



得莱斯

NEEQ : 873473

安徽得莱斯模块房屋科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

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、公司负责人何红星、主管会计工作负责人刘振敏及会计机构负责人（会计主管人员）刘振敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、得莱斯	指	安徽得莱斯模块房屋科技股份有限公司
有限公司、得莱斯有限	指	公司前身“望江雷池移动板房有限公司”
郑州得莱斯	指	郑州得莱斯移动板房有限公司
杭州得莱斯	指	杭州得莱斯集装箱移动板房有限公司
合肥中昊	指	合肥中昊移动板房有限公司
“三会”	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
公司章程	指	安徽得莱斯模块房屋科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽得莱斯模块房屋科技股份有限公司		
法定代表人	何红星	成立时间	2013 年 9 月 23 日
控股股东	控股股东为（何红星）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何红星），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-71 租赁业-711 机械设备经营租赁-7119 其他机械与设备经营租赁		
主要产品与服务项目	模块房屋、集成房屋、移动住房、移动别墅的设计、销售、租赁、运营、安装维护及售后服务。(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)		
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	得莱斯	证券代码	873473
挂牌时间	2020 年 7 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	11,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	金礼东	联系地址	安徽省安庆市望江县经济开发区高士路 8 号
电话	0556-5791110	电子邮箱	dls13635517833@163.com
传真	0556-5791110		
公司办公地址	安徽省安庆市望江县经济开发区高士路 8 号	邮政编码	246200
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340827078722329L		
注册地址	安徽省安庆市望江县经济技术开发区高士路 8 号		
注册资本（元）	11,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

(一) 订单获取模式

主要是线下直销模式。公司通过市场推广、渠道合作伙伴、销售人员等途径获取项目需求，由公司市场运营部对客户进行销售跟进，根据客户的实际需要符合用户需求的应用方案，并向客户进行报价，由市场运营部商务谈判及合同签订，合同签订后由其组织合同执行到合同结束，并负责公司客户的售后服务。

(二) 采购模式

在供应链管理方面，公司采取密切跟踪、比价采购等多方面措施不断优化供应商结构，在保证质量的前提下，积极谋求降低成本。公司人员根据市场需求及资产状态制定采购计划，根据大客户的需求调整采购计划。公司采购产品包括成品箱体，部分槽钢及板材等原材料。原材料主要用于运营维修，部分根据客户的需求在其场地进行简要组装使用。采购后，公司指派专人进行验收。由于行业上游供应商市场竞争较为充分，公司转换成本较低，因此公司在供应链管理方面经营风险较小。

(三) 结算模式

收到客户退箱通知后，公司安排现场验收人员验收箱体及附属物进行验收，箱体损坏收取损坏款。验收合格开具验收单，安排调运车辆下一个需求客户地点或送返基地，由公司人员对退租货物进行二次验收并签字确认。客户带退箱验收单及起租时的合同，押金收据到公司财务部结算，并由财务开具结算单据，客户签字确认后，财务在7个工作日内将剩余押金退回转押账户。公司每月对在租客户押金进行监控，对即将押不抵租客户提醒并催缴。

(四) 盈利模式

报告期内，公司的收入分为销售和租赁收入，主要由客户根据使用期间和使用成本等因素综合考虑选择买入还是租入的形式，业务部门直接面对终端客户，不存在经销商或者代理商。公司租赁业务主要分布于安徽、河南及浙江等三个省级区域。公司自成立以来即将租赁业务确定为发展方向，租赁业务的开展，既需要大量的资金，也需要较强的市场营销能力。与国外相比，租赁业务更为接近国外发达国家的集成房屋业务的现状，代表了集成房屋的未来发展趋势，公司租赁集成房屋业务发展良好。对于租赁业务，公司以相关的租金收入扣除相应的折旧及维修成本，作为盈利来源。对于销售业务，公司以相关的销售收入扣除相应的折后余值作为盈利来源。公司的盈利模式相对清晰稳定。主要由客户根据使用期间和使用成本等因素综合考虑选择买入还是租入的形式。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,424,684.63	3,466,054.09	-58.90%

毛利率%	-9.67%	23.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,043,949.74	-1,808,749.63	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,808,639.64	-1,936,519.19	-
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）	-43.24%	-17.87%	-
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）	-38.26	-19.13%	-
基本每股收益	-0.19	-0.16	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,106,508.53	22,188,556.24	-9.38%
负债总计	16,511,262.45	16,538,003.09	-0.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,705,410.93	5,749,360.67	-35.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.52	-34.62
资产负债率%（母公司）	51.08%	47.30%	-
资产负债率%（合并）	82.12%	74.53%	-
流动比率	0.34	0.33	-
利息保障倍数	0	0	-
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	237,645.99	-2,156,794.47	-
应收账款周转率	0.38	0.88	-
存货周转率	5.89	10.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.38%	-8.31%	-
营业收入增长率%	-58.90%	-43.54%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	303,739.53	1.51%	139,569.85	0.63%	117.63%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,612,665.76	12.99%	3,014,702.56	13.59%	-13.34%
存货	269,384.23	1.34%	261,136.43	1.18%	3.16%
固定资产	10,486,774.47	52.16%	11,919,948.18	53.72%	-12.02%
无形资产	2,463,518.92	12.25%	2,493,995.44	11.24%	-1.22%
应付账款	1,365,608.00	6.79%	1,354,638.00	6.11%	0.81%
应交税费	510,139.05	2.54%	1,296,419.63	5.84%	-60.65%
长期借款	2,370,000.00	11.79%	2,000,000.00	9.01%	18.50%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末货币资金为303,739.53元，较上年末增加117.63%，主要是收到应收账款的回款增加导致货币资金较上年同期大幅增加。
- 2、应收账款：报告期末数为2,612,665.76元，较上年减少13.34%，公司加强了对客户的催款管理导致期末应收账款减少的主要原因。
- 3、固定资产：报告期末数为10,486,774.47元，较上年末减少12.02%，业绩大幅下降减缓了产品的更新换代是导致期末固定资产减少的主要原因。
- 4、应交税费：报告期末数为510,139.05元，较上年同期减少60.65%，工商业绩大幅下降 是导致期末应交税减少的主要原因。
- 5、长期借款：报告期末数为2,370,000.00元，较上年末增加 18.50%, 主要原因是为了增加经营用资金导致期末长期借款的增加的主要原因。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	1,424,684.63	-	3,466,054.09	-	-58.90%
营业成本	1,562,509.31	109.67%	2,644,248.65	76.29%	-40.91%
毛利率	-9.67%	-	23.71%	-	-
销售费用	207,837.42	14.59%	557,613.84	16.09%	-62.73%
管理费用	1,324,244.42	92.95%	1,690,615.48	48.78%	-21.67%
净利润	-2,055,307.07	-144.26%	-1,840,554.05	-53.10%	-
经营活动产生的现金流量净额	237,645.99	-	-2,156,794.47	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-69,918.39	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-73,318.80	-	945,537	-	-107.75%

项目重大变动原因:

重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同期减少 2,041,369.46 元，销售收入大幅下降是导致营业收入较上年同期减少 58.90%的主要原因。
- 2、本期营业成本较上年同期减少 1,081,739.34 元，本期销售移动房屋金额大幅下降，因此对应的营业成本较上年同期减少。
- 3、本期销售费用较上年同期减少 349,776.42 元，销售部门人员工资较上年同期减少 67.46%，人员工资的大幅度减少是导致销售费用较上年同期减少的主要原因。
- 4、本期管理费用较上年同期减少 366,371.06 元，人员工资较上年同期减少 24.88%，人员工资的大幅度减少导致管理费用较上年同期减少 21.67%的主要原因。
- 5、本期经营活动产生的现金流量净流出较上年减少 2,394,440.46 元，主要原因是本期购买原材料支出减少，导致购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期大幅减少。
- 6、本期投资活动产生的现金流量较上年同期净流出减少 69,918.39 元，主要原因是与去年同期相比，本期未发生购买固定资产等现金支出。
- 7、本期筹资活动产生的现金流量较上年同期减少 1,018,855.8 元，主要原因是与去年同期相比，本期未发生借款导致筹资活动现金流入。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州得莱斯移动板房有限公司	子公司	移动板房的租赁、销售	210,000	2,161,007.31	-1,542,925.10	120,661.16	-159,066.18
杭州得莱斯集装箱移动板房有限公司	子公司	移动板房的租赁、销售	2,000,000	3,758,558.26	-2,214,384.55	419,176.49	-420,484.29
合肥中昊移动板房有限公司	子公司	移动板房的租赁、销售	500,000	1,317,548.21	-3,597,174.76	365,655.72	-70,748.45

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 控股股东、实际控制人控制不当风险	何红星直接持有公司 90.9082% 的股份，为公司的控股股东及实际控制人，并担任公司董事长兼总经理。尽管公司目前已经按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构，以防范控制不当的情况发生，但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式，对公司经营业务、投融资决策、人事安排、利润分配等方面实施影响和控制，进而可能损害公司及其他股东的利益。 应对措施：未来，公司进一步完善公司的内控制度，加强监督，以降低控股股东、实际控制人不当控制风险。
(二) 公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 20,106,508.53 元，净资产为 3,595,246.08 元，2023 年 1-6 月，公司营业收入累计为 1,424,684.63 元，与同行业上市公司相比，公司资金及收入规模较小，存在抗风险能力较差的风险。 应对措施：未来，公司将加大租赁销售网络建设，结合多种租赁销售方式，扩大公司收入规模；后期公司还可通过定向增发充实企业资本金，增加公司抗风险能力。
(三) 人才流失风险	经过多年发展，公司培养了一大批对公司发展至关重要的管理人才和营销服务人才等，建立起了经验丰富、团结合作的管理与销售团队，这是公司竞争力的重要来源。随着公司业务规模扩大及市场需求不断升级，公司对管理人才、营销服务人才的需求还将大量增加，如果公司的管理人才、营销服务人才流失与人才的及时引进聘用相脱节，则可能无法满足公司业务规模扩充的需求并对公司业务经营与服务质量产生不利影响。 应对措施：公司将进一步加大对核心技术人才的激励机制和培训机制，完善公司的晋升机制；同时，公司注重企业文化的建设和创造良好的工作环境，重视员工团建，使员工对公司具有归属感。
(四) 公司内部控制制度尚未运作成熟的风险	有限公司阶段，公司已经制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，并且得到良好的执行，但未按照股份公司的标准设立“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度及对外投资管理制度等规章制度。2019 年 7 月，有限公司整体变更为股份公司后，相应的内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内

	仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 应对措施：针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，加强现代企业制度治理，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。
（五）受下游行业景气度影响业绩波动的风险	公司主要从事集成房屋的租赁与销售，用于国内外大型工程项目的临建设施，因此集成房屋行业的景气度与工程建筑行业高度相关，受固定资产投资规模影响较大。如货币房地产等宏观政策大幅波动，房地产销售大幅下行，房地产企业资金大幅收紧，造成房地产新开工项目减少，从而造成公司业绩面临大幅下滑的风险。 应对措施：针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，加强现代企业制度治理，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。
（六）应付租赁押金集中到期公司货币资金不足以支付的挤兑风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司应付租赁押金余额为 5,918,458.86 元，因用户工期不确定结束时间，故公司与客户签署的租赁合同大多未约定终止日，如客户集中挤兑租赁押金，则公司货币资金面临不足以支付的挤兑风险。 应对措施：（1）公司加大市场拓展力度，降低集成房屋的闲置率，利用新增的租赁押金来支付租赁到期用户的退租结算款，改善公司的经营活动现金流。 （2）针对公司未来可能存在的租赁押金集中到期后公司货币资金不足以支付的挤兑风险，特此承诺如下：如果公司未来发生租赁押金集中到期后公司货币资金不足以支付的情形，本人将无偿以自有资金及财产对公司进行财务资助，上述资金不向公司收取利息，以防止上述情形对公司造成不利影响。
（七）应收账款风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 2,612,665.76 元，占总资产额比例分别为 12.99%，应收账款余额较大。总体来看，应收账款变动主要与公司销售规模的变动趋势相适用，随着公司销售收入的增长，应收账款可能继续保持在较高水平，影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司利润情况。

	应对措施：（1）从销售源头开始，在合同签订前，谨慎评估客户的资信情况，确定适当的信用标准，此外，还要密切关注客户的运营状态，确定客户方是否盈利。 （2）合理调节应收账款的规模，在发挥赊销促进增长的同时，对应收账款进行总额控制，避免公司承担过高的财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019 年 10 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2019 年 10 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019 年 10 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2019 年 10 月 15 日	-	正在履行中
公开转让说明	其他股东	其他承诺（关	2019 年 10 月	-	正在履行中

书		联交易承诺)	15 日		
公开转让说明书	董监高	其他承诺 (关联交易承诺)	2019 年 10 月 15 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第四节 股份变动及股东情况

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	3,500,000	31.82%	0	3,500,000	31.82%
	其中：控股股东、实际控制人	2,499,900	22.73%	0	2,499,900	22.73%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	68.18%	0	7,500,000	68.18%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	68.18%	0	7,500,000	68.18%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,000,000	—	0	11,000,000	—
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何红星	9,999,900	0	9,999,900	90.9082%	7,500,000	2,499,900	0	0
2	何江华	1,000,000	0	1,000,000	9.09%	0	1,000,000	0	0
3	蒋青松	100	0	100	0.0009%	0	100	0	0
合计		11,000,000	—	11,000,000	100%	7,500,000	3,500,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。									

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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
何红星	董事长、董事、总经理	男	1976 年 6 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日
金礼东	董事、董事会秘书、副总经理	男	1975 年 12 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日
曹壬	董事	男	1966 年 6 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日
刘学为	董事	男	1973 年 4 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日
何云姣	董事	女	1963 年 2 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日
周长涛	监事会主席	男	1965 年 4 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日
汪应华	监事	男	1971 年 9 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日
黄兴海	监事	男	1980 年 10 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日
刘振敏	财务负责人	女	1982 年 6 月	2023 年 5 月 10 日	2026 年 5 月 9 日
梁莉	原财务负责人	女	1979 年 11 月	2019 年 7 月 19 日	2023 年 4 月 18 日

本公司董事会于 2023 年 4 月 18 日收到财务负责人梁莉女士递交的辞职报告，自 2023 年 4 月 18 日起辞职生效。

2023 年 4 月 17 日，公司召开 2023 年第一次职工大会，选举汪应华为公司第二届职工代表监事，与 2022 年年度股东大会选举产生的非职工代表监事共同组成公司第二届监事会，2023 年 5 月 10 日召开 2022 年年度股东大会，完成公司董事、监事的换届选举，同日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举出新任高级管理人员。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、副总经理兼董事会秘书金礼东为公司控股股东、实际控制人、董事长何红星的妹夫，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁莉	财务负责人	离任	-	个人原因
刘振敏	会计	新任	财务负责人	新聘财务负责人

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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
管理及行政人事	7	7
采购及资产管理	6	4
市场运营及服务	10	7
财务人员	7	5
员工总计	30	23

(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

第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	303739.53	139,569.85
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	2,612,665.76	3,014,702.56
应收款项融资			
预付款项	五、3	377,657.07	136,947.24
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	272,193.80	261,121.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	269,384.23	261,136.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	13,779.73	13,779.73
流动资产合计		3,849,420.12	3,827,257.71
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			
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	10,486,774.47	11,919,948.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	96,729.23	329,827.79
无形资产	五、9	2,463,518.92	2,493,995.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、10	3,210,065.79	3,617,527.12
非流动资产合计		16,257,088.41	18,361,298.53
资产总计		20,106,508.53	22,188,556.24
流动负债：			
短期借款			
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、11	1,365,608.00	1,354,638.00
预收款项			
合同负债			
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、12	1,213,216.18	1,423,995.12
应交税费	五、13	510,139.05	1,296,419.63
其他应付款	五、14	7,361,251.76	6,234,888.84
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、15	783,981.75	1,285,179.81
其他流动负债			
流动负债合计		11,234,196.74	11,595,121.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、16	2,370,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、17		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	2,907,065.71	2,942,881.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,277,065.71	4,942,881.69
负债合计		16,511,262.45	16,538,003.09
所有者权益：			
股本	五、19	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	177,883.85	177,883.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	307,174.70	307,174.70
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-7,779,647.62	-5,735,697.88
归属于母公司所有者权益合计		3,705,410.93	5,749,360.67
少数股东权益		-110,164.85	-98,807.52
所有者权益合计		3,595,246.08	5,650,553.15
负债和所有者权益总计		20,106,508.53	22,188,556.24

法定代表人：何红星

主管会计工作负责人：刘振敏

会计机构负责人：刘振敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,235.75	13,223.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	4,706,659.38	4,778,004.17
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、2	4,966,880.56	4,813,862.44
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,696,775.69	9,605,089.93
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	十三、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		8,519,005.91	9,706,146.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,463,518.92	2,493,995.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,625,507.12	1,639,527.12
非流动资产合计		12,608,031.95	13,839,668.85
资产总计		22,304,807.64	23,444,758.78
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		232,527.11	249,607.11
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		857,270.48	812,918.66
应交税费		339,798.60	891,143.66
其他应付款		6,381,311.92	5,285,052.29
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		592,384.00	908,416.73
其他流动负债			
流动负债合计		8,403,292.11	8,147,138.45
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		2,907,065.71	2,942,881.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,907,065.71	2,942,881.69
负债合计		11,310,357.82	11,090,020.14
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		770,833.56	770,833.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		307,174.70	307,174.70
一般风险准备			
未分配利润		-1,083,558.44	276,730.38
所有者权益合计		10,994,449.82	12,354,738.64
负债和所有者权益合计		22,304,807.64	23,444,758.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	五、23	1,424,684.63	3,466,054.09
其中：营业收入	五、23	1,424,684.63	3,466,054.09

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,272,462.76	5,051,627.77
其中：营业成本	五、23	1,562,509.31	2,644,248.65
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、24	42,677.27	31,933.85
销售费用	五、25	207,837.42	557,613.84
管理费用	五、26	1,324,244.42	1,690,615.48
研发费用			
财务费用	五、27	135,194.34	127,215.95
其中：利息费用		127,286.07	119,223.00
利息收入		142.91	1,400.17
加：其他收益	五、28	37,120.90	60,984.49
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			
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、29	42,917.96	-394,149.11
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）		-1,767,739.27	-1,918,738.30
加：营业外收入	五、30	120,592.00	72,587.55
减：营业外支出	五、31	408,159.80	6,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,055,307.07	-1,852,150.75
减：所得税费用	五、32		-11,596.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,055,307.07	-1,840,554.05
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）		-2,055,307.07	-1,840,554.05
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）		-11,357.33	-31,804.42

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,043,949.74	-1,808,749.63
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		-2,055,307.07	-1,840,554.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,043,949.74	-1,808,749.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-11,357.33	-31,804.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.19	-0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.19	-0.16

法定代表人：何红星

主管会计工作负责人：刘振敏

会计机构负责人：刘振敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	519,191.26	1,831,578.59
减：营业成本	十三、4	1,157,004.34	1,527,171.18
税金及附加		28,526.70	28,904.74
销售费用		55,000.00	93,000.00
管理费用		377,525.16	617,329.28
研发费用			
财务费用		52,119.63	120,347.45

其中：利息费用		51,032.61	119,223.00
利息收入		27.98	109.65
加：其他收益		35,815.98	38,831.54
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			
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）		44,719.33	-336,220.21
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）		-1,070,449.26	-852,562.73
加：营业外收入		100,110.44	
减：营业外支出		389,950.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,360,288.82	-852,562.73
减：所得税费用			-8,700.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,360,288.82	-843,862.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,360,288.82	-843,862.48
（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			
（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			
六、综合收益总额		-1,360,288.82	-843,862.48
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	2023 年 1-6 月	2022 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		929,322.24	5,474,092.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,225,284.75	447,827.81
经营活动现金流入小计		3,154,606.99	5,921,920.73
购买商品、接受劳务支付的现金		206,219.00	3,676,512.93
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		1,088,276.12	709,377.36
支付的各项税费		938,911.21	80,352.34
支付其他与经营活动有关的现金		683,554.67	3,612,472.57
经营活动现金流出小计		2,916,961.00	8,078,715.20
经营活动产生的现金流量净额		237,645.99	-2,156,794.47
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			69,918.39

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			69,918.39
投资活动产生的现金流量净额			-69,918.39
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		1,150,000.00	1,392,380.00
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		1,150,000.00	1,392,380.00
偿还债务支付的现金		1,096,032.73	327,620.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,286.07	119,223.00
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			
筹资活动现金流出小计		1,223,318.80	446,843.00
筹资活动产生的现金流量净额		-73,318.80	945,537.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		164,327.19	-1,281,175.86
加：期初现金及现金等价物余额		139,412.34	1,771,169.73
六、期末现金及现金等价物余额		303,739.53	489,993.87

法定代表人：何红星

主管会计工作负责人：刘振敏

会计机构负责人：刘振敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		96,525.20	4,429,541.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,280,460.42	1,839,426.31
经营活动现金流入小计		2,376,985.62	6,268,967.99
购买商品、接受劳务支付的现金		67,080.00	2,176,027.20
支付给职工以及为职工支付的现金		245,925.62	55,055.40
支付的各项税费		638,886.68	33,515.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,048,015.55	5,502,954.63
经营活动现金流出小计		1,999,907.85	7,767,552.23
经营活动产生的现金流量净额		377,077.77	-1,498,584.24
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,983.32
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			
投资活动现金流出小计			2,983.32
投资活动产生的现金流量净额			-2,983.32
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		580,000.00	1,392,380.00
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		580,000.00	1,392,380.00
偿还债务支付的现金		896,032.73	327,620.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,032.61	119,223.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		947,065.34	446,843.00
筹资活动产生的现金流量净额		-367,065.34	945,537.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,012.43	-556,030.56
加：期初现金及现金等价物余额		13,223.32	590,455.08
六、期末现金及现金等价物余额		23,235.75	34,424.52

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	√是 □否	三、32
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“32、重要会计政策和会计估计变更”

(二) 财务报表项目附注

安徽得莱斯模块房屋科技股份有限公司

2023 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

安徽得莱斯模块房屋科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2013 年 9 月, 法定代表人: 何红星; 注册资本: 1,100 万元; 注册地址: 安徽省安庆市望江县经济开发区高士路 8 号; 经营范围: 模块房屋、集成房屋、移动住房、移动别墅的设计、销售、租赁、运营、安装维护及售后服务。(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) 本公司股票代码: 873473, 处于基础层。

公司设立时的注册资本为 1,000 万元, 由何红中、何红星、华慧娟、虞成共同出资成立, 首期出资 200 万元, 其中何红中货币出资 80 万元, 持有 40.00%的股权; 何红星货币出资 80 万元, 持有 40.00%

的股权，华慧娟货币出资 20 万元，持有 10.00%的股权；虞成货币出资 20 万元，持有 10.00%的股权；该次出资由望江鑫苑会计师事务所望鑫会验字（2013）207 号验资报告审验；

2013 年 12 月，第二期出资 300 万元由何红中、何红星、华慧娟、虞成共同出资，其中何红中货币出资 120 万元，持有 40.00%的股权；何红星货币出资 120 万元，持有 40.00%的股权，华慧娟货币出资 30 万元，持有 10.00%的股权；虞成货币出资 30 万元，持有 10.00%的股权；该次出资由望江鑫苑会计师事务所望鑫会验字（2013）273 号验资报告审验；

2015 年 8 月，公司股东会决议，股东华慧娟、虞成分别将所持有公司全部股份转让给何红星，转让后股东何红星持有公司 60.00%的股权。

2015 年 8 月，公司股东会决议，股东何红中将所持有公司的全部股份转让给何泰安，转让后股东何红星持有公司 60.00%的股权，股东何泰安持有公司 40.00%的股权。

2019 年 1 月，公司股东会决议，申请增加注册资本 100 万元，新增股东何江华认缴 100 万元；股东何泰安将所持有公司的全部股份转让给何红星，本次增资及股权变更后，公司的注册资本为 1,100 万元，股东何红星持有公司 90.91%的股权，股东何江华持有公司 9.09%的股权。

2019 年 7 月，公司整体变更为股份有限公司，以 2019 年 6 月 30 日为基准日经审计的净资产 1,135.84 万元按照 1.03258:1 的比例折为股本 1,100 万股，每股面值一元，其中股本 1,100 万元，其余 35.84 万元作为股本溢价计资本公积，公司变更为股份有限公司后，股东何红星持有公司 90.91%的股权，为公司的控股股东和实际控制人；股东何江华持有公司 9.09%的股权。

本公司将杭州得莱斯集装箱移动板房有限公司、郑州得莱斯移动板房有限公司和合肥中昊移动板房有限公司 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。上述子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

本财务报告于 2023 年 8 月 21 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

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

2、持续经营

本公司对自报告年末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事

项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所

所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排

（1）合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或

卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。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合同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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司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

a 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获得较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

b 其他的应收款项：

除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、长期应收款等）的减值损失计量，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及长期应收款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及长期应收款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。

B 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。

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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。

12、存货

(1) 存货的分类：①原材料、②库存商品、③低值易耗品

(2) 发出存货的计价方法：原材料发出时采用先进先出法，产成品发出时，采取个别认定法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。 存货可变现净值的确定依据：①产

成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（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：低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10（5）金融工具减值。

14、持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产

或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（2）初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初

始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认方法

投资方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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会

计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

16、固定资产

本公司的固定资产指使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	残值率（%）	折旧年限	年折旧率（%）
出租移动板房	0	7 年	14.29
房屋建筑物	5	20 年	4.75
运输设备	5	4 年	23.75
办公及其他设备	5	3-5 年	19.00-31.67

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产后续支出的会计处理方法：固定资产修理费用，直接计入当期费用。固定资产改良支出计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则本公司应按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a 资产支出已经发生；b 借款费用已经发生；c 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

参照上述原则计提折旧。

20、无形资产

（1）无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。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》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

（3）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- 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，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。

（4）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

类 别	残值率（%）	折旧年限	年摊销率（%）
土地使用权	0	50 年	2.00
软件	0	3 年	33.33

本公司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，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

23、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。

设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

- 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企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、租赁负债

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

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

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

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

27、收入

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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，即客户已拥有了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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1）本公司的收入属于在某一时点履行履约义务，公司主要业务系集成房屋的销售，公司将货物交付给客户，客户验收合格并取得相关商品控制权的相应时点确认相关收入。

2）本公司在履行了合同中的履约义务，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

3）交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

4）合同成本包含合同取得成本、合同履约成本。本公司合同取得成本是指为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。本公司合同履约成本指为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。

28、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法

规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

30、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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。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。

（1）本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三 19 使用权资产、26 租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

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：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；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。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

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

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

31、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内，本公司无其他需要说明的重要会计政策和会计估计。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更：

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更：报告期无相关变更。

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，自 2019 年 1 月 1 日起使用预期信用损失的确定方法，以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）进行减值会计处理并确认损失准备。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存

在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

税 种	应纳税额	税率
增值税	销售或租赁收入	3%、13%
城建税	实际缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	25%、20%

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 11 号）规定：自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1 至 6 月，上期指 2022 年 1 至 6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,612.37	11,068.37
银行存款	294,127.16	128,501.48
合计	303,739.53	139,569.85

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,520,239.79	100.00	907,574.03	25.78	2,612,665.76
其中：账龄组合	3,520,239.79	100.00	907,574.03	25.78	2,612,665.76
合计	3,520,239.79	100.00	907,574.03	25.78	2,612,665.76

续上表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,972,227.33	100.00	957,524.77	24.11	3,014,702.56
其中：账龄组合	3,972,227.33	100.00	957,524.77	24.11	3,014,702.56
合计	3,972,227.33	100.00	957,524.77	24.11	3,014,702.56

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	714,202.99	21,934.03	692,268.96
1 至 2 年	1,059,452.46	204,951.10	854,501.36
2 至 3 年	1,086,517.10	370,910.95	715,606.15
3 至 4 年	660,067.24	309,777.95	350,289.29
合计	3,520,239.79	907,574.03	2,612,665.76

续上表

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,234,598.33	98,767.87	1,135,830.46
1 至 2 年	959,452.46	191,890.49	767,561.97
2 至 3 年	1,111,109.30	333,332.79	777,776.51
3 至 4 年	667,067.24	333,533.62	333,533.62
合 计	3,972,227.33	957,524.77	3,014,702.56

(3) 期末前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备
河南省第一建筑工程集团有限责任公司	1,137,529.84	0 至 4 年	32.31	364,009.55
中铁一局集团有限公司	196,513.44	2 至 3 年	5.58	58,954.03
陈军	190,902.20	0 至 2 年	5.42	19,090.22
中铁隧道局集团有限公司市政工程公司	185,978.80	0 至 2 年	5.28	37,195.76
河南中祥移动板房有限公司	152,461.10	2 至 3 年	4.33	48,338.33
合 计	1,863,385.38		52.92	527,587.89

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额为 49,950.74 元。

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	所占比例(%)	金额	所占比例(%)
1 年以内	228,022.08	60.38	129,102.25	94.27
1 至 2 年	149,634.99	39.62	7,844.99	5.73
合 计	377,657.07	100.00	136,947.24	100.00

(2) 期末前五名预付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	款项性质
张洋生	91,000.00	1 年以内	24.10	运费
杭州光华宾馆有限公司	74,666.68	1 年以内	19.77	租金
庞景润	50,000.00	1 年以内	13.24	材料款

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	款项性质
郑州鑫桂源商贸有限公司	40,000.00	1 年以内	10.59	材料款
郑州鑫来益实业有限公司	38,000.00	1 年以内	10.06	材料款
合计	293,666.68		77.76	

4、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	272,193.80	261,121.90
合计	272,193.80	261,121.90

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	152,167.40	243,436.35
1 至 2 年	109,373.63	25,582.86
2 至 3 年	25,582.86	6,776.00
3 至 4 年	6,776.00	2,824.00
4 至 5 年	2,824.00	670.00
5 年以上	670.00	
小计	297,393.89	279,289.21
减：坏账准备	25,200.09	18,167.31
合计	272,193.80	261,121.90

(2) 按款项性质分类

性 质	期末余额	期初余额
往来款	241,247.18	206,057.96
其他	56,146.71	73,231.25
合计	297,393.89	279,289.21

(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)	
期初余额	18,167.31			18,167.31
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	7,032.78			7,032.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,200.09			25,200.09

(4) 期末前五名其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备	款项性质
杭州深恒集成房屋有限公司	65,893.00	1 年以内	22.16	3,294.65	往来款
杭州中启集装箱移动板房有限公司	30,000.00	1 年以内	10.09	1,500.00	往来款
合肥东琛钢结构有限公司	24,000.00	1 年以内	8.07	1,200.00	往来款
杨社会	20,000.00	1 年以内	6.73	1,000.00	往来款
何高雪	20,000.00	1 年以内	6.73	1,000.00	往来款
合计	159,893.00		53.78	7,994.65	

5、存货

(1) 存货分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	269,384.23		269,384.23
合计	269,384.23		269,384.23

续上表

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	261,136.43		261,136.43
合计	261,136.43		261,136.43

(2) 报告期内公司存货不存在减值迹象，故未计提减值准备。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,779.73	13,779.73
合计	13,779.73	13,779.73

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	10,486,774.47	11,919,948.18
固定资产清理		
合计	10,486,774.47	11,919,948.18

(1) 固定资产明细情况

项 目	房屋及建筑物	移动板房	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	3,536,970.75	25,413,283.13	833,752.02	345,325.41	30,129,331.31
2. 本期增加金额		117,362.83			117,362.83
(1) 外购		117,362.83			117,362.83
3. 本期减少金额		783,707.42	19,700.00		803,407.42
(1) 处置或报废		783,707.42	19,700.00		803,407.42
4. 期末余额	3,536,970.75	24,746,938.54	814,052.02	345,325.41	29,443,286.72
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,554,458.98	15,731,914.74	580,867.72	342,141.69	18,209,383.13
2. 本期增加金额	84,029.70	1,412,544.96	50,850.57	3,111.31	1,550,536.54
(1) 计提	84,029.70	1,412,544.96	50,850.57	3,111.31	1,550,536.54

项 目	房屋及建筑物	移动板房	运输工具	办公及电子设备	合计
3. 本期减少金额		783,707.42	19,700.00		803,407.42
（1）处置或报废		783,707.42	19,700.00		803,407.42
4. 期末余额	1,638,488.68	16,360,752.28	612,018.29	345,253.00	18,956,512.25
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,898,482.07	8,386,186.26	202,033.73	72.41	10,486,774.47
2. 年初账面价值	1,982,511.77	9,681,368.39	252,884.30	3,183.72	11,919,948.18

（2）期末固定资产不存在抵押、质押等对资产所有权有限制的情形。

（3）报告期内固定资产未发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

8、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	1,057,512.88	1,057,512.88
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,057,512.88	1,057,512.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	727,685.09	727,685.09
2. 本期增加金额	233,098.56	233,098.56
（1）计提	233,098.56	233,098.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	960,783.65	960,783.65
三、减值准备		
1. 期初余额		

项 目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	96,729.23	96,729.23
2. 期初账面价值	329,827.79	329,827.79

9、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,047,652.00	16,000.00	3,063,652.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,047,652.00	16,000.00	3,063,652.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	553,656.56	16,000.00	569,656.56
2. 本期增加金额	30,476.52		30,476.52
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	584,133.08	16,000.00	600,133.08
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,463,518.92		2,463,518.92
2. 期初账面价值	2,493,995.44		2,493,995.44

(2) 期末公司无形资产不存在抵押、质押等对资产所有权有限制的情形。

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付移动房屋采购款	3,210,065.79	3,617,527.12
合计	3,210,065.79	3,617,527.12

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款、设备款	1,365,608.00	1,354,638.00
合计	1,365,608.00	1,354,638.00

(2) 期末前五名应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)
安徽神舟飞船胶业有限公司	489,340.00	2至4年	35.83
安徽鼎元新材料有限公司上海分公司	299,000.00	2至3年	21.90
湖州中雅移动房屋科技有限公司	276,176.00	1年以内	20.22
河南新天地钢结构工程有限公司	202,531.00	2至3年	14.83
河南拓永钢结构工程有限公司	65,064.00	1至2年	4.76
合计	1,332,111.00		97.54

12、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	1,422,732.75	822,000.52	1,032,779.46	1,211,953.81
二、离职后福利-设定提存计划	1,262.37	55,496.66	55,496.66	1,262.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,423,995.12	877,497.18	1,088,276.12	1,213,216.18

(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	1,421,931.86	742,578.90	953,126.20	1,211,384.56

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		54,451.29	54,451.29	
3、社会保险费	800.89	24,970.33	25,201.97	569.25
其中： 医疗保险费	783.48	23,958.78	24,190.42	551.84
工伤保险费	17.41	1,011.55	1,011.55	17.41
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,422,732.75	822,000.52	1,032,779.46	1,211,953.81

(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	1,218.84	53,452.64	53,452.64	1,218.84
2、失业保险费	43.53	2,044.02	2,044.02	43.53
3、企业年金缴费				
合计	1,262.37	55,496.66	55,496.66	1,262.37

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	39,185.18	800,423.21
企业所得税	130,396.44	130,396.44
城市维护建设税	1,056.82	27,446.76
教育费附加	906.58	15,636.08
地方教育费附加	4,569.99	14,389.64
房产税	193,118.62	178,263.34
土地使用税	138,668.30	128,001.50
印花税	1,783.93	453.36
其他	453.19	1,409.30

项 目	期末余额	期初余额
合计	510,139.05	1,296,419.63

14、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	7,361,251.76	6,234,888.84
合计	7,361,251.76	6,234,888.84

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

性 质	期末余额	期初余额
往来款	1,351,548.14	682,588.79
租赁押金	5,918,458.86	5,441,300.05
费用类	91,244.76	111,000.00
合计	7,361,251.76	6,234,888.84

(2) 期末前五名其他应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	款项性质
占结松	1,329,742.00	1年以内	18.06	往来款
浙江中从建设工程有限公司	480,000.00	1年以内	6.52	押金
上海宝冶集团有限公司	210,685.00	1至2年	2.86	押金
华艺生态园林股份有限公司	207,328.00	0至2年	2.82	押金
杭州宏美建工集团有限公司	202,602.00	0至3年	2.75	押金
合计	2,430,357.00		33.01	

15、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	592,384.00	915,737.72
一年内到期的租赁负债	191,597.75	369,442.09
合计	783,981.75	1,285,179.81

16、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,370,000.00	2,000,000.00
合计	2,370,000.00	2,000,000.00

17、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁	191,597.75	369,442.09
减：一年内到期的租赁负债	191,597.75	369,442.09
合计		

18、递延收益

(1) 递延收益明细

性 质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,942,881.69		35,815.98	2,907,065.71
合计	2,942,881.69		35,815.98	2,907,065.71

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期增加	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础设施建设补贴	2,942,881.69		35,815.98		2,907,065.71	与资产相关
合计	2,942,881.69		35,815.98		2,907,065.71	

19、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例(%)
何红星	9,999,900.00			9,999,900.00	90.91
何江华	1,000,000.00			1,000,000.00	9.09
蒋青松	100.00			100.00	0.00
合计	11,000,000.00			11,000,000.00	100.00

20、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	177,883.85			177,883.85

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				
合计	177,883.85			177,883.85

21、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	307,174.70			307,174.70
任意盈余公积				
合计	307,174.70			307,174.70

22、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-5,735,697.88	-457,775.67
会计政策变更		
加：本期归属于母公司的净利润	-2,043,949.74	-5,277,922.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
向股东的分配		
其他		
期末未分配利润	-7,779,647.62	-5,735,697.88

23、营业收入和营业成本

(1) 按类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,424,684.63	1,562,509.31	3,466,054.09	2,644,248.65
其他业务				
合计	1,424,684.63	1,562,509.31	3,466,054.09	2,644,248.65

(2) 按收入来源分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售移动板房	5,752.21		399,564.04	278,913.21
租赁移动板房	1,418,932.42	1,562,509.31	3,066,490.05	2,365,335.44
合 计	1,424,684.63	1,562,509.31	3,466,054.09	2,644,248.65

(3) 本期前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
陈军	146,204.36	10.26
安徽帆越建设工程有限公司	142,313.86	9.99
中国电子系统工程第四建设有限公司	142,033.15	9.97
杭州双羽工程科技有限公司	123,821.23	8.69
安徽省久鼎基础工程有限公司	102,700.00	7.21
合 计	657,072.60	46.12

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,726.66	2,743.53
教育费附加	1,772.72	825.97
地方教育费附加	1,181.80	550.65
水利基金	238.27	304.57
印花税	2,417.34	1,168.65
房产税	14,855.28	14,855.28
土地使用税	10,666.80	10,666.80
其他税费	818.40	818.40
合 计	42,677.27	31,933.85

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,869.40	491,274.94

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	21,925.00	7,320.00
差旅费	382.00	20,685.90
办公费	3,258.70	2,400.00
维修费	22,402.32	35,933.00
合计	207,837.42	557,613.84

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	714,918.75	951,725.66
中介机构服务费	660.00	5,495.58
折旧摊销	149,394.95	162,984.84
租赁费	297,765.25	331,328.76
办公费	24,912.97	60,988.55
招待费	67,573.88	84,578.10
交通费	20,895.26	23,689.80
保险费	9,386.79	13,303.01
差旅费	23,593.61	36,236.71
其他	15,142.96	20,284.47
合计	1,324,244.42	1,690,615.48

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	127,286.07	119,223.00
减：利息收入	142.91	1,400.17
银行手续费	2,756.28	9,393.12
其他	5,294.90	
合计	135,194.34	127,215.95

28、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补助项目	本期发生额	上期发生额
基础设施建设补贴	35,815.98	35,815.98
增值税加计抵减		15,952.59
稳岗补贴		2,530.44
税收返还	1,304.92	6,685.48
合计	37,120.90	60,984.49

29、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	42,917.96	-394,149.11
合计	42,917.96	-394,149.11

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
损坏赔偿收入	20,481.56	72,587.55
新三板挂牌补贴	100,110.44	
合计	120,592.00	72,587.55

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	859.80	6,000.00
罚款支出	17,350.00	
箱体损坏支出	389,950.00	
合计	408,159.80	6,000.00

32、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		8,110.76
递延所得税费用		-19,707.46
合计		-11,596.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
税前利润	-2,055,307.07
按适用税率计算之所得税	-513,826.77
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵亏损的影响	513,826.77
所得税费用	

33、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
往来款	2,103,244.92	312,855.60
罚款、违约金收入	20,481.56	72,587.55
利息收入	142.91	1,400.17
政府补助	101,415.36	60,984.49
合计	2,225,284.75	447,827.81

(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
往来款、保证金、押金		1,406,407.11
银行手续费	2,756.28	9,393.12
各类付现支出	662,588.59	2,190,672.34
滞纳金、罚款等	18,209.80	6,000.00
合计	683,554.67	3,612,472.57

34、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的现金流量：		
净利润	-2,055,307.07	-1,840,554.05
加：信用减值损失	-42,917.96	394,149.11
资产减值损失		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	1,550,536.54	2,009,171.37
使用权资产折旧	233,098.56	80,173.19
无形资产摊销	30,476.52	33,058.44
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）		
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	127,286.07	
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）		-19,707.46
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）	-8,247.80	-103,406.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	193,173.03	2,353,859.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	245,364.08	-5,068,160.45
其他	-35,815.98	4,622.22
经营活动产生的现金流量净额	237,645.99	-2,156,794.47
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	303,739.53	489,993.87
减：现金的期初余额	139,412.34	1,771,169.73
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	164,327.19	-1,281,175.86

35、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
(1) 现金	303,739.53	139,412.34
其中：库存现金	9,612.37	11,068.37
可随时用于支付的银行存款	294,127.16	128,343.97
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	303,739.53	139,412.34

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益：

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	
杭州得莱斯集装箱移动板房有限公司	浙江杭州	杭州	移动板房的租赁、销售	100.00		同一控制下企业合并
郑州得莱斯移动板房有限公司	河南郑州	郑州	移动板房的租赁、销售	92.86		同一控制下企业合并
合肥中昊移动板房有限公司	安徽合肥	合肥	移动板房的租赁、销售	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益：不适用

3、在重要的共同经营的企业中的权益：不适用。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：不适用。

八、关联方及关联方交易

1、关联方认定标准：由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为公司的关联方。

2、本公司的控股股东为何红星，其持有公司 90.90%的股份。

3、其他关联方情况

(1) 持有或控制公司股份 5%以上的其他股东

序号	关联方	持股比例（%）	其他关联方与本公司关系
1	何江华	9.09	主要股东

(2) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽得莱斯控股集团有限公司	同受控股股东控制
何红星	总经理
金礼东	董事、副总经理、董秘
曹壬	董事
刘学为	董事
何云姣	董事
刘振敏	财务负责人
周长涛	监事会主席
汪应华	职工代表监事
黄兴海	监事

4、关键管理人员报酬

关联方名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	324,390.00	612,026.00

5、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何红星	1,720,000.00	2021-11-12	2025-11-12	否
何红星、曹壬	2,000,000.00	2022-09-21	2024-09-20	否

6、关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆出，资金拆入通过其他应付款核算，具体情况如下：

关联方名称	本期发生额				说明
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
何红星	190,000.00			190,000.00	无息
刘学为	7,202.45			7,202.45	无息

续上表

关联方名称	上期发生额				说明
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
何红星		250,000.00	60,000.00	190,000.00	无息
刘学为	27,202.45		20,000.00	7,202.45	无息

7、关联方应收应付项目余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	何红星	190,000.00	190,000.00
其他应付款	刘学为	7,202.45	7,202.45

九、与金融工具相关的风险

本公司的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，本公司的金融负债主要包括应付票据、应付账款和其他应付款等。

1、风险管理目标和政策

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

2、市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

3、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收和预付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司对具备独特信用风险特征的应收款项根据预计坏账风险和可回收金额单独计提坏账准备，对具备类似信用风险特征

的应收款项作为组合根据按账龄分析法计提坏账准备。

4、流动风险

流动风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金和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风险。

5、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一，主要从事移动板房的租赁及销售业务。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十三、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				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,127,803.17	100.00	299,579.67	5.98	4,706,659.38

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
其中：账龄组合	1,198,829.68	23.95	299,579.67	24.99	899,250.01
合并范围内关联方	3,807,409.37	76.05			3,807,409.37
合计	5,006,239.05	100.00	299,579.67	5.98	4,706,659.38

续上表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,122,303.17	100.00	344,299.00	6.72	4,778,004.17
其中：账龄组合	1,320,393.80	25.78	344,299.00	26.08	976,094.80
合并范围内关联方	3,801,909.37	74.22			3,801,909.37
合计	5,122,303.17	100.00	344,299.00	6.72	4,778,004.17

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	185,333.21	14,826.66	170,506.55
1 至 2 年	434,780.85	86,956.17	347,824.68
2 至 3 年	457,804.82	137,341.45	320,463.37
3 至 4 年	120,910.80	60,455.40	60,455.40
合计	1,198,829.68	299,579.67	899,250.01

续上表

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	170,279.09	13,622.33	156,656.76
1 至 2 年	377,399.09	75,479.82	301,919.27
2 至 3 年	655,804.82	196,741.45	459,063.37
3 至 4 年	116,910.80	58,455.40	58,455.40

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
合计	1, 320, 393. 80	344, 299. 00	976, 094. 80

(3) 期末前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
杭州得莱斯移动板房有限公司	1, 668, 400. 33	0 至 2 年	32. 54	
合肥中昊移动板房有限公司	1, 419, 238. 00	0 至 2 年	27. 68	
郑州得莱斯移动板房有限公司	714, 271. 04	0 至 2 年	13. 93	
中铁一局集团有限公司	196, 513. 44	2 至 3 年	3. 83	58, 954. 03
张景立	103, 520. 00	1 至 4 年	2. 02	29, 008. 00
合计	4, 101, 942. 81		79. 99	87, 962. 03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额为 44, 719. 33 元。

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	4, 966, 880. 56	4, 813, 862. 44
合计	4, 966, 880. 56	4, 813, 862. 44

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1, 165, 230. 88	848, 620. 26
1 至 2 年	2, 533, 174. 73	2, 702, 477. 42
2 至 3 年	1, 053, 512. 28	1, 053, 512. 28
3 至 4 年	212, 197. 91	212, 197. 91
4 至 5 年	5, 710. 19	670. 00
5 年以上	670. 00	
小计	4, 970, 495. 99	4, 817, 477. 87

项 目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	3,615.43	3,615.43
合计	4,966,880.56	4,813,862.44

(2) 款项性质分类

性 质	期末余额	期初余额
往来款	4,921,592.41	4,763,792.41
其他	48,903.58	53,685.46
合计	4,970,495.99	4,817,477.87

(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)	
期初余额	3,615.43			3,615.43
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				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,615.43			3,615.43

(4) 期末前五名其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备
杭州得莱斯集装箱移动板房有限公司	1,091,863.89	0 至 3 年	21.97	
合肥中昊移动板房有限公司	2,416,634.17	0 至 3 年	48.62	
郑州得莱斯移动板房有限公司	1,413,094.35	0 至 3 年	28.43	
个人社保	42,711.37	1 年以内	0.86	2,135.57

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备
个税	5,522.21	1 年以内	0.11	276.11
合计	4,969,825.99		99.99	2,411.68

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	1,132,474.43	1,132,474.43		1,132,474.43	1,132,474.43	
合计	1,132,474.43	1,132,474.43		1,132,474.43	1,132,474.43	

(2) 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	减值准备期末数
杭州得莱斯集装箱移动板房有限公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00
郑州得莱斯移动板房有限公司	717,474.43			717,474.43		717,474.43
合肥中昊移动板房有限公司	315,000.00			315,000.00		315,000.00
合计	1,132,474.43			1,132,474.43		1,132,474.43

4、营业收入和营业成本

(1) 按类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	519,191.26	1,157,004.34	1,831,578.59	1,527,171.18
其他业务				
合计	519,191.26	1,157,004.34	1,831,578.59	1,527,171.18

(2) 按商品转让时间分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售移动板房			177,610.61	121,680.36
租赁移动板房	519,191.26	1,157,004.34	1,653,967.98	1,405,490.82
合计	519,191.26	1,157,004.34	1,831,578.59	1,527,171.18

(3) 销售前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
中国电子系统工程第四建设有限公司	142,033.15	27.36
安徽省久鼎基础工程有限公司	102,700.00	19.78
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	97,010.51	18.68
浙江中凯建设有限公司	88,494.69	17.04
浙江中装建筑装饰有限公司	72,219.53	13.91
合计	502,457.88	96.77

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	本期发生额
(1) 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) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	137,231.34
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	

非经常性损益明细	本期发生额
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-387,678.24
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-250,446.90
所得税影响金额	
少数股东损益影响额	-15,136.80
合计	-235,310.10

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	-43.24	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42.92	-0.18	-0.18

安徽得莱斯模块房屋科技股份有限公司

2023 年 8 月 21 日

附件 I 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

本公司执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

(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
(1) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	137,231.34
(2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-387,678.24
非经常性损益合计	-250,446.90
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-15,136.80
非经常性损益净额	-235,310.10

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用