



ST 瑞立达

NEEQ: 833290

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司



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、公司负责人曾建军、主管会计工作负责人曾建军及会计机构负责人（会计主管人员）徐剑红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、政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为，政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留审计意见，涉及事项并未违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。该报告客观公正地反映了公司2025年年度财务状况及经营成果，对董事会分析公司的经营状况以及日后的生产经营计划和投资方案有重要的指导作用，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营重大不确定性段落对公司的影响。

- 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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

未披露事项：财务报表附注中公司应收账款前五名的名称、预付账款前五名的名称、账龄超过一年的重要应付账款的名称未按要求披露。

未披露理由：出于对公司客户信息及供应商信息的保护，不便披露具体名称。下文使用“第一名、第二名、第三名……”的替代方式进行披露。

# 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 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第五节	公司治理 .....	28
第六节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况 .....	156

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		释义
公司、本公司、瑞立达	指	东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
慧龙投资	指	深圳市慧龙投资管理有限公司
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
国金证券	指	国金证券股份有限公司
政旦志远	指	政旦志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统、股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
股东会	指	东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司股东会
董事会	指	东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	股份公司《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
视窗防护玻璃	指	用于对手机、平板电脑等电子消费类产品的平板显示器进行装饰和保护,具有表面抗划伤、超薄防震、屏幕保护等功能。
京东方系	指	与本公司有业务往来的京东方科技集团股份有限公司(股票代码:000725)及其各关联公司
合力泰系	指	与本公司有业务往来的合力泰科技股份有限公司(股票代码:002217)及其各关联公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司		
英文名称及缩写	DongGuan RLD Cover Glass Technology Co., Ltd.		
法定代表人	曾建军	成立时间	2011年9月26日
控股股东	控股股东为（郭炳珍）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭炳珍）无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（392）--通信终端设备制造（3922）		
主要产品与服务项目	生产与销售手机玻璃屏、手表玻璃片，及其他消费电子类玻璃视窗屏幕。		
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	ST 瑞立达	证券代码	833290
挂牌时间	2015年8月27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）	321,522,261
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街95号		
联系方式			
董事会秘书姓名	何淼	联系地址	东莞市寮步镇牛杨村大香园二巷28号
电话	13760266787	电子邮箱	153766598@163.com
传真	0769-83239333		
公司办公地址	东莞市寮步镇牛杨村大香园二巷28号	邮政编码	523419
公司网址	http://www.rbdtechnology.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900582956925D		
注册地址	广东省东莞市寮步镇牛杨村大香园二巷28号		
注册资本（元）	321,522,261	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

公司自创立以来，一直专注于视窗防护屏行业。依靠多年的视窗防护玻璃的研发、生产、销售和管理经验，公司形成了一套有效的运营管理模式和技术研发模式。在不断变换的市场需求中，结合自身的业务特点，不断进行新产品和新技术的开发，以满足客户多样化的需求。根据下游消费电子产品生产商的需求，提供玻璃视窗防护屏，由研发部门和工程技术部门进行产品研发，再从上游供应商采购玻璃基板、油墨、抛光粉、镀膜材料等原材料，定制化生产对应特定产品的视窗防护玻璃，最终直接销售给消费电子产品厂商或其指定的其他厂商而实现盈利。由于下游智能手机、平板电脑等消费电子产品市场份额相对较集中，导致视窗防护玻璃行业生产企业的客户集中度较高。视窗防护玻璃行业主要原材料为玻璃基板，占生产成本比重较高，同时，下游消费电子产品厂商对其最终产品的品质要求较高，促使视窗防护玻璃行业企业不断追求产品品质上的突破，对上游主要原材料及供应商的选择十分严格，导致主要原材料采购集中度也相对较高。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	42,814,487.48	58,240,359.81	-26.49%
毛利率%	-92.33%	-70.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-70,343,057.88	-65,768,079.98	-6.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-74,768,406.81	-71,953,091.94	3.91%
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）	-85.96%	-123.40%	-
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）	-91.37%	-135.00%	-
基本每股收益	-0.22	-0.20	10.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	138,188,420.67	188,301,016.16	-26.61%
负债总计	255,193,084.82	234,962,622.43	8.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	-117,004,664.15	-46,661,606.27	150.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.36	-0.15	140.00%
资产负债率%（母公司）	88.61%	77.91%	-
资产负债率%（合并）	184.67%	124.78%	-
流动比率	0.16	0.31	-
利息保障倍数	-6.75	-11.61	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-17,886,914.88	-27,779,568.00	35.61%
应收账款周转率	2.29	2.00	-
存货周转率	12.00	11.39	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-26.61%	-24.26%	-
营业收入增长率%	-26.49%	-63.62%	-
净利润增长率%	6.96%	57.04%	-

### 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	2,668,735.72	1.93%	3,006,656.92	1.60%	-11.24%
应收票据	454,382.97	0.33%	-	-	100.00%
应收账款	14,615,719.86	10.58%	22,750,201.00	12.08%	-35.76%
交易性金融资产	1,217,682.00	0.88%	-	-	100.00%
预付款项	35,515.05	0.03%	18,333.00	0.01%	93.72%
其他应收款	1,334,213.37	0.97%	4,652,129.83	2.47%	-71.32%
存货	3,698,470.03	2.68%	10,024,285.54	5.32%	-63.10%
其他流动资产	3,563,768.03	2.58%	7,583,558.38	4.03%	-53.01%
固定资产	59,996,633.76	43.42%	85,291,166.32	45.30%	-29.66%
使用权资产	49,225,618.50	35.62%	53,438,430.32	28.38%	-7.88%
无形资产	11,681.38	0.01%	24,424.78	0.01%	-52.17%
其他非流动资产	1,366,000.00	0.99%	1,511,830.07	0.80%	-9.65%
短期借款	9,360,755.56	6.77%	12,750,000.00	6.77%	-26.58%
应付账款	76,693,755.45	55.50%	79,805,250.89	42.38%	-3.90%
合同负债	-	-	111,432.44	0.06%	-100.00%
应付职工薪酬	7,798,782.04	5.64%	9,063,648.48	4.81%	-13.96%

应交税费	1,171,869.71	0.85%	114,776.45	0.06%	921.00%
其他应付款	73,330,095.00	53.07%	47,854,487.31	25.41%	53.24%
其他流动负债	473,054.73	0.34%	-	-	100.00%
一年内到期的流动负债	-	-	7,787,021.20	4.14%	-100.00%
租赁负债	69,988,235.90	50.65%	67,047,681.30	35.61%	4.39%
递延收益	16,376,536.43	11.85%	10,428,324.36	5.54%	57.04%
未分配利润	-850,062,335.03	-615.15%	-779,719,277.15	-414.08%	9.02%

## 项目重大变动原因

- (1) 交易性金融资产：期末余额较期初增加 100%，主要是本期内合力泰应收款置换股票所致，合力泰系破产重组后根据债权份额向债权人分配了股票、信托等。
- (2) 应收票据：期末余额较期初增加 100%，主要是本期内部分票据未到期确认所致。
- (3) 应收帐款：期末余额较期初减少 35.76%，主要是本期客户订单减少导致应收款减少。
- (4) 预付款项：期末余额较期初增加 93.72%，系本期预付小额材料款尚未到货所致。
- (5) 其他应收款：期末余额较期初减少 71.32%，主要是本期设备租赁到期收回租赁押金所致。
- (6) 存货：期末余额较期初减少 63.10%，主要是本期内订单减少产成品库存减少所致。
- (7) 其他流动资产：期末余额较期初减少 53.01%，系本期期末留抵税额留抵增值税进项税额减少所致。
- (8) 无形资产：期末余额较期初减少 52.17%，系本期内无形资产正常摊销所致。
- (9) 合同负债：期末余额较期初减少 100%，主要是本期小额订单预收货款减少所致。
- (10) 应交税费：期末余额较期初增加 921.00%，主要是本期未到交纳日的应交增值税增加所致。
- (11) 其他应付款：期末余额较期初增加 53.24%，主要是本期向非金融机构借入往来款增加所致。
- (12) 一年内到期的流动负债：期末余额较期初减少 100%，系期初未到期的融资租赁款本期内到期偿所致。
- (13) 递延收益：期末余额较期初增加 57.04%，主要是本期内收到与资产相关的政府补助款增加所致。

## (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	42,814,487.48	-	58,240,359.81	-	-26.49%
营业成本	82,345,625.26	192.33%	99,360,989.50	170.61%	-17.12%
毛利率%	-92.33%	-	-70.61%	-	-

税金及附加	19,048.32	0.04%	76,542.79	0.13%	-75.11%
销售费用	4,229,725.08	9.88%	7,389,921.81	12.69%	-42.76%
管理费用	12,857,567.90	30.03%	11,182,003.53	19.20%	14.98%
研发费用	2,026,361.02	4.73%	2,595,542.63	4.46%	-21.93%
财务费用	9,079,271.69	21.21%	5,214,249.16	8.95%	74.12%
资产减值损失	-5,114,263.68	-11.95%	-4,474,406.64	-7.68%	14.30%
信用减值损失	-1,755,578.07	-4.10%	100,204.31	0.17%	-1,852.00%
其他收益	3,871,234.82	9.04%	6,897,646.03	11.84%	-43.88%
投资收益	8,064.15	0.02%	-	-	100.00%
资产处置收益	792,887.22	1.85%	-283,130.20	-0.49%	-380.04%
营业利润	-70,052,554.55	-163.62%	-65,338,576.11	-112.19%	7.21%
营业外收入	30,402.98	0.07%	441,086.25	0.76%	-93.11%
营业外支出	320,906.31	0.75%	870,590.12	1.49%	-63.14%
净利润	-70,343,057.88	-164.30%	-65,768,079.98	-112.93%	6.96%

### 项目重大变动原因

- (1) 营业税金及附加：本期发生额较上年同期减少 75.11%，主要是本期客户订单减少所致。
- (2) 销售费用：本期发生额较上年同期减少 42.76%，主要是本期客户订单减少导致费用减少所致。
- (3) 财务费用：本期发生额较上年同期增加 74.12%，主要是本期内借款利息支出及服务费用增加所致。
- (4) 信用减值损失：本期发生额较上年同期减少 1,852.00%，主要是本期客户订单减少从而本期新增应收账款减少所致。
- (5) 其他收益：本期发生额较上年同期减少 43.88%，主要是本期与收益相关的政府补助款项减少所致。
- (6) 投资收益：本期发生额较上年同期增加 100.00%，主要是本期内公司与供应商抚州联创恒泰光电有限公司进行债务重组收益所致。
- (7) 资产处置收益：本期发生额较上年同期减少 380.04%，主要是本期处置废旧淘汰设备的净收益相比增加所致。
- (8) 营业外收入：本期发生额较上年同期减少 93.11%，主要是本期内处置应付款项减少所致。
- (9) 营业外支出：本期发生额较上年同期减少 63.14%，主要是本期内违约金减少所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	40,442,655.04	57,998,153.04	-30.27%
其他业务收入	2,371,832.44	242,206.77	879.26%
主营业务成本	80,887,571.60	99,110,308.97	-18.39%
其他业务成本	1,458,053.66	250,680.53	481.64%

### 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
IPAD 玻璃视窗	11,055,574.37	28,506,426.03	-157.85%	-43.73%	-28.39%	-53.83%
手机玻璃视窗	5,833,793.10	10,897,817.52	-86.81%	-55.39%	-50.68%	-25.87%
其他玻璃视窗	23,553,287.57	41,483,328.05	-76.13%	-6.80%	11.50%	-61.22%
合计	40,442,655.04	80,887,571.60	-100.01%	-30.27%	-18.39%	-41.08%

### 按地区分类分析

√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
国外	2,723,733.00	1,167,497.61	57.14%	71.47%	-40.58%	341.15%
华北地区	10,559,317.51	26,751,850.02	-153.35%	520.72%	226.89%	59.76%
西南地区	21,952,226.75	40,714,574.79	-85.47%	-42.58%	-20.13%	-156.2%
华东地区	3,924,656.81	9,737,000.76	-148.10%	-73.00%	-69.63%	-22.80%
华南地区	1,282,720.97	2,516,648.41	-96.20%	-34.10%	-57.51%	-52.92%
合计	40,442,655.04	80,887,571.60	-100.01%	-30.27%	-18.39%	-41.08%

### 收入构成变动的原因

IPAD 玻璃视窗：本期营业收入比上年同期减少 43.73%，其毛利率比上年同期减少 53.83%，主要是客户订单量减少及订单价格下滑所致。

手机玻璃视窗：本期营业收入比上年同期减少 55.39%，其毛利率比上年同期减少 25.87%，主要是客户订单量减少及订单价格下滑所致。

其他玻璃视窗：本期营业收入比上年同期减少 6.80%，其毛利率比上年同期减少 61.22%，主要是客户订单量减少及订单价格下滑所致。

国外地区：本期营业收入比上年同期增加 71.47%，其毛利率为 57.14%比上年同期增加 341.15%，主要外销订单增加所致。

华北地区：本期营业收入比上年同期增加 520.72%，本期毛利率为-153.35%比上年同期增加 59.76%。主要是该地区订单量增加所致。

西南地区：本期营业收入比上年同期减少 42.58%，本期毛利率为-85.47%比上年同期减少 156.27%，主要是该地区订单量减少及产品单价下滑所致。

华东地区：本期营业收入比上年同期减少 73.00%，本期毛利率为-148.10%比上年同期减少 22.80%，主要是该地区订单量减少及产品单价下滑所致。

华南地区：本期营业收入比上年同期减少 34.10%，本期毛利率为-96.20%比上年同期减少 52.92%，主要是该地区订单量减少及产品单价下滑所致。

### 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	第一名	34,830,107.77	81.35%	否
2	第二名	2,284,388.19	5.34%	否
3	第三名	2,223,024.80	5.19%	否
4	第四名	1,254,631.77	2.93%	否
5	第五名	613,573.12	1.43%	否
合计		41,205,725.65	96.24%	-

### 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	第一名	4,834,529.18	32.37%	否
2	第二名	1,386,000.00	9.28%	否
3	第三名	508,220.48	3.40%	否
4	第四名	467,617.16	3.13%	否
5	第五名	442,327.03	2.96%	否
合计		7,638,693.85	51.14%	-

### (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	-17,886,914.88	-27,779,568.00	35.61%
投资活动产生的现金流量净额	378,010.07	-628,113.17	160.18%
筹资活动产生的现金流量净额	17,424,426.04	22,079,153.50	-21.08%

### 现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 35.61%，主要是本期客户订单减少，购买材料、接受第三方劳务等现金流出减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 160.18%，主要是本期内处置固定资产收益增加所致。

## 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	公	主	注	总资产	净资产	营业收入	净利润
---	---	---	---	-----	-----	------	-----

司名称	司类型	要业务	册资本				
贵州省瑞立达科技有限公司	控股子公司	玻璃面板制造与销售	5000万元	147,551,031.24	-83,269,541.90	42,906,275.34	-49,795,447.64

### 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
一、客户高度集中的风险	公司的主要客户集中度相对较高。一方面是因为全球消费电子产品行业集中度高决定了公司的客户集中度较高。另一方面公司自成立以来不断加强产品设计及研发投入，不断优化、提高产品的生产工艺，使公司产品各性能指标更贴近客户的要求。公司综合考虑成本效益原则，在接受订单时会优先考虑订单额较大的客户，与大客户建立了长期稳定的互利合作关系。但是，如果个别或部分主要客户因行业剧烈变化、意外事件等原因出现停产、经营困难、财务情况恶化等情形，将会影响公司的正常经营和盈利能力。

	<p>应对措施：公司整合各项资源，以国际市场和国内市场两条线并行，集中精力做好核心客户的开发、导入工作，力求与主要客户保持合作关系的同时，不断拓展新客户。以“强势推进、快速占领”的策略，大力发展终端客户，逐步完成客户结构的转型。</p>
<p>二、消费电子产品市场需求变化较快的风险</p>	<p>公司属于视窗防护屏行业，下游行业为消费电子产品行业。由于消费电子产品具有时尚性强、产品性能更新速度快、品牌多等特点，消费者对不同品牌不同产品的偏好变化速度快，导致不同品牌的产品市场占有率的结构变化周期相对短于其他传统行业。如果公司下游行业的技术、产品性能在未来出现重大革新，消费电子产品行业的市场格局将发生变化，掌握新技术、新产品的企业的市场占有率将不断上升。如果未来公司的研究开发能力、生产管理能力和产品品质不能持续满足下游市场的要求或者公司的主要客户在市场竞争中处于不利地位，公司产品的市场需求将会出现萎缩，产品价格和销售量将会下降，公司经营业绩存在大幅下降的可能性。</p> <p>应对措施：一方面，公司正在通过不断的工艺技术研究创新和设备技术改进，以达到缩短工艺流程、提升生产效率、提高良品率的目的。另一方面，在下游消费电子产品行业积极拓展市场，开发终端客户，特别是与客户的新技术、新产品方面保持紧密合作关系，终端客户新产品订货量一定程度上弥补了消费电子产品市场需求变化较快的影响。</p>
<p>三、主要原材料玻璃基板价格上升或供应短缺的风险</p>	<p>公司生产所需的主要原材料为玻璃基板，占主营业务成本的比重较大。如果未来供应商提高玻璃基板价格或供应出现短缺，将会使公司面临在短期内生产成本上升或开工不足的风险，公司的经营业绩会因此出现较大幅度下滑。</p> <p>应对措施：公司根据订单量，采取增加订货量、扩大库存，发展长期战略合作伙伴等方式防范主要原材料价格上升或供应不足的风险。公司主要原材料玻璃基板的供应，都是来自于合作伙伴供应商，基于价格互惠互利、保障货源的合作前提，一定程度上消除了价格上升或供应短缺的影响。</p>
<p>四、主要供应商相对集中的风险</p>	<p>公司的主要原材料的供应商集中度相对较高。如果部分主要供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，将会在短期内影响公司的正常经营和盈利能力。</p> <p>应对措施：一方面，公司合作的供应商属于行业中较为领先的企业，出现停产、经营困难、交付能力下降的可能性较小；另一方面，公司正积极开发新的供应商，确保现有供应商出现问题时有替代供应商。</p>

<p>五、营业收入季节性波动的风险</p>	<p>视窗防护玻璃的下游应用领域主要为手机、平板电脑等消费电子产品。上述消费电子产品的需求受节假日及人们消费习惯的影响呈现出一定的季节性，全年来看，一般上半年为产品销售淡季，下半年为产品销售旺季。受此影响，视窗防护玻璃生产企业会根据下游需求合理安排生产，产品销售周期相对于终端产品市场周期有一定的提前，因此，视窗防护玻璃生产企业通常每年下半年的销售收入普遍高于上半年。</p> <p>应对措施：公司加大对新产品的研发力度，丰富产品结构，除了稳固公司主打产品手机玻璃屏的销售之外，积极推动 IPAD 玻璃屏及其他玻璃屏的销售，包括其他异型玻璃屏、手表玻璃屏等新产品，一定程度上减少了季节性波动对公司经营的影响。</p>
<p>六、应收账款回收风险</p>	<p>公司给予客户一定的赊销信用期。若公司客户财务状况或者经营情况和商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，将对经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司不断完善应收账款管理制度，加大了催收款项的力度，将每笔销售订单合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩，同时积极导入客户供应链金融产品，缩短应收账款回笼时间，以降低应收账款回收风险。</p>
<p>七、高级管理人员和技术人员流失的风险</p>	<p>公司所处行业是资本、技术密集型行业，经验丰富的管理人员以及技术研发人才是公司生存和发展的基础，也是公司竞争优势之一。但随着市场竞争的不断加剧及对高技术人才需求的不断增加，如果核心技术人才流失，将对公司的技术研发及生产经营造成较大的负面影响，公司的技术也会面临失密的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司经过多年的发展，目前已建立了完备的研发、技术人才梯队，与管理层以及技术研发人才签订了《保密协议》、《竞业限制协议》，并给予相应的奖励与激励。另一方面，公司将加强人员管理，不断引入技术研发人才，制定和完善富有竞争力的薪酬制度，努力创建良好的工作氛围和工作环境，稳定技术团队，以增加吸引人才的竞争力。针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨。</p>
<p>八、业绩下滑的风险</p>	<p>在下游电子产品行业的错综复杂的竞争形势下，特别是消费类电子产品行业的企业普遍出现亏损，过度地对上游供应商进行价格打压，公司所处的玻璃盖板行业近几年来快速发展累积的问题和矛盾凸显，部分企业为保持市场份额，甚至低于成本价倾销，恶性竞争现象严重，如果没有更低的产品成本优势，公司的销售业绩面临下滑的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司加大技术研发力度，加强</p>

	<p>对各项工艺技术和设备智能应用技术的研发，公司多项研发项目突破了加工、丝印等核心装备技术，研制装备投入工程应用，随着研发成果转化，将会逐步提升生产效率、产品良率，进而降低成本。另一方面，公司将不断整合客户资源，大力发展终端客户，以拓展利润空间。</p>
<p>九、人工成本上升的风险</p>	<p>随着我国经济的快速发展，我国国民收入水平增长较快，近几年我国劳动力成本持续上升，公司单位产品人工成本亦呈逐年上升趋势，后续我国劳动力市场价格可能仍将不断上涨，公司为保持人员稳定并进一步吸收优秀人才加入公司，未来有可能继续提高薪酬待遇，增加人工成本支出，如增加的人工成本未能产生效益，可能对公司盈利产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将不断完善用人机制，遵循提高效率、优化结构和保证公司未来发展相结合的原则，提高用人制度的高效性，同时，公司将加快研发成果转化，努力改进产品生产工艺，开发新产品、优化产品结构、提高自动化生产占比，加强公司产品的核心竞争力，扩大销售收入等措施，以减轻人工成本上升对公司业绩造成影响。</p>
<p>十、重大资产减值准备的风险</p>	<p>公司所处行业是重资产型行业，拥有技术先进的机器设备是公司生存与发展的基础前提，也是公司竞争优势之一，但随着电子行业产品更新换代较快，机器设备也在不断地技术升级换代，如果出现大量的机器设备被淘汰或闲置或减值迹象的情况，可能对公司经营业绩产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司不断引进先进的工业机器技术人才，不断提升自身的研发与技术改造能力，同时，加强对机器设备的管理，延长其使用寿命，以减少机器设备被淘汰或减值对公司业绩造成影响。</p>
<p>十一、资金流动性的风险</p>	<p>公司所处的玻璃盖板行业近几年来市场流动性不足且恶性竞争现象更加凸显的形势下，公司的产品效益偏低、销售业绩下滑现象严重，如果没有稳固的业绩增长优势，公司将可能面临资金流动性的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善资金管理体系，确保资金的有效流动和充足性。通过制定科学合理的资金计划、优化库存管理、加强应收账款回收、合理安排债务偿还计划等措施，提高资金的使用效率。</p> <p>公司不断拓展融资渠道，积极与金融机构建立长期合作关系，确保在资金紧张时能够获得必要的融资支持。同时也结合多元化融资渠道，如股权融资等，以降低融资成本和风险。</p> <p>公司进一步完善风险管理制度，加强风险管理意识。提高管理层和员工对资金流动性风险的认识和防范意识。</p>

	定期进行风险评估和监控，及时发现并应对潜在的资金流动性风险。
十二、连续亏损导致净资产为负对企业持续经营能力造成的风险	<p>在公司的销售业绩下滑、产品效益偏低，公司连续亏损的形势下，公司的资产结构出现了总负债大于总资产的现象。</p> <p>应对措施：公司针对亏损原因及时调整经营策略，优化产品结构，提高市场竞争力。同时，将进一步加强成本控制和费用管理，降低运营成本，提高盈利能力。</p> <p>公司将进一步优化资产结构，提高资产质量，比如投资有潜力的项目，增加总资产规模，从而提升净资产水平。同时，与债权人协商，制定合理的还款计划或进行债务重组，减轻债务负担，为企业的长期发展创造有利条件。</p> <p>在公司自身努力改变的同时，还将积极寻求政府、金融机构等外部支持。通过申请政府补贴、贷款展期、债务豁免等措施，缓解资金压力，为公司尽快走出困境提供支持。</p>
十三、挂牌公司退市风险	<p>2024年，公司经审计的归属于挂牌公司普通股股东的净资产为负，根据业务规则相关规定，公司进行了风险提示公告并将证券简称加注标识为“ST瑞立达”。</p> <p>2025年，公司经审计的归属于挂牌公司普通股股东的净资产仍为负，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第十七条规定，挂牌公司出现最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值的，全国股转公司终止其股票挂牌。如公司2026年净资产未能转正，则公司将被强制终止挂牌。</p> <p>应对措施：公司正在积极寻求净资产转正的方法，在应对解决上述风险的同时，通过引入投资者、调整债权结构等方式降低公司退市风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期增加重大风险十三、挂牌公司退市风险

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-004/2025-031/2026-006	被告/ 被申请人	买卖合同纠纷	是	3,330,214.75	是	一审判 决结 案、执 行中

2024-065/2025-001	被告/ 被申请人	服务合同 纠纷	是	3,238,607.40	是	二审判 决结 案、执 行中
2024-064/2025-016	被告/ 被申请人	买卖合 同纠纷	是	2,299,200.00	是	二审判 决结 案、执 行中
2024-055/2025-017	被告/ 被申请人	买卖合 同纠纷	是	2,176,932.97	是	调解结 案、执 行中
2024-057/2025-018	被告/ 被申请人	买卖合 同纠纷	是	2,985,314.67	是	调解结 案、执 行中
2024-058/2025-019	被告/ 被申请人	买卖合 同纠纷	是	2,610,216.45	是	调解结 案、执 行中

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述诉讼导致公司部分账号冻结，执行阶段会对公司现金流产生不利影响，诉讼、仲裁事项目前已导致公司被列入失信执行人，对公司商誉、生产经营造成了不利影响。公司将积极妥善处理诉讼事项，依法维护自身合法权益。

### (二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履 行担保 责任的 金额	担保 余额	担保期间		责任类 型	被担 保人 是否 为挂 牌公 司控 股股 东、 实际 控制 人及 其控 制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序	是否 已被 采取 监管 措施
					起 始	终 止				

1	贵州省瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司	4,550,000.00	0	4,550,000.00	2025年11月28日	2026年11月27日	连带	否	已事后补充履行	否
2	贵州省瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司	9,100,000.00	0	9,100,000.00	2025年8月7日	2026年8月6日	连带	否	已事后补充履行	否
3	贵州省瑞立达玻璃	9,100,000.00	0	9,100,000.00	2025年7月17日	2026年7月16日	连带	否	已事后补充履行	否

	盖板科技股份有限公司									
4	贵州省瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司	9,100,000.00	0	9,100,000.00	2025年7月29日	2026年7月28日	连带	否	已事后补充履行	否
5	贵州省瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司	9,100,000.00	0	9,100,000.00	2025年7月17日	2026年7月16日	连带	否	已事后补充履行	否

	公司									
6	贵州省瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司	9,100,000.00	0	9,100,000.00	2025年7月25日	2026年7月24日	连带	否	已事后补充履行	否
合计	-	50,050,000.00	0	50,050,000.00	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保事项有利于子公司经营发展，对公司未来财务将具有积极影响。被担保人经营情况正常，但存在一定的偿还债务能力风险，被担保人为公司合并报表内的全资子公司，上述担保事项是合理、必要的。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	50,050,000.00	50,050,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	50,050,000.00	50,050,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 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

### (四) 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	-	351,957.03
销售产品、商品，提供劳务	-	-
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	-	-
向股东借款	30,000,000.00	5,297,987.74
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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

上述购买原材料关联交易系公司控股股东、实际控制人变更导致，公司已补充确认报告期内关联交易事项。报告期内，公司向关联方深圳市全润通新材料科技有限公司（实际控制人郭炳珍控制的企业）累计采购原材料金额为 351,957.03 元，截至报告期末，应付货款余额为 353,357.03 元。

上述向股东借款关联交易金额为 2025 年累计借入发生额，由于关联交易审议金额为循环额度，借款的实时金额未超过审议的额度。报告期末彭衡英净余额 16,153,975.48 元，曾建军净余额 4,288,269.90 元。

上述关联交易是公司与关联方在公平、公正、公开的基础上自愿达成的，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不利影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及股东利益情况。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制	2025 年 12		收购	同业竞	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月 17 日			争承诺	业竞争	
实际控制人或控股股东	2025 年 12 月 17 日	2026 年 12 月 16 日	收购	限售承诺	收购完成后 12 个月内，承诺不对外直接或者间接转让持有的股份	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 27 日		挂牌	股份增减持承诺	法律法规关于董监高增减持股份的相关约定	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在相关情况。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	1,874,248.90	1.36%	司法冻结
固定资产	固定资产	抵押	57,289,784.54	41.46%	融资抵押
应收账款	流动资产	质押	9,350,000.00	6.77%	融资质押
<b>总计</b>	-	-	68,514,033.44	49.59%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

司法冻结导致的资金冻结金额较小，不影响公司正常运转。

固定资产抵押及应收账款质押系子公司借款担保所致，有利于公司业务发展，

#### (七) 失信情况

1、公司及法定代表人曾建军先生存在被限制高消费情形：东莞市第一人民法院出具（2024）粤 1971 执 36815 号限制消费令，对公司及法定代表人采取限制消费措施，限制其不得实施高消费及其他非生活和工作必需的消费行为（临时公告索引 2025-024）。

2、公司被纳入失信被执行人：依据（2024）湘 06 民终 3973 号判决书，湖南省岳阳市中级人民法院将公司被纳入失信被执行人（临时公告索引 2025-060）。

3、公司被纳入失信被执行人：依据（2024）粤 0306 民初 43704 号判决书，广东省深圳市宝安区人民法院将公司被纳入失信被执行人（临时公告索引 2026-007）。

4、公司被纳入失信被执行人：依据（2025）粤 03 民终 24082 号判决书，广东省深圳市宝安区人民法院将公司被纳入失信被执行人（临时公告索引 2026-023）。

## 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	229,393,247	71.35%	83,883,448	313,276,695	97.44%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	90,094,536	90,094,536	28.02%
	董事、监事、高管	1,812,762	0.56%	0	1,812,762	0.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	92,129,014	28.65%	-83,883,448	8,245,566	2.56%
	其中：控股股东、实际控制人	76,683,472	23.85%	-76,683,472	0	0%
	董事、监事、高管	5,438,286	1.69%	0	5,438,286	1.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		321,522,261	-	0	321,522,261	-
<b>普通股股东人数</b>						175

注：实际控制人已承诺收购完成后 12 个月内，不对外直接或者间接转让持有的股份，股份限售登记正在办理中。

#### 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	郭炳珍	5,298,613	84,795,923	90,094,536	28.0212%	0	90,094,536	0	0
2	贵州贵安综合保税区建设发展有限公司	27,777,777	0	27,777,777	8.6395%	0	27,777,777	0	0
3	深圳市汇富通财投资企业（有限合伙）	23,999,976	0	23,999,976	7.4645%	0	23,999,976	0	0
4	深圳市慧龙投资管理有限公司	19,850,544	0	19,850,544	6.1739%	0	19,850,544	0	0
5	东莞华茂实业投资	16,666,666	0	16,666,666	5.1837%	0	16,666,666	0	0

	有限公司								
6	唐国	12,977,752	0	12,977,752	4.0363%	0	12,977,752	0	0
7	彭萍	7,713,400	600,000	8,313,400	2.5856%	0	8,313,400	0	0
8	曾建军	7,251,048	0	7,251,048	2.2552%	5,438,286	<b>1,812,762</b>	0	0
9	深圳前海珙桐资本投资管理 有限公司	7,000,000	0	7,000,000	2.1771%	0	7,000,000	0	0
10	周艳	6,912,024	-10,400	6,901,624	2.1465%	0	6,901,624	0	0
	<b>合计</b>	135,447,800	85,385,523	220,833,323	68.6835%	5,438,286	215,395,037	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

曾建军持有慧龙投资 11.06%的股权，周艳的母亲与曾建军的妻子系姐妹关系，除此之外，股东之间无其他三代之内直系亲属关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

郭炳珍女士，1965年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年7月-1995年8月，任武钢铁合金厂生产调度话务员。1995年9月-2003年8月，任武钢五中老师。2003年9月-2013年7月，任深圳市福田区彩田学校部老师。2013年12月至今，担任深圳市全润通新材料科技有限公司董事兼总经理。

### 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				
曾建军	董事长、总经理暂代财务负责人	男	1967年7月	2024年8月29日	2027年8月19日	7,251,048	0	7,251,048	2.2552%
何淼	董事、董事会秘书	女	1994年2月	2024年8月29日	2027年8月19日	0	0	0	0%
杨光	董事	男	1976年3月	2024年8月20日	2027年8月19日	0	0	0	0%
廖文胜	董事	男	1968年7月	2024年8月20日	2027年8月19日	0	0	0	0%
赵民祝	董事	男	1959年5月	2024年8月20日	2027年8月19日	0	0	0	0%
包中文	监事会主席	男	1982年10月	2024年8月29日	2027年8月19日	0	0	0	0%
袁国联	职工代表监事	男	1976年12月	2024年8月1日	2027年8月19日	0	0	0	0%
李进俊	监事	男	1982年4月	2024年8月20日	2027年8月19日	0	0	0	0%

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

### (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
销售人员	8	-	4	4
技术人员	38	-	6	32
生产人员	397	-	190	207
财务人员	5	1	1	5
管理人员	35	-	8	27
员工总计	483	1	209	275

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	14
专科	45	35
专科以下	414	225
员工总计	483	275

### 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

#### 1、人员变动、人才引进情况

公司人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，通过自行搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失。

#### 2、培训情况

公司十分重视员工培训，制定了系统的年度培训计划，且根据各部门培训需求，以内部培训和外部培训相结合，主要包括新员工入职培训、安全培训、员工技能培训、企业文化培训等。公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入公司，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、招聘情况公司的招聘主要分为社会招聘和校园招聘。另外，在临时性、辅助性的工作岗位上使用劳务派遣用工临时补充。

#### 4、薪酬情况

公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为自愿办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险的员工办理相关社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有评优评先奖、超产奖等福利。另外，公司实行员工包餐制度，进一步提高了员工福利待遇。公司不存在需承担费用的离退休职工的情况。

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立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、表决程序符合有关法律、法规的要求，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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司董事长暂代公司财务负责人，公司正积极聘请经验丰富的财务负责人。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司内部监督机构为监事会，报告期内，监事会认真履行工作职责，根据《公司法》等相关法律、法规和《公司章程》《监事会议事规则》的有关规定，通过召开监事会会议、列席董事会会议、股东会会议参与公司重大经营决策讨论，并对公司经营情况、财务状况、

高级管理人员履职情况进行了监督。监事会认为：2025年度，公司能严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律法规规范运作，公司内控机制运行良好，经营决策合理有效，各项决策程序符合法律法规要求，公司董事、高级管理人员在履职过程中能够遵守国家法律、法规和公司章程及相关制度，勤勉尽责，充分维护公司和股东利益。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司治理结构，加强内部控制与管理，自主、独立开展生产经营活动。公司建立了独立完整的业务体系，在业务、资产、人员、财务和机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，实现了独立运作，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、资产独立

公司相关资产权属清晰、完整，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。

#### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在违反上述规定和超越董事会、股东会职权做出人事任免决定的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立

公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司独立进行会计核算和财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司对资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

#### 5、机构独立

公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了副总经理、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有财务部、技术部、人事行政部、销售部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了完善的内部管理制度，涵盖企业会计核算、财务管理、员工管理、绩效考核、保密管理、采购管理、风险管理等多个方面，形成了比较完善的制度控制体系。报告期内公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，未发生重大缺陷的情

况。公司制定了《年度报告差错责任追究制度》，注重信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，报告期内公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司未来将根据实际情况及时补充完善内部控制体系，使其不断得到充实、改进，促进公司持续健康发展。

#### 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 type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	政旦志远审字第 260000521 号			
审计机构名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区莲花街道鹏程一路广电金融中心 11 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	任鑫 1 年	许哲 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	23			

### 审 计 报 告

政旦志远审字第260000521号

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司（以下简称瑞立达公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了瑞立达公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞立达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，瑞立达公司 2025 年度发生净亏损 70,343,057.88 元，且于 2025 年 12 月 31 日，瑞立达公司净资产为 -117,004,664.15 元，未分配利润为 -850,062,335.03 元；瑞立达公司被纳入失信被执行人、被执行人以及限制高消费。如财务报表附注二（二）所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对瑞立达公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、 其他信息

瑞立达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报表附注中涵盖的信息，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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

瑞立达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，瑞立达公司管理层负责评估瑞立达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瑞立达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞立达公司的财务报告过程。

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对瑞立达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告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瑞立达公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就瑞立达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，并对审计意见承担全部责任。

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

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：任鑫

中国·深圳

中国注册会计师：许哲

二〇二六年四月二十七日

## 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	注释 1	2,668,735.72	3,006,656.92
交易性金融资产	注释 2	1,217,682.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释 3	454,382.97	
应收账款	注释 4	14,615,719.86	22,750,201.00
应收款项融资		-	-
预付款项	注释 5	35,515.05	18,333.00
其他应收款	注释 6	1,334,213.37	4,652,129.83
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	注释 7	3,698,470.03	10,024,285.54
其中：数据资源		-	-
其他流动资产	注释 8	3,563,768.03	7,583,558.38
<b>流动资产合计</b>		<b>27,588,487.03</b>	<b>48,035,164.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	注释 9	59,996,633.76	85,291,166.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	注释 10	49,225,618.50	53,438,430.32
无形资产	注释 11	11,681.38	24,424.78
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	注释 12	-	-
其他非流动资产	注释 13	1,366,000.00	1,511,830.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,599,933.64</b>	<b>140,265,851.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>138,188,420.67</b>	<b>188,301,016.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 14	9,360,755.56	12,750,000.00
应付账款	注释 15	76,693,755.45	79,805,250.89
预收款项		-	-
合同负债	注释 16		111,432.44
应付职工薪酬	注释 17	7,798,782.04	9,063,648.48

应交税费	注释 18	1,171,869.71	114,776.45
其他应付款	注释 19	73,330,095.00	47,854,487.31
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
一年内到期的非流动负债	注释 20	-	7,787,021.20
其他流动负债	注释 21	473,054.73	-
<b>流动负债合计</b>		168,828,312.49	157,486,616.77
<b>非流动负债：</b>			
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	注释 22	69,988,235.90	67,047,681.30
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释 23	16,376,536.43	10,428,324.36
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		86,364,772.33	77,476,005.66
<b>负债合计</b>		255,193,084.82	234,962,622.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 24	321,522,261.00	321,522,261.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 25	406,444,302.77	406,444,302.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 26	5,091,107.11	5,091,107.11
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	-850,062,335.03	-779,719,277.15
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		-117,004,664.15	-46,661,606.27
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		-117,004,664.15	-46,661,606.27
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		138,188,420.67	188,301,016.16

法定代表人：曾建军

主管会计工作负责人：曾建军

会计机构负责人：徐剑红

## (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		607,586.07	1,312,688.68
交易性金融资产		1,217,682.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释1	42,588,490.30	44,255,787.56
应收款项融资		-	-
预付款项		475.83	-
其他应收款	注释2	5,068,367.80	11,843,353.24
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
其中：数据资源		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		159,275.42	-
<b>流动资产合计</b>		<b>49,641,877.42</b>	<b>57,411,829.48</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	注释3	50,000,000.00	50,000,000.00
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		43,191,498.61	60,741,112.40
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		11,681.38	24,424.78
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>93,203,179.99</b>	<b>110,765,537.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>142,845,057.41</b>	<b>168,177,366.66</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		110,970,910.70	110,409,248.32
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,254,549.08	1,397,533.80
应交税费		948,713.20	42,425.77
其他应付款		10,501,307.13	11,746,364.07
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	665,928.25
<b>流动负债合计</b>		123,675,480.11	124,261,500.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,904,699.55	6,766,487.48
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		2,904,699.55	6,766,487.48
<b>负债合计</b>		126,580,179.66	131,027,987.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		321,522,261.00	321,522,261.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		406,444,302.77	406,444,302.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		--	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,091,107.11	5,091,107.11
一般风险准备		-	-

未分配利润		-716,792,793.13	-695,908,291.91
所有者权益（或股东权益）合计		16,264,877.75	37,149,378.97
负债和所有者权益（或股东权益）合计		142,845,057.41	168,177,366.66

### （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>		42,814,487.48	58,240,359.81
其中：营业收入	注释 28	42,814,487.48	58,240,359.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		110,557,599.27	125,819,249.42
其中：营业成本	注释 28	82,345,625.26	99,360,989.50
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	注释 27	19,048.32	76,542.79
销售费用	注释 29	4,229,725.08	7,389,921.81
管理费用	注释 30	12,857,567.90	11,182,003.53
研发费用	注释 31	2,026,361.02	2,595,542.63
财务费用	注释 32	9,079,271.69	5,214,249.16
其中：利息费用		2,994,872.31	966,759.15
利息收入		1,685.28	9,847.89
加：其他收益	注释 34	3,871,234.82	6,897,646.03
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 35	8,064.15	
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）	注释 36	-111,787.20	-

信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-1,755,578.07	100,204.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-5,114,263.68	-4,474,406.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39	792,887.22	-283,130.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-70,052,554.55	-65,338,576.11
加：营业外收入	注释 40	30,402.98	441,086.25
减：营业外支出	注释 41	320,906.31	870,590.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-70,343,057.88	-65,768,079.98
减：所得税费用	注释 42		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-70,343,057.88	-65,768,079.98
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）		-70,343,057.88	-65,768,079.98
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）		-70,343,057.88	-65,768,079.98
<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>		-70,343,057.88	-65,768,079.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-70,343,057.88	-65,768,079.98
（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）		-0.22	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.20

法定代表人：曾建军

主管会计工作负责人：曾建军

会计机构负责人：徐剑红

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	注释 4	953,969.65	6,569,969.77
减：营业成本	注释 4	16,400,448.81	28,380,122.59
税金及附加		1,054.88	54,261.50
销售费用		109,245.83	1,329,444.14
管理费用		3,807,468.43	4,921,201.85
研发费用		-	-
财务费用		1,289,300.68	964,894.60
其中：利息费用		-	966,759.15
利息收入		-	9,847.89
加：其他收益		3,862,478.38	5,452,982.91
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	8,064.15	-
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）		-111,787.20	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,974,293.58	985,158.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,034,559.32	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-283,130.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-20,903,646.55	-22,924,943.92
加：营业外收入		30,402.98	441,086.25
减：营业外支出		11,257.65	410,710.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,884,501.22	-22,894,567.88
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-20,884,501.22	-22,894,567.88

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-20,884,501.22	-22,894,567.88
(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>		-20,884,501.22	-22,894,567.88
<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		50,277,214.11	76,764,944.46
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	14,674,515.50	12,155,015.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		64,951,729.61	88,919,959.92
购买商品、接受劳务支付的现金		34,938,502.86	68,197,519.89
支付给职工以及为职工支付的现金		34,044,867.58	37,939,431.74
支付的各项税费		56,434.73	832,113.50
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	13,798,839.32	9,730,462.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		82,838,644.49	116,699,527.92

经营活动产生的现金流量净额	注释 44	-17,886,914.88	-27,779,568.00
<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		1,595,171.15	376,725.66
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>		1,595,171.15	376,725.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,217,161.08	1,004,838.83
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>		1,217,161.08	1,004,838.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		378,010.07	-628,113.17
<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		9,350,000.00	12,750,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 43	76,120,965.53	34,731,146.11
<b>筹资活动现金流入小计</b>		85,470,965.53	47,481,146.11
偿还债务支付的现金		12,750,000.00	6,450,888.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,984,116.75	462,639.25
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	注释 43	52,312,422.74	18,488,464.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		68,046,539.49	25,401,992.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		17,424,426.04	22,079,153.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-344,187.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 44	-84,478.77	-6,672,715.45
加：期初现金及现金等价物余额	注释 44	878,965.59	7,551,681.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 44	794,486.82	878,965.59

法定代表人：曾建军

主管会计工作负责人：曾建军

会计机构负责人：徐剑红

## (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		-	26,274,353.41
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,751,615.07	9,867,873.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,751,615.07	36,142,226.91
购买商品、接受劳务支付的现金		-782,141.72	24,397,757.82
支付给职工以及为职工支付的现金		3,136,179.08	6,101,693.84
支付的各项税费		34,296.69	525,532.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,932,124.69	5,427,671.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,320,458.74	36,452,656.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,431,156.33	-310,429.25
<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		28,991.15	376,725.66
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>		28,991.15	376,725.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	179,977.56
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		-	-
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>		-	179,977.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		28,991.15	196,748.10
<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		-	-
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>		-	-
偿还债务支付的现金		-	722,458.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,410,056.71	241,425.40
支付其他与筹资活动有关的现金		--	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,410,056.71	963,883.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,410,056.71	-963,883.78

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-198,943.53
五、现金及现金等价物净增加额		50,090.77	-1,276,508.46
加：期初现金及现金等价物余额		304,670.51	1,581,178.97
六、期末现金及现金等价物余额		354,761.28	304,670.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	321,522,261.00				406,444,302.77				5,091,107.11		-779,719,277.15		-46,661,606.27
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	321,522,261.00				406,444,302.77				5,091,107.11		-779,719,277.15		-46,661,606.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-70,343,057.88		-70,343,057.88
（一）综合收益总额											-70,343,057.88		-70,343,057.88
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	321,522,261.00				406,444,302.77				5,091,107.11		-850,062,335.03		-117,004,664.15

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	321,522,261.00				406,444,302.77				5,091,107.11		-713,951,197.17		19,106,473.71
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	321,522,261.00				406,444,302.77				5,091,107.11		-713,951,197.17		19,106,473.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-65,768,079.98		-65,768,079.98
（一）综合收益总额											-65,768,079.98		-65,768,079.98
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	321,522,261.00			406,444,302.77			5,091,107.11		-779,719,277.15			-46,661,606.27

法定代表人：曾建军

主管会计工作负责人：曾建军

会计机构负责人：徐剑红

(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	321,522,261.00				406,444,302.77				5,091,107.11		-695,908,291.91	37,149,378.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	321,522,261.00				406,444,302.77				5,091,107.11		-695,908,291.91	37,149,378.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-20,884,501.22	-20,884,501.22
(一) 综合收益总额											-20,884,501.22	-20,884,501.22
(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												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	321,522,261.00				406,444,302.77				5,091,107.11			-716,792,793.13	16,264,877.75

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	永	其								

		先 股	续 债	他								
<b>一、上年期末余额</b>	321,522,261.00				406,444,302.77				5,091,107.11		-673,013,724.03	60,043,946.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	321,522,261.00				406,444,302.77				5,091,107.11		-673,013,724.03	60,043,946.85
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-22,894,567.88	-22,894,567.88
（一）综合收益总额											-22,894,567.88	-22,894,567.88
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	321,522,261.00				406,444,302.77				5,091,107.11		-695,908,291.91	37,149,378.97

## 东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司

### 2025 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为东莞市瑞必达科技股份有限公司,2016年12月30日完成工商变更登记手续,取得由东莞市工商行政管理局换发的《营业执照》。公司股票已于2015年8月27日在全国中小企业股转让系统挂牌交易,现持有统一社会信用代码为91441900582956925D的营业执照。

经过历年的股权转让、转增股本及增发新股,截止2025年12月31日,本公司累计发行股本总数321,522,261.00股,注册资本为321,522,261.00元,注册地址:东莞市寮步镇牛杨村大香园二巷28号,总部地址:东莞市寮步镇牛杨村大香园二巷28号,实际控制人为郭炳珍。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业,主要产品和服务为手机玻璃屏、手表玻璃片。

##### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共1户,详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

##### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年4月27日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司 2025 年度发生净亏损 70,343,057.88 元，且于 2025 年 12 月 31 日，本公司净资产为-117,004,664.15 元，未分配利润为-850,062,335.03 元；本公司被纳入失信被执行人、被执行人以及限制高消费。

本公司针对现状，拟采取以下措施提升公司的持续经营能力，具体如下：

1. 开拓销售市场。公司整合各项资源，以国际市场和国内市场两条线并行，集中精力做好核心客户的开发、导入工作，力求与主要客户保持合作关系的同时，不断拓展新客户。以“强势推进、快速占领”的策略，大力发展终端客户，逐步完成客户结构的转型。

2. 降低人工成本。公司将不断完善用人机制，遵循提高效率、优化结构和保证公司未来发展相结合的原则，提高用人制度的高效性，同时，公司将加快研发成果转化，努力改进产品生产工艺，开发新产品、优化产品结构、提高自动化生产占比，加强公司产品的核心竞争力，扩大销售收入等措施，以减轻人工成本上升对公司业绩造成影响。

3. 降低应收账款回收风险。公司不断完善应收账款管理制度，加大了催收款项的力度，将每笔销售订单合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩，同时积极导入客户供应链金融产品，缩短应收账款回笼时间，以降低应收账款回收风险。

4. 公司股东贵州贵安综合保税区建设发展有限公司为公司发展提供自身资源渠道支持，将通过资金、订单支持，以专项支持方式推动公司摆脱困境、实现良性循环。

本公司采取相关措施后，预计公司可维持持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **(三) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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、 重要会计政策、会计估计**

### **(一) 具体会计政策和会计估计提示**

无

### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(四) 营业周期**

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

### **(五) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(六) 重要性标准确定方法和选择依据**

项目	重要性标准
重要的预付账款	资产总额的 1%
重要的合同负债	负债总额的 1%
重要的应收票据	资产总额的 1%
重要的其他应收款	资产总额的 1%
重要的应付账款	负债总额的 1%

## (七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作

为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进

行会计处理。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **1. 控制的判断标准**

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

#### **2. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **3. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并

财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控

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在丧失控制权时转入当期损益。

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

### (十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (十一) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

## **(十二) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## (2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期

工具的衍生工具除外)。

#### (4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其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工具。但下列情况除外:

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接

近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **2. 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控

制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产，本公司

运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初

始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 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。

### (十三) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十二)6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑 汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑 汇票组合	出票人可能存在票据违约的信用风险	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

#### (十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来	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，该组合预期信用损失率为 0%

## (十五) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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

## (十六) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

	特征组合	状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收押金 保证金组 合	应收押金、 保证金	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，该组合预期信用损失率为 0%
合并范围 内关联方 往来组合	合并范围 内关联方 往来	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，该组合预期信用损失率为 0%

## (十七) 存货

### 1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

### 2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

#### (2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

### 3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

#### (十八) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

#### (十九) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立

即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### **(二十) 债权投资**

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

### **(二十一) 其他债权投资**

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

## **(二十二) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

#### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股

利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与

上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益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在丧失控制权时转入当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (二十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，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。

## **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## **3. 固定资产后续计量及处置**

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

## (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别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。

## (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

## (4) 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。

## （二十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

## （二十五） 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2. 借款费用资本化期间**

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3. 暂停资本化期间**

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

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(二十六) 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十八）长期资产减值。

## **(二十七) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

### **1. 无形资产的确认条件**

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

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

## 2. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

投资者投入的无形资产，其成本按照投资合同或协议约定的价值确定；在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按无形资产的公允价值入账。无形资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

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

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

同一控制下的企业合并中，取得的无形资产按照被合并方合并日无形资产在最终控制方财务报表中的账面价值计量；非同一控制下的企业合并中，取得的无形资产以其在购买日的公允价值计量。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 3. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	预计使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

#### 4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## **(二十八) 长期资产减值**

本公司在每一个资产负债表日检查长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入

当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **（二十九） 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。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。

## **（三十） 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## **（三十一） 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司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。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福

利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(三十二) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性

相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### **（三十三） 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **（三十四） 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## 3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

## 4. 会计处理方法

### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，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

权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

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。

## （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

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

### （3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，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。

## （三十五） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （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。

## **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

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

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

## **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## **(三十六) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 手机玻璃视窗
- (2) IPAD 玻璃视窗

### (3) 其他玻璃视窗

#### 1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 2. 收入确认的具体方法

本公司的主营产品为视窗防护屏，均属于在某一时点履行的履约义务，按销售模式分为国内直接销售、国外出口销售。具体原则：

##### (1) 国内直接销售

以客户验收并确认无质量问题时确认收入。

##### (2) 国外出口销售

采用 EXW/DDP 结算的，以产品已被购买方收货确认后确认收入。

## (三十七) 政府补助

### 1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## **(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响

会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

## **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(三十九) 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋建筑物
低价值资产租赁	房屋建筑物

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注(二十六)和(三十三)。

## 4. 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

## (四十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务

报表中,将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### (四十一) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

本期重要会计政策未变更。

##### 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
贵州省瑞立达科技有限公司	25%

##### (二) 税收优惠政策及依据

无。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
库存现金	58,859.23	74,923.54
银行存款	735,627.59	804,042.05
其他货币资金	1,874,248.90	2,127,691.33
合计	2,668,735.72	3,006,656.92

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
因司法冻结的银行存款余额	1,874,248.90	2,127,691.33
合计	1,874,248.90	2,127,691.33

### 注释2. 交易性金融资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
权益工具投资	1,217,682.00	-
合计	1,217,682.00	-

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	79,438.56	-
商业承兑汇票	374,944.41	-
合计	454,382.97	-

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				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	474,116.89	100.00	19,733.92	4.16	454,382.97
其中：账龄组合	394,678.33	83.24	19,733.92	5.00	374,944.41
无风险组合	79,438.56	16.76	-	-	79,438.56
合计	474,116.89	100.00	19,733.92	4.16	454,382.97

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年 12月 31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	19,733.92	-	-	-	19,733.92
其中：账龄组合	-	19,733.92	-	-	-	19,733.92
合计	-	19,733.92	-	-	-	19,733.92

### 4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	79,438.56
商业承兑汇票	-	393,616.17
合计	-	473,054.73

### 注释4. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内（含1年）	12,100,841.82	18,333,488.03
1—2年	584,884.16	5,662,858.16
2—3年	4,735,039.34	338,307.18
3—4年	338,307.18	-
4—5年	-	-
5年以上	286,697.92	286,697.92
小计	18,045,770.42	24,621,351.29
减：坏账准备	3,430,050.56	1,871,150.29
合计	14,615,719.86	22,750,201.00

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,997,577.32	27.69	2,457,091.37	49.17	2,540,485.95
按组合计提坏账准备	13,048,193.10	72.31	972,959.19	7.46	12,075,233.91
其中：账龄组合	13,048,193.10	72.31	972,959.19	7.46	12,075,233.91
合计	18,045,770.42	100.00	3,430,050.56	19.01	14,615,719.86

续：

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	24,621,351.29	100.00	1,871,150.29	7.60	22,750,201.00
其中：账龄组合	24,621,351.29	100.00	1,871,150.29	7.60	22,750,201.00
合计	24,621,351.29	100.00	1,871,150.29	7.60	22,750,201.00

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,100,841.82	605,042.09	5.00
1-2年	584,884.16	58,488.42	10.00
2-3年	75,769.20	22,730.76	30.00
5年以上	286,697.92	286,697.92	100.00
合计	13,048,193.10	972,959.19	7.46

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年12月31日	本期变动情况				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提坏账准备的应收账款	-	2,457,091.37	-	-	-	2,457,091.37
按组合计提坏账准备的应收账款	1,871,150.29	-	712,229.60	185,961.50	-	972,959.19
其中：账龄组合	1,871,150.29	-	712,229.60	185,961.50	-	972,959.19
合计	1,871,150.29	2,457,091.37	712,229.60	185,961.50	-	3,430,050.56

#### 4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	185,961.50

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	2025年12月31日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	14,367,588.17	-	14,367,588.17	79.62	11,441,996.26

#### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
不附追索权的应收账款保理	商业保理	23,358,991.88	114,266.45
合计		23,358,991.88	114,266.45

#### 注释5. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	35,515.05	100.00	18,333.00	100.00

合计	35,515.05	100.00	18,333.00	100.00
----	-----------	--------	-----------	--------

2. 截至 2025 年 12 月 31 日，公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	35,515.05	1 年以内	100.00

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,334,213.37	4,652,129.83
合计	1,334,213.37	4,652,129.83

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	990,522.55	81,168.11
1-2 年	51,502.24	4,363,000.00
2-3 年	133,000.00	196,631.20
3-4 年	196,631.20	-
4-5 年	-	5,030.41
5 年以上	2,396,842.85	2,391,812.44
小计	3,768,498.84	7,037,642.16
减：坏账准备	2,434,285.47	2,385,512.33
合计	1,334,213.37	4,652,129.83

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
备用金	222,839.59	24,646.84
押金	578,038.08	4,818,038.08
代垫社保、公积金	8,450.65	14,894.74

其他	2,959,170.52	2,180,062.50
小计	3,768,498.84	7,037,642.16
减：坏账准备	2,434,285.47	2,385,512.33
合计	1,334,213.37	4,652,129.83

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,380,062.44	63.16	2,380,062.44	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,388,436.40	36.84	54,223.03	3.91	1,334,213.37
其中：账龄组合	995,817.96	26.42	54,223.03	5.45	941,594.93
应收押金保证金组合	392,618.44	10.42	-	-	392,618.44
合计	3,768,498.84	100.00	2,434,285.47	64.60	1,334,213.37

续：

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,380,062.44	33.82	2,380,062.44	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,657,579.72	66.18	5,449.89	0.12	4,652,129.83
其中：账龄组合	39,541.58	0.56	5,449.89	13.78	34,091.69
应收押金保证金组合	4,618,038.14	65.62	-	-	4,618,038.14
合计	7,037,642.16	100.00	2,385,512.33	33.90	4,652,129.83

按单项计提坏账准备

单位名称	2024年12月31日		2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
GMTec Co.,Ltd.	2,180,062.50	2,180,062.50	2,180,062.50	2,180,062.50	100.00	预计款项无法收回

单位名称	2024年12月31日		2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉兴永瑞电子科技有限公司	199,999.94	199,999.94	199,999.94	199,999.94	100.00	预计款项无法收回
合计	2,380,062.44	2,380,062.44	2,380,062.44	2,380,062.44	100.00	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	990,522.55	49,526.12	5.00
1-2年	665.00	66.50	10.00
5年以上	4,630.41	4,630.41	100.00
合计	995,817.96	54,223.03	5.45

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	5,449.89	-	2,380,062.44	2,385,512.33
2025年1月1日余额	-	-	-	-
在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	48,773.14	-	-	48,773.14
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	54,223.03	-	2,380,062.44	2,434,285.47

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回 或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提 坏账准备	2,380,062.44	-	-	-	-	2,380,062.44
按组合计提 坏账准备	5,449.89	48,773.14	-	-	-	54,223.03
其中：账龄组 合	5,449.89	48,773.14	-	-	-	54,223.03
合计	2,385,512.33	48,773.14	-	-	-	2,434,285.47

#### 5. 本期实际核销的其他应收款

无

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025年12月31日 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
GMTecCo., Ltd.	其他	2,180,062.50	5年以上	57.85	2,180,062.50
贵州瑞鑫贸易有限公司	其他	508,569.44	1年以内	13.49	25,428.47
贵阳市智联科技有限公司	其他	255,958.28	1年以内	6.79	12,797.91
嘉兴永瑞电子科技有限公司	押金	199,999.94	5年以上	5.31	199,999.94
焦文娟	备用金	167,354.59	1年以内	4.44	8,367.73
合计		3,311,944.75		87.88	2,426,656.55

#### 7. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无

#### 8. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

#### 注释7. 存货

##### 1. 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,239,811.29	636,213.51	603,597.78	2,939,912.41	1,378,903.16	1,561,009.25
在产品	3,266,349.67	1,163,438.01	2,102,911.66	8,921,271.55	3,466,855.60	5,454,415.95
周转材料	126,368.57	-	126,368.57	141,214.98	-	141,214.98
库存商品	1,995,996.52	1,178,404.50	817,592.02	2,083,672.05	940,426.34	1,143,245.71
发出商品	158,034.61	110,034.61	48,000.00	1,909,178.40	285,244.56	1,623,933.84
委托加工物资	-	-	-	100,465.81	-	100,465.81
合计	6,786,560.66	3,088,090.63	3,698,470.03	16,095,715.20	6,071,429.66	10,024,285.54

其中：用于担保的存货账面价值为 0 元。

## 2. 存货跌价准备

项目	2024年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2025年 12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,378,903.16	239,105.93	-	-	981,795.58	-	636,213.51
在产品	3,466,855.60	1,163,438.01	-	-	3,466,855.60	-	1,163,438.01
库存商品	940,426.34	748,835.27	-	-	510,857.11	-	1,178,404.50
发出商品	285,244.56	110,034.61	-	-	285,244.56	-	110,034.61
合计	6,071,429.66	2,261,413.82	-	-	5,244,752.85	-	3,088,090.63

存货跌价准备说明：

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	所生产产品的预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费	以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值
库存商品	预计售价减去估计的销售费用以及相关税费	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品	预计售价减去估计的销售费用以及相关税费	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

## 注释8. 其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税留抵扣额	3,563,768.03	7,583,558.38
合计	3,563,768.03	7,583,558.38

## 注释9. 固定资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	59,996,633.76	85,291,166.32
固定资产清理	-	-
合计	59,996,633.76	85,291,166.32

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	机械设备	电子设备	其他设备	运输工具	办公家具	合计
一. 账面原值						
1. 2024年12月31日	346,572,392.56	29,632,404.85	711,972.42	376,964.03	103,357.28	377,397,091.14
2. 本期增加金额	1,362,991.15	-	-	-	-	1,362,991.15
购置	1,362,991.15	-	-	-	-	1,362,991.15
3. 本期减少金额	3,893,429.88	200,887.95	-	-	-	4,094,317.83
处置或报废	3,893,429.88	200,887.95	-	-	-	4,094,317.83
4. 2025年12月31日	344,041,953.83	29,431,516.90	711,972.42	376,964.03	103,357.28	374,665,764.46
二. 累计折旧						
1. 2024年12月31日	254,228,533.69	27,289,965.39	572,860.27	331,218.75	93,956.02	282,516,534.12
2. 本期增加金额	22,586,467.76	530,077.53	59,559.53	23,906.77	3,819.77	23,203,831.36
本期计提	22,586,467.76	530,077.53	59,559.53	23,906.77	3,819.77	23,203,831.36
3. 本期减少金额	3,282,353.00	187,609.38	-	-	-	3,469,962.38
处置或报废	3,282,353.00	187,609.38	-	-	-	3,469,962.38
4. 2025年12月31日	273,532,648.45	27,632,433.54	632,419.80	355,125.52	97,775.79	302,250,403.10
三. 减值准备						
1. 2024年12月31日	9,424,698.96	163,236.69	1,327.07	-	127.98	9,589,390.70
2. 本期增加金额	2,683,312.02	156,506.15	12,608.45	-	423.24	2,852,849.86
本期计提	2,683,312.02	156,506.15	12,608.45	-	423.24	2,852,849.86
3. 本期减少金额	17,707.00	5,805.96	-	-	-	23,512.96
处置或报废	17,707.00	5,805.96	-	-	-	23,512.96
4. 2025年12月31日	12,090,303.98	313,936.88	13,935.52	-	551.22	12,418,727.60
四. 账面价值						
1. 2025年12月31日	58,419,001.40	1,485,146.48	65,617.10	21,838.51	5,030.27	59,996,633.76
2. 2024年12月31日	82,919,159.91	2,179,202.77	137,785.08	45,745.28	9,273.28	85,291,166.32

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	71,746,608.19	52,256,319.20	6,954,167.35	12,536,121.64	
电子设备	4,022,242.06	3,712,266.38	167,780.17	142,195.51	
办公设备	24,400.00	23,180.00	100.00	1,120.00	
其他设备	259,592.83	234,421.06	5,484.67	19,687.10	
合计	76,052,843.08	56,226,186.64	7,127,532.19	12,699,124.25	

## 3. 通过经营租赁租出的固定资产

无

## 4. 期末未办妥产权证书的固定资产

无

## 5. 准备处置的固定资产

无

## 6. 固定资产的其他说明

本期用于担保的固定资产账面价值为 5,810,241.95 元；用于抵押的固定资产账面价值为 57,289,785.54 元。

### 注释10. 使用权资产

#### 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2024年12月31日	61,773,500.18	61,773,500.18
2. 本期增加金额	-	-
租赁	-	-
3. 本期减少金额	241,477.13	241,477.13
租赁到期	241,477.13	241,477.13
4. 2025年12月31日	61,532,023.05	61,532,023.05
二. 累计折旧		
1. 2024年12月31日	7,661,795.87	7,661,795.87
2. 本期增加金额	4,212,811.82	4,212,811.82
本期计提	4,212,811.82	4,212,811.82
3. 本期减少金额	241,477.13	241,477.13

租赁到期	241,477.13	241,477.13
4. 2025年12月31日	11,633,130.56	11,633,130.56
三. 减值准备		
1. 2024年12月31日	673,273.99	673,273.99
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
4. 2025年12月31日	673,273.99	673,273.99
四. 账面价值		
1. 2025年12月31日	49,225,618.50	49,225,618.50
2. 2024年12月31日	53,438,430.32	53,438,430.32

### 注释11. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2024年12月31日	8,886,488.43	8,886,488.43
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 2025年12月31日	8,886,488.43	8,886,488.43
二. 累计摊销		
1. 2024年12月31日	8,862,063.65	8,862,063.65
2. 本期增加金额	12,743.40	12,743.40
本期计提	12,743.40	12,743.40
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 2025年12月31日	8,874,807.05	8,874,807.05
三. 减值准备		
1. 2024年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2025年12月31日	-	-
四. 账面价值		
1. 2025年12月31日	11,681.38	11,681.38
2. 2024年12月31日	24,424.78	24,424.78

2. 截至2025年12月31日止，公司无通过内部研发形成的无形资产。

3. 截至 2025 年 12 月 31 日止，公司无未办妥产权证书的无形资产。

## 注释12. 递延所得税资产及递延所得税负债

### 1、未确认递延所得税资产明细

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	3,430,050.56	1,871,150.29
其他应收款坏账准备	2,434,285.47	2,385,512.33
固定资产减值准备	12,418,727.60	9,589,390.70
存货跌价准备	3,088,090.63	6,071,429.66
使用权资产减值准备	673,273.99	673,273.99
租赁负债	69,988,235.90	67,047,681.30
可抵扣亏损	710,307,099.53	623,722,904.88
合计	802,339,763.68	711,361,343.15

未确认递延所得税资产的原因：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 注释13. 其他非流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,366,000.00	-	1,366,000.00	1,511,830.07	-	1,511,830.07
合计	1,366,000.00	-	1,366,000.00	1,511,830.07	-	1,511,830.07

## 注释14. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
质押+抵押+保证借款	9,350,000.00	9,750,000.00
信用借款	-	3,000,000.00
未到期应付利息	10,755.56	-
合计	9,360,755.56	12,750,000.00

短期借款分类说明：

(1) 2025 年 11 月 28 日，公司与贵阳银行股份有限公司瑞金支行签订小微企业借款合同，借款 480.00 万元，用于资金周转，借款期限为 2025 年 11 月 28 日至 2026 年 11 月 28 日止，借款年利率 4.30%，由贵州贵安综保融资担保有限

责任公司提供保证担保，以东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司的生产设备对担保人进行反担保抵押，以贵州省瑞立达科技有限公司所申报的政策补贴款对担保人进行反担保质押。2025年11月28日，银行向公司发放贷款480.00万元；截止2025年12月31日，借款余额为480.00万元，未到期应付利息6,306.67元。

(2) 2025年12月17日，公司与贵阳银行股份有限公司瑞金支行签订小微企业借款合同，借款455.00万元，用于资金周转，借款期限为2025年12月17日至2026年11月30日止，借款年利率4.30%，由贵州贵安综保融资担保有限责任公司提供保证担保，以东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司的生产设备对担保人进行反担保抵押，以贵州省瑞立达科技有限公司所申报的政策补贴款对担保人进行反担保质押。2025年11月28日，银行向公司发放贷款455.00万元；截止2025年12月31日，借款余额为455.00万元，未到期应付利息4,448.89元。

## 2. 公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 注释15. 应付账款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付货款	45,020,209.77	51,853,566.66
应付工程及设备款	10,981,589.91	10,357,432.84
应付费用款	20,691,955.77	17,594,251.39
合计	76,693,755.45	79,805,250.89

## 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2025年12月31日余额	未偿还或结转原因
深圳市触尔发新材料有限公司	10,590,873.54	公司资金压力, 尚未支付
成都光明光电股份有限公司	5,209,218.90	公司资金压力, 尚未支付
周家良	3,578,009.97	公司资金压力, 尚未支付
重庆鑫景特种玻璃有限公司	3,330,214.75	公司资金压力, 尚未支付
重庆速产科技有限公司(原重庆速产电子有限公司)	3,294,473.38	公司资金压力, 尚未支付
湖南三兴精密工业股份有限公司	2,623,776.96	公司资金压力, 尚未支付
深圳市启高自动化设备有限公司	1,804,215.30	公司资金压力, 尚未支付

东莞市精诚荣电子有限公司(原名东莞市精成电子科技有限公司)	1,603,656.60	公司资金压力,尚未支付
深圳市全润通新材料科技有限公司	1,581,078.05	公司资金压力,尚未支付
东莞泰岳先进材料有限公司	1,546,815.23	公司资金压力,尚未支付
湖南皓志科技股份有限公司	1,528,772.43	公司资金压力,尚未支付
深圳市业辉科技有限公司	1,391,837.23	公司资金压力,尚未支付
深圳市久和精密自动化设备有限公司	1,378,000.00	公司资金压力,尚未支付
贵州顺意康餐饮管理有限公司	1,351,835.11	公司资金压力,尚未支付
四川晶源兴业化工产品有限公司	1,188,576.09	公司资金压力,尚未支付
东莞旭虹光学科技有限公司	1,168,651.58	公司资金压力,尚未支付
Corning Specialty Materials Incorporated	1,013,912.07	公司资金压力,尚未支付
合计	44,183,917.19	

## 注释16. 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收货款	-	111,432.44
合计	-	111,432.44

## 注释17. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
短期薪酬	6,912,097.55	28,572,069.31	29,641,133.51	5,843,033.35
离职后福利-设定提存计划	172,300.93	2,030,785.26	2,079,273.50	123,812.69
辞退福利	1,979,250.00	2,314,790.52	2,462,104.52	1,831,936.00
合计	9,063,648.48	32,917,645.09	34,182,511.53	7,798,782.04

### 2. 短期薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,814,488.41	25,941,661.09	26,977,587.41	5,778,562.09
职工福利费	-	1,516,884.00	1,516,884.00	-
社会保险费	89,057.14	1,049,058.57	1,073,644.45	64,471.26
其中:基本医疗保险费	78,740.28	954,569.14	972,544.88	60,764.54

工伤保险费	10,316.86	94,489.43	101,099.57	3,706.72
住房公积金	-	535.00	535.00	-
工会经费和职工教育经费	8,552.00	63,930.65	72,482.65	-
合计	6,912,097.55	28,572,069.31	29,641,133.51	5,843,033.35

### 3. 设定提存计划列示

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 12月31日
基本养老保险	165,079.16	1,946,389.47	1,992,845.35	118,623.28
失业保险费	7,221.77	84,395.79	86,428.15	5,189.41
合计	172,300.93	2,030,785.26	2,079,273.50	123,812.69

### 注释18. 应交税费

税费项目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税	904,046.24	-
个人所得税	219,431.63	106,503.97
印花税	3,985.48	8,072.29
环境保护税	44,406.36	200.19
合计	1,171,869.71	114,776.45

### 注释19. 其他应付款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	73,330,095.00	47,854,487.31
合计	73,330,095.00	47,854,487.31

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
关联方往来款	21,770,751.47	16,167,863.72

应付员工报销等费用款	716,301.85	655,102.27
应付其他往来款	50,843,041.68	31,031,521.32
合计	73,330,095.00	47,854,487.31

## 2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	2025年12月31日 余额	未偿还或结转的原因
彭衡英	10,855,987.74	公司资金压力
曾建军	3,487,323.00	公司资金压力
贵州顺意康餐饮管理有限公司	1,500,000.00	公司资金压力
深圳市瑞必达科技有限公司	1,328,506.09	公司资金压力
合计	17,171,816.83	

## 注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的长期应付款	-	7,663,249.86
一年内到期的租赁负债	-	123,771.34
合计	-	7,787,021.20

## 注释21. 其他流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
不能终止确认的应收票据	473,054.73	-
合计	473,054.73	-

## 注释22. 租赁负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	1,838,354.30	125,099.45
1-2年	4,412,050.32	1,838,354.30
2-3年	6,250,404.57	4,412,050.32
3-4年	8,824,100.52	6,250,404.57
4-5年	8,824,100.52	8,824,100.52
5年以上	62,504,045.35	71,328,145.87
租赁付款额总额小计	92,653,055.58	92,778,155.03
减：未确认融资费用	22,664,819.68	25,606,702.39

租赁付款额现值小计	69,988,235.90	67,171,452.64
减：一年内到期的租赁负债	-	123,771.34
合计	69,988,235.90	67,047,681.30

本期确认租赁负债利息费用 2,940,554.60 元。

### 注释23. 递延收益

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	10,428,324.36	9,810,000.00	3,861,787.93	16,376,536.43	详见表1
合计	10,428,324.36	9,810,000.00	3,861,787.93	16,376,536.43	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注九、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目。

### 注释24. 股本

项目	2024年 12月31日	本期变动增（+）减（-）					2025年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	321,522,261.00	--	--	--	-	--	321,522,261.00

### 注释25. 资本公积

项目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 12月31日
资本溢价（股本溢价）	406,444,302.77	-	-	406,444,302.77
合计	406,444,302.77	-	-	406,444,302.77

### 注释26. 盈余公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	5,091,107.11	-	-	5,091,107.11
合计	5,091,107.11	-	-	5,091,107.11

### 注释27. 未分配利润

项目	2025年	2024年
调整前上期期末未分配利润	-779,719,277.15	-713,951,197.17

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-779,719,277.15	-713,951,197.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-70,343,057.88	-65,768,079.98
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-850,062,335.03	-779,719,277.15

## 注释28. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,442,655.04	80,887,571.60	57,998,153.04	99,110,308.97
其他业务	2,371,832.44	1,458,053.66	242,206.77	250,680.53
合计	42,814,487.48	82,345,625.26	58,240,359.81	99,360,989.50

### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	2025 年度	2024 年度
一、 商品类型		
IPAD 玻璃视窗	11,055,574.37	19,648,916.20
手机玻璃视窗	5,833,793.10	13,076,531.97
其他玻璃视窗	23,553,287.57	25,272,704.87
合计	40,442,655.04	57,998,153.04
二、 按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	40,442,655.04	57,998,153.04
在某一时段内转让	-	-
合计	40,442,655.04	57,998,153.04
三、按经营地区分类		
国内销售	37,718,922.04	56,409,665.09
国外销售	2,723,733.00	1,588,487.95
合计	40,442,655.04	57,998,153.04

### 3. 履约义务的说明

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

## 注释29. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
印花税	18,302.92	34,883.68

城市维护建设税	-	20,454.55
教育费附加及地方教育费附加	-	20,454.55
环境保护税	745.40	750.01
合计	19,048.32	76,542.79

### 注释30. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
售后服务费	-	2,527,190.49
职工薪酬	2,211,514.09	2,969,302.93
业务招待费	1,739,921.92	897,386.41
差旅费	222,215.87	687,142.69
其他	56,073.20	308,899.29
合计	4,229,725.08	7,389,921.81

### 注释31. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	6,396,737.46	6,591,198.20
房屋租赁费	3,029,618.16	1,153,289.07
咨询费及中介服务费	2,106,989.07	1,139,522.37
业务招待费	473,715.21	440,836.65
差旅费	222,268.57	318,984.12
水电费	80,941.70	314,125.00
维修费	1,000.00	173,510.00
其他	546,297.73	1,050,538.12
合计	12,857,567.90	11,182,003.53

### 注释32. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	1,640,283.84	1,965,301.63
材料、检测费	345,836.64	570,343.30
其他	40,240.54	59,897.70
合计	2,026,361.02	2,595,542.63

### 注释33. 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
----	---------	---------

利息费用	2,994,872.31	1,032,019.85
减：利息收入	1,685.28	9,847.89
汇兑损益	-104,679.32	287,976.31
银行手续费及其他	3,163,079.04	198,655.82
现金折扣	-127,035.65	-35,516.95
未确认融资费用摊销	2,941,882.71	2,841,102.68
融资租赁利息	212,837.88	899,859.34
合计	9,079,271.69	5,214,249.16

### 注释34. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2025 年度	2024 年度
计入其他收益的政府补助	3,864,787.93	6,887,374.30
计入其他收益的个税手续费返还	6,446.89	10,271.73
合计	3,871,234.82	6,897,646.03

#### 2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

### 注释35. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
债务重组收益	8,064.15	-
合计	8,064.15	-

### 注释36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	-111,787.20	-
合计	-111,787.20	-

### 注释37. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收票据信用减值损失	-19,733.92	-
应收账款信用减值损失	-1,744,861.77	294,088.49
其他应收款信用减值损失	9,017.62	-193,884.18
合计	-1,755,578.07	100,204.31

### 注释38. 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-2,261,413.82	-4,474,406.64
固定资产减值损失	-2,852,849.86	-
合计	-5,114,263.68	-4,474,406.64

### 注释39. 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
固定资产处置利得或损失	792,887.22	-329,828.96
使用权资产处置利得或损失	-	46,698.76
合计	792,887.22	-283,130.20

### 注释40. 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的退款	-	441,086.25	-
非流动资产毁损报废利得	21,261.44	-	21,261.44
其他	9,141.54	-	9,141.54
合计	30,402.98	441,086.25	30,402.98

### 注释41. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	60,301.46	-
滞纳金	10,048.31	209,503.60	10,048.31
违约金	300,000.00	600,785.06	300,000.00
其他	10,858.00	-	10,858.00
合计	320,906.31	870,590.12	320,906.31

### 注释42. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度
利润总额	-70,343,057.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,585,764.47
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	113,350.59
研发费加计扣除的影响	-253,295.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,725,709.01
其他	-
所得税费用	-

### 注释43. 现金流量表附注

#### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
银行存款利息收入	1,685.28	9,847.89
政府补助	9,819,446.89	5,128,771.73
往来款	4,599,940.91	6,756,309.16
使用受限的银行存款	253,442.42	260,086.68
合计	14,674,515.50	12,155,015.46

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
付现期间费用	7,304,724.76	6,742,273.02
付现财务费用	52,678.09	50,209.78
营业外支出	320,906.31	810,288.66

往来款及其他	6,120,530.16	2,127,691.33
合计	13,798,839.32	9,730,462.79

## 2. 与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
供应商等非金融机构借款	76,120,965.53	34,731,146.11
合计	76,120,965.53	34,731,146.11

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
售后租回减少的长期应付款	-	11,813,981.61
还供应商等非金融机构款	52,312,422.74	6,674,482.77
合计	52,312,422.74	18,488,464.38

## 注释44. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-70,343,057.88	-65,768,079.98
加：信用减值损失	1,755,578.07	-100,204.31
资产减值准备	-130,489.17	4,474,406.64
固定资产折旧	23,203,831.36	29,150,090.83
使用权资产折旧	4,212,811.82	5,066,628.24
无形资产摊销	12,743.40	3,793,967.54
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	792,887.22	283,130.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-21,261.44	60,301.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-111,787.20	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,994,872.31	4,921,427.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,064.15	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,646,045.52	-15,795,226.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号	26,960,165.56	12,603,707.40

填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-16,851,190.30	-6,469,717.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-17,886,914.88	-27,779,568.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期新增使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	
现金的期末余额	794,486.82	878,965.59
减: 现金的期初余额	878,965.59	7,551,681.04
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-84,478.77	-6,672,715.45

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一、现金	794,486.82	878,965.59
其中: 库存现金	58,859.23	74,923.54
可随时用于支付的银行存款	735,627.59	804,042.05
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、期末现金及现金等价物余额	794,486.82	878,965.59

## 注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,874,248.90	1,874,248.90	额度冻结	因司法冻结的银行存款余额
固定资产	302,127,820.52	57,289,785.54	抵押	用于抵押借款的固定资产余额
合计	304,002,069.42	59,164,034.44		

项目	2024年12月31日			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	2,127,691.33	2,127,691.33	额度冻结	因司法冻结的银行存款余额
固定资产	25,118,095.72	9,898,086.91	抵押	用于抵押借款的固定资产余额
合计	27,245,787.05	12,025,778.24		

#### 注释46. 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	2025年12月31日		
	外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	65,645.03	7.0288	461,405.79
港币	65.50	0.90322	59.16
应付账款			
其中：美元	383,697.84	7.0288	2,696,935.38

#### 注释47. 租赁

##### (一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释10、注释22和注释43。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	2025年度	2024年度
租赁负债的利息	2,940,554.60	2,841,102.68
短期租赁费用	716,572.15	711,598.32
售后租回交易	-	864,342.39

本公司作为承租人其他信息如下：

##### 1. 租赁活动

本公司租赁类别为机器设备、房屋及建筑物，包括简化处理的短期租赁以及除短期租赁以外确认使用权资产和租赁负债的租赁。

## 2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司简化处理的短期租赁包括租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁以及首次执行《企业会计准则第 21 号—租赁》日后 12 个月内完成的租赁。计入当期损益的短期租赁费用 716,572.15 元。

### (二) 作为出租人的披露

无

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

研发项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	1,640,283.84	1,965,301.63
材料、检测费	345,836.64	570,343.30
其他	40,240.54	59,897.70
合计	2,026,361.02	2,595,542.63
其中：费用化研发支出	2,026,361.02	2,595,542.63
资本化研发支出	-	-

### 七、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

### 八、在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
贵州省瑞立达科技有限公司	50,000,000.00	贵州省贵安新区	贵州省贵安新区	制造业	100.00		设立

### 九、政府补助

#### (一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	2024年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2025年12月31日	与资产相关/与收益相关
2016 智能制造试点示范项目政府补助	2,148,009.49	-	-	695,173.05	-	-	1,452,836.44	与资产相关
中央财政2019年制造业高质量发展资金	4,319,383.99	-	-	2,867,520.88	-	-	1,451,863.11	与资产相关
2021 年国家智能制造项目项目配套资助	299,094.00	-	-	299,094.00	-	-	-	与资产相关
2024 年第二批超长期特别国债资金支持设备更新项目	3,661,836.88	9,810,000.00	-	-	-	-	13,471,836.88	与资产相关
合计	10,428,324.36	9,810,000.00	-	3,861,787.93	-	-	16,376,536.43	

## (二) 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产相关/与收益相关
其他收益	3,861,787.93	6,673,874.30	与资产相关
其他收益	3,000.00	213,500.00	与收益相关
合计	3,864,787.93	6,887,374.30	

## 十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、其他应收款等，主要金融负债包括短期借款、应付账款、其他应付款等。在日常活动中面临的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
----	------	------

应收账款	18,045,770.42	3,430,050.56
其他应收款	3,768,498.84	2,434,285.47
应收票据	474,116.89	19,733.92
合计	22,288,386.15	5,884,069.95

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0 万元。

本公司的主要客户为京东方系，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司应收账款前 5 名占本公司应收账款总额的 79.62%，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。此外，本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长付款期，或者用提供给供应商提前收款的条款，以减轻公司的现金流压力。

## 3. 市场风险

### (1) 汇率风险

除了康宁玻璃的采购及少量玻璃盖板的销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是来降低利率风险。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2025 年 12 月 31 日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 9,350,000.00 元，详见附注五、注释 14。

## 十一、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	

交易性金融资产	1,217,682.00	-	-	1,217,682.00
<b>资产合计</b>	<b>1,217,682.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,217,682.00</b>

## 2. 非持续的公允价值计量

无。

### (三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

### (四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目,采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

1、对于持有的交易性金融资产,采用购买成本和预计投资收益之和确定其公允价值。

2、对于持有的应收票据,采用票面金额确定其公允价值。

3、公司对外持有的无控制、共同控制和重大影响的权益投资,按照外部投资者的估值报告或投资价格、评估报告、老股东转股价格或账面成本(投资时间短,被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化)等作为公允价值的合理估计进行计量;

### (六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人为郭炳珍

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

郭炳珍	实际控制人、持股 27.7400%的股东
曾建军	董事长、总经理、持股 2.2552%的股东
贵州贵安综合保税区建设发展有限公司	持股 8.6395%的股东
深圳市全润通新材料科技有限公司	实际控制人郭炳珍控制的企业
深圳市瑞必达科技有限公司	前实际控制人胡家达控制的企业
胡家达	前实际控制人
彭衡英	前实际控制人的配偶
杨光	本公司董事
袁国联	本公司职工代表监事
包中文	本公司监事会主席、监事
李进俊	本公司监事

2025年7月10日，郭炳珍与胡家达、彭衡英签署了《股份转让协议》，约定郭炳珍通过特定事项协议转让方式受让胡家达、彭衡英合计持有公司8,388.34万股无限售条件流通股，占公司总股本的26.09%。收购完成后郭炳珍持有公司8,918.21万股股份，占公司总股本27.74%，成为公司实际控制人、控股股东、第一大股东。

#### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
贵州贵安综合保税区建设发展有限公司	采购	-	8,547,250.35
深圳市全润通新材料科技有限公司	采购	351,957.03	-
合计		351,957.03	8,547,250.35

#### 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

胡家达、彭衡英	30,000,000.00	2023/8/28	2025/8/28	是
合计	30,000,000.00			

#### 4. 关联方资金拆借

##### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
曾建军	17,032,900.01	2023/7/14	2025/12/31	截止 2025 年 12 月 31 日已偿还 11,982,622.00 元
彭衡英	26,033,975.48	2023/5/08	2025/12/31	截止 2025 年 12 月 31 日已偿还 9,880,000.00 元
深圳市全润通新材料科技有限公司	15,507,490.82	2024/4/16	2025/12/31	截止 2025 年 12 月 31 日已偿还 15,507,490.82 元
合计	58,574,366.31			

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员薪酬	1,215,910.16	1,088,284.43

#### 6. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款			
	包中文	17,847.00	-
	杨光	33,007.59	-

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款			
	贵州贵安综合保税区建设发展有限公司	-	3,835,392.90
	深圳市全润通新材料科技有限公司	1,934,435.08	2,498,551.12

其他应付款			
	深圳市瑞必达科技有限公司	1,328,506.09	1,328,506.09
	曾建军	4,288,269.90	3,983,369.89
	彭衡英	16,153,975.48	10,855,987.74
	杨光	-	121,772.91
	袁国联	11,862.98	28,787.33
	李进俊	-	27,628.00

## 7. 关联方承诺情况

无

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，由于公司资金紧张，未及时支付供应商货款，本公司及子公司作为被告涉及与供应商相关的诉讼共 22 个；其中已判决的诉讼 21 个，涉及未付货款金额 23,758,402.75 元；尚未判决的诉讼 1 个，涉及未付货款金额 656,195.50 元，诉讼合计涉及未付货款金额 24,414,598.25 元。

### 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项说明

1、根据公司 2025 年 5 月 23 日的公告，东莞市第一人民法院出具 (2024) 粤 1971 执 36815 号限制消费令，对公司及法定代表人采取限制消费措施，限制其不得实施高消费及其他非生活和工作必需的消费行为。

2、根据公司 2025 年 12 月 10 日的公告，湖南省岳阳市中级人民法院出具 (2024) 湘 06 民终 3973 号，东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司被纳入失信被执行人。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

1年以内(含1年)	1,123,109.35	5,711,555.08
1-2年	5,692,699.91	38,900,670.32
2-3年	37,974,787.19	338,307.18
3-4年	338,307.18	-
4-5年	-	-
5年以上	286,697.92	286,697.92
小计	45,415,601.55	45,237,230.50
减:坏账准备	2,827,111.25	981,442.94
合计	42,588,490.30	44,255,787.56

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				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	4,997,577.32	11.00	2,457,091.37	49.17	2,540,485.95
按组合计提坏账准备	40,418,024.23	89.00	370,019.88	0.92	40,048,004.35
其中:账龄组合	1,049,933.86	2.31	370,019.88	35.24	679,913.98
合并范围内关联方往来组合	39,368,090.37	86.68	-	-	39,368,090.37
合计	45,415,601.55	100.00	2,827,111.25	6.22	42,588,490.30

续:

类别	2024年12月31日				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	45,237,230.50	100.00	981,442.94	2.17	44,255,787.56
其中:账龄组合	6,829,140.03	15.10	981,442.94	14.37	5,847,697.09
合并范围内关联方往来组合	38,408,090.47	84.90	-	-	38,408,090.47

合计	45,237,230.50	100.00	981,442.94	2.17	44,255,787.56
----	---------------	--------	------------	------	---------------

按组合计提坏账准备

### (1) 账龄组合

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	163,109.45	8,155.47	5.00
1-2年	524,357.29	52,435.73	10.00
2-3年	75,769.20	22,730.76	30.00
5年以上	286,697.92	286,697.92	100.00
合计	1,049,933.86	370,019.88	35.24

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	2,457,091.37	-	-	-	2,457,091.37
按组合计提坏账准备	981,442.94	-	425,461.56	185,961.50	-	370,019.88
其中：账龄组合	981,442.94	-	425,461.56	185,961.50	-	370,019.88
合计	981,442.94	2,457,091.37	425,461.56	185,961.50	-	2,827,111.25

### 4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	185,961.50

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额	44,638,657.82	-	44,638,657.82	98.29	674,121.13

前五名应收账款及其合同资产汇总					
-----------------	--	--	--	--	--

## 注释2. 其他应收款

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	306,788.57	11,831,021.90
1-2年	4,749,702.42	-
4-5年	-	5,030.41
5年以上	2,396,842.85	2,391,812.44
小计	7,453,333.84	14,227,864.75
减: 坏账准备	2,384,966.04	2,384,511.51
合计	5,068,367.80	11,843,353.24

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
备用金	4,630.41	4,630.41
押金	219,749.94	219,749.94
代垫社保、公积金	4,798.86	14,894.74
其他	2,180,062.50	2,180,062.50
合并范围内关联方往来	5,044,092.13	11,808,527.16
小计	7,453,333.84	14,227,864.75
减: 坏账准备	2,384,966.04	2,384,511.51
合计	5,068,367.80	11,843,353.24

#### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				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	2,380,062.44	31.93	2,380,062.44	100.00	-
按组合计提坏	5,073,271.40	68.07	4,903.60	0.10	5,068,367.80

账准备					
其中：账龄组合	9,429.27	0.13	4,903.60	52.00	4,525.67
应收押金保证金组合	19,750.00	0.26	-	-	19,750.00
合并范围内关联方往来	5,044,092.13	67.68	-	-	5,044,092.13
合计	7,453,333.84	100.00	2,384,966.04	32.00	5,068,367.80

续：

类别	期初余额				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	2,380,062.44	16.73	2,380,062.44	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,847,802.31	83.27	4,449.07	0.04	11,843,353.24
其中：账龄组合	19,525.15	0.13	4,449.07	22.79	15,076.08
应收押金保证金组合	19,750.00	0.14	-	-	19,750.00
合并范围内关联方往来	11,808,527.16	83.00	-	-	11,808,527.16
合计	14,227,864.75	100.00	2,384,511.51	16.76	11,843,353.24

按单项计提坏账准备情况

单位名称	2024年12月31日		2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
GMTecCo., Ltd.	2,180,062.50	2,180,062.50	2,180,062.50	2,180,062.50	100.00	预计款项无法收回
嘉兴永瑞电子科技有限公司	199,999.94	199,999.94	199,999.94	199,999.94	100.00	预计款项无法收回
合计	2,380,062.44	2,380,062.44	2,380,062.44	2,380,062.44	100.00	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,133.86	206.69	5.00

1—2年	665.00	66.50	10.00
5年以上	4,630.41	4,630.41	100.00
合计	9,429.27	4,903.60	52.00

#### 4. 其他应收款坏账准备计提情况

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	4,449.07	-	2,380,062.44	2,384,511.51
2025年1月1日余额	-	-	-	-
在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	454.53	-	-	454.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	4,903.60	-	2,380,062.44	2,384,966.04

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,380,062.44	-	-	-	-	2,380,062.44
按组合计提坏账准备	4,449.07	454.53	-	-	-	4,903.60
其中：账龄组合	4,449.07	454.53	-	-	-	4,903.60
合计	2,384,511.51	454.53	-	-	-	2,384,966.04

## 6. 本期实际核销的其他应收款

无

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州省瑞立达科技有限公司	合并范围内关联方往来	5,044,092.13	2年以内	67.68	-
GMTecCo., Ltd.	其他	2,180,062.50	5年以上	29.25	2,180,062.50
嘉兴永瑞电子科技有限公司	押金	199,999.94	5年以上	2.68	199,999.94
广东联合电子服务股份有限公司	押金	8,000.00	5年以上	0.11	-
祁欣荣	押金	7,600.00	1-2年	0.10	-
合计		7,439,754.57		99.82	2,380,062.44

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	2025年12月31日			2024年12月31日		
	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	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2024年12月31日(账面价值)	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	2025年12月31日(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州省瑞立达科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-	-
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-	-

该股权目前已全部被冻结。

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,412.14	15,540,421.05	2,387,864.03	24,210,565.65
其他业务	849,557.51	860,027.76	4,182,105.74	4,169,556.94
合计	953,969.65	16,400,448.81	6,569,969.77	28,380,122.59

#### 注释5. 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
债务重组收益	8,064.15	-
合计	8,064.15	-

### 九、 补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 当期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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	814,148.66	
计入当期损益的政府补助，但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	3,871,234.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	8,064.15	

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-111,787.20	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,764.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	-155,453.27	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	4,425,348.93	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.23	-0.23

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十七日

## 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
非流动性资产处置损益	814,148.66
政府补助	3,871,234.82
债务重组损益	8,064.15
交易价格显失公允的交易产生的收益	-111,787.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,764.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,269,895.66</b>
减：所得税影响数	-155,453.27
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,425,348.93</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用