264.90		17,016,500.00	

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,385,827.16	37,810,699.74
合计	7,385,827.16	37,810,699.74

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,216,097.77	6,927,022.96
备用金及其他	1,225,259.08	1,372,630.33
押金	481,689.05	859,898.65
往来款	6,156,169.20	649,732.33

应收赔偿款		2,550,000.00
应收拆迁补偿款		29,212,012.20
合计	13,079,215.10	41,571,296.47

## 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）	5,311,888.24	34,180,116.89
1 至 2 年	678,196.18	2,393,845.04
2 至 3 年	717,947.89	3,828,953.77
3 年以上	6,371,182.79	1,168,380.77
3 至 4 年	123,000.00	221,690.27
4 至 5 年	5,466,492.29	55,600.00
5 年以上	781,690.50	891,090.50
合计	13,079,215.10	41,571,296.47

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备	13,079,215.10	100.00%	5,693,387.94	43.53%	7,385,827.16	41,571,296.47	100.00%	3,760,596.73	9.05%	37,810,699.74
其中：										
其中：账龄组合	13,079,215.10	100.00%	5,693,387.94	43.53%	7,385,827.16	41,571,296.47	100.00%	3,760,596.73	9.05%	37,810,699.74
合计	13,079,215.10	100.00%	5,693,387.94	43.53%	7,385,827.16	41,571,296.47	100.00%	3,760,596.73	9.05%	37,810,699.74

按组合计提坏账准备：5,693,387.94 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	13,079,215.10	5,693,387.94	43.53%
合计	13,079,215.10	5,693,387.94	

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,760,596.73			3,760,596.73
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,159,441.94			2,159,441.94
本期核销	226,650.73			226,650.73
2023 年 12 月 31 日余额	5,693,387.94			5,693,387.94

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						
按组合计提坏账准备	3,760,596.73	2,159,441.94		226,650.73		5,693,387.94
合计	3,760,596.73	2,159,441.94		226,650.73		5,693,387.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

单位：元

#### 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	226,650.73

其中重要的其他应收款核销情况：无。

#### 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	5,375,000.00	4-5 年	41.10%	4,300,000.00
第二名	投标保证金	800,000.00	1 年以内	6.12%	40,000.00
第三名	履约保证金	454,006.56	1 年以内	3.47%	22,700.33
第四名	租金及水电费	429,198.52	1 年以内	3.28%	21,459.93
第五名	履约保证金	400,000.00	5 年以上	3.06%	400,000.00
合计		7,458,205.08		57.03%	4,784,160.26

## 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	4,050,273.59	99.90%	6,272,464.35	66.00%
1 至 2 年			22,541.85	0.24%
2 至 3 年			1,835,078.41	19.31%
3 年以上	3,884.36	0.10%	1,373,738.38	14.45%
合计	4,054,157.95		9,503,822.99	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,364,209.91	58.32
第二名	550,482.50	13.58
第三名	202,200.00	4.99
第四名	133,113.40	3.28
第五名	127,000.00	3.13
合计	3,377,005.81	83.30

## 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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	65,003,269.79	6,982,670.57	58,020,599.22	81,671,516.57	7,539,730.53	74,131,786.04
在产品	7,034,699.32	141,053.94	6,893,645.38	3,910,308.47		3,910,308.47
库存商品	36,025,332.02	128,375.01	35,896,957.01	26,566,465.90	19,485.73	26,546,980.17
发出商品	63,789,652.15	26,724.11	63,762,928.04	85,291,975.21	1,109,199.79	84,182,775.42
委托加工物资	2,048,747.87		2,048,747.87	1,185,730.30		1,185,730.30
合计	173,901,701.15	7,278,823.63	166,622,877.52	198,625,996.45	8,668,416.05	189,957,580.40

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,539,730.53	2,568,603.98		3,125,663.94		6,982,670.57
在产品		141,053.94				141,053.94
库存商品	19,485.73	115,080.06		6,190.78		128,375.01
发出商品	1,109,199.79	26,724.11		1,109,199.79		26,724.11
合计	8,668,416.05	2,851,462.09		4,241,054.51		7,278,823.63

## 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
一年内到期的长期应收款		420,231.26
一年内到期的定期存单		44,638,082.19
合计		45,058,313.45

### (1) 一年内到期的债权投资

□适用  不适用

### (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用  不适用

## 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	45,691.72	167,637.47
未交增值税	5,575.57	1,524,059.04
待认证进项税额	4,356,188.37	4,324,077.27
合计	4,407,455.66	6,015,773.78

## 12、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				895,013.74		895,013.74	4.50%
其中： 未实现融资收益				40,766.08		40,766.08	4.50%
合计				895,013.74		895,013.74	

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
北京开源新能投资管理 有限公司	1,855,177.24				- 223,746.47							1,631,430.77	
小计	1,855,177.24				- 223,746.47							1,631,430.77	
合计	1,855,177.24				- 223,746.47							1,631,430.77	

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。

## 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	89,030,259.12	54,701,465.58
合计	89,030,259.12	54,701,465.58

## 15、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,898,284.71	5,556,951.87		19,455,236.58
2.本期增加金额	4,824,065.80			4,824,065.80
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,824,065.80			4,824,065.80
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	13,898,284.71	5,556,951.87		19,455,236.58
(1) 处置				
(2) 其他转出				
—转入固定资产/无形资产	13,898,284.71	5,556,951.87		19,455,236.58
4.期末余额	4,824,065.80			4,824,065.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,493,458.63	1,199,486.38		3,692,945.01
2.本期增加金额	2,845,193.74			2,845,193.74
(1) 计提或摊销	19,095.26			19,095.26
—固定资产/无形资产转入	2,826,098.48			2,826,098.48
3.本期减少金额	2,493,458.63	1,199,486.38		3,692,945.01
(1) 处置				
(2) 其他转出				
—转入固定资产/无形资产	2,493,458.63	1,199,486.38		3,692,945.01
4.期末余额	2,845,193.74			2,845,193.74
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	1,978,872.06			1,978,872.06
2.期初账面价值	11,404,826.08	4,357,465.49		15,762,291.57

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) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	261,583,192.64	253,494,356.27
合计	261,583,192.64	253,494,356.27

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	光伏设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	205,449,112.59	170,985,643.54	18,319,100.53	15,388,383.05	13,257,188.87	423,399,428.58
2.本期增加金额	26,142,585.40	14,081,329.36		1,783,538.06	466,841.83	42,474,294.65
(1) 购置	7,263,041.21	7,803,370.82		1,783,538.06	338,473.35	17,188,423.44
(2) 在建工程转入	4,981,259.48	6,277,958.54			128,318.62	11,387,536.64

(3) ) 企业合并增加						
—投资性房地产转回	13,898,284.71					13,898,284.71
—本期汇率调整					49.86	49.86
3.本期减少金额	5,099,065.80	3,103,104.21		1,248,729.90	246,152.51	9,697,052.42
(1) ) 处置或报废	275,000.00	3,103,104.21		1,248,729.90	246,152.51	4,872,986.62
—转入投资性房地产	4,824,065.80					4,824,065.80
4.期末余额	226,492,632.19	181,963,868.69	18,319,100.53	15,923,191.21	13,477,878.19	456,176,670.81
二、累计折旧						
1.期初余额	47,516,741.58	83,179,681.24	3,514,110.95	11,780,967.64	11,289,522.33	157,281,023.74
2.本期增加金额	12,700,941.35	16,223,752.58	869,303.76	1,498,124.71	438,724.62	31,730,847.02
(1) ) 计提	10,207,482.72	16,223,752.58	869,303.76	1,498,124.71	438,678.57	29,237,342.34
—投资性房资产转回	2,493,458.63					2,493,458.63
—本期汇率影响					46.05	46.05
3.本期减少金额	3,025,099.48	2,372,946.79		1,186,293.41	230,105.28	6,814,444.96
(1) ) 处置或报废	199,001.00	2,372,946.79		1,186,293.41	230,105.28	3,988,346.48
—转入投资性房地产	2,826,098.48					2,826,098.48
4.期末余额	57,192,583.45	97,030,487.03	4,383,414.71	12,092,798.94	11,498,141.67	182,197,425.80
三、减值准备						
1.期初余额	323,941.20	12,223,146.28		282.50	76,678.59	12,624,048.57
2.本期增加金额						
(1) ) 计提						
3.本期减少金额	13,650.00	202,435.46			11,910.74	227,996.20
(1) ) 处置或报废	13,650.00	202,435.46			11,910.74	227,996.20
4.期末余额	310,291.20	12,020,710.82		282.50	64,767.85	12,396,052.37
四、账面价值						

1.期末账面价值	168,989,757.54	72,912,670.84	13,935,685.82	3,830,109.77	1,914,968.67	261,583,192.64
2.期初账面价值	157,608,429.81	75,582,816.02	14,804,989.58	3,607,132.91	1,890,987.95	253,494,356.27

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	432,000.00	121,708.80	310,291.20	0.00	
机器设备	27,186,598.51	14,579,996.72	12,016,203.91	590,397.88	
办公设备	833,620.38	764,159.13	69,274.76	186.49	
运输设备	5,650.00	5,367.50	282.50	0.00	
合计	28,457,868.89	15,471,232.15	12,396,052.37	590,584.37	

## (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	34,797,338.85

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## (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	12,986,636.74	590,584.37	12,396,052.37	参考市场价		
合计	12,986,636.74	590,584.37	12,396,052.37			

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。

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,991,363.32	5,743,241.55
合计	4,991,363.32	5,743,241.55

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	4,991,363.32		4,991,363.32	1,637,168.14		1,637,168.14
办公楼展厅装修				4,106,073.41		4,106,073.41
合计	4,991,363.32		4,991,363.32	5,743,241.55		5,743,241.55

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 18、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	9,251,822.98	251,806.07	9,503,629.05
2.本期增加金额	12,499,865.91	92,413.65	12,592,279.56
—新增租赁	12,499,865.91	92,413.65	12,592,279.56
3.本期减少金额	7,727,435.37	251,806.07	7,979,241.44
—处置	7,727,435.37	251,806.07	7,979,241.44
4.期末余额	14,024,253.52	92,413.65	14,116,667.17
二、累计折旧			
1.期初余额	3,082,058.80	215,833.70	3,297,892.50
2.本期增加金额	4,033,998.17	97,581.46	4,131,579.63
(1) 计提	4,033,998.17	97,581.46	4,131,579.63
3.本期减少金额	2,833,392.97	251,806.07	3,085,199.04
(1) 处置	2,833,392.97	251,806.07	3,085,199.04

4.期末余额	4,282,664.00	61,609.09	4,344,273.09
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	9,741,589.52	30,804.56	9,772,394.08
2.期初账面价值	6,169,764.18	35,972.37	6,205,736.55

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	50,170,908.63	200,000.00		3,290,292.70	53,661,201.33
2.本期增加金额	5,556,951.87			361.42	5,557,313.29
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
—本期投资性房地产转入	5,556,951.87				5,556,951.87
—本期汇率调整				361.42	361.42
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	55,727,860.50	200,000.00		3,290,654.12	59,218,514.62
二、累计摊销					
1.期初余额	10,052,937.83	200,000.00		1,218,669.00	11,471,606.83
2.本期增加	2,299,448.98			288,767.38	2,588,216.36

金额					
(1) 计提	1,099,962.60			288,405.96	1,388,368.56
—本期投资性房地产转入	1,199,486.38				1,199,486.38
—汇率影响				361.42	361.42
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,352,386.81	200,000.00		1,507,436.38	14,059,823.19
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	43,375,473.69	0.00		1,783,217.74	45,158,691.43
2.期初账面价值	40,117,970.80	0.00		2,071,623.70	42,189,594.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江晟开公司	1,347,687.20					1,347,687.20
开尔环保公司	20,990,289.03					20,990,289.03
无锡金科尔公司	1,306,138.65					1,306,138.65

合计	23,644,114.88					23,644,114.88
----	---------------	--	--	--	--	---------------

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江晟开公司	1,347,687.20					1,347,687.20
开尔环保公司	20,990,289.03					20,990,289.03
无锡金科尔公司	1,306,138.65					1,306,138.65
合计	23,644,114.88					23,644,114.88

**21、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化	183,766.60		81,960.53		101,806.07
产学研合作		97,087.38	24,271.86		72,815.52
合计	183,766.60	97,087.38	106,232.39		174,621.59

**22、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	132,996,443.09	21,765,935.22	122,486,476.18	19,448,308.07
内部交易未实现利润	1,396,979.29	209,546.89	5,775,167.21	866,275.08
可抵扣亏损	6,611,272.46	1,652,818.12	1,539,928.33	384,982.08
交易性金融资产公允价值变动			437,225.31	65,583.80
股份支付	4,143,750.00	641,452.50	6,140,800.00	945,360.00
递延收益	20,416,159.95	3,380,664.32	8,233,290.38	1,234,993.56
租赁负债	10,345,952.94	2,535,838.16		
合计	175,910,557.73	30,186,255.21	144,612,887.41	22,945,502.59

**(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	32,122,688.56	5,444,038.60	26,041,620.10	3,966,581.07

其他非流动金融资产公允价值变动	11,019,219.12	1,652,882.87	11,995,225.58	1,799,283.84
参股公司投资收益			8,839,288.33	1,325,893.25
交易性金融资产公允价值变动	819,484.67	122,922.70		
使用权资产	10,111,818.45	2,459,160.65		
合计	54,073,210.80	9,679,004.82	46,876,134.01	7,091,758.16

## (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	9,679,004.82	20,507,250.39	5,765,864.91	17,179,637.68
递延所得税负债	9,679,004.82		5,765,864.91	1,325,893.25

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,202,063.83	15,374,921.54
资产减值准备	3,103,940.52	51,757,413.46
递延收益		3,489,494.58
股份支付	397,800.00	484,800.00
合计	7,703,804.35	71,106,629.58

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		5,119,729.61	
2024 年度	1,586,392.52	5,098,578.55	
2025 年度	2,492,252.17	5,033,194.24	
2026 年度	123,419.14	123,419.14	
合计	4,202,063.83	15,374,921.54	

## 23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上合同资产	14,253,731.60	1,131,317.85	13,122,413.75	22,664,503.43	1,402,790.25	21,261,713.18
预付工程设备款	1,080,213.06		1,080,213.06	1,019,407.54		1,019,407.54
抵债房产	1,743,202.00		1,743,202.00			



合计	17,077,146.66	1,131,317.85	15,945,828.81	23,683,910.97	1,402,790.25	22,281,120.72
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

## 24、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	14,089,856.63	14,089,856.63	质押定期存款、承兑保证金、保函保证金及农民工工资保证金		1,819,601.99	1,819,601.99	承兑保证金、保函保证金及农民工工资保证金	
固定资产	13,020,453.88	7,253,794.79	抵押担保		9,805,263.15	5,724,903.93	抵押担保	
无形资产	9,978,310.12	7,306,631.74	抵押担保		8,495,032.58	5,746,834.75	抵押担保	
投资性房地产					4,698,468.27	3,611,133.29	抵押担保	
一年内到期的非流动资产					44,638,082.19	44,638,082.19	质押担保	
合计	37,088,620.63	28,650,283.16			69,456,448.18	61,540,556.15		

## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	32,000,000.00
抵押借款	6,500,000.00	5,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	14,800,000.00
信用借款	25,000,000.00	10,000,000.00
应付短期借款利息	10,999.99	39,222.22
合计	46,510,999.99	61,839,222.22

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,104,306.53	4,356,343.24
合计	5,104,306.53	4,356,343.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 27、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	69,598,761.47	76,509,694.36
应付安装服务费	45,861,695.45	56,480,134.58
应付设备工程款	13,465,673.38	20,061,488.89
应付运费	549,139.93	1,474,598.23
其他	1,317,823.60	1,026,029.13
合计	130,793,093.83	155,551,945.19

### (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	16,092,007.76	未到结算期
合计	16,092,007.76	

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,108,818.20	46,203,759.61
合计	31,108,818.20	46,203,759.61

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,469,637.90	2,111,356.48
未结算费用	3,919,288.51	864,022.60
往来款	24,719,891.79	43,228,380.53
合计	31,108,818.20	46,203,759.61

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无。

## 29、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	2,128,959.34	143,021.13
合计	2,128,959.34	143,021.13

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项：无。

## 30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户合同款	29,890,283.11	59,731,176.01
合计	29,890,283.11	59,731,176.01

账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

## 31、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,331,418.71	79,079,845.20	79,180,140.12	23,231,123.79
二、离职后福利-设定提存计划	306,703.60	5,260,649.55	4,989,496.89	577,856.26
三、辞退福利		19,607.00	19,607.00	
合计	23,638,122.31	84,360,101.75	84,189,244.01	23,808,980.05

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,669,890.54	72,098,695.38	71,533,352.23	16,235,233.69
2、职工福利费		3,137,412.64	3,137,412.64	
3、社会保险费	203,001.02	2,956,550.78	2,943,216.54	216,335.26
其中：医疗保险费	185,229.99	2,522,597.85	2,543,075.34	164,752.50
工伤保险费	15,908.52	408,850.03	374,780.19	49,978.36
生育保险	1,862.51	25,102.90	25,361.01	1,604.40

费				
4、住房公积金	36,572.40	873,594.40	879,585.80	30,581.00
5、工会经费和职工教育经费	7,421,954.75	13,592.00	686,572.91	6,748,973.84
合计	23,331,418.71	79,079,845.20	79,180,140.12	23,231,123.79

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	296,251.60	5,087,246.72	4,825,569.90	557,928.42
2、失业保险费	10,452.00	173,402.83	163,926.99	19,927.84
合计	306,703.60	5,260,649.55	4,989,496.89	577,856.26

### 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,851,436.72	12,316,586.18
企业所得税	6,194,629.91	13,377,245.20
个人所得税	149,992.72	276,859.93
城市维护建设税	478,066.78	424,561.87
房产税	1,937,860.31	1,856,734.71
土地使用税	413,527.16	85,781.69
教育费附加	269,121.54	211,231.86
地方教育费附加	179,779.63	141,379.95
印花税	96,442.58	118,969.42
环保税	77.64	
水利建设基金	1,249.33	
合计	24,572,184.32	28,809,350.81

### 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,894,546.00	2,854,118.83
合计	2,894,546.00	2,854,118.83

### 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,495,009.98	3,283,249.86
合计	1,495,009.98	3,283,249.86

### 35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,007,670.87	5,393,426.79
合计	7,007,670.87	5,393,426.79

### 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,722,784.96	11,609,630.00	2,916,255.01	20,416,159.95	
合计	11,722,784.96	11,609,630.00	2,916,255.01	20,416,159.95	

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	507,451,386.00				- 4,280,296.00	- 4,280,296.00	503,171,090.00

其他说明：

根据公司 2023 年 10 月 27 日第五届董事会第八次（临时）会议决议和修改后的章程规定并经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司注销回购专用证券账户股份 4,280,296 股，合计减少注册资本人民币 4,280,296.00 元，变更后的注册资本为人民币 503,171,090.00 元。

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	132,154,034.05	18,534,720.00	55,718,412.71	94,970,341.34
其他资本公积	11,118,080.00	14,362,000.00	18,534,720.00	6,945,360.00
合计	143,272,114.05	32,896,720.00	74,253,132.71	101,915,701.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、根据公司 2023 年 10 月 27 日第五届董事会第八次（临时）会议决议和修改后的章程规定并经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司注销回购专用证券账户股份 4,280,296 股，合计减少注册资本人民币 4,280,296.00 元，减少资本溢价（股本溢价）55,718,412.71 元，减少库存股 59,998,708.71 元。
- 2、资本溢价（股本溢价）本期增加以及其他资本公积本期减少系公司第二期员工持股计划部分解锁行权。
- 3、其他资本公积增加系本期确认以权益工具结算的股份支付，详见本附注“十五、股份支付”。

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	59,998,708.71		59,998,708.71	
股权激励	26,666,400.00		17,460,000.00	9,206,400.00
合计	86,665,108.71		77,458,708.71	9,206,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、根据公司 2023 年 10 月 27 日第五届董事会第八次（临时）会议决议和修改后的章程规定并经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司注销回购专用证券账户股份 4,280,296 股，合计减少注册资本人民币 4,280,296.00 元，减少资本溢价（股本溢价）55,718,412.71 元，减少库存股 59,998,708.71 元。
- 2、股权激励本期减少系公司第二期员工持股计划部分回购义务到期转回。

### 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	524,132.58	-				317,865.69	-	841,998.27
外币财务报表折算差额	524,132.58	-				317,865.69	-	841,998.27
其他综合收益合计	524,132.58	-				317,865.69	-	841,998.27

### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,365,370.47	3,369,881.62		66,735,252.09
合计	63,365,370.47	3,369,881.62		66,735,252.09

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 3,369,881.62 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。

### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	425,794,826.65	370,442,656.07

调整后期初未分配利润	425,794,826.65	370,442,656.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,385,431.60	73,004,559.34
减：提取法定盈余公积	3,369,881.62	9,601,663.31
应付普通股股利	37,234,639.72	8,050,725.45
期末未分配利润	459,575,736.91	425,794,826.65

调整期初未分配利润明细：

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

### 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	599,160,287.28	418,850,004.69	694,400,935.36	520,061,762.19
其他业务	15,822,816.39	7,855,288.23	9,344,751.51	4,048,084.47
合计	614,983,103.67	426,705,292.92	703,745,686.87	524,109,846.66

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	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	248,704,248.06	149,822,216.12	248,704,248.06	149,822,216.12
工业保护搪瓷材料	295,899,899.64	229,436,202.19	295,899,899.64	229,436,202.19
珐琅板绿色建筑幕墙材料	15,015,112.64	9,249,933.85	15,015,112.64	9,249,933.85
幕墙装饰工程	38,089,674.95	29,472,348.76	38,089,674.95	29,472,348.76
电力销售	1,451,351.99	869,303.77	1,451,351.99	869,303.77
按经营地区分类				
其中：				
境内	595,759,819.70	418,316,041.12	595,759,819.70	418,316,041.12
境外	3,400,467.58	533,963.57	3,400,467.58	533,963.57
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认	561,070,612.33	389,377,655.93	561,070,612.33	389,377,655.93
在某一时段内确认	38,089,674.95	29,472,348.76	38,089,674.95	29,472,348.76
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	599,160,287.28	418,850,004.69	599,160,287.28	418,850,004.69
合计	599,160,287.28	418,850,004.69	599,160,287.28	418,850,004.69

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 325,548,265.94 元，其中，297,128,848.88 元预计将于 2024 年度确认收入，28,419,417.06 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无。

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,308,400.43	1,505,427.42
教育费附加	711,060.34	814,495.43
房产税	2,163,492.83	2,261,970.01
土地使用税	457,172.99	258,495.12
印花税	388,631.86	756,116.78
地方教育费附加	474,414.51	543,564.66
环保税	1,079.65	651.72
合计	5,504,252.61	6,140,721.14

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,110,251.43	25,710,911.28
折旧及摊销	10,278,930.22	9,712,147.31
办公费	3,897,715.41	4,471,221.52
车辆及差旅费	2,808,137.35	2,028,864.54
诉讼费	203,592.72	1,018,520.22
业务招待费	2,381,358.94	3,159,274.16
股份支付	8,290,400.00	6,249,792.00
其他	7,403,105.90	6,912,101.90
合计	60,373,491.97	59,262,832.93



**46、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,520,431.02	11,562,608.44
车辆及差旅费	2,754,361.39	2,478,682.09
业务招待费	3,132,202.38	2,046,738.99
租赁物业水电费	1,064,436.97	798,940.20
投标服务费	626,978.97	1,137,883.01
股份支付	2,064,000.00	1,919,520.00
其他	931,339.17	1,121,100.10
合计	22,093,749.90	21,065,472.83

**47、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	7,181,498.03	8,837,889.29
职工薪酬	14,220,683.43	14,707,771.46
折旧及摊销	1,088,793.31	1,314,849.92
股份支付	3,096,000.00	2,611,648.00
其他	816,604.56	1,665,040.99
合计	26,403,579.33	29,137,199.66

**48、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息支出	490,598.44	303,329.57
利息支出	1,299,243.68	1,339,774.98
票据贴现利息支出	597,454.33	373,106.14
减：利息收入	6,454,248.34	2,839,397.84
金融机构手续费	666,265.45	654,442.68
汇兑损益	-480,983.98	-2,581,829.66
合计	-3,881,670.42	-2,750,574.13

**49、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,337,538.99	9,352,621.22
代扣个人所得税手续费	1,629.60	2,023.27
增值税进项税额加计抵减	1,930,340.86	
债务重组收益	41,312.53	
合计	10,310,821.98	9,354,644.49

## 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,256,078.21	-613,284.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他非流动金融资产	-976,006.46	
合计	280,071.75	-613,284.70

## 51、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	-223,746.47	-73,929.04
债务重组收益	777,892.41	
理财产品收益	1,139,438.23	1,201,342.42
合计	1,693,584.17	1,127,413.38

## 52、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	508,317.25	-151,647.91
应收账款坏账损失	-713,147.79	-22,873,309.72
其他应收款坏账损失	-2,159,441.94	-1,360,505.40
合计	-2,364,272.48	-24,385,463.03

## 53、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	-2,851,462.09	-5,440,044.29
二、固定资产减值损失		-5,880,229.63
三、合同资产减值损失	-4,510,560.02	-1,900,086.46
四、其他非流动资产减值损失	271,472.40	538,203.85
五、其他	-2,495,200.00	-42,152,120.07
合计	-9,585,749.71	-54,834,276.60

## 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	43,015.11	47,914,343.02
无形资产处置收益		38,187,602.41
使用权资产处置收益	186,281.94	4,744.34

合计	229,297.05	86,106,689.77
----	------------	---------------

## 55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	10,000.00	710,600.00	10,000.00
违约补偿	4,290.00	1,058,200.00	4,290.00
赔偿及罚款收入	258,892.00		258,892.00
无需支付款项	922,787.44		922,787.44
其他	7,228.72	1,060.00	7,228.72
合计	1,203,198.16	1,769,860.00	1,203,198.16

## 56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	532,600.00	337,150.00	532,600.00
非流动资产报废损失	17,894.67	497,425.11	17,894.67
水利基金	43,818.65	56,976.69	0.00
赔偿损失	1,201,217.04		1,201,217.04
其他	237,885.38	226,605.07	237,885.38
合计	2,033,415.74	1,118,156.87	1,989,597.09

## 57、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,824,166.44	15,583,784.74
递延所得税费用	-4,653,505.96	-3,909,909.54
合计	4,170,660.48	11,673,875.20

### (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	77,517,942.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,627,691.38
子公司适用不同税率的影响	802,503.64
非应税收入的影响	33,561.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	631,660.79

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,420,402.04
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	-764,681.75
研发费用加计扣除的影响	-3,541,615.89
其他调整事项的影响	801,837.68
所得税费用	4,170,660.48

## 58、其他综合收益

详见附注 40。

## 59、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	14,243,392.47	11,708,418.63
利息收入	6,140,960.67	1,189,397.85
政府补助	17,035,663.98	10,569,273.95
个税手续费返还	1,629.60	2,023.27
收回保函及工资保证金	1,065,850.03	4,002,905.23
合计	38,487,496.75	27,472,018.93

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	5,562,498.74	4,507,546.63
研发费	816,604.56	1,665,040.99
支付暂付款或退回暂收款	4,856,736.01	3,064,696.42
办公费	4,161,207.60	4,841,690.75
业务招待费	5,513,561.32	5,206,013.15
咨询审计费	3,143,740.44	4,274,796.91
房屋租赁费	1,232,400.85	1,003,097.58
广告宣传费	1,303,826.16	611,029.70
投标服务费	626,978.97	1,137,883.01
诉讼费	203,592.72	1,018,520.22
现场费用	71,976.73	113,368.84
支付履约保证金及农民工工资保证金	1,300,554.21	1,026,578.80
其他	7,790,420.80	3,583,354.01
合计	36,584,099.11	32,053,617.01

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金：无。

支付的其他与投资活动有关的现金：无。

### (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
收到员工激励股权认购款		24,600,000.00
收到转租赁租金		467,889.90
少数股东借款	2,283,819.67	
合计	2,283,819.67	25,067,889.90

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	1,068,347.52	2,071,140.74
质押定期存单	10,000,000.00	
其他	3,500.00	
合计	11,071,847.52	2,071,140.74

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 60、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	73,347,282.06	72,513,739.02
加：资产减值准备	11,950,022.19	79,219,739.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,256,437.60	23,948,734.71
使用权资产折旧	4,131,579.63	2,415,507.54
无形资产摊销	1,388,368.56	1,552,835.15
长期待摊费用摊销	106,232.39	143,598.12
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）	-270,609.58	-86,106,689.77
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	17,894.67	497,425.11
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-280,071.75	613,284.70
财务费用（收益以“—”号填列）	1,424,337.70	-74,147.23
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,693,584.17	-1,127,413.38

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,327,612.71	-1,278,022.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,325,893.25	-2,631,887.02
存货的减少（增加以“—”号填列）	20,483,240.79	73,700,176.19
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-24,825,829.66	-122,222,250.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-21,160,637.95	-38,814,807.49
其他	14,151,350.56	8,559,217.45
经营活动产生的现金流量净额	103,372,507.08	10,909,039.90
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	235,561,924.36	160,825,529.21
减：现金的期初余额	160,825,529.21	81,546,968.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	74,736,395.15	79,278,560.39

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	235,561,924.36	160,825,529.21
其中：库存现金	134,334.46	92,466.15
可随时用于支付的银行存款	235,424,833.41	160,730,114.86
可随时用于支付的其他货币资金	2,756.49	2,948.20
三、期末现金及现金等价物余额	235,561,924.36	160,825,529.21

## 61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

## 62、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			358,089.91

其中：美元			
欧元			
港币	395,146.78	0.90622	358,089.91
应收账款			205,648.11
其中：美元			
欧元			
港币	226,929.56	0.90622	205,648.11
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			15,934.07
其中：港币	17,583.00	0.90622	15,934.07
应付账款			5,258,054.71
其中：港币	5,802,183.48	0.90622	5,258,054.71
其他应付款			7,037.66
其中：港币	7,765.95	0.90622	7,037.66

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 63、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	490,598.44	303,329.57
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	1,502,088.51	1,679,053.93
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）		8,600.00
与租赁相关的总现金流出	2,573,936.03	4,608,273.16

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	4,249,313.55	0.00
合计	4,249,313.55	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

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,220,683.43	14,707,771.46
耗用材料	7,181,498.03	8,837,889.29
折旧摊销	1,088,793.31	1,314,849.92
股份支付	3,096,000.00	2,611,648.00
其他	816,604.56	1,665,040.99
合计	26,403,579.33	29,137,199.66
其中：费用化研发支出	26,403,579.33	29,137,199.66
资本化研发支出	0.00	0.00



## 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、本期未发生反向购买的情况。
- 4、本期未发生处置子公司的情况。
- 5、本期未发生其他原因的合并范围变动情况。

## 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
无锡金科尔公司	20,000,000.00	无锡	无锡	制造业	51.00%		非同一控制下合并
杭州开尔公司	50,000,000.00	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、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,631,430.77	1,855,177.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-223,746.47	-73,929.04
--综合收益总额	-223,746.47	-73,929.04

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(3) 合营企业或联营企业未发生超额亏损的情况。

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4、重要的共同经营：无。

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、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	8,337,538.99	9,366,241.22
营业外收入	10,000.00	710,600.00

其他说明

#### 1、与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目

		本期金额	上期金额	
拆迁补偿	13,766,177.32	307,091.40	307,091.40	其他收益
2017 年度工业企业技改补助	4,628,800.00	617,821.56	617,821.54	其他收益
市区数字化车间和物联网工厂项目补助	4,199,600.00	516,907.80	516,907.80	其他收益
2016 年度工业企业技改补助	4,827,800.00	555,658.20	555,658.22	其他收益
年产 50 万平方米新型装饰用搪瓷钢板技改项目	1,999,000.00	845,139.73	124,536.51	其他收益
年产 10 万平方米高端珐琅产品的技改项目	675,500.00	73,636.32	30,681.80	其他收益
合计	30,096,877.32	2,916,255.01	2,152,697.27	

## 2、与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
22 年度市区中小企业荣誉类奖励	1,500,000.00	1,500,000.00	
珐琅（搪瓷）饰面建筑围护结构保温装饰一体化板关键技术研究及示范项目补贴	1,460,000.00	1,460,000.00	2,190,000.00
2022 年企业帮扶十条鼓励制造业企业扩大生产二、三季度奖励	582,000.00	582,000.00	
2022 年度市区“美丽工厂”标杆、示范企业奖励资金	500,000.00	500,000.00	
2022 年国家知识产权优势企业及浙江省知识产权示范企业奖励资金	400,000.00	400,000.00	
2021 主营首超奖励（金东区经信局）	300,000.00	300,000.00	
2021 年度市区部分企业研发投入补助资金	300,000.00	300,000.00	
其他	207,710.00	207,710.00	353,898.75
2023 年省级知识产权专项资金补助	150,000.00	150,000.00	
稳岗补贴	31,573.98	31,573.98	220,393.34
2020 年度市区企业研发投入奖励资金			1,376,000.00
经信局创新财政专项资金，绿色珐琅板的研发			600,000.00
2021 年度市区企业研发投入奖励			600,000.00
2021 年度“国家级绿色低碳工厂”奖励资金			500,000.00
2020 年分布式光伏补助资金非居民部分			498,522.12

微晶复合增韧高性能珉琅板关键制备技术的研发项目补贴			400,000.00
以工代训补贴			351,520.00
2021 年分布式光伏补助资金非居民部分			237,309.74
专利资助			200,000.00
2021 年度“省节水标杆企业”“省节水型企业”财政专项奖励资金			200,000.00
留工培训补助			196,500.00
合计	5,431,283.98	5,431,283.98	7,924,143.95

## 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、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

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

此外，对于应收票据、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 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,000 万元（2022 年 12 月 31 日以浮动利率计息的银行借款 5,180 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 100 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### (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、(62) 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 2023 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 17,806,051.82 元（2022 年 12 月 31 日：净利润 10,940,293.12 元）。管理层认为 20% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

### 十三、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			50,819,484.67	50,819,484.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,819,484.67	50,819,484.67
（1）银行理财产品			50,819,484.67	50,819,484.67
（二）应收款项融资		17,016,500.00		17,016,500.00
（三）其他非流动金融资产			89,030,259.12	89,030,259.12
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（2）权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		17,016,500.00	139,849,743.79	156,866,243.79
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

（1）银行理财产品：本公司第三层次公允价值计量项目系非保本浮动收益型银行理财产品和结构性存款理财产品，采用资产负债表日商业银行发布的该理财产品净值或预期年化收益率确定银行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

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为 41.57%。对公司的表决权比例为 41.57%。

本企业最终控制方是邢翰学先生、吴剑鸣女士、邢翰科先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与前期合营或联营企业与本公司未发生关联方交易。

### 4、其他关联方情况

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

### 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	195,250.00

#### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥开尔	408,298.33	2023年08月03日	2024年02月03日	否
合肥开尔	148,724.94	2023年08月23日	2024年02月23日	否
合肥开尔	645,039.00	2023年10月09日	2024年04月09日	否
合肥开尔	2,512,618.06	2023年11月09日	2024年05月09日	否
合肥开尔	262,295.00	2023年11月23日	2024年05月23日	否
合肥开尔	1,127,331.20	2023年12月14日	2024年06月14日	否
合肥开尔	25,000,000.00	2023年07月20日	2024年01月16日	否
合肥开尔	2,358,000.00	2022年11月22日	2025年10月18日	否
合计	32,462,306.53			

## 关联担保情况说明

1、合肥开尔公司于 2021 年 11 月 22 日与宁波银行股份有限公司金华分行签订了编号为 07900BY21BE2DK8 号、期限为(2021/11/18-2026/11/18)、最高债权额为 100,000,000.00 元的《最高额保证合同》，公司于宁波银行金华分行存入承兑保证金 2,440,748.61 元，为公司在该行的以下银行承兑汇票和信用证提供担保：

(1)为票据号码为 131333807901820230803620322844，期限（2023/8/3-2024/2/3），金额为 174,608.33 元的银行承兑汇票提供担保。

(2)为票据号码为 131333807901820230803620322852，期限（2023/8/3-2024/2/3），金额为 233,690.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(3)为票据号码为 131333807901820230823634100637，期限（2023/8/23-2024/2/23），金额为 148,724.94 元的银行承兑汇票提供担保。

(4)为票据号码为 131333807901820231009672778563，期限（2023/10/9-2024/4/9），金额为 499,141.80 元的银行承兑汇票提供担保。

(5)为票据号码为 131333807901820231009672778571，期限（2023/10/9-2024/4/9），金额为 145,897.20 元的银行承兑汇票提供担保。

(6)为票据号码为 131333807901820231109700095412，期限（2023/11/9-2024/5/9），金额为 251,156.44 元的银行承兑汇票提供担保。

(7)为票据号码为 131333807901820231109700095429，期限（2023/11/9-2024/5/9），金额为 1,640,733.58 元的银行承兑汇票提供担保。

(8)为票据号码为 131333807901820231109700095437，期限（2023/11/9-2024/5/9），金额为 252,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(9)为票据号码为 131333807901820231109700095445，期限（2023/11/9-2024/5/9），金额为 368,728.04 元的银行承兑汇票提供担保。

(10)为票据号码为 131333807901820231123711324097，期限（2023/11/23-2024/5/23），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(11)为票据号码为 131333807901820231123711324101，期限（2023/11/23-2024/5/23），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(12)为票据号码为 131333807901820231123711324110，期限（2023/11/23-2024/5/23），金额为 62,295.00 元的银行承兑汇票提供担保。



(13)为票据号码为 131333807901820231214729368041，期限（2023/12/14-2024/6/14），金额为 361,494.65 元的银行承兑汇票提供担保。

(14)为票据号码为 131333807901820231214729368050，期限（2023/12/14-2024/6/14），金额为 200,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(15)为票据号码为 131333807901820231214729368068，期限（2023/12/14-2024/6/14），金额为 200,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(16)为票据号码为 131333807901820231214729368076，期限（2023/12/14-2024/6/14），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(17)为票据号码为 131333807901820231214729368084，期限（2023/12/14-2024/6/14），金额为 265,836.55 元的银行承兑汇票提供担保。

(18)为信用证号码为 DL0790123A00053，期限为（2023/7/20-2024/1/16），金额为 25,000,000.00 元的信用证提供担保。

2、合肥开尔公司于 2021 年 8 月 3 日与中国银行股份有限公司金华市婺城支行签订了 2021 年婺字 230A 号、最高担保金额为 38,468,000.00 元、期限为（2021/8/3-2026/8/3）的《最高额抵押合同》，以原值为 13,020,453.88 元、净值为 7,253,794.79 元的房屋建筑物和原值为 9,978,310.12 元、净值为 7,306,631.74 元的土地使用权为抵押。为公司在该行开立的金额为 2,358,000.00 元，期限为（2022/11/22-2025/10/18）的履约保函提供抵押担保。

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,350,940.62	7,147,009.19

## 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	2,107,200.00	1,966,450.00

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
第二期员工持股计划			4,110,000	21,906,300.00	5,460,000	29,101,800.00	1,350,000	7,195,500.00
合计			4,110,000	21,906,300.00	5,460,000	29,101,800.00	1,350,000	7,195,500.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,480,080.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,568,400.00

其他说明：

经公司股东大会 2022 年 6 月 21 日审议批准，公司向符合授予条件的 29 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）8,200,000.00 股，股票每股面值 1 元，每股授予价 3.00 元，激励对象共计缴纳出资额 24,600,000.00 元。本次激励计划授予的限制性股票公允价值以授予日 2022 年 6 月 21 日公司 A 股普通股收盘价确定，按照等待期分期确认股份支付费用，2022 年确认股份支付费用 11,283,200.00 元，2023 年确认股份支付费用 14,568,400.00 元。

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用  不适用

## 4、本期股份支付费用

 适用 □ 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
第二期员工持股计划	14,568,400.00	
合计	14,568,400.00	

# 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.资产负债表日存在的重要承诺

#### （一）抵押质押及保证金事项

1、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》，公司于宁波银行金华分行存入承兑保证金 2,440,748.61 元，为公司在该行的以下银行承兑汇票和信用证提供担保：

(1)为票据号码为 131333807901820230803620322844，期限（2023/8/3-2024/2/3），金额为 174,608.33 元的银行承兑汇票提供担保。

(2)为票据号码为 131333807901820230803620322852，期限（2023/8/3-2024/2/3），金额为 233,690.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(3)为票据号码为 131333807901820230823634100637，期限（2023/8/23-2024/2/23），金额为 148,724.94 元的银行承兑汇票提供担保。

(4)为票据号码为 131333807901820231009672778563，期限（2023/10/9-2024/4/9），金额为 499,141.80 元的银行承兑汇票提供担保。

(5)为票据号码为 131333807901820231009672778571，期限（2023/10/9-2024/4/9），金额为 145,897.20 元的银行承兑汇票提供担保。

(6)为票据号码为 131333807901820231109700095412，期限（2023/11/9-2024/5/9），金额为 251,156.44 元的银行承兑汇票提供担保。

(7)为票据号码为 131333807901820231109700095429，期限（2023/11/9-2024/5/9），金额为 1,640,733.58 元的银行承兑汇票提供担保。

(8)为票据号码为 131333807901820231109700095437，期限（2023/11/9-2024/5/9），金额为 252,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(9)为票据号码为 131333807901820231109700095445，期限（2023/11/9-2024/5/9），金额为 368,728.04 元的银行承兑汇票提供担保。

(10)为票据号码为 131333807901820231123711324097，期限（2023/11/23-2024/5/23），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(11)为票据号码为 131333807901820231123711324101，期限（2023/11/23-2024/5/23），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(12)为票据号码为 131333807901820231123711324110，期限（2023/11/23-2024/5/23），金额为 62,295.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(13)为票据号码为 131333807901820231214729368041，期限（2023/12/14-2024/6/14），金额为 361,494.65 元的银行承兑汇票提供担保。

(14)为票据号码为 131333807901820231214729368050，期限（2023/12/14-2024/6/14），金额为 200,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(15)为票据号码为 131333807901820231214729368068，期限（2023/12/14-2024/6/14），金额为 200,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(16)为票据号码为 131333807901820231214729368076，期限（2023/12/14-2024/6/14），金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票提供担保。

(17)为票据号码为 131333807901820231214729368084，期限（2023/12/14-2024/6/14），金额为 265,836.55 元的银行承兑汇票提供担保。

(18)为信用证号码为 DL0790123A00053，期限为（2023/7/20-2024/1/16），金额为 25,000,000 元的信用证提供担保。

2、合肥开尔公司于 2021 年 8 月 3 日与中国银行股份有限公司金华市婺城支行签订了 2021 年婺字 230A 号、最高担保金额为 38,468,000.00 元、期限为（2021/8/3-2026/8/3）的《最高额抵押合同》，以原值为 13,020,453.88 元、净值为 7,253,794.79 元的房屋建筑物和原值为 9,978,310.12 元、净值为 7,306,631.74 元的土地使用权为抵押。为公司在该行开立的金额为 2,358,000.00 元，期限为（2022/11/22-2025/10/18）的履约保函提供抵押担保。

3、公司于 2023 年 3 月 22 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了 2333067673500025-1 号反担保（保证金质押）合同，以 104,080.00 元的保证金为抵押。为公司在该行开立的金额为 520,400.00 元，期限为（2023/3/22-2024/3/3）的履约保函提供抵押担保。

4、公司于 2023 年 8 月 11 日通过了中国建设银行股份有限公司的信用额度审批，信用额度为 250,000,000.00 元人民币。银行保证额度为 50,000,000.00 元；银行承兑汇票额度为 0.00 元；流动资金贷款额度为 200,000,000.00 元人民币。

（1）为公司在该行开立的金额为 1,296,918.26 元，期限为（2023/3/7-2024/2/28）的履约保函提供抵押担保。

（2）为公司在该行开立的金额为 61,889.54 元，期限为（2023/6/1-2025/4/7）的质量保函提供抵押担保。

5、公司于 2023 年 3 月 6 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了 2333067673500019-1 号反担保（保证金质押）合同，以 129,691.83 元的保证金为抵押。为公司在该行开立的金额为 648,459.13 元，期限为（2023/3/6-2024-2-28）的履约保函提供抵押担保。

6、公司于 2023 年 6 月 16 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了 2333067673500055-1 号反担保（保证金质押）合同，以 100,999.04 元的保证金为抵押。为公司在该行开立的金额为 1,009,990.44 元，期限为（2023/6/16-2024/6/2）的履约保函提供抵押担保。

7、公司于 2023 年 7 月 27 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了 2333067673500071-1 号反担保（保证金质押）合同，以 93,600.00 元的保证金为抵押。为公司在该行开立的金额为 468,000.00 元，期限为（2023/7/28-2024/6/26）的履约保函提供抵押担保。

8、公司于 2023 年 8 月 23 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了 2023082133067673500001-1 号反担保（保证金质押）合同，以 28,880.00 元的保证金为抵押。为公司在该行开立的金额为 288,800.00 元，期限为（2023/8/23-2024/7/20）的履约保函提供抵押担保。

9、公司于 2023 年 11 月 1 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了 2023102533067673500001-1 号反担保（保证金质押）合同，以 27,393.60 元的保证金为抵押。为公司在该行开立的金额为 136,968.00 元，期限为（2023/11/1-2024/9/26）的履约保函提供抵押担保。

10、公司于 2023 年 11 月 1 日与中国建设银行股份有限公司金华分行签订了 2023102733067673500001-1 号反担保（保证金质押）合同，以 55,440.00 元的保证金为抵押。为公司在该行开立的金额为 554,400.00 元，期限为（2023/11/1-2024/10/17）的履约保函提供抵押担保。

11、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，截至 2023 年 12 月 31 日，该农民工工资保证金本金及利息合计为 1,109,003.15 元。

12、公司在宁波银行金华分行开具 10,000,000.00 元大额存单，存单期限为（2023/5/13-2024/5/18）。为公司在该行开立的金额为 10,000,000.00 元，期限为（2023/11/23-2024/5/23）的银行承兑汇票做担保。

13、周秋芬、杨爱中于 2023 年 7 月 7 日与中国农业银行股份有限公司无锡惠山支行签订了编号为 32100120230056639 的《保证合同》，为金科尔公司截止 2023 年 12 月 31 日在该行的以下借款提供担保：

（1）为公司在该行的金额为 5,000,000.00 元（期限为 2023/7/10-2024/7/6）的短期借款提供担保。

14、周秋芬、杨爱中、杨逸清于 2022 年 11 月 24 日与中国农业银行股份有限公司无锡惠山支行签订了编号为 32100620220049180 的《最高额抵押合同》，以居住用房地产为抵押，为金科尔公司截止 2023 年 12 月 31 日在该行的以下借款提供担保：

（1）为公司在该行的金额为 5,000,000.00 元（期限为 2023/11/28-2024/11/27）的短期借款提供担保。

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项：无。
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

利润分配方案	根据 2024 年 4 月 1 日第五届董事会第九次会议决议，2023 年度公司利润分配方案为：以 2023 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 0.30 元（含税），预计分配现金股利 15,095,132.70 元（含税）。该预案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。
--------	--

### 2、其他资产负债表日后事项说明：无。

## 十八、其他重要事项：无。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	202,818,477.05	214,802,514.38
1 至 2 年	90,938,429.87	55,669,592.58
2 至 3 年	35,006,263.74	34,064,754.80
3 年以上	95,734,366.82	108,942,491.21
3 至 4 年	20,754,470.64	46,284,771.56
4 至 5 年	33,454,580.92	23,976,790.72
5 年以上	41,525,315.26	38,680,928.93
合计	424,497,537.48	413,479,352.97

#### (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	11,576,771.61	2.73%	11,576,771.61	100.00%	0.00	13,064,049.22	3.16%	13,064,049.22	100.00%	0.00

账准备的应收账款										
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,955,636.30	1.88%	7,955,636.30	100.00%	0.00	10,101,473.91	2.44%	10,101,473.91	100.00%	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,621,135.31	0.85%	3,621,135.31	100.00%	0.00	2,962,575.31	0.72%	2,962,575.31	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	412,920,765.87	97.27%	100,113,958.33	24.25%	312,806,807.54	400,415,303.75	96.84%	96,340,790.50	24.06%	304,074,513.25
其中：										
账龄组合	412,920,765.87	97.27%	100,113,958.33	24.25%	312,806,807.54	400,415,303.75	96.84%	96,340,790.50	24.06%	304,074,513.25
合计	424,497,537.48	100.00%	111,690,729.94	26.31%	312,806,807.54	413,479,352.97	100.00%	109,404,839.72	26.46%	304,074,513.25

单项金额重大并按单项计提坏账准备：7,955,636.30 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	4,429,956.94	4,429,956.94	4,429,956.94	4,429,956.94	100.00%	预计无法收回
客户 B			3,525,679.36	3,525,679.36	100.00%	预计无法收回
客户 C	5,671,516.97	5,671,516.97				预计无法收回
合计	10,101,473.91	10,101,473.91	7,955,636.30	7,955,636.30		

单项金额不重大但按单项计提坏账准备：3,621,135.31 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 D	1,928,989.94	1,928,989.94	1,928,989.94	1,928,989.94	100.00%	预计无法收回
客户 E	972,517.22	972,517.22	972,517.22	972,517.22	100.00%	预计无法收回
客户 F			658,560.00	658,560.00	100.00%	预计无法收回
客户 G	61,068.15	61,068.15	61,068.15	61,068.15	100.00%	预计无法收回
合计	2,962,575.31	2,962,575.31	3,621,135.31	3,621,135.31		

按组合计提坏账准备：100,113,958.33 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	202,818,477.05	10,140,923.85	5.00%

1至2年	90,547,306.67	9,054,730.67	10.00%
2至3年	29,877,789.64	5,975,557.93	20.00%
3至4年	16,324,513.70	8,162,256.85	50.00%
4至5年	32,860,948.92	26,288,759.14	80.00%
5年以上	40,491,729.89	40,491,729.89	100.00%
合计	412,920,765.87	100,113,958.33	

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	13,064,049.22	4,184,239.36	5,671,516.97			11,576,771.61
按组合计提坏账准备	96,340,790.50	3,823,167.83		50,000.00		100,113,958.33
合计	109,404,839.72	8,007,407.19	5,671,516.97	50,000.00		111,690,729.94

### (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	50,000.00

### (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	41,309,424.00	2,437,200.00	43,746,624.00	8.74%	2,187,331.20
第二名	27,167,777.33	12,717,556.63	39,885,333.96	7.96%	3,799,880.02
第三名	26,996,340.82	3,241,494.56	30,237,835.38	6.04%	1,511,891.77
第四名	26,678,542.22		26,678,542.22	5.33%	23,186,214.43
第五名	15,433,929.88		15,433,929.88	3.08%	10,643,080.63
合计	137,586,014.25	18,396,251.19	155,982,265.44	31.15%	41,328,398.05

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,187,055.72	37,826,650.22
合计	23,187,055.72	37,826,650.22

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,595,551.35	2,467,438.89
备用金及其他	683,716.98	149,593.70
押金	29,000.00	409,039.40
往来款	35,912,632.59	15,717,691.73
应收赔偿款		2,550,000.00
应收拆迁补偿款		29,212,012.20
合计	40,220,900.92	50,505,775.92

## 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）	18,777,041.04	32,900,815.19
1至2年	1,334,617.26	3,010,128.43
2至3年	2,892,128.43	2,892,100.00
3年以上	17,217,114.19	11,702,732.30
3至4年	283,000.00	3,096,160.40
4至5年	8,462,542.29	
5年以上	8,471,571.90	8,606,571.90
合计	40,220,900.92	50,505,775.92

## 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	40,220,900.92	100.00%	17,033,845.20	42.35%	23,187,055.72	50,505,775.92	100.00%	12,679,125.70	25.10%	37,826,650.22
其中：										
账龄组合	40,220,900.92	100.00%	17,033,845.20	42.35%	23,187,055.72	50,505,775.92	100.00%	12,679,125.70	25.10%	37,826,650.22
合计	40,220,900.92	100.00%	17,033,845.20	42.35%	23,187,055.72	50,505,775.92	100.00%	12,679,125.70	25.10%	37,826,650.22



	00.92		45.20		55.72	75.92		25.70		50.22
--	-------	--	-------	--	-------	-------	--	-------	--	-------

按组合计提坏账准备：17,033,845.20 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,777,041.04	938,852.05	5.00%
1 至 2 年	1,334,617.26	133,461.73	10.00%
2 至 3 年	2,892,128.43	578,425.69	20.00%
3 至 4 年	283,000.00	141,500.00	50.00%
4 至 5 年	8,462,542.29	6,770,033.83	80.00%
5 年以上	8,471,571.90	8,471,571.90	100.00%
合计	40,220,900.92	17,033,845.20	

确定该组合依据的说明：

账龄组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	12,679,125.70			12,679,125.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,504,719.50			4,504,719.50
本期核销	150,000.00			150,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	17,033,845.20			17,033,845.20

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	
账龄组合	12,679,125.70	4,504,719.50		150,000.00		17,033,845.20
合计	12,679,125.70	4,504,719.50		150,000.00		17,033,845.20

#### 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	150,000.00
-------------	------------

## 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	内部往来	21,489,523.34	1年以内 10,570,051.13 元，1-2年 441,041.66 元，2-3年 2,478,430.55 元，5年以上 8,000,000.00 元；	53.43%	9,068,292.83
第二名	往来款	5,375,000.00	4-5年	13.36%	4,300,000.00
第三名	内部往来	4,187,975.92	1年以内	10.41%	209,398.80
第四名	内部往来	3,685,249.99	1年以内 152,083.33 元，1-2年 152,083.33 元，2-3年 152,083.33 元，3-4年 183,000.00 元，4-5年 3,046,000.00 元；	9.16%	2,581,529.17
第五名	内部往来	1,281,883.34	1年以内 613,991.67 元，1-2年 566,225.01 元，2-3年 101,666.66 元；	3.19%	107,655.42
合计		36,019,632.59		89.55%	16,266,876.22

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	252,335,051.89	39,892,579.31	212,442,472.58	250,787,051.89	21,619,139.81	229,167,912.08
对联营、合营企业投资	1,631,430.77		1,631,430.77	1,855,177.24		1,855,177.24
合计	253,966,482.66	39,892,579.31	214,073,903.35	252,642,229.13	21,619,139.81	231,023,089.32

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		570,955.00						570,955.00
浙江晟开公司	4,771,893.68	2,840,906.32				516,000.00	5,287,893.68	2,840,906.32

开尔环保公司	21,981,028.37	18,018,971.63								21,981,028.37	18,018,971.63
无锡金科尔公司	4,911,693.14	188,306.86								4,911,693.14	188,306.86
金华开晴公司	12,060,000.00									12,060,000.00	
开尔装饰公司	50,825,600.00							1,032,000.00		51,857,600.00	
开尔文化	12,037,500.00									12,037,500.00	
杭州义通	52,312,950.00	0.00				18,273,439.50				34,039,510.50	18,273,439.50
产业运营公司	500,000.00									500,000.00	
合计	229,167,912.08	21,619,139.81				18,273,439.50	1,548,000.00			212,442,472.58	39,892,579.31

## (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	1,855,177.24				-223,746.47							1,631,430.77
小计	1,855,177.24				-223,746.47							1,631,430.77
合计	1,855,177.24				-223,746.47							1,631,430.77

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。

## 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	493,602,751.26	360,220,424.47	493,112,869.13	362,339,453.39
其他业务	16,028,979.24	7,005,949.42	6,567,212.92	1,893,028.72
合计	509,631,730.50	367,226,373.89	499,680,082.05	364,232,482.11

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	248,073,746.49	150,866,655.28					248,073,746.49	150,866,655.28
工业保护搪瓷材料	238,710,411.83	200,854,036.15					238,710,411.83	200,854,036.15
珐琅板绿色建筑幕墙材料	6,818,592.94	8,499,733.04					6,818,592.94	8,499,733.04
按经营地区分类								
其中：								
境内	490,202,283.68	359,686,460.90					490,202,283.68	359,686,460.90
境外	3,400,467.58	533,963.57					3,400,467.58	533,963.57
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	493,602,751.26	360,220,424.47					493,602,751.26	360,220,424.47
按销售渠道分类								
其中：								
直销	493,602,751.26	360,220,424.47					493,602,751.26	360,220,424.47
合计	493,602,751.26	360,220,424.47					493,602,751.26	360,220,424.47

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 244,639,560.34 元，其中，228,186,948.35 元预计将于 2024 年度确认收入，16,452,611.99 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,030,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-223,746.47	-73,929.04

处置交易性金融资产取得的投资收益	1,139,438.23	1,201,342.42
合计	915,691.76	7,157,413.38

## 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	211,402.38	
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）	8,342,288.99	
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	280,071.75	
委托他人投资或管理资产的损益	1,139,438.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,671,516.97	
债务重组损益	819,204.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-778,504.26	
减：所得税影响额	2,430,051.52	
少数股东权益影响额（税后）	223,355.77	
合计	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

### 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	6.85%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65%	0.12	0.12

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

浙江开尔新材料股份有限公司

法定代表人：邢翰学

2024 年 4 月 2 日