

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

2025

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况 .....	112

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期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。

## 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、夹层	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。
防火玻璃	指	是兼具防火功能的玻璃产品，当火灾发生时，可以有效阻止火势的蔓延以及隔烟性，常作为一种措施性防火产品来使用。其防火性能可以根据耐火特性来决定，通过特殊性的加工以及处理工艺，让玻璃产品兼具完整性和隔热性。
碲化镉发电玻璃	指	一种在透明玻璃衬底上依次沉积碲化镉薄膜电池并敷设导电汇流和绝缘胶带后，再利用中间层和其他玻璃粘接为一体，最后安装接线盒构成具有光伏发电功能的玻璃组件。
碲化镉中空发电玻璃	指	在碲化镉发电玻璃中间层上粘结的是以有效支撑均匀隔开的多片玻璃构成的周边密封且中空间层为干燥气体的碲化镉发电玻璃。
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	贾庆丰	成立时间	2011 年 10 月 19 日
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
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（C305）-技术玻璃制品制造（C3051）		
主要产品与服务项目	玻璃制造；技术玻璃制品制造；技术玻璃制品销售；建筑材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；供电业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	百澳股份	证券代码	839589
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日	分层情况	基础层
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
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵静	联系地址	山西省太原市清徐县徐沟镇清东路北部段 5 号
电话	18235117463	电子邮箱	baiaoglass@163.com
公司办公地址	山西省太原市清徐县徐沟镇清东路北部段 5 号	邮政编码	030401
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140121583331150A		
注册地址	山西省太原市清徐县徐沟镇清东路北部段 5 号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于高端玻璃制品的研发、设计、生产与销售，业务覆盖建筑幕墙、民用门窗等多个领域，依托一体化运营模式，为客户提供从研发至售后的全流程服务，致力于成为玻璃制品行业领军企业。公司产品体系丰富，涵盖 Low-E 中空玻璃、普通中空玻璃、夹层（夹胶）玻璃、钢化玻璃、防火玻璃、节能改造超薄安全玻璃及导电膜工业玻璃等，广泛应用于高端写字楼、商业楼宇及民用建筑，凭借优异性能与可靠品质，有效满足市场对高端玻璃制品的需求。

公司采用“以销定产、以单定购”管理模式，精准匹配市场需求，灵活调整生产与采购计划。通过严格库存管理与高效供应链协同，有效降低库存积压，提升资金使用效率，保障产品品质稳定与交付及时。多年来，公司持续推进技术创新与市场拓展，构建完善的产供销一体化体系，通过优化关键资源配置，打造具备核心竞争力的产品矩阵，实现销售收入与利润稳步增长。

为响应国家节能政策，公司在新租赁厂房屋顶布设太阳能发电设备，实现绿色能源自给自足，余电并入国家电网。此举既践行社会责任，也彰显公司坚持可持续发展的坚定理念。公司始终将质量视为生命线，严格依据国家标准建立质量管理体系，覆盖原材料检验、生产过程监控及成品检测全环节，通过全流程质量管控，确保产品符合客户高标准要求，赢得市场广泛认可。

报告期内，公司商业模式保持稳定，核心竞争力持续提升。2025 年 12 月，公司取得国检集团出具的《国家标准参编证明》。公司始终坚持创新研发，积极参与行业规范与标准制定，致力于为客户提供高品质产品与服务。展望未来，公司将持续深化技术创新、拓展市场空间，践行绿色发展理念，为客户创造更高价值，推动企业高质量发展，助力行业树立新标杆。

#### (二) 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
详细情况	1、2024 年 7 月 1 日，经中国工业和信息化部评审，公司被再次认定为专精特新“小巨人”企业，有效期三年——2024 年 7 月 1 日-2027 年 6 月 30 日。

2、2019 年 12 月，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共同认定公司为高新技术企业，有效期三年。

2025 年 12 月 8 日，经过复审再次被认定公司为高新技术企业，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,084,680.12	63,538,569.53	-21.17%
毛利率%	21.24%	17.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,130,330.78	4,799,893.62	-76.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	476,841.84	3,055,606.91	-84.39%
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）	3.70%	15.22%	-
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）	1.56%	9.69%	-
基本每股收益	0.06	0.24	-75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,168,473.09	77,934,651.89	-7.40%
负债总计	41,094,682.97	47,991,192.55	-14.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,073,790.12	29,943,459.34	3.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.5	3.33%
资产负债率%（母公司）	56.53%	61.41%	-
资产负债率%（合并）	56.94%	61.58%	-
流动比率	137.35%	104.49%	-
利息保障倍数	1.76	3.49	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,200,580.18	37,520,826.50	-86.14%
应收账款周转率	195.59%	144.37%	-
存货周转率	1,035.56%	2,324.08%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.40%	-11.00%	-
营业收入增长率%	-21.17%	-23.72%	-
净利润增长率%	-75.22%	5.23%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	14,956,398.60	20.72%	11,650,231.61	14.95%	28.38%
应收票据	206,085.23	0.29%	5,141,899.93	6.60%	-95.99%
应收账款	17,088,801.24	23.68%	26,964,560.50	34.60%	-36.62%
应收款项融资	450,306.97	0.62%			
预付款项	4,380,602.31	6.07%	2,743,181.57	3.52%	59.69%
其他应收款	17,603.80	0.02%			
存货	5,628,627.94	7.80%	1,659,944.96	2.13%	239.09%
其他流动资产	117,870.45	0.16%	441,583.44	0.57%	-73.31%
固定资产	26,241,881.64	36.36%	24,654,019.63	31.63%	6.44%
使用权资产	1,146,894.63	1.59%	2,050,143.25	2.63%	-44.06%
无形资产	1,237,570.14	1.71%	1,670,509.98	2.14%	-25.92%
长期待摊费用	198,781.66	0.28%	335,691.78	0.43%	-40.78%
递延所得税资产	497,048.48	0.69%	622,885.24	0.80%	-20.20%
短期借款	20,000,000	27.71%	24,000,000.00	30.80%	-16.67%
应付账款	6,233,276.85	8.64%	9,861,028.71	12.65%	-36.79%
合同负债	1,795,376.32	2.49%	4,931,539.78	6.33%	-63.59%
应付职工薪酬	1,666,252.51	2.31%	2,219,767.92	2.85%	-24.94%
应交税费	19,221.31	0.03%	11,516.85	0.01%	66.90%
其他应付款	30,965.99	0.04%	6,700.00	0.01%	362.18%
一年内到期的非流动负债	1,115,377.33	1.55%	1,024,493.51	1.31%	8.87%
其他流动负债	333,398.92	0.46%	4,458,420.46	5.72%	-92.52%
租赁负债	49,577.91	0.07%	1,067,522.22	1.37%	-95.36%
递延所得税负债	351,235.83	0.49%	410,203.10	0.53%	-14.38%
资产总计	72,168,473.09	-	77,934,651.89	-	-7.40%

#### 项目重大变动原因

1、本期期末货币资金较上年期末增加 3,306,166.99 元，增长 28.38%，主要系公司本期经营回款改善、融资结构优化所致，有效增强短期偿债能力。

2、本期期末应收票据较上年期末减少 4,935,814.70 元，下降 95.99%，主要系公司收紧票据结算政策、加快应收票据兑付及背书转让所致。

3、本期期末应收账款较上年期末减少 9,875,759.26 元，下降 36.62%，系公司加大应收账款催收力度，历史应收回款成效显著。

4、本期期末存货较上年期末增加 3,968,682.98 元，增长 239.09%，主要系公司提前备货应对生产需求，需关注存货周转效率及跌价风险。

5、本期期末短期借款较上年期末减少 4,000,000.00 元，下降 16.67%，主要系公司利用闲置货币资金偿还部分短期债务，缓解短期偿债压力。

6、本期末长期借款较上年期末增加 9,500,000 元，主要系公司新增长期项目投资、优化融资期限结构，满足长期经营发展资金需求，同时降低短期偿债压力。

7、本期期末合同负债较上年期末减少 3,136,163.46 元，下降 63.59%，系前期预收款项结转营业收入，需关注后续订单签订情况。

8、本期期末其他流动负债较上年期末减少 4,125,021.54 元，下降 92.52%；租赁负债减少 1,017,944.31 元，下降 95.36%，均系负债结构优化调整所致。

9、资产总计较上年期末减少 5,766,178.80 元，下降 7.40%。整体来看，资产结构呈现一定优化态势：货币资金占比提升、应收款项大幅收缩，流动性有所增强；存货占比显著提升系备货需求所致，需关注周转风险；固定资产占比稳步提升至 36.36%，增长 6.44%，为公司长期经营提供支撑；使用权资产、无形资产等非流动资产均有不同程度下降，系资产结构优化调整所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	50,084,680.12	-	63,538,569.53	-	-21.17%
营业成本	39,444,468.47	78.76%	52,137,215.03	82.06%	-24.34%
毛利率%	21.24%	-	17.94%	-	-
税金及附加	61,870.05	0.12%	182,332.24	0.29%	-66.07%
销售费用	1,542,515.48	3.08%	1,375,633.05	2.17%	12.13%
管理费用	3,617,148.61	7.22%	3,238,079.59	5.10%	11.71%
研发费用	3,826,910.45	7.64%	5,591,784.29	8.80%	-31.56%
财务费用	1,800,321.58	3.59%	1,462,071.28	2.30%	23.14%
其中：利息费用	1,651,047	3.30%	1,342,119.57	2.11%	23.02%
利息收入	3,669.55	0.01%	8,743.90	0.01%	-58.03%

加：其他收益	584,023.34	1.17%	1,826,672.67	2.87%	-68.03%
信用减值损失	1,047,619.63	2.09%	1,954,154.77	3.08%	-46.39%
资产减值损失	-179,108.74	-0.36%			
营业利润	1,243,979.71	2.48%	3,332,281.49	5.24%	-62.67%
营业外收入	36,676.40	0.07%	18,955.83	0.03%	93.48%
营业外支出	22,276.43	0.04%	9,537.23	0.02%	133.57%
利润总额	1,258,379.68	2.51%	3,341,700.09	5.26%	-62.34%
所得税费用	128,048.90	0.26%	-1,458,193.53	-2.29%	-108.78%
净利润	1,130,330.78	2.26%	4,799,893.62	7.55%	-76.45%

### 项目重大变动原因

1、本期营业收入 50,084,680.12 元，较上年同期 63,538,569.53 元减少 13,453,889.41 元，降低 21.17%，主要系市场需求减弱、行业整体景气度下降，客户订单及业务规模收缩所致。收入下降带动营业成本同步减少，本期营业成本 39,444,468.47 元，较上年同期减少 12,692,746.56 元，降低 24.34%。

2、本期毛利率 21.24%，较上年同期 17.94% 提升 3.30 个百分点，主要系本期成本降幅 24.34% 大于收入降幅 21.17%，生产线智能化水平提及，材料及人工成本控制及产品结构优化，使得毛利空间有所改善。

3、本期销售费用 1,542,515.48 元，较上年同期增加 166,882.43 元，增长 12.13%，主要系本期为拓展市场、维护客户，市场推广及业务拓展费用增加所致。

4、本期管理费用 3,617,148.61 元，较上年同期增加 379,069.02 元，增长 11.71%，主要系本期管理人力成本、办公及运营管理支出增加，在收入下降情况下费用刚性支出上升。

5、本期研发费用 3,826,910.45 元，较上年同期减少 1,764,873.84 元，降低 31.56%，主要系本期研发项目投入缩减、研发项目节奏调整，研发支出相应下降。

6、本期财务费用 1,800,321.58 元，较上年同期增加 338,250.30 元，增长 23.14%，主要系本期有息负债规模及利率因素影响，利息费用 1,651,047 元较上年增加 308,927.43 元，增长 23.02%，利息收入减少进一步推高财务费用。

7、本期其他收益 584,023.34 元，较上年同期减少 1,242,649.33 元，降低 68.03%，主要系本期政府补助等政策性收益较上年大幅减少。

8、本期信用减值损失 1,047,619.63 元，较上年同期减少 906,535.14 元，降低 46.39%，主要系本期应收款项风险状况改善，坏账计提规模下降。

9、本期营业利润 1,243,979.71 元，较上年同期减少 2,088,301.78 元，降低 62.67%，主要受收入下降、财务费用增加、政府补助减少等综合影响，盈利水平大幅回落。

10、本期所得税费用 128,048.90 元，较上年同期-1,458,193.53 元增加 1,586,242.43 元，主要系上年

同期因坏账准备等因素形成递延所得税收益，本期无此项影响，所得税费用回归正常计提。

11、本期净利润 1,130,330.78 元，较上年同期 4,799,893.62 元减少 3,669,562.84 元，降低 76.45%，主要系营业收入大幅下降、盈利空间收窄，叠加政府补助减少、财务费用上升，同时所得税费用较上年同期增加，共同导致净利润大幅下滑。

## 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	48,367,258.43	62,737,024.14	-22.90%
其他业务收入	1,717,421.69	801,545.39	114.26%
主营业务成本	39,171,144.52	52,011,217.40	-24.69%
其他业务成本	273,323.95	125,997.63	116.93%

### 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比
Lowe 中空玻璃	10,822,491.46	9,322,809.32	13.86%	-71.42%	-69.94%	-4.26%
钢化玻璃	31,586,422.34	25,226,759.81	20.13%	152.55%	144.90%	2.49%
夹层玻璃	2,412,688.06	1,668,932.40	30.83%	-68.10%	-74.12%	16.08%
普通中空玻璃	1,081,388.62	956,031.39	11.59%	-75.20%	-75.48%	1.02%
其他产品	4,181,689.64	2,269,935.55	45.72%	239.06%	377.53%	-15.74%
合计	50,084,680.12	39,444,468.47	21.24%	-21.17%	-24.34%	3.30%

### 按地区分类分析

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。

### 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	西安百澳材料科技有限公司	9,901,370.91	19.77%	否
2	山西百澳幕墙装饰有限公司	6,524,050.88	13.03%	是
3	西安高科建材科技有限公司	3,035,568.25	6.06%	否
4	青岛海骊节能科技有限公司	2,691,862.97	5.37%	否
5	临汾大通商贸有限公司	2,680,856.95	5.35%	否
	合计	24,833,709.96	49.58%	-

## 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	天津旗滨节能玻璃有限公司	5,842,603.23	22.30%	否
2	陕西神木瑞诚玻璃有限公司	4,541,485.94	17.33%	否
3	广西信义供应链管理有限公司	3,732,964.73	14.25%	否
4	河北物华天宝镀膜科技有限公司	3,473,799.16	13.26%	否
5	沙河市赛瑞商贸有限公司	2,117,252.73	8.08%	否
合计		19,708,105.79	75.22%	-

## (三) 现金流量分析

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	5,200,580.18	37,520,826.50	-86.14%
投资活动产生的现金流量净额	-4,511,395.36	-10,894,333.04	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,616,982.17	-19,382,119.57	-

## 现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额 5,200,580.18 元，较上年同期 37,520,826.50 元减少 32,320,246.32 元，降低 86.14%，主要系本期营业收入规模下降，销售回款相应减少，同时经营性应收、应付项目结构变化，导致经营性现金净流入较上年同期大幅回落。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-4,511,395.36 元，较上年同期-10,894,333.04 元流出减少 6,382,937.68 元，主要系上年同期大额资本性支出较高，本期购建固定资产、无形资产等长期资产支付现金规模下降，投资现金流出有所减少。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额 2,616,982.17 元，较上年同期-19,382,119.57 元增加净流入 21,999,101.74 元，主要系本期债务结构调整，借款净增加及融资安排优化，使得筹资现金由净流出转为净流入。

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：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	净利润
山西百澳特种玻璃有限公司	控股子公司	一般项目：玻璃制造；技术玻璃制品制造；技术玻璃制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	2,000,000.00	1,593,393.24	1,496,513.30	119,571.73	-321,292.00

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 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

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
房地产行业宏观调控带来的市场风险	公司所处建筑玻璃深加工行业，在宏观经济及房地产市场增速放缓背景下，面临建材市场需求收缩压力，经营受到一定影响。房地产行业受政策调控影响显著，未来政策变化仍可能给公司经营带来不确定性。同时，环保政策持续趋严，行业加速调整转型，公司生产经营面临相应挑战。

	<p>为积极应对行业挑战，公司多措并举：</p> <p>（1）国家持续强化建筑节能环保要求，出台多项节能政策，国务院《节能减排综合性工作方案》明确节能降耗目标，提高新建建筑节能标准。公司主营产品高度契合国家建筑节能发展方向，即便房地产市场阶段性承压，节能环保、科技型玻璃产品未来需求仍具备较大增长空间，市场前景良好。</p> <p>（2）在行业去产能与结构优化背景下，房地产市场格局持续调整，公司及时优化市场策略并初见成效，已与国内知名上市房企建立战略合作。后续将持续深化质量提升与成本管控，设立大客户部提供专属对接服务；同时加强优质中小客户维护，依托产品品质优势，稳步提升小单市场占有率。</p> <p>（3）持续加大新型技术玻璃研发与拓展力度，根据市场需求迭代新产品与服务，引进防火玻璃、碲化镉发电玻璃等产品，丰富产品矩阵；通过工艺优化提升产品性能，不断增强核心竞争力，为公司产品升级转型与高质量发展注入新动能。</p>
<p>原材料价格上涨造成的风险</p>	<p>受宏观经济形势及国际能源紧缺等政治、经济因素影响，原材料价格整体呈上行压力。报告期内，公司主要原材料价格较上年同期存在上涨，原材料价格波动将直接影响公司生产成本与经营业绩。</p> <p>对此，公司采取多项应对措施：</p> <p>（1）销售管理方面，打造高素质营销团队，提升售后服务质量，以优质服务增强客户粘性、拓展销售市场，缓解成本压力；同时推进精细化管理，提升生产技术水平与产品成品率，减少原材料损耗，进一步控制成本。</p> <p>（2）原材料管理方面，公司建立价格风险防控机制，密切跟踪行业政策与市场动态，灵活调整原材料库存及生产计划：预判价格上涨时适度提前储备，价格下行时优化库存结构，降低采购成本。</p> <p>（3）研发创新方面，持续加大新产品研发力度，推出性能</p>

	更优、成本更具优势的产品（如防火玻璃、碲化镉发电玻璃等），对冲原材料高价影响；同时推进生产设备智能化升级，降低能耗、提升生产效率，实现低碳高效生产，为产品升级转型与高质量发展注入新动力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	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	6,524,050.88
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、2024 年 12 月 25 日，经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2025 年度与山西百澳幕墙装饰有限公司日常性关联交易的议案》，公司预计 2025 度按照市场价格向山西百澳幕墙装饰有限公司销售玻璃制品不超过 10,000.00 万元，由于受到整体经济环境及房地产行业发展下行的趋势的影响，2025 年该项关联交易实际发生额为 6,524,050.88 元。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)经股东会审议通过的收购、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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-025	对外投资	关于公司购入光伏发电设备系统项目	4,173,861.78 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2023 年 11 月 11 日经 2023 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司拟购入光伏发电设备系统的议案》，议案内容：因公司业务生产需要，积极响应国家节能号召及政策要求，拟购入不超过 2000 万元光伏发电设备系统，利用厂房屋顶面积建设分布式光伏发电系统，安装光伏发电板、光伏方阵支架、逆变器、汇流箱等设施设备，为企业生产自用所需，余电并入国家电网。

目前已完成项目建设并转入固定资产。

公司购入光伏发电设备系统项目，积极响应国家节能号召及政策要求，节能减碳的同时，降低公司用电成本，实现多赢。

#### (五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	期	日期				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，实际控制人将以现金方式补偿由此给公司造成的一切经济损失。	已履行完毕
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。	正在履行中
------------	----------	---	--------------	------------	--	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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

#### (三) 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	-	-

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东闫瑞刚、关耀华系夫妻关系，为公司实际控制人。
--------------------------

## 二、 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。

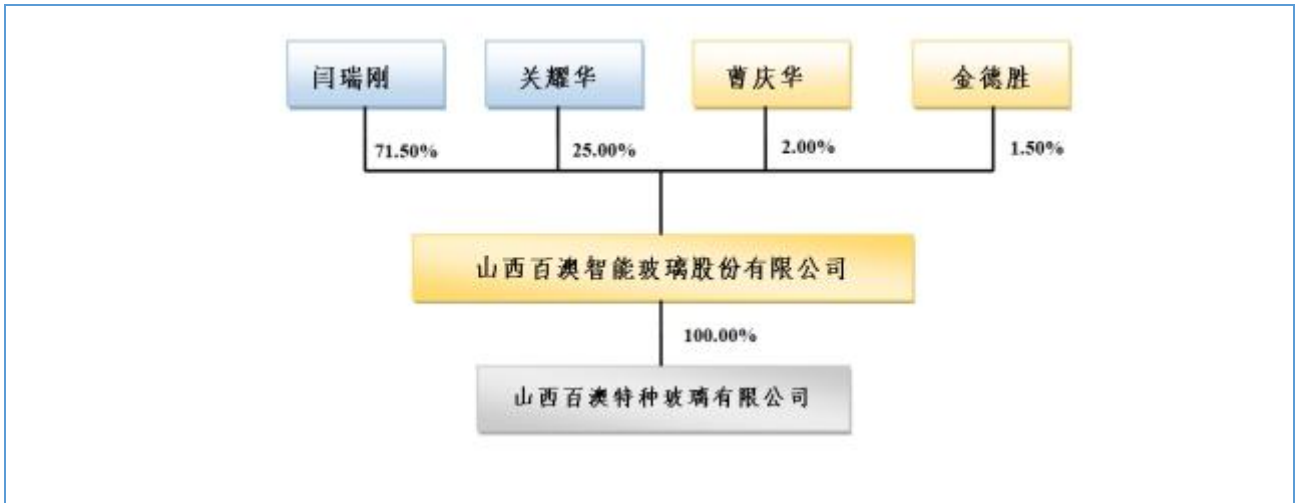
报告期内公司的控股股东未发生变化。

#### (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。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 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

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
贾庆丰	董事、董事长、总经理	男	1982年8月	2025年7月4日	2028年7月3日	0	0	0	0%
阎淑娟	董事、副总经理	女	1978年1月	2025年7月4日	2028年7月3日	0	0	0	0%
曹英花	董事	女	1980年6月	2025年7月4日	2028年7月3日	0	0	0	0%
安俊	董事	女	1992年10月	2025年7月4日	2028年7月3日	0	0	0	0%
李建红	董事	女	1992年8月	2025年7月4日	2028年7月3日	0	0	0	0%
赵建勋	监事、监事会主席	男	1984年10月	2025年7月4日	2028年7月3日	0	0	0	0%
杨文明	监事	男	1983年2月	2025年7月4日	2028年7月3日	0	0	0	0%
温明星	职工监事	男	1987年2月	2025年7月4日	2028年7月3日	0	0	0	0%
赵静	财务总监兼董事会秘书	女	1970年8月	2025年7月4日	2028年7月3日	0	0	0	0%

#### 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) 审计委员会情况

适用 不适用

**(三) 变动情况**

□适用 √不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

□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

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	33	0	7	26
行政人员	10	0	0	10
销售人员	15	0	0	15
技术人员	22	0	0	22
财务人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>84</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>77</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	24	23
专科	37	36
专科以下	23	18
<b>员工总计</b>	<b>84</b>	<b>77</b>

**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，公司员工数量保持稳定，员工薪资水平与企业经营效益紧密挂钩，遵循“多劳多得”的原则，致力于为每一位员工提供公平合理的工作平台与发展机遇。

随着公司的持续稳健发展，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，涵盖员工基本素质、职业技能、管理知识、数字化信息化知识、企业文化等多个方面。通过系统培训，不断提升公司员工的综合素质和专业能力，强化各部门的团队协作精神，从而提高工作效率。

公司将继续加强人才规划和储备，以满足公司迅速发展的需求。在强化外部招聘工作的同时，加大内部培养力度，打造完善的人才梯队，助力那些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和创造性，公司根据自身特点，建立了科学合理的薪

酬体系，并将在未来继续完善薪酬制度。

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

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。

根据新修订的《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《关于发布<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等36件规则的公告》，2025年度修订了《公司章程》《股东会制度》《董事会制度》《监事会制度》《信息披露事务关联制度》《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《承诺管理制度》《利润分配制度》《规范与关联方资金往来管理制度》《募集资金管理制度》《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，并新增《内幕信息知情人登记管理制度》。

公司现有的治理制度包括：《公司章程》《股东会制度》《董事会制度》《监事会制度》《信息披露事务关联制度》《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《承诺管理制度》《利润分配制度》《规范与关联方资金往来管理制度》《募集资金管理制度》《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》《内幕信息知情人登记管理

制度》。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

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。

## (三) 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。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

- 1、公司不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。
- 2、公司出纳人员不存在兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

### 四、 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

## 第六节 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[2026]第 0249 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	2026 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王小宝	杨艺斐
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

## 审 计 报 告

利安达审字[2026]第 0249 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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 2025 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营

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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于百澳股份公司，并履行了独立性和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 2025 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，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，就可能导致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。

（六）就百澳股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：\_\_\_\_\_

王小宝

中国 北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

杨艺斐

二〇二六年四月十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三、（五）、1	14,956,398.60	11,650,231.61
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、（五）、2	206,085.23	5,141,899.93
应收账款	三、（五）、3	17,088,801.24	26,964,560.50
应收款项融资	三、（五）、4	450,306.97	
预付款项	三、（五）、5	4,380,602.31	2,743,181.57
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、（五）、6	17,603.80	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、（五）、7	5,628,627.94	1,659,944.96
其中：数据资源			
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、(五)、8	117,870.45	441,583.44
<b>流动资产合计</b>		<b>42,846,296.54</b>	<b>48,601,402.01</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			
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、(五)、9	26,241,881.64	24,654,019.63
在建工程	三、(五)、10		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三、(五)、11	1,146,894.63	2,050,143.25
无形资产	三、(五)、12	1,237,570.14	1,670,509.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	三、(五)、13	198,781.66	335,691.78
递延所得税资产	三、(五)、14	497,048.48	622,885.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,322,176.55</b>	<b>29,333,249.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,168,473.09</b>	<b>77,934,651.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	三、(五)、15	20,000,000.00	24,000,000.00
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、(五)、16	6,233,276.85	9,861,028.71
预收款项			
合同负债	三、(五)、17	1,795,376.32	4,931,539.78
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、(五)、18	1,666,252.51	2,219,767.92

应交税费	三、(五)、19	19,221.31	11,516.85
其他应付款	三、(五)、20	30,965.99	6,700.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	三、(五)、21	1,115,377.33	1,024,493.51
其他流动负债	三、(五)、22	333,398.92	4,458,420.46
<b>流动负债合计</b>		<b>31,193,869.23</b>	<b>46,513,467.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	三、(五)、23	9,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	三、(五)、24	49,577.91	1,067,522.22
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、(五)、14	351,235.83	410,203.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,900,813.74</b>	<b>1,477,725.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,094,682.97</b>	<b>47,991,192.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三、(五)、25	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、(五)、26	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、(五)、27	2,947,813.93	2,802,888.92
一般风险准备			
未分配利润	三、(五)、28	6,524,862.85	5,539,457.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,073,790.12	29,943,459.34
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>31,073,790.12</b>	<b>29,943,459.34</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>72,168,473.09</b>	<b>77,934,651.89</b>

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) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,654,782.17	10,605,247.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		206,085.23	5,141,899.93
应收账款	三、(十五)、1	17,034,937.54	26,273,815.77
应收款项融资		450,306.97	
预付款项		4,360,602.31	2,743,181.57
其他应收款	三、(十五)、2	17,603.80	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,498,239.20	1,563,445.15
其中：数据资源			
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		112,566.81	434,162.05
<b>流动资产合计</b>		<b>41,335,124.03</b>	<b>46,761,751.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(十五)、3	2,000,000.00	2,000,000.00
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		26,241,881.64	24,654,019.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,146,894.63	2,050,143.25
无形资产		1,237,570.14	1,670,509.98
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		198,781.66	335,691.78
递延所得税资产		497,048.48	622,885.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,322,176.55</b>	<b>31,333,249.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,657,300.58</b>	<b>78,095,001.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	24,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,233,276.85	9,861,028.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,644,050.95	2,188,284.74
应交税费		19,193.49	11,212.36
其他应付款		30,865.99	6,600.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,795,376.32	4,931,539.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,115,377.33	1,024,493.51
其他流动负债		333,398.92	4,458,420.46
<b>流动负债合计</b>		<b>31,171,539.85</b>	<b>46,481,579.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		49,577.91	1,067,522.22
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		351,235.83	410,203.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,900,813.74</b>	<b>1,477,725.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,072,353.59</b>	<b>47,959,304.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		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		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		2,947,813.93	2,802,888.92
一般风险准备			
未分配利润		7,036,019.72	5,731,694.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>31,584,946.99</b>	<b>30,135,696.86</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>72,657,300.58</b>	<b>78,095,001.74</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	三、（五）、29	50,084,680.12	63,538,569.53
其中：营业收入	三、（五）、29	50,084,680.12	63,538,569.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	三、（五）、29	50,293,234.64	63,987,115.48
其中：营业成本	三、（五）、29	39,444,468.47	52,137,215.03
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、（五）、30	61,870.05	182,332.24
销售费用	三、（五）、31	1,542,515.48	1,375,633.05
管理费用	三、（五）、32	3,617,148.61	3,238,079.59
研发费用	三、（五）、33	3,826,910.45	5,591,784.29
财务费用	三、（五）、34	1,800,321.58	1,462,071.28
其中：利息费用		1,651,047.00	1,342,119.57
利息收入		3,669.55	8,743.90
加：其他收益	三、（五）、35	584,023.34	1,826,672.67
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、（五）、36	1,047,619.63	1,954,154.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、（五）、37	-179,108.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,243,979.71	3,332,281.49
加：营业外收入	三、（五）、38	36,676.40	18,955.83
减：营业外支出	三、（五）、39	22,276.43	9,537.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,258,379.68	3,341,700.09
减：所得税费用	三、（五）、40	128,048.90	-1,458,193.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,130,330.78	4,799,893.62
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）		1,130,330.78	4,799,893.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 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）		1,130,330.78	4,799,893.62
<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>		1,130,330.78	4,799,893.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,130,330.78	4,799,893.62
(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）		0.06	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.24

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) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	三、(十五)、4	50,031,034.55	63,486,081.00
减：营业成本	三、(十五)、4	39,423,701.12	52,104,485.23
税金及附加		61,836.70	181,601.57
销售费用		1,508,396.48	1,358,919.05
管理费用		3,266,860.17	3,101,005.44
研发费用		3,826,910.45	5,591,784.29
财务费用		1,801,534.11	1,462,852.53
其中：利息费用		1,651,047.00	1,342,119.57
利息收入		2,160.02	7,773.15
加：其他收益		584,023.34	1,826,672.67
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)		1,018,020.44	1,990,509.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-179,108.74	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		1,564,730.56	3,502,615.32
加：营业外收入		34,844.90	18,277.83
减：营业外支出		22,276.43	9,537.23
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		1,577,299.03	3,511,355.92
减：所得税费用		128,048.90	-1,458,193.53
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		1,449,250.13	4,969,549.45
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		1,449,250.13	4,969,549.45
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,449,250.13	4,969,549.45
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		58,049,793.60	94,053,345.88
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			
收到其他与经营活动有关的现金	三、（五）、 41（1）	2,267,661.07	3,531,433.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,317,454.67</b>	<b>97,584,779.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,723,294.95	48,583,906.52
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		6,989,256.89	7,413,392.27
支付的各项税费		418,677.72	2,383,175.47
支付其他与经营活动有关的现金	三、（五）、 41（2）	985,644.93	1,683,478.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,116,874.49</b>	<b>60,063,952.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,200,580.18</b>	<b>37,520,826.50</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		4,511,395.36	10,894,333.04

的现金			
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>		4,511,395.36	10,894,333.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,511,395.36	-10,894,333.04
<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		50,500,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,500,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,628,013.79	9,382,119.57
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、（五）、 41（3）	1,255,004.04	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,883,017.83	65,382,119.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,616,982.17	-19,382,119.57
<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>		3,306,166.99	7,244,373.89
加：期初现金及现金等价物余额		11,650,231.61	4,405,857.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,956,398.60	11,650,231.61

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

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		57,322,693.88	94,721,133.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,266,151.54	3,527,602.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		59,588,845.42	98,248,735.97
购买商品、接受劳务支付的现金		46,499,671.67	48,441,728.91
支付给职工以及为职工支付的现金		6,743,670.15	7,294,451.04
支付的各项税费		418,367.70	2,376,507.88
支付其他与经营活动有关的现金		983,187.93	1,683,353.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,644,897.45	59,796,041.61

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,943,947.97	38,452,694.36
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,511,395.36	10,894,333.04
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,900,000.00
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>		4,511,395.36	12,794,333.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,511,395.36	-12,794,333.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,500,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,500,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,628,013.79	9,382,119.57
支付其他与筹资活动有关的现金		1,255,004.04	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,883,017.83	65,382,119.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,616,982.17	-19,382,119.57
<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>		3,049,534.78	6,276,241.75
加：期初现金及现金等价物余额		10,605,247.39	4,329,005.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,654,782.17	10,605,247.39

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	0.00	0.00	0.00	1,601,113.34				2,802,888.92		5,539,457.08		29,943,459.34
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,601,113.34				2,802,888.92		5,539,457.08		29,943,459.34
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									144,925.01		985,405.77		1,130,330.78
（一）综合收益总额											1,130,330.78		1,130,330.78
（二）所有者投入和减少资本									0.00				
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								144,925.01		-144,925.01			
1. 提取盈余公积								144,925.01		-144,925.01			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他								0.00					
(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								0.00					
(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	0.00	0.00	0.00	1,601,113.34			2,947,813.93		6,524,862.85		31,073,790.12	

项目	2024 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				2,529,023.40		9,013,428.98		33,143,565.72
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				2,529,023.40		9,013,428.98		33,143,565.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									273,865.52		-3,473,971.90		-3,200,106.38
（一）综合收益总额											4,799,893.62		4,799,893.62
（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									273,865.52		-8,273,865.52		-8,000,000.00

1. 提取盈余公积								273,865.52		-273,865.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,000,000.00		-8,000,000.00
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>	<b>20,000,000.00</b>				<b>1,601,113.34</b>			<b>2,802,888.92</b>		<b>5,539,457.08</b>		<b>29,943,459.34</b>

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,601,113.34				2,802,888.92		5,731,694.60	30,135,696.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,601,113.34				2,802,888.92		5,731,694.60	30,135,696.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									144,925.01		1,304,325.12	1,449,250.13
（一）综合收益总额											1,449,250.13	1,449,250.13
（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									144,925.01		-144,925.01	
1. 提取盈余公积									144,925.01		-144,925.01	
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				2,947,813.93		7,036,019.72	31,584,946.99

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,601,113.34				2,529,023.40		9,036,010.67	33,166,147.41

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	20,000,000.00			1,601,113.34			2,529,023.40		9,036,010.67	33,166,147.41	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							273,865.52		-3,304,316.07	-3,030,450.55	
（一）综合收益总额									4,969,549.45	4,969,549.45	
（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							273,865.52		-8,273,865.52	-8,000,000	
1. 提取盈余公积							273,865.52		-273,865.52		
2. 提取一般风险准备									-8,000,000	-8,000,000	
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				2,802,888.92		5,731,694.60	30,135,696.86

### 三、财务报表附注

## 山西百澳智能玻璃股份有限公司

### 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 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: 许可项目: 供电业务(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 玻璃制造; 技术玻璃制品制造; 技术玻璃制品销售; 建筑材料销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 太阳能发电技术服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

2016 年 5 月 10 日, 经公司股东会决议, 同意公司按 2016 年 3 月 31 日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。

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表及附注经本公司第四届董事会第四次会议于 2026 年 4 月 15 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、17、附注三、22、附注三、23 和附注三、30。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	全部披露
账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款总额的 10% 以上且金额大于 100.00 万元
重要的在建工程	单项金额超过公司资产总额 1% 且金额大于 100 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

#### （1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日

被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的

权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

#### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （3）购买子公司少数股东股权

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

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

不适用。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，

本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### 财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其

公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票：承兑人为信用风险较小的银行
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票：承兑人为信用风险较高的企业

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
- 应收账款组合 2：个别认定组合：组合为单独考虑预期信用风险组合
- 应收账款组合 3：合并范围内关联方款项组合：应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征，该组合预期信用损失率为 0%。

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：附条件的贷款及质保金
- 合同资产组合 2：已完工未结算资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准

则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项和合同资产,应当始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备(企业对这种简化处理没有选择权)。除此之外,还允许企业做出会计政策选择,对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款(可分别对应收款项、合同资产和应收融资租赁款、应收经营租赁款做出不同的会计政策选择),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。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

- 其他应收款组合 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

对划分为组合的其他应收款,本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款,账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,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。

#### 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约:

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
  - 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
  - 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
  - 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### 12、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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, 计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 14、持有待售和终止经营

不适用。

### 15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资: 同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 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份额作为投资成本; 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资: 支付现金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; 发行权益性证券取得的长期股权投资, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资, 采用成本法核算, 除非投资符合持有待售的条件; 对联营企业和合营企业的投资, 采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资, 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, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投

资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决

定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、24。

### 16、投资性房地产

不适用。

### 17、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）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。

## 18、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、24。

## 19、工程物资

工程物资计提资产减值方法见附注三、24。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

#### (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

### 21、生物资产

不适用。

### 22、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术和软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用年限（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	5 年	预计为公司带来经济利益	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、24。

### 23、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

根据公司研发相关管理办法，研发项目在完成可行性研究报告后提交项目立项申请，经过公司审查后立项实施。本公司将项目可研阶段和技术方案设计阶段作为研究阶段。公司将处于开发阶段的项目中选择投入大、周期长的项目，作为资本化初选项目。初选项目经公司专家评审、总经理批准后，开始资本化。项目开发完成后，组织专家验收，出具验收报告后停止资本化。

## 24、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 26、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

#### （4）辞退福利

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：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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 28、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

#### （5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 29、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 30、收入

#### （1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，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：

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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。

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。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。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

### 销售商品

本公司及子公司生产并销售玻璃制品。

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。

### 31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

### 32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法

分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，直接计入当期损益。

### 33、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 34、租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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,则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债,简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、35。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,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;购买选择权的行权价格,前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权;以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月的租赁,包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （4）转租赁

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。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

#### （5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则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，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 35、使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

### 36、重大会计判断和估计

(1) 重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、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 5% 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。

各纳税主体税率明细如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
二级子公司：山西百澳特种玻璃有限公司	25

### 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GR202214000489号《高新技术企业证书》，有效期为3年。2025年12月通过高新技术企业复审，取得签发日期为2025年12月8日的编号为GR202514000090号《高新技术企业证书》，有效期3年。本公司自2025年12月8日至2028年12月8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

## 五、合并财务报表项目注释

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 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日；“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

库存现金	32,890.69	5,599.30
银行存款	14,923,507.91	11,644,632.31
其他货币资金		
合计	14,956,398.60	11,650,231.61
其中：存放在境外的款项总额		

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) 应收票据分类列示：

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	206,085.23		206,085.23
商业承兑汇票			
合计	206,085.23		206,085.23

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,141,899.93		5,141,899.93
商业承兑汇票			
合计	5,141,899.93		5,141,899.93

(2) 年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

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		100,000.00
商业承兑汇票		
合计		100,000.00

(3) 报告期实际核销的应收票据情况

无

## 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	16,795,723.25	22,248,821.71
1 至 2 年	709,045.66	7,285,224.85
2 至 3 年	1,131,255.24	

3 年以上	1,508,990.32	1,535,273.32
合计	20,145,014.47	31,069,319.88

## (2) 坏账准备

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	20,145,014.47	100.00	3,056,213.23	15.17	17,088,801.24
其中：(1) 账龄组合	20,145,014.47	100.00	3,056,213.23	15.17	17,088,801.24
合计	20,145,014.47	100.00	3,056,213.23	15.17	17,088,801.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	31,069,319.88	100.00	4,104,759.38	13.21	26,964,560.50
其中：(1) 账龄组合	31,069,319.88	100.00	4,104,759.38	13.21	26,964,560.50
合计	31,069,319.88	100.00	4,104,759.38	13.21	26,964,560.50

## ①按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	20,145,014.47	3,056,213.23	15.17
合计	20,145,014.47	3,056,213.23	15.17

## (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	4,104,759.38	-1,048,546.15			3,056,213.23
合计	4,104,759.38	-1,048,546.15			3,056,213.23

## (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(%)
------	--------	------	----	------	------	----------------

西安百澳材料科技有 限公司	非关 联方	玻璃货款	1 年以内	7,582,258.78	379,112.94	37.64
山西百澳幕墙装饰有 限公司	关 联方	玻璃货款	1 年以内	4,173,461.26	208,673.06	20.72
西安高科建材科技有 限公司	非关 联方	玻璃货款	1 年以内	2,305,592.38	115,279.62	11.44
中建八局建筑科技(山 东)有限公司	非关 联方	玻璃货款	1 年以内	1,661,490.70	83,074.54	8.25
山西弘凯瑞建筑工程 有限公司	非关 联方	玻璃货款	1-2 年、2-3 年	1,449,699.24	629,316.42	7.20
合计			—	17,172,502.36	1,415,456.58	85.25

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收 票据	450,306.97	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收 账款		
合计	450,306.97	

##### (2) 年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

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	30,000.00	
商业承兑汇票		
合计	30,000.00	

#### 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	4,380,602.31	100.00	2,743,181.57	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,380,602.31	100.00	2,743,181.57	100.00

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	年末余额	占年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备年 末余额
1	山西新国鑫贸易有 限公司	3,450,000.00	78.76	
2	青岛恒瑞广泰玻璃 有限公司	300,000.00	6.85	

3	郑州裕丰玻璃有限公司	215,056.00	4.91	
4	常州汉拓机械有限公司	100,000.00	2.28	
5	广西信义供应链管理有限公司	76,681.16	1.75	
	合计	4,141,737.16	94.55	

## 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	17,603.80	
合计	17,603.80	

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	16,530.32	9,000.00
职工借款	11,000.00	
合计	27,530.32	9,000.00

#### ②按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	18,530.32
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	9,000.00
减：坏账准备	9,926.52
合计	17,603.80

#### ③按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,530.32	100.00	9,926.52	36.06	17,603.80
其中：账龄组合	27,530.32	100.00	9,926.52	36.06	17,603.80
合计	27,530.32	100.00	9,926.52	36.06	17,603.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,000.00	100.00	9,000.00	100.00	
其中：账龄组合	9,000.00	100.00	9,000.00	100.00	
合计	9,000.00	100.00	9,000.00	100.00	

## A、按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,530.32	9,926.52	36.06
合计	27,530.32	9,926.52	36.06

## B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		9,000.00		9,000.00
2025 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	926.52			926.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	926.52	9,000.00		9,926.52

## ④本期计提、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	9,000.00	926.52		9,926.52
合计	9,000.00	926.52		9,926.52

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

无

## ⑥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
职工刘晓峰	职工借款	11,000.00	1年以内	39.96	550.00
山西云时代知识产权运营中心有限公司	押金	9,000.00	3年以上	32.69	9,000.00
山西上云企业管理有限公司	押金	7,530.32	1年以内	27.35	376.52
合计		27,530.32		100.00	9,926.52

## ⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,171,377.71		4,171,377.71
库存商品	1,711,522.82	254,272.59	1,457,250.23
合计	5,882,900.53	254,272.59	5,628,627.94

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,480,161.49		1,480,161.49
库存商品	254,947.32	75,163.85	179,783.47
合计	1,735,108.81	75,163.85	1,659,944.96

## (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	75,163.85	179,108.74				254,272.59

合计	75,163.85	179,108.74			254,272.59
----	-----------	------------	--	--	------------

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

#### 8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	117,870.45	441,583.44
合计	117,870.45	441,583.44

#### 9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	26,241,881.64	24,654,019.63
固定资产清理		
合计	26,241,881.64	24,654,019.63

##### (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	41,345,694.74	1,177,347.50	296,458.47	330,096.81	43,149,597.52
2、本年增加金额	5,724,144.99				5,724,144.99
(1) 购置	1,550,283.21				1,550,283.21
(2) 在建工程转入	4,173,861.78				4,173,861.78
3、本年减少金额	686,725.67				686,725.67
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少	686,725.67				686,725.67
4、年末余额	46,383,114.06	1,177,347.50	296,458.47	330,096.81	48,187,016.84
二、累计折旧					
1、年初余额	17,307,820.02	695,438.17	203,841.64	288,478.06	18,495,577.89
2、本年增加金额	3,287,216.23	132,066.84	18,151.68	12,122.56	3,449,557.31
(1) 计提	3,287,216.23	132,066.84	18,151.68	12,122.56	3,449,557.31
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、年末余额	20,595,036.25	827,505.01	221,993.32	300,600.62	21,945,135.20
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	25,788,077.81	349,842.49	74,465.15	29,496.19	26,241,881.64
2、年初账面价值	24,037,874.72	481,909.33	92,616.83	41,618.75	24,654,019.63

注：本年减少为上期购置的固定资产本期变更结算额所致。

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2025 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截止 2025 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 截止 2025 年 12 月 31 日，公司无减值的固定资产。

## 10、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		
工程物资		
合计		

### (1) 在建工程

#### ①重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
2.9MW 屋顶分布式光伏发电项目	7,000,000.00		4,173,861.78	4,173,861.78		
合计	7,000,000.00		4,173,861.78	4,173,861.78		

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
2.9MW 屋顶分布式光伏发电项目	59.63	100.00				自筹
合计	59.63	100.00				

#### ②本年计提在建工程减值准备情况

无

## 11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计

一、账面原值		
1、年初余额	3,075,214.89	3,075,214.89
2、本年增加金额	146,187.63	146,187.63
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 租入	146,187.63	146,187.63
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	3,221,402.52	3,221,402.52
二、累计折旧		
1、年初余额	1,025,071.64	1,025,071.64
2、本年增加金额	1,049,436.25	1,049,436.25
(1) 计提	1,049,436.25	1,049,436.25
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	2,074,507.89	2,074,507.89
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	1,146,894.63	1,146,894.63
2、年初账面价值	2,050,143.25	2,050,143.25

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，公司无减值的使用权资产。

## 12、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	2,388,830.13	2,388,830.13
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	2,388,830.13	2,388,830.13
二、累计摊销		
1、年初余额	718,320.15	718,320.15
2、本年增加金额	432,939.84	432,939.84
(1) 计提	432,939.84	432,939.84
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,151,259.99	1,151,259.99
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	1,237,570.14	1,237,570.14
2、年初账面价值	1,670,509.98	1,670,509.98

注：本年末不存在通过公司内部研究开发形成的无形资产。

### 13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
车间风机房、夹胶室等	119,506.68		51,213.12		68,293.56
钢化炉降噪房	75,382.25		31,192.66		44,189.59
车间钢结构	140,802.85		54,504.34		86,298.51
合计	335,691.78		136,910.12		198,781.66

### 14、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

			异	产
坏账准备	3,059,383.95	458,907.59	4,077,404.39	611,610.66
存货跌价准备	254,272.59	38,140.89	75,163.85	11,274.58
合计	3,313,656.54	497,048.48	4,152,568.24	622,885.24

## (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	2,341,572.19	351,235.83	2,734,687.33	410,203.10
合计	2,341,572.19	351,235.83	2,734,687.33	410,203.10

## 15、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		4,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	24,000,000.00

## 信用借款：

①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 1000 万元，借款期间 2025 年 5 月 26 日至 2026 年 5 月 26 日，借款年利率为 3.50%。

②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 2025 年 12 月 11 日至 2026 年 12 月 10 日，借款年利率 3.43%。

③本公司与中国光大银行股份有限公司太原南中环街支行签订借款合同，借款金额 500 万元，借款期间 2025 年 6 月 4 日至 2026 年 6 月 4 日，借款年利率为 3.30%。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 16、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	5,411,914.29	8,386,798.30
运费	603,292.33	421,922.00
设备款	55,355.90	728,707.34
房租	36,350.84	36,350.84
电费	126,363.49	287,250.23
合计	6,233,276.85	9,861,028.71

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西华德智云科技有限公司	777,744.00	尾款尚未结算
太原市澳佳达贸易有限公司	451,734.53	尾款尚未结算
合计	1,229,478.53	

## (3) 按交易对手方归集的年末余额前五名的应付账款情况

序号	单位全称	年末余额	占年末余额合计数的比例 (%)
1	天津旗滨节能玻璃有限公司	812,412.98	13.03
2	山西华德智云科技有限公司	777,744.00	12.48
3	浙江凌志新材料有限公司	633,400.00	10.16
4	太原市澳佳达贸易有限公司	451,734.53	7.25
5	河南诚信密封新材料科技有限公司	297,760.00	4.78
	合计	2,973,051.51	47.70

## 17、合同负债

## (1) 合同负债列示

项目	年末余额	年初余额
货款	1,795,376.32	4,931,539.78
合计	1,795,376.32	4,931,539.78

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债: 无

## 18、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	2,219,767.92	6,052,013.77	6,605,529.18	1,666,252.51
二、离职后福利-设定提存计划		404,645.22	404,645.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,219,767.92	6,456,658.99	7,010,174.40	1,666,252.51

## (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	2,201,684.42	5,756,097.97	6,308,666.10	1,649,116.29
2、职工福利费		3,976.00	3,976.00	
3、社会保险费		243,108.98	243,108.98	
其中: 医疗保险费		194,834.60	194,834.60	

工伤保险费		48,274.38	48,274.38	
大病医疗保险				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	18,083.50	48,830.82	49,778.10	17,136.22
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,219,767.92	6,052,013.77	6,605,529.18	1,666,252.51

## (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		380,842.56	380,842.56	
2、失业保险费		23,802.66	23,802.66	
3、企业年金缴费				
合计		404,645.22	404,645.22	

## 19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	5,349.14	517.70
教育费附加	3,209.48	310.62
地方教育费附加	2,139.66	207.08
印花税	8,523.03	10,231.10
个人所得税		250.35
合计	19,221.31	11,516.85

## 20、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	30,965.99	6,700.00
合计	30,965.99	6,700.00

## (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	30,965.99	6,700.00
合计	30,965.99	6,700.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

### 21、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	1,115,377.33	1,024,493.51
合计	1,115,377.33	1,024,493.51

### 22、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	233,398.92	641,100.17
已背书未到期且不能终止确认的银行承兑汇票	100,000.00	3,817,320.29
合计	333,398.92	4,458,420.46

### 23、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	9,500,000.00	
合计	9,500,000.00	

保证借款：

①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 475 万元，借款期间 2025 年 1 月 6 日至 2028 年 1 月 6 日，借款年利率为 3.60%，保证人：闫瑞刚及配偶关耀华。

②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 475 万元，借款期间 2025 年 7 月 8 日至 2028 年 7 月 8 日，借款年利率为 3.50%，保证人：闫瑞刚及配偶关耀华。

#### (2) 已逾期未偿还的长期借款情况

无

### 24、租赁负债

剩余租赁年限	年末余额	年初余额
1 年以内	1,151,379.83	1,100,917.43
1-2 年	50,462.42	1,100,917.42
2-3 年		
3-4 年		

4-5 年		
5 年以上		
租赁付款额总额小计	1,201,842.25	2,201,834.85
减：未确认融资费用	36,887.01	109,819.12
租赁付款额现值小计	1,164,955.24	2,092,015.73
减：1 年内到期的租赁负债（附注五、21）	1,115,377.33	1,024,493.51
合计	49,577.91	1,067,522.22

注：本年确认租赁负债利息费用 78,131.74 元。

## 25、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

## 26、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
合计	1,601,113.34			1,601,113.34

## 27、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	2,802,888.92	144,925.01		2,947,813.93
任意盈余公积				
合计	2,802,888.92	144,925.01		2,947,813.93

## 28、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	5,539,457.08	9,013,428.98
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	5,539,457.08	9,013,428.98
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,130,330.78	4,799,893.62
减：提取法定盈余公积	144,925.01	273,865.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		8,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	6,524,862.85	5,539,457.08

**29、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,367,258.43	39,171,144.52	62,737,024.14	52,011,217.4
其他业务	1,717,421.69	273,323.95	801,545.39	125,997.63
合计	50,084,680.12	39,444,468.47	63,538,569.53	52,137,215.03

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、业务或商品类型				
Lowe 中空玻璃	10,822,491.46	9,322,809.32	37,873,662.72	31,012,810.25
其中：防火玻璃	8,972,876.62	7,022,306.98	13,560,878.05	10,177,329.62
钢化玻璃	31,586,422.34	25,226,759.81	12,507,038.26	10,300,872.28
夹层玻璃	2,412,688.06	1,668,932.40	7,564,288.62	6,448,757.36
普通中空玻璃	1,081,388.62	956,031.39	4,360,254.83	3,899,425.28
其他产品	4,181,689.64	2,269,935.55	1,233,325.10	475,349.86
二、按经营地区分类				
境内	50,084,680.12	39,444,468.47	63,538,569.53	52,137,215.03
三、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	50,084,680.12	39,444,468.47	63,538,569.53	52,137,215.03
合计	50,084,680.12	39,444,468.47	63,538,569.53	52,137,215.03

**(3) 与履约义务相关的信息**

公司销售收入，根据业务合同约定属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

**30、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	18,931.13	76,585.30
教育费附加	11,358.68	45,771.29
地方教育费附加	7,572.46	30,514.18
印花税	24,007.78	29,461.47
合计	61,870.05	182,332.24

**31、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,002,119.58	1,044,497.55
差旅费	148,550.92	81,153.42
招待费	247,450.99	205,812.01
广告宣传费	78,144.03	24,480.00
租赁费	56,450.29	
其他	9,799.67	19,690.07
合计	1,542,515.48	1,375,633.05

**32、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	10,549.54	12,565.71
电费	16,147.18	41,051.67
工会经费	48,830.82	55,310.53
公司经费	283,759.23	270,583.65
汽车费用	85,845.16	99,108.18
职工薪酬	1,351,718.98	1,678,683.44
通讯费	1,200.00	7,896.00
招待费	25,610.11	57,232.06
折旧摊销费	577,129.24	586,112.80
中介服务费	1,194,482.20	411,127.24
租赁费		3,600.00
其他	21,876.15	14,808.31
合计	3,617,148.61	3,238,079.59

**33、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
原材料	1,259,649.01	3,183,754.31
电费	135,723.08	248,752.01
人员费用	1,817,910.29	1,934,012.67
折旧费	363,628.07	
其他	250,000.00	225,265.30
合计	3,826,910.45	5,591,784.29

**34、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,651,047.00	1,342,119.57
减：利息收入	3,669.55	8,743.90
手续费	14,342.39	10,977.33
未确认融资费用	78,131.74	117,718.28
保理费用	60,470.00	
合计	1,800,321.58	1,462,071.28

**35、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	360.57	347.41	
增值税加计扣除	-55,426.20	708,245.86	
政府补助	639,088.97	1,118,079.40	639,088.97
合计	584,023.34	1,826,672.67	639,088.97

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					1,100,856.40		与收益相关
稳岗返还		18,088.97			17,223.00		与收益相关
清徐县财政局科技创新券补助		100,000.00					与收益相关
2025 年职业技能培训补贴		21,000.00					与收益相关
高企认定奖励款		100,000.00					与收益相关
太原市工业和信息化局中小数字化改造项目补助金		400,000.00					与收益相关
合计		639,088.97			1,118,079.40		

**36、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	1,048,546.15	1,954,154.77
其他应收款坏账损失	-926.52	
合计	1,047,619.63	1,954,154.77

**37、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备	-179,108.74	
合计	-179,108.74	

**38、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
违约金及罚款收入	36,676.40	18,955.83	36,676.40
合计	36,676.40	18,955.83	36,676.40

**39、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
滞纳金	22,247.94	6,271.17	22,247.94
其他	28.49	3,266.06	28.49
合计	22,276.43	9,537.23	22,276.43

**40、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	61,179.41	129,904.18
递延所得税费用	66,869.49	-1,588,097.71
合计	128,048.90	-1,458,193.53

## (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	1,258,379.68
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	188,756.95
某些子公司适用不同税率的影响	-32,485.10
调整以前期间所得税的影响	61,179.41
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	176,589.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	32,485.10
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	54,520.40

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	-352,997.07
所得税费用合计	128,048.90

#### 41、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	3,669.55	8,743.90
政府补助收入	639,088.97	1,158,079.40
退款	15,528.20	55,111.74
往来款	1,609,371.62	2,307,516.47
其他	2.73	1,981.65
合计	2,267,661.07	3,531,433.16

##### (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	14,342.39	10,967.40
付现费用	903,830.16	1,638,380.06
滞纳金	22,247.94	6,105.50
退款	22,245.63	13,400.00
往来款	22,978.81	14,625.32
合计	985,644.93	1,683,478.28

##### (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	1,255,004.04	
合计	1,255,004.04	

#### 42、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	1,130,330.78	4,799,893.62
加：资产减值准备	179,108.74	
信用减值损失	-1,047,619.63	-1,954,154.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,449,557.31	2,981,469.09
使用权资产折旧	1,049,436.25	1,025,071.64

无形资产摊销	432,939.84	439,579.84
长期待摊费用摊销	136,910.12	75,050.60
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）		
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）	1,789,648.74	1,342,119.57
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）	125,836.76	348,192.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-58,967.27	-1,936,290.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,147,791.72	685,702.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,090,409.69	24,475,518.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,929,219.43	5,238,672.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,200,580.18	37,520,826.50
<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	14,956,398.60	11,650,231.61
减：现金的年初余额	11,650,231.61	4,405,857.72
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	3,306,166.99	7,244,373.89

（2）与租赁相关的总现金流出

无

（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	14,956,398.60	11,650,231.61
其中：库存现金	32,890.69	5,599.30
可随时用于支付的银行存款	14,923,507.91	11,644,632.31
可随时用于支付的其他货币资金		
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	14,956,398.60	11,650,231.61
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。

#### 43、所有者权益变动表项目注释

无

#### 44、所有权或使用权受限制的资产

无

#### 45、外币货币性项目

无

### 六、合并范围的变更

无

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山西百澳特种玻璃有限公司	山西省太原市	山西省太原市	玻璃的制作、加工及销售经营	100.00		设立

##### (2) 重要的非全资子公司

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

无

### 八、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五相关项目。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 2025 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

2025 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 30,000.00 元。由于这些与银行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银行承兑汇票。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 2025 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 30,000.00 元。

## 九、公允价值的披露

无

## 十、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
安俊	董事
曹英花	董事
李建红	董事
赵静	董事会秘书、财务总监
赵建勋	监事会主席
杨文明	监事
温明星	监事
阎瑞鹏	控股股东之表弟
阎明只	控股股东之父
李霞	董事长兼总经理之妻
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

无

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	6,524,050.88	14,554,985.55

(2) 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
山西励景窗业有限公司	厂房、办公楼	1,100,917.44	1,100,917.44

2024年公司向山西励景窗业有限公司租入厂房和办公楼，租期为2024年1月1日至2027年1月1日，合同约定年租金为120万元，每半年支付一次租金。

### (3) 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	4,000,000.00	2025年6月26日	2025年8月26日	是
闫瑞刚、关耀华	9,500,000.00	2025年1月6日	2028年7月8日	否
合计	13,500,000.00	—	—	—

### (4) 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）	260,833.00	268,240.00

### (5) 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	4,173,461.26	10,301,283.74
合计	4,173,461.26	10,301,283.74

## 5、关联方承诺

无

## 十一、股份支付

无

## 十二、承诺及或有事项

截止2025年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

无

## 十四、其他重要事项

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	16,735,103.75	21,521,721.99
1 至 2 年	709,045.66	7,285,224.85
2 至 3 年	1,131,255.24	
3 年以上	1,508,990.32	1,535,273.32
合计	20,084,394.97	30,342,220.16

## (2) 坏账准备

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	20,009,898.41	100.00	3,049,457.43	15.24	16,960,440.98
其中：(1) 账龄组合	20,009,898.41	99.63	3,049,457.43	15.24	16,960,440.98
(2) 合并范围内关联方款项组合	74,496.56	0.37			74,496.56
合计	20,084,394.97	100.00	3,049,457.43	15.18	17,034,937.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	30,342,220.16	100.00	4,068,404.39	13.41	26,273,815.77
其中：(1) 账龄组合	30,342,220.16	100.00	4,068,404.39	13.41	26,273,815.77
(2) 合并范围内关联方款项组合					
合计	30,342,220.16	100.00	4,068,404.39	13.41	26,273,815.77

## ①按组合计提坏账准备

名称	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	20,009,898.41	3,049,457.43	15.24
合并范围内关联方 款项组合	74,496.56		
合计	20,084,394.97	3,049,457.43	15.18

## (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	4,068,404.39	-1,018,946.96			3,049,457.43
合计	4,068,404.39	-1,018,946.96			3,049,457.43

## (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(%)
西安百澳材料科 技有限公司	非关联 方	玻璃货款	1 年以内	7,582,258.78	379,112.94	37.75
山西百澳幕墙装 饰有限公司	关联 方	玻璃货款	1 年以内	4,173,461.26	208,673.06	20.78
西安高科建材科 技有限公司	非关联 方	玻璃货款	1 年以内	2,305,592.38	115,279.62	11.48
中建八局建筑科 技(山东)有限公 司	非关联 方	玻璃货款	1 年以内	1,661,490.70	83,074.54	8.27
山西弘凯瑞建筑 工程有限公司	非关联 方	玻璃货款	1-2 年、2-3 年	1,449,699.24	629,316.42	7.22
合计			—	17,172,502.36	1,415,456.58	85.50

## 2、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	17,603.80	
合计	17,603.80	

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	16,530.32	9,000.00
职工借款	11,000.00	
合计	27,530.32	9,000.00

## ②按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	18,530.32
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	9,000.00
减：坏账准备	9,926.52
合计	17,603.80

## ③按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,530.32	100.00	9,926.52	36.06	17,603.80
其中：账龄组合	27,530.32	100.00	9,926.52	36.06	17,603.80
合计	27,530.32	100.00	9,926.52	36.06	17,603.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,000.00	100.00	9,000.00	100.00	
其中：账龄组合	9,000.00	100.00	9,000.00	100.00	
合计	9,000.00	100.00	9,000.00	100.00	

## A、按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,530.32	9,926.52	36.06
合计	27,530.32	9,926.52	36.06

## B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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

2025年1月1日余额		9,000.00		9,000.00
2025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	926.52			926.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	926.52	9,000.00		9,926.52

## ④本期计提、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	9,000.00	926.52			9,926.52
合计	9,000.00	926.52			9,926.52

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

无

## ⑥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
职工刘晓峰	职工借款	11,000.00	1年以内	39.96	550.00
山西云时代知识 产权运营中心有 限公司	押金	9,000.00	3年以上	32.69	9,000.00
山西上云企业管 理有限公司	押金	7,530.32	1年以内	27.35	376.52
合计		27,530.32		100.00	9,926.52

## ⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山西百澳特种玻璃有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,313,612.86	39,150,377.17	62,467,834.27	51,978,487.60
其他业务	1,717,421.69	273,323.95	1,018,246.73	125,997.63
合计	50,031,034.55	39,423,701.12	63,486,081.00	52,104,485.23

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、业务或商品类型				
Lowe 中空玻璃	10,768,845.89	9,302,041.97	37,821,174.19	30,980,080.45
其中：防火玻璃	8,919,231.05	7,001,539.63	12,917,426.97	9,586,014.47
钢化玻璃	31,586,422.34	25,226,759.81	12,507,038.26	10,300,872.28
夹层玻璃	2,412,688.06	1,668,932.40	7,564,288.62	6,448,757.36
普通中空玻璃	1,081,388.62	956,031.39	4,360,254.83	3,899,425.28
其他产品	4,181,689.64	2,269,935.55	1,233,325.10	475,349.86
二、按经营地区分类				
境内	50,031,034.55	39,423,701.12	63,486,081.00	52,104,485.23
三、按商品转让的时间分类				
在某一时间点转让	50,031,034.55	39,423,701.12	63,486,081.00	52,104,485.23
合计	50,031,034.55	39,423,701.12	63,486,081.00	52,104,485.23

## (3) 与履约义务相关的信息

公司销售收入，根据业务合同约定属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

## 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		
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)	639,088.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,399.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	653,488.94	

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(元/股)	
		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	3.70	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.56	0.02	0.02

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: 2026 年 4 月 15 日

日期: 2026 年 4 月 15 日

日期: 2026 年 4 月 15 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 二、 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，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	639,088.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,399.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>653,488.94</b>
减：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>653,488.94</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山西百澳智能玻璃股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 16 日