

证券代码：839589

证券简称：百澳股份

主办券商：中泰证券



百澳股份

NEEQ: 839589

山西百澳智能玻璃股份有限公司  
Shanxi Baiao Intelligent Glass Co.,Ltd.



年度报告

2022

## 公司年度大事记

1、2022 年 12 月 12 日，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局再次共同认定公司为高新技术企业，有效期三年。

2、2022 年公司更加注重科技创新，受让发明专利 1 个，申请获得实用新型专利 5 个。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	101

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人贾庆丰、主管会计工作负责人赵静及会计机构负责人（会计主管人员）赵静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
房地产行业宏观调控带来的市场风险	<p>公司主要从事建筑用玻璃制品深加工，受宏观经济形势及房地产行业发展放缓影响，导致整个建材市场出现萎缩，房地产市场已由过去高速增长时期进入平稳增长阶段，公司必定会受到相应影响。房地产开发行业受政策调控影响较大，中国政府未来房地产调控政策的变化将对建筑装饰行业产生较大影响，如果政府出台较为严厉的房地产调控政策，将会对公司的经营状况产生不利影响。随着国家对环境保护的越来越重视，各项环保政策的相继推出，公司所处的建筑装饰行业也在相应的调整适应，在调整过程中必将面对更多的挑战和一定时间适应过程，必定会对公司的生产经营产生一定影响。</p> <p>应对措施：现阶段国家已经在建筑节能环保方面增大管理力度，中央政府先后颁发一系列关于节能的政策与措施。国务院颁发的《节能减排综合性工作方案》，进一步明确了全国性节能、减排的目标。并提高新建建筑节能标准。公司主营产品迎合国家建筑节能发展方向，在房地产行业不景气的环境下，未</p>

	<p>来节能环保玻璃产品的使用量将会实现翻倍增长。随着国家建筑节能标准的进一步提升，产品市场前景乐观；在国家去产能的调控措施下，房地产行业格局未来将发生极大变化。对此，公司及时调整市场策略并已初见成效，现阶段已经与国内知名上市房地产公司达成战略合作关系，公司将继续深化质量提升及成本管控，同时建立大客户部，为大客户提供一对一服务。未来，公司将以省内现履行合同为基础，向单客户多项目目标进展，努力实现长期、稳定、全国性的深度合作。继续根据市场需求，不断推出适应市场需求的产品和服务，继续研发新产品，增加产品多样性，改进生产工艺，提升产品综合性能，增强自身产品实力。</p>
<p>生产经营场所搬迁或拆迁的风险</p>	<p>2011年10月19日，百澳有限与阎明只签订《租赁合同》，约定阎明只将其所有的位于清徐县徐沟镇武家庄工业园区2号的厂房、宿舍楼及办公楼等租赁于百澳有限，租赁期限自2011年10月19日至2026年10月18日止。阎明只与实际控制人闫瑞刚为父子关系。该厂房、宿舍楼及办公楼未取得《房屋产权证》，其建设也未取得政府相关部门的审批手续；虽然租期较长，但仍存在房屋被拆迁而导致生产中断的风险。</p> <p>应对措施：针对该情况，清徐县徐沟镇人民政府出具《证明》，百澳有限租赁使用的位于清徐县徐沟镇武家庄工业园区2号的房屋不会面临被拆迁的风险；清徐县国土资源局出具《证明》，自2014年至今，公司在生产经营过程中，没有因违反土地管理法律、法规而受到土地管理部门行政处罚的情形；清徐县国土资源徐沟管理中心所出具《地类说明》，公司所占位置为徐沟镇武家庄村，二调地类为村庄建设用地，图斑号5；2016年6月，实际控制人闫瑞刚、关耀华出具《承诺函》，若因公司所承租的房屋未取得房屋产权证及其它建设相关手续而导致公司无法继续承租该等房屋而必须搬迁或受到行政处罚的，实际控制人将以现金方式补偿由此给公司造成的一切经济损失。</p>
<p>原材料价格上涨造成的风险</p>	<p>受到疫情及国际能源紧缺等政治、经济因素影响，促使原材料价格水平上升。报告期内原材料价格较上年同期有大幅增长。原材料价格的波动将对公司的生产成本和经营业绩造成直接影响。原材料价格上涨，使得公司营业成本大幅提升，造成毛利率下降。</p> <p>应对措施：（1）增强销售管理水平，打造高素质、高水平销售管理团队，扩大销售市场，为顾客提供更高质量售后服务。（2）进一步推进科学化管理，降低生产管理成本；提升生产技术水平，提高产品成品率，降低原材料浪费，进一步缩减成本。（3）成立原材料价格风控机制，深入研究行业政策、动态，及时根据原材料市场价格动向调整原材料库存、生产管理等情况。（4）增加新产品研发，在满足客户需求，产品性能的基础上，降低原材料高价成本。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、百澳股份	指	山西百澳智能玻璃股份有限公司
有限公司、百澳有限	指	太原市百澳绿洲玻璃工程有限公司（山西百澳智能玻璃股份有限公司股份改革前公司名称）
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
公司章程	指	《山西百澳智能玻璃股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
LOW-E 中空玻璃	指	在普通中空玻璃表面镀上多层金属或其他化合物组成的膜系产品。
普通中空玻璃	指	两片（或三片）玻璃，使用高强度高气密性复合粘结剂，将玻璃片与内含干燥剂的铝合金框架粘结，制成的高效能隔音隔热玻璃。
夹胶玻璃	指	由两片（或多片）玻璃之间夹了一层或多层有机聚合物中间膜，经过特殊的高温预压（或抽真空）及高温高压工艺处理后，使玻璃和中间膜永久粘合为一体的复合安全玻璃产品。
钢化玻璃	指	安全玻璃的一种，通常使用化学或物理的方法，在玻璃表面形成压应力，玻璃承受外力时首先抵消表层应力，从而提高玻璃强度。
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山西百澳智能玻璃股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Baiao Intelligent Glass Co.,Ltd.
证券简称	百澳股份
证券代码	839589
法定代表人	贾庆丰

### 二、 联系方式

董事会秘书	赵静
联系地址	山西省太原市清徐县徐沟镇武家庄工业园区 2 号
电话	0351-2977088
传真	0351-5965765
电子邮箱	baiaoglass@163.com
公司网址	www.sxbabl.cn
办公地址	山西省太原市清徐县徐沟镇武家庄工业园区 2 号
邮政编码	030401
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 10 月 19 日
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-玻璃制品制造（C307） --技术玻璃制品制造（C3051）
主要业务	玻璃的制作、加工、销售及技术研发、技术转让、技术咨询；进出口业务。
主要产品与服务项目	玻璃的制作、加工、销售及技术研发、技术转让、技术咨询。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（闫瑞刚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫瑞刚、关耀华），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140121583331150A	否
注册地址	山西省太原市太原市徐沟镇武家庄工业园区 2 号	否
注册资本	20,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘素云	景伟鹏
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 11、12 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,940,889.42	81,222,392.78	2.12%
毛利率%	18.19%	15.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,151,970.34	4,108,285.69	49.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,633,026.78	1,446,809.50	220.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.17%	16.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.19%	5.70%	-
基本每股收益	0.31	0.21	47.62%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,160,265.88	57,385,499.82	41.43%
负债总计	47,578,104.60	29,955,308.88	58.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,582,161.28	27,430,190.94	22.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.37	22.63%
资产负债率%（母公司）	58.62%	52.20%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.46	1.49	-
利息保障倍数	7.52	10.38	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,234,655.12	344,664.04	-
应收账款周转率	3.29	4.66	-
存货周转率	27.46	5.04	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	41.43%	46.31%	-
营业收入增长率%	2.12%	39.81%	-
净利润增长率%	49.75%	105.73%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,502,888.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,956.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	98.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,518,943.56</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,518,943.56</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事玻璃制品的研发、加工及销售，专业从事高端建筑用玻璃制品深加工以及产业玻璃的研发、设计、生产和销售，公司业务集研发、设计、制造、销售及售后服务为一体。主要产品包括 Low-E 中空玻璃、普通中空玻璃、夹层（夹胶）玻璃、钢化玻璃、节能改造超薄安全玻璃及导电膜工业玻璃。公司产品主要用于高级写字楼、商业楼宇的建筑幕墙、民用建筑门窗等。

公司采取“以销定产”、“以单定购”的运营管理模式，准确把握市场需求，不断提高管控效能，确保主营产品在行业领域的占有率及产品销售收入的稳定增长。在不断改进加工生产工艺的同时，及时根据市场需求推出新产品。

公司根据客户对产品性能及品质的要求、订单需求数量、库存情况、市场供需状况等确定采购数量、品种和价格，保证客户需求的同时减少库存占用，提高资金利用率；生产方面，公司以销定产，根据不同客户的需求设计安排生产，严格按照国标标准建立质量管理体系并制定了相应的质量手册，对产品制造过程中的来料及在制品、半成品、成品进行严格的质量检验，确保产品生产全过程质量管理无遗漏，产品品质符合顾客需求。

通过多年的市场开拓和技术创新，公司利用自身的关键资源，通过有效的产供销业务流程，已形成了一个完整的运行系统，并通过这一运行系统向客户提供了有竞争力的产品，给公司带来了可持续的产品销售收入和利润。

报告期内及截止报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、2021 年 8 月 4 日，经中国工业和信息化部评审，公司被认定为第三批专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p> <p>2、2022 年 12 月 12 日，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局再次共同认定公司为高新技术企业，有效期三年。</p> <p>3、2022 年 5 月 30 日，公司入库“科技型中小企业”，有效期 2022</p>

年 5 月 30 日至 2022 年 12 月 30 日。
-------------------------------

**行业信息**

是否自愿披露

是 否**报告期内变化情况:**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(二) 财务分析****1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,501,411.73	5.55%	979,517.02	1.71%	359.55%
应收票据	4,230,000.00	5.21%	0	0.00%	-
应收账款	46,249,478.42	56.99%	27,643,354.11	48.17%	67.31%
应收款项融资	350,000	0.43%		0.00%	-
预付款项	7,056,656.96	8.69%	922,765.30	1.61%	664.73%
其他应收款	4,500.00	0.01%	7,200.00	0.01%	-37.50%
存货	4,527,365.37	5.58%	12,368,915.37	21.55%	-63.40%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	12,785,005.98	15.75%	13,729,749.25	23.93%	-6.88%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	-
使用权资产	626,786.75	0.77%	791,609.63	1.38%	-20.82%
无形资产	136,176.01	0.17%	187,852.29	0.33%	-27.51%
商誉		0.00%		0.00%	-
递延所得税资产	692,884.66	0.85%	651,872.46	1.14%	6.29%
短期借款	25,080,000.00	30.90%	7,300,000.00	12.72%	243.56%
长期借款		0.00%		0.00%	-
应付账款	10,710,623.89	13.20%	14,364,116.53	25.03%	-25.43%
合同负债	2,501,384.49	3.08%	3,575,523.18	6.23%	-30.04%

应付职工薪酬	1,728,900.99	2.13%	1,593,408.35	2.78%	8.50%
应交税费	1,185,085.41	1.46%	757,629.09	1.32%	56.42%
其他应付款	16,018.06	0.02%		0.00%	-
一年内到期的非流动负债	151,231.67	0.19%	135,633.90	0.24%	11.50%
其他流动负债	4,603,770.10	5.67%	534,273.58	0.93%	761.69%
租赁负债	544,559.15	0.67%	695,790.82	1.21%	-21.74%
递延所得税负债	1,056,530.84	1.30%	998,933.43	1.74%	5.77%
资产总计	81,160,265.88	100.00%	57,385,499.82	100.00%	41.43%

### 资产负债项目重大变动原因:

本年期末资产较上年期末增加 23,774,766.06 元，增长 41.43%。

1、本年期末货币资金较上年期末增加 3,521,894.71 元，增长 359.55%，主要系公司根据业务需要，为春节前账款支付、原材料储备规划流动资金，借款增加所致。

2、本年期末应收票据较上年增加 4,230,000.00 元，应收账款较上年期末增加 18,606,124.31 元，增长 67.31%，主要系本期内公司所在区域疫情阶段性管控，在业务拓展受限的情况下，为维护客户稳定，更好服务客户，公司及时调整应收账款回款政策。在保证业务资金合理规划的情况，根据项目实际情况，为客户提供优惠应收账款政策所致。

3、本年期末预付账款较上期末增加 6,133,891.66 元，增长 664.73%，主要系公司为满足业务生产需要，及应对原材料价格波动因素，进行原材料预购所致。

4、本年期末存货较上期末减少 7,841,550.00 元，降低 63.40%，主要系本年期末随着新冠疫情全面放开，各项区域性封控政策解除，公司迅速高效的为客户安排产品销售发货流程，存货大幅减少。

5、本年期末短期借款较上年期末增加 17,780,000.00 元，增长 243.56%，主要系公司根据经营需求及资金计划，补充流动资金，用于原材料采购等事项，增加短期借款金额所致。

6、本年期末应付账款较上年期末减少 3,653,492.64 元，降低 25.43%，主要系公司为应对原材料价格上涨风险及短期缺货风险，调整供应商合作方案，在供应商提供价格优惠的基础上，缩短应付账款周期，通过增加短期借款方式，合理安排资金，保障业务正常开展。

7、本年期末合同负债较上年期末减少 1,074,138.69 元，降低 30.04%，主要系公司科学预测产能，合理调配生产订单，与客户充分沟通后，有序排产，结合本公司实际资金情况，减少客户资金支付压力，为客户提供最优付款政策所致。

综上，本年期末应收账款、预付账款的增加，应付账款、合同负责的减少，使得本年期末资产较上年期末有较大幅度增长。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	82,940,889.42	-	81,222,392.78	-	2.12%
营业成本	67,852,068.89	81.81%	68,345,969.47	84.15%	-0.72%
毛利率	18.19%	-	15.85%	-	-
销售费用	1,023,983.20	1.23%	909,424.25	1.12%	12.60%

管理费用	2,296,476.18	2.77%	2,710,103.88	3.34%	-15.26%
研发费用	5,435,758.70	6.55%	4,955,479.2	6.10%	9.69%
财务费用	1,020,069.97	1.23%	524,473.82	0.65%	94.49%
信用减值损失	-382,682.63	-0.46%	-1,882,851.07	-2.32%	
资产减值损失	-23,002.46	-0.03%	-196,788.45	-0.24%	
其他收益	1,500,186.57	1.81%	2,858,301.14	3.52%	-47.51%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		-215,178.96	-0.26%	
汇兑收益	0		0		
营业利润	6,149,798.56	7.41%	4,088,047.74	5.03%	50.43%
营业外收入	18,765.12	0.02%	48,390.67	0.06%	-61.22%
营业外支出	8.13	0.00%	30,036.66	0.04%	-99.97%
净利润	6,151,970.34	7.42%	4,108,285.69	5.06%	49.75%

#### 项目重大变动原因:

1、本期营业收入较上年同期增加 1,718,496.64 元，增长 2.12%，增长变动幅度不大。面对房地产行业发展缓滞及新冠疫情的影响，公司积极面对，服务维系现有客户的同时，努力开拓市场，使得营业收入保持稳定及小幅增长。

2、本期营业成本较上年同期减少 493,900.58 元，降低 0.72%，主要系公司本年度原材料采购价格下降所致。

3、本期销售费用较上年同期增加 114,558.95 元，增长 12.60%，主要系 2022 年受到新冠疫情区域性管控政策影响，增加项目所在地销售人员配置，销售成本增加所致。

4、本期管理费用较上年同期减少 413,627.70 元，降低 15.26%，主要系固定资产减少，及部分固定资产已经提足折旧，折旧摊销费用减少所致。

5、本期研发费用较上年同期增加 480,279.50 元，增长 9.69%，主要系公司不断研发新产品、新工艺研发投入所致。

6、本期财务费用较上年同期增加 495,596.15 元，增长 94.49%，主要系公司本期增加短期借款所致。

7、本期其他收益较上年同期减少 1,358,114.57 元，降低 47.51%，主要系本期促进残疾人就业增值税补助较上年减少所致。

8、本期信用减值损失较上年同期减少 1,500,168.44 元，主要系公司应收账款增加，根据公司应收账款计提坏账准备规则，相应计提坏账准备减少而减少。

9、本期净利润较上年同期增加 2,043,684.65 元，主要系营业收入的增加及营业成本降低所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	82,281,291.56	80,871,431.61	1.74%
其他业务收入	659,597.86	350,961.17	87.94%
主营业务成本	67,852,068.89	68,345,969.47	-0.72%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
Lowe 中空玻璃	51,349,229.16	42,340,257.53	17.54%	1.35%	-1.33%	2.24%
钢化玻璃	14,171,363.31	11,492,592.41	18.90%	3.20%	-0.72%	3.20%
夹胶玻璃	10,014,895.63	8,262,665.10	17.50%	2.77%	0.49%	1.87%
普通中空玻璃	6,145,150.03	5,232,475.58	14.85%	0.11%	1.81%	-1.42%
其他产品	600,653.43	524,078.27	12.75%	1.74%	5.31%	-2.95%
合计	82,281,291.56	67,852,068.89	17.54%	1.74%	-0.72%	2.05%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

本期公司收入构成未发生较大变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山西百澳幕墙装饰有限公司	52,693,362.22	63.53%	是
2	西安高科幕墙门窗有限公司	9,282,032.00	11.19%	否
3	安徽天东门窗智能家具有限公司	1,238,938.06	1.49%	否
4	成都优高雅建筑装饰有限公司	1,219,232.15	1.47%	否
5	森鹰窗业南京有限公司	1,150,640.60	1.39%	否
	合计	65,584,205.03	79.07%	-

注：关联方山西百澳幕墙装饰有限公司属于公司第一大客户，公司与山西百澳幕墙装饰有限公司的产品销售合作行为是在市场公平合理的竞争情况下进行，由于公司在本地区具有较强的产品优势和合理的价格优势，使得山西百澳幕墙装饰有限公司对公司进行优先选择，由于公司目前生产能力在一定范围内保持恒定水平，因此公司放弃了地域较远的客户订单，使得山西百澳幕墙装饰有限公司年度销售额占公司销售总量较大，随着未来公司产能不断提升，公司客户将辐射全国更远地域，客户将更加分散，对主要关联方的依赖将逐渐下降。

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山西国利天能科技有限公司	12,519,982.39	18.48%	否

2	山西新国鑫贸易有限公司	5,461,951.40	8.06%	否
3	河北物华天宝镀膜科技有限公司	4,251,937.34	6.28%	否
4	郑州裕丰玻璃有限公司	2,995,875.37	4.42%	否
5	天津南玻节能玻璃有限公司	2,968,778.38	4.38%	否
合计		28,198,524.88	41.62%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,234,655.12	344,664.04	-
投资活动产生的现金流量净额	-853,500.00	-2,100,330	-
筹资活动产生的现金流量净额	16,610,049.83	2,156,098.34	670.38%

#### 现金流量分析：

1、2022 年经营活动产生的现金流量净额为-12,234,655.12 元，较上年同期 344,644.04 元，净流出额增加 12,579,319.16 元，主要原因如下：

(1) 收到其他与经营活动有关的现金减少 10,977,056.77，主要系本期政府补助收入、退款减少及其他往来款减少所致；

(2) 支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,378,819.71，系本年度公司整体为员工提升薪资水平所致；

(3) 支付的各项税费增加 1,719,894.27，系本年度购进的原材料及固定资产较上年度减少约 900 万元，营业收入较上年却略有增长，进项税减少，故支付的增值税有所增加

综上，使得本期净流出额有较大增加。由于折旧等非付现科目金额的增加，应收账款余额较大等综合因素，使得本期现金流量净额与净利润差异较大。

2、2022 年投资活动产生的现金流量净额为-853,500.00 元，较上年同期-2,100,330.00 元，净流出额减少 1,246,830.00 元，主要系 2021 年生产设备升级购入固定资产，本年购入固定资产设备较少所致。

3、2022 年筹资活动产生的现金流量净额为 16,610,049.83 元，较上年同期增加 14,453,951.49 元，增长 670.38%。主要系本期公司根据经营需求及资金计划，通过增加短期借款，补充流动资金，用于原材料采购等事项所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**适用 不适用**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**三、 持续经营评价**

1、公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，公司持续发展能力良好，得益于稳定高效的管理团队、拼搏进取的企业文化、优质的核心研发人员、严谨的生产质量体系。公司加大销售投入和支撑力度，最大化整合销售渠道和优化资源配置，稳定推进市场突破。公司未来发展方向也与行业发展相呼应，在完善现有产品体系的同时以现有市场资源为支撑，以市场需求为切入点，打造合理、有竞争力的产业结构，为企业可持续发展奠定基础。

2、报告期内公司合理控制成本，降低负债，公司业务、资产、人员、财务完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行良好，较大的降低了公司的经营成本和财务风险，为未来不断提升公司产品竞争力，保证并扩大产品市场占有率，提供了有力保证。公司坚持合法合规经营，自成立以来，公司管理层始终将合法合规经营摆在重要位置，在经营过程中，严格遵守国家相关法律法规。

3、报告期内，公司不存在严重影响公司持续经营能力的不利情形，不存在因违法违规而受到重大行政处罚。未来公司将继续秉持合法合规经营的信条，不断完善公司治理机制、健全和完善内部控制制度，并加强执行与监督。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	100,000,000.00	52,693,362.22
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

## (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	215,000.00	215,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
租赁厂房、办公楼和住宿楼	206,305.00	206,305.00
合计	421,305.00	421,305.00

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、因公司经营业务发展需要，公司向关联方阎瑞鹏先生购买商务车 1 辆，交易定价遵循市场公允价值原则，不影响公司经营成果的真实性。不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响，公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖，不影响公司的独立性，不存在损害公司及现有股东利益的情形。

2、因公司生产经营需要，公司向公司向阎明只租入厂房、办公楼和住宿楼，交易定价遵循市场公允价值原则，不影响公司经营成果的真实性。不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响，公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖，不影响公司的独立性，不存在损害公司及现有股东利益的情形。

## 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

## 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/11/17	-	挂牌	其他承诺（办公用房风险）	若因公司所承租的房屋未取得房屋产权证及其它建设相关手续而导致公司无法继续承租该等房屋而必须搬迁或受到行政处罚的，实际控制人将以	正在履行中

					现金方式补偿由此给公司造成的一切经济损失。	
实际控制人或控股股东	2016/11/17	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2016/11/17	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/17	-	挂牌	其他承诺（减少关联交易承诺）	《关于规范及减少关联交易的承诺》	正在履行中
其他股东	2016/11/17	-	挂牌	其他承诺（减少关联交易承诺）	《关于规范及减少关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2016/11/17	-	挂牌	其他承诺（减少关联交易承诺）	《关于规范及减少关联交易的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/17	-	挂牌	资金占用承诺	《关于避免占用公司资金的承诺》	正在履行中
董监高	2016/11/17	-	挂牌	资金占用承诺	《关于避免占用公司资金的承诺》	正在履行中
公司	2016/6/6	-	其他（股份公司成立之日）	其他承诺（票据融资）	公司保证今后严格遵守相关法律、法规的规定，规范内控管理制度，确保不再发生任何不规范票据使用行为，通过合法合规的途径融资。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/6	-	其他（股份公司成立之日）	其他承诺（票据融资）	本人将充分行使股东权利、履行股东职责，督促公司严格遵守相关法律、法规的规定，确保不再发生任何不规范的票据融资行为。如公司日后因此前不规范使	正在履行中

					用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，则公司因此而遭受到的一切损失将全部由本人承担。	
--	--	--	--	--	---	--

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司严格履行已承诺事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	19,300,000	96.50%	0	19,300,000	96.50%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闫瑞刚	14,300,000	-	14,300,000	71.50%	-	14,300,000	-	-
2	关耀华	5,000,000	-	5,000,000	25.00%	-	5,000,000	-	-
3	曹庆华	400,000	-	400,000	2.00%	-	400,000	-	-
4	金德胜	300,000	-	300,000	1.50%	-	300,000	-	-
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	0	20,000,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东闫瑞刚、关耀华系夫妻关系，为公司实际控制人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

闫瑞刚直接持有公司 14,300,000 股股份，持股比例为 71.50%，为公司控股股东。

闫瑞刚，男，1978 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 8 月至 2002 年 8 月，任山西暖气片有限公司北京分公司销售总监；2002 年 9 月至 2009 年 10 月，自由职业；2009 年 11 月至今，任山西百澳幕墙装饰有限公司执行董事、总经理；2015 年 9 月至今，任山西励景窗业股份有限公司董事长；2011 年 10 月至 2016 年 5 月，任百澳有限执行董事、总经理；股份公司设立后担任公司董事长，任期三年，任期满获得连任，连任期限为 2019 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日；2020 年 6 月 17 日由于个人原因辞去百澳股份董事长及董事职务，并于 2020 年 7 月 8 日，经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过生效。

报告期内公司的控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

闫瑞刚直接持有公司 14,300,000 股股份，持股比例为 71.50%，为公司控股股东。关耀华持有公司 5,000,000 股股份、持股比例为 25.00%；闫瑞刚、关耀华二人为夫妻关系，合计持有公司 96.50%。对公司股东会、董事会、公司的经营管理决策及管理人选任有重大影响，可以全面控制公司的经营管理活动，因此，闫瑞刚、关耀华为公司实际控制人。

闫瑞刚即公司控股股东，详见“（一）控股股东情况”。关耀华，女，1976 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 7 月至 1996 年 4 月，待业；1996 年 4 月至 1997 年 7 月，任刚玉卫华仪器厂工人；1997 年 8 月至 1999 年 10 月，任山西中昌集团会计；1999 年 11 月至 2005 年 6 月，待业；2005 年 7 月至 2009 年 10 月，任山西国华律师事务所律师；2009 年 11 月至今，任山西百澳幕墙装饰有限公司监事；2015 年 9 月至今，任山西励景窗业股份有限公司董事；2014 年 9 月至 2016 年 5 月，任百澳有限监事；股份公司设立后担任公司董事，任期三年，任期满获得连任，连任期限为 2019 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日；2020 年 6 月 17 日由于个人原因辞去百澳股份董事职务，并于 2020 年 7 月 8 日，经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过生效。

报告期内公司的实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	太原市城区信用合作联社柳巷分社	银行	4,300,000.00	2021年4月27日	2022年4月21日	8.55%
2	保证借款	太原市城区信用合作联社柳巷分社	银行	4,080,000.00	2022年4月16日	2023年4月14日	8.55%
3	保证借款	渤海银行股份有限公司太原分行	银行	5,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月23日	4.50%
4	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司太原市分行	银行	5,000,000.00	2022年8月25日	2023年8月24日	4.80%
5	信用借款	中信银行股份有限公司太原分行	银行	8,000,000.00	2022年3月22日	2023年3月22日	5.00%
6	信用借款	中国银行股份有限公司太原滨河支行	银行	3,000,000.00	2021年7月1日	2022年7月1日	4.15%
7	信用借款	中国银行股份有限公司太原滨河支行	银行	3,000,000.00	2022年7月28日	2023年7月28日	3.8%
合计	-	-	-	32,380,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.50	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
贾庆丰	董事、董事长、总经理	男	否	1982年8月	2022年6月28日	2025年6月27日
阎淑娟	董事、副总经理	女	否	1978年1月	2022年6月28日	2025年6月27日
曹英花	董事	女	否	1980年6月	2022年6月28日	2025年6月27日
安俊	董事	女	否	1992年10月	2022年6月28日	2025年6月27日
李建红	董事	女	否	1992年8月	2022年6月28日	2025年6月27日
赵建勋	监事、监事会主席	男	否	1984年10月	2022年6月28日	2025年6月27日
杨文明	监事	男	否	1983年2月	2022年6月28日	2025年6月27日
温明星	职工监事	男	否	1987年2月	2022年6月28日	2025年6月27日
赵静	财务总监兼董事会秘书	女	否	1970年8月	2022年6月28日	2025年6月27日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长贾庆丰系控股股东、实际控制人闫瑞刚之表弟；董事曹英华系股东曹庆华之妹，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间不存在关联关系与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不适用
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不适用
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不适用
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不适用
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不适用
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	不适用
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不适用
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不适用
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不适用
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长贾庆丰先生兼任总经理一职；财务总监赵静女士兼任董事会秘书一职。

**(六) 独立董事任职履职情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	37	2		39
行政人员	14		2	12
销售人员	16		1	15
技术人员	21		1	20
财务人员	3	2		5

员工总计	91	4	4	91
------	----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	20	22
专科	41	41
专科以下	30	28
员工总计	91	91

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司员工数量较期初无变动，公司员工薪资水平与企业经营效益相结合，遵循“多劳多得”原则，为员工提供公平合理的工作平台。2022 年面对新冠肺炎疫情的全国点面式爆发及封控，公司积极应对，主动承担社会责任，为公司所在地区提供多个就业岗位，较大程度解决了本区域居民就业困难问题，努力提高员工薪资水平，为员工生活提供坚实保障。

随着公司持续稳健发展，在报告期内公司进一步完善了人力资源管理体系，根据岗位的实际需求，优化调整组织结构，提升员工的主观能动性。为提升团队的稳定性和凝聚力，公司不断完善培训管理体系，制订员工培训计划，主要涵盖员工基本素质、职业技能、管理知识、数字化信息化知识、企业文化等范围，通过培训不断提升公司员工素质和能力，强化各部门的团队协作精神，从而提高工作效率。

公司将进一步做好人才规划和储备，确保公司迅速发展的需要。在加强外部招聘工作的同时加大内部培养力度，打造人才梯队，帮助高度认同企业文化和价值观、具备发展潜力的内部员工实现良好的职业发展。为了充分调动员工的积极性、创造性，根据自身企业特点，公司建立了相对应的薪酬体系，未来公司将继续完善薪酬制度。

报告期内无公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定结合公司实际情况，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《利润分配制度》，修订了《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等一系列相关制度规则完善。

公司现有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《承诺管理制度》、《利润分配制度》。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求等法律规章的相关规定和要求，召集、召开股东大会。平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真执

行股东大会的审议事项。董事会经过评估认为：报告期内公司治理机制完善，能够依据公司三会议事规则及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求、《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使合法权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为：公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、融资、关联交易等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

本年度为完善公司治理，经公司第二届董事会第十五次会议、2021 年年度股东大会审议，一致同意公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等规定，对《公司章程》第一百六十条进行相应修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《公司监事会议事规则》等法律法规和公司制度的要求，本着对公司全体股东负责的原则，认真履行有关法律、法规赋予的职权，积极有效地开展工作。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司主营业务是玻璃制品的加工、制造及销售，专注于智能玻璃、节能玻璃的制造及销售。公司拥有独立完整的业务体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、人员独立情况：公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

3、资产独立性：公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况：公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有财务部、研发部、办公室、营销部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

5、财务独立情况：公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和

财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据相关法律法规和《公司章程》的规定，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错责任追究做了明确规定，本报告期内，公司年度报告无重大会计差错。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	利安达审字【2023】第 2278 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 11、12 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘素云	景伟鹏
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

## 审 计 报 告

利安达审字【2023】第 2278 号

山西百澳智能玻璃股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山西百澳智能玻璃股份有限公司（以下简称“百澳股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2022 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东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，公允反映了百澳股份公司 2022 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2022 年度公司的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，我们独立于百澳股份公司，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、 其他信息

百澳股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括百澳股份公司 2022 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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

百澳股份公司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，管理层负责评估百澳股份公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百澳股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百澳股份公司的财务报告过程。

#### **五、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，就可能对百澳股份公司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百澳股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师

（项目合伙人）：

\_\_\_\_\_

刘素云

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_

景伟鹏

二〇二三年四月十一日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三、六、1	4,501,411.73	979,517.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	三、六、2	4,230,000.00	0.00
应收账款	三、六、3	46,249,478.42	27,643,354.11
应收款项融资	三、六、4	350,000	
预付款项	三、六、5	7,056,656.96	922,765.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、六、6	4,500.00	7,200.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、六、7	4,527,365.37	12,368,915.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三、六、8	0.00	102,664.39
<b>流动资产合计</b>		<b>66,919,412.48</b>	<b>42,024,416.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	三、六、9	12,785,005.98	13,729,749.25
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	三、六、10	626,786.75	791,609.63
无形资产	三、六、11	136,176.01	187,852.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	三、六、12	692,884.66	651,872.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,240,853.40	15,361,083.63
<b>资产总计</b>		81,160,265.88	57,385,499.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	三、六、13	25,080,000.00	7,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、六、14	10,710,623.89	14,364,116.53
预收款项			
合同负债	三、六、15	2,501,384.49	3,575,523.18
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	三、六、16	1,728,900.99	1,593,408.35
应交税费	三、六、17	1,185,085.41	757,629.09
其他应付款	三、六、18	16,018.06	
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	三、六、19	151,231.67	135,633.9
其他流动负债	三、六、20	4,603,770.1	534,273.58
<b>流动负债合计</b>		45,977,014.61	28,260,584.63
<b>非流动负债：</b>			
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	三、六、21	544,559.15	695,790.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	三、六、12	1,056,530.84	998,933.43
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,601,089.99	1,694,724.25
<b>负债合计</b>		47,578,104.60	29,955,308.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三、六、22	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、六、23	1,601,113.34	1,601,113.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、六、24	2,070,624.79	1,455,427.76
一般风险准备			
未分配利润	三、六、25	9,910,423.15	4,373,649.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,582,161.28	27,430,190.94
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		33,582,161.28	27,430,190.94
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		81,160,265.88	57,385,499.82

法定代表人：贾庆丰

主管会计工作负责人：赵静

会计机构负责人：赵静

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		82,940,889.42	81,222,392.78
其中：营业收入	三、六、26	82,940,889.42	81,222,392.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		77,885,592.34	77,697,827.7
其中：营业成本	三、六、26	67,852,068.89	68,345,969.47

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三、六、27	257,235.40	252,377.08
销售费用	三、六、28	1,023,983.20	909,424.25
管理费用	三、六、29	2,296,476.18	2,710,103.88
研发费用	三、六、30	5,435,758.70	4,955,479.20
财务费用	三、六、31	1,020,069.97	524,473.82
其中：利息费用		946,320.49	437,596.66
利息收入		5276.17	3,018.91
加：其他收益	三、六、32	1,500,186.57	2,858,301.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、六、33	-382,682.63	-1,882,851.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、六、34	-23,002.46	-196,788.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、六、35		-215,178.96
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,149,798.56	4,088,047.74
加：营业外收入	三、六、36	18,765.12	48,390.67
减：营业外支出	三、六、37	8.13	30,036.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,168,555.55	4,106,401.75
减：所得税费用	三、六、38	16,585.21	-1,883.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,151,970.34	4,108,285.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,151,970.34	4,108,285.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,151,970.34	4,108,285.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,151,970.34	4,108,285.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,151,970.34	4,108,285.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.31	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	0.21

法定代表人：贾庆丰

主管会计工作负责人：赵静

会计机构负责人：赵静

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,967,691.37	64,124,811.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		518,830.87	48,747.91
收到其他与经营活动有关的现金	三、六 39、 (1)	1,946,835.80	12,890,892.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,433,358.04</b>	<b>77,064,452.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,407,817.52	67,447,540.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,418,403.45	5,039,583.74
支付的各项税费		4,041,241.40	2,321,347.13
支付其他与经营活动有关的现金	三、六、39、 (2)	800,550.79	1,911,316.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,668,013.16</b>	<b>76,719,788.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,234,655.12</b>	<b>344,664.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			83,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>83,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		853,500.00	2,183,330.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>853,500.00</b>	<b>2,183,330.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-853,500.00</b>	<b>-2,100,330.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,080,000.00	7,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,080,000.00</b>	<b>7,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,300,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		963,645.17	437,596.66

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	三、六、39、 (3)	206,305.00	206,305.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,469,950.17	5,143,901.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,610,049.83	2,156,098.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,521,894.71	400,432.38
加：期初现金及现金等价物余额		979,517.02	579,084.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,501,411.73	979,517.02

法定代表人：贾庆丰

主管会计工作负责人：赵静

会计机构负责人：赵静

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,601,113.34				1,455,427.76		4,373,649.84		27,430,190.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,601,113.34				1,455,427.76		4,373,649.84		27,430,190.94
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									615,197.03		5,536,773.31		6,151,970.34
（一）综合收益总额											6,151,970.34		6,151,970.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								615,197.03	-615,197.03				
1. 提取盈余公积								615,197.03	-615,197.03				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				1,601,113.34			2,070,624.79	9,910,423.15			33,582,161.28	

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,601,113.34				1,044,599.19		676,192.72		23,321,905.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,601,113.34				1,044,599.19		676,192.72		23,321,905.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									410,828.57		3,697,457.12		4,108,285.69
（一）综合收益总额											4,108,285.69		4,108,285.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								410,828.57		-410,828.57		
1. 提取盈余公积								410,828.57		-410,828.57		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				1,601,113.34			1,455,427.76		4,373,649.84		27,430,190.94

法定代表人：贾庆丰

主管会计工作负责人：赵静

会计机构负责人：赵静

### 三、 财务报表附注

## 山西百澳智能玻璃股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

山西百澳智能玻璃股份有限公司(以下简称“公司”)系由太原市百澳绿洲玻璃工程有限公司整体变更设立的股份有限公司, 于 2016 年 6 月在山西省太原市工商行政管理局完成工商变更登记, 统一社会信用代码: 91140121583331150A。

注册地: 山西省太原市清徐县徐沟镇武家庄工业园区 2 号

注册资本: 人民币 2,000 万元

企业类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

法定代表人: 贾庆 丰

公司经营范围: 玻璃的制作、加工、销售及技术研发、技术转让、技术咨询; 进出口业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

2016 年 5 月 10 日, 经公司股东会决议, 同意公司按 2016 年 3 月 31 经审计的净资产折股, 由有限责任公司整体变更设立为股份有限公司, 变更后名称为“山西百澳智能玻璃股份有限公司”, 注册资本为人民币 20,000,000.00 元。超出折股部分的净资产计入股份有限公司的资本公积, 并且由有限责任公司现股东作为股份有限公司的发起人, 各股东按有限责任公司持有的股权比例持有股份有限公司的股份。

公司股票于 2016 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌, 简称百澳股份, 股票代码 839589。

本财务报表已经本公司董事会于 2023 年 4 月 11 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事玻璃的制作、加工及销售经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股

东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独

所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计

算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2：个别认定组合	组合为单独考虑预期信用风险组合	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备，如无减值则不计提。

#### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	组合为日常经常活动中应收取的代垫款、保证金等应收款项	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

#### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥ 长期应收款 (包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自取得起期限在一年内 (含一年) 的部分, 列示为应收款项融资; 自取得起期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 12、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、农业生产成本等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、合同资产

#### 合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10 金融资产减值。

### 14、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 15、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与

所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,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;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

## 17、投资性房地产

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 18、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者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时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 21、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	直线法分期摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的

投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **24、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **25、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成

本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,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;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 27、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关

成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上

述原则处理。

## 28、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 29、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,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。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业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;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业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;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认原则:

销售玻璃制品收入的确认原则及方法:对于不需要安装的商品及需要安装的商品但合同约定外购商品、玻璃到货后支付除质保金以外货款,于客户收到发出商品且公司取得收款的权利时确认收入;需要安装项目在安装完毕、取得客户验收报告时一次性确认收入;如果属于客户单独购买的玻璃,于玻璃发出给客户经验收合格并取得收取货款的权利时确认收入。

### 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办

法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧

(详见本附注四、18“固定资产”), 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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司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。

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

租赁期开始日后, 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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁, 本集团采取简化处理方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 本公司作为出租人

本集团在租赁开始日, 基于交易的实质, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日, 本公司确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量, 并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营, 是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分: ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; ③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

**34、重要会计政策、会计估计的变更****(1) 重要会计政策变更**

无

**(2) 重要会计估计变更**

无

**35、重大会计判断及估计**

无

**36、其他**

无

**五、税项****1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1% 计缴。
土地使用税	实际占用的土地面积，按 1.35 元/平方米/季度计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

**2、税收优惠及批文**

本公司取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局颁发的签发日期为2022年12月12日的编号为GR202214000498号《高新技术企业证书》，有效期为3年。本公司自2022年1月1日至2024年12月31日享受高新技术企业减按15%的优惠税率征收企业所得税。

**3、其他说明**

无

**六、财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日；“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

**1、货币资金**

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,370.14	571.53
银行存款	4,499,041.59	978,945.49
其他货币资金		
合计	4,501,411.73	979,517.02

注：截至年末余额公司货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜

在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,230,000.00	
商业承兑汇票		
合计	4,230,000.00	

### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	700,000.00	4,230,000.00
商业承兑汇票		
合计	700,000.00	4,230,000.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,450,438.02	100.00	4,200,959.60	8.33	46,249,478.42
其中：(1) 账龄组合	50,450,438.02	100.00	4,200,959.60	8.33	46,249,478.42
(2) 个别认定组合					
合计	50,450,438.02	100.00	4,200,959.60	8.33	46,249,478.42

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,464,331.08	100.00	3,820,976.97	12.14	27,643,354.11
其中：(1) 账龄组合	31,464,331.08	100.00	3,820,976.97	12.14	27,643,354.11
(2) 个别认定组合					
合计	31,464,331.08	100.00	3,820,976.97	12.14	27,643,354.11

### (2) 按账龄披露

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,408,660.02	2,613,530.27	5.40
1 至 2 年	115,571.20	30,336.71	26.25
2 至 3 年	583,797.04	214,682.86	36.77
3 年以上	1,342,409.76	1,342,409.76	100.00
合计	50,450,438.02	4,200,959.60	—

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,820,976.97	387,908.90	7,926.27		4,200,959.60
合计	3,820,976.97	387,908.90	7,926.27		4,200,959.60

## (4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账龄	年末余额	坏账准备	占应收账款年末余额比例(%)
山西百澳幕墙装饰有限公司	关联方	货款	1 年以内	43,402,090.59	2,343,231.09	86.03
西安高科幕墙门窗有限公司	非关联方	货款	1 年以内	4,200,745.90	226,793.65	8.33
北京天易门窗幕墙股份有限公司	非关联方	货款	3 年以上	864,533.96	864,533.96	1.71
森鹰窗业南京有限公司	非关联方	货款	1 年以内	459,598.20	24,813.20	0.91
山西华泰鑫金属钢窗制作有限公司	非关联方	货款	3 年以上	178,000.00	178,000.00	0.35
合计			—	49,104,968.65	3,637,371.90	97.33

## 4、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	350,000.00	
商业承兑汇票		
合计	350,000.00	

## ①年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	70,000.00
商业承兑汇票	
合计	70,000.00

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,056,656.96	100.00	918,952.72	99.59
1 至 2 年			3,812.58	0.41
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	7,056,656.96	100.00	922,765.30	100.00

## (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
山西新国鑫贸易有限公司	非关联方	5,757,750.15	81.59	1 年以内	合同未履行完毕
河北晟盟玻璃销售有限公司	非关联方	800,000.00	11.34	1 年以内	合同未履行完毕
清徐县凯通天然气有限公司	非关联方	30,000.00	0.43	1 年以内	合同未履行完毕
台玻咸阳玻璃有限公司	非关联方	30,000.00	0.43	1 年以内	合同未履行完毕
格拉司通机械 (天津) 有限公司	非关联方	23,530.76	0.33	1 年以内	合同未履行完毕
合计		6,641,280.91	94.12		

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,500.00	7,200.00
合计	4,500.00	7,200.00

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	9,000.00	9,000.00
合计	9,000.00	9,000.00

## ②坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,800.00			1,800.00

2022年1月1日余额在本年：			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本年计提	2,700.00		2,700.00
本年转回			
本年转销			
本年核销			
其他变动			
2022年12月31日余额	4,500.00		4,500.00

## ③按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	
1至2年	
2至3年	9,000.00
3年以上	
合计	9,000.00

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西云时代知识产权运营中心有限公司	保证金	9,000.00	2-3年	100.00	4,500.00
合计		9,000.00		100.00	4,500.00

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,740,674.85		2,740,674.85
库存商品	2,200,462.00	413,771.48	1,786,690.52
合计	4,941,136.85	413,771.48	4,527,365.37

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,621,372.99		3,621,372.99

库存商品	9,270,581.79	523,039.41	8,747,542.38
合计	12,891,954.78	523,039.41	12,368,915.37

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	523,039.41	23,002.46		132,270.39		413,771.48
合计	523,039.41	23,002.46		132,270.39		413,771.48

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

## 8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税		102,664.39
合计		102,664.39

## 9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	12,785,005.98	13,729,749.25
固定资产清理		
合计	12,785,005.98	13,729,749.25

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	23,706,076.33	642,969.00	200,923.01	330,096.81	24,880,065.15
2、本年增加金额	1,144,690.27	215,000.00			1,359,690.27
(1) 购置	1,144,690.27	215,000.00			1,359,690.27
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	24,850,766.60	857,969.00	200,923.01	330,096.81	26,239,755.42
二、累计折旧					
1、年初余额	10,177,062.47	576,655.10	200,122.64	196,475.69	11,150,315.90
2、本年增加金额	2,220,681.78	43,143.12	694.00	39,914.64	2,304,433.54
(1) 计提	2,220,681.78	43,143.12	694.00	39,914.64	2,304,433.54
3、本年减少金额					

(1) 处置或报废					
4、年末余额	12,397,744.25	619,798.22	200,816.64	236,390.33	13,454,749.44
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	12,453,022.35	238,170.78	106.37	93,706.48	12,785,005.98
2、年初账面价值	13,529,013.86	66,313.90	800.37	133,621.12	13,729,749.25

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

#### 10、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	956,432.92	956,432.92
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	956,432.92	956,432.92
二、累计折旧		
1、年初余额	164,823.29	164,823.29
2、本年增加金额	164,822.88	164,822.88
(1) 计提	164,822.88	164,822.88
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	329,646.17	329,646.17
三、减值准备		
1、年初余额		

2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	626,786.75	626,786.75
2、年初账面价值	791,609.63	791,609.63

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	371,131.03	371,131.03
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	371,131.03	371,131.03
二、累计摊销		
1、年初余额	183,278.74	183,278.74
2、本年增加金额	51,676.28	51,676.28
(1) 计提	51,676.28	51,676.28
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	234,955.02	234,955.02
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		

四、账面价值		
1、年末账面价值	136,176.01	136,176.01
2、年初账面价值	187,852.29	187,852.29

注：本年末不存在通过公司内部研究开发形成的无形资产。

## 12、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	4,205,459.60	630,818.94	3,822,776.97	573,416.55
存货跌价准备	413,771.48	62,065.72	523,039.41	78,455.91
合计	4,619,231.08	692,884.66	4,345,816.38	651,872.46

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	7,043,538.91	1,056,530.84	6,659,556.19	998,933.43
合计	7,043,538.91	1,056,530.84	6,659,556.19	998,933.43

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	14,080,000.00	4,300,000.00
信用借款	11,000,000.00	3,000,000.00
合计	25,080,000.00	7,300,000.00

#### 保证借款：

本公司与太原农村商业银行股份有限公司柳巷支行签订借款合同，借款金额 408 万元，借款期间 2022 年 4 月 16 日至 2023 年 4 月 14 日，借款年利率为 8.55%，保证人：清徐县中信通贸易有限公司；特别担保人：闫瑞刚、关耀华、郭新星、赵丹花、贾庆丰、李霞；保证方式：连带责任；保证期间：贷款合同约定的债务履行期满之日起三年。

本公司与渤海银行股份有限公司太原分行签订借款合同，借款金额 500 万元，借款期间 2022 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 23 日，借款年利率为 4.50%，保证人：闫瑞刚、关耀华；保证方式：连带责任；保证期间：主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司太原市分行签订借款合同，借款金额 500 万元，借款期间 2022 年 8 月 25 日至 2023 年 8 月 24 日，借款年利率 4.80%，保证人：闫瑞刚、贾庆丰、李霞、关耀华；保证方式：连带责任；保证期间：主合同债务履行期限届满之日起三年。

## 信用借款：

本公司与中国银行股份有限公司太原滨河支行签订借款合同，借款金额 300 万元，借款期间 2022 年 7 月 28 日至 2023 年 7 月 28 日，借款年利率为 3.80%。

本公司与中信银行股份有限公司太原分行签订借款合同，借款金额 800 万元，借款期间 2022 年 3 月 22 日至 2023 年 3 月 22 日，借款年利率 5.00%。

**14、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	8,654,037.30	13,407,395.35
运费	1,229,643.72	750,989.81
设备款		169,380.53
房租	36,350.84	36,350.84
电费	59,848.03	
劳务费	730,744.00	
合计	10,710,623.89	14,364,116.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

**15、合同负债**

## (1) 合同负债列示

项目	年末余额	年初余额
货款	2,501,384.49	3,575,523.18
合计	2,501,384.49	3,575,523.18

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

债权人名称	年末余额	账龄
山西焦煤置业有限公司	388,157.81	1-2 年
山煤房地产开发有限公司	162,143.94	1-2 年
山西佳泰建筑工程有限公司	88,495.58	2-3 年
合计	638,797.33	

**16、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,593,408.35	6,071,958.51	5,936,465.87	1,728,900.99
二、离职后福利-设定提存计划		441,527.69	441,527.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	1,593,408.35	6,513,486.20	6,377,993.56	1,728,900.99
----	--------------	--------------	--------------	--------------

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,576,262.10	5,798,593.66	5,664,845.40	1,710,010.36
2、职工福利费		1,675.00	1,675.00	
3、社会保险费		224,995.20	224,995.20	
其中：医疗保险费		200,424.48	200,424.48	
工伤保险费		18,207.72	18,207.72	
大病医疗保险		6,363.00	6,363.00	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	17,146.25	46,694.65	44,950.27	18,890.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,593,408.35	6,071,958.51	5,936,465.87	1,728,900.99

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		416,109.44	416,109.44	
2、失业保险费		25,418.25	25,418.25	
3、企业年金缴费				
合计		441,527.69	441,527.69	

## 17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,105,118.53	682,947.99
城市维护建设税	37,669.75	34,147.40
教育费附加	22,601.84	20,488.44
地方教育费附加	15,067.90	13,658.96
应交资源税	2,888.00	1,918.00
印花税	1,739.39	4,468.30
合计	1,185,085.41	757,629.09

## 18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	16,018.06	
合计	16,018.06	

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
待报销款项	16,018.06	
合计	16,018.06	

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

### 19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	151,231.67	135,633.90
合计	151,231.67	135,633.90

### 20、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	373,770.10	534,273.58
已背书未到期且不能终止确认的银行承兑汇票	4,230,000.00	
合计	4,603,770.10	534,273.58

### 21、租赁负债

剩余租赁年限	年末余额	年初余额
1 年以内	210,373.89	206,305.00
1-2 年	226,936.00	210,373.89
2-3 年	226,936.00	226,936.00
3-4 年	182,179.18	226,936.00
4-5 年		182,179.18
5 年以上		
租赁付款额总额小计	846,425.07	1,052,730.07
减：未确认融资费用	150,634.25	221,305.35
租赁付款额现值小计	695,790.82	831,424.72
减：1 年内到期的租赁负债（附注六、19）	151,231.67	135,633.90
合计	544,559.15	695,790.82

注：本年确认租赁负债利息费用 70,671.10 元。

## 22、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

## 23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,601,113.34			1,601,113.34
其他资本公积				
合计	1,601,113.34			1,601,113.34

## 24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,455,427.76	615,197.03		2,070,624.79
任意盈余公积				
合计	1,455,427.76	615,197.03		2,070,624.79

## 25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,373,649.84	676,192.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,373,649.84	676,192.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,151,970.34	4,108,285.69
减：提取法定盈余公积	615,197.03	410,828.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	9,910,423.15	4,373,649.84

## 26、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,281,291.56	67,852,068.89	80,871,431.61	68,345,969.47
其他业务	659,597.86		350,961.17	
合计	82,940,889.42	67,852,068.89	81,222,392.78	68,345,969.47

**27、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	100,336.44	61,121.78
教育费附加	60,201.85	69,076.83
地方教育费附加	40,134.55	46,051.23
水资源费	10,610.00	6,472.00
印花税	16,477.42	40,180.10
土地使用税	29,475.14	29,475.14
合计	257,235.40	252,377.08

**28、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	843,917.00	672,517.00
房屋租赁费	9,692.24	108,112.74
差旅费	46,989.41	78,464.36
招待费	92,208.44	5,545.00
其他	31,176.11	44,785.15
合计	1,023,983.20	909,424.25

**29、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	3,490.00	589.00
电费	36,291.09	68,346.83
工会经费	46,694.65	42,605.11
公司经费	129,637.22	198,639.67
汽车费用	62,224.33	50,069.08
职工薪酬	1,460,050.00	1,380,594.81
通讯费	11,000.00	10,700.00
招待费	11,149.28	6,733.00
折旧摊销费	138,973.12	455,865.21
中介服务费	329,561.61	428,585.32
租赁费	38,995.88	39,905.03
其他	28,409.00	27,470.82
合计	2,296,476.18	2,710,103.88

**30、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
原材料	3,768,697.12	3,296,096.79
电费	138,328.00	193,384.22
人员费用	1,502,416.20	1,183,668.34
技术服务费		264,150.95
其他	26,317.38	18,178.90
合计	5,435,758.70	4,955,479.20

**31、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	946,320.49	437,596.66
减：利息收入	5,276.17	3,018.91
手续费	8,354.55	8,599.27
未确认融资费用	70,671.10	81,296.8
合计	1,020,069.97	524,473.82

**32、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
个税手续费退回	98.01		98.01
政府补助	1,500,088.56	2,858,301.14	1,500,088.56
合计	1,500,186.57	2,858,301.14	1,500,186.57

## 计入其他收益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
促进残疾人就业增值税补助		172,960.00			1,625,600.00		与收益相关
土地使用税减免		29,475.14			29,475.14		与收益相关
附加税减免		17,153.42					与收益相关
稳岗补贴		30,500.00			3,226.00		与收益相关
2022 年科技创新项目资金		50,000.00					与收益相关
专精特新奖励金		200,000.00			200,000.00		与收益相关
技术改造专项资金奖励		1,000,000.00					与收益相关
2020 年第二批科技三项费用补助					500,000.00		与收益相关

产值增效奖励款				500,000.00		与收益相关
合计		1,500,088.56		2,858,301.14		

**33、信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-379,982.63	-2,273,113.07
其他应收款坏账损失	-2,700.00	390,262.00
合计	-382,682.63	-1,882,851.07

**34、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-23,002.46	-196,788.45
合计	-23,002.46	-196,788.45

**35、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		-215,178.96	
合计		-215,178.96	

**36、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,198.80	
与企业日常活动无关的政府补助	2,800.00	29,410.67	2,800.00
无需支付的款项	15,965.12	17,781.20	15,965.12
合计	18,765.12	48,390.67	18,765.12

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
清徐县教科局创新券款	1,400.00						与收益相关
太原市科技创新券第5期兑付资金	1,400.00						与收益相关
清徐县劳动就业管理中心就业见习补贴款				1,920.00			与收益相关
清徐县工会经费				27,490.67			与收益相关
合计	2,800.00			29,410.67			

**37、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

无法收回的款项	8.13	36.66	8.13
赔偿金		30,000.00	
合计	8.13	30,036.66	8.13

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	16,585.21	-1,883.94
合计	16,585.21	-1,883.94

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	6,168,555.55
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	925,283.33
某些子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,950.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-49,635.28
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除产生的影响	-944,013.72
所得税费用合计	16,585.21

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,276.17	3,018.91
政府补助收入	1,487,260.00	2,858,236.67
退款		2,140,800.00
缓交税费		81,983.84
往来款	400,000.00	7,800,000.00
其他	54,299.63	6,853.15
合计	1,946,835.80	12,890,892.57

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用账户--银行手续费	7,091.96	8,599.27
付现费用	793,458.83	1,666,028.43
赔偿款		30,000.00
往来款		5,000.00
退款		201,688.99
合计	800,550.79	1,911,316.69

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债	206,305.00	206,305.00
合计	206,305.00	206,305.00

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,151,970.34	4,108,285.69
加：资产减值准备	23,002.46	196,788.45
信用减值损失	382,682.63	1,882,851.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,304,433.54	2,380,636.11
使用权资产折旧	164,822.88	164,823.29
无形资产摊销	51,676.28	29,776.00
长期待摊费用摊销		
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）		213,980.16
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,016,991.59	518,893.46
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-41,012.20	-216,050.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	57,597.41	214,166.94
存货的减少（增加以“—”号填列）	7,818,547.54	1,547,444.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-29,699,998.60	-21,071,301.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-465,368.99	10,374,371.25

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,234,655.12	344,664.04
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	4,501,411.73	979,517.02
减：现金的年初余额	979,517.02	579,084.64
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,521,894.71	400,432.38

## (2) 与租赁相关的总现金流出

2022 年度与租赁相关的总现金流出为人民币 206,305.00 元。

## (3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,501,411.73	979,517.02
其中：库存现金	2,370.14	571.53
可随时用于支付的银行存款	4,499,041.59	978,945.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,501,411.73	979,517.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**41、所有者权益变动表项目注释**

无

**42、所有权或使用权受限制的资产**

无

**43、外币货币性项目**

无

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。

#### 2、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司的主要客户选定的都是长期合作的单位，这些客户的信用等级较好，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回执情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本公司货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

## （二）金融资产转移

本年度，本公司向其他单位背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票人民币 4,230,000.00 元。由于这些与商业承兑汇票所有权有关的主要风险与报酬已转移给了其他单位，因此本公司终止确认已背书未到期的商业承兑汇票。根据票据法第六十一条规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。本公司认为，承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险较低。于 2022 年 12 月 31 日，已背书或贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 4,230,000.00 元。

## 十、公允价值的披露

无

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东和实际控制人

关联方名称或姓名	与公司关系
闫瑞刚	公司实际控制人、控股股东
关耀华	公司实际控制人、闫瑞刚配偶

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
曹庆华	持股 2.00% 股东
金德胜	持股 1.50% 股东
贾庆丰	董事长兼总经理
阎淑娟	董事兼副总经理
赵静	董事会秘书、财务总监
阎明只	控股股东之父
阎瑞鹏	控股股东之表弟
李霞	董事长兼总经理之妻
赵建勋	监事会主席
杨文明	监事
温明星	监事
安俊	董事
曹英花	董事
李建红	董事

山西百澳幕墙装饰有限公司	闫瑞刚出资人民币 1,050 万元，占注册资本 52.50%，担任执行董事、总经理；关耀华出资人民币 950 万元，占注册资本 47.50%，担任监事。
山西励景窗业股份有限公司	闫瑞刚出资人民币 500 万元，占注册资本 50.00%，担任执行董事、总经理；关耀华出资人民币 500 万元，占注册资本 50.00%，担任监事。
太原市裕丰元贸易有限公司	贾庆丰出资 460 万，占注册资本 92.00%，担任执行董事、总经理及法定代表人。

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
阎瑞鹏	采购固定资产	215,000.00	215,000.00	否	

##### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西百澳幕墙装饰有限公司	销售玻璃	52,693,362.22	57,311,323.08

#### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无

#### (3) 关联承包情况

无

#### (4) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
阎明只	厂房、办公楼和住宿楼	206,305.00	206,305.00

公司向阎明只租入厂房、办公楼和住宿楼，租期为 2011 年 10 月 19 日至 2026 年 10 月 18 日，合同约定租期第一年厂房 115,000.00 元、办公楼和住宿楼合计每年 40,000.00 元，按照合同约定每三年租金上涨 10%。

#### (5) 关联担保情况

##### ① 本公司作为被担保方

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
闫瑞刚、关耀华、贾庆丰、李霞	4,080,000.00	2022 年 4 月 16 日	2026 年 4 月 14 日	否
闫瑞刚、关耀华	5,000,000.00	2022 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 23 日	否
闫瑞刚、关耀华、贾庆丰、李霞	5,000,000.00	2022 年 8 月 25 日	2026 年 8 月 24 日	否
合计	14,080,000.00	—	—	—

#### (6) 关联方资金拆借

无

#### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
报酬总数(元)	242,433.00	233,673.00

#### (9) 其他关联交易

无

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
山西百澳幕墙装饰有限公司	43,402,090.59	27,621,795.18
合计	43,402,090.59	27,621,795.18

#### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
租赁负债：		
阎明只	695,790.82	831,424.72
合计	695,790.82	831,424.72

### 5、关联方承诺

无

### 十二、股份支付

无

### 十三、承诺及或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

本公司 2023 年 4 月 11 日第三届董事会第七次会议审议通过了《关于〈2022 年度利润分配预案〉的议案》，本公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

上述权益分派所涉个税依据《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2015】101 号）执行。该方案尚需股东大会审议批准。

截至本财务报告报出日，除上述事项外，本公司无需要披露重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

无

**2、债务重组**

无

**3、资产置换**

无

**4、年金计划**

无

**5、终止经营**

无

**6、分部信息**

无

**7、其他对投资者决策有影响的重要事项****(1) 诉讼事项****① 本公司提起诉讼他人事项**

a. (2022) 苏 0404 民初 6362 号，本公司诉太原万达广场有限公司及常泰建筑装潢工程有限公司，本案目前尚在审理中。

b. (2022) 晋 0121 民初 1811 号，本公司诉北京斯凯威建筑装饰材料有限公司，涉案金额 269,949.45 元。法院主持调解，双方当事人自愿达成协议，由北京斯凯威建筑装饰材料有限公司分期给付本公司欠款及违约金共计 180,000.00 元。

**十六、补充资料****1、本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,502,888.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,956.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	98.01	
小计	1,518,943.56	
所得税影响额		
合计	1,518,943.56	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.17	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.19	0.23	0.23

## 十七、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2023 年 4 月 11 日批准报出。

公司名称：山西百澳智能玻璃股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023 年 4 月 11 日

日期：2023 年 4 月 11 日

日期：2023 年 4 月 11 日

## 第九节 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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

山西百澳智能玻璃股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 12 日