

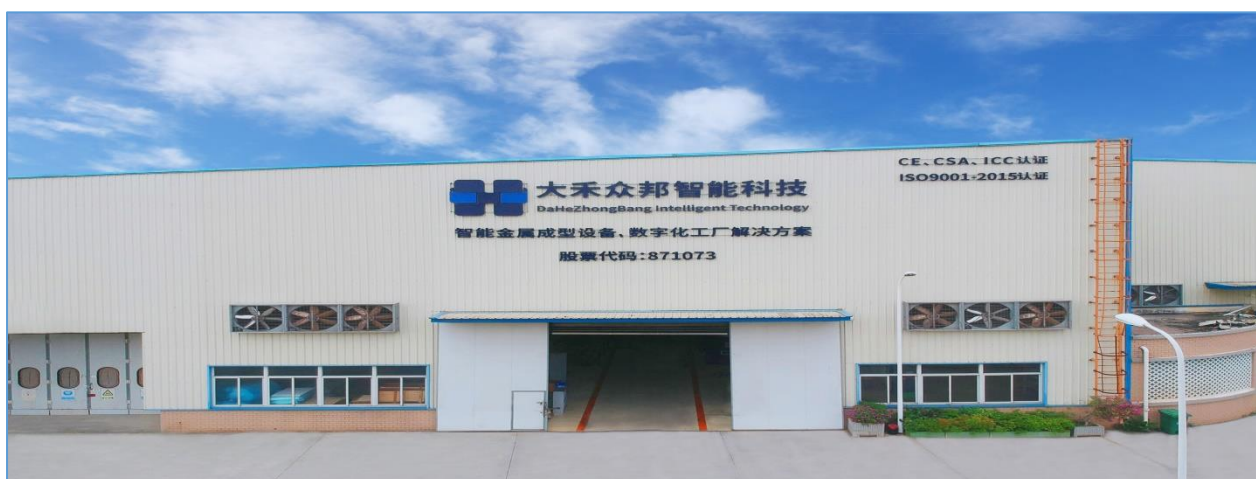


大禾智能

NEEQ : 871073

大禾众邦（厦门）智能科技股份有限公司

Dahezhongbang(Xiamen) Intelligent Technology Co.,Ltd



半年度报告

2025

重要提示

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

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	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	91

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	大禾众邦（厦门）智能科技股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 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
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
汇谷利企业管理	指	大禾汇谷利企业管理（厦门）有限责任公司
鑫禾迈	指	鑫禾迈（厦门）智能设备有限公司
Hi-tech	指	Hi-tech Building Solution Inc.
大禾九江	指	大禾众邦（九江）智能设备有限公司
大禾房配	指	厦门大禾房配建材有限公司
大禾科宇	指	北京大禾科宇科技有限公司
阳地钢	指	阳地钢（北京）装配式建筑设计研究院有限公司
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

第一节 公司概况

企业情况			
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		
	—		
法定代表人	何永康	成立时间	2009 年 3 月 9 日
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）
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-C34 金属加工机械制造-C3422 金属成形机床制造		
主要产品与服务项目	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		
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	大禾智能	证券代码	871073
挂牌时间	2017 年 3 月 27 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）	15,039,072
主办券商（报告期内）	长城国瑞	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	Judithpjs@163.com
传真	0592-3501299		
公司办公地址	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
公司网址	www.czdahe.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913502116852500797		
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		
注册资本（元）	15,039,072.00	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

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。

公司将应用技术、智造技术、管理技术与软件、硬件产品进行融合，不仅为客户提供技术、产品，还参与产业投资，输出技术、产品、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，公司的商业模式无重大调整与变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022年11月，大禾众邦被认定为“国家高新技术企业”，三年有效期，到期后需重新认定 2023年4月，大禾众邦被认定为“厦门市专精特新中小企业” 2023年12月，全资子公司鑫引利被认定为“国家高新技术企业”，三年有效期，到期后需重新认定 2025年5月，大禾众邦被认定为厦门市2025年重点支持的优质中小企业。

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	73,254,313.95	64,093,847.46	14.29%
毛利率%	34.08%	33.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,484,727.36	2,920,211.64	-14.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,437,771.49	2,189,368.74	-34.33%
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）	24.21%	39.25%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	14.01%	29.43%	-
基本每股收益	0.16	0.19	-14.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	137,858,066.94	133,851,246.28	2.99%
负债总计	126,797,308.99	125,178,417.30	1.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,446,880.92	9,022,442.12	26.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.60	26.87%
资产负债率%（母公司）	70.51%	71.15%	-
资产负债率%（合并）	91.98%	93.52%	-
流动比率	0.96	0.92	-
利息保障倍数	3.80	5.44	-
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	113,365.50	13,264,602.71	-99.15%
应收账款周转率	14.37	7.71	-
存货周转率	0.96	0.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.99%	8.22%	-
营业收入增长率%	14.29%	8.28%	-
净利润增长率%	-11.80%	11,996.49%	-

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	39,532,846.18	28.68%	34,217,578.96	25.56%	15.53%
应收票据	7,113,831.96	5.16%	6,076,769.09	4.54%	17.07%
应收账款	2,561,925.85	1.86%	1,962,024.14	1.47%	30.58%
存货	51,235,002.65	37.17%	48,972,188.89	36.59%	4.62%
应付账款	47,429,686.40	34.40%	53,320,730.25	39.84%	-11.05%
合同负债	26,366,091.11	19.13%	20,552,362.51	15.35%	28.29%
短期借款	15,010,262.50	10.89%	15,011,402.78	11.21%	-0.01%

项目重大变动原因

1. 报告期内，货币资金较上年期末增长15.53%，主要系营业收入增加。
2. 报告期内，应收票据较上年期末增长17.07%，应收账款较上年期末增长30.58%，主要系对重大客户放宽信用政策及结算政策调整。
3. 报告期内，应付账款较上年期末下降11.05%，主要系营业收入增长带来资金流动提升供应链结算周转。
4. 报告期内，合同负债较上年期末增长28.29%，主要系公司上半年签订的业务订单预收账款增加。

（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	73,254,313.95	-	64,093,847.46	-	14.29%
营业成本	48,291,922.36	65.92%	42,582,876.17	66.44%	13.41%
毛利率	34.08%	-	33.56%	-	-
销售费用	8,917,032.94	12.17%	6,364,695.93	9.93%	40.10%
管理费用	8,350,396.73	11.40%	7,821,709.67	12.20%	6.76%
研发费用	5,792,449.15	7.91%	5,342,015.03	8.33%	8.43%
营业利润	2,301,347.74	3.14%	2,847,690.70	4.44%	-19.19%
经营活动产生的现金流量净额	113,365.5	-	13,264,602.71	-	-99.15%
投资活动产生的现金流量净额	4,962,464.83	-	-9,556,083.95	-	151.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,563,596.26	-	-2,257,089.27	-	-13.58%

项目重大变动原因

1. 报告期内，营业收入较上年同期增长 14.29%，主要系九江工厂顺利投产后，促进生产产能，缩短订

单交付周期，实现订单收入。

2. 报告期内，研发费用较上年同期增长 8.43%，主要系公司秉持着研发创新理念增加研发技术人员投入，以及结合产品战略规划产品体系研发投入增加。
3. 报告期内，营业利润较上年同期下降 19.19%，主要系公司加大对于国际市场拓展渠道、为产品提质增效、精细化管理的费用投入。
4. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 99.15%，主要系提升供应链结算频率，逐步缩短供应链结算账期。
5. 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 151.93%，主要系公司货币资金存款同名账户流入流出变动影响。
6. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 13.58%，主要系上年同期九江工厂建设投入取得借款影响。

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
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	2,699,459.70	1,953,992.43	2,071,783.52	112,750.53
厦门大禾速建建筑科技有限公司	子公司	接件建材产品销售、装备式建	10,000,000	7,326,485.80	-16,289,676.23	2,317,842.51	-1,406,640.13

		筑 技 术 服 务、 施 工 培 训					
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	1,917,055.46	473,677.53	520,694.71	-199,831.37
大禾众 邦（九 江）智 能科技 有限公 司	子 公 司	金 属 成 形 机 床 制 造、 加 工 及 销 售	20,000,000	39,542,165.85	19,503,369.74	12,124,913.82	-546,973.64
Hi-tech Buildin g Solutio n Inc	子 公 司	装 配 式 建 筑 方 案	300,000 美 元	-	-	-	-2,535.11
大禾汇 谷利企 业管理 （厦门）	子 公 司	企 业 管 理	30,000,000	29,154,354.61	29,154,354.61	-	3,234.75

有限责任公司							
北京大禾科宇科技有限公司	子公司	装配式设计软件开发、销售	3,000,000	154,341.67	-1,141,044.94	-	-80,777.19
鑫禾迈（厦门）智能设备有限公司	子公司	彩板设备生产销售	500,000	517,348.66	517,348.66	-	6,141.97

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二）理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三）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
实际控制人不当控制的风险	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。 应对措施：针对该风险，一方面，公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类

	公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。
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。 应对措施：公司将以技术创新为手段，不断研发新产品以扩大产品的应用领域，并不断开拓市场以提高现有产品和新产品的市场占用率。
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，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。 应对措施：在采购控制方面，利用与供应商建立长期稳定的合作关系，以取得优惠价格；在生产控制方面，公司将加大成本控制力度，通过技术创新、工艺创新达到降低生产成本的目的。公司还将通过信息化建设和加强内部控制等，有效提高生产效率和管理效率，增强对成本的管控能力。
租赁房屋产生的风险	公司无自有房屋建筑物，生产厂房非自有厂房，公司目前向厦门海翼园产业服务有限公司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 2023 年 5 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日、2023 年 7 月 24 日至 2026 年 7 月 23 日及 2022 年 8 月 1 日至 2027 年 7 月 31 日。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。 应对措施：公司将提前做好规划，一方面通过全资子公司在江西九江购置土地自建厂房，另一方面继续租赁现有或其他厂房的方式；若选择继续租赁现有厂房，则将提前与厂房所有权人续租，若租赁期结束后重新租赁新的厂房，则提前做好厂房的选址、租赁价格等调研工作，提前签署厂房长期租赁合同，

	以避免给公司正常经营带来较大冲击。
部分租赁面积无产权证书的风险	公司租赁的房屋面积 14,286 m²，其中厂房面积为 10,269.00 m²，空地面积约为 3,849.00 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 1.18%。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。 应对措施：该夹层主要为会议室及影印室。该部分租赁面积如无法使用不会对公司的生产经营造成实质性障碍。经公司考察，在公司厂房周边能够较为便捷的租赁到办公场所，若该部分租赁面积因无法继续使用，公司将在厂房附近另行租赁办公室用于办公。
汇率波动的风险	报告期内公司出口销售主要以美元结算。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。 应对措施：公司目前主要通过与银行金融机构协定外汇存款利率及利用锁定外汇结汇汇率、外汇掉期&期权等方式来弱化汇率变动的影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√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	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□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. (四)
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	三. 二. (五)
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) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	3,940,000.00	35.62%
作为第三人	-	-
合计	3,940,000.00	35.62%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-013	被告/被申请人	买卖合同纠纷 (案号为(2025)辽 0882 民	否	3,940,000.00	否	尚处于举证期

		初 2655 号)				
--	--	-----------	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

报告期内,公司与辽宁金天马专用车制造有限公司买卖合同纠纷一案(案号为(2025)辽 0882 民初 2655 号)的诉讼资产保全金额 394.00 万元,占总资产比例 2.86%。公司将积极妥善处理本次诉讼,维护公司的合法权益,本次案件未对公司经营、财务状况产生较大影响。

(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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	3,500,000.00	-
销售产品、商品,提供劳务	2,000,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	50,000,000.00	-

注:“其他”是指实际控制人何永康、赵素婧为公司金融信用贷款提供的保证担保。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内,不存在重大关联交易。

(四) 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

报告期内,不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 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	其他(资产保全)	3,940,000.00	2.86%	大禾诉讼案件资产保全
总计	-	-	3,940,000.00	2.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司与辽宁金天马专用车制造有限公司买卖合同纠纷一案(案号为(2025)辽 0882 民初 2655 号)的诉讼资产保全金额 394.00 万元，占总资产比例 2.86%，未对公司产生重大影响。

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	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	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
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	厦门银米利投资合伙企业（有限合伙）	720,000	0	720,000	4.79%	0	720,000	0	0
4	厦门汇谷利投资合伙	582,624	0	582,624	3.87%	0	582,624	0	0

	企 业 (有限 合伙)								
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

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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 7.96%的出资额；持有合伙企业股东银米利 30.125%；

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；

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、 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何永康	董事长、总经理	男	1977年5月	2023年9月19日	2026年9月18日	10,944,000	0	10,944,000	72.77%
赵素婧	副总经理	女	1977年6月	2023年9月19日	2026年9月18日	2,736,000	0	2,736,000	18.19%
彭婧妹	董事会秘书、财务总监	女	1984年1月	2023年9月19日	2026年9月18日	0	0	0	0%
何永康	董事	男	1977年5月	2023年9月12日	2026年9月11日	10,944,000	0	10,944,000	72.77%
赵素婧	董事	女	1977年6月	2023年9月12日	2026年9月11日	2,736,000	0	2,736,000	18.19%
彭婧妹	董事	女	1984年1月	2023年9月12日	2026年9月11日	0	0	0	0%
王春玉	董事	女	1981年4月	2023年9月12日	2026年9月11日	0	0	0	0%
陈雁生	董事	男	1975年9月	2023年9月12日	2026年9月11日	0	0	0	0%
兰军平	监事会主席	男	1968年9月	2023年9月12日	2026年9月11日	0	0	0	0%
叶月娇	职工代表	女	1984年12月	2023年9月12日	2026年9月11日	0	0	0	0%

郑德进	监事	男	1987 年 7 月	2023 年 9 月 12 日	2026 年 9 月 11 日	0	0	0	0%
-----	----	---	---------------	-----------------------	-----------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、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

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（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
行政人员	43	52
生产人员	56	72
销售人员	25	25
技术人员	65	66
财务人员	8	9
员工总计	197	224

（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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	39,532,846.18	34,217,578.96
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	六（二）	7,113,831.96	6,076,769.09
应收账款	六（三）	2,561,925.85	1,962,024.14
应收款项融资			
预付款项	六（四）	4,118,257.93	3,574,449.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	2,706,258.59	2,110,681.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	51,235,002.65	48,972,188.89
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	971532.29	5,802,019.90
流动资产合计		108,239,655.45	102,715,712.50
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	六（八）		60,288.56
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六（九）	16,089,792.55	6,030,052.22
在建工程	六（十）	1,044,798.16	11,637,846.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十一）	4,731,008.94	5,959,192.41
无形资产	六（十二）	4,921,805.83	4,556,396.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十三）	849,256.90	1,061,634.59
递延所得税资产	六（十四）	1,981,749.11	1,830,122.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,618,411.49	31,135,533.78
资产总计		137,858,066.94	133,851,246.28
流动负债：			
短期借款	六（十五）	15,010,262.50	15,011,402.78
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	六（十六）	2,624,082.32	3,271,271.48
应付账款	六（十七）	47,429,686.40	53,320,730.25
预收款项			
合同负债	六（十八）	26,366,091.11	20,552,362.51
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	六（十九）	6,125,913.36	5,168,357.49
应交税费	六（二十）	191,649.55	216,668.53
其他应付款	六（二十一）	2,266,925.10	2,308,901.77
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	六（二十二）	2,014,074.13	3,766,726.57
其他流动负债	六（二十三）	10,915,836.02	8,580,713.09
流动负债合计		112,944,520.49	112,197,134.47
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六（二十四）	10,013,888.89	10,013,888.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十五）	3,838,899.61	2,967,393.94
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		13,852,788.50	12,981,282.83
负债合计		126,797,308.99	125,178,417.30
所有者权益：			
股本	六（二十六）	15039072.00	15,039,072.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十七）	311,307.16	311,307.16
减：库存股			
其他综合收益	六（二十八）	-600,929.00	-540,640.44
专项储备			
盈余公积	六（二十九）	4,026,209.91	4,026,209.91
一般风险准备			
未分配利润	六（三十）	-7,328,779.15	-9,813,506.51
归属于母公司所有者权益合计		11,446,880.92	9,022,442.12
少数股东权益		-386,122.97	-349,613.14
所有者权益合计		11,060,757.95	8,672,828.98
负债和所有者权益总计		137,858,066.94	133,851,246.28

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		29,704,459.00	31,159,333.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,113,831.96	6,076,769.09
应收账款	十三（一）	2,452,095.30	1,546,555.28
应收款项融资			
预付款项		3,358,975.20	2,460,263.56

其他应收款	十三（二）	24,532,297.17	19,539,408.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,310,362.53	43,441,254.84
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,166,157.73
流动资产合计		110,472,021.16	109,389,742.41
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（三）	48,488,080.00	35,338,080.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,548,217.63	2,657,280.08
在建工程			623,396.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,953,390.92	5,820,786.02
无形资产		739,418.45	176,315.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		757,216.13	991,677.71
递延所得税资产		1,981,749.11	1,830,122.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,468,072.24	47,437,658.54
资产总计		168,940,093.40	156,827,400.95
流动负债：			
短期借款		15,010,262.50	15,011,402.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,624,082.32	
应付账款		45,121,345.31	56,518,594.48
预收款项			
合同负债		25,309,021.20	19,293,402.50
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		5,111,676.68	4,213,087.34
应交税费		118,743.75	79,386.45
其他应付款		9,978,540.33	1,453,725.46
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		1,595,991.31	3,620,277.57
其他流动负债		10,778,416.93	8,427,741.36
流动负债合计		115,648,080.33	108,617,617.94
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		3,476,637.89	2,967,393.94
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		3,476,637.89	2,967,393.94
负债合计		119,124,718.22	111,585,011.88
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			
专项储备			
盈余公积		4,026,209.91	4,026,209.91
一般风险准备			
未分配利润		30,538,786.11	25,965,800.00
所有者权益合计		49,815,375.18	45,242,389.07
负债和所有者权益合计		168,940,093.40	156,827,400.95

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	六（三十一）	73,254,313.95	64,093,847.46
其中：营业收入	六（三十一）	73,254,313.95	64,093,847.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六（三十一）	71,964,241.00	62,425,247.37
其中：营业成本	六（三十一）	48,291,922.36	42,582,876.17
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	六（三十二）	276,958.57	336,904.14
销售费用	六（三十三）	8,917,032.94	6,364,695.93
管理费用	六（三十四）	8,350,396.73	7,821,709.67
研发费用	六（三十五）	5,792,449.15	5,342,015.03
财务费用	六（三十六）	335,481.25	-22,953.57
其中：利息费用	六（三十六）	834,033.75	347,963.78
利息收入	六（三十六）	221,274.82	305,617.24
加：其他收益	六（三十七）	1,016,383.66	720,894.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十八）	18,338.31	
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）	六（三十九）	-58,593.15	451,301.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十）	35,145.97	6,895.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,301,347.74	2,847,690.70
加：营业外收入	六（四十一）	3,114.54	131,787.03
减：营业外支出	六（四十二）	7,662.79	128,639.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,296,799.49	2,850,838.65
减：所得税费用	六（四十三）	-151,418.04	75,139.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,448,217.53	2,775,699.49
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)		2,448,217.53	2,775,699.49
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)		-36,509.83	-144,512.15
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,484,727.36	2,920,211.64
六、其他综合收益的税后净额		-60,288.56	-1.50
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-60,288.56	-1.50
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-60,288.56	-1.50
(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		-60,288.56	-1.50
(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		2,387,928.97	2,775,697.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,424,438.80	2,920,210.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-36,509.83	-144,512.15
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.16	0.19

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	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十三(四)	70,397,128.12	59,642,729.67
减: 营业成本	十三(四)	48,725,514.05	40,834,257.29
税金及附加		212,608.12	193,571.98

销售费用		7,722,984.12	4,945,321.53
管理费用		5,687,679.74	5,557,808.31
研发费用		4,258,357.16	3,827,688.66
财务费用		92,608.83	-29,978.78
其中：利息费用		574,041.81	337,601.17
利息收入		219,908.92	304,383.26
加：其他收益		776,549.20	474,618.58
投资收益（损失以“-”号填列）		18,338.31	
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）		-65,874.81	500,927.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,895.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,426,388.80	5,296,502.17
加：营业外收入		1,230.97	131,615.66
减：营业外支出		6,260.00	76,595.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,421,359.77	5,351,522.11
减：所得税费用		-151,626.34	75,139.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,572,986.11	5,276,382.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			-1.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1.50
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			-1.50
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		4,572,986.11	5,276,381.45
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	2025年1-6月	2024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		83,058,168.41	80,066,878.12
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		691,712.58	377,141.08
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	2,656,773.45	5,826,133.39
经营活动现金流入小计		86,406,654.44	86,270,152.59
购买商品、接受劳务支付的现金		58,066,819.92	48,947,810.36
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		14,909,786.83	13,388,706.29
支付的各项税费		1,048,754.94	1,473,039.87
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	12,267,927.25	9,195,993.36
经营活动现金流出小计		86,293,288.94	73,005,549.88
经营活动产生的现金流量净额		113,365.50	13,264,602.71
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		18,338.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		40,000.00	30,000.00

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	六（四十四）	12,828,609.36	6,330,000.00
投资活动现金流入小计		12,886,947.67	6,360,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,482.84	10,216,083.95
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	六（四十四）	7,700,000.00	5,700,000.00
投资活动现金流出小计		7,924,482.84	15,916,083.95
投资活动产生的现金流量净额		4,962,464.83	-9,556,083.95
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			4,030,000.00
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			4,030,000.00
偿还债务支付的现金			4,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		480,899.22	173,197.12
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	六（四十四）	2,082,697.04	2,083,892.15
筹资活动现金流出小计		2,563,596.26	6,287,089.27
筹资活动产生的现金流量净额		-2,563,596.26	-2,257,089.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		300,713.15	83,497.82
五、现金及现金等价物净增加额		2,812,947.22	1,534,927.31
加：期初现金及现金等价物余额		32,779,898.96	17,985,360.66
六、期末现金及现金等价物余额		35,592,846.18	19,520,287.97

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	2025年1-6月	2024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		81,475,326.27	75,759,084.45
收到的税费返还		537,621.88	377,141.08
收到其他与经营活动有关的现金		9,338,496.42	669,206.90
经营活动现金流入小计		91,351,444.57	76,805,432.43
购买商品、接受劳务支付的现金		62,722,281.50	47,770,961.45
支付给职工以及为职工支付的现金		10,052,831.99	9,398,537.57

支付的各项税费		727,696.44	1,242,374.87
支付其他与经营活动有关的现金		11,933,692.40	11,735,858.26
经营活动现金流出小计		85,436,502.33	70,147,732.15
经营活动产生的现金流量净额		5,914,942.24	6,657,700.28
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		18,338.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		12,828,609.36	6,330,000.00
投资活动现金流入小计		13,046,947.67	6,360,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,728.56	59,350.12
投资支付的现金		13,350,000.00	3,000,000.00
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		7,700,000.00	5,700,000.00
投资活动现金流出小计		21,106,728.56	8,759,350.12
投资活动产生的现金流量净额		-8,059,780.89	-2,399,350.12
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			4,030,000.00
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			4,030,000.00
偿还债务支付的现金			4,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,530.55	162,834.51
支付其他与筹资活动有关的现金		1,865,693.85	1,862,262.95
筹资活动现金流出小计		2,090,224.40	6,055,097.46
筹资活动产生的现金流量净额		-2,090,224.40	-2,025,097.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		277,868.44	77,358.11
五、现金及现金等价物净增加额		-3,957,194.61	2,310,610.81
加：期初现金及现金等价物余额		29,721,653.61	16,848,927.08
六、期末现金及现金等价物余额		25,764,459.00	19,159,537.89

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	
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

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

2025 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 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）

公司注册地址：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。

成立日期：2009 年 03 月 09 日

营业期限：长期

（二）公司历史沿革

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。本次出资情况已经厦门方华会计师事务所有限公司审验并出具厦门方华验（2009）A136 号验资报告予以验证。

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

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。本次增资 47.00 万元已经厦门方华会计师事务所有限公司审验并出具厦门方华验（2009）A220 号验资报告予以验证。

本次增资后，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

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

本次增资后，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

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。本次增资 50.00 万元已经厦门华诚会计师事务所有限公司审验并出具厦华会验字（2014）Y-072 号 验资报告予以验证。

本次增资后，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

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。上述新增资款已经厦门华诚会计师事务所有限公司审验并出具厦华会验字（2016）Y-045 号验资报告予以验证。

本次变更后，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

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

本次股权变更后，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

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。

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），人民币 4,447,700.00 元增加资本公积；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 元增加注册

资本(股本),人民币 430,400.00 元增加资本公积。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。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)审验并出具中准验字(2016)1206 号验资报告予以验证。

本次增资后,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

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,即增加股本 7,310,660.00 元。变更后的注册资本(股本)为人民币 12,532,560.00 元。上述新增资本金 7,310,660.00 元已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中准验字(2018)2045 号验资报告予以验证。

本次增资后,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

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。

本次增资后,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。

（三）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众公司监管。

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，方式为集合竞价，截止 2025 年 6 月 30 日股东名册，各股东出资以及持股比例情况如下：

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

（四）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销售；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。（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）。

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。

本公司财务报表由本公司董事会于 2025 年 8 月 18 日批准报出。

本公司 2025 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注八、（一）“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统

称：“企业会计准则”)编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、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 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要的会计政策及会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

本公司的营业周期短于 12 个月，公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

本公司以人民币为主要交易货币，本公司采用人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

①个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对

价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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，资本公积不足冲减的，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，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

②合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

（3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

5. 合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

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

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

量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额

确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9. 金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团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。本集团对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。

此外，本集团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。本集团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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团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。此外，在初始确认时，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合

收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业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，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团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。

（4）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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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，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。

（6）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，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量逾期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状

项 目	确定组合的依据	计量逾期信用损失的方法
应收账款/其他应收款-信用风险特征组合		况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款/其他应收款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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逾期信用损失率，计算逾期信用损失
其他应收款-保证金组合	款项性质	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
其他应收款-其他组合		

①应收账款/其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预计信用损失率(%)	其他应收款预计信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	30.00
3-4年	100.00	50.00
4-5年	100.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

11. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12. 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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品

等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，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，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。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，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；企业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。

（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. 长期股权投资的确认和计量

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“七、（五）”同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始

投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

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

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

④成本法转权益法

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

⑤成本法转公允价值计量

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

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

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

他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

14. 固定资产核算方法

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-30年	5	3.17-19.00
机器设备	3-10年	5	9.50-31.67
运输工具	4-10年	5	9.50-23.75

电子及办公设备	3-10年	5	9.50-31.67
其他设备	3-10年	5	9.50-31.67

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 在建工程核算方法

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

16. 借款费用核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，应当以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者进行暂时性投

资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17. 使用权资产核算方法

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。

18. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价方法

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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：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；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）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：A 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；B 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；C 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；D 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；E 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；F 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；G 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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，确认为无形资产：A 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；B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C 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，可证明其有用性；D 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；E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 资产减值准备核算方法

（1）持有至到期投资减值准备

资产负债表日，对于持有到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值准备

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅下降，且预期下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（3）存货跌价准备

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备，由此计提的存货跌价准备不得相互抵销。

（4）长期股权投资减值准备

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为长期股权投资减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）委托贷款减值准备

期末，对委托贷款本金进行检查，并按委托贷款可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

（6）固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（7）投资性房地产减值准备

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（8）在建工程减值准备

资产负债表日，对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（9）无形资产减值准备

资产负债表日，对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

21. 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。

22. 应付职工薪酬的确认和计量

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(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

工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23. 股份支付的确认和计量

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相

应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（5）对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

24. 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。

25. 预计负债的确认和计量

（1）预计负债确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，应将其列为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务金额可以可靠地计量。

（2）预计负债计量标准

- ①预计负债金额的确认方法：该金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果

所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

A 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

B 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

②如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

③在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，其中：对于预计负债的确认时点距离实际清偿有较长的时间跨度，货币时间价值的影响重大的，在确定预计负债的金额时，应考虑采用现值计量，折现率一般按银行同期贷款利率计算。

（3）在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真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认的具体方法

本公司主要收入的具体方法如下：

销售商品发送至客户，并按合同约定取得客户对商品数量及质量的确认，已收讫货款或预计货款可以收回及取得收取价款的凭据时确认为收入实现。

27. 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

①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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

28. 政府补助的核算方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对

特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

（1）递延所得税资产的确认依据

①本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A 该项交易不是企业合并；

B 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

①本公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A 该项交易不是企业合并；

B 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(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。

30. 经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时

记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

31. 所得税的核算方法

采用资产负债表债务法核算。

资产负债表日，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，将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。

32. 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债

仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本期无重大会计估计变更事项。

（3）前期重大差错更正事项

本公司本期无需要披露的前期重大差错更正事项。

五、税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税基础	税率
增值税	销售收入和应税劳务收入	13%、6%
城市维护建设税	实际计缴的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际计缴的流转税额	3%
地方教育附加	实际计缴的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、税收优惠政策及依据：

2022 年 11 月 17 日，本公司复评高新技术企业成功，取得最新的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：GR202235100015），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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“期初”指 2024 年 12 月 31 日；“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	14,373.80	14,376.80
银行存款	35,559,907.76	32,744,730.21
其他货币资金	3,958,564.62	1,458,471.95
合计	39,532,846.18	34,217,578.96
其中：存放在境外的款项总额		

期末其他货币资金中有 3,940,000.00 元存在被冻结的情况，其余货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,113,831.96	6,076,769.09
商业承兑汇票		
合计	7,113,831.96	6,076,769.09

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按信用组合计提预期信用损失的应收票据	7,488,244.17	100.00	374,412.21	5.00	7,113,831.96
其中：银行承兑汇票	7,488,244.17	100.00	374,412.21	5.00	7,113,831.96
合计	7,488,244.17	100.00	374,412.21	5.00	7,113,831.96

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按信用组合计提预期信用	6,396,599.04	100.00	319,829.95	5.00	6,076,769.09

损失的应收票据					
其中：银行承兑汇票	6,396,599.04	100.00	319,829.95	5.00	6,076,769.09
合计	6,396,599.04	100.00	319,829.95	5.00	6,076,769.09

3、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

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,113,831.96	6,076,769.09
合计	7,113,831.96	6,076,769.09

(三) 应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款余额	5,390,184.23	4,801,882.17
坏账准备	2,828,258.38	2,839,858.03
应收账款净额	2,561,925.85	1,962,024.14

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,046,209.00	1,548,744.19
1 至 2 年	513,286.26	440,542.38
2 至 3 年	312,139.33	188,458.05
3 至 4 年	88,436.68	173,747.35
4 至 5 年	191,032.66	169,895.20
5 年以上	2,239,080.30	2,280,495.00
小计	5,390,184.23	4,801,882.17
减：坏账准备	2,828,258.38	2,839,858.03
合计	2,561,925.85	1,962,024.14

2、坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,390,184.23	100.00	2,828,258.38	52.47	2,561,925.85
其中：账龄组合	5,390,184.23	100.00	2,828,258.38	52.47	2,561,925.85
合计	5,390,184.23	100.00	2,828,258.38	52.47	2,561,925.85

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	4,801,882.17	100.00	2,839,858.03	59.14	1,962,024.14
其中：账龄组合	4,801,882.17	100.00	2,839,858.03	59.14	1,962,024.14
合计	4,801,882.17	100.00	2,839,858.03	59.14	1,962,024.14

(1) 组合中按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,046,209.00	102,310.46	5.00
1 至 2 年	513,286.26	51,328.63	10.00
2 至 3 年	312,139.33	156,069.67	50.00
3 至 4 年	88,436.68	88,436.68	100.00
4 至 5 年	191,032.66	191,032.66	100.00
5 年以上	2,239,080.30	2,239,080.30	100.00
合 计	5,390,184.23	2,828,258.39	52.47

(2) 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	2,839,858.03			2,839,858.03
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-11,599.65			-11,599.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	2,828,258.39			2,828,258.39

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本年计提坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提方法变动	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按账龄组合计提坏账准备	2,839,858.03		-11,599.65				2,828,258.39
合计	2,839,858.03		-11,599.65				2,828,258.39

(2) 报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、本年实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	应收账款	所占比例	坏账准备
客户 1	840,860.80	15.60	42,043.04
客户 2	625,260.30	11.60	625,260.30
福建硕尔邦新型建筑科技有限公司	406,000.00	7.53	406,000.00
客户 3	369,866.62	6.86	18,493.33
客户 4	316,582.95	5.87	25,591.43
合计	2,558,570.67	47.46	1,117,388.10

(四) 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	2,858,629.06	69.42	3,527,578.53	98.69
1至2年	1,221,662.36	29.66	31,850.00	0.89
2至3年	25,855.86	0.63		
3年以上	12,110.65	0.29	15,021.27	0.42
合计	4,118,257.93	100.00	3,574,449.80	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位	期末余额	比例 (%)
供方 1	987,530.00	23.98
辽宁金天马专用车制造有限公司	660,000.00	16.03
河南省大方重型机器有限公司	429,040.00	10.42
福建闽商律师事务所	300,000.00	7.28
供方 5	214,467.79	5.21
合计	2,591,037.79	62.92

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,809,937.92	2,198,750.51
减：坏账准备	103,679.33	88,068.79
合计	2,706,258.59	2,110,681.72

其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况

类别	期末余额	期初余额
押金或保证金	1,207,440.50	1,064,552.00
备用金	804,860.49	340,273.16
代扣代缴款	143,488.13	133,663.32

出口退税	174,562.30	83,711.37
其他往来款	479,586.50	576,550.66
合计	2,809,937.92	2,198,750.51

2、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,153,025.43	610,181.51
1至2年	124,900.00	756,069.00
2至3年	50,000.00	532,380.00
3至4年	200,892.49	19,100.00
4至5年	100.00	
5年以上	281,020.00	281,020.00
小计	2,809,937.92	2,198,750.51
减：坏账准备	103,679.33	88,068.79
合计	2,706,258.59	2,110,681.72

3、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,809,937.92	100.00	103,679.33	3.69	2,706,258.59
其中：账龄组合	479,586.50	17.07	103,679.33	21.62	375,907.17
其他组合	2,330,351.42	82.93			2,330,351.42
合计	2,809,937.92	100.00	103,679.33	3.69	2,706,258.59

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,198,750.51	100.00	88,068.79	4.01	2,110,681.72
其中：账龄组合	576,550.66	26.22	88,068.79	15.28	488,481.87
其他组合	1,622,199.85	73.78			1,622,199.85
合计	2,198,750.51	100.00	88,068.79	4.01	2,110,681.72

(1) 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
账龄组合	479,586.50	103,679.33	21.62
押金或保证金、备用金等无风险组合	2,330,351.42		
合计	2,809,937.92	103,679.33	3.69

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	88,068.79			88,068.79
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	15,610.54			15,610.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	103,679.33			103,679.33

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）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	
按账龄组合计提坏账准备	88,068.79	15,610.54				103,679.33
合计	88,068.79	15,610.54				103,679.33

（2）报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无

5、本期实际核销的其他应收款情况：无

6、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
------	-------	------	----	---------------------	----------

厦门海翼园区产业服务有限公司	押金或保证金	856,132.00	1 年以内	30.47	
郭朝明	备用金	205,000.00	1 年以内	7.30	
江其承	备用金	200,000.00	1 年以内	7.12	
外汇衍生交易保证金	押金或保证金	179,672.50	1 年以内	6.39	
出口退税	出口退税	174,562.30	1 年以内	6.21	
合计	--	1,615,366.80	--	57.49	

(六) 存货
存货分类

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
原材料	14,864,949.17		14,864,949.17	13,307,452.34		13,307,452.34
在产品	24,276,306.48		24,276,306.48	25,324,755.60		25,324,755.60
库存商品	5,643,454.22		5,643,454.22	6,141,407.34		6,141,407.34
委托加工	5,372,064.56		5,372,064.56	3,473,416.97		3,473,416.97
发出商品	1,078,228.22		1,078,228.22	725,156.64		725,156.64
合计	51,235,002.65		51,235,002.65	48,972,188.89		48,972,188.89

(七) 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	971,532.29	673,410.54
理财产品		5,128,609.36
合计	971,532.29	5,802,019.90

(八) 其他权益工具投资

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：				60,288.56		60,288.56
按公允价值计量的				60,288.56		60,288.56
合计				60,288.56		60,288.56

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	16,089,792.55	6,030,052.22
合计	16,089,792.55	6,030,052.22

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	779,889.35	5,621,480.21	1,711,877.92	2,179,457.88	10,292,705.36
2.本期增加金额	10,415,739.06	53,840.78	146,313.61	23,893.81	10,639,787.26
(1) 购置	10,415,739.06	53,840.78	146,313.61	23,893.81	10,639,787.26
3.本期减少金额				5,045.13	5,045.13

(1) 处置或报废				5,045.13	5,045.13
4.期末余额	11,195,628.41	5,675,320.99	1,853,146.40	2,203,351.69	20,927,447.49
二、累计折旧					
1.期初余额	91,538.88	1,161,161.50	1,113,252.86	1,872,914.75	4,262,653.14
2.本期增加金额	132,526.94	302,354.97	121,873.76	37,442.28	579,794.67
(1) 计提	132,526.94	302,354.97	121,873.76	37,442.28	579,794.67
3.本期减少金额				4,792.87	4,792.87
(1) 处置或报废				4,792.87	4,792.87
4.期末余额	224,065.82	1,463,516.47	1,239,715.62	1,910,357.03	4,837,654.94
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	10,971,562.59	4,211,804.52	613,430.78	292,994.66	16,089,792.55
2.期初账面价值	688,350.47	4,460,318.71	574,839.91	306,543.13	6,030,052.22

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,044,798.16	11,637,846.29
合计	1,044,798.16	11,637,846.29

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
大禾房配建材上云项目	330,754.41		330,754.41			
车间 MES 系统				623,396.22		623,396.22
长泰样板房	373,477.48		373,477.48	373,477.48		373,477.48
九江厂房与办公楼				10,640,972.59		10,640,972.59
九江项目二期	340,566.27		340,566.27			
合计	1,044,798.16		1,044,798.16	11,637,846.29		11,637,846.29

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
车间 MES 无纸化系统	623,396.22			623,396.22	

长泰样板房	373,477.48				373,477.48
九江厂房与办公楼	10,640,972.59	678,507.30	10,205,717.41	1,113,762.48	
九江项目二期		340,566.27			340,566.27
大禾房配建材上云项目		330,754.41			330,754.41
合计	11,637,846.29	1,426,146.64	10,205,717.41	1,813,477.36	1,044,798.16

(十一) 使用权资产

项目	租赁房产	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	13,889,724.14	13,889,724.14
2.本期增加金额	848,310.57	848,310.57
3.本期减少金额	1,245,657.64	1,245,657.64
4.期末余额	13,492,377.07	13,492,377.07
二、累计折旧		
1.期初余额	7,930,531.73	7,930,531.73
2.本期增加金额	2,076,494.04	2,076,494.04
(1) 计提	2,076,494.04	2,076,494.04
3.本期减少金额	1,245,657.64	1,245,657.64
4.期末余额	8,761,368.13	8,761,368.13
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	4,731,008.94	4,731,008.94
2.期初账面价值	5,959,192.41	5,959,192.41

(十二) 无形资产

类 别	期末余额	期初余额
无形资产	4,921,805.83	4,556,396.94
合计	4,921,805.83	4,556,396.94

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	4,316,587.90	355,553.90	1,146,755.60	5,818,897.40
2.本期增加金额			623,396.22	623,396.22
(1) 合并增加			623,396.22	623,396.22
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	4,316,587.90	355,553.90	1,770,151.82	6,442,293.62
二、累计摊销				
1.期初余额	215,829.40	294,932.30	751,738.76	1,262,500.46
2.本期增加金额	107,914.68	0.00	150,072.65	257,987.33

(1) 计提	107,914.68	0.00	150,072.65	257,987.33
3.本期减少金额				
4.期末余额	323,744.08	294,932.30	901,811.41	1,520,487.79
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,992,843.82	60,621.60	868,340.41	4,921,805.83
2.期初账面价值	4,100,758.50	60,621.60	395,016.84	4,556,396.94

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
新厂 B 区项目	837,144.30		152,208.06	684,936.24
铁山工厂搬迁修缮费	59,081.19		50,641.02	8,440.17
新厂 D 区项目	30,382.68		13,021.20	17,361.48
车间仓库隔层简易房	65,069.54		18,591.30	46,478.24
搬迁修缮费	69,956.88		19,287.77	50,669.11
九江厂房与办公楼		45,132.73	3,761.07	41,371.66
合计	1,061,634.59	45,132.73	257,510.42	849,256.90

(十四) 递延所得税资产
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
资产减值准备	3,101,588.47	465,238.27	3,035,713.67	455,357.05
可抵扣亏损	10,110,072.27	1,516,510.84	9,165,104.79	1,374,765.72
合计	13,211,660.74	1,981,749.11	12,200,818.46	1,830,122.77

(十五) 短期借款
短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应计利息	10,262.50	11,402.78
合计	15,010,262.50	15,011,402.78

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	2,624,082.32	3,271,271.48
合计	2,624,082.32	3,271,271.48

(十七) 应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付货款	47,429,686.40	53,320,730.25
合计	47,429,686.40	53,320,730.25

应付账款期末余额前五名情况

项目	期末余额	比例 (%)
厦门川瑞机电科技有限公司	2,279,182.84	4.81%
厦门福连凯机械有限公司	2,126,651.82	4.48%
供方 2	2,070,969.74	4.37%
厦门雄鑫腾精密科技有限公司	1,993,721.88	4.20%
厦门洪鑫达精密科技有限公司	1,577,614.64	3.33%
合计	10,048,140.92	21.19%

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务费	26,366,091.11	20,552,362.51
合计	26,366,091.11	20,552,362.51

合同负债期末余额前 5 名情况

项目	期末余额
客户 5	3,563,892.01
远大可建科技有限公司	3,104,000.00
客户 6	1,552,370.40
客户 7	1,480,142.06
客户 8	1,354,443.17
合计	11,054,847.64

(十九) 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	5,168,357.49	15,226,009.08	14,268,453.21	6,125,913.36
二、离职后福利-设定提存计划		589,333.61	589,333.61	
三、辞退福利		52,000.00	52,000.00	
合计	5,168,357.49	15,867,342.69	14,909,786.82	6,125,913.36

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	5,153,279.01	13,627,317.29	12,664,587.81	6,116,008.49
2、职工福利费		177,656.27	177,656.27	
3、社会保险费		893,830.43	893,830.43	
其中：医疗保险费		841,926.34	841,926.34	

工伤保险费		24,978.56	24,978.56	
生育保险费		26,925.53	26,925.53	
4、住房公积金		362,206.00	362,206.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,078.48	164,999.09	170,172.70	9,904.87
合计	5,168,357.49	15,226,009.08	14,268,453.21	6,125,913.36

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
基本养老保险费		571,609.37	571,609.37	
失业保险费		17,724.24	17,724.24	
合计		589,333.61	589,333.61	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,916.59	94,504.30
企业所得税		1,050.16
土地使用税	7,648.92	7,648.92
个人所得税	81,174.72	96,346.12
房产税	14,726.81	
城市维护建设税	25,199.46	6,905.59
印花税	2,057.82	2,980.88
教育费附加	14,955.14	4,339.54
地方教育附加	9,970.09	2,893.02
合计	191,649.55	216,668.53

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,266,925.10	2,308,901.77
合计	2,266,925.10	2,308,901.77

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	923,716.00	939,000.00
预提费用	1,343,209.10	1,369,901.77
合计	2,266,925.10	2,308,901.77

2、其他应付款期末余额前 5 名情况

项目	期末余额
湖北愿领建筑工程有限公司	250,000.00
客户 5	100,000.00
供方 3	100,000.00
供方 2	100,000.00
供方 4	100,000.00

合计	650,000.00
----	------------

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,014,074.13	3,766,726.57
合计	2,014,074.13	3,766,726.57

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待确认增值税	3,427,591.85	2,661,114.05
已背书未到期的应收票据	7,488,244.17	5,919,599.04
合计	10,915,836.02	8,580,713.09

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	13,888.89	13,888.89
合计	10,013,888.89	10,013,888.89

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付负债	3,838,899.61	2,967,393.94
合计	3,838,899.61	2,967,393.94

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	15,039,072.00			15,039,072.00
合计	15,039,072.00			15,039,072.00

(二十七) 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
合计	311,307.16			311,307.16

(二十八) 其他综合收益

项目	账面余额						期末余额
	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-540,640.44	-60,288.56					-600,929.00
合计	-540,640.44	-60,288.56					-600,929.00

(二十九) 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	4,026,209.91			4,026,209.91
合计	4,026,209.91			4,026,209.91

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,813,506.51	-12,006,789.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后期初未分配利润	-9,813,506.51	-12,006,789.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,484,727.36	2,920,211.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,328,779.15	-9,086,578.17

（三十一） 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	72,738,082.70	48,066,777.88	63,114,310.26	42,582,876.17
其他业务	516,231.25	225,144.48	979,537.20	
合计	73,254,313.95	48,291,922.36	64,093,847.46	42,582,876.17

（三十二） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,676.38	86,991.28
教育费附加	57,223.21	51,022.79
地方教育费附加	38,148.79	34,015.18
房产税	25,442.81	
土地使用税	15,297.84	
车船使用税	360.00	1,353.96
印花税	37,067.14	37,276.49
其他	5,742.40	126,244.44
合计	276,958.57	336,904.14

（三十三） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,057,176.42	3,660,539.90
业务招待费	94,801.06	88,352.78
资产折旧与摊销	83,343.73	151,483.68
快递费	19,064.18	19,656.18
交通差旅费	188,106.08	116,106.36
广告宣传费	418,007.53	305,656.26
技术服务费	2,185,864.36	981,968.50
会议费/会务费/会员费	18,895.01	578,193.40
售后服务费	795,709.86	72,081.21
其他	56,064.71	390,657.66
合计	8,917,032.94	6,364,695.93

（三十四） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	5,272,851.13	4,591,482.96
折旧与摊销费	1,887,539.98	1,765,204.44
业务招待费	60,567.53	52,598.05
办公费	159,197.19	133,584.65
车辆使用费	29,641.47	63,214.24
中介机构费	403,930.29	707,667.86
装修费	20,062.77	67,766.84
交通差旅费	65,993.07	94,042.59
其他	450,613.30	346,148.04
合计	8,350,396.73	7,821,709.67

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,132,667.30	3,001,980.68
直接投入	2,440,397.36	2,112,117.17
折旧与摊销	130,545.79	152,123.87
其他	88,838.70	75,793.31
合计	5,792,449.15	5,342,015.03

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	834,033.75	347,963.78
减：利息收入	221,274.82	305,617.24
汇兑损益	-297,146.26	-83,497.82
手续费	19,868.58	18,197.71
合计	335,481.25	-22,953.57

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计扣除	184,007.54	241,410.60
中小企业外经贸发展专项资金		28,000.00
社保补贴		43,316.92
个税返还	2,777.86	15,258.99
稳岗补贴	6,691.01	20,382.08
吸收贫困人口跨省务工奖励	1,000.00	700.00
科技保险补贴	34,100.00	47,251.00
工业企业增产奖		72,226.00
招工招才奖励		6,000.00
高新技术企业认定奖励		100,000.00
一次性扩岗补助		16,500.00
软件增值税即征即退退税	153,965.59	129,848.52
研发费用补助	496,400.00	
优质中小企业补贴	120,000.00	
贷款利息补贴	17,441.66	
合计	1,016,383.66	720,894.11

(三十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

理财产品收益	18,338.31	
合计	18,338.31	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-58,593.15	451,301.31
合计	-58,593.15	451,301.31

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	35,145.97	6,895.19
合计	35,145.97	6,895.19

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,114.54	131,787.03
合计	3,114.54	131,787.03

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	4,360.00	3,000.00
罚款及滞纳金	2,362.79	1,031.00
其他	940.00	124,608.08
合计	7,662.79	128,639.08

(四十三) 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	208.30	
递延所得税费用	-151,626.34	75,139.16
合计	-151,418.04	75,139.16

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	2,296,799.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	344,519.92
子公司适用不同税率的影响	-211,538.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208.30
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	18,893.47
研发费用加计扣除	
所得税费用	-151,418.04

(四十四) 现金流量表

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
营业外收入	3,114.54	131,787.03
收到的往来款	1,600,007.97	4,909,245.61
财务费用—利息收入	219,908.92	305,617.24
政府补助	239,834.46	479,483.51
合计	2,656,773.45	5,826,133.39

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
营业外支出	7,662.79	128,639.08
支付的往来款	3,730,746.28	3,214,817.51
支付的各项费用	8,529,518.18	5,852,536.77
合计	12,267,927.25	9,195,993.36

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	12,828,609.36	6,330,000.00
合计	12,828,609.36	6,330,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	7,700,000.00	5,700,000.00
合计	7,700,000.00	5,700,000.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	2,082,697.04	2,083,892.15
合计	2,082,697.04	2,083,892.15

（四十五） 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,448,217.53	2,775,699.49
加：信用减值损失	58,593.15	-451,301.31
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	579,794.67	304,804.09

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	2,076,494.04	1,847,241.04
无形资产摊销	257,987.33	208,001.08
长期待摊费用摊销	257,510.42	374,686.83
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）	-35,145.97	-6,895.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（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）	536,887.49	264,465.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,338.31	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-151,626.34	75,139.16
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）	-2,262,813.76	-4,084,075.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,800,250.56	2,959,937.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	166,055.81	8,996,900.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	113,365.50	13,264,602.71
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	35,592,846.18	19,520,287.97
减：现金的上期末余额	32,779,898.96	17,985,360.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上期末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,812,947.22	1,534,927.31

4. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	35,592,846.18	19,520,287.97
其中：库存现金	14,373.80	11,373.76
可随时用于支付的银行存款	35,559,907.76	19,491,470.41
可随时用于支付的其他货币资金	18,564.62	17,443.80
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	本期发生额	上期发生额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,592,846.18	19,520,287.97

七、合并范围的变动

无

八、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	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	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	100.00		投资设立
Hi-tech Building Solution Inc.	美国	美国	100.00		投资设立
北京大禾科宇科技有限公司	北京	北京	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	100.00		投资设立
厦门大禾房配建材有限公司	厦门	厦门		100.00	投资设立
鑫禾迈（厦门）智能设备有限公司	厦门	厦门		50.00	投资设立
大禾众邦（九江）智能科技有限公司	九江	九江		100.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

项目	少数股东持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京大禾科宇科技有限公司	49.00	-39,580.82		-644,797.31
鑫禾迈（厦门）智能设备有限公司	50.00	3,070.99		258,674.34
合计		-36,509.83		-386,122.97

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	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	76,591.67		76,591.67	1,309,019.39		1,309,019.39
鑫禾迈（厦门）智能设备有限公司	517,348.66		517,348.66			

（续）

子公司名称	期初余额					
	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	214,991.28		214,991.28	1,275,259.03		1,275,259.03
鑫禾迈（厦门）智能设备有限公司	592,834.27		592,834.27	81,627.58		81,627.58

子公司名称	本期发生额		
	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		-172,159.97	-172,159.97
鑫禾迈（厦门）智能设备有限公司		6,141.97	6,141.97
(续)			
子公司名称	上期发生额		
	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		-225,709.60	-225,709.60
鑫禾迈（厦门）智能设备有限公司	1,456,808.87	-58,800.50	-58,800.50

九、关联方及关联交易

（一）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%。

（二）本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1.在子公司中的权益。

（三）本公司合营和联营企业情况

报告期内，不存在。

（四）其他关联方情况

联营或合营企业名称	与本公司的关系
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
YUNITED GROUP INC	本公司的子公司 Hi-tech Building Solution Inc. 持有该公司 15%股权

（五）关联交易情况

1、出售商品/提供劳务情况

报告期内，不存在。

2、关联方担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
何永康、赵素婧	8,000,000.00	2024 年 10 月 30 日	2025 年 10 月 29 日	否
何永康、赵素婧	3,000,000.00	2024 年 10 月 25 日	2029 年 8 月 20 日	否
何永康、赵素婧	4,000,000.00	2024 年 8 月 29 日	2029 年 8 月 20 日	否
何永康、赵素婧	3,000,000.00	2024 年 9 月 9 日	2029 年 8 月 20 日	否

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
北京英科宇科技开发中心	266,000.00	266,000.00
合计	266,000.00	266,000.00

2、应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
北京英科宇科技开发中心	64,440.00	64,440.00
合计	64,440.00	64,440.00

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至审计报告日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

2. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应收账款	2,452,095.30	1,546,555.28
------	--------------	--------------

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,187,832.14	1,229,177.51
1至2年	279,252.96	340,755.87
2至3年	229,207.50	144,312.73
3至4年	48,436.68	94,288.35
4至5年	191,032.66	169,895.20
5年以上	2,239,080.30	2,280,495.00
小计	5,174,842.24	4,258,924.66
减：坏账准备	2,722,746.94	2,712,369.38
合计	2,452,095.30	1,546,555.28

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,174,842.24	100.00	2,722,746.94	52.62	2,452,095.30
其中：账龄组合	5,174,842.24	100.00	2,722,746.94	52.62	2,452,095.30
合计	5,174,842.24	100.00	2,722,746.94	52.62	2,452,095.30

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,258,924.66	100.00	2,712,369.38	63.69	1,546,555.28
其中：账龄组合	4,258,924.66	100.00	2,712,369.38	63.69	1,546,555.28
合计	4,258,924.66	100.00	2,712,369.38	63.69	1,546,555.28

（1）组合中，按账龄计提坏账的应收账款

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,033,365.10	101,668.26	5.00
1至2年	279,252.96	27,925.30	10.00
2至3年	229,207.50	114,603.75	50.00
3至4年	48,436.68	48,436.68	100.00
4至5年	191,032.66	191,032.66	100.00
5年以上	2,239,080.30	2,239,080.30	100.00
合计	5,020,375.20	2,722,746.94	54.23

（2）组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他方法	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方往来	154,467.04		
合计	154,467.04		

(3) 按预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	2,712,369.38			2,712,369.38
2024 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	10,377.56			10,377.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	2,722,746.94			2,722,746.94

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	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	840,860.80	16.25	42,043.04
客户 2	625,260.30	12.08	625,260.30
福建硕尔邦新型建筑科技 有限公司	406,000.00	7.85	406,000.00
客户 3	369,866.62	7.15	18,493.33
客户 4	316,582.95	6.12	25,591.43
合计	2,558,570.67	49.45	1,117,388.10

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	24,536,726.50	19,542,922.64

类 别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	4,429.33	3,514.34
合 计	24,532,297.18	19,539,408.30

其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类

类别	期末余额	期初余额
关联方往来	22,266,280.44	17,988,489.26
押金	1,140,540.50	1,008,452.00
备用金	770,860.49	315,273.16
代扣代缴款	95,896.27	88,860.55
其他	88,586.50	70,286.74
出口退税	174,562.30	71,560.93
小计	24,536,726.50	19,542,922.64
减：坏账准备	4,429.33	3,514.34
合 计	24,532,297.18	19,539,408.30

2、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）	
2024 年 12 月 31 日余额	3,514.34			3,514.34
2024 年 12 月 31 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	914.99			914.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	4,429.33			4,429.33

4、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	关联方往来	21,415,321.49	1061.58 万未 1 年以内；460.52 万为 1-2 年；438 万为 2-3 年；181.43 万为 3 年以上	87.28	
厦门海翼园区产业服务有限公司	押金	856,132.00	1 年以内	3.49	
HI-TECH 美国大禾科技建筑方案有限公司	关联方往来	850,958.95	1 年以内	3.47	
郭朝明	员工借款	205,000.00	1 年以内	0.84	

江其承	员工借款	200,000.00	1 年以内	0.82	
合计	--	23,527,412.44	--	95.89	

(三) 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	49,588,080.00	900,000.00	48,688,080.00	36,238,080.00	900,000.00	35,338,080.00
对联营、合营企业投资						
合计	49,588,080.00	900,000.00	48,688,080.00	36,238,080.00	900,000.00	35,338,080.00

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	6,500,000.00			6,500,000.00		900,000.00
HI-TECH	1,738,320.00			1,738,320.00		
大禾汇谷利企业管理(厦门)有限责任公司	16,850,000.00	13,350,000.00		30,200,000.00		
北京大禾科宇科技有限公司	1,149,760.00			1,149,760.00		
合计	36,238,080.00	13,350,000.00		49,588,080.00		900,000.00

(四) 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	69,769,114.22	48,508,798.86	58,663,192.47	40,834,257.29
其他业务	628,013.90	216,715.19	979,537.20	
合计	70,397,128.12	48,725,514.05	59,642,729.67	40,834,257.29

十八、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	备注
非流动性资产处置损益	35,145.97	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家	1,016,383.66	

项目	本期发生额	备注
统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,548.25	
小计	1,046,981.38	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	25.51	
合计	1,046,955.87	

（二）净资产收益率

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2025年1-6月加权平均净资产收益率如下：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.69%	0.1612	0.1612
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.46%	0.0916	0.0916

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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	35,145.97
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）	1,016,383.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,548.25
非经常性损益合计	1,046,981.38
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	25.51
非经常性损益净额	1,046,955.87

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