



大禾智能

NEEQ : 871073

大禾众邦（厦门）智能科技股份有限公司



半年度报告

2022

公司半年度大事记

2022 年 5 月，公司入库国家科技中小企业

2022 年 6 月，全资子公司厦门鑫引利科技有限公司入库国家科技中小企业

2022 年 6 月，全资子公司漳州大禾房配供应链管理有
限公司完成地址迁移并更名为“厦门大禾房配建材有
限公司”

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	93

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何永康、主管会计工作负责人彭婧妹及会计机构负责人（会计主管人员）彭婧妹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人何永康、赵素婧具有明显的持股优势，虽然公司已制订了完善的内控制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项的决策结果，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。
下游需求风险	公司客户主要是国内外的建材公司和钢结构公司，公司研发、生产和销售 CZ 型钢设备和轻钢龙骨设备等产品，主要用来加工金属板材，制造建筑所需要的 C 型或 Z 型钢结构。公司客户有两种，国内主要是各地的建材公司和钢结构公司等；对于国外的企业，公司采用外贸出口&外贸代理商形式向境外出口销售产品给国外客户。公司客户所处的建材、钢结构等行业的市场波动将直接影响公司产品的需求。公司面临的下游风险主要表现为建材、钢结构等行业的市场需求变化，以及固定资产投资放缓导致 C 型、Z 型钢结构市场需求增速下降，这些都为企业带来较大的经营风险。
原材料涨价风险	报告期内，公司成本结构中原材料占比较大。本公司采购的原材料主要包括圆钢、H 型钢、液压件、机械零部件、电气部件等，

	<p>公司主要能源是电能。随着生产规模的不断扩大，公司对原材料的需求将持续上升，存在原材料的供应形势紧张对公司盈利产生不利影响的风险。随着宏观经济的企稳，以及国家对钢铁等落后产能的淘汰，原材料市场需求与供给变化可能会对公司的原材料采购产生不利变化，从而导致公司产品成本上升，降低产品毛利。</p>
<p>租赁房屋产生的风险</p>	<p>公司无自有房屋建筑物，生产厂房非自有厂房，公司目前向厦门厦工重工有限公司（以下简称“厦工重工”）租赁位于厦门市集美区铁山路 585 号厦工机械工业园区内的厂房及周围场地及厦门市集美区铁山路 585-4、585-5 号，租赁期限分别为自 2021 年 2 月 15 日至 2023 年 2 月 14 日及 2020 年 8 月 1 日至 2022 年 7 月 31 日。并且租赁合同中未约定租赁到期时公司在同等承租条件下享有优先权，若未来出租方因自身业务发展需要，强制收回租赁房产或合同到期不再续租，公司将面临不能使用该处厂房的风险。</p>
<p>部分租赁面积无产权证书的风险</p>	<p>公司租赁的房屋面积为 9253 m²，其中厂房面积为 8853.00 m²，空地面积约为 400.00 m²，夹层约 168.00 m²。经核查厦门厦工重工有限公司所持有的土地证及房屋产权证，其中厂房、空地及办公室三层均合法拥有权属证书，夹层约 168.00 m²无产权证书，占租赁面积的 1.82%。对无产权证书的租赁面积，公司随时面临无法继续使用的风险。</p>
<p>汇率波动的风险</p>	<p>报告期内公司出口销售以美元结算。公司在业务往来中会进行本外币汇兑、交易和结算，受制于公司目前的财务条件，公司主要采用即期外汇结算方式进行交易，并没有利用外汇远期、期权等方式进行套期保值，公司存在汇率变动影响公司业绩的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	大禾众邦（厦门）智能科技股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
股东大会	指	大禾众邦（厦门）智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大禾众邦（厦门）智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	大禾众邦（厦门）智能科技股份有限公司监事会
三会	指	大禾众邦（厦门）智能科技股份有限公司股东大会、 董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书、副总经理
关联关系	指	依据《企业会计准则第36号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
主办券商、长城国瑞	指	长城国瑞证券有限公司
大禾速建	指	厦门大禾速建建筑科技有限公司
鑫引利	指	厦门鑫引利科技有限公司
大禾房配	指	厦门大禾房配建材有限公司
汇谷利	指	厦门汇谷利投资合伙企业（有限合伙）
银米利	指	厦门银米利投资合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大禾众邦（厦门）智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dahezhongbang (xiamen) Intelligent Technology Co., Ltd. -
证券简称	大禾智能
证券代码	871073
法定代表人	何永康

二、 联系方式

董事会秘书	彭婧妹
联系地址	厦门市集美区铁山路585号厦工机械工业园A2地块管桁架车间厂房
电话	0592-3501299
传真	0592-3501157
电子邮箱	Judithpjs@163.com
公司网址	www.czdahe.com/
办公地址	厦门市集美区铁山路585号厦工机械工业园A2地块管桁架车间厂房
邮政编码	361000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年3月9日
挂牌时间	2017年3月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C34通用设备制造业-C342金属加工机械制造-C3422金属成形机床制造
主要业务	数控成型设备研发生产销售及装配式建筑行业综合配套服务
主要产品与服务项目	基于智能数控成型设备为主的装配式建筑行业综合配套服务
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）	15,039,072股
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（何永康）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何永康），一致行动人为（赵素婧）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913502116852500797	否
注册地址	福建省厦门市集美区铁山路 585 号厦工机械工业园 A2 地块管桁架车间厂房	否
注册资本（元）	15,039,072.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城国瑞
主办券商办公地址	厦门市思明区莲前西路 2 号莲富大厦 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长城国瑞

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,136,082.23	52,314,668.44	3.48%
毛利率%	31.15%	24.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,177.79	-2,761,761.67	101.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-355,993.72	-3,109,598.36	-88.55%
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）	0.89%	-26.51%	-
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）	-6.99%	-29.85%	-
基本每股收益	0.003	-0.18	101.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,075,589.92	73,907,230.50	19.17%
负债总计	83,023,040.77	68,911,042.14	20.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,114,163.58	5,069,039.68	0.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.34	0.89%
资产负债率%（母公司）	73.36%	71.30%	-
资产负债率%（合并）	94.26%	93.24%	-
流动比率	0.90	0.86	-
利息保障倍数	2.05	-11.33	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,360,973.10	-1439717.23	194.53%
应收账款周转率	7.33	7.98	-
存货周转率	0.99	1.32	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.17%	2.17%	-
营业收入增长率%	3.48%	13.93%	-
净利润增长率%	102.04%	-4,172.56%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司为全球钢结构装配式建筑企业提供多层建筑的智造整体解决方案，为用户最终实现“无人工厂”的数字化智能制造服务，产品涵盖软件、智能设备、技术服务、供应链配套服务。

公司以直销、分销配合的模式开拓业务，针对长期合作优质的分销伙伴，公司以共同投资合营的方式建立深层次合作。另一方面通过广泛开展校企合作、研究组织合作，持续加大研发投入不断提升产品的价值。

公司正逐渐扩展数智化解决方案的应用场景，帮助钢结构构件工厂、房屋部品工厂、模块化房屋工厂、物流车辆部品工厂实现数智化提供一系列的设计自动化软件、智能设备、MES系统与配套技术产品。

（一）整体的商业模式：

大禾智能区别于传统设备制造商，提供客户应用所需的整体解决方案而不是单一设备，全面解决客户对数字化管理、智能化生产的需求，公司紧密围绕以解决方案为中心的系统研发为客户提供具有前瞻性的产品，创造更高的价值。

大禾解决方案产品是应用技术、智造技术、管理技术与软、硬件产品的融合，由于服务的属性加大，大禾从2022年开始在保留原有模式不变的前提下，尝试放开解决方案产品的合作模式，不仅提供技术、产品，还参与投资，输出技术、输出产品、输出管理与客户共同发展。

（二）盈利模式：

公司通过智能设备、软件、服务的单品与解决方案两套业务模式销售，单品类均采用订单式生产与发售的模式，解决方案产品以合作、合营模式。公司大部分产品本着标准价参考的“一单一议”的原则，采取“成本为基础”、“价值评估”的定价策略。

大禾智能通过自主研发和产学研模式，不断创新公司技术，对内不断提升数字化生产水平，把自主开发的MES系统应用在设备工厂，不断的提升品质与性价比来提高利润空间，实现公司与用户的利益最大化。

截至目前，公司的商业模式在应对市场的需求有适当的调整与变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	12,632,174.74	14.34%	10,225,190.06	13.84%	23.54%
应收账款	11,242,908.03	12.77%	3,535,923.99	4.78%	217.96%
存货	41,044,496.25	46.60%	34,635,308.39	46.88%	18.50%
固定资产	3,570,474.28	4.05%	4,029,335.31	5.45%	-11.39%
应付账款	43,999,979.27	49.96%	37,470,820.22	50.70%	17.42%
合同负债	18,045,066.95	20.49%	10,590,969.56	14.33%	70.38%
短期借款	8,010,055.56	9.09%	6,008,800.00	8.13%	33.31%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，应收账款较上年期末上涨 217.96%，主要系报告期对重大客户的信用重新评估，调整结算方式。
- 2、报告期内，合同负债较上年期末增加 70.38%，主要系报告期市场需求提升，增加的销售订单预收款项。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	54,136,082.23		52,314,668.44		3.48%
营业成本	37,274,600.81	68.85%	39,340,127.59	75.20%	-5.25%
销售费用	4,858,112.58	8.97%	5,418,044.73	10.36%	-10.33%
管理费用	6,957,869.01	12.85%	6,802,616.55	13.00%	2.28%
财务费用	-21,269.71	-0.04%	344,652.38	0.66%	-106.17%
研发费用	3,860,867.57	7.13%	3,725,662.67	7.12%	3.63%
营业利润	184,675.32	0.34%	-3,163,391.35	-6.05%	105.84%
营业外收入	108,661.79	0.20%	61,161.08	0.12%	77.66%
营业外支出	37,454.27	0.07%	13,330.46	0.03%	180.97%
净利润	56,414.68	0.10%	-2,766,292.47	-5.29%	102.04%
经营活动产生的现金流量净额	1,360,973.10	-	-1,439,717.23	-	194.53%
投资活动产生的现金流量净额	-53,738.85	-	-2,174,936.97	-	97.53%
筹资活动产生的现金流量净额	823,180.67	-	-3,375,201.98	-	124.39%

项目重大变动原因:

- 1、报告期，销售费用较上年同期下降 10.33%，主要系国内外疫情的影响，调整减少品牌推广宣传、以及展会投入。
- 2、报告期，财务费用较上年同期下降 106.17%，主要系国际外汇汇率市场波动的影响，产生汇兑收益 24.8 万元的影响。
- 3、报告期，净利润较上年同期增长 102.04%，主要系报告期收入较上年同期增加 182 万元，公司为应对国内外疫情环境采取的一系列降本增效措施，提高公司盈利水平。
- 4、报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期上涨 194.53%，主要系系报告期收入较上年同期增加 182 万，及市场需要提升增加的预收款项。
- 5、报告期，投资活动产生的现金流量净额较上年同期上涨 97.53%，主要是报告期固定资产投入 35.3 万元较上年同期 218.9 万元，减少了 183.6 万元。
- 6、报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 124.39%，主要系报告期收到银行短期借款 200 万元，上年同期偿还银行借款 300 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	332,845.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,207.52
非经常性损益合计	404,053.37
所得税影响数	2,881.86
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	401,171.51

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名	公	主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	---	---	------	-----	-----	------	-----

称	司类型	要业务					
厦门鑫引利科技有限公司	子公司	设备云、工控软件开发销售	6,500,000.00	3,446,319.14	2,276,112.43	2,116,068.10	365,490.43
厦门大禾速建建筑科技有限公司	子公司	连接件建材产品销售、装备式建筑技术服务、施工培训	10,000,000.00	6,817,361.10	-4,926,348.72	1,116,063.17	-2,153,319.85
Hi-tech Building Solution Inc.	子公司	装配式建筑方案	300,000.00 美元	142,860.98	-772,687.77	-	-14161.58
大禾汇	子企		30,000,000.00	2,945,317.72	2,945,317.72	-	-169,363.46

谷利企业管理(厦门)有限责任公司	公司	业管理	0				
厦门大禾房配建材有限公司	子公司	装配式建材加工生产销售	3,000,000.00	1,792,096.89	390,613.31	246,157.84	-305,696.53
北京大禾科宇科技有限公司	参股公司	装配式设计软件开发、销售	3,000,000.00	179,285.45	-125,743.73	89,405.94	-132,067.57
湖南愿景轻钢技术有限公司	参股公司	装配式建筑施工技术服务	3,630,000.00	3,957,741.33	3,709,547.02	53,097.35	-151,169.16
厦门麦思睿科技股份有限公司	参股公司	管理系统软件	2,194,500.00	1,919,925.90	1,889,325.90	134,450.00	21,502.66

		开发、销售					
阳地钢（北京）装配式建筑设计研究院有限公司	参股公司	装配式建筑设计研究院	20,000,000.00	16,000,770.77	6,096,022.18	-	-5,388.66

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

- 1、公司十分重视人才培养，不断创造就业机会，实现公司的社会价值。
- 2、公司在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权利。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年2月24日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2017年2月24日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

(四) 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
银行存款	流动资产	资产保全	1,150,000.00	1.31%	子公司速建未结诉讼案件的资产保全
总计	-	-	1,150,000.00	1.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，受子公司速建未结诉讼案件影响的资产保全金额占总资产比例 1.31%，未对公司产生重大影响。

第五节 股份变动和融资

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	4,779,072	31.78%	0	4,779,072	31.78%
	其中：控股股东、实际控制人	3,420,000	22.74%	0	3,420,000	22.74%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,260,000	68.22%	0	10,260,000	68.22%
	其中：控股股东、实际控制人	10,260,000	68.22%	0	10,260,000	68.22%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		15,039,072	-	0	15,039,072	-
普通股股东人数						5

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	何永康	10,944,000	0	10,944,000	72.77%	8,208,000	2,736,000	0	0
2	赵素婧	2,736,000	0	2,736,000	18.19%	2,052,000	684,000	0	0
3	厦门银米利投资企业(有限合伙)	720,000	0	720,000	4.79%	0	720,000	0	0
4	厦门汇谷利投资企业(有限合伙)	582,624	0	582,624	3.87%	0	582,624	0	0
5	厦门市深度世纪投资管理合伙企业(有限合伙)	56,448	0	56,448	0.38%	0	56,448	0	0
合计		15,039,072	-	15,039,072	100%	10,260,000	4,779,072	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东赵素婧为股东何永康的配偶持有合伙企业股东汇谷利 3.98%的出资额；
公司自然人股东何永康持有合伙企业股东银米利 5.75%的出资额，持有合伙企业股东汇谷利 4.94%的出资额，并担任上述两合伙企业的执行事务合伙人；
公司自然人股东何永康的姐姐何平持有合伙企业股东银米利 1.25%的出资额；
公司自然人股东赵素婧的妹妹赵素敏持有合伙企业股东银米利 3.00%的出资额；
公司自然人股东赵素婧的母亲孙守云持有合伙企业股东银米利 25.88%和汇谷利 3.98%的出资额。

除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何永康	董事长、总经理	男	1977年5月	2020年4月10日	2023年4月9日
赵素婧	董事、副总经理	女	1977年6月	2020年4月10日	2023年4月9日
彭婧妹	董事、董事会秘书、财务总监	女	1984年1月	2020年4月10日	2023年4月9日
王春玉	董事	女	1981年4月	2020年4月10日	2023年4月9日
陈雁生	董事	男	1975年9月	2020年4月10日	2023年4月9日
兰军平	监事会主席	男	1968年10月	2020年4月10日	2023年4月9日
叶月娇	职工代表监事	女	1984年12月	2020年4月10日	2023年4月9日
郑德进	监事	男	1987年7月	2020年4月10日	2023年4月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、高级管理人员何永康与赵素婧系夫妻关系;除上述关联关系外,公司现有董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	34	32
生产人员	49	53
销售人员	18	18
技术人员	65	72
财务人员	9	9
员工总计	175	184

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	12,632,174.74	10,225,190.06
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	五、2	2,596,920.00	5,187,236.01
应收账款	五、3	11,242,908.03	3,535,923.99
应收款项融资	五、4	0.00	550,000.00
预付款项	五、5	2,720,230.47	2,845,860.20
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、6	4,015,803.30	948,543.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	41,044,496.25	34,635,308.39
合同资产	五、8	352,925.00	897,360.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	280,576.60	294,003.51
流动资产合计		74,886,034.39	59,119,426.10
非流动资产：			
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	五、10	574,460.70	603,671.00
其他权益工具投资	五、11	184,077.60	184,131.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、12	3,570,474.28	4,029,335.31
在建工程	五、13	3,707,067.74	3,457,796.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	1,520,503.64	2,371,639.12
无形资产	五、15	760,295.31	837,024.22
开发支出	五、16	-	-
商誉			
长期待摊费用	五、17	1,116,229.93	1,348,292.39
递延所得税资产	五、18	1,756,446.33	1,955,914.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,189,555.53	14,787,804.40
资产总计		88,075,589.92	73,907,230.50
流动负债：			
短期借款	五、19	8,010,055.56	6,008,800.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	43,999,979.27	37,470,820.22
预收款项			
合同负债	五、21	18,045,066.95	10,590,969.56
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、22	3,641,854.87	3,647,716.43
应交税费	五、23	1,539,275.98	1,729,619.06
其他应付款	五、24	1,012,226.85	187,720.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	1,707,066.22	2,570,039.34
其他流动负债	五、26	5,067,515.07	6,705,356.68
流动负债合计		83,023,040.77	68,911,042.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、27	-	-
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		83,023,040.77	68,911,042.14
所有者权益：			
股本	五、28	15,039,072.00	15,039,072.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	311,307.16	311,307.16
减：库存股			
其他综合收益		-416,851.40	-416,797.51
专项储备			
盈余公积	五、30	2,435,827.21	2,192,528.60
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-12,255,191.39	-12,057,070.57
归属于母公司所有者权益合计		5,114,163.58	5,069,039.68
少数股东权益		-61,614.43	-72,851.32
所有者权益合计		5,052,549.15	4,996,188.36
负债和所有者权益总计		88,075,589.92	73,907,230.50

法定代表人：何永康

主管会计工作负责人：彭婧妹

会计机构负责人：彭婧妹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,471,945.87	8,844,666.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,596,920.00	5,187,236.01
应收账款	十二、1	9,357,270.83	2,995,136.46
应收款项融资		0.00	550,000.00
预付款项		2,178,996.82	2,270,936.13
其他应收款	十二、2	15,109,288.29	15,732,956.64
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		38,823,530.21	32,118,521.32
合同资产		352,925.00	897,360.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	9,556.02
流动资产合计		79,890,877.02	68,606,369.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	22,056,671.46	15,081,905.29
其他权益工具投资		60,960.22	61,014.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,851,332.03	2,172,424.47
在建工程		1,805,147.22	1,579,626.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		700,106.50	2,123,736.36
无形资产		64,339.17	82,126.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,036,360.50	1,260,421.77
递延所得税资产		1,756,446.33	1,955,914.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,331,363.43	24,317,170.14
资产总计		109,222,240.45	92,923,539.77
流动负债：			
短期借款		8,010,055.56	6,008,800.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,697,450.43	36,771,476.05
预收款项			
合同负债		17,874,443.73	10,049,286.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,743,662.20	2,650,789.88
应交税费		1,388,632.53	1,625,210.38
其他应付款		481,630.83	166,288.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		869,565.21	2,312,242.45
其他流动负债		5,057,277.68	6,672,855.71
流动负债合计		80,122,718.17	66,256,949.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		80,122,718.17	66,256,949.67
所有者权益：			
股本		15,039,072.00	15,039,072.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		211,307.16	211,307.16
减：库存股			
其他综合收益		-139,039.78	-138,985.89
专项储备			
盈余公积		2,435,827.21	2,192,528.60
一般风险准备			
未分配利润		11,552,355.69	9,362,668.23
所有者权益合计		29,099,522.28	26,666,590.10
负债和所有者权益合计		109,222,240.45	92,923,539.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、32	54,136,082.23	52,314,668.44
其中：营业收入		54,136,082.23	52,314,668.44
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,141,313.40	55,806,479.35
其中：营业成本	五、32	37,274,600.81	39,340,127.59
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、33	211,133.14	175,375.43
销售费用	五、34	4,858,112.58	5,418,044.73
管理费用	五、35	6,957,869.01	6,802,616.55
研发费用	五、36	3,860,867.57	3,725,662.67
财务费用	五、37	-21,269.71	344,652.38
其中：利息费用		242,746.61	199,014.15
利息收入		5,050.68	6,969.62
加：其他收益	五、38	332,845.85	415,951.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	270,789.70	2,463.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、40	-1,413,729.06	-89,995.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		184,675.32	-3,163,391.35
加：营业外收入	五、41	108,661.79	61,161.08
减：营业外支出	五、42	37,454.27	13,330.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		255,882.84	-3,115,560.73
减：所得税费用	五、43	199,468.16	-349,268.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,414.68	-2,766,292.47
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）		56,414.68	-2,766,292.47
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）		11,236.89	-4,530.80
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,177.79	-2,761,761.67
六、其他综合收益的税后净额		-53.89	

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-53.89	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-53.89	
(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		-53.89	
(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			
七、综合收益总额		56,360.79	-2,766,292.47
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		45,123.90	-2,761,761.67
(二)归属于少数股东的综合收益总额		11,236.89	-4,530.80
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.003	-0.18
(二)稀释每股收益(元/股)		0.003	-0.18

法定代表人：何永康

主管会计工作负责人：彭婧妹

会计机构负责人：彭婧妹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4	51,084,677.06	43,988,002.87
减：营业成本	十二、4	36,549,440.98	32,999,511.60
税金及附加		194,507.82	162,222.94
销售费用		3,991,833.76	3,945,094.69
管理费用		4,584,044.78	4,200,762.11
研发费用		2,454,434.85	2,505,500.25
财务费用		-73,994.84	322,627.51
其中：利息费用		193,544.00	199,014.15
利息收入		3,615.55	5,963.39
加：其他收益		256,940.55	295,047.93
投资收益(损失以“-”号填列)		269,766.17	7,164.74

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,268,917.07	-57,272.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,642,199.36	97,224.09
加：营业外收入		27,704.80	55,939.20
减：营业外支出		37,449.93	13,317.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,632,454.23	139,845.84
减：所得税费用		199,468.16	-349,268.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,432,986.07	489,114.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,432,986.07	489,114.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-53.89	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-53.89	
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		-53.89	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,432,932.18	489,114.10
七、每股收益：			
（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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,068,950.35	62,593,399.79
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		349,828.36	220,826.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	575,002.87	651,973.78
经营活动现金流入小计		65,993,781.58	63,466,199.98
购买商品、接受劳务支付的现金		40,232,088.43	44,148,854.70
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		11,047,644.93	12,692,650.75
支付的各项税费		2,304,749.92	1,236,119.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	11,048,325.20	6,828,291.84
经营活动现金流出小计		64,632,808.48	64,905,917.21
经营活动产生的现金流量净额		1,360,973.10	-1,439,717.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		300,000.00	14,280.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300,000.00	14,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,738.85	2,189,216.97
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			
投资活动现金流出小计		353,738.85	2,189,216.97
投资活动产生的现金流量净额		-53,738.85	-2,174,936.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,351.32	199,014.15
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、44	1,022,468.01	176,187.83
筹资活动现金流出小计		1,176,819.33	3,375,201.98
筹资活动产生的现金流量净额		823,180.67	-3,375,201.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		276,569.76	-130,376.68
五、现金及现金等价物净增加额		2,406,984.68	-7,120,232.86
加：期初现金及现金等价物余额		10,225,190.06	14,423,472.06
六、期末现金及现金等价物余额		12,632,174.74	7,303,239.20

法定代表人：何永康

主管会计工作负责人：彭婧妹

会计机构负责人：彭婧妹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,261,957.12	51,698,328.11
收到的税费返还		317,701.42	208,083.36
收到其他与经营活动有关的现金		297,816.92	451,806.76
经营活动现金流入小计		63,877,475.46	52,358,218.23
购买商品、接受劳务支付的现金		39,540,417.27	35,101,090.77
支付给职工以及为职工支付的现金		7,077,520.75	7,896,851.43
支付的各项税费		2,014,279.54	1,151,489.29
支付其他与经营活动有关的现金		6,975,075.62	9,524,714.01
经营活动现金流出小计		55,607,293.18	53,674,145.50
经营活动产生的现金流量净额		8,270,182.28	-1,315,927.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		300,000.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,945.92	1,947,808.79
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		7,005,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,279,945.92	1,947,808.79
投资活动产生的现金流量净额		-6,979,945.92	-1,947,808.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,351.32	199,014.15
支付其他与筹资活动有关的现金		785,316.94	176,187.83
筹资活动现金流出小计		939,668.26	3,375,201.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,060,331.74	-3,375,201.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		276,711.17	-115,631.36
五、现金及现金等价物净增加额		2,627,279.27	-6,754,569.40
加：期初现金及现金等价物余额		8,844,666.60	13,149,116.57
六、期末现金及现金等价物余额		11,471,945.87	6,394,547.17

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

大禾众邦（厦门）智能科技股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：大禾众邦（厦门）智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

统一社会信用代码：913502116852500797

注册资本：人民币 1,503.9072 万元

法定代表人：何永康

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司住所：厦门市集美区铁山路 585 号厦工机械工业园 A2 地块管桁架车间厂房

成立日期：2009 年 03 月 09 日

营业期限：长期

2、公司历史沿革

（1）公司设立

2009 年 3 月 9 日，由自然人何永康和赵素婧共同出资设立了厦门大禾众邦机械有限公司，取得了厦门市集美区工商行政管理局核发的注册号为 350211200026311 企业法人营业执照。注册资本人民币 3.00 万元，其中何永康出资人民币 2.40 万元，赵素婧出资人民币 0.60 万元，均为货币资金出资。

公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
何永康	货币	24,000.00	80.00
赵素婧	货币	6,000.00	20.00
合计		30,000.00	100.00

上述实收资本 3.00 万元业经厦门方华会计师事务所有限公司出具厦门方华验（2009）A136 号验资报告予以验证。

（2）第一次增资

2009 年 3 月 16 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 47.00 万元，分别由股东何永康以货币形式增资 37.60 万元，股东赵素婧以货币形式增资 9.40 万元，增资后注册资本为人民币 50.00 万元。

此次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
何永康	货币	400,000.00	80.00
赵素婧	货币	100,000.00	20.00
合计		500,000.00	100.00

本次增资 47.00 万元业经厦门方华会计师事务所有限公司出具厦门方华验（2009）A220 号验资报告予以验证。

(3) 第二次增资

2012年11月14日，根据股东会决议，公司增加注册资本50.00万元，分别由股东何永康以货币形式增资40.00万元，股东赵素婧以货币形式增资10.00万元，增资后注册资本为人民币100.00万元。

此次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
何永康	货币	800,000.00	80.00
赵素婧	货币	200,000.00	20.00
合计		1,000,000.00	100.00

本次增资50.00万元业经厦门华诚会计师事务所有限公司出具厦华会验字（2012）第Y-261号验资报告予以验证。

(4) 第三次增资

2014年6月12日，根据股东会决议，公司增加注册资本50.00万元，分别由股东何永康以货币形式增资40.00万元，股东赵素婧以货币形式增资10.00万元，增资后注册资本为人民币150.00万元。

此次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
何永康	货币	1,200,000.00	80.00
赵素婧	货币	300,000.00	20.00
合计		1,500,000.00	100.00

本次增资50.00万元业经厦门华诚会计师事务所有限公司出具厦华会验字（2014）Y-072号验资报告予以验证。

(5) 第一次股权变更、第四次增资

2016年5月18日，经股东会决议，公司新增股东厦门银米利投资合伙企业（有限合伙），公司注册资本由人民币150.00万元增加至人民币157.90万元，新增注册资本由厦门银米利投资合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴。新股东出资人民币400.00万元，超出认缴注册资本的392.10万元计入资本公积-资本溢价，新增资本金为货币出资。

此次变更后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
何永康	货币	1,200,000.00	76.00
赵素婧	货币	300,000.00	19.00
厦门银米利投资合伙企业（有限合伙）	货币	79,000.00	5.00
合计		1,579,000.00	100.00

上述新增资本金 7.90 万元业经厦门华诚会计师事务所有限公司出具厦华会验字（2016）Y-045 号验资报告予以验证。

(6) 整体变更设立股份有限公司

根据公司 2016 年 9 月 21 日发起人协议书、公司章程和 2016 年 10 月 10 日创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会决议的规定，本公司拟由原有限责任公司全部股东作为发起人，将原厦门大禾众邦机械有限公司整体变更为大禾众邦（厦门）智能科技股份有限公司，申请以厦门大禾众邦机械有限公司截至 2016 年 5 月 31 日止经审计的净资产 7,643,867.16 元为基准，折合成股份 500.00 万股，每股面值 1 元，股本为 500.00 万元，超过股本的部分 2,643,867.16 元计入本公司资本公积，折股比例为 1.528773432:1。各股东持股比例不变。

此次股权变更后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
何永康	净资产折股	3,800,000.00	76.00
赵素婧	净资产折股	950,000.00	19.00
厦门银米利投资合伙企业（有限合伙）	净资产折股	250,000.00	5.00
合计		5,000,000.00	100.00

上述净资产折股后股本 500.00 万元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字（2016）1181 号验资报告予以验证。

2016 年 11 月 15 日，本公司完成上述股改工商变更登记手续，并取得厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913502116852500797 的股份公司营业执照。

(7) 第五次增资

根据公司 2016 年 11 月 21 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加注册资本（股本）人民币 221,900.00 元，由新股东厦门汇谷利投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 4,650,000.00 元，其中人民币 202,300.00 元增加注册资本（股本）、股本溢价 4,447,700.00 元；厦门市深度世纪投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 450,000.00 元，其中人民币 19,600.00 元注册资本（股本），股本溢价 430,400.00 元；新增出资款由新股东于 2017 年 12 月 31 日之前一次缴足，变更后的注册资本（股本）为人民币 5,221,900.00 元。

此次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
何永康	净资产折股	3,800,000.00	72.77
赵素婧	净资产折股	950,000.00	18.19
厦门银米利投资合伙企业（有限合伙）	净资产折股	250,000.00	4.79
厦门汇谷利投资合伙企业（有限合伙）	货币	202,300.00	3.87
厦门市深度世纪投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	19,600.00	0.38
合计		5,221,900.00	100.00

上述新增资本金 22.19 万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字（2016）1206 号验资报告予以验证。

(8) 资本公积转增股本

根据公司 2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年年度股东大会决议、2018 年 9 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议以及公司章程修正案的规定，本公司申请增加注册资本（股本）人民币 7,310,660.00 元，以公司现有股本 5,221,900 股为基数，向全体股东每 10 股转增 14 股，合计以资本公积向全体股东转增股份总额为 7,310,660 股，每股面值 1 元，计增加股本 7,310,660.00 元。变更后的注册资本（股本）为人民币 12,532,560.00 元。

此次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
------	---------	-------------

何永康	9,120,000.00	72.77
赵素婧	2,280,000.00	18.19
厦门银米利投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	4.79
厦门汇谷利投资合伙企业（有限合伙）	485,520.00	3.87
厦门市深度世纪投资管理合伙企业（有限合伙）	47,040.00	0.38
合计	12,532,560.00	100.00

上述新增资本金 7,310,660.00 元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字（2018）2045 号验资报告予以验证。

(9) 未分配利润转增股本

2020 年 12 月 7 日，根据 2020 年第三次临时股东大会审议通过的《关于 2020 年半年度利润分配的议案》，同意以权益分派实施时股权登记日的总股本 12,532,560 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，合计转增 2,506,512 股。2020 年 12 月 15 日，公司完成权益分派，分红前公司总股本为 12,532,560 股，分红后总股本增至 15,039,072 股。

此次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
何永康	10,944,000.00	72.77
赵素婧	2,736,000.00	18.19
厦门银米利投资合伙企业（有限合伙）	720,000.00	4.79
厦门汇谷利投资合伙企业（有限合伙）	582,624.00	3.87
厦门市深度世纪投资管理合伙企业（有限合伙）	56,448.00	0.38
合计	15,039,072.00	100.00

本次未分配利润转增股本未经审验。

3、其他信息

本公司股票于 2017 年 3 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，批准文号：股转系统函[2017]911 号，股票简称：大禾智能，股票代码：871073。根据《非上市公众公司监督管理办法（中

国证券监督管理委员会令第 96 号)》，自本公司股票公开转让之日起，本公司纳入非上市公司监管。

本公司自挂牌上市至报表截止日，未发生股权转让。

4、本公司经营范围

一般项目：工程和技术研究和试验发展；金属成形机床制造；金属加工机械制造；工业机器人制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；金属成形机床销售；机械设备销售；工业机器人销售；机械零件、零部件销售；电子元器件与机电组件设备制造；金属结构销售；软件销售；汽车新车销售；信息技术咨询服务；劳务服务（不含劳务派遣）；电子、机械设备维护（不含特种设备）；货物进出口；技术进出口；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司及各子公司的主要经营业务：数控成型设备研发生产销售及装配式建筑行业综合配套服务。

5、财务报表之批准

本公司财务报表由本公司董事会于 2022 年 8 月 22 日批准报出。

6、合并报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的公司共计 8 家，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。报告期间的合并范围变化，详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，本附注 9、金融工具，附注 14、存货，附注 29、收入，附注 32、租赁等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12

个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在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之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

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，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入

本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

9、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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、

应收账款、其他应收款等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资等。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 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本公司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。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

(5) 金融负债的终止确认

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

（8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

在每个资产负债表日，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。

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。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1—银行承兑汇票	本组合为信用风险一般的银行（非“6+9 银行”）
应收票据组合2—商业承兑汇票	本组合为信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，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。

b、应收账款和合同资产确定组合的依据如下：

组合 1：账龄风险组合	以账龄为信用风险组合确认依据
组合 2：合并范围内关联方、押金及保证金组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合并范围内关联方、押金、保证金等

对于划分为组合的应收账款和合同资产，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1：账龄风险组合	以账龄为信用风险组合确认依据
组合 2：合并范围内关联方、押金及保证金组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合并范围内关联方、押金、保证金等

对于划分为组合的其他应收款，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。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

组合1：银行承兑汇票	本组合为信用风险较低的银行，包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行（简称“6+9 银行”）
------------	---

对于划分为组合的应收款项融资，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。

e、合同资产确定组合的依据如下：

组合1：销售质保金	本组合与“应收账款”组合划分相同
-----------	------------------

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。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。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注9、金融工具。

11、应收账款

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

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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注9、金融工具。

12、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注9、金融工具。

14、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

15、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

16、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金

融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）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。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。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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之

间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

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

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出

售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

19、在建工程

(1) 在建工程的计量

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。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）

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

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

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额

21、使用权资产

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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

22、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，

按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或

使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

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

26、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

28、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

29、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法如下：

内销产品收入，在合同执行完毕并取得客户验收确认凭据时，确认收入的实现。

外销产品收入，以出口报关单上的出口日期，即运载出口货物的运输工具办结出境手续的日期为收入确认时点。

其他业务收入，（1）商品销售收入，公司根据合同约定将产品交付给购货方，将货物交由运输公司或自行运抵至客户指定地点，货物控制权转移，确认收入的实现。（2）软件销售收入，公司根据合同约定将软件序列号发至客户时即确认收入的实现。

30、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵

扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(4) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债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；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

32、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

A、使用权资产

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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 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；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和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计入当期损益或相关资产成本。

D、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：

- a、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；
- b、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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城建税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表[注]

注：企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率
大禾众邦（厦门）智能科技股份有限公司	15%
厦门鑫引利科技有限公司	25%
厦门大禾速建建筑科技有限公司	25%
Hi-tech Building Solution Inc.	超额累进税率，对应应纳税所得额在 10 万美元至 33.5 万美元之间的，加征 5% 的附加税
北京大禾科宇科技有限公司	25%
大禾汇谷利企业管理（厦门）有限责任公司	25%
漳州大禾房配供应链管理有限公司	25%
鑫禾迈（厦门）智能设备有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据：

2019年11月21日，本公司取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201935100206），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定，本公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2022年1月1日，“期末”

指2022年6月30日；“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,441.29	10,904.17
银行存款	12,611,965.48	10,203,600.16
其他货币资金	8,767.97	10,685.73
合计	12,632,174.74	10,225,190.06
其中：存放在境外的款项总额	36,275.18	50,436.76
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,596,920.00	5,187,236.01
商业承兑票据	-	-
合计	2,596,920.00	5,187,236.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,733,600.00	100.00	136,680.00	5.00	2,596,920.00	5,460,248.43	100.00	273,012.42	5.00	5,187,236.01
其中：银行承兑汇票	2,733,600.00	100.00	136,680.00	5.00	2,596,920.00	5,460,248.43	100.00	273,012.42	5.00	5,187,236.01
合计	2,733,600.00	100.00	136,680.00	5.00	2,596,920.00	5,460,248.43	100.00	273,012.42	5.00	5,187,236.01

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银行承兑汇票	2,733,600.00	136,680.00	5.00	按应收账款账龄持续计算信用损失
合计	2,733,600.00	136,680.00	5.00	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
银行承兑汇票	273,012.42	136,680.00	273,012.42	-	136,680.00
合计	273,012.42	136,680.00	273,012.42	-	136,680.00

(4) 期末公司已质押的应收票据

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,720,000.00	2,733,600.00
合计	1,720,000.00	2,733,600.00

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(7) 本期实际核销的应收票据情况

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,297,064.43	100.00	4,054,156.40	26.50	11,242,908.03	6,250,397.66	100.00	2,714,473.67	43.43	3,535,923.99
其中：账龄分析组合	15,297,064.43	100.00	4,054,156.40	26.50	11,242,908.03	6,250,397.66	100.00	2,714,473.67	43.43	3,535,923.99
合计	15,297,064.43	100.00	4,054,156.40	26.50	11,242,908.03	6,250,397.66	100.00	2,714,473.67	43.43	3,535,923.99

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析组合	15,297,064.43	4,054,156.40	26.50
合计	15,297,064.43	4,054,156.40	26.50

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	10,738,295.97
1至2年	688,962.72
2至3年	980,713.37
3年以上	2,889,092.37
小计	15,297,064.43
减:坏账准备	4,054,156.40
合计	11,242,908.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按风险组合计提的坏账准备	2,714,473.67	1,956,776.27	617,093.54	-	-	4,054,156.40
合计	2,714,473.67	1,956,776.27	617,093.54	-	-	4,054,156.40

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南融辉轻钢建筑智造有限公司	8,517,000.00	55.68	425,850.00
厦门市弘信谊自动化设备有限公司	810,100.00	5.30	40,505.00
AMERICAN STUDS TRACK MANUFACTURERS LLC.	579,480.90	3.79	579,480.90
福建硕尔邦新型建筑科技有限公司	406,000.00	2.65	406,000.00
厦门重港机电设备有限公司	275,000.00	1.80	13,750.00
合计	10,587,580.90	69.22	1,465,585.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	-	550,000.00
合计	-	550,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,799,315.32	66.14	2,366,659.72	83.16
1 至 2 年	579,559.41	21.31	328,573.14	11.55
2 至 3 年	190,975.21	7.02	105,627.34	3.71
3 年以上	150,380.53	5.53	45,000.00	1.58
合计	2,720,230.47	100.00	2,845,860.20	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
厦门孚铭辊压设备有限公司	1,076,300.89	39.57
创业黑马科技集团股份有限公司	145,000.00	5.33
北京英科宇科技开发中心	100,000.00	3.68
谷歌广告 (上海) 有限公司	78,251.12	2.88
泉州台励福叉车有限公司	70,194.70	2.58
合计	1,469,746.71	54.04

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,015,803.30	948,543.49
合计	4,015,803.30	948,543.49

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,667,395.99
1 至 2 年	391,510.00
2 至 3 年	65,120.00
3 年以上	264,654.42
小计	4,388,680.41
减: 坏账准备	372,877.11

合计	4,015,803.30
----	--------------

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,247,124.00	341,956.00
往来款	1,474,600.00	-
备用金	59,654.42	48,654.42
出口退税	-	262,540.60
研发经费预支	150,000.00	150,000.00
员工借款	319,068.79	198,091.99
其他	138,233.20	123,144.34
小计	4,388,680.41	1,124,387.35
减：坏账准备	372,877.11	175,843.86
合计	4,015,803.30	948,543.49

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	175,843.86			175,843.86
2022 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	197,033.25			197,033.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	372,877.11			372,877.11

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

按风险组合计提坏账准备	175,843.86	197,033.25	-	-	-	372,877.11
合计	175,843.86	197,033.25	-	-	-	372,877.11

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国农业银行股份有限公司厦门市分行	保函保证金	1,660,600.00	1年以内	37.84	-
河南融辉轻钢建筑智造有限公司	往来款	948,600.00	1年以内	21.61	47,430.00
大禾房配(厦门)供应链集团有限公司	往来款	360,000.00	1年以内	8.20	18,000.00
厦门顺承资产管理有限责任公司	竞标保证金	285,028.00	1年以内	6.49	-
厦门厦工重工有限公司	房屋租赁押金	260,726.00	1-2年	5.94	-
合计	--	3,514,954.00	--	80.08	65,430.00

注释：河南融辉轻钢建筑智造有限公司往来款系因公司对其有投资意向在尽调前支付的投资意向金。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,994,215.52	-	13,994,215.52	10,188,799.21	-	10,188,799.21
在产品	14,786,716.18	-	14,786,716.18	16,288,699.08	-	16,288,699.08
委托加工物资	2,069,514.12	-	2,069,514.12	2,328,324.67	-	2,328,324.67
库存商品	5,596,566.99	-	5,596,566.99	5,829,485.43	-	5,829,485.43
发出商品	4,597,483.44	-	4,597,483.44	-	-	-
合计	41,044,496.25	-	41,044,496.25	34,635,308.39	-	34,635,308.39

(2) 存货跌价准备

无。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收销售质保金	371,500.00	18,575.00	352,925.00	944,589.95	47,229.50	897,360.45
合计	371,500.00	18,575.00	352,925.00	944,589.95	47,229.50	897,360.45

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收销售质保金	47,229.50	-	28,654.50	-	18,575.00

合计	47,229.50	-	28,654.50	-	18,575.00
----	-----------	---	-----------	---	-----------

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	274,919.80	278,790.69
预缴所得税	5,656.80	15,212.82
预缴增值税	-	-
合计	280,576.60	294,003.51

10、长期股权投资

(1) 联营企业：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益（未经审计）	其他综合收益调整	其他权益变动
湖南愿景轻钢技术有限公司	348,825.29	-	-	-30,233.83	-	-
厦门麦思睿科技股份有限公司	254,845.71	-	-	1,023.53	-	-
合计	603,671.00	-	-	-29,210.30	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南愿景轻钢技术有限公司	-	-	-	318,591.46	-
厦门麦思睿科技股份有限公司	-	-	-	255,869.24	-
合计	-	-	-	574,460.70	-

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
阳地钢北京装配式建筑设计研究院有限公司	60,960.22	61,014.11
北京红科宇管理咨询中心（普通合伙）	22,188.38	22,188.38
YUNITED GROUP INC	100,929.00	100,929.00
合计	184,077.60	184,131.49

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,570,474.28	4,029,335.31
合计	3,570,474.28	4,029,335.31

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	779,889.35	2,405,618.90	2,729,286.65	1,149,401.72	7,064,196.62
2.本期增加金额	-	-	-	39,463.11	39,463.11
(1) 购置	-	-	-	39,463.11	39,463.11
3.本期减少金额	-	98,290.60	-	-	98,290.60
(1) 处置或报废	-	98,290.60	-	-	98,290.60
4.期末余额	779,889.35	2,307,328.30	2,729,286.65	1,188,864.83	7,005,369.13
二、累计折旧					
1.期初余额	49,660.80	399,314.10	1,830,749.81	755,136.60	3,034,861.31
2.本期增加金额	18,522.37	104,490.76	241,963.48	119,094.97	484,071.58
(1) 计提	18,522.37	104,490.76	241,963.48	119,094.97	484,071.58
3.本期减少金额	-	84,038.04	-	-	84,038.04
(1) 处置或报废	-	84,038.04	-	-	84,038.04
4.期末余额	68,183.17	419,766.82	2,072,713.29	874,231.57	3,434,894.85
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	711,706.18	1,887,561.48	656,573.36	314,633.26	3,570,474.28
2.期初账面价值	730,228.55	2,006,304.80	898,536.84	394,265.12	4,029,335.31

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,707,067.74	3,457,796.38
工程物资	-	-
合计	3,707,067.74	3,457,796.38

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
XD-150B 户型样板房设计研发项目	1,901,920.52	-	1,901,920.52	1,878,169.44	-	1,878,169.44
铁山新办公区 B 区装饰工程项目	1,520,680.57	-	1,520,680.57	1,474,829.57	-	1,474,829.57
铁山新办公区 D 区装饰工程项目	104,932.37	-	104,932.37	104,797.37	-	104,797.37
车间仓库隔层简易房	179,534.28	-	179,534.28	-	-	-

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	3,707,067.74	-	3,707,067.74	3,457,796.38	-	3,457,796.38

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊金额	期末余额
XD-150B 户型样板房设计研发项目	1,878,169.44	23,751.08	-	-	1,901,920.52
铁山新办公区 B 区装饰工程项目	1,474,829.57	45,851.00	-	-	1,520,680.57
铁山新办公区 D 区装饰工程项目	104,797.37	135.00	-	-	104,932.37
车间仓库隔层简易房	-	179,534.28	-	-	179,534.28
合计	3,457,796.38	249,271.36	-	-	3,707,067.74

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

无。

14、使用权资产

项目	租赁房产	合计
一、账面原值:		
1.期初余额	6,016,250.94	6,016,250.94
2.本期增加金额	1,230,595.71	1,230,595.71
(1) 租赁	1,230,595.71	1,230,595.71
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,246,846.65	7,246,846.65
二、累计折旧		
1.期初余额	3,644,611.82	3,644,611.82
2.本期增加金额	2,081,731.19	2,081,731.19
(1) 计提	2,081,731.19	2,081,731.19
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,726,343.01	5,726,343.01
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,520,503.64	1,520,503.64
2.期初账面价值	2,371,639.12	2,371,639.12

15、无形资产

项目	软件著作权	软件使用权	合计
----	-------	-------	----

项目	软件著作权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,091,540.96	355,553.90	1,447,094.86
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,091,540.96	355,553.90	1,447,094.86
二、累计摊销			
1.期初余额	361,511.74	248,558.90	610,070.64
2.本期增加金额	54,577.08	22,151.83	76,728.91
(1) 计提	54,577.08	22,151.83	76,728.91
3.本期减少金额			
4.期末余额	416,088.82	270,710.73	686,799.55
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	675,452.14	84,843.17	760,295.31
2.期初账面价值	730,029.22	106,995.00	837,024.22

16、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出	-	3,860,867.57	-	-	3,860,867.57	-
资本化支出	-	-	-	-	-	-
合计	-	3,860,867.57	-	-	3,860,867.57	-

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂 A 区项目（装修费）	1,144,924.98	-	254,427.78	-	890,497.20
铁山工厂搬迁修缮费	115,496.79	30,366.51	-	-	145,863.30
厂房装修费	28,099.84	-	24,085.57	-	4,014.27
铁山新办公室地面改造	17,777.78	-	5,333.33	-	12,444.45
软三 A 区 03 栋 1203 室拆除（A 区）	18,200.00	-	5,460.00	-	12,740.00
软三 A 区 03 栋 1203 室拆除（B 区）	23,793.00	-	6,798.00	-	16,995.00
速建搬迁修缮费	-	34,637.87	962.16	-	33,675.71
合计	1,348,292.39	65,004.38	297,066.84	-	1,116,229.93

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,387,415.41	658,112.31	3,118,498.34	467,774.76
可抵扣亏损	7,322,226.82	1,098,334.02	9,920,931.57	1,488,139.73
合计	11,709,642.23	1,756,446.33	13,039,429.91	1,955,914.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	194,873.11	92,061.10
可抵扣亏损	30,331,062.33	27,032,957.32
合计	30,525,935.44	27,125,018.42

19、短期借款

种类	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	6,000,000.00
应计利息	10,055.56	8,800.00
合计	8,010,055.56	6,008,800.00

20、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	43,999,979.27	37,470,820.22
合计	43,999,979.27	37,470,820.22

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务费用	18,045,066.95	10,590,969.56
合计	18,045,066.95	10,590,969.56

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,647,716.43	10,397,276.06	10,403,137.62	3,641,854.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	470,552.31	470,552.31	-
三、辞退福利	-	173,955.00	173,955.00	-
合计	3,647,716.43	11,041,783.37	11,047,644.93	3,641,854.87

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,634,707.74	9,828,042.33	9,833,903.89	3,628,846.18
2、职工福利费	-	203,556.72	203,556.72	-
3、社会保险费	-	239,142.68	239,142.68	-
其中：医疗保险费	-	197,272.57	197,272.57	-
工伤保险费	-	20,455.19	20,455.19	-
生育保险费	-	21,414.92	21,414.92	-
4、住房公积金	-	44,816.32	44,816.32	-
5、工会经费和职工教育经费	13,008.69	81,718.01	81,718.01	13,008.69
合计	3,647,716.43	10,397,276.06	10,403,137.62	3,641,854.87

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	456,684.78	456,684.78	-
2、失业保险费	-	13,867.53	13,867.53	-
合计	-	470,552.31	470,552.31	-

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,334,493.93	1,606,379.17
企业所得税	-	-
个人所得税	46,628.12	82,570.27
城市维护建设税	79,654.70	20,384.58
教育费附加	46,984.16	11,401.29
地方教育附加	31,322.77	7,600.85
印花税	192.30	1,282.90
合计	1,539,275.98	1,729,619.06

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,012,226.85	187,720.85
合计	1,012,226.85	187,720.85

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	113,965.78	25,142.85
往来款	548,261.07	62,578.00
押金及保证金	350,000.00	100,000.00
合计	1,012,226.85	187,720.85

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	-	37,907.13
一年内到期的租赁负债	1,707,066.22	2,532,132.21
合计	1,707,066.22	2,570,039.34

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,333,915.07	1,338,908.25
已背书未到期的应收票据	2,733,600.00	5,366,448.43
合计	5,067,515.07	6,705,356.68

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,758,881.42	2,585,708.37
减：未确认融资费用	51,815.20	53,576.16
小计	1,707,066.22	2,532,132.21
减：一年内到期的租赁负债	1,707,066.22	2,532,132.21
合计	-	-

28、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,039,072.00	-	-	-	-	-	15,039,072.00

29、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	311,307.16	-	-	311,307.16

30、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	2,192,528.60	243,298.61	-	2,435,827.21
--------	--------------	------------	---	--------------

注：根据《公司法》和公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,057,070.57	-5,623,302.71
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	-12,057,070.57	-5,623,302.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,177.79	-6,311,212.25
减：提取法定盈余公积	243,298.61	122,555.61
应付普通股股利	-	-
所有者权益内部结转	-	-
期末未分配利润	-12,255,191.39	-12,057,070.57

32、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	50,229,886.10	36,450,484.62	52,105,291.19	39,208,891.72
其他业务	3,906,196.13	824,116.19	209,377.25	131,235.87
合计	54,136,082.23	37,274,600.81	52,314,668.44	39,340,127.59

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	95,689.46	77,315.84
教育费附加	55,887.87	45,552.69
地方教育附加	37,258.60	30,366.70
印花税	20,127.85	20,700.20
车船税	2,169.36	1,440.00
合计	211,133.14	175,375.43

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,960,900.93	3,086,033.16
交通差旅费	127,492.65	160,822.12
业务招待费	59,404.16	41,323.35
市场宣传费	162,568.98	182,297.88

项目	本期发生额	上期发生额
快递费	25,708.25	21,916.70
代理费	52,554.01	116,110.28
会议费	4,851.49	171,916.91
技术服务费	1,068,820.09	783,104.80
租赁费	106,730.18	272,030.49
其他费用	289,081.84	582,489.04
合计	4,858,112.58	5,418,044.73

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,554,081.69	4,545,044.59
租赁费	910,097.29	806,539.53
折旧摊销费	477,691.50	414,929.07
业务招待费	30,552.76	32,996.76
办公费	123,388.75	184,062.64
车辆使用费	79,340.81	131,518.66
差旅费	23,596.03	53,103.14
中介机构费	328,645.70	132,006.03
装修费	43,475.57	42,265.24
其他	386,998.91	460,150.89
合计	6,957,869.01	6,802,616.55

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料和动力费用	1,316,150.25	1,471,151.41
在职人员费用	2,106,622.91	2,081,430.69
折旧	15,016.17	72,686.42
房屋租金	302,592.22	50,720.34
无形资产摊销	8,412.48	8,412.48
其他	112,073.54	41,261.33
合计	3,860,867.57	3,725,662.67

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	242,746.61	199,014.15

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	5,050.68	6,969.62
汇兑损失	-	130,376.68
减：汇兑收益	276,569.76	-
银行手续费	17,604.12	22,231.17
合计	-21,269.71	344,652.38

38、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业研发经费补助	125,500.00	196,400.00
软件增值税即征即退退税	52,081.37	-
厦门促进本市居民就业和企业用工服务工作奖励	42,246.59	21,065.15
工业企业增产奖	33,175.00	-
多接订单多生产补助	31,700.00	-
代扣代缴支付企税手续费	15,142.89	18,486.50
外经贸发展专项资金	12,000.00	46,000.00
以工代训补贴	11,000.00	-
稳岗补贴	10,000.00	-
一企一策技能培训补助	-	54,000.00
展会补贴	-	80,000.00
合计	332,845.85	415,951.65

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	270,789.70	2,463.55
合计	270,789.70	2,463.55

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,413,729.06	-89,995.64
合计	-1,413,729.06	-89,995.64

41、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
赔偿款	11,146.80	-	11,146.80
其他	97,514.99	61,161.08	97,514.99
合计	108,661.79	61,161.08	108,661.79

42、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
税收滞纳金	4.34	-	4.34
罚款	450.00	-	450.00
对外捐赠	28,000.00	12,888.00	28,000.00
其他	8,999.93	442.46	8,999.93
合计	37,454.27	13,330.46	37,454.27

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-134,286.32	-
以前期间所得税费用	134,286.32	-
递延所得税费用	199,468.16	-349,268.26
合计	199,468.16	-349,268.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	255,882.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,382.43
子公司适用不同税率的影响	-235,293.95
调整以前期间所得税的影响	134,286.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,243.82
研发费用加计扣除的影响	-597,379.71
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	850,229.25
所得税费用	199,468.16

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	332,845.85	415,951.65
往来款	-	-
利息收入	5,050.68	6,969.62
其他	237,106.34	229,052.51

项目	本期发生额	上期发生额
合计	575,002.87	651,973.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	-	1,078,570.02
中介机构费用	328,645.70	248,116.31
其他付现费用	10,719,679.50	5,501,605.51
合计	11,048,325.20	6,828,291.84

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以分期付款购买汽车各期支付的现金	-	176,187.83
房屋租赁费	1,022,468.01	-
合计	1,022,468.01	176,187.83

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	56,414.68	-2,766,292.47
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	1,413,729.06	89,995.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	484,071.58	418,401.93
使用权资产折旧	2,081,731.19	-
无形资产摊销	76,728.91	108,304.51
长期待摊费用摊销	297,066.841	179,408.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-276,569.76	130,376.68
投资损失（收益以“-”号填列）	29,210.30	-2,463.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	199,468.16	-349,268.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,409,187.86	-3,466,675.75

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,657,837.62	-3,286,818.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,066,147.62	7,315,928.33
其他	-	189,385.36
经营活动产生的现金流量净额	1,360,973.10	-1,439,717.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	12,632,174.74	7,303,239.20
减：现金的期初余额	10,225,190.06	14,423,472.06
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	2,406,984.68	-7,120,232.86

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,632,174.74	7,303,239.20
其中：库存现金	11,441.29	45,421.22
可随时用于支付的银行存款	12,611,965.48	7,246,657.30
可随时用于支付的其他货币资金	8,767.97	11,160.68
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	12,632,174.74	7,303,239.20
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	-	-

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	2,733,600.00	已背书尚未到期
合计	2,733,600.00	--

六、合并范围的变更

2022年6月01日，本公司的全资子公司大禾汇谷利企业管理（厦门）有限责任公司在厦门设立控股子公司鑫禾迈（厦门）智能设备有限公司，注册资本为人民币50.00万元。截止2022年6月30日，该子公司尚未开始生产经营，纳入本年度的财务报表合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门鑫引利科技有限公司	厦门	厦门	软件销售、技术服务	100.00	-	同一控制下企业合并
厦门大禾速建建筑科技有限公司	厦门	厦门	建房技术服务	100.00	-	投资设立
Hi-tech Building Solution Inc.	美国	美国	提供综合装配式建筑服务方案	100.00	-	投资设立
北京大禾科宇科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	51.00	-	投资设立
大禾汇谷利企业管理(厦门)有限责任公司	厦门	厦门	企业管理咨询服务	100.00	-	投资设立
漳州大禾房配供应链管理有限公司	漳州	漳州	装配式建筑供应链服务	-	100.00	投资设立
鑫禾迈(厦门)智能设备有限公司	厦门	厦门	机械设备、控制系统、工业软件研发、销售	-	50.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京大禾科宇科技有限公司	49.00	11,236.89	-	-61,614.43

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	本期期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京大禾科宇科技有限公司	179,285.45	-	179,285.45	305,029.18	-	305,029.18

子公司名称	上期期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京大禾科宇科技有限公司	102,013.50	-	102,013.50	250,689.66	-	250,689.66

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
北京大禾科宇科技有限公司	89,405.94	-132,067.57	-132,067.57	198,019.80	-9,246.53	-9,246.53

2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
				直接	间接
湖南愿景轻钢技术有限公司	漳州	漳州	冷弯薄壁轻钢加工、销售；建筑材料批发、零售	20.00	-
厦门麦思睿科技股份有限公司	厦门	厦门	科技推广和应用服务	4.76	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据、应收账款、应付票据、应付账

款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(1) 市场风险

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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的外销业务以美元、欧元销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司有专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本公司直接控制人为自然人股东何永康和赵素婧，何永康与赵素婧为一致行动人，因此同为公司控制人。截至报告期末，公司股东何永康直接持有公司 10,944,000.00 股股份，占公司股本总数的 72.77%；公司股东赵素婧直接持有公司 2,736,000.00 股股份，占公司股本总数的 18.19% 的股份，合计持有公司

13,680,000.00 股股份，占公司股份总数的 90.96%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、本公司的联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
湖南愿景轻钢技术有限公司	本公司持有该公司 20% 股权
厦门麦思睿科技股份有限公司	本公司的子公司大禾汇谷利企业管理（厦门）有限责任公司持有该公司 4.76% 股权，控股股东何永康担任该公司监事，对财务和经营决策具有参与决策过程

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门爱克森机械制造有限公司	与控股股东关系密切的家庭成员控股的公司
阳地钢（北京）装配式建筑设计研究院有限公司	本公司持有该公司 1% 股权
北京英科宇科技开发中心	持有本公司的子公司北京大禾科宇科技有限公司 38% 股权
北京红科宇管理咨询中心（普通合伙）	本公司的子公司厦门鑫引利科技有限公司持有该公司 8.33% 股权
YUNITED GROUP INC	本公司的子公司 Hi-tech Building Solution Inc. 持有该公司 15% 股权
河北奥亿大禾装配式建筑科技有限公司	本公司的子公司大禾汇谷利企业管理（厦门）有限责任公司持有该公司 30% 股权
四川大禾速建机械设备租赁有限责任公司	本公司的子公司大禾汇谷利企业管理（厦门）有限责任公司持有该公司 20% 股权
大禾房配（厦门）供应链集团有限公司	本公司的子公司大禾汇谷利企业管理（厦门）有限责任公司持有该公司 5% 股权

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无。

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南愿景轻钢技术有限公司	销售商品	-	374,355.96

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司及子公司作为被担保方

2021年7月8日，本公司向兴业银行股份有限公司厦门分行借款300.00万元，合同编号：兴银厦同支流贷字2021427号，借款用途：支付货款，借款期限为2021年7月8日至2022年7月7日，年利率为4.80%，每月支付利息，到期后归还本金。该笔借款由股东何永康作为保证人提供保证担保，并签订编号：兴银厦同支额保字202125号的《最高额保证合同》。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	湖南愿景轻钢技术有限公司	-	64,590.00
预付款项	北京英科宇科技开发中心	100,000.00	100,000.00
其他应收款	北京英科宇科技开发中心	166,000.00	18,000.00
其他应收款	大禾房配(厦门)供应链集团有限公司	360,000.00	-

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,298,724.18	100.00	3,941,453.35	29.64	9,357,270.83	5,639,147.63	100.00	2,644,011.17	46.89	2,995,136.46
其中：账龄分析组合	13,298,724.18	100.00	3,941,453.35	29.64	9,357,270.83	5,639,147.63	100.00	2,644,011.17	46.89	2,995,136.46
合并范围内关联方、押金及保证金组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	13,298,724.18	100.00	3,941,453.35	29.64	9,357,270.83	5,639,147.63	100.00	2,644,011.17	46.89	2,995,136.46

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析组合	13,298,724.18	3,941,453.35	29.64
合计	13,298,724.18	3,941,453.35	29.64

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	8,825,195.97
1至2年	603,722.47
2至3年	980,713.37
3年以上	2,889,092.37
小计	13,298,724.18
减: 坏账准备	3,941,453.35
合计	9,357,270.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按风险组合计提的坏账准备	2,644,011.17	1,297,442.18	-	-	3,941,453.35
合计	2,644,011.17	1,297,442.18	-	-	3,941,453.35

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南融辉轻钢建筑智造有限公司	7,514,000.00	56.50	375,700.00
AMERICAN STUDS TRACK MANUFACTURERS LLC.	579,480.90	4.36	579,480.90
福建硕尔邦新型建筑科技有限公司	406,000.00	3.05	406,000.00
厦门重港机电设备有限公司	275,000.00	2.07	13,750.00
新疆宏润绿色建设工程有限公司	238,000.00	1.79	47,600.00
合计	9,012,480.90	67.77	1,422,530.90

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,109,288.29	15,732,956.64
合计	15,109,288.29	15,732,956.64

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,806,447.26
1至2年	8,994,334.70
2至3年	554,240.44
3年以上	1,044,972.95
小计	15,399,995.35
减: 坏账准备	290,707.06
合计	15,109,288.29

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	12,607,480.09	14,918,250.92
备用金	41,000.00	30,000.00
押金、保证金	2,211,774.00	268,146.00
其他	539,741.26	670,804.97
小计	15,399,995.35	15,887,201.89
减: 坏账准备	290,707.06	154,245.25
合计	15,109,288.29	15,732,956.64

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	154,245.25			154,245.25
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	136,461.81			136,461.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	290,707.06	-	-	290,707.06

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按风险组合计提的坏账准备	154,245.25	136,461.81	-	-	-	290,707.06
合计	154,245.25	136,461.81	-	-	-	290,707.06

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门大禾速建建筑科技有限公司	合并范围内关联方款	10,176,603.47	3年以内	66.08	-
中国农业银行股份有限公司厦门市分行	保函保证金	1,660,600.00	1年以内	10.78	83,030.00
漳州大禾房配供应链管理有限公司	合并范围内关联方往来款	1,218,903.67	2年以内	7.91	-
Hi-tech Building Solution Inc.	合并范围内关联方往来款	831,972.95	3年以上	5.40	-
大禾房配(厦门)供应链集团有限公司	往来款	360,000.00	1年以内	2.34	18,000.00
合计	--	14,248,080.09	--	92.52	101,030.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,638,080.00	900,000.00	21,738,080.00	15,633,080.00	900,000.00	14,733,080.00
对联营企业投资	318,591.46	-	318,591.46	348,825.29	-	348,825.29
合计	22,956,671.46	900,000.00	22,056,671.46	15,981,905.29	900,000.00	15,081,905.29

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门大禾速建建筑科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
厦门鑫引利科技有限公司	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-	900,000.00
Hi-tech Building Solution Inc.	1,738,320.00	-	-	1,738,320.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京大禾科宇科技有限公司	994,760.00	155,000.00	-	1,149,760.00	-	-
大禾汇谷利企业管理(厦门)有限责任公司	2,000,000.00	1,350,000.00	-	3,350,000.00	-	-
合计	14,733,080.00	7,005,000.00	-	21,738,080.00	-	900,000.00

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
湖南愿景轻钢技术有限公司	348,825.29	-	-	-30,233.83	-	-	318,591.46
合计	348,825.29	-	-	-30,233.83	-	-	318,591.46

4、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	50,872,661.22	36,482,254.53	43,810,984.11	32,887,445.27
其他业务	212,015.84	67,186.45	177,018.76	112,066.33
合计	51,084,677.06	36,549,440.98	43,988,002.87	32,999,511.60

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	332,845.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,207.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	404,053.37	
减：所得税影响额	2,881.86	
少数股东权益影响额		
合计	401,171.51	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.8873%	0.0030	0.0030
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.9917%	-0.0237	-0.0237

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。