



辰泰股份

NEEQ: 873199

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
( Sunrise smart build-IT Co.,Ltd. )



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人盛雄、主管会计工作负责人钟琪及会计机构负责人（会计主管人员）钟琪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、北京中名国成会计师事务所（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

对于北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，公司董事会认为，上述审计意见客观和真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司存在的风险。针对上述情况，公司拟采取以下措施：

1. 董事会将积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑，公司报告期内因产品技术升级，产品经营策略调整，处于一个推广的过渡阶段，这些客观原因直接导致销售收入大幅减少和研发成本的投入巨大。但已顺利取得产品技术升级的巨大突破，且已进入实质性洽谈的大型客户项目合同签订阶段，可支撑 2026 年扭亏为盈。

2. 公司应对措施明确可执行：目前已制定分阶段产线恢复、大客户签约、资金回笼等具体计划，并有明确时间表和量化目标。

3. 公司管理层将继续完善公司内控，规范各项经营业务和财务管理，加大力度开发业务，协助企业正常运营，回馈股东。

4. 公司聚焦主营业务，深挖客户资源，开拓业务，公司的现金流和盈利情况也将逐步得到改善，能够保障可持续发展。

---

5. 2025 年度亏损为战略性、阶段性影响，不改变长期经营稳定性。2026 年，在实质性订单落地及降本增效措施推动下，经营业绩将明确向好，可实现扭亏为盈。

董事会将持续关注并监督公司管理层积极采取有效措施，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的权益。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	30
附件	会计信息调整及差异情况 .....	81

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	董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、辰泰股份有限公司、辰泰有限	指	辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司
	指	辰泰（广德）智能科技建筑有限公司/辰泰（广德）汽配有限责任公司（公司前身）
盛大咨询	指	广德盛大营销咨询合伙企业（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
评估公司	指	坤元资产评估有限公司
律师事务所	指	北京竞天公诚（杭州）律师事务所
工商局	指	工商行政管理局/市场监督管理局
股东会	指	辰泰（广德）智能科技建筑有限公司股东会
董事会	指	股份公司、有限公司董事会
监事会	指	股份公司、有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司章程	指	《辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司		
英文名称及缩写	Sunrise smart Build-IT Co.,Ltd.		
法定代表人	盛雄	成立时间	2007年1月5日
控股股东	控股股东为盛雄	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（盛雄），一致行动人为（潘伟力）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构制造		
主要产品与服务项目	装配式建筑、新型墙板、楼板，整体卫生间以及配套产品（橱柜、浴室柜等）的研发、生产及销售。		
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	辰泰股份	证券代码	873199
挂牌时间	2019年3月20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）	26,065,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	周梁	联系地址	杭州市上城区秋涛路 18 号中针商务楼 16 楼辰泰
电话	057186808811	电子邮箱	board@chinasunrisegroup.com
传真	057186803988		
公司办公地址	杭州市上城区秋涛路 18 号中针商务楼 16 楼辰泰	邮政编码	310000
公司网址	http://www.sunriseprefabhouse.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	913418227964429890		
注册地址	安徽省宣城市广德县经济开发区鹏举路 39 号		
注册资本（元）	26,065,000.00	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

辰泰股份成立于 2007 年，是国家高新技术企业和安徽省建筑产业现代化示范基地，专注于智能装配式住宅、度假酒店别墅、商业建筑、移动房屋（含拖挂房车）及整体卫生间等新技术新建材的研发生产，拥有国家二级建筑总承包及钢结构资质，是中国建材协会理事单位。其自主研发的 SPB 建筑系统在全球低层装配式建筑领域具有技术领先优势。产品通过中国、澳大利亚、新西兰及东南亚市场十余年实地验证，受到各国建筑市场的认可和欢迎。凭借十余年的技术和经验积累，公司正加速拓展海内外市场，预计 2026 年下半年将迎来快速持续增长期。

#### **装配式建筑工业化进一步推进：**

报告期内，公司通过标准化设计、工业化生产、装配式施工、个性化全屋装修、信息化管理、智能化应用，进一步推动设计建造方式创新及工业化生产产能倍增。

标准化设计：采用模数化、标准化、轻量化设计；

工厂化生产：自动化半自动化产线设计与运用，实现批量化、集成化生产，产能高效倍增

装配式施工：加大构建标准化比例，实现装配式施工更便捷

个性化全屋装修：满足客户定制化装修需求，提供多样环境的全屋装修解决方案；

信息化管理：实现智能化建造与应用。

#### **专利技术和专利产业化成果：**

报告期内，公司获得五项发明专利授权，分别是防疫自动消毒公共厕所，整装卫生间定位安装模具，拖挂式推拉变形房车，装配式高强度高效保温复合外墙板的制备方法，一种模块化装配式建筑的墙柱定位装置及其工作方法，墙板系统的自有技术已成体系。公司累计已拥有四十多项自主发明和新型实用专利，集合装配式建筑系统和模块化（积木式）建材制造技术，形成了一套 SPB（Sunrise Prefabricated Buildings）装配式建筑技术体系，公司的装配式墙板由安徽省经济和信息化厅授予安徽省新型墙体材料产品证书，增值税减半优惠。公司同中国建筑标准设计研究院牵头制定新型墙板材料企业标准，同步推进澳大利亚、新西兰 Codemark 认证申报，进一步扩大应用场景，持续推动产品技术升级。

报告期内，辰泰股份成功进行了发明专利的市场转化，包括建立墙板、楼板生产线、质量控制和供应链管理体系。通过技术试验、技术组合、不断进行实践运用，形成了更优的工艺产线，提高企业的专

利利用率，为企业创造更高的价值。

#### **设计和研发创新：**

公司重视制作设计和装配设计，组织扩大专业的设计团队，最大限度地实现工程质量和效率的双提升。公司采取“自主研发”模式，在新型材料、新型设备等技术研发升级的关键环节加大投入力度，积极推进产品设计创新和产线自动化升级。针对知识产权，公司采取与研发人员签署保密协议、竞业禁止协议等保护措施。

#### **标准化生产和组合部件：**

公司通过系统化集成设计，实现建筑主体、设备管线、全屋装修的一体化。在生产环节形成主要构件尺寸指南，实现预制墙板、楼板等通用部件的标准化生产，逐步降低构件和部件的生产成本。公司正在完善集成化、模块化建筑部件的产品图册，提高整体卫浴、集成厨房、整体门窗等建筑部件的生产配套能力，并将形成系列化的建筑部件供应体系，推广智能家居，提升建筑舒适度。公司各部门严格按照工艺、图纸等作业文件控制生产过程，质检部根据产品质量标准及检验规程对生产过程进行质量控制，确保符合质量标准体系和相关建筑要求。

#### **全球化营销模式：**

报告期内，公司主营产品为装配式建筑、墙板、楼板材料及安装、橱柜、浴室柜等。国内市场仍以政府部门、旅游开发公司及开发商为重点客户，通过招投标的模式争取更多的政府合作项目。在国际市场中，公司凭借在设计优化、专利技术等知识产权、已获准的国际认证、与国际客户的长期合作关系、全球化营销模式等方面的优势，继续深耕澳洲、新西兰市场，并不断拓展北美、加拿大、欧洲等国际市场。

疫情后国际市场复苏迅猛，澳洲、新西兰新建筑市场需求更是井喷式增长。基于辰泰股份深根于澳新市场十余年，在澳洲市场奠定了夯实的业务基础和完备的安装，售后服务团队力量。辰泰正好借此风口顺势而为，所以在报告期内如果是小荷才露尖尖角，那么在接下去的几年装配式建筑业务势必实现持续稳定增长。报告期内，为抓住持续迅猛增长的国际建筑市场需求，公司完成组建了一支专业的全屋装修建材团队，助力公司装配式项目从源头设计、生产、运输、安装及一站式装修、家具建材配套供应链服务，形成一个强有力的闭环，具有市场不可替代的铁三角优势。

#### **充足的人才储备和核心团队：**

公司核心人员均具有多年行业和管理工作经验。在全球市场的开拓过程中，公司逐步建立起一支涵盖建筑设计、产品设计、生产管理、市场营销的专业人才队伍。公司还将吸收更多具有国际化先进管理

经验的优秀人才，形成具有较强凝聚力的优秀核心团队，增加公司的持续盈利能力和发展潜力。成熟的建筑技术体系、工业化的规模生产、专业的管理和运营团队、持续创新和发展的潜力是公司保持现有行业领先地位以及未来进一步拓展全球市场的坚强支持和重要保障。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024年10月辰泰股份荣获高新技术企业，有效期三年

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,922,496.25	23,019,754.15	-56.90%
毛利率%	30.76%	26.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,660,435.59	-794,387.39	-990.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,812,091.02	-869,985.49	-912.90%
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）	-83.19%	-5.25%	-
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）	-84.65%	-5.75%	-
基本每股收益	-0.33	-0.03	-1,000.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,703,851.08	45,711,272.51	-17.52%
负债总计	31,510,260.08	30,854,103.77	2.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,079,764.23	14,740,199.82	-58.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.23	0.57	-58.75%
资产负债率%（母公司）	76.60%	69.80%	-
资产负债率%（合并）	83.57%	67.50%	-
流动比率	0.45	0.74	-
利息保障倍数	-9.01	0.02	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,213,532.75	-226,562.63	635.63%

应收账款周转率	0.89	1.61	-
存货周转率	1.01	2.55	-
<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%	-17.52%	6.97%	-
营业收入增长率%	-56.90%	6.36%	-
净利润增长率%	-1,004.37%	72.72%	-

### 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	79,655.9	0.21%	292,837.62	0.64%	-72.80%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,186,449.73	27.02%	12,067,894.76	26.40%	-15.59%
存货	2,261,513.78	6%	6,787,463.99	14.85%	-66.68%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	20,060,919.63	53.21%	20,147,495.08	44.08%	-0.43%
在建工程	1,765,752.75	4.68%	2,010,209.44	4.40%	-12.16%
无形资产	2,150,612.13	5.70%	2,220,612.09	4.86%	-3.15%
短期借款	20,025,024.25	53.11%	17,022,274.99	37.24%	17.64%
长期借款	1,050,000.00	2.78%	2,450,000.00	5.36%	-57.14%
其他应收款	259,677.09	0.69%	608,211.02	1.33%	-57.30%
应付账款	3,818,443.58	10.13%	6,572,627.06	14.38%	-41.90%

#### 项目重大变动原因

- 1.货币资金：较上年同期减少 72.80%，主要原因是年末支付了应付款项和支付工资，可流动资金的减少。
- 2.应收账款：较上年同期减少 15.59%，主要原因是当年收入少，当年应收账款收回多。
- 3.存货：较上年同期减少 66.68%，主要原因是当年存货计提了 4610703.4 的减值准备。
- 4.长期借款：较上年减少 57.14%，主要原因是上年归还了 70 万长期借款，以及减掉一年内到期的长期借款。
- 5.其他应收款：较上年减少 57.30%，主要原因是收回以前年度款项。
- 6.应付账款：较上年减少 41.90%主要原因是支付杭州联胜新材料有限公司以前年度款项。

#### (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	9,922,496.25	-	23,019,754.15	-	-56.90%
营业成本	6,870,092.20	69.24%	16,884,008.52	73.35%	-59.31%
毛利率%	30.76%	-	26.65%	-	-
管理费用	4,311,790.58	43.45%	4,734,497.66	20.57%	-8.93%
研发费用	966,456.83	9.74%	1,766,671.44	7.67%	-45.30%
销售费用	539,923.13	5.44%	563,613.37	2.45%	-4.20%
财务费用	963,881.63	9.71%	655,586.72	2.85%	47.03%
信用减值损失	-108,646.46	-1.09%	925,404.66	4.02%	-111.74%
资产减值损失	-	-46.50%	-1,964.92	-0.01%	-234,706.23%
	4,613,754.65				
其他收益	143,898.66	1.45%	255,724.13	1.11%	-43.73%
公允价值变动 收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	2,688.03	0.03%	2,629.06	0.01%	2.24%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	-	-87.40%	-838,342.81	-3.64%	-934.49%
	8,672,591.36				
营业外收入	16,832.62	0.17%	70,092.70	0.30%	-75.99%
营业外支出	365.22	0.00%	27,123.66	0.12%	-98.65%
净利润	-	-87.31%	-784,483.60	-3.41%	-1,004.37%
	8,663,577.74				

## 项目重大变动原因

- 1.营业收入：较上年同期减少 56.90%，主要原因是当年项目少，主推国外市场，预计下半年会有订单启动。
2. 营业成本：较上年同期减少 59.31%，主要原因是营业收入的减少。
- 3.研发费用：较上年同期减少 45.30%，主要原因是当年研发的项目比去年少一个。
- 3.财务费用：较上年同期增加 47.03%，主要原因是当年增加了贷款 300 万元。
- 4.信用减值损失：较上年同期增加 111.74%，主要原因是当期发生了坏账。
- 5.资产减值损失：较上年同期增加了 234706.23%，主要原因是当年对原材料按照 32.09%的比率、半成品按照 78.75 的比率和库存商品按照 96.00%的比例计提了存货跌价准备。
- 6.其他收益：较上年同期减少 43.73%，主要原因是政府补助较上年同期减少了 111800.6 元。
- 7.营业利润：较上年同期减少了 934.49%主要原因是当期营业收入的减少，固定费用未按照比率下降。
- 8.营业外收入减少 75.99%，主要原因是当期获得的赔偿款减少了 52198.87 元。
- 9.营业外支出：较上年同期减少了 98.65%，主要原因是罚款及滞纳金的减少。
- 10.净利润：较上年同期减少 1004.37%，主要原因是营业收入减少幅度较大所致。

## 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	9,007,398.56	21,424,373.96	-57.96%
其他业务收入	915,097.69	1,595,380.19	-42.64%
主营业务成本	6,559,909.86	16,504,498.05	-60.25%
其他业务成本	310,182.34	379,510.47	-18.27%

### 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
装配式建筑	5,899,342.04	4,483,792.84	24.00%	-65.34%	-66.72%	3.15%
橱柜	3,108,056.52	2,076,117.02	33.20%	-29.41%	-31.53%	2.06%
销售材料	176,202.21	101,769.91	42.24%	-34.41%	-46.06%	12.47%
租赁收入	607,637.47	181,815.83	70.08%	-47.00%	-4.73%	-13.28%
其他收入	131,258.01	26,596.60	79.74%	-27.16%	0.00%	-20.26%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1.主营业务收入：较上年同期减少了 57.96%，主要原因是当年业务较少，主推国外市场，预计下半年会有订单启动
- 2.其他业务收入：较上年同期减少 42.64%主要是当年出租厂房有空缺月份。
- 3.主营业务成本：较上年同期减少 60.25%，主要原因是当年收入的减少。
- 4.其他业务成本：较上年同期减少 18.27%，主要原因是其他业务收入的减少。
- 5.装配式建筑收入：较上年同期减少 65.34%，主要原因是公司主动推进产品合规性认证及被动适应客户项目审批周期延长两个战略动作所导致的阶段性结果；
- 6.橱柜收入较上年减少 29.41%，主要原因是公司在适应开拓其他市场。
- 7.销售材料：较上年减少 34.41%，主要原因是公司目前不经常销售材料。
- 8.租赁收入：较上年减少 47.00%，主要原因是公司出租厂房有空缺月份。

### 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	杭州宾语建筑科技有限公司	3,823,008.86	38.53%	否
2	Sunrise Smart Australia Pty.Ltd	988,173.98	9.95%	否
3	浙江瓯立园林建设有限公司	434,070.79	4.37%	否
4	湖州城悦房地产开发建设有限公司	473,832.11	4.78%	否
5	陈建明	376,146.79	3.79%	否
合计		6,095,232.53	61.42%	-

## 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	广德县恒泰五金店	204,749.80	2.43%	否
2	湖州大秦建筑装饰工程有限公司	991,425.41	11.75%	否
3	上海朵骏钢铁贸易有限公司	306,040.50	3.63%	否
4	上海麦克斯威供应链管理有限公司	209,144.78	2.48%	否
5	上海正岩环保科技有限公司	250,500.00	2.97%	否
合计		1,961,860.49	23.26%	-

## (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	1,213,532.75	-226,562.63	635.63%
投资活动产生的现金流量净额	-3,893,545.81	-956,535.55	-307.05%
筹资活动产生的现金流量净额	2,467,337.67	883,844.89	179.16%

### 现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增加了 635.63%，主要原因是收到政府补助现金增加了 101053.61 元，银行存款利息收入增加了 21673.17 元，经营活动支付的款项减少了 797628.32 元。
- 2.投资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少了 307.05%，主要原因是企业间拆借净流入金额减少所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加了 179.16%，主要原因是短期借款的增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广德辰泰建筑劳务有限公司	控股子公司	对外承包工程；承接总公司工程建设业务	500,000.00	1,200,207.21	1,138,267.66	120,626.08	- 31,421.48

## 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
市场拓展风险	日本在 1968 年提出了装配式住宅的理念,美国在 1976 年通过了国家工厂化住宅建造及安全法案,德国则是在近年来不断刷新装配式住宅标准更新的速度。与国外几十年的技术发展相比,我国的装配式标准制定稍显滞后,审核与监督也不尽完善,与国外存在较大差距,同时受思想观念影响,我国对装配式建筑的接受程度较低。对企业而言,装配式建筑产业前期投资成本较高,但由于市场拓展因素,无法快速形成规模化生产,建筑成本较高,与国内传统建筑相比无明显的成本优势;因此公司存在一定的市场开拓风险。
公司客户相对集中风险	报告期内,公司主营业务收入中以装配式建筑业务为主,由于装配式建筑单位产品价值较大,单个装配式建筑采购合同金额较大,因此导致报告期内前五名客户收入占比较高,2023 年度、2024 和 2025 度,公司向前五大客户的销售总额分别为 1301 万元、1784 万元和 609 万元占当期营业收入的比例分别为 60.12%、77.50%和 61.42%各期前五大客户相对集中。虽然装配式建筑业务的单个项目金额但持续性较差,如果宏观经营环境、产业政策以及自身经营状况等原因发生重大不利变化,将对公司的生产经营产生不利影响。
核心人员流失及核心技术失密的风险	公司目前在装配式建筑领域拥有相对领先的技术及经验优势,拥有稳定、高素质的核心人才队伍是公司长期保持技术进步、业务发展的重要保障。虽然公司通过设立股权激励平台等多种措施稳定核心人员,但是仍不能排除未来核心人员流失的可能。未来若出现核心人员大范围流失,将对公司的经营造成不利影响。此外,公司长期以来持续的产品与技术创新形成了丰富的技术成果,除部分已成功申请专利外,另有多项应用技术正

	<p>在积极申请知识产权保护。核心技术是公司赖以生存和发展的关键,核心技术一旦失密,将会对公司利益产生重大影响。</p>
出口退税政策变动以及汇率波动的风险	<p>017-2018 年,公司的卫浴橱柜产品以及水龙头产品主要为出口销售,出口销售收入占主营业务收入的比重分别为 52.62%和 8.78%;2019 年公司取消水龙头产品业务,卫浴橱柜产品金额较小,主营出口业务装配式房屋,移动房车占比金额较大。根据国家对公司直接出口产品的增值税实行“免、抵、退”政策,2017-2018 年公司适用的出口退税率为 9%和 15%,其中以 15%的退税率为 10%和 13%,其中以 13%为主。受出口退税政策以及外币汇率变动的影 响,公司 2023 年度、2024 年度和 2025 年度出口销售不得免 征和抵扣计入产品成本的进项税金额分别为 0 元、0 元和 0 元,由汇率变动产生的外币汇兑损益分别为-95,207.96 元、 -166,659.42 元和 124,973.71 元,上述两项合计占各期净利润的 比重为-1.64%、21.24%和 1.44%如果未来经济形势发生变化或 出口退税率政策发生变化,将一定程度上影响公司的经营业绩 和经营成果。</p>
收入规模较小的风险	<p>报告期内,公司 2022 年度和 2023 年度营业收入分别为 1217.78 万元和 2164.33 万元,2024 年 2301.98 万元,2025 年营业收 入 900.74 万元,公司营业收入规模较小,2020-2022 三年因 为新冠疫情影响,国外销售受到重大影响,收入更加缩水;但 疫情后,公司报告期内重点拓展的装配式建筑业务发展前景良 好,业务规模增长较快,有相对稳定客户,风险相对降低,公 司抵御市场波动的能力也在降低。</p>
公司盈利能力较弱的风险	<p>报告期内,公司 2023 年度、2024 年度和 2025 年度的营业收 入分别为 2164.33 万元、2301.98 万元和 992.25 万元,净利 润分别为-287.61 万元、-78.45 万元和 -886.36 万元,未来 公司将加大市场拓展力度和产品研发力度,通过规模效应来提 升公司的市场竞争力和盈利能力。若公司未来市场拓展不能 达到预期的规划,公司将面临着一定的订单不足风险和盈利能 力风险。</p>
未全员缴纳社会保险和住房公积金的风险	<p>截至到报告期内,公司共有员工 92 人,均依法与所有员工签 订了劳动合同或退休返聘协议,并为其中 81 名员工依法缴纳 了社会保险,20 名员工缴纳了住房公积金;剩余 11 名未缴纳 社会保险的员工以及未缴纳住房公积金的员工中 11 名签署了 自愿放弃缴纳的声明,并愿意自行承担相应责任。但为员工 缴纳社会保险和住房公积金是企业的法定义务,一旦这些未缴 纳社会保险和住房公积金的员工后期对公司未能履行法定义务 进行追溯,将对公司经营带来一定影响。</p>
装配式建筑业务分包风险	<p>2016 年-2018 年 6 月,公司存在将装配式建筑业务中的公厕采 购项目地基建设分包给当地村民等不规范的情形,但项目均已 验收通过,并且报告期后客户已经对分包行为进行了确认,公 司未因分包事项引发任何安全事故、质量问题或纠纷;同时针 对 2018 年 6 月之后新承接项目,公司均将地基建设以及房屋</p>

	<p>安装施工等工作委托第三方建筑公司来完成，对分包事项进行了有效规范。但如果公司选择分包商不当或对分包商监管不力，或未经客户同意进行违法分包，将可能引发安全事故、质量问题以及经济纠纷等问题，进而给公司带来不利影响。</p>
<p>公司治理和内部控制风险</p>	<p>报告期内，有限公司阶段，公司按照《公司法》的要求设立了有效的内部组织架构和较为完善的内部管理制度，能充分保证公司的良好运行；但仍然存在同业竞争、关联交易以及不规范的项目分包等不符合公司治理和内控规范要求的情形。股份公司成立后，上述不规范的情形已经逐步得到有效规范，同时公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，在实际经营活动中进行多次充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。初期存在的一定公司治理和内部控制风险还需要引起重视。</p>
<p>实际控制人及控股股东不当控制风险</p>	<p>公司控股股东和实际控制人均为盛雄和潘伟力夫妇，其通过直接和间接方式合计持有公司 76.43%的股权份额，能够控制对公司 90.28%的表决权，因此盛雄和潘伟力夫妇能够对公司股东会、董事会以及管理层的决策等事项产生重大影响。若其利用对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，未来可能会损害公司和中小股东的利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （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	盛雄	7,300,000.00	0	7,300,000.00	2024年7月8日	2029年7月8日	连带	是	已事后补充履行	是
合计	-	7,300,000.00	0	7,300,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无
---

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）	7,300,000.00	7,300,000.00
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	7,300,000.00	7,300,000.00
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为盛雄先生提供担保 7,300,000.00 元，盛雄先生抵押房屋评估价值为 10,950,000.00 元，完全可以覆盖目前贷款金额，对公司持续经营没有影响
---

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	3,000,000.00	1,285,923.08
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	912,038.06
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
其他	18,000,000.00	5,838,679.77
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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

按照公司章程规定,此次超预计关联交易金额经公司总经理会议审议通过。上述关联交易价格公允,是为满足公司正常经营需要而发生的,是合理的、必要的。不存在损害公司及公司股东利益的情况。

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
董监高	2018年6月30日		挂牌	限售承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员一致遵守	正在履行中
实际控制	2018年6		挂牌	缴纳社保	公司在报告期	正在履行中

人或控股股东	月 30 日			和公积金承诺	内规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动辰泰股份保障全体员工权益。	
董监高	2018 年 6 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 6 月 30 日		挂牌	防止占用公司资金，违规提供担保的承诺	实控人或控股股东严格执行关联交易决策程序，规范关联交易和关联方资金往来情况	正在履行中
董监高	2018 年 6 月 30 日		挂牌	规范关联交易	公司全体董事、监事、高级管理人员一致遵守该承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (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
存货	存货	抵押	2,261,513.78	6.00%	银行借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	12,573,099.76	33.34%	银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	2,150,612.13	5.70%	银行借款
总计	-	-	16,985,225.67	45.04%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

暂时无影响，适当融资可缓解企业在经营过程中流动资金方面所带来的压力。
------------------------------------

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,535,000	9.73%		2,535,000	9.73%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高级管理人员					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	23,530,000	90.27%		23,530,000	90.27%
	其中：控股股东、实际控制人	19,920,498	76.43%		19,920,498	76.43%
	董事、监事、高级管理人员					
	核心员工					
总股本		26,065,000	-	0	26,065,000	-
普通股股东人数						8

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	盛雄	10,160,254	0	10,160,254	38.9804%	10,160,254	0	0	
2	PAN WEILI	9,760,244	0	9,760,244	37.4458%	9,760,244	0	0	
3	广德盛大营销咨询合	3,611,802	0	3,611,802	13.8569%	3,609,502	2,300		

	伙企业 (有限 合伙)								
4	张媛	650,000	0	650,000	2.4938%	0	650,000	0	
5	宋海风	648,700	0	648,700	2.4888%	0	648,700	0	
6	杨鸣	486,500	0	486,500	1.8665%	0	486,500	0	
7	钱金平	487,500	0	487,500	1.8703%	0	487,500	0	
8	陈秀红	260,000	0	260,000	0.9975%	0	260,000	0	
	合计	26,065,000	0	26,065,000	100%	23,530,000	2,535,000	0	

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

在报告期内，公司共有普通股股东 8 名，以上几位股东间，盛雄与潘伟力系夫妻关系，股东宋海风和张媛系母女关系；股东盛雄为盛大咨询的普通合伙人和执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

### (一) 控股股东情况

自然人盛雄为公司控股股东，盛雄和潘伟力夫妇系公司实际控制人。

盛雄，男，1959 年 8 月出生，住所：杭州市上城区上华光巷 54 号\*\*单元\*\*，居民身份证号码：33010219590831\*\*\*\*。中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，硕士研究生学历。任职经历：1980 年至 1985 年任浙江省食品公司职员；1986 年至 1993 年任浙江省商业厅工业处科员、副主任科员、主任科员和副处长以及华商国际贸易公司总经理等职务；1993 年至 1998 年任海南辰泰国际贸易公司董事长；1998 年至 2016 年任海南辰泰实业集团有限公司董事长；作为辰泰有限创始人之一，2007 年 1 月创立辰泰有限至 2018 年 6 月，任辰泰有限董事长、总经理等职务；2018 年 6 月 20 日至今任股份公司董事长兼总经理。

潘伟力，女，1967 年 10 月生，澳大利亚籍，住所：\*\*PROVINCIAL Road, LINDFIELD, NSW\*\*\*\*, AUSTRALIA，护照号码：N673\*\*\*\*。硕士研究生学历。任职经历：1989 年至 1994 年任浙江省商业厅华商国际贸易公司员工、经理等职务；1994 年至 1998 年任海南辰泰国际贸易公司员工、总经理助理等职务；1998 年至 2002 年任海南辰泰实业集团有限公司总经理助理；2002 年至今任 ASE AUSTRALIA PTY. L TD. 总经理；作为辰泰有限创始人之一，2007 年 1 月创立辰泰有限至 2018 年 6 月，任辰泰有限副董事长等职务；2018 年 6 月 20 日至今担任股份公司副董事长。

## (二) 实际控制人情况

自然人盛雄为公司控股股东，盛雄和潘伟力夫妇系公司实际控制人。

盛雄，男，1959年8月出生，住所：杭州市上城区上华光巷54号\*\*单元\*\*，居民身份证号码：33010219590831\*\*\*\*。中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，硕士研究生学历。任职经历：1980年至1985年任浙江省食品公司职员；1986年至1993年任浙江省商业厅工业处科员、副主任科员、主任科员和副处长以及华商国际贸易公司总经理等职务；1993年至1998年任海南辰泰国际贸易公司董事长；1998年至2016年任海南辰泰实业集团有限公司董事长；作为辰泰有限创始人之一，2007年1月创立辰泰有限至2018年6月，任辰泰有限董事长、总经理等职务；2018年6月20日至今任股份公司董事长兼总经理。

潘伟力，女，1967年10月生，澳大利亚籍，住所：\*\*PROVINCIAL Road, LINDFIELD, NSW\*\*\*\*, AUSTRALIA, 护照号码：N673\*\*\*\*。硕士研究生学历。任职经历：1989年至1994年任浙江省商业厅华商国际贸易公司员工、经理等职务；1994年至1998年任海南辰泰国际贸易公司员工、总经理助理等职务；1998年至2002年任海南辰泰实业集团有限公司总经理助理；2002年至今任ASE AUSTRALIA PTY. LTD. 总经理；作为辰泰有限创始人之一，2007年1月创立辰泰有限至2018年6月，任辰泰有限副董事长等职务；2018年6月20日至今担任股份公司副董事长。

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				
盛雄	董事长兼总经理，董事	男	1959年8月	2025年12月31日	2028年12月31日	10,160,254	0	10,160,254	38.9804%
潘伟力	副董事长，董事	女	1967年10月	2025年12月31日	2028年12月31日	9,760,244	0	9,760,244	37.4458%
盛挺	董事	女	1987年8月	2025年12月31日	2028年12月31日	0	0	0	0.00%
张永升	董事，副总经理	男	1957年5月	2025年12月31日	2028年12月31日	0	0	0	0.00%
郑慧珍	董事	女	1983年11月	2025年12月31日	2028年12月31日	0	0	0	0.00%
盛利华	监事	女	1974年8月	2025年12月31日	2028年12月31日	0	0	0	0.00%
盛尚兵	监事	男	1974年7月	2025年12月31日	2028年12月31日	0	0	0	0.00%
汪燕	监事	女	1987年12月	2025年12月31日	2028年12月31日	0	0	0	0.00%
周梁	董事会秘书	女	1983年6月	2025年12月31日	2028年12月31日	0	0	0	0.00%
钟琪	财务	男	1997年	2025年	2028年	0	0	0	0.00%

负责人	1月	12月31日	12月31日				
-----	----	--------	--------	--	--	--	--

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，控股股东、实际控制人盛雄和潘伟力系夫妻关系，董事盛雄和盛挺系父女关系，董事盛雄和监事盛尚兵系叔侄关系，其他董事，监事和高级管理人员之间不存在任何关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在任何关系。

### (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
行政人员	17	0	0	17
销售人员	9	0	0	9
技术人员	31	1	0	32
财务人员	5	0	0	5
生产人员	30	1	2	29
员工总计	92	2	2	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	17	18
专科	18	18
专科以下	51	50
员工总计	92	92

### 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

员工薪酬：包括基本薪资、绩效薪资、午餐补助、工龄补助、业务人员手机话费补助、加班补助和岗

位薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

培训计划：为提高员工素质，使员工获得公司发展所需要的知识和技能，从而与企业共同成长。公司会根据员工的工作要求，制定年度培训计划，采取线上和线下培训、内部培训和外派培训相结合的培训方式。保障员工培训的有效性，不断提升员工的综合素质和能力，进而提高公司整体的运作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。目前，公司培训项目包括新员工入职培训、业务培训等，确保新员工更快的熟悉公司情况并尽快融入企业，认同公司企业文化。对员工循序渐进的业务培训和相关博物馆工程项目培训则使其更快了解公司业务，提高工作技能，不断提升员工的核心任职能力。

需公司承担费用的离退休职工人数为 0

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

截止报告期末，公司已经建立起较为完善的内部控制制度并能够有效执行，公司的内控体系和相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险控制提供合理保障。但由于内部控制固有的局限性、内部环境和外部宏观环境及政策法规的持续变化，可能导致现有内部控制体系出现偏差，公司将根据未来经营发展的需要，按照有关法律法规的要求，持续完善内部控制体系建设，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司已建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步完善了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (一) 业务独立

公司具有独立的研发、实施服务和销售业务体系，公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，公司实际控制人、全体股东、董事、监事以及高级管理人员已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

### (二) 资产独立

股份公司自成立挂牌以来，依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。

### (三) 人员独立

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

### (四) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，领取了统一社会信用代码的营业执照。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了相应的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能满足公司目前发展需要。同时公司将不断检查更新和完善相关制度，保障公司正常安全运营。

## 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	中名国成审字【2026】第 4504 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	郭兰君 1 年	林色珍 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	14			

## 审计报告

中名国成审字（2026）第中名国成审字【2026】第 4504 号

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司（以下简称辰泰智能装配公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辰泰智能装配公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于辰泰智能装配公司，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，如财务报表附注二所述，辰泰智能装配公司 2025 年发生净亏损 8,663,577.74 元，且于 2025 年 12 月 31 日，辰泰智能装配公司流动负债高于流动资产 16,733,693.51 元。期末未分配利润累计亏损 27,600,643.66 元，占股东出资的 108%。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，连同财务报表附注二所示的其他事项，表明存在可能导致对辰泰智能装配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

辰泰智能装配公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括辰泰智能装配公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估辰泰智能装配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辰泰智能装配公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督辰泰智能装配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，就可能导致对辰泰智能装配公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致辰泰智能装配公司不能持续经营。

(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) 就辰泰智能装配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。

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人) 郭兰君

中国注册会计师  
林色珍

中国·北京

二〇二六年四月二十九日

## 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	五、1	79,655.9	292,837.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	10,186,449.73	12,067,894.76
应收款项融资			
预付款项	五、3	332,279.54	715,463.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	259,677.09	608,211.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,261,513.78	6,787,463.99
其中：数据资源			
合同资产	五、6	603,992.48	642,627.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,998.05	

<b>流动资产合计</b>		13,726,566.57	21,114,497.80
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	20,060,919.63	20,147,495.08
在建工程	五、8	1,765,752.75	2,010,209.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9		41,308.10
无形资产	五、10	2,150,612.13	2,220,612.09
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	五、11		13,650.00
其他非流动资产	五、12		163,500.00
<b>非流动资产合计</b>		23,977,284.51	24,596,774.71
<b>资产总计</b>		37,703,851.08	45,711,272.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	20,025,024.25	17,022,274.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	3,818,443.58	6,572,627.06
预收款项	五、16	370,079.25	227,761.55
合同负债	五、17	298,489.17	515,667.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,696,385.55	1,534,924.89
应交税费	五、19	227,044.68	598,242.98
其他应付款	五、20	2,606,277.63	1,082,489.95
其中：应付利息		9,916.39	4,421.62

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	1,418,515.97	795,379.37
其他流动负债	五、22		48,539.19
<b>流动负债合计</b>		30,460,260.08	28,397,907.55
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	1,050,000.00	2,450,000.00
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			
递延所得税负债	五、12		6,196.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,050,000.00	2,456,196.22
<b>负债合计</b>		31,510,260.08	30,854,103.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	26,065,000.00	26,065,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	7,436,321.49	7,436,321.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	179,086.40	179,086.40
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-27,600,643.66	-18,940,208.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,079,764.23	14,740,199.82
少数股东权益		113,826.77	116,968.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		6,193,591.00	14,857,168.74
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		37,703,851.08	45,711,272.51

法定代表人：盛雄

主管会计工作负责人：钟琪

会计机构负责人：钟琪

(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		79,607.05	292,048.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	10,286,449.73	12,067,894.76
应收款项融资			
预付款项		380,322.47	715,463.28
其他应收款	十四、2	259,677.09	607,074.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,872,217.18	6,776,332.29
其中：数据资源			
合同资产		603,992.48	642,627.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,998.05	
<b>流动资产合计</b>		<b>18,485,264.05</b>	<b>21,101,440.23</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	十四、3		
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		20,220,986.79	20,307,562.24
在建工程		1,765,752.75	2,010,209.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			41,308.10
无形资产		2,150,612.13	2,220,612.09
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			13,650.00

其他非流动资产			163,500.00
<b>非流动资产合计</b>		24,137,351.67	24,756,841.87
<b>资产总计</b>		42,622,615.72	45,858,282.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,025,024.25	17,022,274.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,018,601.94	7,882,574.34
预收款项		370,079.25	227,761.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,670,433.73	1,416,006.91
应交税费		215,177.13	586,375.43
其他应付款		2,582,157.45	1,059,959.77
其中：应付利息		9,916.39	4,421.62
应付股利			
合同负债		298,489.17	515,667.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,418,515.97	795,379.37
其他流动负债			48,539.19
<b>流动负债合计</b>		31,598,478.89	29,554,539.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,050,000.00	2,450,000.00
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			
递延所得税负债			6,196.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,050,000.00	2,456,196.22
<b>负债合计</b>		32,648,478.89	32,010,735.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		26,065,000.00	26,065,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,556.35	72,556.35
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		179,086.40	179,086.40
一般风险准备			
未分配利润		-16,342,505.92	-12,469,095.99
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,974,136.83</b>	<b>13,847,546.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>42,622,615.72</b>	<b>45,858,282.1</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		<b>9,922,496.25</b>	<b>23,019,754.15</b>
其中：营业收入	五、29	9,922,496.25	23,019,754.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>14,019,273.19</b>	<b>25,039,889.89</b>
其中：营业成本	五、29	6,870,092.20	16,884,008.52
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	五、30	367,128.82	435,512.18
销售费用	五、31	539,923.13	563,613.37
管理费用	五、32	4,311,790.58	4,734,497.66
研发费用	五、33	966,456.83	1,766,671.44
财务费用	五、34	963,881.63	655,586.72
其中：利息费用		864,946.71	811,663.74
利息收入		32,663.42	307.06
加：其他收益	五、35	143,898.66	255,724.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-108,646.46	925,404.66

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-4,613,754.65	-1,964.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	2,688.03	2,629.06
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,672,591.36	-838,342.81
加：营业外收入	五、39	16,832.62	70,092.70
减：营业外支出	五、40	365.22	27,123.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,656,123.96	-795,373.77
减：所得税费用	五、41	7,453.78	-10,890.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,663,577.74	-784,483.6
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）		-8,663,577.74	-784,483.6
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）		-3,142.15	9,903.79
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,660,435.59	-794,387.39
<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>		-8,663,577.74	-784,483.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,660,435.59	-794,387.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,142.15	9,903.79
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.33	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.03

法定代表人：盛雄

主管会计工作负责人：钟琪

会计机构负责人：钟琪

#### (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>	十四、4	9,922,496.25	22,864,704.65
减：营业成本	十四、4	6,823,269.57	16,884,008.52
税金及附加		367,128.82	435,488.93
销售费用		539,923.13	563,613.37
管理费用		4,279,473.62	4,681,269.13
研发费用		966,456.83	1,766,671.44
财务费用		963,524.10	655,092.45
其中：利息费用		864,946.71	811,663.74
利息收入		32,662.95	305.33
加：其他收益		143,865.95	252,777.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-8,646.46	925,404.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-3,051.25	-1,964.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	2,688.03	2,629.06
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,882,423.55	-942,593.22
加：营业外收入	五、39	16,832.62	70,092.70
减：营业外支出	五、40	365.22	27,123.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,865,956.15	-899,624.18
减：所得税费用	五、41	7,453.78	-16,102.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,873,409.93	-883,521.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,873,409.93	-883,521.49
（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>		-3,873,409.93	-883,521.49
<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		13,014,095.21	23,277,561.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		876,803.44	1,209,614.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	810,045.94	682,655.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,700,944.59</b>	<b>25,169,832.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,566,681.03	13,830,587.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,774,984.60	5,839,632.98
支付的各项税费		1,252,316.67	2,035,116.04

支付其他与经营活动有关的现金	五、42	2,893,429.54	3,691,057.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,487,411.84	25,396,394.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,213,532.75	-226,562.63
<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		8,000.00	14,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	494,352.24	8,979,200.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		502,352.24	8,993,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,110,898.05	1,230,335.55
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	五、42	285,000.00	8,719,800.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,395,898.05	9,950,135.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,893,545.81	-956,535.55
<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		20,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	8,646,500.00	6,848,800.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,646,500.00	28,848,800.00
偿还债务支付的现金		17,700,000.00	17,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		869,368.33	803,955.11
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	五、42	7,609,794.00	9,311,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,179,162.33	27,964,955.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,467,337.67	883,844.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-506.33	91,828.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-213,181.72	-207,424.60
加：期初现金及现金等价物余额		292,837.62	500,262.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		79,655.90	292,837.62

法定代表人：盛雄

主管会计工作负责人：钟琪

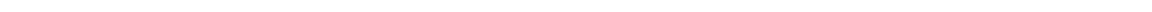
会计机构负责人：钟琪

#### (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		13,014,095.21	23,118,746.67
收到的税费返还		876,803.44	1,209,614.76
收到其他与经营活动有关的现金		714,070.81	677,061.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,604,969.46	25,005,423.09
购买商品、接受劳务支付的现金		5,328,238.82	14,209,831.84
支付给职工以及为职工支付的现金		4,551,948.26	5,301,648.91
支付的各项税费		1,252,316.67	2,035,092.79
支付其他与经营活动有关的现金		2,349,192.89	3,684,896.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,481,696.64	25,231,469.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,123,272.82	-226,046.87
<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		8,000.00	14,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		494,352.24	8,979,200.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		502,352.24	8,993,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,110,898.05	1,230,335.55
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		285,000.00	8,719,800.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,395,898.05	9,950,135.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,893,545.81	-956,535.55
<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		20,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,646,500.00	6,848,800.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,646,500.00	28,848,800.00
偿还债务支付的现金		17,700,000.00	17,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		869,368.33	803,955.11
支付其他与筹资活动有关的现金		7,518,794.00	9,311,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,088,162.33	27,964,955.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,558,337.67	883,844.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-506.33	91,828.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-212,441.65	-206,908.84
加：期初现金及现金等价物余额		292,048.70	498,957.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		79,607.05	292,048.70



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	26,065,000.00				7,436,321.49				179,086.40		-18,940,208.07	116,968.92	14,857,168.74
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	26,065,000.00				7,436,321.49				179,086.40		-18,940,208.07	116,968.92	14,857,168.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,660,435.59	-3,142.15	-8,663,577.74
（一）综合收益总额											-8,660,435.59	-3,142.15	-8,663,577.74
（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													
四、本年期末余额	26,065,000.00				7,436,321.49				179,086.40		-	113,826.77	6,193,591.00
											27,600,643.66		

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	26,065,000.00				7,436,321.49				179,086.40		-	107,065.13	15,641,652.34
											18,145,820.68		
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	26,065,000.00				7,436,321.49				179,086.40		-	107,065.13	15,641,652.34
											18,145,820.68		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-794,387.39	9,903.79	-784,483.60
（一）综合收益总额											-794,387.39	9,903.79	-784,483.60
（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、本期末余额</b>	26,065,000.00				7,436,321.49			179,086.40		-	116,968.92	14,857,168.74
										18,940,208.07		

法定代表人：盛雄

主管会计工作负责人：钟琪

会计机构负责人：钟琪

#### (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	26,065,000.00				72,556.35				179,086.40		-	13,847,546.76
											12,469,095.99	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,065,000.00				72,556.35				179,086.40		-	13,847,546.76
											12,469,095.99	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,873,409.93	-3,873,409.93
(一) 综合收益总额											-3,873,409.93	-3,873,409.93

(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>	26,065,000.00				72,556.35				179,086.40		-	9,974,136.83
											16,342,505.92	

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,065,000.00				72,556.35				179,086.4		-	14,731,068.25
											11,585,574.50	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,065,000.00				72,556.35				179,086.4		-	14,731,068.25
											11,585,574.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-883,521.49	-883,521.49
（一）综合收益总额											-883,521.49	-883,521.49
（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												
四、本年期末余额	26,065,000.00				72,556.35				179,086.4		- 12,469,095.99	13,847,546.76

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由辰泰（广德）智能科技建筑有限公司整体变更设立，总部位于安徽省广德市。本公司现持有安徽省市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913418227964429890 的营业执照。注册资本 2,606.50 万元，股份总数 2,606.50 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码：873199。

本公司的实际控制人是盛雄和潘伟力夫妇。

本公司属金属结构制造业，主要经营活动：装配式建筑以及配套产品（橱柜、浴室柜）的研发、生产与销售。子公司广德辰泰建筑劳务有限公司主营业务为提供建筑类劳务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第三次会议于 2026 年 4 月 27 日批准。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司 2025 年发生净亏损 8,663,577.74 元，且于 2025 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 16,733,693.51 元。期末未分配利润累计亏损 27,600,643.66 元，占股东出资的 108%。本公司经审慎评估，计划在如下方面开展工作并说明如下：

针对盈利能力：本公司正积极拓展新的业务，加速扩张海外市场；扩大标准化产品销售，减少成本费用；积极参加各政府部门的招投标项目，争取更多市场。

针对资金不足：本公司已与安徽广德农村商业银行股份有限公司东风支行签订最高额抵押合同，借款额度 2,900 万元，期限 2023 年 10 月 26 日至 2029 年 10 月 26 日，已用额度 1,695 万元，未使用额度 1,205 万元；与中国工商银行股份有限公司广德支行签订最高额抵押合同，借款额度 1,450 万元，期限 2024 年 9 月 9 日至 2029 年 9 月 9 日，已用额度 550 万元，未使用额度 900 万元。在借款额度内可以随借随还，近期内不会出现因资金问题而影响企业的经营活动。本公司实控人保证公司在出现经济困难时，会及时给予支助。

根据目前实际情况，管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表

按照持续经营基础编制是恰当的。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程转固定资产	资产总额*0.50%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	资产总额*0.50%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	资产总额*0.50%
重要的账龄超过 1 年的预付账款	资产总额*0.50%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	资产总额*0.50%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	资产总额*0.50%
重要的非全资子公司	资产总额*15.00%
重要的与投资活动有关的现金金额	资产总额*5.00%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益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。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负

债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

### **（3）金融负债分类和计量**

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **财务担保合同**

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债

的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：政府款项
- 应收账款组合 2：账龄组合

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工项目
- 合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期

信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 3 年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **（8）金融资产和金融负债的抵销**

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

## **12、公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## 13、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 14、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支

付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### **（4）持有待售的权益性投资**

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、24。

## 15、投资性房地产【不适用的删除】

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、24。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
生产设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

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

**（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。**

**（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。**

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

**（5）固定资产处置**

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

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、24。

## 18、借款费用

**（1）借款费用资本化的确认原则**

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

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

**（2）借款费用资本化期间**

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	合同约定的使用年限	直线法	
应用软件	2-5	按给企业带来经济利益的期限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、24。

## 20、研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### **（4）辞退福利**

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

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

#### **（5）其他长期福利**

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

## **24、预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补

偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### ①销售商品收入

本公司主要经营活动为装配式建筑以及配套产品的研发、生产与销售，属于在某一时点履行履约义务。产品销售收入于交货验货并取得收款凭据后确认。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### ②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### ③工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务并配合销售装配式建筑，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销

期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履行成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履行成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履行成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的

政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以

很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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

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

## 29、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、35。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现

值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 办公用房

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### 经营租赁

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

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 30、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣

除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

本报告期本公司会计政策未发生变更。

#### （2）会计估计变更

本报告期本公司会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠及批文

本公司出口货物享受增值税“免抵退”政策。

根据财政部 税务总局公告（2023 年第 12 号）《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利

企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，并按照 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司母公司于 2024 年 10 月 29 日取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2024 年度-2026 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

## 五、合并财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，上年年末余额指 2024 年 12 月 31 日，期末余额指 2025 年 12 月 31 日，本期发生额指 2025 年度，上期发生额指 2024 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	37.00	1,261.71
银行存款	79,618.88	291,575.89
其他货币资金	0.02	0.02
合 计	<b>79,655.90</b>	<b>292,837.62</b>
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,646,341.99	9,742,596.55
1 至 2 年	4,281,495.89	3,952,122.32
2 至 3 年	1,817,292.40	59,710.15
3 年以上	63,010.15	577,558.15
小 计	<b>11,808,140.43</b>	<b>14,331,987.17</b>
减：坏账准备	1,621,690.70	2,364,092.41
合 计	<b>10,186,449.73</b>	<b>11,967,894.76</b>

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.84	100,000.00	100.00	
其中：					
衢江市衢江区樟潭街道办事处	100,000.00	0.84	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,808,140.43	99.16	1,621,690.70	13.73	10,186,449.73
其中：					
账龄组合	11,808,140.43	99.16	1,621,690.70	13.73	10,186,449.73
<b>合计</b>	<b>11,908,140.43</b>	<b>100.00</b>	<b>1,721,690.70</b>	<b>14.46</b>	<b>10,186,449.73</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.70			100,000.00
其中：					
衢江市衢江区樟潭街道办事处	100,000.00	0.70			100,000.00
按组合计提坏账准备	14,331,987.17	99.30	2,364,092.41	16.50	11,967,894.76
其中：					
账龄组合	14,331,987.17	99.30	2,364,092.41	16.50	11,967,894.76
<b>合计</b>	<b>14,431,987.17</b>	<b>100.00</b>	<b>2,364,092.41</b>	<b>16.38</b>	<b>12,067,894.76</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
衢江市衢江区樟潭街道办事处	100,000.00	100,000.00	100	回收可能性
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100</b>	<b>/</b>

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

名 称	账面余额	上年年末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率（%）	
衢江市衢江区樟潭街道办事处	100,000.00			回收可能性
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>			<b>/</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	5,646,341.99	330,875.64	5.86	9,742,596.55	792,723.91	8.14
1 至 2 年	4,281,495.89	622,101.35	14.53	3,952,122.32	969,565.01	24.53
2 至 3 年	1,817,292.40	605,703.56	33.33	59,710.15	24,245.34	40.61
3 年以上	63,010.15	63,010.15	100.00	577,558.15	577,558.15	100.00
<b>合 计</b>	<b>11,808,140.43</b>	<b>1,621,690.70</b>		<b>14,331,987.17</b>	<b>2,364,092.41</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,364,092.41
本期计提	102,488.39
本期收回或转回	
本期核销	744,890.10
<b>期末余额</b>	<b>1,721,690.70</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	744,890.10

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
N.A Enterprises	货款	365,781.57	无法收回	管理层签字 确认核销	否
PALACE HOME DECOR	货款	164,748.53	无法收回	管理层签字 确认核销	否
<b>合 计</b>		<b>530,530.10</b>			

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 11,873,799.46 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 92.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,634,227.88 元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
杭州宾语建筑科技有限公司	4,025,000.00		4,025,000.00	31.31	235,865.00
Sunrise Smart Australia Pty.Ltd	4,075,333.01		4,075,333.01	31.70	672,917.64
湖州吴兴兴蒔建设开发有限公司	1,179,525.00	121,725.00	1,301,250.00	10.12	146,976.29
湖州吴兴新型农业产业发展有限公司	1,054,944.36	263,736.09	1,318,680.45	10.26	197,802.07
宁波普堃文化旅游有限公司	963,529.92	190,006.08	1,153,536.00	8.97	380,666.88
<b>合 计</b>	<b>11,298,332.29</b>	<b>575,467.17</b>	<b>11,873,799.46</b>	<b>92.36</b>	<b>1,634,227.88</b>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	192,317.52	57.88	629,947.79	88.05
1 至 2 年	103,633.46	31.19	37,472.56	5.24
2 至 3 年	36,328.56	10.93	34,900.93	4.88

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
3 年以上			13,142.00	1.84
小 计	332,279.54	100.00	715,463.28	100.00
减：减值准备				
合 计	<b>332,279.54</b>		<b>715,463.28</b>	

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 135,066.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例 40.65%。

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
费县铭腾板材厂	50,130.00	15.09
杭州萨恺陶瓷有限公司	27,724.43	8.34
湖州荣隆建材有限公司	20,000.00	6.02
佛山正亿门窗有限公司	19,925.51	6
广德市宏展建筑工程有限公司	17,287.00	5.2
合 计	<b>135,066.94</b>	<b>40.65</b>

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	259,677.09	608,211.02
合 计	<b>259,677.09</b>	<b>608,211.02</b>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	256,743.58	602,377.09
1 至 2 年	4,832.65	
2 至 3 年		15,129.08

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	29,050.87	15,496.79
小计	<b>290,627.10</b>	<b>633,002.96</b>
减：坏账准备	30,950.01	24,791.94
合计	<b>259,677.09</b>	<b>608,211.02</b>

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	14,000.00	14,000.00	66,000.00	8,148.30	57,851.70	
拆借款	220,000.00	467.29	219,532.71	429,352.24	1,802.29	427,549.95
代收代付	41,256.10	4,522.07	36,734.03	120,872.92	4,316.71	116,556.21
备用金	15,371.00	11,960.65	3,410.35	16,777.80	10,524.64	6,253.16
合计	<b>290,627.10</b>	<b>30,950.01</b>	<b>259,677.09</b>	<b>633,002.96</b>	<b>24,791.94</b>	<b>608,211.02</b>

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	290,627.10	10.65	30,950.01	259,677.09
账龄组合	290,627.10	10.65	30,950.01	259,677.09
合计	<b>290,627.10</b>	<b>10.65</b>	<b>30,950.01</b>	<b>259,677.09</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	633,002.96	3.92	24,791.94	608,211.02
合计	<b>633,002.96</b>	<b>3.92</b>	<b>24,791.94</b>	<b>608,211.02</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	24,791.94			24,791.94
期初余额 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	6,158.07			6,158.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>30,950.01</b>			<b>30,950.01</b>

本公司本期不存在转回或收回金额重要的坏账准备

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
杭州星宙科技有限公 司	拆借款	220,000.00	1 年以内	75.7	467.29
代扣代缴个人所得税	代收代付 款	21,860.69	1 年以内	7.52	46.43
江苏海外集团国际工 程咨询有限公司	保证金	10,000.00	3 年以上	3.44	10,000.00
陈超	备用金	10,000.00	3 年以上	3.44	10,000.00
职工养老代扣	代收代付 款	7,535.18	1 年以内	2.59	16.01
<b>合 计</b>		<b>269,395.87</b>		<b>92.69</b>	<b>20,529.73</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	账面余额	期末余额		上年年末余额	
		跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备
原材料	2,521,499.94	809,200.59	1,712,299.35	2,586,257.84	2,586,257.84
在产品	2,175,011.58	1,712,745.90	462,265.68	1,829,569.70	1,829,569.70
库存商品	2,175,705.66	2,088,756.91	86,948.75	2,098,014.91	2,098,014.91
合同履 约成本				273,621.54	273,621.54
<b>合 计</b>	<b>6,872,217.18</b>	<b>4,610,703.40</b>	<b>2,261,513.78</b>	<b>6,787,463.99</b>	<b>6,787,463.99</b>

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		809,200.59				809,200.59
在产品		1,712,745.90				1,712,745.90
库存商品		2,088,756.91				2,088,756.91
<b>合 计</b>		<b>4,610,703.40</b>				<b>4,610,703.40</b>

### 存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

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/合同履约 成本减值准备的原因
原材料	估计售价减去估计的销售费用以及 及相关税费后的金额	
在产品	估计售价减去估计的销售费用以及 及相关税费后的金额	
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及 及相关税费后的金额	

## 6、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	947,460.31	1,008,685.71
减：合同资产减值准备	343,467.83	366,058.58
小 计	603,992.48	642,627.13

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
——账面余额	947,460.31	1,008,685.71
——减值准备	343,467.83	366,058.58
合 计	<b>603,992.48</b>	<b>642,627.13</b>

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				上年年末余额				账面价值	
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按组合计提坏账准备										
其中：质保金	947,460.31	100.00	343,467.83	36.25	603,992.48	1,008,685.71	100.00	366,058.58	36.29	642,627.13
合 计	<b>947,460.31</b>	<b>100.00</b>	<b>343,467.83</b>	<b>36.25</b>	<b>603,992.48</b>	<b>1,008,685.71</b>	<b>100.00</b>	<b>366,058.58</b>	<b>36.29</b>	<b>642,627.13</b>

组合计提项目：质量保证金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	136,440.00	7,995.38	5.86	314,902.29	25622.6	8.14
1 至 2 年	306,372.29	44,515.89	14.53	387,551.18	95077.03	24.53
2 至 3 年	320,521.18	106,829.72	33.33	102,489.00	41615.71	40.61
3 年以上	184,126.84	184,126.84	100.00	203,743.24	203743.24	100.00
合 计	<b>947,460.31</b>	<b>343,467.83</b>		<b>1,008,685.71</b>	<b>366,058.58</b>	

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,060,919.63	20,147,495.08
固定资产清理		
合 计	<b>20,060,919.63</b>	<b>20,147,495.08</b>

(1) 固定资产

⑥ 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	24,441,124.11	5,578,152.43	1,813,925.35	1,914,160.83	33,747,362.72
2.本期增加金额	1,079,082.43	633,073.64		102,301.01	1,814,457.08

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(1) 购置		571,694.69		102,301.01	673,995.70
(2) 在建工程转入	1,079,082.43	61,378.95			1,140,461.38
3.本期减少金额			106,239.32	7,663.92	113,903.24
(1) 处置或报废					
4.期末余额	25,520,206.54	6,211,226.07	1,707,686.03	2,008,797.92	35,447,916.56
二、累计折旧					
1.期初余额	7,816,604.71	2,582,190.52	1,712,534.42	1,488,537.99	13,599,867.64
2.本期增加金额	1,099,051.03	657,271.00	7,111.68	131,903.66	1,895,337.37
(1) 计提	1,099,051.03	657,271.00	7,111.68	131,903.66	1,895,337.37
3.本期减少金额			100,927.35	7,280.73	108,208.08
(1) 处置或报废			100,927.35	7,280.73	108,208.08
4.期末余额	8,915,655.74	3,239,461.52	1,618,718.75	1,613,160.92	15,386,996.93
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<b>16,604,550.80</b>	<b>2,971,764.55</b>	<b>88,967.28</b>	<b>395,637.00</b>	<b>20,060,919.63</b>
2.期初账面价值	<b>16,624,519.40</b>	<b>2,995,961.91</b>	<b>101,390.93</b>	<b>425,622.84</b>	<b>20,147,495.08</b>

注:本公司用自有房产为本公司借款抵押担保，具体情况见附注五、14

未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	1,313,506.10	临时性建筑

8、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,765,752.75	2,010,209.44
工程物资		
合 计	<b>1,765,752.75</b>	<b>2,010,209.44</b>

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程

⑦ 在建工程明细

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间建设工程	1,765,752.75		1,765,752.75	2,010,209.44		2,010,209.44
合 计	<b>1,765,752.75</b>		<b>1,765,752.75</b>	<b>2,010,209.44</b>		<b>2,010,209.44</b>

⑧ 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
车间建设工程	2,010,209.44	26,729.47	271,186.16					1,765,752.75
老厂房改造		564,834.19	564,834.19					
新建办公室		304,441.03	304,441.03					
合 计	<b>2,010,209.44</b>	<b>896,004.69</b>	<b>1,140,461.38</b>					<b>1,765,752.75</b>

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	537,003.62	537,003.62
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
4. 期末余额	537,003.62	537,003.62
二、累计折旧		
1. 期初余额	495,695.52	495,695.52
2. 本期增加金额	41,308.10	41,308.10
(1) 计提	41,308.10	41,308.10
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
4. 期末余额	537,003.62	537,003.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	41,308.10	41,308.10

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、82。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,500,000.00	265,356.40	3,765,356.40
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,500,000.00	265,356.40	3,765,356.40
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,279,387.91	265,356.40	1,544,744.31
2.本期增加金额	69,999.96		69,999.96
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,349,387.87	265,356.40	1,614,744.27
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,150,612.13		2,150,612.13
2. 期初账面价值	2,220,612.09		2,220,612.09

## 11、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
租赁负债			91,000.00	13,650.00
小 计			<b>91,000.00</b>	<b>13,650.00</b>
递延所得税负债：				
使用权资产			41,308.10	6,196.22
小 计			41,308.10	<b>6,196.22</b>

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	6,363,344.11	2,754,942.93
可抵扣亏损	19,758,740.56	19,061,498.50
合 计	<b>26,122,084.67</b>	<b>21,816,441.43</b>

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。

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	—	1,737,053.70	
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年	2,068,183.90	2,068,183.90	
2030 年	6,185,924.77	6,185,924.77	
2031 年	2,182,800.47	2,182,800.47	
2032 年	3,984,077.77	3,984,077.77	
2033 年	949,647.66	949,647.66	
2034 年	33,747.05	1,953,810.23	
2035 年	4,354,358.94	—	
合 计	<b>19,758,740.56</b>	<b>19,061,498.50</b>	

## 12、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款		163,500.00
<b>合 计</b>		<b>163,500.00</b>

## 13、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
存货	6,872,217.18	2,261,513.78	用于抵押	银行借款
固定资产	12,573,099.76	12,573,099.76	用于抵押	银行借款
无形资产	2,150,612.13	2,150,612.13	用于抵押	银行借款
<b>合 计</b>	<b>21,595,929.07</b>	<b>16,985,225.67</b>		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
存货	5,628,510.11	5,628,510.11	用于抵押	银行借款
固定资产	12,167,038.46	12,167,038.46	用于抵押	银行借款
无形资产	2,220,612.09	2,220,612.09	用于抵押	银行借款
<b>合 计</b>	<b>20,016,160.66</b>	<b>20,016,160.66</b>		

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	14,519,134.66	11,515,988.19
保证+抵押借款	5,505,889.59	5,506,286.80
<b>合 计</b>	<b>20,025,024.25</b>	<b>17,022,274.99</b>

## 15、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料、工程款	3,786,443.58	4,300,627.06
设备款	32,000.00	2,272,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,818,443.58</b>	<b>6,572,627.06</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
杭州辰瑞贸易有限公司	350,000.00	双方未有商定付款期

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
合肥徽昂贸易有限公司	122,194.86	双方未有商定付款期
<b>合 计</b>	<b>472,194.86</b>	

16、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
房租费	370,079.25	227,761.55
<b>合 计</b>	<b>370,079.25</b>	<b>227,761.55</b>

(1) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

17、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	298,489.17	515,667.57
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合 计</b>	<b>298,489.17</b>	<b>515,667.57</b>

18、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,534,924.89	4,621,871.08	4,460,410.42	1,696,385.55
离职后福利-设定提存计划		305,214.58	305,214.58	
<b>合 计</b>	<b>1,534,924.89</b>	<b>4,927,085.66</b>	<b>4,765,625.00</b>	<b>1,696,385.55</b>

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,529,538.60	4,153,637.22	3,986,950.59	1,696,225.23
职工福利费		241,414.28	241,414.28	
社会保险费		167,566.77	167,566.77	
其中：1. 医疗保险费		140,909.61	140,909.61	
2. 工伤保险费		26,657.16	26,657.16	
3. 生育保险费				
住房公积金		58,021.00	58,021.00	
工会经费和职工教育经费	5,386.29	1,231.81	6,457.78	160.32
<b>合 计</b>	<b>1,534,924.89</b>	<b>4,621,871.08</b>	<b>4,460,410.42</b>	<b>1,696,385.55</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本养老保险费		295,890.34	295,890.34	
失业保险费		9,324.24	9,324.24	
<b>合 计</b>		<b>305,214.58</b>	<b>305,214.58</b>	

19、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	130,778.55	466,281.31
企业所得税	11,867.55	11,867.55
城市维护建设税	347.03	18,595.45
教育费附加	148.73	7,969.48
地方教育费附加	99.15	5,312.98
房产税	30,367.99	31,512.35
土地使用税	50,004.27	48,402.79
印花税	795.18	2,388.00
其他	2,636.23	5,913.07
<b>合 计</b>	<b>227,044.68</b>	<b>598,242.98</b>

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	9,916.39	4,421.62
应付股利		
其他应付款	2,596,361.24	1,078,068.33
<b>合 计</b>	<b>2,606,277.63</b>	<b>1,082,489.95</b>

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
应付借款利息	9,916.39	4,421.62
<b>合 计</b>	<b>9,916.39</b>	<b>4,421.62</b>

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
费用	407,533.63	412,674.16
代收代付	36,814.61	98,154.17
押金	32,120.00	134,240.00
拆借款	2,119,893.00	433,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,596,361.24</b>	<b>1,078,068.33</b>

21、一年内到期的其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债		91,000.00
一年内到期的长期借款	1,418,515.97	704,379.37
<b>合 计</b>	<b>1,418,515.97</b>	<b>795,379.37</b>

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		
经济补助		42,000.00
待转销项税额		6,539.19
<b>合 计</b>		<b>48,539.19</b>

23、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	2,468,515.97	4.55%	3,154,379.37	4.55%
小 计	2,468,515.97		3,154,379.37	
减：一年内到期的长期借款	1,418,515.97		704,379.37	
<b>合 计</b>	<b>1,050,000.00</b>		<b>2,450,000.00</b>	

24、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款		91,000.00
减：未确认融资费用		
小 计		91,000.00
减：一年内到期的租赁负债		91,000.00
<b>合 计</b>		

25、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	发行新股	本期增减（+、-）			小计	期末余额
			送股	公积金转股	其他		
股份总数	2,606.50					2,606.50	

## 26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	72,556.35			72,556.35
其他资本公积	7,363,765.14			7,363,765.14
<b>合 计</b>	<b>7,436,321.49</b>			<b>7,436,321.49</b>

注：本公司于 2023 年 6 月 9 日与 Bim Building Technology Co.,Ltd 签订股权转让协议，将子公司辰泰智能（澳大利亚）有限公司（Sunrise Smart Build-IT Co., Ltd）全部股权转让给 Bim Building Technology Co.,Ltd，交易价款为 1 万澳币，本公司将转让价与转让日辰泰智能（澳大利亚）有限公司净资产差额列入资本公积-其他资本公积。

## 27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	179,086.40			179,086.40
<b>合 计</b>	<b>179,086.40</b>			<b>179,086.40</b>

## 28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-18,940,208.07	-18,145,820.68	--
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	-18,940,208.07	-18,145,820.68	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,660,435.59	-794,387.39	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-27,600,643.66	-18,940,208.07	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 29、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,007,398.56	6,559,909.86	21,424,373.96	16,504,498.05
其他业务	915,097.69	310,182.34	1,595,380.19	379,510.47
<b>合 计</b>	<b>9,922,496.25</b>	<b>6,870,092.20</b>	<b>23,019,754.15</b>	<b>16,884,008.52</b>

### （2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
装配式建筑	5,899,342.04	4,483,792.84	17,021,208.79	13,472,546.69
橱柜	3,108,056.52	2,076,117.02	4,403,165.17	3,031,951.36
小 计	<b>9,007,398.56</b>	<b>6,559,909.86</b>	<b>21,424,373.96</b>	<b>16,504,498.05</b>
其他业务：				
销售材料	176,202.21	101,769.91	268,654.85	188,675.46
租赁收入	607,637.47	181,815.83	1,146,518.63	190,835.01
其他收入	131,258.01	26,596.60	180,206.71	
小 计	915,097.69	310,182.34	1,595,380.19	379,510.47
<b>合 计</b>	<b>9,922,496.25</b>	<b>6,870,092.20</b>	<b>23,019,754.15</b>	<b>16,884,008.52</b>

### （3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	装配式建筑		橱柜		其他业务	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	5,899,342.04	4,483,792.84	3,108,056.52	2,076,117.02		
在某一时段确认						
其他业务						
其中：在某一时点确认					307,460.22	128,366.51
在某一时段确认						
租赁收入					607,637.47	181,815.83
<b>合 计</b>	<b>5,899,342.04</b>	<b>4,483,792.84</b>	<b>3,108,056.52</b>	<b>2,076,117.02</b>	<b>915,097.69</b>	<b>310,182.34</b>

## 30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,519.29	35,281.66
教育费附加	4,936.82	15,120.71
地方教育费附加	3,291.22	10,080.46

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	117,581.98	156,677.14
土地使用税	212,487.53	193,611.16
其他	17,311.98	24,741.05
<b>合 计</b>	<b>367,128.82</b>	<b>435,512.18</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	234,288.11	237,512.80
差旅费	34,998.85	5,649.66
业务招待费	11,536.90	4,569.91
广告费	16,107.00	1,374.70
售后服务费	35,232.08	108,550.91
办公室租金	182,008.06	162,764.96
其他	25,752.13	43,190.43
<b>合 计</b>	<b>539,923.13</b>	<b>563,613.37</b>

### 32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,160,740.06	2,370,166.87
办公费	34,362.28	29,492.30
交通费	15,071.05	51,490.31
差旅费	340,620.40	75,368.16
业务招待费	139,997.71	250,408.02
修理费	147,729.19	128,000.42
汽车费	79,323.37	62,700.06
折旧费	539,977.22	554,446.25
无形资产摊销	53,199.97	61,562.80
保险费	19,719.24	35,539.54
其他	38,668.32	39,256.85
中介服务费	623,242.17	1,034,066.08
经济补偿	119,139.60	42,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,311,790.58</b>	<b>4,734,497.66</b>

### 33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	514,941.02	559,717.47

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料	416,920.66	1,151,223.22
折旧费	18,416.77	21,612.22
其他	16,178.38	34,118.53
<b>合 计</b>	<b>966,456.83</b>	<b>1,766,671.44</b>

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	864,946.71	811,663.74
减：利息收入	32,663.42	307.06
汇兑损益	124,973.71	-166,659.42
手续费及其他	6,266.63	10,889.46
<b>合 计</b>	<b>963,881.63</b>	<b>655,586.72</b>

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	143,537.99	255,338.59
增值税进项加计抵减		
扣代缴个人所得税手续费	360.67	385.54
<b>合 计</b>	<b>143,898.66</b>	<b>255,724.13</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-102,488.39	938,036.67
其他应收账款信用减值损失	-6,158.07	-12,632.01
<b>合 计</b>	<b>-108,646.46</b>	<b>925,404.66</b>

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,051.25	-1,964.92
存货跌价准备	-4,610,703.40	
<b>合 计</b>	<b>-4,613,754.65</b>	<b>-1,964.92</b>

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	2,688.03	2,629.06
<b>合 计</b>	<b>2,688.03</b>	<b>2,629.06</b>

### 39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置净收益	174.29	1,285.48	174.29
赔偿款	16,608.35	68,807.22	16,608.35
其他	49.98		82.69
<b>合 计</b>	<b>16,832.62</b>	<b>70,092.70</b>	<b>16,865.33</b>

(1) 政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十七、1。

### 40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	70.75	72.65	
罚款及滞纳金支出	294.47	24,292.79	
其他		2,758.22	
<b>合 计</b>	<b>365.22</b>	<b>27,123.66</b>	

### 41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		5,212.52
递延所得税费用	7,453.78	-16,102.69
<b>合 计</b>	<b>7,453.78</b>	<b>-10,890.17</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-8,656,123.96	-795,373.77
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	-1,298,418.59	-119,306.07
某些子公司适用不同税率的影响	-3,142.15	-10,425.05
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入(以“-”填列)		
不可抵扣的成本、费用和损失	14,621.79	51,650.41

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,376,823.16	159,507.77
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-82,430.43	-92,317.23
其他		
所得税费用	7,453.78	-10,890.17

#### 42、现金流量表项目注释

##### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	611,883.58	639,576.44
政府补助	143,537.99	42,484.38
银行存款利息收入	32,663.42	307.06
其他	21,960.95	287.78
<b>合 计</b>	<b>810,045.94</b>	<b>682,655.66</b>

##### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,835,369.51	3,295,006.47
暂付款及支付暂付款	58,060.03	396,051.39
<b>合 计</b>	<b>2,893,429.54</b>	<b>3,691,057.86</b>

##### （3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间拆借借出收款	494,352.24	8,979,200.00
<b>合 计</b>	<b>494,352.24</b>	<b>8,979,200.00</b>

##### （4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间拆借借出	285,000.00	8,719,800.00
<b>合 计</b>	<b>285,000.00</b>	<b>8,719,800.00</b>

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间拆借借入	8,646,500.00	6,848,800.00
<b>合 计</b>	<b>8,646,500.00</b>	<b>6,848,800.00</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	91,000.00	89,000.00
企业间拆借借入还款	7,518,794.00	9,222,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,609,794.00</b>	<b>9,311,000.00</b>

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短 期 借 款	17,022,274.99	20,000,000.00	17,022,274.99	25,024.25			20,025,024.25
长 期 借 款	3,154,379.37		704,379.37	18,515.97			2,468,515.97
租 赁 负 债	91,000.00		91,000.00				
<b>合 计</b>	<b>20,267,654.36</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>17,817,654.36</b>	<b>43,540.22</b>			<b>22,493,540.22</b>

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,663,577.74	-784,483.60
加：信用减值损失	108,646.46	-925,404.66
资产减值损失	4,613,754.65	1,964.92
固定资产折旧	1,895,337.37	1,593,369.29
使用权资产折旧	41,308.10	165,231.84
无形资产摊销	69,999.96	78,362.79
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）	-2,688.03	-2,629.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-103.54	-72.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	864,946.71	719,835.05

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,650.00	29,336.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,196.22	-45,438.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-84,753.19	-311,763.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,929,731.24	-599,283.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-566,523.02	-145,586.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,213,532.75	-226,562.63
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	79,655.90	292,837.62
减：现金的期初余额	292,837.62	500,262.22
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	-213,181.72	-207,424.60
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	79,655.90	292,837.62
其中：库存现金	37.00	1,261.71
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	79,618.88	291,575.89
可随时用于支付的其他货币资金	0.02	0.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	79,655.90	292,837.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 44、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,750.00	7.0288	75,559.60
应收账款			
其中：美元	706,918.92	7.0288	4,968,791.70

#### 45、租赁

##### (1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	180,000.00
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	<b>910,000.00</b>

##### (2) 作为出租人

##### 经营租赁

##### ① 租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	607,637.47
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

## 六、研发支出

### 1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	514,941.02		559,717.47	
材料费	416,920.66		1,151,223.22	
折旧费	18,416.77		21,612.22	
其他	16,178.38		34,118.53	
合 计	<b>966,456.83</b>		<b>1,766,671.44</b>	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	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	
广德辰泰建筑劳 务有限公司	50.00	广德 市	广德市	建筑劳 务	90.00		发起设 立

## 八、政府补助

### 1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的 金额	上期计入损益的 金额	计入损益的列报项 目
与收益相关的政府补 助：			
2024 年度非公有制“四 上企业“住房公积金缴 存补贴	500.00		其他收益
高新技术企业奖励	100,000.00		其他收益
稳岗补贴	11,037.99	13,783.08	其他收益
2024 年度科技创新政策 奖补	2,000.00		其他收益
宣城市市级知识产权奖 补资金	30,000.00	30,000.00	其他收益
退税收入		210,005.01	其他收益
税金减免		1,550.50	其他收益
小 计	143,537.99	255,338.59	
合 计	143,537.99	255,338.59	

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

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

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

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 94.88%（2024 年：77.21%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司

其他应收款总额的 92.69%（2024 年：90.43%）。

## （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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 2105 万元（上年年末：2335 万元）。

## （3）市场风险

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

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司产品销售主要面向海外市场，以美元、澳元结算的货款占据较大比重，面临较高汇率风险。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为盛雄与潘伟力夫妇。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广德辰泰轴承销售有限责任公司	同受最终控制
广德辰泰汽车部件出口有限公司	同受最终控制
ASE AUSTRALIA PTY.LTD	同受最终控制
江西胜友新能源股份有限公司	盛雄持股并担任法定代表人的企业
海南辰泰实业集团有限公司	同受最终控制
杭州联胜新材料有限公司	同受最终控制
Sunrise Smart Build-IT Co., Ltd	原持股 100% 子公司
张永升	总经理
钟琪	财务总监
周梁	董事会秘书

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

##### ⑨ 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广德辰泰汽车部件出口有限公司	采购商品	283,402.73	125,903.52
海南辰泰实业集团有限公司	采购商品	670,927.43	424,778.76
杭州联胜新材料有限公司	采购设备	331,592.92	1,991,150.44
合计		<b>1,285,923.08</b>	<b>2,541,832.72</b>

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑩ 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南辰泰实业集团有限公司	销售商品	132,686.75	256,680.73
Sunrise Smart Build-IT Co., Ltd	销售商品	779,351.31	3,095,685.99
合计		912,038.06	3,352,366.72

(2) 关联租赁情况

⑪ 公司出租

无

⑫ 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
盛雄	房屋及建筑物	180,000.00	180,000.00

(3) 关联担保情况

⑬ 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
盛雄	7,300,000.00	2024/7/8	2029/7/8	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入： 海南辰泰实业集团有限公司				
盛雄	1,183,000.00	2025/7/9	未归还	
拆出： 广德辰泰汽车部件出口有限公司				

(续)

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
拆入：				
海南辰泰实业集团有限公司	20,000.00	4,087,000.00	4,067,000.00	0.00
盛雄		357,000.00	1,540,000.00	1,183,000.00
拆出：				
广德辰泰汽车部件出口有限公司	71,172.24	51,679.77	122,852.01	0.00

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	506,429.25	699,404.66

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Sunrise Smart Australia Pty.Ltd	4,075,333.01	672,917.64	4,085,073.70	635,242.48
其他应收款	广德辰泰汽车部件出口有限公司			71,172.24	298.76

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	广德辰泰汽车部件出口有限公司	217,870.67	96,977.60
应付账款	杭州联胜新材料有限公司		2,235,000.00
应付账款	海南辰泰实业集团有限公司	403,984.72	
其他应付款	盛雄	1,318,000.00	
其他应付款	海南辰泰实业集团有限公司		20,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 本公司于 2021 年 11 月 17 日与盛尚兵共同组建广德辰泰建筑劳务有限公司，

注册资本 50.00 万元，本公司持股比例 90%，认缴注册资本 45.00 万元，约定出资期限为 2050 年 12 月 31 日，按公司法规定，认缴出资期限不应晚于 2029 年 7 月 1 日。截止 2025 年 12 月 31 日公司尚未出资。

## 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他事项。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,646,341.99	9,742,596.55
1 至 2 年	4,281,495.89	3,952,122.32
2 至 3 年	1,817,292.40	59,710.15
3 年以上	63,010.15	577,558.15
小 计	<b>11,808,140.43</b>	<b>14,331,987.17</b>
减：坏账准备	1,621,690.70	2,364,092.41
合 计	<b>10,186,449.73</b>	<b>11,967,894.76</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.84	100,000.00	100.00	
其中：					
衢江市衢江区樟潭街道办事处	100,000.00	0.84	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,808,140.43	99.16	1,621,690.70	13.73	10,186,449.73
其中：					
账龄组合	11,808,140.43	99.16	1,621,690.70	13.73	10,186,449.73
合 计	<b>11,908,140.43</b>	<b>100.00</b>	<b>1,721,690.70</b>	<b>14.46</b>	<b>10,186,449.73</b>

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.70			100,000.00
其中：					
衢江市衢江区樟潭街道办事处	100,000.00	0.70			100,000.00
按组合计提坏账准备	14,331,987.17	99.30	2,364,092.41	16.50	11,967,894.76
其中：					
账龄组合	14,331,987.17	99.30	2,364,092.41	16.50	11,967,894.76
<b>合 计</b>	<b>14,431,987.17</b>	<b>100.00</b>	<b>2,364,092.41</b>	<b>16.38</b>	<b>12,067,894.76</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
衢江市衢江区樟潭街道办事处	100,000.00	100,000.00	100.00	回收可能性
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
衢江市衢江区樟潭街道办事处	100,000.00			回收可能性
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>			<b>/</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,646,341.99	330,875.64	5.86	9,742,596.55	792,723.91	8.14
1 至 2 年	4,281,495.89	622,101.35	14.53	3,952,122.32	969,565.01	24.53

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
2 至 3 年	1,817,292.40	605,703.56	33.33	59,710.15	24,245.34	40.61
3 年以上	63,010.15	63,010.15	100.00	577,558.15	577,558.15	100.00
合 计	<b>11,808,140.43</b>	<b>1,621,690.70</b>		<b>14,331,987.17</b>	<b>2,364,092.41</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,364,092.41
本期计提	102,488.39
本期收回或转回	
本期核销	744,890.10
期末余额	<b>1,721,690.70</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	744,890.10

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
N.A Enterprises	货款	365,781.57	无法收回	管理层签字 确认核销	否
PALACE HOME DECOR	货款	164,748.53	无法收回	管理层签字 确认核销	否
合 计		<b>530,530.10</b>			

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 11,873,799.46 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 92.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,634,227.88 元。

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比 例%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
杭州宾语建筑 科技有限公司	4,025,000.00		4,025,000.00	31.31	235,865.00
Sunrise Smart Australia Pty.Ltd	4,075,333.01		4,075,333.01	31.70	672,917.64
湖州吴兴兴 建设开发有 限公司	1,179,525.00	121,725.00	1,301,250.00	10.12	146,976.29
湖州吴兴新 型农业产业 发展有限公 司	1,054,944.36	263,736.09	1,318,680.45	10.26	197,802.07
宁波普堃文 化旅游有限 公司	963,529.92	190,006.08	1,153,536.00	8.97	380,666.88
<b>合 计</b>	<b>11,298,332.29</b>	<b>575,467.17</b>	<b>11,873,799.46</b>	<b>92.36</b>	<b>1,634,227.88</b>

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	259,677.09	608,211.02
<b>合 计</b>	<b>259,677.09</b>	<b>608,211.02</b>

### (1) 其他应收款

#### ⑭ 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	256,743.58	602,377.09
1 至 2 年	4,832.65	
2 至 3 年		15,129.08
3 年以上	29,050.87	15,496.79
小 计	<b>290,627.10</b>	<b>633,002.96</b>
减：坏账准备	30,950.01	24,791.94
<b>合 计</b>	<b>259,677.09</b>	<b>608,211.02</b>

⑮ 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	14,000.00	14,000.00		66,000.00	8,148.30	57,851.70
拆借款	220,000.00	467.29	219,532.71	429,352.24	1,802.29	427,549.95
代收代付	41,256.10	4,522.07	36,734.03	120,872.92	4,316.71	116,556.21
备用金	15,371.00	11,960.65	3,410.35	16,777.80	10,524.64	6,253.16
<b>合 计</b>	<b>290,627.10</b>	<b>30,950.01</b>	<b>259,677.09</b>	<b>633,002.96</b>	<b>24,791.94</b>	<b>608,211.02</b>

⑯ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	290,627.10	10.65	30,950.01	259,677.09
账龄组合	290,627.10	10.65	30,950.01	259,677.09
<b>合 计</b>	<b>290,627.10</b>	<b>10.65</b>	<b>30,950.01</b>	<b>259,677.09</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	633,002.96	3.92	24,791.94	608,211.02
<b>合 计</b>	<b>633,002.96</b>	<b>3.92</b>	<b>24,791.94</b>	<b>608,211.02</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

⑰ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额	24,791.94			24,791.94

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
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	6,158.07			6,158.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,950.01			30,950.01

本公司本期不存在转回或收回金额重要的坏账准备

⑱ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州星宙科技有限公司	拆借款	220,000.00	1 年以内	75.7	467.29
代扣代缴个人所得税	代收代付款	21,860.69	1 年以内	7.52	46.43
江苏海外集团国际工程咨询有限公司	保证金	10,000.00	3 年以上	3.44	10,000.00
陈超	备用金	10,000.00	3 年以上	3.44	10,000.00
职工养老代扣	代收代付款	7,535.18	1 年以内	2.59	16.01
合计		269,395.87		92.69	20,529.73

3、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计								
(1) 对子公司投资								
被投资 单位	期初余 额（账 面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余 额（账 面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
广德辰 泰建筑 劳务有 限公司								
合 计								

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未向表列子公司实缴出资。

#### 4、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,007,398.56	6,559,909.86	21,424,373.96	16,504,498.05
其他业务	915,097.69	310,182.34	1,595,380.19	379,510.47
<b>合 计</b>	<b>9,922,496.25</b>	<b>6,870,092.20</b>	<b>23,019,754.15</b>	<b>16,884,008.52</b>

##### （2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
装配式建筑	5,899,342.04	4,483,792.84	17,021,208.79	13,472,546.69
橱柜	3,108,056.52	2,076,117.02	4,403,165.17	3,031,951.36
小 计	<b>9,007,398.56</b>	<b>6,559,909.86</b>	<b>21,424,373.96</b>	<b>16,504,498.05</b>
其他业务：				
销售材料	176,202.21	101,769.91	268,654.85	188,675.46
租赁收入	607,637.47	181,815.83	1,146,518.63	190,835.01
其他收入	131,258.01	26,596.60	180,206.71	
小 计	915,097.69	310,182.34	1,595,380.19	379,510.47
<b>合 计</b>	<b>9,922,496.25</b>	<b>6,870,092.20</b>	<b>23,019,754.15</b>	<b>16,884,008.52</b>

##### （3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	装配式建筑		橱柜		其他业务	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	5,899,342.04	4,483,792.84	3,108,056.52	2,076,117.02		
在某一时段确认						
其他业务						
其中：在某一时点确认					307,460.22	128,366.51
在某一时段确认						
租赁收入					607,637.47	181,815.83
<b>合 计</b>	<b>5,899,342.04</b>	<b>4,483,792.84</b>	<b>3,108,056.52</b>	<b>2,076,117.02</b>	<b>915,097.69</b>	<b>310,182.34</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	2,688.03	
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	132,500.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
非货币性资产交换损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,467.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>151,655.43</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>151,655.43</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>151,655.43</b>	

### 2、净资产收益率和每股收益

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	-83.19	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-84.65	-0.34	-0.34

辰泰（广德）智能装配建筑股份有限公司

2026 年 4 月 29 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,688.03
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	132,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,467.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>151,655.43</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>151,655.43</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用